

## ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2020 ( ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/20 - 30/06/20 )

## ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR

Απόφαση 284/04.01.2018 της Ε.Κ.

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ  
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	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ			ΠΗΓΗ ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ ΑΝΑΚΛΗΣΗΣ (Callability)	
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	S&P	Moody's				Fitch
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>										
<b>I. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ</b>										
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>										
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ</b>										
FOYRKG 5 10/04/21	126.000	102,75	129.461,96				BB-	ATHEX	HOUSEMARKET SA	
ΜΟΗΓΑ 3 1/4 04/01/22	100.000	99,75	99.750,00				BBB	ING BANK BLOOMBERG GENERIC	MOTOR OIL FINANCE PLC	01/04/19
ALPHA 2 1/2 02/05/23	200.000	104,12	208.240,00		B+	Ba1	BB+		ALPHA BANK A.E.	
ΜΟΗΓΑ 3 05/11/23	180.000	102,00	183.600,00				BB-	ATHEX	CORAL AE OIL CHEMICALS	
ELPEGA 2 10/04/24	200.000	98,25	196.508,00					BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC PETROLEUM FINANCE	
ΤΙΤΚΓΑ 2 3/8 11/16/24	200.000	100,17	200.332,00		BB	BB-	NR	BLOOMBERG GENERIC	TITAN GLOBAL FINANCE PLC	16/05/24
ΜΥΤΙΛ 2 1/2 12/01/24	200.000	99,59	199.190,00		BB-	BB	BB	BLOOMBERG GENERIC	MYTILINEOS FINANCIAL	01/06/24
FRIGOG 6 7/8 02/12/25	100.000	68,00	68.000,00		B-	B3	B3	BLOOMBERG GENERIC	FRIGOGLOSS FINANCE BV	
GEKTER 3.95 04/04/25	100.000	103,45	103.452,50				BB-	ATHEX	GEK TERNA HLD ESTATE	
AEGNGA 3.6 03/12/26	200.000	89,52	179.033,40				BBB-	ATHEX BLOOMBERG GENERIC	AEGEAN AIRLINES OTE PLC	
ΗΤΟΓΑ 0 7/8 09/24/26	250.000	97,86	244.642,50		BBB-					
TENERG 2.6 10/22/26	166.000	100,00	166.000,00					ATHEX BLOOMBERG GENERIC	TERNA ENERGY FINANCE NATIONAL BANK GREECE SA	
ΕΤΕΓΑ 8 1/4 07/18/29	200.000	103,55	207.110,00		CCC	Caa2	CCC-	BLOOMBERG GENERIC		18/07/24
ALPHA 4 1/4 02/13/30	200.000	84,04	168.072,00		CCC	Caa2	Caa2	BLOOMBERG GENERIC	ALPHA BANK A.E.	13/02/25
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>			<b>2.353.392,36</b>							<b>38,49%</b>
<b>ΚΡΑΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ</b>										
GGB 4 3/8 08/01/22	300.000	108,33	324.978,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 1/2 01/30/23	200.000	107,99	215.976,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 3/8 02/15/25	200.000	112,32	224.638,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 7/8 07/23/26	200.000	106,32	212.646,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 2 04/22/27	300.000	106,86	320.571,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 3/4 01/30/28	200.000	119,77	239.532,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 7/8 03/12/29	300.000	122,29	366.885,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 1/2 06/18/30	400.000	102,67	410.680,00		BB-	B1		BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3.9 01/30/33	150.000	130,23	195.343,50		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 7/8 02/04/35	200.000	107,62	215.242,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 4 01/30/37	200.000	137,95	275.902,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 4.2 01/30/42	200.000	148,07	296.144,00		BB-	B1	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>			<b>3.298.537,50</b>							<b>53,93%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>			<b>5.651.929,86</b>							<b>92,41%</b>
<b>II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>										
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			74.261,68							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ</b>			<b>74.261,68</b>							<b>1,21%</b>
<b>III. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>										
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ( ΣΕ EUR )			389.707,15							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>			<b>389.707,15</b>							<b>6,37%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>6.115.898,69</b>							<b>100,00%</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>										
I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			3.384,40							0,06%
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ			691,49							0,01%
III. ΚΕΦΑΛΑΙΟ			5.896.474,54							96,41%
IV. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ			142.828,39							2,34%
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ( 01/01/20 - 30/06/20 ) ΚΕΡΔΗ			72.519,87							1,19%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>6.115.898,69</b>							<b>100,00%</b>

