

12-ΝΝ Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 14/250/08.06.2001 ΦΕΚ: 902/Β/13.07.2001

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. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
Ακίνητη Περιουσία						
INTERCONTINENTAL INTERNATIONAL	10.000,000	6,4000		64.000,00	0,18 %	0,18 %
PREMIA SA	70.000,000	1,1700		81.900,00	0,23 %	0,23 %
DIMAND REAL ESTATE DEVELOPMENT	36.000,000	10,6000		381.600,00	1,06 %	1,07 %
LAMDA DEVELOPMENT AE	185.000,000	6,7600		1.250.600,00	3,48 %	3,50 %
				1.778.100,00	4,95 %	4,98 %
Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες						
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	10.000,000	22,8000		228.000,00	0,63 %	0,64 %
ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ SYSTEMS Α.Ε.	66.000,000	2,3000		151.800,00	0,42 %	0,42 %
ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.	65.000,000	9,5400		620.100,00	1,73 %	1,74 %
ΒΙΟΧΑΛΚΟ SA	280.000,000	5,2600		1.472.800,00	4,10 %	4,12 %
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	44.000,000	23,2000		1.020.800,00	2,84 %	2,86 %
				3.493.500,00	9,73 %	9,78 %
Εμπόριο						
Α.Σ ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΒΙΟΜ.ΕΤΑΙΡΕΙΑ Η/Υ & ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ Α.Ε	176.000,000	2,3900		420.640,00	1,17 %	1,18 %
				420.640,00	1,17 %	1,18 %
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών						
ΤΕΧΝΙΚΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΗ Α.Ε.	200.000,000	2,6900		538.000,00	1,50 %	1,51 %
TITAN Cement International SA	115.000,000	21,4500		2.466.750,00	6,87 %	6,91 %
				3.004.750,00	8,37 %	8,41 %
Πετρέλαιο & Αέριο						
HELLENIQ ENERGY Holdings S.A.	175.000,000	7,2800		1.274.000,00	3,55 %	3,57 %
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ(ΕΛΛΑΣ)ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	54.000,000	23,7600		1.283.040,00	3,57 %	3,59 %
				2.557.040,00	7,12 %	7,16 %
Προσωπικά & Οικιακά Αγαθά						
ΓΡ.ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε.	80.000,000	8,3800		670.400,00	1,87 %	1,88 %
FOURLIS HOLDINGS SA	190.000,000	4,0000		760.000,00	2,12 %	2,13 %
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	66.000,000	25,1200		1.657.920,00	4,62 %	4,64 %
				3.088.320,00	8,60 %	8,65 %
Πρώτες Ύλες						
ELVALHALCOR SA	517.000,000	1,8500		956.450,00	2,66 %	2,68 %
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	65.000,000	36,7000		2.385.500,00	6,64 %	6,68 %
				3.341.950,00	9,31 %	9,36 %
Ταξίδια & Αναψυχή						
ΑΥΤΟHELLAS SA	100.000,000	12,7800		1.278.000,00	3,56 %	3,58 %

