

# 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.

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2023 - 31.12.2023 (άρθρα 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)

## ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΤΜΧ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΙΚΟΥ
<b>A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΕΤΑΙΡΙΚΑ</b>						
RWE 3 5/8 02/13/29	100.000,000	103,0970		103.097,00	2,49 %	2,53 %
BFCM 0 3/4 06/08/26	100.000,000	94,0880		94.088,00	2,27 %	2,31 %
AMXLMM 1 1/2 03/10/24	100.000,000	99,3380		99.338,00	2,39 %	2,44 %
HSBC 2 1/2 03/15/27	100.000,000	98,0200		98.020,00	2,36 %	2,40 %
ASSGEN 3 7/8 01/29/29	100.000,000	100,8420		100.842,00	2,43 %	2,47 %
BBVASM 0 3/8 10/02/24	100.000,000	97,4580		97.458,00	2,35 %	2,39 %
SANTAN 1 1/8 01/17/25	100.000,000	97,2680		97.268,00	2,34 %	2,38 %
BNS 0 1/8 09/04/26	100.000,000	92,2620		92.262,00	2,22 %	2,26 %
BNP 1 5/8 07/02/31	200.000,000	85,3000		170.600,00	4,11 %	4,18 %
CNPFP 2 3/4 02/05/29	100.000,000	95,6260		95.626,00	2,30 %	2,34 %
DHR 1.2 06/30/27	100.000,000	94,3170		94.317,00	2,27 %	2,31 %
DGELN 1 7/8 03/27/27	100.000,000	96,7460		96.746,00	2,33 %	2,37 %
DOV 1 1/4 11/09/26	100.000,000	95,1360		95.136,00	2,29 %	2,33 %
ENIIM 0 5/8 09/19/24	100.000,000	97,7200		97.720,00	2,36 %	2,40 %
F 3 1/4 09/15/25	100.000,000	98,6430		98.643,00	2,38 %	2,42 %
IBM 0.3 02/11/28	100.000,000	90,0530		90.053,00	2,17 %	2,21 %
JPM 2 7/8 05/24/28	200.000,000	98,3630		196.726,00	4,74 %	4,82 %
MBGGR 1 11/11/25	100.000,000	95,9360		95.936,00	2,31 %	2,35 %
MS 1 3/8 10/27/26	100.000,000	94,9520		94.952,00	2,29 %	2,33 %
NWIDE 3 1/4 09/05/29	200.000,000	99,6840		199.368,00	4,81 %	4,89 %
NESNVX 0 7/8 06/14/41	200.000,000	71,6240		143.248,00	3,45 %	3,51 %
PM 0.8 08/01/31	100.000,000	81,4840		81.484,00	1,96 %	2,00 %
RYAID 2 7/8 09/15/25	100.000,000	98,9930		98.993,00	2,39 %	2,43 %
RDSALN 1 1/4 11/11/32	200.000,000	85,7240		171.448,00	4,13 %	4,20 %
SOCGEN 0 7/8 07/01/26	100.000,000	93,9490		93.949,00	2,26 %	2,30 %

