

ΑΛΛΙΑΝΖ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

(Αρ. Αδείας 132/12.1.1993 ΦΕΚ 40Β/03.02.93)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ (ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2020 - 30/06/2020)

Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20.12.2012)

1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 30/06/2020 (Αξίες σε Ευρώ)

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ MOODY'S STANDARD & FITCH & POORS
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						
ΑΛΦΑ BANK ΑΕ (ΚΟ)	300,000	0.662	198,600.00			
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ (ΚΟ)(SR)	350,000	1.248	436,800.00			
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ (ΚΟ)	57,000	1.570	89,490.00			
EUROBANK ERGASIAS ΑΕ	420,000	0.408	171,360.00			
ΣΥΝΟΛΟ			896,250.00	9.70%	9.67%	
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε (ΚΟ)	50,000	3.170	158,500.00			
ΣΥΝΟΛΟ			158,500.00	1.72%	1.71%	
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						
Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε.	73,187	0.485	35,495.70			
ΤΙΤΣ ΓΑ	26,000	10.640	276,640.00			
ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΤΕΒ ΑΕ	90,000	1.070	96,300.00			
ΓΕΚ Α.Ε (ΚΟ)	20,000	6.050	121,000.00			
ΣΥΝΟΛΟ			529,435.70	5.72%	5.72%	
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)	37,000	12.010	444,370.00			
ΣΥΝΟΛΟ			444,370.00	4.80%	4.80%	
ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗ						
ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	26,000	8.445	219,570.00			
AUTOHELLAS Α.Τ.Ε.Ε.	30,000	3.500	105,000.00			
ΣΥΝΟΛΟ			324,570.00	3.51%	3.50%	
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	5,000	17.320	86,600.00			
ΣΥΝΟΛΟ			86,600.00	0.94%	0.93%	
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΚΑΙ ΑΕΡΙΟ						
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΕ (ΚΟ)	9,356	5.950	55,668.20			
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΑΕ (ΚΟ)	2,500	12.330	30,825.00			
ΣΥΝΟΛΟ			86,493.20	0.94%	0.93%	

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ MOODY'S	STANDARD & POORS	FITCH
ΕΜΠΟΡΙΟ, ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΟΧΗΜΑΤΩΝ								
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ ΑΕΕ	146,500	1.000	146,500.00					
ΣΥΝΟΛΟ			146,500.00	1.59%	1.58%			
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΟΦΕΛΕΙΑΣ								
ΑΔΜΗΕ	95,000	2.275	216,125.00					
Δ.Ε.Η. Α.Ε. (ΚΟ)	80,000	3.450	276,000.00					
TERNA ENERGY	15,000	9.610	144,150.00					
Ε.Υ.Δ.Α.Π	21,371	6.970	148,955.87					
ΣΥΝΟΛΟ			785,230.87	8.50%	8.46%			
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ								
BRIQ PROPERTIES REAL ESTATE	25,000	1.650	41,250.00					
LAMDA DEVELOPMENT	5,000	5.970	29,850.00					
ΣΥΝΟΛΟ			71,100.00	0.77%	0.76%			
ΕΜΠΟΡΙΟ								
FOLLI FOLLIE GROUP (ΚΟ)***	6,000	0.010	60.00					
SPACE ΕΛΛΑΣ ΑΕ (ΚΟ)	15,000	4.360	65,400.00					
ΣΥΝΟΛΟ			65,460.00	0.71%	0.71%			
ΤΡΟΦΙΜΑ ΚΑΙ ΠΟΤΑ								
ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜ.ΓΑΛΑΤΟΣ	34,500	5.700	196,650.00					
COCA COLA HBC AG-CDI	20,000	22.400	448,000.00					
ΣΥΝΟΛΟ			644,650.00	6.98%	6.96%			
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ								
INFO-QUEST ΑΕΒΕ (ΚΟ)	45,000	7.480	336,600.00					
ΣΥΝΟΛΟ			336,600.00	3.64%	3.63%			
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ								
ΒΙΟΧΑΛΚΟ ΑΕ (ΚΑ)	25,000	2.325	58,125.00					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	35,000	7.280	254,800.00					
ΣΥΝΟΛΟ			312,925.00	3.39%	3.38%			
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΚΑΙ ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ								
ΦΟΥΡΛΗΣ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	35,000	4.250	148,750.00					
ΓΡ.ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΑΒΕΕ (ΚΟ)	15,000	8.200	123,000.00					
JUMBO Α.Ε.(ΚΟ)	15,000	16.000	240,000.00					
ΣΥΝΟΛΟ			511,750.00	5.54%	5.52%			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			5,400,434.77	58.46%	58.28%			
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
ΦΙΛΙΠΠΟΥ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ ΑΕ (ΚΑ)	1,960	0.010	19.60					
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			19.60	0.00%	0.00%			
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
PROBANK Α.Ε.	126,000	0.010	1,260.00					
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			1,260.00	0.01%	0.01%			
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ								
GRR 15/10/42 0% (ΒΑΣΗ Α.Ε.Π.)	17,325.00	0.380	6,583.50	0.07%		B1	BB-	BB
- Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC								
- Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 24-FEB-12 - 15-OCT-42 Επιτόκιο: 0.0%								
- Τύπος Επιτοκίου: Κυμαινόμενο Πηγή: BANK OF GREECE								
GGB 3,50% 30/01/2023	4,371.47	108.130	472,687.05	5.12%		B1	BB-	BB
- Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC								
- Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 05-DEC-17 - 30-JAN-23 Επιτόκιο: 3,50%								
- Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE								

