

ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR

Άδεια Σύστασης Ε.Κ. 131/14-07-1999, ΦΕΚ 1805/Β/29-9-1999

Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ.

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

ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ/ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΛΟΙΠΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ						
GEKTER 2,75% 03/07/2027 / GRC1451207D3	100.000	92,5000		92.500,00	1,64 %	1,65 %
TENERG 2,60% 22/10/2026 / GRC813119AD1	100.000	94,5000		94.500,00	1,68 %	1,68 %
				187.000,00	3,32 %	3,33 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				187.000,00	3,32 %	3,33 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				187.000,00	3,32 %	3,33 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΕΤΑΙΡΙΚΑ						
BFCM 0 3/4 06/08/26 / FR0013412947	200.000	94,6360		189.272,00	3,36 %	3,37 %
HSBC 2 1/2 03/15/27 / XS1379184473	300.000	97,2090		291.627,00	5,17 %	5,19 %
ASSGEN 3 7/8 01/29/29 / XS1941841311	100.000	99,3960		99.396,00	1,76 %	1,77 %
BBVASM 1 06/21/26 / XS2013745703	200.000	95,0630		190.126,00	3,37 %	3,39 %
SANTAN 1 1/8 01/17/25 / XS1751004232	100.000	98,4990		98.499,00	1,75 %	1,75 %
BNS 0 1/8 09/04/26 / XS2049707180	200.000	92,6960		185.392,00	3,29 %	3,30 %
BNP 1 5/8 07/02/31 / FR0013431277	200.000	84,3430		168.686,00	2,99 %	3,00 %
CNPFP 2 3/4 02/05/29 / FR0013399680	100.000	94,8450		94.845,00	1,68 %	1,69 %
DHR 1.2 06/30/27 / XS1637162592	100.000	93,7250		93.725,00	1,66 %	1,67 %
DGELN 1 7/8 03/27/27 / XS2147889427	100.000	96,0910		96.091,00	1,71 %	1,71 %
DOV 1 1/4 11/09/26 / XS1405765733	100.000	94,8610		94.861,00	1,68 %	1,69 %
F 3 1/4 09/15/25 / XS2229875989	200.000	99,0920		198.184,00	3,52 %	3,53 %
NESNVX 0 7/8 06/14/41 / XS2350744434	100.000	66,7380		66.738,00	1,18 %	1,19 %
PM 0.8 08/01/31 / XS2035474126	200.000	81,2170		162.434,00	2,88 %	2,89 %
SOCGEN 0 7/8 07/01/26 / FR0013430733	200.000	94,1280		188.256,00	3,34 %	3,35 %
HOFP 0 1/4 01/29/27 / FR0013479748	100.000	91,8460		91.846,00	1,63 %	1,64 %
LSELN 1 3/4 09/19/29 / XS1685653211	100.000	91,6700		91.670,00	1,63 %	1,63 %
AALLN 1 5/8 03/11/26 / XS1962513674	100.000	96,7460		96.746,00	1,72 %	1,72 %