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΤΜΧ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΙΚΟΥ
SWEDA 0 1/4 10/09/24	100.000,000	97,2860		97.286,00	2,34 %	2,38 %
HOFP 0 1/4 01/29/27	100.000,000	91,9920		91.992,00	2,22 %	2,26 %
VZ 1 7/8 10/26/29	100.000,000	93,2480		93.248,00	2,25 %	2,29 %
				<b>3.079.844,00</b>	<b>74,24 %</b>	<b>75,50 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ</b>						
EUROB 2,25% 14/03/2028	100.000,000	92,7580		92.758,00	2,24 %	2,27 %
PIRAEUS FIN. HOLDINGS 3,875% 03/11/2027	100.000,000	95,7470		95.747,00	2,31 %	2,35 %
				<b>188.505,00</b>	<b>4,54 %</b>	<b>4,62 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>				<b>3.268.349,00</b>	<b>78,78 %</b>	<b>80,12 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>3.268.349,00</b>	<b>78,78 %</b>	<b>80,12 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>				<b>3.268.349,00</b>	<b>78,78 %</b>	<b>80,12 %</b>
<b>B. ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΕΤΑΙΡΙΚΑ</b>						
VW 3 04/06/25	100.000,000	99,3570		99.357,00	2,39 %	2,44 %
BHP 1 1/2 04/29/30	100.000,000	89,8120		89.812,00	2,16 %	2,20 %
HOLNSW 1 3/4 08/29/29	100.000,000	92,1060		92.106,00	2,22 %	2,26 %
OPBANK 0 5/8 11/12/29	200.000,000	85,5590		171.118,00	4,12 %	4,19 %
BAYNGR 1 3/8 07/06/32	100.000,000	81,5400		81.540,00	1,97 %	2,00 %
ABNANV 4 1/4 02/21/30	100.000,000	103,7420		103.742,00	2,50 %	2,54 %
				<b>637.675,00</b>	<b>15,37 %</b>	<b>15,63 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>				<b>637.675,00</b>	<b>15,37 %</b>	<b>15,63 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>637.675,00</b>	<b>15,37 %</b>	<b>15,63 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>				<b>637.675,00</b>	<b>15,37 %</b>	<b>15,63 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>				<b>3.906.024,00</b>	<b>94,15 %</b>	<b>95,75 %</b>
<b>ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-317,62	-0,01 %	-0,01 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				39.643,28	0,96 %	0,97 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>				<b>39.325,66</b>	<b>0,95 %</b>	<b>0,96 %</b>
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>						
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>						
Eurobank Ergasias Serv. SA EUR				203.397,07	4,90 %	4,99 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>				<b>203.397,07</b>	<b>4,90 %</b>	<b>4,99 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>				<b>203.397,07</b>	<b>4,90 %</b>	<b>4,99 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>4.148.746,73</b>	<b>100,00 %</b>	<b>101,70 %</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>						
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-46.290,48	-1,13 %	-1,13 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ				-23.263,82	-0,57 %	-0,57 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>-69.554,30</b>	<b>-1,68 %</b>	<b>-1,71 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>4.079.192,43</b>		<b>100,00 %</b>

(Μερίδια 2,734,374.186 \* 1.4918 EUR)

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ  
ΜΕΤΑΞΥ 01.01.2023 ΚΑΙ 31.12.2023**

	31/12/23	31/12/22	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>4.079.192,43</b>	<b>29.203.189,70</b>	
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>	<b>95,75 %</b>	<b>96,18 %</b>	<b>-0,43 %</b>
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	80,12 %	78,10 %	2,02 %
B. ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	15,63 %	17,00 %	-1,37 %

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ  
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023**

		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
<b>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
I. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων		458.228,12
II. Έσοδα Ομολογιών Εσωτερικού		22.079,30
		<b>480.307,42</b>
<b>B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>		
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		-2.657.385,70
I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		72.398,27
		<b>-2.584.987,43</b>
<b>Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ</b>		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-264.746,68
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-7.942,41
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-421,41
IV. Φόροι		-102.964,16
V. Αμοιβή ελεγκτών		-2.108,00
VI. Τόκοι και Συναφή Έξοδα		-2,80
VII. Λοιπά Έξοδα		-24.499,97
		<b>-402.685,43</b>
<b>Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ</b>		
		<b>0,00</b>
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023</b>		<b>-2.507.365,44</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 - 31.12.2023**

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
<b>Α/Κ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR (R)</b>		
Μεριδία σε κυκλοφορία την 31/12/2022	20.552.877,323	32.861.058,71
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	1.715.868,335	2.467.284,74
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	19.534.021,474	28.507.458,87
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 Α/Κ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR	2.734.724,184	6.820.884,58
<b>Σύνολο Αξίας Μεριδίων</b>		<b>6.820.884,58</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	4.140.350,71	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	3.906.024,00	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		-234.326,710
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	173.486,05	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	173.486,05	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		<b>0,000</b>
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>		<b>234.326,71</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>4.079.192,43</b>

