

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2022 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/22 - 31/12/22)

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR
(LEI:213800X3RC8JZ3M31761 Απόφαση 131/14-07-1999 της Ε.Κ. ΦΕΚ 1805/29-09-1999 ΤΕΥΧΟΣ Β')

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΔΕΔΑΚ
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

1. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ-ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/12 (ΦΕΚ 250/20-12-2012)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΔΙΑΡΦΩΡΣΗ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ	ΠΗΓΗ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΝΙΑ	Χώρα
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ		ΔΙΑΒΑΘΜΙΕΣ			ΑΝΑΚΛΗΣΗΣ	
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	Fitch	ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ		(Callability)	Έκδοσης
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ									
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ									
ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ									
UCGIM 1 01/18/23	800,000	99.91	799,264.00		BBB-	BLOOMBERG GENERIC	UNICREDIT SPA		
ZFFNGR 2 3/4 04/27/23	600,000	99.33	595,986.00			BLOOMBERG GENERIC	ZF NA CAPITAL		
BATSLN 1 1/8 11/16/23	400,000	97.80	391,216.00		BBB	BLOOMBERG GENERIC	BAT CAPITAL CORP	9/16/2023	
POHANG 0 1/2 01/17/24	800,000	95.66	765,264.00			BLOOMBERG GENERIC	POSCO		
AMXLM 1 1/2 03/10/24	700,000	97.49	682,416.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	AMERICA MOVIL SAB DE CV		
ENIIM 0 5/8 09/19/24	800,000	95.03	760,248.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	ENI SPA		
BBVASM 0 3/8 10/02/24	800,000	94.77	758,152.00		BBB+	BLOOMBERG GENERIC	BANCO BILBAO VIZCAYA ARG		
SWEDA 0 1/4 10/09/24	800,000	94.10	752,776.00		AA-	BLOOMBERG GENERIC	SWEDBANK AB		
TITKGA 2 3/8 11/16/24	450,000	95.99	431,946.00			BLOOMBERG GENERIC	TITAN GLOBAL FINANCE PLC	5/16/2024	
MYTIL 2 1/2 12/01/24	500,000	97.65	488,250.00		BB	BLOOMBERG GENERIC	MYTILINEOS FINANCIAL	6/1/2024	
SANTAN 1 1/8 01/17/25	800,000	94.96	759,696.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	BANCO SANTANDER SA		
VW 3 04/06/25	800,000	97.58	780,640.00			BLOOMBERG GENERIC	VOLKSWAGEN FIN SERV AG		
RYAID 2 7/8 09/15/25	800,000	96.81	774,520.00		BBB	BLOOMBERG GENERIC	RYANAIR DAC		
F 3 1/4 09/15/25	800,000	94.57	756,528.00		BB+	BLOOMBERG GENERIC	FORD MOTOR CREDIT CO LLC		
AALLN 1 5/8 09/18/25	500,000	94.16	470,825.00		BBB	BLOOMBERG GENERIC	AMERICAN CAPITAL		
DAIGR 1 11/11/25	750,000	93.81	703,575.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	DAIMLER INTL FINANCE BV		