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ/ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
STLA 1 1/4 06/20/33 / XS2356041165	200.000	79,5240		159.048,00	2,82 %	2,83 %
VOD 4 02/10/43 / XS2586851300	200.000	97,2480		194.496,00	3,45 %	3,46 %
ENFP 5 3/8 06/30/42 / FR001400DNF5	200.000	112,3760		224.752,00	3,99 %	4,00 %
PLD 4 1/4 01/31/43 / XS2580271752	100.000	97,7560		97.756,00	1,73 %	1,74 %
PRXNA 1.539 08/03/28 / XS2211183244	100.000	89,3630		89.363,00	1,59 %	1,59 %
MDT 4.15 10/15/53 / XS2834368453	100.000	100,9200		100.920,00	1,79 %	1,80 %
JABHOL 4 3/8 04/25/34 / DE000A3LXSR7	100.000	100,1980		100.198,00	1,78 %	1,78 %
ENGIFP 4 1/4 03/06/44 / FR001400OJE3	100.000	96,6270		96.627,00	1,71 %	1,72 %
ENELIM 3 7/8 01/23/35 / XS2751666699	100.000	97,7860		97.786,00	1,74 %	1,74 %
JPM 2 7/8 05/24/28 / XS0935427970	100.000	97,8630		97.863,00	1,74 %	1,74 %
RYAID 2 7/8 09/15/25 / XS2228260043	100.000	98,9000		98.900,00	1,75 %	1,76 %
ENELIM 4 1/2 02/20/43 / XS2589260996	100.000	99,0810		99.081,00	1,76 %	1,76 %
ANNGR 1 7/8 06/28/28 / DE000A3MQS64	100.000	92,6570		92.657,00	1,64 %	1,65 %
				4.047.841,00	71,83 %	72,10 %
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ						
SANTAN 0 1/2 02/04/27 / XS2113889351	200.000	92,5230		185.046,00	3,28 %	3,30 %
EUROB 2,25% 14/03/2028 / XS2385386029	100.000	94,4610		94.461,00	1,68 %	1,68 %
PIRAEUS FIN. HOLDINGS 3,875% 03/11/2027 / XS2400040460	100.000	98,1050		98.105,00	1,74 %	1,75 %
RBIANV 5 3/4 01/27/28 / XS2547936984	100.000	105,4440		105.444,00	1,87 %	1,88 %
DB 1 5/8 01/20/27 / DE000DL19U23	200.000	94,5490		189.098,00	3,36 %	3,37 %
				672.154,00	11,93 %	11,97 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				4.719.995,00	83,75 %	84,07 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				4.719.995,00	83,75 %	84,07 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				4.906.995,00	87,07 %	87,40 %
Β. ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΕΤΑΙΡΙΚΑ						
VW 3 04/06/25 / XS2152062209	100.000	99,4180		99.418,00	1,76 %	1,77 %
HOLNSW 1 3/4 08/29/29 / XS1672151492	100.000	91,0030		91.003,00	1,61 %	1,62 %
BAYNGR 1 3/8 07/06/32 / XS2199266698	100.000	80,7390		80.739,00	1,43 %	1,44 %
ABNANV 4 1/4 02/21/30 / XS2536941656	100.000	102,3070		102.307,00	1,82 %	1,82 %
				373.467,00	6,63 %	6,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				373.467,00	6,63 %	6,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				373.467,00	6,63 %	6,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				373.467,00	6,63 %	6,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				5.280.462,00	93,70 %	94,05 %
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-317,62	-0,01 %	-0,01 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				61.208,53	1,09 %	1,09 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				60.890,91	1,08 %	1,08 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ						
Eurobank Ergasias Serv. SA EUR				294.153,45	5,22 %	5,24 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ				294.153,45	5,22 %	5,24 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				294.153,45	5,22 %	5,24 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				5.635.506,36	100,00 %	100,37 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-9.548,92	-0,17 %	-0,17 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ				-11.433,43	-0,20 %	-0,20 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				-20.982,35	-0,37 %	-0,37 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				5.614.524,01		100,00 %

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ
ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 ΚΑΙ 31.12.2023**

	30/06/24	31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.614.524,01	4.079.192,43	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	94,05 %	95,75 %	-1,70 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3,33 %	0,00 %	3,33 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	84,07 %	80,12 %	3,95 %
B. ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	6,65 %	15,63 %	-8,98 %

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.01.2024 - 30.06.2024**

		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
I. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων		45.725,67
II. Έσοδα Ομολογιών Εσωτερικού		542,64
		46.268,31
B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		-93.360,87
I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		22.951,55
		-70.409,32
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-24.070,36
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-722,10
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-135,35
IV. Φόροι		-11.433,43
V. Αμοιβή ελεγκτών		-4.036,07
VII. Λοιπά Έξοδα		-2.087,46
		-42.484,77
Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ		
		0,00
ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024		-66.625,78

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 30.06.2024 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
Α/Κ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR (R)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	2.734.374,186	4.313.519,14
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	1.803.444,025	2.664.033,24
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-730.799,175	-1.080.092,25
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	3.807.019,036	5.897.460,13
Ζημιές Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024		-66.625,78
Σύνολο Αξίας Μεριδίων		5.830.834,35
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	5.496.772,34	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	5.280.462,00	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		-216.310,34
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	334.062,01	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	334.062,01	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		0,000
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού		-216.310,34
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		5.614.524,01
(Μερίδια 3,807,019.036 * 1.4748 EUR)		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου	-66.625,78
Ζημιές εις Κεφάλαιο	-66.625,78