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΦΡΩΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΔΙΑΦΡΩΣΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ		
						MOODY'S	STANDARD & POORS	FITCH
GGB 3,75% 30/01/2028 - Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 05-DEC-17 - 30-JAN-28 Επιτόκιο: 3,75% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE	4,916.56	119.830	589,151.38	6.38%		B1	BB-	BB
GGB 3,90% 30/01/2033 - Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 05-DEC-17 - 30-JAN-33 Επιτόκιο: 3,90% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE	4,377.32	130.600	571,677.99	6.19%		B1	BB-	BB
GGB 4,00% 30/01/2037 - Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 05-DEC-17 - 30-JAN-37 Επιτόκιο: 4,00% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE	2,950.40	138.370	408,246.85	4.42%		B1	BB-	BB
GGB 4,20% 30/01/2042 - Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 05-DEC-17 - 30-JAN-42 Επιτόκιο: 4,20% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE	2,207.07	148.560	327,882.32	3.55%		B1	BB-	BB
GGB 1,875% 04/02/2035 FX - Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 04-FEB-20 - 04-FEB-35 Επιτόκιο: 1,875% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE	5,000.00	107.820	539,100.00	5.84%		B1	BB-	BB
GGB 1,50% 18/06/2030 FX - Εκδότης: HELLENIC REPUBLIC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 18-JUN-20 - 18-JUN-30 Επιτόκιο: 1,50% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BANK OF GREECE	5,000.00	102.680	513,400.00	5.56%		B1	BB-	BB
ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΙ ΤΟΚΟΙ			384.22					
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ			3,429,113.31	37.12%	37.01%			
ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
ATT.EN 3,40% 26/7/2024 - Εκδότης: ATTICA ENTERPRISE HOLD - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 26-JUL-19 - 26-JUL-24 Επιτόκιο: 3,40% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: ASE	590.00	83.510	49,270.90	0.53%		-	-	-
TENERG 23/10/2026 2,60% - Εκδότης: TERNA ENERGY - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 23-OCT-19 - 23-OCT-26 Επιτόκιο: 2,60% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: ASE	480.00	99.810	47,908.80	0.52%		-	-	-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ			97,179.70					
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			3,526,293.01	38.16%	38.06%			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			8,928,007.38	96.63%	96.35%			
ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
HELESI PLC - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 12-DEC-19 - 15-DEC-24 Επιτόκιο: 6,375% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BGN	35,290.00	0.000109597	3.87	0.00%				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΜΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			3.87	0.00%	0.00%			
ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
ELLAKT. 6.375% 15/12/2024 FX - Εκδότης: ELLAKTOR SA - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 12-DEC-19 - 15-DEC-24 Επιτόκιο: 6,375% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BGN	2,000.00	83.208	166,416.00	1.80%		-	B-	B+
PIRAEUS 19/02/30 5,50% FL 10ΕΤΕΣ - Εκδότης: PIRAEUS SA - Ημ/νια Έναρξης - Λήξης: 19-FEB-20 - 19-FEB-30 Επιτόκιο: 5,50% - Τύπος Επιτοκίου: Σταθερό Πηγή: BGN	1,000.00	70.257	70,257.00	0.76%		Caa3	CCC	CCC-