BFCM 0 3/4 06/08/26	800,000	90.08	720,680.00		AA-	BLOOMBERG GENERIC	BANQUE FED CRED MUTUEL		
SOCGEN 0 7/8 07/01/26	800,000	88.97	711,760.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	SOCIETE GENERALE		
MOHGA 2 1/8 07/19/26	500,000	92.30	461,490.00			BLOOMBERG GENERIC	MOTOR OIL (HELLAS) SA	9/23/2024	
BNS 0 1/8 09/04/26	800,000	86.70	693,584.00		AA-	BLOOMBERG GENERIC	BANK OF NOVA SCOTIA		
CMCSA 2 1/2 09/15/26	700,000	95.82	670,740.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	SKY LTD		
MS 1 3/8 10/27/26	800,000	90.84	726,752.00		A+	BLOOMBERG GENERIC	MORGAN STANLEY		
DOV 1 1/4 11/09/26	800,000	90.33	722,656.00		WD	BLOOMBERG GENERIC	DOVER CORP	8/9/2026	
SANIK 5 5/8 12/15/26	400,000	92.73	370,904.00		B-	BLOOMBERG GENERIC	SANIKIOS FINANCIAL HLDG	7/15/2023	
HOPF 0 1/4 01/29/27	800,000	86.64	693,112.00			BLOOMBERG GENERIC	THALES SA	10/29/2026	
HSBC 2 1/2 03/15/27	750,000	93.08	698,130.00		A+	BLOOMBERG GENERIC	HSBC HOLDINGS PLC		
DGELN 1 7/8 03/27/27	800,000	93.75	750,008.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	DIAGEO FINANCE PLC	12/27/2026	
DHR 1.2 06/30/27	800,000	90.19	721,512.00			BLOOMBERG GENERIC	DH EUROPE FINANCE SA	3/30/2027	
IBM 0.3 02/11/28	800,000	83.97	671,744.00			BLOOMBERG GENERIC	IBM CORP		
JPM 2 7/8 05/24/28	800,000	93.64	749,160.00		AA-	BLOOMBERG GENERIC	JPMORGAN CHASE & CO		
PANGAE 2.3 07/20/28	753,000	85.68	645,151.44			ATHEX	PRODEA REAL ESTATE INV		
ASSGEN 3 7/8 01/29/29	700,000	94.85	663,950.00		BBB	BLOOMBERG GENERIC	ASSICURAZIONI GENERALI		
CNPPF 2 3/4 02/05/29	800,000	88.38	707,040.00			BLOOMBERG GENERIC	CNP ASSURANCES		
NWIDE 3 1/4 09/05/29	800,000	93.68	749,424.00		A+	BLOOMBERG GENERIC	NATIONWIDE BLDG SOCIETY		
BNP 1 5/8 07/02/31	800,000	78.16	625,312.00		A-	BLOOMBERG GENERIC	BNP PARIBAS		
PM 0.8 08/01/31	800,000	71.40	571,208.00		A	BLOOMBERG GENERIC	PHILIP MORRIS INTL INC	5/1/2031	
RDSALN 1 1/4 11/11/32	800,000	79.79	638,352.00		AA-	BLOOMBERG GENERIC	INTERNATIONAL FIN		
NESNVX 0 7/8 06/14/41	800,000	63.87	510,952.00		A+	BLOOMBERG GENERIC	NESTLE FINANCE INTL LTD	12/14/2040	
TPEIR 3 7/8 11/03/27	600,000	84.09	504,558.00			BLOOMBERG GENERIC	PIRAEUS BANK S.A.	11/3/2026	
EUROB 2 1/4 03/14/28	800,000	81.10	648,784.00		B+	BLOOMBERG GENERIC	EUROBANK SA	3/14/2027	
BTPS 0.85 01/15/27	800,000	89.18	713,424.00			BLOOMBERG GENERIC	POLIENALI DEL TES		
FRTR 0 11/25/31	800,000	76.76	614,048.00			BLOOMBERG GENERIC	FRANCE (GOVT OF)		
GGB 1 7/8 01/24/52	800,000	57.91	463,264.00		BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	9/16/2023	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			28,089,001.44		96.18%				

