

ΑΕΛΑΚ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ

**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ
ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ**

Αρ.Αδείας Επ.Κεφ.: 20/435/15.07.2003 / ΦΕΚ 1089 Β'/05-08-2003

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2024
(Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)**

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

**ΤΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΔΕΝ ΈΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΈΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ
ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ
ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΈΣ**

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

Έδρα Αμοιβαίου Κεφαλαίου: Δήμος Αθηναίων - Διεύθυνση: Αμερικής 9, Αθήνα
(Απόφ.Επ.Κεφ. 20/435/15.07.2003, ΦΕΚ 1089 Β/5.8.2003)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30/06/2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(Άρθρο 77 Ν.4099/2012, ΦΕΚ Β250/20-12-2012)

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

1.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2024,
Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμο τίτλοι	358.920.352,89	362.699.068,23	316.790.906,35
Καταθέσεις σε τράπεζες	2.674.231,74	4.397.819,48	22.275.059,66
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	2.283.672,61	2.949.113,51	2.125.999,98
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	363.878.257,24	370.046.001,22	341.191.965,99
Υποχρεώσεις	906.240,81	917.511,21	257.716,30
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	362.972.016,43	369.128.490,01	340.934.249,69
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	112.261.740,613	112.261.740,613	112.261.740,613
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,233	3,288	3,037
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	342.602.897,89	323.647.523,23	260.302.076,35
2. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	16.317.455,00	0,00	0,00
Σύνολο	358.920.352,89	323.647.523,23	260.302.076,35

2.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περίοδος 01.01. έως 30.06.2024

Ν.4308/2014 (Παράρτ. Β. - Υπόδ. Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	-597.524,90	114.107,46	2.943.510,29
Λοιπά εισοδήματα	2.999.916,96	2.063.708,76	1.681.375,00
Έξοδα διαχείρισης	-190.536,41	-183.795,31	-192.844,39
Έξοδα θεματοφύλακα	-35.950,82	-34.578,73	-36.208,21
Λοιπά έξοδα και φόροι ⁽¹⁾	-862.554,76	-592.205,90	-46.991,17
Καθαρό εισόδημα	1.313.350,07	1.367.236,28	4.348.841,52
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	0,00	0,00	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	794.914,16	794.914,16	794.914,16
	794.914,16	794.914,16	794.914,16
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2.108.264,23	2.162.150,44	5.143.755,68

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου, "Λοιπά έξοδα και φόροι", αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προβλέπεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (παράρτημα Β.12).

3.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

3.1

ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 2 και 5)

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
---------------------	---------	-------------------------------	-----------------------	-----------------------------	-------------------------------------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

I. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

A. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

- ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ

ΟΕΔ 15.02.18 - 15.02.25 7ΕΤΕΣ, 3,375%	260,00	99,936	<u>25.983,36</u> 25.983,36	0,01%	0,01%
ΟΕΔ 23.07.19 - 23.07.26 7ΕΤΕΣ, 1,875%	44.000,00	98,085	<u>4.315.740,00</u> 4.315.740,00	1,19%	1,19%
ΟΕΔ 22.04.20 - 22.04.27 7ΕΤΕΣ, 2,00%	19.250,00	97,368	<u>1.874.334,00</u> 1.874.334,00	0,52%	0,52%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.28 10ΕΤΕΣ, 3,75%	27.960,37	102,372	<u>2.862.359,00</u> 2.862.359,00	0,79%	0,79%
ΟΕΔ 12.03.19 - 12.03.29 10ΕΤΕΣ, 3,875%	13.000,00	102,612	<u>1.333.956,00</u> 1.333.956,00	0,37%	0,37%
ΟΕΔ 18.06.20 - 18.06.30 10ΕΤΕΣ, 1,50%	85.000,00	89,852	<u>7.637.420,00</u> 7.637.420,00	2,10%	2,10%
ΟΕΔ 05.02.21 - 18.06.31 10ΕΤΕΣ, 0,75%	237.820,00	83,541	<u>19.867.720,62</u> 19.867.720,62	5,46%	5,47%
ΟΕΔ 24.01.23 - 15.06.33 10ΕΤΕΣ, 4,25%	30.000,00	104,753	<u>3.142.590,00</u> 3.142.590,00	0,86%	0,87%
ΟΕΔ 26.01.22 - 18.06.32 10ΕΤΕΣ, 1,75%	100.000,00	87,874	<u>8.787.400,00</u> 8.787.400,00	2,41%	2,42%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.33 15ΕΤΕΣ, 3,90%	147.032,86	101,724	<u>14.956.770,65</u> 14.956.770,65	4,11%	4,12%
ΟΕΔ 04.02.20 - 04.02.35 15ΕΤΕΣ, 1,875%	150.000,00	82,576	<u>12.386.400,00</u> 12.386.400,00	3,40%	3,41%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.37 19ΕΤΕΣ, 4,00%	53.757,00	100,457	<u>5.400.266,95</u> 5.400.266,95	1,48%	1,49%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.42 24ΕΤΕΣ, 4,20%	43.736,48	101,031	<u>4.418.740,31</u> 4.418.740,31	1,21%	1,22%
ΟΕΔ 24.03.21 - 24.01.52 30ΕΤΕΣ, 1,875%	49.500,00	63,375	<u>3.137.062,50</u> 3.137.062,50	0,86%	0,86%
ΟΕΔ 05.04.23 - 15.06.28 5ΕΤΕΣ, 3,875%	76.500,00	102,416	<u>7.834.824,00</u> 7.834.824,00	2,15%	2,16%
ΟΕΔ 18.07.23 - 18.07.38 15ΕΤΕΣ, 4,375%	48.440,00	103,724	<u>5.024.390,56</u> 5.024.390,56	1,38%	1,38%
ΟΕΔ 06.02.24 - 15.06.34 10ΕΤΕΣ, 3,375%	38.000,00	96,902	<u>3.682.276,00</u> 3.682.276,00	1,01%	1,01%
ΟΕΔ 02.05.24 - 15.06.54 30ΕΤΕΣ, 4,125%	50.000,00	95,809	<u>4.790.450,00</u> 4.790.450,00	1,32%	1,32%

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ 111.478.683,95 30,64% 30,71%

- ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ

ΟΕΔ 28.07.22 - 15.12.27 5ΕΤΕΣ, ΚΙΜ ΕΠΙΤ.	40.000,00	102,743	<u>4.109.720,00</u> 4.109.720,00	1,13%	1,13%
--	-----------	---------	-------------------------------------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ 4.109.720,00 1,13% 1,13%

- ΤΙΤΛΟΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΟΙ ΜΕ ΑΕΠ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (GDP-Linked Securities)

ΤΙΤΛΟΙ ΣΥΝΔ/ΟΙ ΜΕ ΑΕΠ ΕΛΛ. ΔΗΜ. ΛΗΞΗΣ 15.10.42, 30ΕΤΕΣ, 0 %	1.220.854,00	0,249	<u>303.992,65</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΕΠ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ			303.992,65	0,08%	0,08%

- Τίτλοι Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)

EFSF 04.09.34,3,00%	44.000,00	99,051	<u>4.358.244,00</u>		
Σύνολο τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)			4.358.244,00	1,20%	1,20%

EUROPEAN UNION 04/07/2034 3.25%	50.000,00	100,844	<u>5.042.200,00</u> 5.042.200,00	1,39%	1,39%
EUROPEAN UNION 04/02/2043 1.25%	60.000,00	70,143	<u>4.208.580,00</u> 4.208.580,00	1,16%	1,16%
EUROPEAN UNION 04/12/2029 1.625%	15.000,00	93,255	<u>1.398.825,00</u> 1.398.825,00	0,39%	0,39%
EUROPEAN UNION 22/04/2031 0.00%	95.000,00	81,959	<u>7.786.105,00</u> 7.786.105,00	2,15%	2,15%
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ EUROPEAN UNION			18.435.710,00	5,08%	5,08%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΔΕΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ, ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (α) 138.686.350,60 38,11% 38,21%

B. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΚΡΑΤΩΝ)

ΙΤΑΛΙΚΑ

BUONI POLIENNALI 01.06.2025, 1.50%	58.000,00	98,179	<u>5.694.382,00</u> 5.694.382,00	1,56%	1,57%
------------------------------------	-----------	--------	-------------------------------------	-------	-------

