

ΝΝ Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 18/19.06.2009

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ:419/25.07.2022

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΝΝ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2024 - 30.06.2024 (άρθρα 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)

| ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ | ΤΕΜΑΧΙΑ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ |
|--|------------|---|----------------------|-----------------------|---|-------------------------------------|
| ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ | | | | | | |
| ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | | | | | | |
| A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | | | | |
| II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | | |
| ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ | | | | | | |
| Αγγλία | | | | | | |
| GLAXOSMITHKLINE | 750,000 | 15,2950 | 11.471,25 | 13.553,31 | 0,15 % | 0,15 % |
| ASTRAZENECA | 270,000 | 123,5600 | 33.361,20 | 39.416,34 | 0,44 % | 0,44 % |
| LUKOIL PJSC | 400,000 | 0,0100 | 4,00 | 3,74 | 0,00 % | 0,00 % |
| NOVATEK OAO | 175,000 | 0,0100 | 1,75 | 1,63 | 0,00 % | 0,00 % |
| SURGUTNEFTGAZ-SP ADR | 15.000,000 | 0,0100 | 150,00 | 140,12 | 0,00 % | 0,00 % |
| ROSNEFT OIL | 3.720,000 | 0,0100 | 37,20 | 34,75 | 0,00 % | 0,00 % |
| VODAFONE GROUP PLC | 64.000,000 | 0,6976 | 44.646,40 | 52.749,83 | 0,58 % | 0,59 % |
| NORILSK NICKEL PJSC-ADR | 1.620,000 | 0,0100 | 16,20 | 15,13 | 0,00 % | 0,00 % |
| RECKITT BENCKISER GROUP PLC | 600,000 | 42,8200 | 25.692,00 | 30.355,16 | 0,34 % | 0,34 % |
| | | | | 136.270,01 | 1,51 % | 1,52 % |
| Αμερική | | | | | | |
| ALPHABET INC-A | 2.800,000 | 182,1500 | 510.020,00 | 476.431,57 | 5,28 % | 5,30 % |
| APPLE INC | 2.400,000 | 210,6200 | 505.488,00 | 472.198,04 | 5,23 % | 5,26 % |
| BANK OF AMERICA CORP | 700,000 | 39,7700 | 27.839,00 | 26.005,60 | 0,29 % | 0,29 % |
| CHEVRON CORP | 1.000,000 | 156,4200 | 156.420,00 | 146.118,64 | 1,62 % | 1,63 % |
| CITIGROUP INC | 3.980,000 | 63,4600 | 252.570,80 | 235.937,23 | 2,61 % | 2,63 % |
| GENERAL MOTORS CO | 950,000 | 46,4600 | 44.137,00 | 41.230,27 | 0,46 % | 0,46 % |
| INTEL CORP | 2.250,000 | 30,9700 | 69.682,50 | 65.093,41 | 0,72 % | 0,72 % |
| JPMORGAN CHASE & CO | 1.250,000 | 202,2600 | 252.825,00 | 236.174,68 | 2,62 % | 2,63 % |
| PEPSICO INC | 500,000 | 164,9300 | 82.465,00 | 77.034,10 | 0,85 % | 0,86 % |
| PFIZER INC | 13.000,000 | 27,9800 | 363.740,00 | 339.785,15 | 3,76 % | 3,78 % |
| GILEAD SCIENCES | 2.300,000 | 68,6100 | 157.803,00 | 147.410,56 | 1,63 % | 1,64 % |
| COCA-COLA CO/THE | 1.300,000 | 63,6500 | 82.745,00 | 77.295,66 | 0,86 % | 0,86 % |
| 3M COMPANY | 2.500,000 | 102,1900 | 255.475,00 | 238.650,16 | 2,64 % | 2,66 % |
| CATERPILLAR INC | 60,000 | 333,1000 | 19.986,00 | 18.669,78 | 0,21 % | 0,21 % |
| CISCO SYSTEMS | 1.900,000 | 47,5100 | 90.269,00 | 84.324,15 | 0,93 % | 0,94 % |
| WHIRLPOOL CORP | 200,000 | 102,2000 | 20.440,00 | 19.093,88 | 0,21 % | 0,21 % |
| COGNIZANT TECH SOLUTIONS-A | 600,000 | 68,0000 | 40.800,00 | 38.113,03 | 0,42 % | 0,42 % |
| EXXON MOBIL CORP | 1.700,000 | 115,1200 | 195.704,00 | 182.815,51 | 2,02 % | 2,03 % |
| GOLDMAN SACHS GROUP INC | 160,000 | 452,3200 | 72.371,20 | 67.605,04 | 0,75 % | 0,75 % |
| QUALCOMM INC | 600,000 | 199,1800 | 119.508,00 | 111.637,55 | 1,24 % | 1,24 % |
| WALGREENS BOOTS ALLIANCE INC | 6.000,000 | 12,0950 | 72.570,00 | 67.790,75 | 0,75 % | 0,75 % |
| VISA INC-CLASS A SHARES | 450,000 | 262,4700 | 118.111,50 | 110.333,02 | 1,22 % | 1,23 % |
| SCHLUMBERGER LTD | 2.000,000 | 47,1800 | 94.360,00 | 88.145,73 | 0,98 % | 0,98 % |
| AMAZON.COM INC | 1.230,000 | 193,2500 | 237.697,50 | 222.043,44 | 2,46 % | 2,47 % |
| JOHNSON & JOHNSON | 450,000 | 146,1600 | 65.772,00 | 61.440,45 | 0,68 % | 0,68 % |
| ALIBABA GROUP HOLDING | 600,000 | 72,0000 | 43.200,00 | 40.354,97 | 0,45 % | 0,45 % |
| BRISTOL-MYERS SQUIBB CO | 4.000,000 | 41,5300 | 166.120,00 | 155.179,82 | 1,72 % | 1,73 % |
| SCHWAB(CHARLES) CORP | 800,000 | 73,6900 | 58.952,00 | 55.069,59 | 0,61 % | 0,61 % |
| BROADCOM LTD | 91,000 | 1.605,5300 | 146.103,23 | 136.481,30 | 1,51 % | 1,52 % |
| META PLATFORMS INC | 200,000 | 504,2200 | 100.844,00 | 94.202,71 | 1,04 % | 1,05 % |
| MICROSOFT CORP | 1.000,000 | 446,9500 | 446.950,00 | 417.515,18 | 4,62 % | 4,65 % |
| PROCTER & GAMBLE CO/THE | 600,000 | 164,9200 | 98.952,00 | 92.435,31 | 1,02 % | 1,03 % |