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΙΣΤΩΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΣΙΜΗ		ΠΗΓΗ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΝΙΑ ΑΝΑΚΑΗΣΗΣ (Callability)	Χώρα Έκδοσης
			ΔΙΑΡΟΡΟΣΗ	Fitch				
ΤΕΜΑΧΙΑ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ			

ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΟΓΟΡΑΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ

BOTS 0 01/13/23	300,000	99.97	299,904.00			BLOOMBERG GENERIC	BUONI ORDINARI DEL TES	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΓΟΡΑΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			299,904.00	1.03%				

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			28,388,905.44	97.21%				
---	--	--	----------------------	---------------	--	--	--	--

II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			271,339.36					
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			271,339.36	0.93%				

III. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ EUR)			542,944.90					
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ			542,944.90	1.86%				

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			29,203,189.70	100.00%				
---------------------------	--	--	----------------------	----------------	--	--	--	--

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			26,534.76	0.09%				
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ			17,101.98	0.06%				
III. ΚΕΦΑΛΑΙΟ			33,020,646.38	113.07%				
IV. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ			-3,701,505.75	-12.69%				
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/22 - 31/12/22) ΖΗΜΙΕΣ			-159,587.67	-0.55%				
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			29,203,189.70	100.00%				

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η αποτίμηση των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού έγινε βάσει της δημοσιευμένης τιμής ζήτησης (bid price) από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg (BGN) ή την ΕΧΑΕ με ημερομηνία 31/12/22.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού από την ημερομηνία κτήσεώς τους μέχρι 31/12/22 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01/21 - 31/12/22. Στο σύνολό τους, οι ανωτέρω δεδουλευμένοι τόκοι καθώς και οι καταβληθέντες κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού.
- Οι πιστοληπτικές διαβαθμίσεις των ομολόγων εξωτερικού λήφθηκαν από τον οικο αξιολόγησή Fitch, όπως αυτές δημοσιεύονται στη διεθνή αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg.
- Η συνολική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία, ανέρχεται, κατά την 31/12/22 σε 28.388.905,44 € και εντάσσεται στην κατηγορία Α σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς που είναι εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά. Οι αξίες αυτές, ως ποσοστό επί του συνόλου και της καθαρής αξίας του ενεργητικού, καθώς και η μεταβολή τους, έχει ως ακολούθως:

Ποσοστά επί του συνολικού Ενεργητικού	12/31/2021	12/31/2022	Μεταβολή
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	97.54%	96.18%	-1.36%
Μέσα Χρηματαγοράς Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά	0.00%	1.03%	1.03%
Χρηματικά Διαθέσιμα	1.65%	1.86%	0.21%
Ποσοστά επί του καθαρού Ενεργητικού	12/31/2021	12/31/2022	Μεταβολή
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	97.64%	96.33%	-1.31%
Μέσα Χρηματαγοράς Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά	0.00%	1.03%	1.03%
Χρηματικά Διαθέσιμα	1.65%	1.86%	0.21%

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01/01/22-31/12/22 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από το κανονιστικό πλαίσιο.
- Το αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει το ενεργητικό του σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο εταιρικών και κυβερνητικών ομολόγων χωρίς να ακολουθεί κάποιο δείκτη αναφοράς. Η περίοδος 31/12/2021 έως 31/12/2022 χαρακτηρίστηκε από την εμφάνιση υψηλού πληθωρισμού και την επακόλουθη αλλαγή στρατηγικής των κεντρικών τραπεζών όσον αφορά την πολιτική επσοπίων και των προγραμματισμένων ποσοτικής χαλάρωσης. Εν συνεχεία, το έτος 2022 σηματοδότησε και από τον πόλεμο Ρωσίας Ουκρανίας, γεγονός που ενέταξε τις πληθωριστικές πιέσεις. Η αξία του ενεργητικού σημείωσε πτώση -12,32%. Η μεσοσταθμική διάρκεια είναι 3,87 έτη και οι σημαντικότερες θέσεις στις 31/12/2022 παρατηρούνται στους κλάδους «τραπέζιων», «κυκλικών αγαθών» και «μη-κυκλικών αγαθών».
- Στο καθαρό ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν έχουν γίνει επενδύσεις σε εταιρείες του ίδιου ομίλου σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.8, αρ.61 του Ν. 4099/2012.
- Στα κεφάλαια των μεριδίων περιλαμβάνονται σωρευτικά τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
- 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 Διαχειρίστρας Εταιρείας.
- Ο υπολογισμός της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου γίνεται με τη μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (commitment approach).
- Πληροφορίες σχετικά με τις αποδοχές του προσωπικού της Διαχειρίστρας Εταιρείας και των εξωτερικών παρόχων της στους οποίους έχουν ανατεθεί λειτουργίες επενδυτικής διαχείρισης (συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων) για το οικονομικό έτος 2022 (01.01.2022- 31.12.2022):
Α) Το συνολικό ύψος σταθερών και μεταβλητών αποδοχών που κατέβαλε η Διαχειρίστρα Εταιρεία για το έτος 2022 στο προσωπικό της και στον εξωτερικό πάροχο στον οποίο έχει, δυναμικά σχετική σύμβαση, αναστείλει τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων, ανήλθε στο ποσό των 477.170,38€, αναλυόμενο ως ακολούθως:
i) Σταθερές Αποδοχές:
Το συνολικό ύψος των σταθερών αποδοχών που κατέβαλε η Διαχειρίστρα Εταιρεία για το έτος 2022 στο προσωπικό της και στον εξωτερικό πάροχο στον οποίο έχει, δυναμικά σχετική σύμβαση, αναστείλει τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων, ανέρχεται συνολικά σε 493.227,78€ και αφορά σταθερές πληρωμές και συμπληρωματικές πληρωμές. Οι εν λόγω συμπληρωματικές πληρωμές αποδόθηκαν χωρίς διακρίσεις μόνο στο προσωπικό της Διαχειρίστρας Εταιρείας, αποτελούμε μέρος της Γενικής Πολιτικής της Διαχειρίστρας Εταιρείας, δεν παρέχουν κίνητρα για ανάληψη κινδύνων και δεν αποτελούν μεταβλητές αποδοχές.
Η Εταιρεία Διαχείρισης παρέχει ομαδικό ασφαλιστήριο ζωής και υγείας σε όλο το προσωπικό της. Αριθμός δικαιούχων των ανωτέρω αποδοχών: 12.