BUONI POLIENNALI 01.03.2032 1.65%	57.500,00	86,081	<u>4.949.657,50</u> 4.949.657,50	1,36%	1,36%
BUONI POLIENNALI 01.04.2030, 1.35%	10.000,00	88,408	<u>884.080,00</u> 884.080,00	0,24%	0,24%
BUONI POLIENNALI 01.12.2030, 1.65%	42.000,00	88,452	<u>3.714.984,00</u> 3.714.984,00	1,02%	1,02%
BUONI POLIENNALI 01.08.2030, 0.95%	20.000,00	85,379	<u>1.707.580,00</u> 1.707.580,00	0,47%	0,47%
BUONI POLIENNALI 01.02.2025, 0.35%	60.000,00	98,171	<u>5.890.260,00</u> 5.890.260,00	1,62%	1,62%
BUONI POLIENNALI 01.04.2031, 0.90%	85.000,00	83,417	<u>7.090.445,00</u> 7.090.445,00	1,95%	1,95%
BUONI POLIENNALI 01.04.2026, 0.00%	50.000,00	94,257	<u>4.712.850,00</u> 4.712.850,00	1,30%	1,30%
BUONI POLIENNALI 15.08.2024, 0.00%	90.000,00	99,578	<u>8.962.020,00</u> 8.962.020,00	2,46%	2,47%
BUONI POLIENNALI 01.05.2023, 4.40%	30.000,00	103,666	<u>3.109.980,00</u> 3.109.980,00	0,85%	0,86%
BUONI POLIENNALI 01.12.2032 2.50%	50.000,00	90,412	<u>4.520.600,00</u> 4.520.600,00	1,24%	1,25%
BUONI POLIENNALI 30.10.2031 4.00%	30.000,00	101,692	<u>3.050.760,00</u> 3.050.760,00	0,84%	0,84%
BOUNI POLIENALI 01.11.2033 4.35%	45.000,00	102,963	<u>4.633.335,00</u> 4.633.335,00	1,27%	1,28%
BOUNI POLIENALI 01.03.2040 3.10%	20.000,00	85,952	<u>1.719.040,00</u> 1.719.040,00	0,47%	0,47%
ΓΕΡΜΑΝΙΚΑ					
BUNDESBLIGATION 15.02.2025, 0.50%	15.000,00	98,255	<u>1.473.825,00</u> 1.473.825,00	0,41%	0,41%
BUNDESBLIGATION 15.08.2026, 0.00%	20.000,00	94,448	<u>1.888.960,00</u> 1.888.960,00	0,52%	0,52%
ΓΑΛΛΙΚΑ					
FRANCE 25.10.2027, 2.75%	4.033,34	99,064	<u>399.558,79</u> 399.558,79	0,11%	0,11%
FRANCE 25.05.2025, 0.50%	93.000,00	97,455	<u>9.063.315,00</u> 9.063.315,00	2,49%	2,50%
FRANCE 25.05.2026, 0.50%	31.000,00	95,211	<u>2.951.541,00</u> 2.951.541,00	0,81%	0,81%
FRANCE 25.05.2052, 0.75%	10.000,00	50,039	<u>500.390,00</u> 500.390,00	0,14%	0,14%
FRANCE 25.11.2029, 0.00%	20.000,00	85,196	<u>1.703.920,00</u> 1.703.920,00	0,47%	0,47%
FRANCE 25.05.2040, 0.50%	45.000,00	63,683	<u>2.865.735,00</u> 2.865.735,00	0,79%	0,79%
FRANCE 25.05.2032, 0.00%	20.000,00	78,435	<u>1.568.700,00</u> 1.568.700,00	0,43%	0,43%
FRANCE 25.05.2034, 1.25%	23.500,00	83,183	<u>1.954.800,50</u> 1.954.800,50	0,54%	0,54%
FRANCE 25.11.2031, 0.00%	30.000,00	79,805	<u>2.394.150,00</u> 2.394.150,00	0,66%	0,66%
FRANCE 25.05.2033, 3.00%	70.000,00	98,447	<u>6.891.290,00</u> 6.891.290,00	1,89%	1,90%
FRANCE 25.05.2038, 1.25%	60.000,00	75,731	<u>4.543.860,00</u> 4.543.860,00	1,25%	1,25%
FRANCE 25.05.2072, 0.50%	30.000,00	23,576	<u>707.280,00</u> 707.280,00	0,19%	0,19%
FRANCE 28.08.2024, 0.00%	40.000,00	99,413	<u>3.976.520,00</u> 3.976.520,00	1,09%	1,10%
FRANCE 18.12.2024, 0.00%	20.000,00	98,320	<u>1.966.400,00</u> 1.966.400,00	0,54%	0,54%
ΑΥΣΤΡΙΑΚΑ					
AUSTRIA 20.10.2026, 0.75%	30.500,00	94,977	<u>2.896.798,50</u> 2.896.798,50	0,80%	0,80%
AUSTRIA 11.01.2034, 3.625%	10.000,00	98,634	<u>986.340,00</u> 986.340,00	0,27%	0,27%
AUSTRIA 30.06.2120, 0.85%	10.000,00	42,398	<u>423.980,00</u> 423.980,00	0,12%	0,12%
ΒΕΛΓΙΚΑ					