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ %	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ MOODY'S STANDARD & POORS FITCH
ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			236,673.00	2.56%	2.55%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			236,676.87			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			9,164,684.25	99.20%	98.90%	
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΙ ΤΟΚΟΙ			37,123.86	0.40%		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ			28,646.91	0.31%		
ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ (ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ)			646.06	0.01%		
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΩΝ			66,416.83	0.73%	0.73%	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ						
ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ (EUROBANK ERGASIAS AE)			34,318.06	0.37%		
ΣΥΝΟΛΟ			34,318.06	0.37%	0.37%	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			9,265,419.14	100.30%	100.00%	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			(24,961.06)	-0.27%		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ			(2,438.81)	-0.03%		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ			(27,399.87)	-0.30%		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			9,238,019.27	100.00%		
(Μερίδια 752.577,076 x ΕΥΡΩ 12,2752)						

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
2. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών διαμορφώθηκε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 30/06/2020.
3. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εσωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάση δημοσιευμένων τιμών BLOOMBERG (BGN) της 30/06/2020.
4. Η αποτίμηση των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου που διαπραγματεύονται στο εσωτερικό αποτιμήθηκαν με βάση το δελτίο τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 30/06/2020.
5. Οι μετοχές της εταιρείας “ΦΙΛΙΠΠΟΥ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ Α.Ε.” που η διαπραγματεύσή τους στο Χρηματιστήριο έχει διακοπεί, αποτιμήθηκαν με αξία 0,01 Ευρώ ανά μετοχή.
6. Οι μετοχές της εταιρείας “HELESI PLC” που έχει διαγραφεί από το Χρηματιστήριο του Λονδίνου, αποτιμήθηκαν με αξία 0,0001 GBP ανά μετοχή.
7. Οι μετοχές της εταιρείας «PROBANK Α.Ε.», που δεν είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο και βρίσκεται σε εκκαθάριση αποτιμήθηκαν με αξία 0,01 Ευρώ ανά μετοχή.
8. Οι δεδουλευμένοι μέχρι την 30/06/2020 τόκοι των τίτλων σταθερού εισοδήματος, μειωμένοι κατά τους τόκους που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους (και οι οποίοι εμφανίζονται σε ιδιαίτερους λογαριασμούς ανά κατηγορία χρεογράφων) περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου.
9. Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε Ευρώ έγινε με βάση το δελτίο ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2020.
10. Η διαχειρίστρια εταιρεία παρέστη και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου σε Γενικές Συνελεύσεις των ημεδαπών εταιρειών στις οποίες τα Αμοιβαία Κεφάλαια που διαχειρίζεται κατέχουν σημαντικό ποσοστό μετοχών.
11. Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών, ποσοστά άνω του 20% επί του Καθαρού Ενεργητικού σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.8 του άρθ. 61 του Ν.4099/2012.
12. Στα Κεφάλαια των μεριδιούχων περιλαμβάνονται και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
13. Το αμοιβαίο κεφάλαιο κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Μετοχές	5,400,374.77	-	1,343.47	5,401,718.24
Ομόλογα	3,762,966.01	-	-	3,762,966.01
Χρηματικά διαθέσιμα	34,318.06	-	-	34,318.06
Απαιτήσεις	66,416.83	-	-	66,416.83
Σύνολο	9,264,075.67	-	1,343.47	9,265,419.14

Κατηγορία 1: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών.

Κατηγορία 2: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

Κατηγορία 3: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

14. Η μέτρηση κινδύνων και ο υπολογισμός της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο γίνεται με τη μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Commitment Approach).