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

CENTRIC HOLDINGS SA	117.000,000	0,3790	44.343,00	0,12 %	0,12 %
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	43.000,000	11,3400	487.620,00	1,36 %	1,36 %
			1.809.963,00	5,04 %	5,07 %
Τεχνολογία					
PROFILE ΑΕΒΕ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	100.000,000	4,2500	425.000,00	1,18 %	1,19 %
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	213.000,000	5,6200	1.197.060,00	3,33 %	3,35 %
ENTERSOFT SA SOFTWARE DEVELOPMENT	150.000,000	6,3600	954.000,00	2,66 %	2,67 %
PERFORMANCE TECHNOLOGIES IT	20.000,000	4,7550	95.100,00	0,26 %	0,27 %
AUSTRIACARD HOLDINGS AG	30.000,000	6,3000	189.000,00	0,53 %	0,53 %
			2.860.160,00	7,96 %	8,01 %
Τρόφιμα & Ποτά					
LOULIS FOOD INGREDIENTS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	144.000,000	2,7800	400.320,00	1,11 %	1,12 %
KPI - ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.	17.000,000	9,5800	162.860,00	0,45 %	0,46 %
			563.180,00	1,57 %	1,58 %
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας					
Ε.Υ.Α.Θ. Α.Ε.	173.000,000	3,4000	588.200,00	1,64 %	1,65 %
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	670.000,000	2,2200	1.487.400,00	4,14 %	4,16 %
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	100.000,000	15,9000	1.590.000,00	4,43 %	4,45 %
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΕ	155.000,000	11,1600	1.729.800,00	4,82 %	4,84 %
Ε.ΥΔ.Α.Π ΑΕ	200.000,000	6,0900	1.218.000,00	3,39 %	3,41 %
			6.613.400,00	18,42 %	18,51 %
Χημικά					
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΒΕΕ	350.000,000	4,1900	1.466.500,00	4,08 %	4,11 %
ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ	310.000,000	2,1400	663.400,00	1,85 %	1,86 %
			2.129.900,00	5,93 %	5,96 %
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
CNL CAPITAL Ε.Κ.Ε.Σ	8.000,000	7,5500	60.400,00	0,17 %	0,17 %
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε	125.000,000	5,3000	662.500,00	1,84 %	1,85 %
			722.900,00	2,01 %	2,02 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α			32.383.803,00	90,18 %	90,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			32.383.803,00	90,18 %	90,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			32.383.803,00	90,18 %	90,65 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ			32.383.803,00	90,18 %	90,65 %
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			31.979,01	0,09 %	0,09 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			31.979,01	0,09 %	0,09 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ					
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR			3.495.357,18	9,73 %	9,78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			3.495.357,18	9,73 %	9,78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			3.495.357,18	9,73 %	9,78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			35.911.139,19	100,00 %	100,52 %

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-88.983,36	-0,25 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-98.698,57	-0,28 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-187.681,93	-0,52 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	35.723.457,26	100,00 %
(Μερίδια 2,670,247.449 * 13.3783 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	35.723.457,26	31.423.511,09	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	90,65 %	89,96 %	0,69 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	90,65 %	89,96 %	0,69 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	3.327,32
IV. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α	1.281.689,76
	1.285.017,08
B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων	2.442.668,49
	2.442.668,49
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-861.951,82
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-67.445,56
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-34.260,54
IV. Φόροι	-190.014,11
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού	-26.365,27
	-1.180.037,30
Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	0,00
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023	2.547.648,27

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 - 31.12.2023

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
NN Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας και Μικρής Κεφαλ/σης(A)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	3.009.178,374	29.308.898,45
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	156.270,530	1.884.593,87
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023</u>	<u>-496.561,587</u>	<u>-6.140.853,87</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 NN Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας και	2.668.887,317	25.052.638,45
και		
<u>Κέρδη Περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023</u>		<u>2.546.331,22</u>
112- NN Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας και Μικρής Κεφαλ/σης(N)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 01/01/2023	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	65.163,468	850.000,00
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023</u>	<u>-63.803,336</u>	<u>-850.000,00</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023 112- NN Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας	1.360,132	0,00

Κέρδη Περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023

1.317,05

Σύνολο Αξίας Μεριδίων

27.600.286,72

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023

24.260.632,46

Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023

32.383.803,00

Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)

8.123.170,540

β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού

Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023

3.339.654,26

Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023

3.339.654,26

Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού

0,000

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

8.123.170,54

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

35.723.457,26

(Μερίδια 2,670,247.449 * 13.3783 EUR)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023

Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) περιόδου

1.317,05

Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) περιόδου

2.546.331,22

Κέρδη εις Κεφάλαιο

1.317,05

Κέρδη εις Κεφάλαιο

2.546.331,22

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 Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας και Μικρής Κεφαλ/σης(A)			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	35.704.987,32	31.423.511,09	35.125.468,81
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	2.668.887,3170	3.009.178,3740	3.341.312,0920
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	13,3782	10,4426	10,5125

