

01-NN Ευρωπαϊκό Μικτό  
 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 112/2/09.06.1992, ΦΕΚ: 405/Β/22.06.1992  
 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΤΕΛΕΥΤΙΑΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ:419/25.07.2022  
 ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΝΝ Α.Ε.Δ.Α.Κ.  
 ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2023 - 31.12.2023 (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
<b>ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ</b>						
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>						
<b>Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX</b>						
PRODEA REAL ESTATE INV 20.07.2028 2,3%	157.000,000	87,5000		137.375,00	1,70 %	1,71 %
LAMDA DEVELOPMENT 21.07.2027 3,4%	122.000,000	93,2500		113.765,00	1,41 %	1,41 %
COSTAMARE 25/05/2026 2,70%	146.000,000	95,0000		138.700,00	1,71 %	1,72 %
TENERG 22.10.26 2,60%	48.000,000	92,3000		44.304,00	0,55 %	0,55 %
AEGNGA 12.03.26 3,60%	135.000,000	97,4000		131.490,00	1,62 %	1,63 %
				<b>565.634,00</b>	<b>6,99 %</b>	<b>7,02 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>565.634,00</b>	<b>6,99 %</b>	<b>7,02 %</b>
<b>ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ</b>						
<b>Λοιποί Τίτλοι σε EURO</b>						
GGB GOVT 15.10.2042(GDP)-ΑΕΠ	1.575,000	0,2550		401,63	0,00 %	0,00 %
				<b>401,63</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ</b>				<b>401,63</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>566.035,63</b>	<b>6,99 %</b>	<b>7,03 %</b>
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ</b>						
<b>Αγγλία</b>						
GLAXOSMITHKLINE	4.750,000	14,5020	68.884,50	79.264,14	0,98 %	0,98 %
ASTRAZENECA	760,000	106,0000	80.560,00	92.698,92	1,14 %	1,15 %
ASOS PLC	10.500,000	4,2570	44.698,50	51.433,75	0,64 %	0,64 %
ASHTREAD GROUP PLC	750,000	54,6200	40.965,00	47.137,68	0,58 %	0,59 %
VODAFONE GROUP PLC	300.000,000	0,6856	205.680,00	236.672,23	2,92 %	2,94 %
RECKITT BENCKISER GROUP PLC	2.000,000	54,2000	108.400,00	124.733,90	1,54 %	1,55 %
				<b>631.940,62</b>	<b>7,81 %</b>	<b>7,84 %</b>
<b>Γαλλία</b>						
VEOLIA ENVIRONMENT	2.200,000	28,5600		62.832,00	0,78 %	0,78 %
UBISOFT ENTERTAINMENT	2.500,000	23,1100		57.775,00	0,71 %	0,72 %
WORLDLINE SA	5.350,000	15,6700		83.834,50	1,04 %	1,04 %
VINCI SA	450,000	113,7000		51.165,00	0,63 %	0,64 %
AXA SA	5.400,000	29,4900		159.246,00	1,97 %	1,98 %
ALSTOM	8.800,000	12,1800		107.184,00	1,32 %	1,33 %
SCHNEIDER ELECTRIC	400,000	181,7800		72.712,00	0,90 %	0,90 %
KERING	115,000	399,0000		45.885,00	0,57 %	0,57 %
RUBIS SCA	3.500,000	22,5000		78.750,00	0,97 %	0,98 %
ENGIE	1.500,000	15,9180		23.877,00	0,29 %	0,30 %