Για το έτος 2022 η Εταιρεία δεν κατέβαλε μεταβλητές αποδοχές.

Ποσά που καταβλήθηκαν άμεσα από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο: 0 ευρώ, από το οποίο Αμοιβή απόδοσης: 0 ευρώ.

Β) Το συνολικό ποσό (σταθερών και μεταβλητών) αποδοχών των υπαλλήλων της Διαχειρίτριας Εταιρίας και του εξωτερικού παράγου που ασκεί τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνου για το οικονομικό έτος 2022, βάσει κατηγοριοποίησής τους σύμφωνα με το άρθρο 14α, παρ. 3 της οδηγίας 91/2014, έχει ως εξής:

	Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη (Μέλη Δ.Σ.) και Διευθυντικά Στελέχη (Βάσει άρθρου 16 του Ν. 4099/2012)		Πρόσωπα που ασκούν λειτουργίες ελέγχου (Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης καθώς και εξωτερικός πάροχος που ασκεί τη λειτουργία της διαχείρισης κινδύνου) και Πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους ή/και αποσυνδεδεγμένα υπάλληλοι που λαμβάνει συνολικές αποδοχές που τον τοποθετούν στο ίδιο μεθοδολογικό κλίμακα με τα ανώτερα διοικητικά στελέχη και τα πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους, των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιαστική αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου της Εταιρίας ή των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που διαχειρίζεται, (Διαχειριστές Χαρτοφυλακίων Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Ιδιωτικών Χαρτοφυλακίων Πελατών).	
Αριθμός στελεχών προσωπικό	6		6	
Σύνολο Σταθερών Αποδοχών	176.182,47	Διακρίσεις: 3	195.341,51	Διακρίσεις: 6
Σύνολο Μεταβλητών Αποδοχών	0,00	Διακρίσεις: 0	0,00	Διακρίσεις: 0
Συνολικό ποσό (Σταθερών και Μεταβλητών) Αποδοχών	176.182,47		195.341,51	

Γ) Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που αναφέρονται ανωτέρω (στοιχεία Α και Β) δεν επιβαρύνουν το Αμοιβαίο Κεφάλαιο αλλά την Διαχειρίτρια Εταιρία.

Δ) Σταθερές και Μεταβλητές Αποδοχές- Τρόπος υπολογισμού αποδοχών και παροχών:

Σταθερές Αποδοχές: Η σταθερή πληρωμή (Βασική σταθερή αμοιβή) καθορίζεται βάσει κριτηρίων όπως: το μορφωτικό επίπεδο, η εμπειρία, η θέση του εργαζομένου, το αντίστοιχο επίπεδο αμοιβών στην αγορά εργασίας και η εργατική νομοθεσία. Η βασική σταθερή αμοιβή αποτελεί το σημαντικότερο μέρος των συνολικών αποδοχών των εργαζομένων, προκειμένου να καθίσταται εφικτή η εφαρμογή μιας πλήρους εύελκτης πολιτικής για τις μεταβλητές αποδοχές, συμπεριλαμβανομένης της δυνατότητας μη καταβολής τους.

Στο βαθμό που οι συνθήκες το επιτρέπουν, πραγματοποιείται επίσης αναπροσαρμογή της βασικής σταθερής αμοιβής, λαμβάνοντας υπόψη τα ετήσια οικονομικά αποτελέσματα της Διαχειρίτριας Εταιρίας, τον βαθμό επίτευξης των εταιρικών στόχων, και τις τάσεις στην ελληνική αγορά εργασίας.