BELGIUM 22.06.2025, 0.80%	43,000,00	97,551	<u>4.194.693,00</u> 4.194.693,00	1,15%	1,16%
BELGIUM 22.06.2037, 1.45%	5,500,00	80,840	<u>444.620,00</u> 444.620,00	0,12%	0,12%
BELGIUM 22.06.40, 0.40%	20,000,00	63,448	<u>1.268.960,00</u> 1.268.960,00	0,35%	0,00%
BELGIUM 22.10.34, 2.85%	57,000,00	97,463	<u>5.555.391,00</u> 5.555.391,00	1,53%	0,00%
ΙΡΛΑΝΔΙΚΑ					
IRISH 15.05.2035, 0.40%	15,000,00	76,087	<u>1.141.305,00</u> 1.141.305,00	0,31%	0,31%
ΚΥΠΡΙΑΚΑ					
REPUBLIC OF CYPRUS 21.01.2030 0.625%	45,500,00	87,268	<u>3.970.694,00</u> 3.970.694,00	1,09%	1,09%
ΟΛΛΑΝΔΙΚΑ					
NETHERLANDS 15.07.2029, 0.25%	30,000,00	88,628	<u>2.658.840,00</u> 2.658.840,00	0,73%	0,73%
NETHERLANDS 15.01.2052, 0.00%	10,000,00	46,403	<u>464.030,00</u> 464.030,00	0,13%	0,13%
ΙΣΠΑΝΙΚΑ					
BONOS ESTADO 31.10.2024, 2.75%	5,000,00	99,710	<u>498.550,00</u> 498.550,00	0,14%	0,14%
BONOS ESTADO 30.04.2025, 1.60%	4,000,00	98,495	<u>393.980,00</u> 393.980,00	0,11%	0,11%
BONOS ESTADO 31.10.2026, 1.30%	66,000,00	96,057	<u>6.339.762,00</u> 6.339.762,00	1,74%	1,75%
BONOS ESTADO 31.10.2029, 0.60%	75,000,00	88,090	<u>6.606.750,00</u> 6.606.750,00	1,82%	1,82%
BONOS ESTADO 31.10.2027, 1.45%	23,000,00	95,053	<u>2.186.219,00</u> 2.186.219,00	0,60%	0,60%
BONOS ESTADO 31.10.2040, 1.20%	23,000,00	69,010	<u>1.587.230,00</u> 1.587.230,00	0,44%	0,44%
BONOS ESTADO 30.04.2030, 0.50%	70,000,00	86,506	<u>6.055.420,00</u> 6.055.420,00	1,66%	1,67%
BONOS ESTADO 30.04.2031, 0.10%	50,000,00	81,669	<u>4.083.450,00</u> 4.083.450,00	1,12%	1,13%
BONOS ESTADO 30.04.2032, 0.70%	86,000,00	82,971	<u>7.135.506,00</u> 7.135.506,00	1,96%	1,97%
BONOS ESTADO 30.04.2033, 3.15%	50,000,00	98,967	<u>4.948.350,00</u> 4.948.350,00	1,36%	1,36%
BONOS ESTADO 30.07.2033, 2.35%	45,000,00	92,664	<u>4.169.880,00</u> 4.169.880,00	1,15%	1,15%
BONOS ESTADO 30.07.2037, 0.85%	120,000,00	71,573	<u>8.588.760,00</u> 8.588.760,00	2,36%	2,37%
BONOS ESTADO 31.01.2037, 4.20%	34,000,00	106,605	<u>3.624.570,00</u> 3.624.570,00	1,00%	1,00%
BONOS ESTADO 31.10.2054, 4.00%	45,000,00	99,661	<u>4.484.745,00</u> 4.484.745,00	1,23%	1,24%
BONOS ESTADO 30.4.2034, 3.25%	35,000,00	98,957	<u>3.463.495,00</u> 3.463.495,00	0,95%	0,95%
ΠΟΡΤΟΓΑΛΙΚΑ					
OBRIGACOES DO TESOURO 16.07.2032, 1.65%	40,000,00	90,178	<u>3.607.120,00</u> 3.607.120,00	0,99%	0,99%
PGB 18.10.2030, 0.475%	10,000,00	86,287	<u>862.870,00</u> 862.870,00	0,24%	0,24%
PGB 15.10.2027, 0.70%	20,000,00	93,279	<u>1.865.580,00</u> 1.865.580,00	0,51%	0,51%
ΣΛΟΒΕΝΙΚΑ					
SLOVENIJA 23.03.2027 1.25%	20,000,00	95,424	<u>1.908.480,00</u> 1.908.480,00	0,52%	0,53%
ΣΛΟΒΑΚΙΚΑ					
SLOVAKIA GOVMT BOND 08.06.2033 3.625%	20,000,00	100,498	<u>2.009.960,00</u> 2.009.960,00	0,55%	0,55%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΚΡΑΤΩΝ			203.916.547,29	56,04%	56,18%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ, ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (β)			203.916.547,29	56,04%	56,18%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (α) + (β)			342.602.897,89	94,15%	94,39%
II. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ					
ΕΓΕΔ 080923-060924-12M-3,81	70,000,00	99,077	6.935.390,00	1,91%	1,91%