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

COMPAGNIE DE SAINT-GOBAIN	450,000	66,6600		29.997,00	0,37 %	0,37 %
				<b>773.257,50</b>	<b>9,55 %</b>	<b>9,60 %</b>
<b>Γερμανία</b>						
HENKEL AG & CO KGAA VORZUG	900,000	72,8600		65.574,00	0,81 %	0,81 %
SAP SE	400,000	139,4800		55.792,00	0,69 %	0,69 %
VOLKSWAGEN AG-PREF	350,000	111,8000		39.130,00	0,48 %	0,49 %
BAYER AG-REG	4.500,000	33,6300		151.335,00	1,87 %	1,88 %
DHL GROUP	850,000	44,8550		38.126,75	0,47 %	0,47 %
BASF SE	800,000	48,7800		39.024,00	0,48 %	0,48 %
				<b>388.981,75</b>	<b>4,80 %</b>	<b>4,83 %</b>
<b>Ελβετία</b>						
NESTLE SA	2.000,000	97,5100	195.020,00	210.604,75	2,60 %	2,61 %
ROCHE HOLDINGS	1.000,000	244,5000	244.500,00	264.038,88	3,26 %	3,28 %
BARRY CALLEBAUT AG-REG	40,000	1.419,0000	56.760,00	61.295,90	0,76 %	0,76 %
ZURICH INSURANCE GROUP AG	100,000	439,6000	43.960,00	47.473,00	0,59 %	0,59 %
				<b>583.412,53</b>	<b>7,21 %</b>	<b>7,24 %</b>
<b>Ισπανία</b>						
IBERDROLA SA	7.000,000	11,8700		83.090,00	1,03 %	1,03 %
				<b>83.090,00</b>	<b>1,03 %</b>	<b>1,03 %</b>
<b>Ιταλία</b>						
ENEL SPA	10.600,000	6,7300		71.338,00	0,88 %	0,89 %
				<b>71.338,00</b>	<b>0,88 %</b>	<b>0,89 %</b>
<b>Νορβηγία</b>						
DNB BANK ASA	2.500,000	216,0000	540.000,00	48.040,57	0,59 %	0,60 %
EQUINOR ASA	1.500,000	322,1500	483.225,00	42.989,64	0,53 %	0,53 %
				<b>91.030,21</b>	<b>1,12 %</b>	<b>1,13 %</b>
<b>Ολλανδία</b>						
PROSUS NV	2.850,000	26,9850		76.907,25	0,95 %	0,95 %
EXOR NV	1.460,000	90,5000		132.130,00	1,63 %	1,64 %
STELLANTIS NV	13.000,000	21,1500		274.950,00	3,40 %	3,41 %
UNILEVER PLC	3.900,000	43,8550		171.034,50	2,11 %	2,12 %
				<b>655.021,75</b>	<b>8,09 %</b>	<b>8,13 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ</b>				<b>3.278.072,36</b>	<b>40,49 %</b>	<b>40,69 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX</b>						
GS 22.03.28 2,00%	150.000,000	95,4130		143.119,50	1,77 %	1,78 %
MERYFP 28/02/29 2,5%	100.000,000	91,1430		91.143,00	1,13 %	1,13 %
HALEON NL CAPITAL BV 29.03.30 1,75%	200.000,000	91,9920		183.984,00	2,27 %	2,28 %
MACDONALD'S CORP 31.05.29 2,375%	200.000,000	96,8080		193.616,00	2,39 %	2,40 %
ASML 07.05.29 0,625%	200.000,000	89,2650		178.530,00	2,21 %	2,22 %
AXA SA 15.05.28 1,125%	150.000,000	93,6790		140.518,50	1,74 %	1,74 %
CMCSA 14.09.26 0,00%	150.000,000	92,1770		138.265,50	1,71 %	1,72 %
PROSUS 13.07.2029 1,288%	300.000,000	80,9190		242.757,00	3,00 %	3,01 %
UCGIM 0,85 19.01.31	500.000,000	82,1790		410.895,00	5,08 %	5,10 %
MYTILINEOS 01.12.24 2,50%	100.000,000	98,2390		98.239,00	1,21 %	1,22 %
ALB 25.11.28 1,625%	300.000,000	91,1890		273.567,00	3,38 %	3,40 %
AON PLC 14.05.26 2,875%	100.000,000	98,1320		98.132,00	1,21 %	1,22 %
MTNA 19.11.25 1,75%	300.000,000	96,1540		288.462,00	3,56 %	3,58 %
				<b>2.481.228,50</b>	<b>30,65 %</b>	<b>30,80 %</b>
<b>Εταιρικά Ομόλογα σε GBP-FIX</b>						
DIAGEO FINANCE PLC 28.03.33 1,25%	350.000,000	78,0210	273.073,50	314.220,70	3,88 %	3,90 %
				<b>314.220,70</b>	<b>3,88 %</b>	<b>3,90 %</b>

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

Εταιρικά Ομόλογα σε GBP-FRN

DEUTSCHE BANK 24.06.26 4%	200.000,00	97,1350	194.270,00	223.542,95	2,76 %	2,77 %
				<b>223.542,95</b>	<b>2,76 %</b>	<b>2,77 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>				<b>3.018.992,15</b>	<b>37,29 %</b>	<b>37,47 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>6.297.064,51</b>	<b>77,78 %</b>	<b>78,17 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>				<b>6.863.100,14</b>	<b>84,77 %</b>	<b>85,19 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>				<b>6.863.100,14</b>	<b>84,77 %</b>	<b>85,19 %</b>

ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ				14.316,90	0,18 %	0,18 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				34.906,41	0,43 %	0,43 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>				<b>49.223,31</b>	<b>0,61 %</b>	<b>0,61 %</b>