Μεταβλητές Αποδοχές: Η μεταβλητή πληρωμή έχει ως στόχο την επιβάρυνση των εργαζομένων για τις επιδόσεις τους.

Οι μεταβλητές πληρωμές δεν καταβάλλονται μέσω μηχανισμών ή μεθόδων που διευκολύνουν την αποφυγή ή την απώληση των απαιτήσεων του κανονιστικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία της Εταιρίας σε σχέση με την Πολιτική Αποδοχών. Οι εγγυημένες μεταβλητές πληρωμές (εφόσον υφίστανται) αποτελούν εξαιρέση, ισχύουν μόνο στο πλαίσιο πρόσληψης νέου προσωπικού και περιορίζονται στο πρώτο έτος απασχόλησης του προσωπικού αυτού.

Εφόσον καταβάλλονται μεταβλητές πληρωμές, και ανάλογα της κατηγορίας του προσωπικού, η Εταιρία ορίζει τα κριτήρια αξιολόγησης του προσωπικού (κριτήρια επιδόσεων) σε συνάρτηση με την αξιολόγηση της απόδοσης της σχετικής επιχειρηματικής μονάδας ή του σχετικού ΟΣΕΚΑ και των συνολικών αποτελεσμάτων της Εταιρίας. Επίσης, ορίζει την περίοδο αξιολόγησης των επιδόσεων, ώστε να διασφαλίζεται ότι η διαδικασία αξιολόγησης βασίζεται στις μακροπρόθεσμες επιδόσεις και ότι η καταβολή τημάτων της αμοιβής που συνδέονται με τις επιδόσεις κατανέμεται σε χρονική περίοδο που λαμβάνει υπόψη την υποκείμενο επιχειρηματικό κύκλο της Εταιρίας και τους επιχειρηματικούς της κινδύνους. Εφόσον καταβάλλονται μεταβλητές πληρωμές, η Πολιτική Αποδοχών ορίζει τις αρχές καταβολής τους που εφαρμόζονται για ορισμένες κατηγορίες εργαζομένων. Συνοπτικά, αναφέρεται ότι σε περίπτωση καταβολής μεταβλητών αποδοχών (στις οποίες δεν εμπύπτον οι συμπληρωματικές/επικουρικές πληρωμές ή παροχές που αποδίδονται χωρίς διακρίσεις στο προσωπικό), ισχύουν τα εξής: i) Για ποσοστό ανερχόμενο σε 40% των μεταβλητών αποδοχών που αναλογούν στον εργαζόμενο αναβάλλεται η καταβολή του, η οποία πραγματοποιείται τα επόμενα έτη τμηματικά, με βάση το πολυετές πλαίσιο και την ειδικότερη κατανομή που αποφασίζει το Διοικητικό Συμβούλιο. Η περίοδος αναβολής δεν μπορεί να είναι μικρότερη των 3 ετών ή όπως άλλως ορίζει το εκάστοτε νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. ii) Το Διοικητικό Συμβούλιο, ανάλογα με το ύψος των μεταβλητών αποδοχών που προκύπτουν, και όσον κρίνει ότι το απόλυτο ποσό είναι ιδιαίτερα υψηλό, μπορεί να αποφασίζει να αναβάλει ποσοστό ίσο με 60% των μεταβλητών αποδοχών που αναλογούν στον εργαζόμενο. iii) Το 50% των μεταβλητών αποδοχών καταβάλλεται σε μετρητά, ενώ το υπόλοιπο 50% αποτελείται από μερίδια των υπό διαχείριση ΟΣΕΚΑ ή ισόδυναμα διοικητικά δικαιώματα.

Λαμβάνοντας υπόψη και τους κανονισμούς των ΟΣΕΚΑ. Σημειώνεται ότι κατ' εφαρμογή της αρχής αναλογικότητας, οι αρχές της Πολιτικής Αποδοχών περί αναβολής καταβολής μέρους των μεταβλητών αποδοχών και καταβολής μέρους αυτών σε χρηματοπιστωτικά μέσα, δεν εφαρμόζονται όταν το συνολικό ύψος των προς καταβολή μεταβλητών αποδοχών ανά πρόσωπο κατ' έτος, δεν υπερβαίνει το ποσό των 40.000 ευρώ.