## 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
<b>Α/Κ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		4.079.192,43		29.159.552,96		31.752.825,21
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ</b>		2.734.374,1860		20.552.877,3230		19.623.481,6680
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31/12</b>		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
<b>Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου</b>						
RWE AG / DE / 13/02/2023	XS2584685031	OXI	CBBT	Baa2		BBB+
Stichting Administratiekantoor / NL / 21/11/2022	XS2536941656	OXI	CBBT	Baa1	BBB	A
Confederation Nationale du Cre / FR / 08/04/2019	FR0013412947	OXI	CBBT	Aa3	A+	AA-
America Movil SAB de CV / MX / 10/03/2016	XS1379122101	OXI	CBBT	Baa1	A-	A-
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 / 02/10/2019	XS2058729653	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-	
Diageo PLC / GB / 27/03/2020	XS2147889427	OXI	CBBT	A3	A-	A-u
Dover Corp / US / 09/11/2016	XS1405765733	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
Eni SpA / IT / 19/09/2016	XS1493322355	OXI	CBBT	Baa1	A-	A-
Ford Motor Co / US / 15/09/2020	XS2229875989	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
International Business Machine / US / 11/02/2020	XS2115091717	OXI	CBBT	A3	A-	A-
JPMorgan Chase & Co / US / 24/05/2013	XS0935427970	OXI	CBBT	A1	A-	AA-
Mercedes-Benz Group AG / NL / 11/05/2018	DE000A190NE4	OXI	CBBT	A2	A	A
Morgan Stanley / US / 27/10/2016	XS1511787589	OXI	CBBT	A1	A-	A+
Nationwide Building Society / GB / 05/09/2022	XS2525246901	OXI	CBBT	A1	A+	A+
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
Ryanair Holdings PLC / IE / 15/09/2020	XS2228260043	OXI	CBBT		BBB+	BBB+
Shell PLC / NL / 11/05/2020	XS2170386853	OXI	CBBT	Aa2	A+	AA-u
Societe Generale SA / FR / 01/07/2019	FR0013430733	OXI	CBBT	Baa2	BBB	A-
Swedbank AB / SE / 09/10/2019	XS2063261155	OXI	CBBT	Baa1	A-	AA-
Thales SA / FR / 29/01/2020	FR0013479748	OXI	CBBT	A2		
Volkswagen AG / DE / 06/04/2020	XS2152062209	OXI	CBBT	A3	BBB+	
BHP GROUP LTD-DI / AU / 28/04/2015	XS1224955408	OXI	CBBT	A1	A-	Au
Holcim AG / LU / 29/08/2017	XS1672151492	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
Verizon Communications Inc / US / 27/10/2017	XS1708167652	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	A-
OP Cooperative / FI / 12/11/2019	XS2078667925	OXI	CBBT	A3	A	
Bayer AG / DE / 06/07/2020	XS2199266698	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB+

## Ομόλογα Κυμαινόμενου Επιτοκίου

Piraeus Financial Holdings SA / GB / 03/11/2021	XS2400040460	OXI	CBBT	Ba2	BB-	
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 31.12.2023  
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	3.268.349,00	28.388.905,44	31.003.685,06
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	637.675,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	203.397,07	542.944,90	523.638,76
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	39.643,28	271.339,36	257.603,46
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>4.149.064,35</b>	<b>29.203.189,70</b>	<b>31.784.927,28</b>
Υποχρεώσεις	-69.871,92	-43.636,74	-32.102,07
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>4.079.192,43</b>	<b>29.159.552,96</b>	<b>31.752.825,21</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.734.374,186	20.552.877,323	19.623.481,668
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)</b>	<b>1,4918</b>	<b>1,4188</b>	<b>1,6181</b>
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	28.388.905,44	31.003.685,06
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	3.268.349,00	0,00	0,00
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)	637.675,00	0,00	0,00
5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	637.675,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>4.543.699,00</b>	<b>28.388.905,44</b>	<b>31.003.685,06</b>