ΕΓΕΔ 081223-061224-12Μ-3.70	10.000,00	98,121	981.210,00	0,27%	0,27%
ΕΓΕΔ 260124-260724-06Μ-3.77	20.000,00	99,516	1.990.320,00	0,55%	0,55%
ΕΓΕΔ 230224-230824-06Μ-3.83	10.000,00	99,219	992.190,00	0,27%	0,27%
ΕΓΕΔ 020424-270924-06Μ-3.75	15.000,00	99,027	1.485.405,00	0,41%	0,41%
ΕΓΕΔ 260424-251024-06Μ-3.69	30.000,00	98,628	2.958.840,00	0,81%	0,82%
ΕΓΕΔ 080324-070325-12Μ-3.73	10.000,00	97,410	974.100,00	0,27%	0,27%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ			16.317.455,00	4,48%	4,50%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (γ) **16.317.455,00** **4,48%** **4,50%**

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (α) + (β) + (γ) **358.920.352,89** **98,64%** **98,88%**

III. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ EURO			2.674.231,74		
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ ΣΕ EURO			0,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			2.674.231,74	0,73%	0,74%

IV. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			0,00		
ΔΟΥΛΕΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ			2.283.672,61		
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			2.283.672,61	0,63%	0,63%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (I+II+III+IV) **363.878.257,24** **100,00%** **100,25%**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			45.653,48		0,01%
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ			853.831,80		0,24%
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			6.755,53		0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ			906.240,81		0,25%

IV. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

- Κεφάλαια Μεριδιούχων	372.244.768,63				
- Κέρδη περιόδου 1/1-30/06/24 σε αύξηση κεφαλαίου	1.313.350,07		373.558.118,70		
V. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ			-10.586.102,27		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ			362.972.016,43		100,00%

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ **363.878.257,24** **100,25%**