112- ΝΝ Ελληνικό Μετοχικό Μεσαίας και Μικρής Κεφαλ/σης(N)

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	18.469,94	0,00	0,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	1.360,1320	0,0000	0,0000
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	13,5795	0,0000	0,0000

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
ΟΜΙΛΟΣ ΒΙΟΧΑΛΚΟ	2.429.250,00	6,80 %
-- ΜΕΤΟΧΕΣ	2.429.250,00	6,80 %

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	32.383.803,00	28.269.300,00	33.816.099,56
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	3.495.357,18	3.280.746,90	1.427.425,08

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

Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	31.979,01	0,00	0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	35.911.139,19	31.550.046,90	35.243.524,64
Υποχρεώσεις	-187.681,93	-126.535,81	-118.055,83
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	35.723.457,26	31.423.511,09	35.125.468,81
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.670.247,449	3.009.178,374	3.341.312,092
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	13,3783	10,4426	10,5125
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	32.383.803,00	28.269.300,00	33.816.099,56
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	32.383.803,00	28.269.300,00	33.816.099,56

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)

	01.01.-31.12.23	01.01.-31.12.22	01.01.-31.12.21
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	1.281.689,76	1.479.266,10	757.472,76
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	2.442.668,49	1.314.542,67	4.614.037,49
Λοιπά εισοδήματα	3.327,32	445,64	15.033,86
Έξοδα διαχείρισης	-861.951,82	-952.954,47	-1.042.078,11
Έξοδα θεματοφύλακα	-67.445,56	-60.353,77	-65.999,53
Λοιπά έξοδα και φόροι	-250.639,92	-116.033,86	-120.367,70
Καθαρό εισόδημα	2.547.648,27	1.664.912,31	4.158.098,77
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	2.734.593,87	648.120,00	959.989,99
Εξαγορές μεριδίων	-6.990.853,86	-3.970.697,41	-2.588.250,68
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	8.123.170,54	2.125.677,40	435.890,17
Σύνολο	3.866.910,55	-1.196.900,01	-1.192.370,52
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	6.414.558,82	468.012,30	2.965.728,25

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 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: Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29.12.2023.
4. Η συνολική αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται σε 32.383.803,00€ και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
5. 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.
6. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2023 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
7. 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.

8. 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 ελληνικό δείκτη Μεσαίας και Μικρής Κεφαλοποίησης (Bloomberg ticker: HELMSI Index) με 30 μετοχές.

Την 29.12.2023 το VaR του Α/Κ ήταν 1.637.716,98 ευρώ και το αντίστοιχο του Δείκτη Αναφοράς 1.874.432,02 ευρώ, δηλαδή η Σχετική Δυνητική Ζημία του Α/Κ ήταν 12,6% μικρότερη από αυτή του benchmark ή το 87,4% αυτού. Το μεγαλύτερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 98,2% στις 22.11.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 1.730.371,00 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 1.761.753,20 ευρώ). Το μικρότερο ανήλθε στο 86,6% στις 24.1.2023 (VaR χαρτοφυλακίου 1.709.064,69 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 1.973.117,95 ευρώ). Η μέση τιμή διαμορφώθηκε στο 89,8% (μέσο VaR χαρτοφυλακίου 1.706.658,49 ευρώ και μέσο VaR δείκτη αναφοράς 1.901.058,10 ευρώ).

09. 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.

10. 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 ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΜΕΣΑΙΑΣ ΚΑΙ ΜΙΚΡΗΣ
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗΣ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΜΕΣΑΙΑΣ ΚΑΙ ΜΙΚΡΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗΣ» (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 ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΜΕΣΑΙΑΣ ΚΑΙ ΜΙΚΡΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗΣ» 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

ΚΡΜG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Θεμιστοκλής Δεσίκος, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 44471