

03-NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων

ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ: 131/6/22.12.1992 ΦΕΚ: 27/Β/27.1.1993

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑΣ 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
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX						
ΑΕΓΝΓΑ 12.03.26 3,60%	135.000,000	97,4000		131.490,00	1,11 %	1,12 %
ΓΕΚ TERNA HLD ESTATE 03.07.27 2,75%	167.000,000	91,5000		152.805,00	1,29 %	1,30 %
COSTAMARE 25/05/2026 2,70%	248.000,000	95,0000		235.600,00	2,00 %	2,00 %
LAMDA DEVELOPMENT 21.07.2027 3,4%	122.000,000	93,2500		113.765,00	0,96 %	0,97 %
PRODEA REAL ESTATE INV 20.07.2028 2,3%	251.000,000	87,5000		219.625,00	1,86 %	1,87 %
				853.285,00	7,23 %	7,26 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				853.285,00	7,23 %	7,26 %
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ						
Λοιποί Τίτλοι σε EURO						
GGB GOVT 15.10.2042(GDP)-ΑΕΠ	2.047,000	0,2550		521,99	0,00 %	0,00 %
				521,99	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ				521,99	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				853.806,99	7,24 %	7,26 %
ΙΙ. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
Εταιρικά Ομόλογα σε CAD-FIX						
KFW 17.03.25 1,75%	720.000,000	96,6420	695.822,40	475.223,60	4,03 %	4,04 %
				475.223,60	4,03 %	4,04 %
Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX						
BBVASM 10.02.27 3,50%	200.000,000	100,0430		200.086,00	1,70 %	1,70 %
BXBAU 04.10.27 1,50%	100.000,000	94,1260		94.126,00	0,80 %	0,80 %
ALB 25.11.28 1,625%	300.000,000	91,1890		273.567,00	2,32 %	2,33 %
CCHLN 21.11.29 0,625%	300.000,000	86,4130		259.239,00	2,20 %	2,20 %
MTNA 19.11.25 1,75%	300.000,000	96,1540		288.462,00	2,44 %	2,45 %
ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ 01.12.24 2,50%	100.000,000	98,2390		98.239,00	0,83 %	0,84 %
VW 16.01.30 1,625%	550.000,000	90,0630		495.346,50	4,20 %	4,21 %
COCA COLA EUROREAN PARTN 02.12.28 0,20%	600.000,000	87,1940		523.164,00	4,43 %	4,45 %
UCGIM 0,85 19.01.31	700.000,000	82,1790		575.253,00	4,87 %	4,89 %
BAYER AG 06.01.27 0,75%	300.000,000	92,7830		278.349,00	2,36 %	2,37 %
ELPEGA 04.10.24 2,00%	250.000,000	97,1050		242.762,50	2,06 %	2,06 %