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.	-31.12.21
Α/Κ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		4.079.192,43		29.159.552,96		31.752.825,21
ΜΕΡΙΔΙΑ		2.734.374,1860		20.552.877,3230		19.623.481,6680
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31/12		1,4918		1,4188		1,6181

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ (31/12/2023)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου						
GEK Terna Holding Real Estate / GR / 03/07/2020	GRC1451207D3	OXI	CBBT			
Terna Energy SA / GR / 22/10/2019	GRC813119AD1	OXI	CBBT			
Banco Santander SA / ES / 04/02/2020	XS2113889351	OXI	CBBT	Baa1	A-	A-
DEUTSCHE BANK / DE / 20/01/2020	DE000DL19U23	OXI	CBBT	Baa1	BBB	A-
Confederation Nationale du Cre / FR / 08/04/2019	FR0013412947	OXI	CBBT	Aa3	A+	AA-
HSBC Holdings PLC / GB / 15/03/2016	XS1379184473	OXI	CBBT	A3	A-	A+
Assicurazioni Generali SpA / IT / 29/01/2019	XS1941841311	OXI	CBBT	Baa2		BBB+
Banco Bilbao Vizcaya Argentari / ES / 21/06/2019	XS2013745703	OXI	CBBT	Baa2	BBB+	BBB+
Banco Santander SA / ES / 17/01/2018	XS1751004232	OXI	CBBT	Baa1	A-	A-
Bank of Nova Scotia/The / CA / 05/09/2019	XS2049707180	OXI	CBBT	A2	A-	AA-
BNP Paribas SA / FR / 02/07/2019	FR0013431277	OXI	CBBT	Baa2	BBB+	A-
CNP ASSURANCES / FR / 05/02/2019	FR0013399680	OXI	CBBT	A3	A-	
Danaher Corp / LU / 30/06/2017	XS1637162592	OXI	CBBT	A3	A-	AAA
Diageo PLC / GB / 27/03/2020	XS2147889427	OXI	CBBT	A3	A-	A-u
Dover Corp / US / 09/11/2016	XS1405765733	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	AAA
Ford Motor Co / US / 15/09/2020	XS2229875989	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Nestle SA / LU / 14/06/2021	XS2350744434	OXI	CBBT	Aa3	AA-	A+u
Philip Morris International In / US / 01/08/2019	XS2035474126	OXI	CBBT	A2	A-	A
Societe Generale SA / FR / 01/07/2019	FR0013430733	OXI	CBBT	Baa2	BBB	A-
Thales SA / FR / 29/01/2020	FR0013479748	OXI	CBBT	A2	A-	A
Volkswagen AG / DE / 06/04/2020	XS2152062209	OXI	CBBT	A3	BBB+	BB-
LSE / GB / 19/09/2017	XS1685653211	OXI	CBBT	A3	A	AA
Anglo American PLC / GB / 11/03/2019	XS1962513674	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB+
Stellantis NV / NL / 18/06/2021	XS2356041165	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	BBB+
VODAFONE INTERNAT FINANC / IE / 10/02/2023	XS2586851300	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB
Bouygues SA / FR / 03/11/2022	FR001400DNF5	OXI	CBBT	A3	A-	
RAIFFEISEN BANK INTERNATIONA / AT / 27/10/2022	XS2547936984	OXI	CBBT	A1		
Prologis Euro Finance LLC / US / 31/01/2023	XS2580271752	OXI	CBBT	A3	A	
Prosus NV / NL / 03/08/2020	XS2211183244	OXI	CBBT	Baa3	BBB	
Medtronic Inc / US / 03/06/2024	XS2834368453	OXI	CBBT	A3	A	
JAB HOLDINGS BV / NL / 25/04/2024	DE000A3LXSR7	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
ENGIE SA / FR / 06/03/2024	FR001400OJE3	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	A-
Enel SpA / NL / 23/01/2024	XS2751666699	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB+
JPMorgan Chase & Co / US / 24/05/2013	XS0935427970	OXI	CBBT	A1	A-	AA-
Ryanair Holdings PLC / IE / 15/09/2020	XS2228260043	OXI	CBBT		BBB+	BBB+
Holcim AG / LU / 29/08/2017	XS1672151492	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	AAAu
Bayer AG / DE / 06/07/2020	XS2199266698	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB
Stichting Administratiekantoor / NL / 21/11/2022	XS2536941656	OXI	CBBT	Baa1	BBB	A
Enel SpA / IT / 20/02/2023	XS2589260996	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB+
VONOVIA SE / DE / 28/03/2022	DE000A3MQS64	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
Ομόλογα Κυμαινόμενου Επιτοκίου						
Piraeus Financial Holdings SA / GB / 03/11/2021	XS2400040460	OXI	CBBT	Ba2	BB-	BBB-
Eurobank Ergasias Serv. SA / GR / 14/09/2021	XS2385386029	OXI	CBBT	Ba1	BB	BB