Οι λεπτομέρειες της επικαιροποιημένης Πολιτικής Αποδοχών, όπου περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων ο τρόπος του υπολογισμού των πληρωμών και παροχών, είναι διαθέσιμες στο διαδικτυακό τόπο www.eurofistadaedak.gr στην ελληνική γλώσσα, ενώ αντίγραφο της σε έντυπη μορφή διατίθενται χωρίς επιβάρυνση στα γραφεία της Διαχειρίτριας Εταιρίας, κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες.

Ε) Στο πλαίσιο της ετήσιας κατά το οικονομικό έτος 2022 επανεξέτασης της Πολιτικής Αποδοχών της, η Διαχειρίτρια Εταιρία δεν προέβη σε τροποποίηση της Πολιτικής Αποδοχών. Η Πολιτική Αποδοχών είναι σύμφωνη με το με το οικείο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και αποτυπώνει επαρκώς τους ποσοτικούς και ποιοτικούς στόχους σε ατομικό επίπεδο και στο επίπεδο της εταιρίας σε περίπτωση που αποφασιστεί η χορήγηση μεταβλητών αποδοχών στα μέλη του Δ.Σ. Επίσης, διασφαλίζεται ότι η δομή των αποδοχών, πέραν των λοιπών αρχών που αναφέρονται στην υφιστάμενη Πολιτική, δεν ενθαρρύνει την υπερβολική ανάληψη κινδύνου σε σχέση με τους κινδύνους βιωσιμότητας και συνδέεται με την προσαρμοσμένη στον κίνδυνο αποδοχή. Κατά τον έλεγχο της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, δεν εντοπίστηκαν παρατυπίες ή παραβάσεις.

13. Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:

Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.

Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική περί ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας στη διαδικασία λήψης επενδυτικών αποφάσεων και παροχής επενδυτικών συμβουλών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία, όπως κάθε φορά ισχύει, αναρτάται στον διαδικτυακό της τόπο www.eurofistadaedak.gr. Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται.

Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2022 έως 31.12.2022) δεν υπήρξαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδόσεων των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας. Ωστόσο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρία προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη της κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852:
Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

14. Αναφορικά με τις εξελίξεις στην Ουκρανία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιπτώσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφυλάκιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αξιόγραφα των εμπλεκόμενων κρατών, ενώ η γενικότερη ανησυχία της Διαχειρίτριας Εταιρίας για το μακροοικονομικό περιβάλλον εδράζεται στη γεωπολιτική αβεβαιότητα και στο ρυθμό κλιμάκωσης του πληθωρισμού λόγω της αύξησης του ενεργειακού κόστους.

15. Για την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης χρησιμοποιήθηκαν οι κανόνες αποτίμησης του άρθρου 11 του Ν.4099/2012.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης Δεκεμβρίου 2022

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	28,388,905.44	31,003,685.06	27,976,945.95
Καταθέσεις σε τράπεζες	542,944.90	523,638.76	288,765.86
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	271,339.36	257,603.46	187,559.03
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	29,203,189.70	31,784,927.28	28,453,270.84
Υποχρεώσεις	43,636.74	32,102.07	28,779.05
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	29,159,552.96	31,752,825.21	28,424,491.79
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	20,552,877.323	19,623,481.668	17,400,705.128
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	1.4188	1.6181	1.6335

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	28,388,905.44	31,003,685.06	27,976,945.95
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 σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0.00	0.00	0.00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0.00	0.00	0.00
Σύνολο	28,388,905.44	31,003,685.06	27,976,945.95

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>01/01-31/12/22</u>	<u>01/01-31/12/21</u>	<u>01/01-31/12/20</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	173,104.62	558,239.64	303,716.74
Λοιπά εισοδήματα	42.63	0.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-296,745.23	-299,574.08	-273,871.53
Έξοδα θεματοφύλακα	-8,902.35	-8,987.21	-8,216.15
Λοιπά έξοδα και φόροι	-27,087.34	-13,115.59	-12,574.90
Καθαρό εισόδημα	-159,587.67	236,562.76	9,054.16
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	31,675,537.05	27,814,332.24	26,357,787.49
Έκδοση νέων μεριδίων	5,267,250.57	6,892,907.11	8,182,550.87
Εξαγορές μεριδίων	-3,922,141.24	-3,268,265.06	-6,734,091.54
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-3,701,505.75	77,288.16	610,159.55
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0.00	0.00	0.00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0.00	0.00	-968.74
	29,319,140.63	31,516,262.45	28,415,437.63
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	29,159,552.96	31,752,825.21	28,424,491.79