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

| | | | | | | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|---------------------|----------------|----------------|
| BAIDU INC-SPON ADR | 500,000 | 86,4800 | 43.240,00 | 40.392,34 | 0,45 % | 0,45 % |
| WALT DISNEY CO/THE | 300,000 | 99,2900 | 29.787,00 | 27.825,32 | 0,31 % | 0,31 % |
| JD.COM INC-ADR | 2.000,000 | 25,8400 | 51.680,00 | 48.276,51 | 0,53 % | 0,54 % |
| EXELIXIS INC | 1.700,000 | 22,4700 | 38.199,00 | 35.683,33 | 0,40 % | 0,40 % |
| BIOGEN INC | 400,000 | 231,8200 | 92.728,00 | 86.621,21 | 0,96 % | 0,96 % |
| ZOETIS INC | 100,000 | 173,3600 | 17.336,00 | 16.194,30 | 0,18 % | 0,18 % |
| HERBALIFE NUTRITION LTD | 10.500,000 | 10,3900 | 109.095,00 | 101.910,32 | 1,13 % | 1,13 % |
| DEERE & CO | 330,000 | 373,6300 | 123.297,90 | 115.177,86 | 1,28 % | 1,28 % |
| KYNDRYL HOLDINGS INC | 2.350,000 | 26,3100 | 61.828,50 | 57.756,66 | 0,64 % | 0,64 % |
| WARNER BROS DISCOVERY INC | 1.838,000 | 7,4400 | 13.674,72 | 12.774,14 | 0,14 % | 0,14 % |
| BUNGE LTD | 120,000 | 106,7700 | 12.812,40 | 11.968,61 | 0,13 % | 0,13 % |
| WESTERN UNION COMPANY | 5.500,000 | 12,2200 | 67.210,00 | 62.783,75 | 0,70 % | 0,70 % |
| AT&T INC | 2.750,000 | 19,1100 | 52.552,50 | 49.091,55 | 0,54 % | 0,55 % |
| VIATRIS INC | 3.800,000 | 10,6300 | 40.394,00 | 37.733,77 | 0,42 % | 0,42 % |
| NEWMONT CORP | 9.000,000 | 41,8700 | 376.830,00 | 352.013,08 | 3,90 % | 3,92 % |
| UNION PACIFIC CORP | 300,000 | 226,2600 | 67.878,00 | 63.407,75 | 0,70 % | 0,71 % |
| ABBOTT LABORATORIES | 300,000 | 103,9100 | 31.173,00 | 29.120,04 | 0,32 % | 0,32 % |
| MORGAN STANLEY | 660,000 | 97,1900 | 64.145,40 | 59.920,97 | 0,66 % | 0,67 % |
| UNITED PARCEL SERVICE | 400,000 | 136,8500 | 54.740,00 | 51.134,98 | 0,57 % | 0,57 % |
| THERMO FISCHER SCIENTIFIC INC | 130,000 | 553,0000 | 71.890,00 | 67.155,53 | 0,74 % | 0,75 % |
| APA CORP | 1.000,000 | 29,4400 | 29.440,00 | 27.501,17 | 0,30 % | 0,31 % |
| ARCHER-DANIELS-MIDLAND CO | 550,000 | 60,4500 | 33.247,50 | 31.057,92 | 0,34 % | 0,35 % |