Πηγές Τιμών: Bloomberg Composite Bond Trading (CBBT)

**I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	4.906.995,00	3.268.349,00	28.388.905,44
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	373.467,00	637.675,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	294.153,45	203.397,07	542.944,90
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	60.890,91	39.325,66	271.339,36
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	5.635.506,36	4.148.746,73	29.203.189,70
Υποχρεώσεις	-20.982,35	-69.554,30	43.636,74
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	5.614.524,01	4.079.192,43	29.159.552,96
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	3.807.019,036	2.734.374,186	20.552.877,323
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	1,4748	1,4918	1,4188
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	0,00	0,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	4.906.995,00	3.268.349,00	28.388.905,44
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	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
5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	373.467,00	637.675,00	0,00
Σύνολο	5.280.462,00	3.906.024,00	28.388.905,44

**II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. έως 30.06.2024
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01.-30.06.24	01.01.-30.06.23	01.01.-30.06.23
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	46.268,31	-76.347,43	133.815,87
Λοιπά εισοδήματα	-70.409,32	3,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-24.070,36	-144.590,22	-150.211,41
Έξοδα θεματοφύλακα	-722,10	-4.337,71	-4.506,34
Λοιπά έξοδα και φόροι	-17.692,31	-58.932,78	-6.663,20
Καθαρό εισόδημα	-66.625,78	-284.205,14	-27.565,08
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	2.664.033,24	1.299.467,34	3.143.365,80
Εξαγορές μεριδίων	-1.080.092,25	-2.174.182,33	-2.564.808,45
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	18.016,37	-3.015.313,49	-3.403.677,23
Σύνολο	1.601.957,36	-3.890.028,48	-2.825.119,88
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06	1.535.331,58	-4.174.233,62	-2.852.684,96
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12		-20.906.126,91	259.412,71
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)	1.535.331,58	-25.080.360,53	-2.593.272,25

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
2. Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ αποτιμώνται στην εύλογη αξία της ημερομηνίας επιμέτρησής τους.
3. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών διαμορφώθηκε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28/06/2024.
4. Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου (ΟΕΔ) και τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 28/06/2024.
5. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάσει δημοσιευμένων τιμών BLOOMBERG (BGN) της 28/06/2024.
6. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εσωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάσει δημοσιευμένων τιμών στο χρηματιστήριο Αθηνών της 28/06/2024.
7. Οι δεδουλευμένοι μέχρι την 28/06/2024 τόκοι των τίτλων σταθερού εισοδήματος, μειωμένοι κατά τους τόκους που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους (και οι οποίοι εμφανίζονται σε ιδιαίτερους λογαριασμούς ανά κατηγορία χρεογράφων) περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου.
8. Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε Ευρώ έγινε με βάση το δελτίο ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28/06/2024.
9. Ποσοστό άνω του 35% του καθαρού ενεργητικού είναι επενδεδυμένο σε ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου.
10. Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών, ποσοστά άνω του 20% επί του Καθαρού Ενεργητικού σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.8 του άρθ. 61 του Ν.4099/2012.
11. Στα Κεφάλαια των μεριδιούχων περιλαμβάνονται και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
12. Το αμοιβαίο κεφάλαιο κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Ομόλογα	4.906.995,00	-	373.467,00	5.280.462,00
Χρηματικά διαθέσιμα	294.153,45	-	-	294.153,45
Απαιτήσεις	60.890,91	-	-	60.890,91
Σύνολο	5.262.039,36	-	-	5.635.506,36

Κατηγορία 1: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται αξιόγραφα που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών καθώς και χρηματικά διαθέσιμα και απαιτήσεις που αποτυπώνονται στην λογιστική τους αξία.