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

CEZCP 05.06.2028 3%	100.000,000	97,4350		97.435,00	0,83 %	0,83 %
GAZPROM 17.02.2027 1,5%	100.000,000	61,9710		61.971,00	0,53 %	0,53 %
HOLCIM FINANCE LUX 23.04.31 0,50%	300.000,000	81,3160		243.948,00	2,07 %	2,07 %
EOANGR 12.01.28 3,5%	250.000,000	102,2290		255.572,50	2,17 %	2,17 %
NGGLN 16.01.29 3,875%	250.000,000	102,6540		256.635,00	2,17 %	2,18 %
BNFP 22.05.31 3,47%	300.000,000	102,5980		307.794,00	2,61 %	2,62 %
CMCSA 14.09.26 0,00%	300.000,000	92,1770		276.531,00	2,34 %	2,35 %
PEPSICO INC 18.03.31 1,125%	300.000,000	89,0470		267.141,00	2,26 %	2,27 %
AXA SA 15.05.28 1,125%	300.000,000	93,6790		281.037,00	2,38 %	2,39 %
ELECTROLUX AB 18.05.30 2,50%	200.000,000	91,7080		183.416,00	1,55 %	1,56 %
ASML 07.05.29 0,625%	350.000,000	89,2650		312.427,50	2,65 %	2,66 %
DUKE ENERGY CORP 15.06.28 3,10%	100.000,000	98,4980		98.498,00	0,83 %	0,84 %
BOOKING HOLDINGS INC 08.03.28 0,50%	500.000,000	90,5890		452.945,00	3,84 %	3,85 %
TOTALENERGIES CAPITAL 18.09.29 2,125%	500.000,000	95,5050		477.525,00	4,05 %	4,06 %
BCRED 30/11/26 1,75%	250.000,000	89,0750		222.687,50	1,89 %	1,89 %
MERYFP 28/02/29 2,5%	600.000,000	91,1430		546.858,00	4,63 %	4,65 %
GS 22.03.28 2,00%	300.000,000	95,4130		286.239,00	2,43 %	2,43 %
WHIRLPOOL FIN 11.09.27 1,10%	200.000,000	92,0000		184.000,00	1,56 %	1,56 %
TELSTRA GROUP LTD 26.03.29 1,375%	300.000,000	92,2680		276.804,00	2,35 %	2,35 %
WHIRLPOOL FIN 02.11.26 1,25%	250.000,000	94,3570		235.892,50	2,00 %	2,01 %
				8.653.951,00	73,33 %	73,61 %
Εταιρικά Ομόλογα σε GBP-FRN						
DEUTSCHE BANK 24.06.26 4%	200.000,000	97,1350	194.270,00	223.542,95	1,89 %	1,90 %
				223.542,95	1,89 %	1,90 %
Εταιρικά Ομόλογα σε USD-FIX						
LLOYDS BANKING GROUP 22.03.28 4,375%	730.000,000	97,4540	711.414,20	643.813,76	5,46 %	5,48 %
CITIGROUP 20.11.26 4,30%	160.000,000	97,7260	156.361,60	141.503,71	1,20 %	1,20 %
				785.317,47	6,65 %	6,68 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				10.138.035,02	85,91 %	86,23 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				10.138.035,02	85,91 %	86,23 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				10.991.842,01	93,15 %	93,49 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				10.991.842,01	93,15 %	93,49 %
ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				116.285,55	0,99 %	0,99 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				116.285,55	0,99 %	0,99 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΦΕΩΣ						
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA CAD			23.173,98	15.827,06	0,13 %	0,13 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR				373.013,95	3,16 %	3,17 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA NOK			7.076,81	629,58	0,01 %	0,01 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA USD			3.440,00	3.113,12	0,03 %	0,03 %
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ EUR				300.000,00	2,54 %	2,55 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΦΕΩΣ				692.583,71	5,87 %	5,89 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				692.583,71	5,87 %	5,89 %

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

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.800.711,27	100,01 %	100,37 %
-------------------------------------	----------------------	-----------------	-----------------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-16.725,59		-0,14 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-26.708,22		-0,23 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-43.433,81	-0,37 %	-0,37 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

	11.757.277,46		100,00 %
--	----------------------	--	-----------------

(Μερίδια 835,086.944 * 14.0791 EUR)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2023 ΚΑΙ 31.12.2022

	31/12/2023	31/12/2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.757.277,46	10.881.008,53	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	93,49 %	86,49 %	7,00 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	7,26 %	9,09 %	-1,83 %
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ	0,00 %	0,00 %	0,00 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	86,23 %	77,40 %	8,83 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	2.556,42
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	220.674,56
III. Έσοδα Ομολόγων Ελληνικών Δανείων	30.102,05
	253.333,03
B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων	-336.202,27
	-336.202,27
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-148.072,26
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-11.390,17
IV. Φόροι	-45.546,46
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού	-8.660,65
	-213.669,54
Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	
Συναλλαγματικές Διαφορές	13.118,80
	13.118,80
ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023	-283.419,98

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 - 31.12.2023

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	801.869,788	11.919.561,45
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	78.698,861	1.070.721,64
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023</u>	<u>-45.481,705</u>	<u>-623.667,74</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 NN Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων	835.086,944	12.366.615,35

Ζημιές Περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023

-283.419,98

Σύνολο Αξίας Μεριδίων

12.083.195,37

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023

11.317.164,12

Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023

10.991.842,01

Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)

-325.322,110

β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού

Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023

766.031,25

Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023

765.435,45

Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού

-595,800

Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού

-325.917,91

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

11.757.277,46

(Μερίδια 835,086.944 * 14.0791 EUR)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) περιόδου

-283.419,98

Ζημιές εις Κεφάλαιο

-283.419,98

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
ΝΝ Ευρωπαϊκών Εταιρικών Ομολόγων			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.757.277,46	10.881.008,53	13.190.732,40
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	835.086,9440	801.869,7880	879.457,6170
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	14,0791	13,5695	14,9987

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

Κατά την 31.12.2023, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν διατηρούσε επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου. (Αρ. 61, παρ. 8 Ν.4099/2012)

Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (31/12/2023)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου						
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTA / ES / 10/02/2017	XS1562614831	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB-
WHIRLPOOL FINANCE / LU / 02/11/2016	XS1514149159	NAI 02/08/2026	CBBT	Baa1	BBB	BBB
LLOYDS BANKING GROUP / GB / 22/03/2018	US539439AR07	OXI	CBBT	A3	BBB+	A
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. / GR / 12/03/2019	GRC4951193D4	OXI	CBBT			
ALBEMARLE NEW HOLDING / DE / 25/11/2019	XS2083147343	NAI 25/08/2028	CBBT	Baa3	BBB	BBB
COCA-COLA HBC FINANCE BV / NL / 21/11/2019	XS2082345955	NAI 21/08/2029	CBBT	Baa1	BBB+	
ARCELORMITTAL / LU / 19/11/2019	XS2082324018	NAI 19/08/2025	CBBT	Baa3	BBB-	WD
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ / GR / 29/11/2019	XS2010038144	NAI 01/06/2024	CBBT		BB	BB+
VOLKSWAGEN INTERNATIONAL FINANCE NV / NL / 08/01/2015	XS1167667283	OXI	CBBT	A3	BBB+	A-u
CITIGROUP INC / US / 13/11/2014	US1729671C62	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB+
COCA-COLA CO/THE / GB / 02/12/2020	XS2264977146	NAI 02/09/2028	CBBT	Baa1	NR	BBB+

UNICREDIT SPA / IT / 19/01/2021	XS2289133758	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB
KFW / DE / 08/02/2022	US500769JS41	OXI	CBBT	Aaa	AAA	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ / GR / 03/07/2020	GRC1451207D3	OXI	CBBT			
BAYER NORDIC SE / DE / 06/07/2020	XS2199266003	NAI 06/10/2026	CBBT	Baa2	BBB	BBB+
HELLENIC PETROLEUM SA / GB / 04/10/2019	XS2060691719	OXI	CBBT			
COSTAMARE PARTICIPATIONS / CY / 25/05/2021	GRC5211214B5	OXI	CBBT			
BRAMBLES FINANCE PLC / GB / 04/10/2017	XS1577950667	NAI 04/07/2027	CBBT	Baa1	BBB+	
CEZ AS / CZ / 28/05/2013	XS0940293763	OXI	CBBT	Baa1	A-	WD
GAZPROM OAO VIA GAZ CAPITAL SA / RU / 10/02/2021	XS2301292400	OXI	CBBT	WR	NR	WD
LAMDA DEVELOPMENT SA / GR / 17/07/2020	GRC2451207D1	NAI 21/07/2022	CBBT			
HOLCIM FINANCE LUX SA / LU / 23/11/2020	XS2261215011	NAI 23/01/2031	CBBT	Baa1	BBB+	BBBu
PRODEA REAL ESTATE INV / GR / 20/07/2021	GRC5091217D9	OXI	CBBT			
E.ON SE / DE / 05/01/2023	XS2574873266	OXI	CBBT	Baa2	BBB	A-
NATIONAL GRID / GB / 09/01/2023	XS2575973776	OXI	CBBT	Baa2	BBB	BBB
DANONE SA / FR / 15/05/2023	FR001400I3C5	OXI	CBBT	Baa1	BBB+	
COMCAST CORP-CLASS A / US / 07/09/2021	XS2385397901	OXI	CBBT	A3	A-	A-
PEPSICO INC / US / 11/03/2019	XS1963555617	OXI	CBBT	A1	A+	WD
AXA SA / FR / 10/05/2016	XS1410426024	OXI	CBBT	A1	A+	WD
ELECTROLUX / SE / 11/05/2022	XS2475919663	OXI	CBBT		BBB	
ASML HOLDING NV / NL / 28/04/2020	XS2166219720	OXI	CBBT	A2		A
DUKE ENERGY CORP / US / 08/06/2022	XS2488626610	OXI	CBBT	Baa2	BBB	
BOOKING HOLDINGS / US / 03/03/2021	XS2308322002	OXI	CBBT	A3	A-	
TOTALENERGIES CAPITAL / CA / 11/09/2014	XS1111559925	OXI	CBBT	A1	A+	AA-u
BLACKSTONE PRIVATE CREDIT FUND / US / 27/10/2021	XS2403519601	OXI	CBBT	Baa3	BBB-	
MERCIALYS SA / FR / 17/02/2022	FR0014008JQ4	OXI	CBBT		BBB	
GOLDMAN SACHS GROUP INC/THE / US / 15/03/2018	XS1796209010	OXI	CBBT	A2	BBB+	A
WHIRLPOOL FINANCE / LU / 06/11/2017	XS1716616179	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB
TELSTRA GROUP LTD / AU / 18/03/2019	XS1966038249	OXI	CBBT	A2	A-	