**II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2023  
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01.-31.12.23	01.01.-31.12.22	01.01.-31.12.21
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	480.307,42	173.104,62	558.239,64
Λοιπά εισοδήματα	-2.584.987,43	42,63	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-264.746,68	-296.745,23	-299.574,08
Έξοδα θεματοφύλακα	-7.942,41	-8.902,35	-8.987,21
Λοιπά έξοδα και φόροι	-129.574,93	-27.087,34	-13.115,59
Καθαρό εισόδημα	<b>-2.506.944,03</b>	<b>-159.587,67</b>	<b>236.562,76</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	2.467.284,74	5.267.250,57	6.892.907,11
Εξαγορές μεριδίων	-28.507.458,87	-3.922.141,24	-3.268.265,06
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	3.467.179,04	-3.778.793,91	-532.871,39
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-421,41	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>-22.573.416,50</b>	<b>-2.433.684,58</b>	<b>3.091.770,66</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>-25.080.360,53</b>	<b>-2.593.272,25</b>	<b>3.328.333,42</b>

**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 31/12/2023.
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 31/12/2023.
5. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάσει δημοσιευμένων τιμών BLOOMBERG (BGN) της 31/12/2023.
6. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εσωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάσει δημοσιευμένων τιμών στο χρηματιστήριο Αθηνών της 31/12/2023.
7. Οι δεδουλευμένοι μέχρι την 31/12/2023 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 31/12/2023.
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	3.906.024,00	-	-	3.906.024,00
Χρηματικά διαθέσιμα	203.397,07	-	-	203.397,07
Απαιτήσεις	39.643,28	-	-	39.643,28
<b>Σύνολο</b>	<b>4.149.064,35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.149.064,35</b>

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 01/01/2023 - 31/12/2023 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 (01/01-31/12/2023), όπως ισχύει.

	Σύνολο	Τακτικές Αμοιβές	Έκτακτες Αποδοχές
Διευθυντικά Στελέχη	193.466,08	175.996,92	17.469,16
Διαχειριστές Χαρτοφυλακίων	154.054,09	146.472,34	7.581,75
Υπεύθυνοι Ελέγχου- Κανονιστικής Συμμόρφωσης	58.245,03	55.277,70	2.967,33
<b>Σύνολο</b>	<b>405.765,20</b>	<b>377.746,96</b>	<b>28.018,24</b>

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 (KIID), 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. Ο δείκτης Τρεχουσών Επιβαρύνσεων σύμφωνα με την παραγράφου 2 του άρθρου 10 του Κανονισμού (ΕΕ) 583/2010 για την περίοδο 01.01.2023-31.12.2023 ανέρχεται σε 1,39%.

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

19. Το αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει το ενεργητικό του σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο εταιρικών και κυβερνητικών ομολόγων χωρίς να ακολουθεί κάποιο δείκτη αναφοράς. Η περίοδος 31/12/2022 έως 31/12/2023 χαρακτηρίστηκε από την στρατηγική των κεντρικών τραπεζών όσον αφορά την πολιτική επιτοκίων με σκοπό την καταπολέμηση του πληθωρισμού. Η αξία του ενεργητικού σημείωσε άνοδο 5,15%. Η μεσοσταθμική διάρκεια είναι 4,30 έτη και οι σημαντικότερες θέσεις παρατηρούνται στους κλάδους «τραπεζών», «κυκλικών αγαθών» και «μη-κυκλικών αγαθών».