| SOLVENTUM CORP | 625,000 | 52,8800 | 33.050,00 | 30.873,42 | 0,34 % | 0,34 % |
| | | | | 6.058.990,81 | 67,10 % | 67,43 % |
| Γαλλία | | | | | | |
| ENGIE | 750,000 | 13,3350 | | 10.001,25 | 0,11 % | 0,11 % |
| TOTAL ENERGIES SA | 400,000 | 62,3300 | | 24.932,00 | 0,28 % | 0,28 % |
| VEOLIA ENVIRONMENT | 820,000 | 27,9200 | | 22.894,40 | 0,25 % | 0,25 % |
| AXA SA | 1.000,000 | 30,5700 | | 30.570,00 | 0,34 % | 0,34 % |
| BNP PARIBAS | 400,000 | 59,5300 | | 23.812,00 | 0,26 % | 0,27 % |
| KERING | 25,000 | 338,5000 | | 8.462,50 | 0,09 % | 0,09 % |
| WORLDLINE SA | 1.000,000 | 10,1200 | | 10.120,00 | 0,11 % | 0,11 % |
| ALSTOM | 840,000 | 15,7000 | | 13.188,00 | 0,15 % | 0,15 % |
| TELEPERFORMANCE | 100,000 | 98,3400 | | 9.834,00 | 0,11 % | 0,11 % |
| | | | | 153.814,15 | 1,70 % | 1,71 % |
| Γερμανία | | | | | | |
| BAYER AG-REG | 2.800,000 | 26,3800 | | 73.864,00 | 0,82 % | 0,82 % |
| VOLKSWAGEN AG-PREF | 100,000 | 105,4000 | | 10.540,00 | 0,12 % | 0,12 % |
| BASF SE | 220,000 | 45,1850 | | 9.940,70 | 0,11 % | 0,11 % |
| HENKEL AG & CO KGAA VORZUG | 170,000 | 83,2200 | | 14.147,40 | 0,16 % | 0,16 % |
| INFINEON TECHNOLOGIES AG | 400,000 | 34,3050 | | 13.722,00 | 0,15 % | 0,15 % |
| | | | | 122.214,10 | 1,35 % | 1,36 % |
| Δανία | | | | | | |
| NOVO NORDISK A/S | 600,000 | 1.005,6000 | 603.360,00 | 80.906,47 | 0,90 % | 0,90 % |
| DANSKE BANK A/S | 900,000 | 207,5000 | 186.750,00 | 25.041,90 | 0,28 % | 0,28 % |
| ORSTED A/S | 500,000 | 370,6000 | 185.300,00 | 24.847,47 | 0,28 % | 0,28 % |
| | | | | 130.795,84 | 1,45 % | 1,46 % |
| Ελβετία | | | | | | |
| RICHEMONT-CIE FINANCE | 110,000 | 140,2500 | 15.427,50 | 16.013,60 | 0,18 % | 0,18 % |
| ROCHE HOLDINGS | 450,000 | 249,5000 | 112.275,00 | 116.540,38 | 1,29 % | 1,30 % |
| NESTLE SA | 1.250,000 | 91,7200 | 114.650,00 | 119.005,61 | 1,32 % | 1,32 % |
| ZURICH INSURANCE GROUP AG | 25,000 | 479,1000 | 11.977,50 | 12.432,53 | 0,14 % | 0,14 % |
| BARRY CALLEBAUT AG-REG | 45,000 | 1.464,0000 | 65.880,00 | 68.382,81 | 0,76 % | 0,76 % |
| | | | | 332.374,93 | 3,68 % | 3,70 % |