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗΝ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΙ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ 30/06/2024	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ 31/12/2023	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου	115.588.403,95	123.313.851,32	-6,26%
Τίτλοι ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας	303.992,65	415.090,36	-26,76%
Τίτλοι Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)	4.358.244,00	0,00	0,00%
Ομόλογα Ευρωπαϊκών Κρατών	203.916.547,29	191.983.136,55	6,22%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	324.167.187,89	260.302.076,35	24,53%
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου	16.317.455,00	39.051.545,00	100,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚ. ΔΙΑΠΡΑΓΜ. ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	16.317.455,00	39.051.545,00	100,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	340.484.642,89	316.790.906,35	7,48%

3.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/2024-30/06/2024)
(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 2, 3, 4, 6)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	Μερίδια	Ευρώ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	112.261.740,61	368.580.199,75
Πλέον: Διάθεση μεριδίων 01/01-30/06/2024	0,00	0,00
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01-30/06/2024	0,00	0,00
Συν: Κέρδη Προση. Χρήσης Κεφαλοισιοπιθβέντα		3.664.568,88
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2024	112.261.740,61	372.244.768,63
II. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		30/6/2024
Αξία Κτήσεως Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου		114.765.006,81
Τρέχουσα Αξία Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου		115.588.403,95
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου		823.397,14
Αξία Κτήσεως Ε.Γ.Ε.Δ.		16.029.310,00
Τρέχουσα Αξία Ε.Γ.Ε.Δ.		16.317.455,00
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Ε.Γ.Ε.Δ.		288.145,00
Αξία Κτήσεως Τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF) και EU		22.711.735,00
Τρέχουσα Αξία Τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF) και EU		22.793.954,00
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων EFSF		82.219,00
Αξία Κτήσεως Τίτλων συνδεδεμένων με ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας		0,00
Τρέχουσα Αξία Τίτλων συνδεδεμένων με ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας		303.992,65
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Τίτλων συνδεδεμένων με ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας		303.992,65
Αξία Κτήσεως Ομολόγων Ευρωπαϊκών Κρατών		216.000.403,35
Τρέχουσα Αξία Ομολόγων Ευρωπαϊκών Κρατών		203.916.547,29
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Ομολόγων Ευρωπαϊκών Κρατών		-12.083.856,06
Σύνολο Ανατίμησης / (Υποτίμησης) Επενδύσεων		-10.586.102,27
III. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		01/01/2024 - 30/06/2024
Εισόδημα από επενδύσεις		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	1.256.183,75	

Μείον: Ζημιές από πώληση χρεογράφων	-1.853.708,65	-597.524,90
Λοιπά εισοδήματα		
Τόκοι ομολόγων Ελληνικού δημοσίου και ΕΓΕΔ	1.513.523,82	
Τόκοι ομολόγων Ευρωπαϊκών κρατών	1.486.393,14	
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών (όψεως κ προθεσμιακών)	0,00	2.999.916,96
Σύνολο εισοδημάτων		2.402.392,06
Δαπάνες διαχείρισης		
Αμοιβή διαχείρισης ΑΕΔΑΚ	-179.754,11	
Σταθερή αμοιβή διαχείρισης εξωτερικών διαχειριστών	-10.782,30	-190.536,41
Αμοιβή θεματοφυλακής		-35.950,82
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου		0,00
Λοιπές αμοιβές και φόροι		-962.554,76
Σύνολο δαπανών		-1.089.041,99
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου (Κέρδη)		1.313.350,07
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		362.972.016,43
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ 30.06.2024		112.261.740,61
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2024		3,2333

3.3	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΕΜΟΜΕΝΟΥ ΚΑΙ ΕΠΑΝΑΕΠΕΝΔΥΟΜΕΝΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 6)
Καθαρά Κέρδη προς διάθεση	1.313.350,07
Μεταφορά κερδών στο κεφάλαιο μεριδιούχων	-
Υπόλοιπο προς διάθεση	1.313.350,07

3.4	ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 7)			
		Καθαρό		
		Ενεργητικό	Μερίδια σε κυκλοφορία	Καθαρή τιμή μεριδίου
31/12/2021	386.088.664,46	112.261.740,61	3,4392	
31/12/2022	340.934.249,69	112.261.740,61	3,0370	
31/12/2023	369.128.490,01	112.261.740,61	3,2881	

3.5 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Πλαίσιο Κατάρτισης Έκθεσης Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση 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. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.