Ομολόγα Κυμαινόμενου Επιτοκίου

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

(N.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	10.991.842,01	9.411.379,85	11.430.334,53
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	692.583,71	1.404.277,16	1.686.782,69
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	116.285,55	92.105,68	95.660,83
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	11.800.711,27	10.907.762,69	13.212.778,05
Υποχρεώσεις	-43.433,81	-26.754,16	-22.045,65
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	11.757.277,46	10.881.008,53	13.190.732,40
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	835.086,944	801.869,788	879.457,617
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	14,0791	13,5695	14,9987

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

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	10.991.842,01	9.411.379,85	11.430.334,53
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	<u>10.991.842,01</u>	<u>9.411.379,85</u>	<u>11.430.334,53</u>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2023

(N.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>
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	250.776,61	247.977,21	253.875,54
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-323.083,47	42.537,58	7.026,55
Λοιπά εισοδήματα	2.556,42	1.265,84	7.750,47
Έξοδα διαχείρισης	-148.072,26	-173.339,13	-213.435,44
Έξοδα θεματοφύλακα	-11.390,17	-11.554,01	-14.229,19
Λοιπά έξοδα και φόροι	-54.207,11	-16.710,58	-13.456,62
Καθαρό εισόδημα	<u>-283.419,98</u>	<u>90.176,91</u>	<u>27.531,31</u>
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	1.070.721,65	560.131,72	452.181,88
Εξαγορές μεριδίων	-623.667,74	-1.661.753,80	-2.005.377,82
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-325.917,91	<u>-1.034.547,03</u>	<u>186.313,37</u>
Σύνολο	<u>121.136,00</u>	<u>-2.136.169,11</u>	<u>-1.366.882,57</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	<u>-162.283,98</u>	<u>-2.045.992,20</u>	<u>-1.339.351,26</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. 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 η 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 γίνεται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
Ειδικότερα :
α) 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.
β) Η αποτίμηση των Ομολόγων εξωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023 με βάση τις τιμές Bloomberg CBBT, BGN και BVAL.
γ) Η αποτίμηση των Ομολόγων εσωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 29.12.2023 με βάση τις τιμές Bloomberg EXCH και BGN.
4. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω 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. Η συνολική αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται σε 10.991.842,01€ και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά .
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. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
8. 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.
9. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2023 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
10. Η Εταιρία προκειμένου να υπολογίσει τη συνολική έκθεση σε κίνδυνο ακολουθεί τη μέθοδο της Σχετικής Δυνητικής Ζημίας (Relative Value At Risk ή Relative VaR). Για τον υπολογισμό της σχετικής δυνητικής ζημίας (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 ζημίας του Δείκτη Αναφοράς, τα οποία ενσωματώνονται σε μεθοδολογία προσομοίωσης, γνωστή ως Monte Carlo.
Για τον υπολογισμό της Σχετικής Δυνητικής Ζημίας, η Εταιρία χρησιμοποιεί ως δείκτη αναφοράς (benchmark) τον δείκτη Bloomberg Barclays Euro Aggregate Corporates Total Return 1-10 έτη (Bloomberg ticker: I19027EU Index) που περιλαμβάνει ευρωπαϊκά εταιρικά ομόλογα.
Την 29.12.2023 το VaR του Α/Κ ήταν 158.747,30 ευρώ και το αντίστοιχο του Δείκτη Αναφοράς 168.402,07 ευρώ, δηλαδή η Σχετική Δυνητική Ζημία του Α/Κ ήταν 5,7% μικρότερη από αυτή του benchmark ή το 94,3% αυτού. Το υψηλότερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 104,6% στις 22.11.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 163.913,87 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 156.713,93 ευρώ). Το χαμηλότερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 83,4% στις 21.04.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 182.083,96 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 218.429,80 ευρώ). Η μέση τιμή διαμορφώθηκε στο 90,3% (μέσο VaR χαρτοφυλακίου 180.118,88 ευρώ και μέσο VaR δείκτη αναφοράς 199.417,73 ευρώ).

11. 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.

12. 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 Α.Ε.Δ.Α.Κ. (site: <https://www.nnhellas.gr/nn-aedak>)

Αθήνα 26/04/2024

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ NN 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 Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της
NN Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων για λογαριασμό των μεριδιούχων του
Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ» (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 ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ» 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 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, 29 Απριλίου 2024

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471