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

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΑΡΘΡΟ 4 παρ.6 ΑΠΟΦ. Ε.Κ. 17/633/20-12-2012 (ΦΕΚ Β/12/10-01-2013)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μεριδία σε κυκλοφορία την 31/12/21	19,623,481.668	31,675,537.05
Πλέον: Διαθέσεις μεριδίων 01/01 - 31/12/22	3,558,895.385	5,267,250.57
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01 - 31/12/22	2,629,499.730	3,922,141.24
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/22	20,552,877.323	33,020,646.38

3. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ Ή ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΑΡΘΡΟ 4 παρ.6 ΑΠΟΦ. Ε.Κ. 17/633/20-12-2012 (ΦΕΚ Β/12/10-01-2013)

	ΕΥΡΩ
Αξία κτήσης εταιρικών ομολόγων την 31/12/22	29,593,652.66
Τρέχουσα αξία εταιρικών ομολόγων την 31/12/22	26,298,265.44
Υποτίμηση επενδύσεων επί εταιρικών ομολόγων	-3,295,387.22
Αξία κτήσης κρατικών ομολόγων την 31/12/22	2,196,856.00
Τρέχουσα αξία κρατικών ομολόγων την 31/12/22	1,790,736.00
Υποτίμηση επενδύσεων επί κρατικών ομολόγων	-406,120.00
Αξία κτήσης μέσων χρηματαγοράς την 31/12/22	299,902.53
Τρέχουσα αξία μέσων χρηματαγοράς την 31/12/22	299,904.00
Ανατίμηση επενδύσεων επί μέσων χρηματαγοράς	1.47

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ (01/01/22 - 31/12/22)

ΑΡΘΡΟ 4 παρ.6 ΑΠΟΦ. Ε.Κ. 17/633/20-12-2012 (ΦΕΚ Β/12/10-01-2013)

	ΕΥΡΩ
<u>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ</u>	
Τόκοι	490,405.46
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	42.63
Σύνολο	490,448.09
<u>B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</u>	
Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	33,949.40
Ζημιά από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-351,250.24
Σύνολο	-317,300.84
Σύνολο (A + B)	173,147.25
<u>ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ</u>	
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης	296,745.23
Προμήθεια θεματοφυλακής	8,902.35
Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών λογιστών	1,984.00
Λοιποί φόροι - τέλη	20,857.25
Λοιπές επιβαρύνσεις	4,246.09
Σύνολο εξόδων	332,734.92
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	-159,587.67

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

5. ΔΙΑΝΕΜΟΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

ΑΡΘΡΟ 4 παρ.6 ΑΠΟΦ. Ε.Κ. 17/633/20-12-2012 (ΦΕΚ Β/12/10-01-2013)

	ΕΥΡΩ
Καθαρές ζημιές χρήσης	-159,587.67
Η διάθεση γίνεται ως εξής:	
Μεταφορά στο κεφάλαιο μεριδιούχων	-159,587.67

6. ΜΕΡΙΔΙΑ / ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ

ΑΡΘΡΟ 4 παρ.3 & 4 ΑΠΟΦ. Ε.Κ. 17/633/20-12-2012 (ΦΕΚ Β/12/10-01-2013)

Καθαρό Ενεργητικό την 31/12/22	29,159,552.96
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/22	20,552,877.323
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31/12/22	1.4188

7. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΑΡΘΡΟ 4 παρ.7 ΑΠΟΦ. Ε.Κ.17/633/20-12-2012 (ΦΕΚ Β/12/10-01-2013)

	<u>31/12/20</u>	<u>31/12/21</u>	<u>31/12/22</u>
Συνολική αξία καθαρού ενεργητικού	28,424,491.79	31,752,825.21	29,159,552.96
Καθαρή αξία μεριδίου	1.6335	1.6181	1.4188

Χαλάνδρι, 28 Απριλίου 2023

Ο Θεματοφύλακας
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Η Εταιρία Διαχείρισης
ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROBOND ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ EUR» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2022, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία 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.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

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 10 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης 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 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 στις οικονομικές καταστάσεις, 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 τη 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 εσωτερικών δικλείδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127