2. Αρχές Αποτίμησης

2.1 α) Η αποτίμηση των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (ΟΕΔ), των Τίτλων ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας (GDP-Linked Securities), των Τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF) και των Ομολόγων των Ευρωπαϊκών κρατών έγινε με βάση τις τιμές αγοράς (bid) της 28.06.2024 όπως αυτές δημοσιεύονται στην ηλεκτρονική σελίδα του παρόχου πληροφόρησης Bloomberg (BGN/Bid Price).
β) Η αποτίμηση των Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) έγινε με βάση τις τιμές του δελτίου τιμών του συστήματος Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 28.06.2024.
γ) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των ΟΕΔ και των ομολόγων των ευρωπαϊκών κρατών, από την απόκτησή τους ή την επέτιέ τους, μέχρι την 30.06.2024, εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του ενεργητικού.

2.2 Οι καταθέσεις προθεσμίας φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δεδουλευμένων τόκων τους έως 30.06.2023, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του ενεργητικού.

2.3 Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο καταχωρεί καθημερινά τις αμοιβές, προμήθειες και τα λοιπά έξοδα που βαρύνουν τους μεριδιούχους βάσει του άρθρου 10 του κανονισμού του και της αρχής του δουλευμένου.

3. Λοιπές γνωστοποιήσεις

3.1 Οι πιστοληπτικές διαβαθμίσεις των Ομολόγων Εσωτερικού, Εξωτερικού, EFSF και των Τίτλων ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας λήφθηκαν από τους οίκους αξιολόγησης S&P, Moody's και Fitch, όπως αυτές δημοσιεύονται στη διεθνώς αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg.

3.2 Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

3.3 Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01.01 - 30.06.2024 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που απορρέουν από συναλλαγές του άρθρου 60 του Ν.4099/2012 (Απόφαση ΕΚ 17/633/20.12.2012 άρθρο 4, παρ. 8)

3.4 Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού κατηγοριοποιούνται ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Ομόλογα	331.712.686,24	-	-	331.712.686,24
Τίτλοι ΑΕΠ	303.992,65	-	-	303.992,65
Τίτλοι Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)	4.358.244,00	-	-	4.358.244,00
Χρηματικά Διαθέσιμα	2.674.231,74	-	-	2.674.231,74
Απαιτήσεις	2.283.672,61	-	-	2.283.672,61
Σύνολο	341.332.827,24	-	-	341.332.827,24

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.

3.5 Όσον αφορά την Ευρωζώνη, οι πιθανότερες είναι ότι οι οικονομίες των κρατών-μελών θα εμφανίσουν ύφεση το επόμενο έτος. Κατά τη στιγμή της σύνταξης της έκθεσης διαχείρισης για την περίοδο που έληξε την 30/06/2024, δεν υπάρχει καμία ασφαλή εκτίμηση για το εάν και πόσο οι χρηματοοικονομικές αγορές θα είναι λιγότερο ασταθείς, ή εάν υπάρχει κίνδυνος η μεταβλητότητα να παραμείνει υψηλή ή ακόμη και να αυξηθεί περαιτέρω. Το υπό διαχείριση αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει σε ρευστοποιήσιμα χρέη, τα οποία δεν είναι απρόσβλητα από τον κίνδυνο ρευστότητας υπό ακραίες συνθήκες της αγοράς, όπως είναι αυτές της τρέχουσας περιόδου. Η ίδια αβεβαιότητα επικρατεί σχετικά και με α. την κίνηση του πληθωρισμού (ενεργειακού και τροφίμων) που επηρεάζει την κίνηση των επιτοκίων καθορίζοντας σε μεγάλο βαθμό την κίνηση τόσο των ομολόγων όσο και των μετοχών. β. Την στάση των κεντρικών τραπεζών που αποτελεί καθοριστικό παράγοντα για την εξέλιξη της ρευστότητας και, συνεπώς, των επιμέρους δεικτών.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΑΕΔΑΚ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ

Ο. ΧΑΝΤΖΑΡΙΔΗΣ Μ. ΑΓΓΕΛΑΚΟΠΟΥΛΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ».

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ»

Ελέγξαμε την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2024, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία), η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό (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 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, καθ' όλη 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 Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 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 Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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 δικλίδων 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.