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

| | | | | | | |
|--|-----------|----------|------------|---------------------|----------------|----------------|
| Ισπανία | | | | | | |
| IBERDROLA SA | 3.400,000 | 12,1150 | | 41.191,00 | 0,46 % | 0,46 % |
| | | | | 41.191,00 | 0,46 % | 0,46 % |
| Ιταλία | | | | | | |
| ENEL SPA | 3.600,000 | 6,4940 | | 23.378,40 | 0,26 % | 0,26 % |
| ENI SPA | 750,000 | 14,3540 | | 10.765,50 | 0,12 % | 0,12 % |
| | | | | 34.143,90 | 0,38 % | 0,38 % |
| Νορβηγία | | | | | | |
| EQUINOR ASA | 1.700,000 | 303,9500 | 516.715,00 | 45.339,80 | 0,50 % | 0,50 % |
| DNB BANK ASA | 1.200,000 | 209,7000 | 251.640,00 | 22.080,46 | 0,24 % | 0,25 % |
| | | | | 67.420,26 | 0,75 % | 0,75 % |
| Ολλανδία | | | | | | |
| UNILEVER PLC | 300,000 | 51,2800 | | 15.384,00 | 0,17 % | 0,17 % |
| STELLANTIS NV | 2.700,000 | 18,4700 | | 49.869,00 | 0,55 % | 0,56 % |
| EXOR NV | 290,000 | 97,7000 | | 28.333,00 | 0,31 % | 0,32 % |
| PROSUS NV | 1.080,000 | 33,2600 | | 35.920,80 | 0,40 % | 0,40 % |
| ARCELORMITTAL | 500,000 | 21,3700 | | 10.685,00 | 0,12 % | 0,12 % |
| | | | | 140.191,80 | 1,55 % | 1,56 % |
| Πορτογαλία | | | | | | |
| EDP-ENERGIAS DE PORTUGAL SA | 3.000,000 | 3,4990 | | 10.497,00 | 0,12 % | 0,12 % |
| | | | | 10.497,00 | 0,12 % | 0,12 % |
| Σουηδία | | | | | | |
| ESSITY AKTIEBOLAG-B | 900,000 | 271,4000 | 244.260,00 | 21.502,71 | 0,24 % | 0,24 % |
| | | | | 21.502,71 | 0,24 % | 0,24 % |
| Φιλανδία | | | | | | |
| NORDEA BANK ABP | 2.000,000 | 11,1150 | | 22.230,00 | 0,25 % | 0,25 % |
| | | | | 22.230,00 | 0,25 % | 0,25 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ | | | | 7.271.636,51 | 80,53 % | 80,93 % |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | | |
| ETF Μετοχικά σε USD | | | | | | |
| ISHARES IN MSCI JAPAN INDEX FUND USD | 8.650,000 | 68,2400 | 590.276,00 | 551.402,15 | 6,11 % | 6,14 % |
| ISHARES MSCI HONG KONG ETF | 4.000,000 | 15,3000 | 61.200,00 | 57.169,55 | 0,63 % | 0,64 % |
| | | | | 608.571,70 | 6,74 % | 6,77 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | 608.571,70 | 6,74 % | 6,77 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | 7.880.208,21 | 87,27 % | 87,70 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | | 7.880.208,21 | 87,27 % | 87,70 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | | | | 7.880.208,21 | 87,27 % | 87,70 % |
| ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | | |
| ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ | | | | 5.131,66 | 0,06 % | 0,06 % |
| ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | 32,93 | 0,00 % | 0,00 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | 5.164,59 | 0,06 % | 0,06 % |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ | | | | | | |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ | | | | | | |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA CHF | | | 5.668,00 | 5.883,33 | 0,07 % | 0,07 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA DKK | | | 336.030,43 | 45.059,39 | 0,50 % | 0,50 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR | | | | 81.668,35 | 0,90 % | 0,91 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA GBP | | | 92.808,23 | 109.653,15 | 1,21 % | 1,22 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA HKD | | | 23.659,88 | 2.830,33 | 0,03 % | 0,03 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA NOK | | | 23.972,45 | 2.103,49 | 0,02 % | 0,02 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA SEK | | | 4.901,75 | 431,51 | 0,00 % | 0,00 % |
| ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA USD | | | 529.214,84 | 494.362,30 | 5,48 % | 5,50 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ | | | | 741.991,85 | 8,22 % | 8,26 % |