20. Στις 31 Οκτωβρίου 2023 δημοσιεύτηκε στο ΓΕΜΗ η έγκριση της συγχώνευσης – εξαγοράς δι' απορροφήσεως της εταιρείας Ευρωπαϊκή πίστη asset management ΑΕΔΑΚ (απορροφώμενη) από την Allianz ΑΕΔΑΚ. Η απορροφώμενη εντάχθηκε στον Όμιλο της Allianz το 2022, όταν η Allianz SE (100% μέτοχος της Allianz Ευρωπαϊκή Πίστη ΑΑΕ) απέκτησε το 100% των μετοχών της εταιρείας Ευρωπαϊκή Πίστη ΑΕΓΑ, η οποία και κατείχε το 99,0063% των μετοχών της απορροφώμενης. Στην συνέχεια, την 31/5/2023 η Allianz Ευρωπαϊκή Πίστη ΑΑΕ, απορρόφησε διά συγχωνεύσεως την Ευρωπαϊκή Πίστη ΑΕΓΑ, σαν πρώτο βήμα στην υλοποίηση του στόχου του Ομίλου Allianz για την νομική και λειτουργική ενοποίηση των θυγατρικών του Ομίλου στην Ελλάδα, προς επίτευξη μιας ενιαίας δραστηριοποίησης και παρουσίας του Ομίλου στην ελληνική αγορά και ενίσχυσης της ηγετικής του θέσης.

Επιπλέον, η απόφαση αυτή για τη δημιουργία αυτού του μεγαλύτερου σχήματος θα οδηγήσει στην επίτευξη οικονομιών μεγάλης κλίμακας καθώς και στην αναδιάρθρωση και την ορθολογικότερη οργάνωση των συναφών δραστηριοτήτων των εμπλεκόμενων εταιρειών. Η εν λόγω συγχώνευση θα επιτρέψει την μεγιστοποίηση των συνεργειών, αποσκοπώντας παράλληλα στη μείωση των νομικών, κανονιστικών, διαχειριστικών και λοιπών εξόδων.

Από νομικής και φορολογικής απόψεως, η συγχώνευση έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6 παρ. 2 και 37 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4548/2018 και το Ν.Δ. 1297/1972 με βάση τον Ισολογισμό Μετασηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 31 Δεκεμβρίου 2022, ο οποίος και χρησιμοποιήθηκε για την αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώμενης, όπως απαιτείται από το νόμο.

Η υλοποίηση της Συγχώνευσης βάσει των ανωτέρω διατάξεων επιλέχθηκε, καθώς, μεταξύ άλλων, επιτρέπει με την ολοκλήρωσή της:

(α) τη λύση χωρίς εκκαθάριση της απορροφώμενης,

(β) την αυτοδίκαιη υποκατάσταση της απορροφώσας ως καθολικής διαδόχου στο σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της απορροφώμενης, συμπεριλαμβανομένων μάλιστα του συνόλου των χαρτοφυλακίων αμοιβαίων κεφαλαίων, των οποίων ήταν διαχειρίστρια εταιρεία

(γ) τη μεταφορά στην απορροφώσα του συνόλου των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της απορροφώμενης δια της ενοποίησης των στοιχείων της απορροφώμενης και της απορροφώσας.

Σημειώνεται ότι έχουν μεταφερθεί τα κονδύλια της απορροφώμενης όπως αποτυπώθηκαν στον ελεγμένο από την Grant Thornton ΑΕ ισολογισμό της 31.10.2023. Στο αποτέλεσμα της χρήσης έχει αποτυπωθεί η δραστηριότητα της απορροφώμενης για τους δύο τελευταίους μήνες, ήτοι από 1.11.2023 έως και 31.12.2023.

**Αθήνα 30 Απριλίου 2024**

Για το Θεματοφύλακα  
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.  
Μ.ΤΟΥΤΣΙΔΟΥ ΕΙΡ.ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ

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

## 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 ΕΤΗΣΙΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR» (η Έκθεση Διαχειρίσεως), 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 χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση 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 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 κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

#### Άλλο Θέμα

Η ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου για τη χρήση που έληξε την 31.12.2022 ελέγχθηκε από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την από 28/4/2023 έκθεση ελέγχου με σύμφωνη γνώμη.

#### 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, 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 Απριλίου 2024**

PWC Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία  
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Ευάγγελος Βενιζέλος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
ΑΜ ΣΟΕΛ 39891

## Α/Κ Ευρωπαϊκή Πίστη Eurobond Ομολογιακό Εξωτερικού σε EUR

Διάρθρωση Χαρτοφυλακίου 31/12/2023