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR				667.137,61	8,24 %	8,28 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA GBP	271.279,46			312.156,33	3,86 %	3,87 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA NOK	51.089,04			4.545,09	0,06 %	0,06 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA USD	0,22			0,20	0,00 %	0,00 %
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ EUR				200.000,00	2,47 %	2,48 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>				<b>1.183.839,23</b>	<b>14,62 %</b>	<b>14,69 %</b>

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

1.183.839,23 14,62 % 14,69 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

8.096.162,68 100,00 % 100,49 %

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-19.949,73		-0,25 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ				-20.109,29		-0,25 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>-40.059,02</b>	<b>-0,49 %</b>	<b>-0,50 %</b>

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

8.056.103,66 100,00 %

(Μερίδια 486,638.141 \* 16.5546 EUR)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2023 ΚΑΙ 31.12.2022

	31/12/2023	31/12/2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>8.056.103,66</b>	<b>7.964.858,12</b>	
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>	<b>85,18 %</b>	<b>84,04 %</b>	<b>1,14 %</b>
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	0,00 %	6,24 %	-6,24 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	7,02 %	7,04 %	-0,02 %
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ	0,00 %	0,00 %	0,00 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	40,69 %	35,91 %	4,78 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	37,47 %	34,85 %	2,62 %

## ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

## Α. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

ΑΞΙΑ ΣΕ EUR

I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	11.765,86
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	76.492,83
III. Έσοδα Ομολογιών Ελληνικών Δανείων	18.084,80
IV. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α	9.613,90
V. Μερίσματα Ξένων Μετοχών	102.593,00

**218.550,39**

## B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων	-106.820,35
III. Λοιπά Έσοδα Κεφαλαίου	25,40

**-106.794,95**

## Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-199.578,81
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-15.477,53
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-10.087,23
IV. Φόροι	-38.425,55
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού	-6.262,08

**-269.831,20**

## Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Συναλλαγματικές Διαφορές	-107.257,83
--------------------------	-------------

**-107.257,83**

## ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

**-265.333,59**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 - 31.12.2023

## I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

ΜΕΡΙΔΙΑ

ΑΞΙΑ ΣΕ EUR

## NN Ευρωπαϊκό Μικτό

Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	507.241,245	9.219.812,13
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	7.668,905	124.636,33
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	-28.272,009	-461.804,53
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 NN Ευρωπαϊκό Μικτό	486.638,141	8.882.643,93
Ζημιές Περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023		-265.333,59
Σύνολο Αξίας Μεριδίων		8.617.310,34

## II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

## α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	7.421.265,04
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	6.863.100,14
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)	-558.164,900

## β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού

Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	1.196.045,29
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	1.193.003,51
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού	-3.041,780

## Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού

**-561.206,68**

## ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

**8.056.103,66**

(Μερίδια 486.638.141 \* 16.5546 EUR)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου	-265.333,59
Ζημιές εις Κεφάλαιο	-265.333,59

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>ΝΝ Ευρωπαϊκό Μικτό</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΣΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	8.056.103,66	7.964.858,12	9.166.022,88
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ</b>	486.638,1410	507.241,2450	538.152,0260
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	16,5546	15,7023	17,0324

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

Κατά την 31.12.2023 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΕΧΟΡ</b>	<b>407.080,00</b>	<b>5,05 %</b>
-- ΜΕΤΟΧΕΣ	407.080,00	5,05 %
<b>ΟΜΙΛΟΣ PROSUS</b>	<b>319.664,25</b>	<b>3,96 %</b>
-- ΜΕΤΟΧΕΣ	76.907,25	0,95 %
-- ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ	242.757,00	3,01 %

Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (31/12/2023)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
<b>Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου</b>						
GOLDMAN SACHS GROUP INC/THE / US / 15/03/2018	XS1796209010	OXI	CBBT	A2	BBB+	A
ARCELORMITTAL / LU / 19/11/2019	XS2082324018	NAI 19/08/2025	CBBT	Baa3	BBB-	WD
HALEON PLC / NL / 22/03/2022	XS2462324828	OXI	CBBT	Baa1	BBB	
MC DONALDS / US / 25/05/2022	XS2486285294	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
ASML HOLDING NV / NL / 28/04/2020	XS2166219720	OXI	CBBT	A2		A
AXA SA / FR / 10/05/2016	XS1410426024	OXI	CBBT	A1	A+	WD
COMCAST CORP-CLASS A / US / 07/09/2021	XS2385397901	OXI	CBBT	A3	A-	A-
PRODEA REAL ESTATE INV / GR / 20/07/2021	GRC5091217D9	OXI	CBBT			
LAMDA DEVELOPMENT SA / GR / 17/07/2020	GRC2451207D1	NAI 21/07/2022	CBBT			
MERCIALYS SA / FR / 17/02/2022	FR0014008JQ4	OXI	CBBT		BBB	
PROSUS NV / NL / 13/07/2021	XS2360853332	OXI	CBBT	Baa3	BBB	
COSTAMARE PARTICIPATIONS / CY / 25/05/2021	GRC5211214B5	OXI	CBBT			
UNICREDIT SPA / IT / 19/01/2021	XS2289133758	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ / GR / 29/11/2019	XS2010038144	NAI 01/06/2024	CBBT		BB	BB+
DIAGEO PLC / GB / 23/09/2020	XS2240066915	OXI	CBBT	A3	A-	A-u
TERNA ENERGY SA / GR / 23/10/2019	GRC813119AD1	OXI	CBBT			
ALBEMARLE NEW HOLDING / DE / 25/11/2019	XS2083147343	NAI 25/08/2028	CBBT	Baa3	BBB	BBB
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. / GR / 12/03/2019	GRC4951193D4	OXI	CBBT			
AON PLC / GB / 14/05/2014	XS1062493934	NAI 14/02/2026	CBBT	Baa2	A-	BBB+
<b>Ομόλογα Κυμαινόμενου Επιτοκίου</b>						
DEUTSCHE BANK AG / DE / 17/05/2022	XS2480050090	OXI	CBBT	Baa1	BBB	A-

Πηγές Τιμών: Bloomberg Composite Bond Trading (CBBT)

**Ι. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2023**  
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	6.863.100,14	6.693.352,58	8.259.125,72
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.183.839,23	1.239.156,63	890.674,93
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	49.223,30	61.979,20	45.477,88
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>8.096.162,67</b>	<b>7.994.488,41</b>	<b>9.195.278,53</b>
Υποχρεώσεις	-40.059,02	-26.635,51	-29.255,65
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>8.056.103,65</b>	<b>7.967.852,90</b>	<b>9.166.022,88</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	486.638,141	507.241,245	538.152,026
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	16,5546	15,7023	17,0324
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	3.278.072,36	3.357.278,55	4.212.884,18
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	3.585.027,78	3.336.074,03	3.706.624,73
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	339.616,81
<b>Σύνολο</b>	<b>6.863.100,14</b>	<b>6.693.352,58</b>	<b>8.259.125,72</b>

**ΙΙ. 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)

	<u>01.01.-31.12.23</u>	<u>01.01.-31.12.22</u>	<u>01.01.-31.12.21</u>
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	206.809,93	213.825,07	255.754,42
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-214.078,18	527.409,72	168.879,16
Λοιπά εισοδήματα	11.765,86	1.291,87	3.774,57
Έξοδα διαχείρισης	-199.578,81	-256.588,36	-282.085,72
Έξοδα θεματοφύλακα	-15.477,53	-16.249,18	-17.865,43
Λοιπά έξοδα και φόροι	-54.774,86	-39.554,23	-48.687,18
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>-265.333,59</b>	<b>430.134,89</b>	<b>79.769,82</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	124.636,33	34.952,51	67.150,75
Εξαγορές μεριδίων	-461.804,53	-526.833,41	-679.659,98
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-561.206,68	-1.251.959,23	564.937,51
<b>Σύνολο</b>	<b>-898.374,88</b>	<b>-1.743.840,13</b>	<b>-47.571,72</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>-1.163.708,47</b>	<b>-1.313.705,24</b>	<b>32.198,10</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Χρήσεως, 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.
- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
- 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 γίνεται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.  
Ειδικότερα :  
α) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29.12.2023.  
β) Η αποτίμηση του παραστατικού τίτλου δικαιωμάτων κτήσης (warrant) των Τίτλων Α.Ε.Π. του Ελληνικού Δημοσίου έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023, με βάση τις τιμές Bloomberg BGN.  
γ) Η αποτίμηση των Ομολόγων εξωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023 με βάση τις τιμές Bloomberg CBBT.  
δ) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιολογίων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023.  
ε) Τα Μερίδια των Αμοιβαίων Κεφαλαίων Εξωτερικού αποτιμήθηκαν με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023.  
στ) Η αποτίμηση των Ομολόγων εσωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 30.12.2023 με βάση τις τιμές Bloomberg EXCH.

4. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των κινητών αξιών έως την 31.12.2023, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2023-31.12.2023.
5. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα και οι δεδουλευμένοι τόκοι την 31.12.2023 αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
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 29.12.2023.
7. Η συνολική αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται σε 6.863.100,14 € και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
8. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού
9. Η Εταιρία, για λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, δεν χρησιμοποίησε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα στη διάρκεια του έτους και επομένως το επίπεδο μόχλευσης του χαρτοφυλακίου ήταν μηδενικό.
10. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2023 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαια» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
11. Η Εταιρία προκειμένου να υπολογίσει τη συνολική έκθεση σε κίνδυνο ακολουθεί τη μέθοδο της Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς (Relative Value At Risk ή Relative VaR). Για τον υπολογισμό της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative VaR) χρησιμοποιούνται δεδομένα ενός έτους, με 99% διάστημα εμπιστοσύνης, ένα μήνα διακράτηση χρηματοπιστωτικών μέσων και μέγιστη επιτρεπόμενη σχετική δυνητική ζημία που δεν θα ξεπερνά το 200% της σχετικής δυνητικής ζημιάς του Δείκτη Αναφοράς, τα οποία ενσωματώνονται σε μεθοδολογία προσομοίωσης, γνωστή ως Monte Carlo. Για τον υπολογισμό της Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς, η Εταιρία χρησιμοποιεί ως δείκτη αναφοράς (benchmark) το συνδυασμό του δείκτη S&P Europe 350 (Bloomberg ticker: SPE Index) που περιλαμβάνει 350 μετοχές από 17 Ευρωπαϊκές χώρες κατά 50% και του δείκτη Bloomberg Barclays Euro Aggregate Corporates Total Return 1-10 έτη (Bloomberg ticker: I19027EU Index) που περιλαμβάνει ευρωπαϊκά εταιρικά ομόλογα επίσης κατά 50%.
- Την 29.12.2023 το VaR του A/K ήταν 144.863,50 ευρώ και το αντίστοιχο του Δείκτη Αναφοράς 174.971,39 ευρώ, δηλαδή η Σχετική Δυνητική Ζημία του A/K ήταν 17,2% μικρότερη από αυτή του benchmark ή το 82,8% αυτού. Το υψηλότερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 97,6% στις 22.11.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 146.134,16 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 149.783,92 ευρώ). Το χαμηλότερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 74,5% στις 13.6.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 172.894,76 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 232.228,31 ευρώ). Η μέση τιμή διαμορφώθηκε στο 84,1% (μέσο VaR χαρτοφυλακίου 186.688,67 ευρώ και μέσο VaR δείκτη αναφοράς 222.111,06 ευρώ).
12. Πληροφορίες σχετικές με τις καταβληθείσες από την Εταιρία αποδοχές για την χρήση 2023:
- α) Το συνολικό ύψος των αποδοχών που κατέβαλε η Εταιρία στο προσωπικό της για την χρήση 2023 :  
ανήλθε σε €305.476,34, εκ των οποίων €277.425,34 για σταθερές αποδοχές και €28.051,00 για μεταβλητές αποδοχές.
- β) Ο συνολικός αριθμός δικαιούχων των ως άνω αποδοχών ανέρχεται σε : έξι (6) εργαζόμενους .
- γ) Το συνολικό ποσό αποδοχών (σταθερών και μεταβλητών) ανά κατηγορίες υπαλλήλων / στελεχών της Εταιρίας είναι το εξής:  
-Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έλαβαν αμοιβές.  
-Οι Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων και οι Υπεύθυνοι Υπηρεσιών Ελέγχου έλαβαν το συνολικό ποσό των €181.065,82, εκ των οποίων €157.217,82 για σταθερές αποδοχές και €23.848,00 για μεταβλητές αποδοχές.  
-Τα υπόλοιπα στελέχη της Εταιρίας, που δεν αναφέρονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρίας, έλαβαν το συνολικό ποσό των €124.410,52, εκ των οποίων €120.207,52 για σταθερές αποδοχές και €4.203,00 για μεταβλητές αποδοχές.
13. Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν έχει ως στόχο βιώσιμες επενδύσεις ή δεσμευτικά περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά όπως ορίζονται στον κανονισμό (ΕΥ) 2019/2088 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών (Κανονισμός SFDR).
- Η διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την NN A.E. Δ.Α.Κ. (site: <https://www.nnhellas.gr/nn-aedak>)

Αθήνα 26/04/2024

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ NN A.E. Δ.Α.Κ.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.



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 Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τη Διοίκηση της  
NN Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων για λογαριασμό των μεριδιούχων του  
Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΜΙΚΤΟ»

### **Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 31 Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του NN Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων (η «Διαχειρίστρια Εταιρεία») η οποία περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, 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 «NN ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΜΙΚΤΟ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος 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**

Εφιστούμε 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.

## **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 Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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, 29 Απριλίου 2024

ΚΡΜG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.  
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471