Κατηγορία 2: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

Κατηγορία 3: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

13. Η μέτρηση κινδύνων και ο υπολογισμός της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο γίνεται με τη μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Commitment Approach) με βάση την απόφαση ΕΚ 3/645/30.4.2013 ,Κεφάλαιο 2 ,Άρθρο 4. Η μεθοδολογία αυτή αποτιμά τα τυποποιημένα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα στην αγοραία αξία της ισοδύναμης θέσης στο υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο .Για το συγκεκριμένο Α/Κ δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

14. Σε εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 25ης Νοεμβρίου 2015 «περί διαφάνειας των Συναλλαγών Χρηματοδότησης Τίτλων & επαναχρησιμοποίησης και περί τροποποίησης του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012», την χρονική περίοδο 01/01/2024 - 28/06/2024 δεν έγιναν Συναλλαγές Χρηματοδότησης Τίτλων & επαναχρησιμοποίησης.

15. Κόστος μισθοδοσίας που καταβλήθηκε από την Allianz ΑΕΔΑΚ για τα πρόσωπα που υπόκεινται στις διατάξεις περί αποδοχών του Ν. 4099/2012 άρθρα 23α και 23β, καθώς και του Παραρτήματος Ι αρ. 11 της απόφασης υπ' αρ. 8/459/27.12.2007 στο έτος 2023 (01/01-28/06/2024), όπως ισχύει.

	Σύνολο	Τακτικές Αμοιβές	Έκτακτες Αποδοχές
Διευθυντικά Στελέχη	75.097,55	66.476,86	8.620,69
Διαχειριστές Χαρτοφυλακίων	149.547,54	134.468,37	15.079,17
Υπεύθυνοι Ελέγχου- Κανονιστικής Συμμόρφωσης	42.542,61	38.114,63	4.427,98
Σύνολο	€ 267.187,70	€ 239.059,86	€ 28.127,84

16. Κατ' επιταγή του ν. 4706/2022, γνωστοποιείται στους θεσμικούς επενδυτές ότι στην ιστοσελίδα της Εταιρείας Allianz ΑΕΔΑΚ είναι διαθέσιμος ο Κανονισμός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, το Ενημερωτικό του Δελτίο, το Έγγραφο Βασικών Πληροφοριών για τους Επενδυτές (ΚΙΙΔ), η τριμηνιαία ενημέρωση, η Ετήσια Έκθεση, η Πολιτική Ενεργού Συμμετοχής & Άσκησης Δικαιωμάτων Ψήφου, η Επενδυτική Πολιτική και Στρατηγική ESG και συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων της Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ. Μέσω των πληροφοριών, που αναγράφονται στα ανωτέρω έντυπα, δύνανται οι θεσμικοί επενδυτές να εξακριβώσουν κατά πόσον η επένδυσή τους στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο συνάδει με την επενδυτική τους στρατηγική και συμβάλλει στη μεσομακροπρόθεσμη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του εκάστοτε θεσμικού επενδυτή, λαμβάνοντας υπόψη τους αναφερόμενους στα ανωτέρω έντυπα βασικούς μεσομακροπρόθεσμους κινδύνους που συνδέονται με τις επενδύσεις, τη σύνθεση του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, τη συχνότητα εναλλαγής και τα έξοδα της συχνότητας εναλλαγής, καθώς και την πολιτική της Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ. ως προς τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων, την ενεργό συμμετοχή και άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, τη σύγκρουση συμφερόντων και τον δανεισμό αξιών.

17. Τα τεμάχια των ομολόγων εκφράζονται σε ονομαστική αξία επί 100.

Αθήνα 30 Αυγούστου 2024

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.
Σ.ΤΑΤΣΗ Ε.ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρεία
Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ.
Γ.ΧΡΥΣΙΚΟΣ Π.ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR».

ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR» (η Έκθεση Διαχείρισεως), που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “ ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και την 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), που 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 Διαχείρισεως».

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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής 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 Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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, που 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, 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

PWC Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Μαρία Πουλάκη, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 51101

Α/Κ Ευρωπαϊκή Πίστη Eurobond Ομολογιακό Εξωτερικού σε EUR

Διάρθρωση Χαρτοφυλακίου 30/06/2024