15. Σε εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 25ης Νοεμβρίου 2015 «περί διαφάνειας των Συναλλαγών Χρηματοδότησης Τίτλων & επαναχρησιμοποίησης και περί τροποποίησης του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012», την χρονική περίοδο 01/01/2020 - 30/06/2020 δεν έγιναν Συναλλαγές Χρηματοδότησης Τίτλων & επαναχρησιμοποίησης.

16. Η μετοχή της FFGROUP αποτιμάτε στο 0,01 μετά από την 06/11/2018 δημόσια ανακοίνωση της FFGROUP προς το επενδυτικό κοινό με την οποία δηλώνει αδυναμία πληρωμής τόκων των ομολόγων της.

17. Κόστος μισθοδοσίας που καταβλήθηκε από την Allianz ΑΕΔΑΚ για τα πρόσωπα που υπόκεινται στις διατάξεις περί αποδοχών του Ν. 4099/2012 άρθρα 23α και 23β, καθώς και του Παραρτήματος Ι αρ. 11 της απόφασης υπ' αρ. 8/459/27.12.2007 στο έτος 2020 (01/01-30/06/2020), όπως ισχύει.

Διευθυντικά Στελέχη	€ 51,060.58
Διαχειριστές Χαρτοφυλακίων	€ 46,813.94
Υπεύθυνοι Ελέγχου- Κανονιστικής Συμμόρφωσης	€ 93,283.15
Σύνολο	€ 191,157.67

Δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου της Allianz ΑΕΔΑΚ.

Στα καταστατικά έγγραφα των υπό διαχείριση ΟΣΕΚΑ της Allianz ΑΕΔΑΚ δεν προβλέπεται η καταβολή/επιβάρυνση από ΟΣΕΚΑ, οποιαδήποτε μεταβλητής αποδοχής ή άλλης αμοιβής στους εργαζόμενους/προσωπικό της Εταιρίας.

Η εταιρία, στα πλαίσια της ετήσιας επανεξέτασης της Πολιτικής Αποδοχών της, δεν προέβη κατά την διάρκεια του 2020 σε κάποια ουσιώδη τροποποίησή της και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρίας www.allianz.gr.

18. Από το αρχικό στάδιο της πανδημίας covid-19 και πολύ πριν από το επιβεβλημένο κλείδωμα στην Ελλάδα η Allianz σε παγκόσμιο επίπεδο εξέδωσε κατευθυντήριες γραμμές με στόχο α) την προστασία των εργαζομένων και β) να διασφαλίσουμε ότι μπορούμε να συνεχίσουμε να λειτουργούμε κατά τη διάρκεια της κρίσης.

Εξαιτίας της εξάπλωσης του Covid-19, οι κυβερνητικές αρχές σε παγκόσμιο και εθνικό επίπεδο επέβαλαν μέτρα αποκλεισμού με αποτέλεσμα οι χρηματοπιστωτικές αγορές να βιώνουν σημαντική αστάθεια από τον νέο αναδυόμενο κίνδυνο.

Οι συνέπειες του δεν είναι εύκολο να εκτιμηθούν με αξιοπιστία δεδομένου ότι υπάρχει περιορισμένη πληροφόρηση και το γεγονός βρίσκεται ακόμα σε εξέλιξη.

Μεταξύ άλλων, ΕΚΤ με ανακοίνωση της στις 18 Μαρτίου 2020 δήλωσε ότι, στα πλαίσια του υφιστάμενου προγράμματος αγοράς περιουσιακών στοιχείων, αναμένεται να διαθέσει 750 δισ. μέχρι το τέλος του 2020 για αγορά ιδιωτικού και δημοσίου χρέους. Επίσης, 7 Απριλίου 2020 επιβεβαιώνει την αποδοχή πλέον και των ελληνικών ομολόγων, ως ασφάλεια για πιστοδοτικές πράξεις του Ευρωσυστήματος.