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

| | | | |
|--|-------------------|---------------|---------------|
| T/D PIRAEUS BANK EUR 28/06/2024-05/07/2024 2,95% | 401.886,12 | 4,45 % | 4,47 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ | 401.886,12 | 4,45 % | 4,47 % |

| | | | |
|---|---------------------|----------------|----------------|
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ | 1.143.877,97 | 12,67 % | 12,73 % |
|---|---------------------|----------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 9.029.250,77 | 100,00 % | 100,49 % |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ | -19.951,55 | | -0,22 % |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | -24.063,16 | | -0,27 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | -44.014,71 | -0,49 % | -0,49 % |

| | | | |
|--|---------------------|--|-----------------|
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 8.985.236,06 | | 100,00 % |
|--|---------------------|--|-----------------|

(Μερίδια 279,721.438 * 32.1221 EUR)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 ΚΑΙ 31.12.2023

| | 30/06/2024 | 31/12/2023 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 8.985.236,06 | 8.703.812,94 | |
| ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | 87,70 % | 82,18 % | 5,52 % |
| A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | |
| II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | |
| ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ | 80,93 % | 75,54 % | 5,39 % |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | 6,77 % | 6,64 % | 0,13 % |

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

| | ΑΞΙΑ ΣΕ EUR |
|---|--------------------|
| A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ | |
| I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων | 209.002,60 |
| V. Μερίσματα Ξένων Μετοχών | 81.712,89 |
| | 290.715,49 |
| B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ | |
| I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων | -3.640,88 |
| III. Λοιπά Έσοδα Κεφαλαίου | 1,13 |
| | -3.639,75 |
| Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ | |
| I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης | -104.830,01 |
| II. Αμοιβή Θεματοφυλακής | -6.122,15 |
| III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων | -5.337,36 |
| IV. Φόροι | -25.074,52 |
| VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού | -2.193,49 |
| | -143.557,53 |
| Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ | |
| Συναλλαγματικές Διαφορές | 8.690,05 |
| | 8.690,05 |
| ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024 | 152.208,26 |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 30.06.2024

| | ΜΕΡΙΔΙΑ | ΑΞΙΑ ΣΕ EUR |
|---|--------------------|---------------------|
| I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ | | |
| NN Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών | | |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023 | 282.617,913 | 8.255.249,39 |
| Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024 | 12.830,483 | 399.443,97 |
| <u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024</u> | <u>-25.648,837</u> | <u>-802.909,28</u> |
| Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024 NN Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων | 269.799,559 | 7.851.784,08 |
| <u>Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024</u> | | <u>146.678,63</u> |

125-NN Μετοχ Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών(N)

| | | |
|--|-----------|---------------------|
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023 | 6.845,354 | 200.413,96 |
| Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024 | 3.076,525 | 100.000,00 |
| Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024 | 0,000 | 0,00 |
| Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024 125-NN Μετοχ Διεθνών Αναπτυγμένων | 9.921,879 | 300.413,96 |
| Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024 | | 5.529,63 |
| Σύνολο Αξίας Μεριδίων | | 8.304.406,30 |

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------------|
| Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024 | 7.005.968,86 | |
| Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024 | 7.880.208,21 | |
| <u>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</u> | | <u>874.239,350</u> |

β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024 | 1.298.437,44 | |
| Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024 | 1.105.027,85 | |
| <u>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</u> | | <u>-193.409,590</u> |

Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού **860.829,76****ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

(Μερίδια 279,721.438 * 32.1221 EUR)

8.985.236,06**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024****ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) περιόδου | 5.529,63 |
| Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) περιόδου | 146.678,63 |
| Κέρδη εις Κεφάλαιο | 5.529,63 |
| Κέρδη εις Κεφάλαιο | 146.678,63 |

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

| | ΧΡΗΣΗ 2023 | | ΧΡΗΣΗ 2022 | ΧΡΗΣΗ 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 01.01. -31.12.23 | 01.01. -31.12.22 | 01.01. -31.12.22 | 01.01. -31.12.21 |
| NN Μετοχικό Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών | | | | |
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 8.494.987,63 | 5.079.533,95 | 5.372.097,35 | |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ | 282.617,9130 | 187.459,4230 | 185.462,6860 | |
| ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12 | 30,0582 | 27,0967 | 28,9659 | |

125-NN Μετοχ Διεθνών Αναπτυγμένων Αγορών(N)

| | | | |
|--------------------------------|------------|--------|--------|
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 208.825,31 | 0,00 | 0,00 |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ | 6.845,3540 | 0,0000 | 0,0000 |
| ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12 | 30,5061 | 0,0000 | 0,0000 |

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του Αμοιβαίου σε Ομίλους Εταιρειών, κατά την 30.06.2024, ήταν εντός του νόμιμου 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Κατά την 30.06.2024 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

| ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΑΞΙΑ ΣΕ EURO | ΠΟΣΟΣΤΟ |
|-----------------|--------------|---------|
| ΟΜΙΛΟΣ EXOR | 78.202,00 | 0,88 % |
| -- ΜΕΤΟΧΕΣ | 78.202,00 | 0,88 % |

Ι. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

| | <u>30.06.2024</u> | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι | 7.880.208,21 | 7.152.706,74 | 4.105.516,18 |
| Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καταθέσεις σε τράπεζες | 741.991,85 | 1.592.765,96 | 984.537,05 |
| Προθεσµιακές Καταθέσεις | 401.886,12 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία | 5.164,59 | 4.310,85 | 3.279,56 |
| Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | 9.029.250,77 | 8.749.783,55 | 5.093.332,79 |
| Υποχρεώσεις | -44.014,71 | -45.970,61 | -11.974,83 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων | 8.985.236,06 | 8.703.812,94 | 5.081.357,96 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία | 279.721,438 | 289.463,267 | 187.459,423 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια) | 32,1221 | 30,0688 | 27,0967 |
| Ανάλυση Χαρτοφυλακίου | | | |
| 1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών | 7.880.208,21 | 7.152.706,74 | 4.105.516,18 |
| 2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 7.880.208,21 | 7.152.706,74 | 4.105.516,18 |

ΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 30.06.2024

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

| | <u>01.01.-30.06.24</u> | <u>01.01.-30.06.23</u> | <u>01.01.-30.06.22</u> |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου | | | |
| Εισόδημα από επενδύσεις | 81.714,02 | 36.806,00 | 43.845,12 |
| Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων | -3.640,88 | 86.708,29 | 229.363,36 |
| Λοιπά εισοδήματα | 217.692,65 | 5.407,05 | 150,81 |
| Έξοδα διαχείρισης | -104.830,01 | -61.522,65 | -13.148,54 |
| Έξοδα θεματοφύλακα | -6.122,15 | -3.525,98 | -3.681,59 |
| Λοιπά έξοδα και φόροι | -32.605,37 | -17.931,65 | -13.085,34 |
| Καθαρό εισόδημα | 152.208,26 | 45.941,06 | 243.443,82 |
| B. Κατάσταση λουιτών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου | | | |
| Έκδοση νέων μεριδίων | 499.443,97 | 415.239,76 | 569.626,40 |
| Εξαγορές μεριδίων | -802.909,28 | -575.776,02 | -808.435,49 |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων | 680.829,76 | 216.910,44 | 214.126,34 |
| Σύνολο | 377.364,45 | 56.374,18 | -24.682,75 |
| Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06 | 529.572,71 | 102.315,24 | 218.761,07 |
| Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12 | | 3.526.511,50 | -511.324,47 |
| Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ) | 529.572,71 | 3.628.826,74 | -292.563,40 |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Περιόδου, συντάχθηκαν κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
2. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
3. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
Ειδικότερα: Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 28.06.2024.
4. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών ανέρχεται σε 7.880.208,21 € και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων εισροών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
5. Τα Μεριδία των διαπραγματεύσιμων Αμοιβαίων Κεφαλαίων Εξωτερικού αποτιμήθηκαν με βάση τις τιμές κλεισίματος της 28.06.2024 .
6. Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων και των χρηματικών διαθεσίμων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28.06.2024.
7. Οι επενδύσεις στις Η.Π.Α. ξεπερνούν σε ποσοστό το 35% του συνολικού Ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
8. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
9. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα και οι δεδουλευμένοι τόκοι την 28.06.2024 αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία, η οποία δεν υπολείπεται της λογιστικής τους αξίας.
10. Η εταιρία δεν χρησιμοποίησε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα στη διάρκεια του έτους και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
11. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της ΝΝ ΑΕΔΑΚ, εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 337.20.02.2017 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.nnhellas.gr/nn-aedak.
12. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία σε ετήσια βάση ανέρχεται σε ποσοστό μέχρι 3,00% και η οποία υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Κατά τη περίοδο που έληξε την 30/06/2024, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβαρύνθηκε με προμήθεια διαχείρισης σε ποσοστό 2,45%.
13. Η διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την ΝΝ Α.Ε.Δ.Α.Κ. (site: <https://www.nnhellas.gr/nn-aedak>).

Αθήνα 30/08/2024

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΝΝ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.



KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λεωφόρος Συγγρού 44
117 42 Αθήνα, Ελλάδα
Τηλέφωνο +30 210 6062100
Φαξ: +30 210 6062111
Email: info@kpmg.gr

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Προς τη Διοίκηση της
«ΝΝ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΝΝ Μετοχικό Διεθνών Αναπτυσσόμενων Αγορών».

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΝΝ Μετοχικό Διεθνών Αναπτυσσόμενων Αγορών», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία «ΝΝ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΝΝ Μετοχικό Διεθνών Αναπτυσσόμενων Αγορών» κατά την 30 Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισης της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.



Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2024

ΚΡΜΓ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471