Με βάση την προηγούμενη εμπειρία αναγνωρίζουμε ότι σε κατάσταση κρίσης α) οι πελάτες τείνουν να αυξήσουν τις εξοφλήσεις και β) οι χρηματοπιστωτικές αγορές δεν λειτουργούν σωστά, με την έννοια ότι δεν υπάρχουν πιθανοί αγοραστές για την παροχή προσφορών για όσους είναι πρόθυμοι ή αναγκάζονται να πουλήσουν. Ως απόρροια των παραπάνω ενδέχεται να παρατηρηθεί αύξηση του κινδύνου ρευστότητας και να ασκηθεί πίεση στην συνολική αξία του ενεργητικού των αμοιβαίων κεφαλαίων λόγω πτώσης στις τιμές των αξιών. Το ενεργητικό του Α/Κ με ημερομηνία 24/08/2020 ήταν 9.272.106,46.

Κατάσταση Allianz ΑΕΔΑΚ:

Γίνεται τακτική αξιολόγηση των κινδύνων ρευστότητας από τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων και με στενή συνεργασία με το risk management, καθιερώνουμε μια διαδικασία για την παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας σε καθημερινή βάση.

α) Η Εταιρία δεν έχει κάνει χρήση της δυνατότητας για αναστολή των συμβάσεων μέρους του προσωπικού. Όλοι οι εργαζόμενοι της Allianz ΑΕΔΑΚ εργάζονται από το σπίτι και το 100% των καθημερινών λειτουργιών ολοκληρώνεται εξ αποστάσεως.

β) Παρακολουθούμε τις εισροές και τις εκροές σε καθημερινή βάση.

γ) Παρακολουθούμε το πόσο εύκολα μπορούν να ρευστοποιηθούν τα στοιχεία του ενεργητικού σε σχέση με τις συνθήκες αγοράς (stress tests).

2. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

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

	30/06/20	31/12/19	31/12/18
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	9,163,400.78	11,522,274.01	8,221,998.57
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1,283.47	1,283.75	1,283.55
Καταθέσεις σε τράπεζες	34,318.06	29,403.54	32,438.40
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	66,416.83	248,197.79	170,583.91
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9,265,419.14	11,801,159.09	8,426,304.43
Υποχρεώσεις	27,399.87	76,301.61	47,307.44
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	9,238,019.27	11,724,857.48	8,378,996.99
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	752,577.076	774,164.328	796,982.495
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	12.2752	15.1452	10.5134
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	5,400,434.77	6,355,690.62	3,592,250.86
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	3,762,966.01	5,166,583.39	4,629,747.71
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
5. Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1,283.47	1,283.75	1,283.55
Σύνολο	9,164,684.25	11,523,557.76	8,223,282.12

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

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

	2020	2019	2018
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01/01-30/06			
Εισόδημα από επενδύσεις			
Πρόσοδοι	148,069.60	136,379.75	169,270.35
Λοιπά εισοδήματα			
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών/μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	480,405.21	136,852.65	271,312.63
Έσοδα/Έξοδα από συναλλαγματικές διαφορές	12.55	0.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	(121,942.33)	(117,800.76)	(124,901.69)
Έξοδα θεματοφύλακα	(4,588.26)	(4,479.75)	(5,652.04)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(21,977.53)	(42,771.69)	(50,128.90)
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01/01-30/06	479,979.24	108,180.20	259,900.35
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01/01-30/06			
Έκδοση νέων μεριδίων	172,584.59	102,816.33	163,891.13
Εξαγορές μεριδίων	(462,545.51)	(176,096.79)	(467,592.71)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(2,676,856.53)	2,723,801.17	(262,727.87)
	(2,966,817.45)	2,650,520.71	(566,429.45)
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01/01-30/06	(2,486,838.21)	2,758,700.91	(306,529.10)
Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07-31/12		587,159.58	(1,430,034.48)
Γενικό σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01/01-31/12		3,345,860.49	(1,736,563.58)

4. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ 01/01/2020 - 30/06/2020

	30/06/20	31/12/19	Ποσοστό %
Κινητές αξίες εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	5,400,434.77	6,355,690.62	-15.03%
Κινητές αξίες εξωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	3.87	4.15	-6.75%
Κινητές αξίες εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	1,260.00	1,260.00	0.00%
Κινητές αξίες εσωτερικού διαπραγματεύσιμες σε οργανωμένη αγορά	3,526,293.01	4,959,785.39	-28.90%
Κινητές αξίες εξωτερικού διαπραγματεύσιμες σε οργανωμένη αγορά	236,673.00	206,798.00	-
Κινητές αξίες εσωτερικού που αποτελούν αντικείμενο διαπραγματεύσεως σε οργανωμένη αγορά	19.60	19.60	0.00%
	9,164,684.25	11,523,557.76	-20.47%

5. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2020 - 30/06/2020

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2019	774,164.328	9,896,197.00
ΠΛΕΟΝ: Πωλήσεις Μεριδίων 1/1-30/06/2020	12,971.850	172,584.59
(ΜΕΙΟΝ): Εξαγορές Μεριδίων 1/1-30/06/2020	34,559.102	462,545.51
ΣΥΝΟΛΟ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	752,577.076	9,606,236.08

6. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2020 - 30/06/2020

Ενεργητικό σε τιμές κτήσης την 30/06/2020 επί ομολόγων	3,312,541.22
Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές την 30/06/2020 επί ομολόγων	3,762,966.01
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΑ	450,424.79
Ενεργητικό σε τιμές κτήσης την 30/06/2020 επί μετοχών	6,700,339.08
Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές την 30/06/2020 επί μετοχών	5,401,718.24
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ	(1,298,620.84)
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	(848,196.05)

7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2020 - 30/06/2020

A. Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	
Μερίσματα μετοχών	69,944.07
Τόκοι χρεογράφων	78,125.44
Τόκοι καταθέσεων	0.09
Σύνολο προσόδων	148,069.60
B. Κέρδη (Ζημιές) κεφαλαίου	
Καθαρά κέρδη από πωλήσεις χρεογράφων	480,405.21
Σύνολο καθαρών κερδών	480,405.21
Γ. Δαπάνες	
Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης	121,942.33
Αμοιβή και προμήθειες Θεματοφυλακής	4,588.26
Συνδρομές - Εισφορές	3,475.02
Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	8,271.59
Έξοδα δημοσιεύσεων -ανακοινώσεων	783.30
Αμοιβή ελεγκτών	4,402.00
Φόροι -Τέλη	5,045.62
Σύνολο Δαπανών	148,508.12
Δ. Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα	
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	(2.83)
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	15.38
Σύνολο έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων	12.55
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη)	479,979.24

8. ΜΕΡΙΔΙΑ/ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 01/01/2020 - 30/06/2020

Καθαρό Ενεργητικό την 30/06/2020	9,238,019.27
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2020	752,577.076
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2020	12.2752

9. ΔΙΑΝΕΜΟΜΕΝΑ ΚΑΙ ΕΠΑΝΕΠΕΝΔΥΟΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ

Κέρδη περιόδου	479,979.24
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων	479,979.24

10. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΕΤΩΝ

	31/12/18	31/12/19	30/06/20
Σύνολο καθαρού ενεργητικού	8,378,996.99	11,724,857.48	9,238,019.27
Μερίδια	796,982.495	774,164.328	752,577.076
Αξία μεριδίου	10.5134	15.1452	12.2752

Αθήνα 28 Αυγούστου 2020

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.
Χ. ΤΣΙΝΤΖΙΛΩΝΗΣ Χ. ΟΡΦΑΝΟΥ

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρεία
Allianz A.E.Δ.Α.Κ.
Γ. ΧΡΥΣΙΚΟΣ Α. ΓΚΟΤΣΟΠΟΥΛΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισης) της 30ης Ιουνίου 2020, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του « ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, 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 Διαχείρισης 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), 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 Διαχείρισης».

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην

Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Έμφαση Θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης 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 Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης, 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 Διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδη σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισης.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε

επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς
- 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.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2020
PWC Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Μάριος Ψάλτης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 38081

Allianz A/K Μικτό Εσωτερικού

Διάρθρωση Χαρτοφυλακίου 30/06/2020