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

## **ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

1. Για την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης χρησιμοποιήθηκαν οι κανόνες αποτίμησης του άρθρου 11 του Ν.4099/2012.
2. Η αποτίμηση των Ελληνικών Ομολόγων Δημοσίου έγινε, βάσει της δημοσιευμένης τιμής ζήτησης (bid price) από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg (BGN) κατά την 30/06/20. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν καθαρές τιμές κλεισίματος την ημέρα της αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές κλεισίματος της προηγούμενης ημέρας.
3. Η αποτίμηση των Εταιρικών Ομολόγων Εισηγμένων στο ΧΑ έγινε βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος από το ΧΑ (ATHEX) της 30/06/20, ενώ οι αποτιμήσεις των εισηγμένων σε άλλα χρηματιστήρια έχει γίνει κυρίως από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg (BGN) ή άλλους παρόχους διεθνώς αναγνωρισμένους (ING) κατά την 30/06/20. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν καθαρές τιμές κλεισίματος την ημέρα της αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές κλεισίματος της προηγούμενης ημέρας.
4. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων από την ημερομηνία κτήσεώς τους μέχρι 30/06/20 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01/20 - 30/06/20. Στο σύνολό τους, οι ανωτέρω δεδουλευμένοι τόκοι καθώς και οι καταβληθέντες κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού.
5. Οι πιστοληπτικές διαβαθμίσεις των Ομολόγων λήφθησαν από τους οίκους αξιολόγησης S&P, Moody's και Fitch, όπως αυτές δημοσιεύονται στη διεθνώς αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg.
6. Η συνολική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία, ανέρχεται, κατά την 30/06/2020 σε 5.651.929,86€ και εντάσσεται στην κατηγορία Α σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
7. Το αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει το ενεργητικό του σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο εταιρικών ομολόγων που εκδίδουν εταιρίες με έδρα, δραστηριοποίηση ή έκθεση στην Ελλάδα και τίτλων σταθερού εισοδήματος του Ελληνικού Δημοσίου. Η μεσοσταθμική του διάρκεια είναι 6,24 έτη, ενώ οι σημαντικότερες θέσεις στο τέλος του 1ου εξαμήνου 2020 παρατηρούνται στους κλάδους «τραπέζων», «κεφαλαιακών αγαθών», και ελληνικών κρατικών ομολόγων. Για την περίοδο 31/12/2019 έως 30/06/2020, το αμοιβαίο υπέρ-απέδωσε του δείκτη αναφοράς κατά 127μ.β. καταγράφοντας κέρδη 0,79% έναντι απωλειών -0,47%.
8. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01/01/20-30/06/20 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από το κανονιστικό πλαίσιο.
9. Οι εταιρίες που συμπεριλαμβάνονται στον ίδιο όμιλο για τους σκοπούς των ενοποιημένων λογαριασμών, σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και την οδηγία 83/349/ΕΟΚ, όπως ισχύει, ή τους διεθνώς αναγνωρισμένους λογιστικούς κανόνες, θεωρούνται ως ενιαίος οργανισμός. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο, δεν επενδύει αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του 20% του καθαρού ενεργητικού του σε κινητές αξίες ή μέσα χρηματαγοράς των εταιρειών του ίδιου ομίλου, σύμφωνα με το άρθρο 61 του ν. 4099/2012. Στην παρούσα έκθεση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου παρέχεται ειδική αναφορά στις ανωτέρω επενδύσεις.
10. 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, έχει ως ακολούθως:

<b><u>Ποσοστά επί του συνολικού Ενεργητικού</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>30/6/2020</u></b>	<b><u>Μεταβολή</u></b>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	83,19%	92,41%	9,23%
Μέσα Χρηματαγοράς Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά	10,13%	0,00%	-10,13%
Χρηματικά Διαθέσιμα	5,36%	6,37%	1,01%
<b><u>Ποσοστά επί του καθαρού Ενεργητικού</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>30/6/2020</u></b>	<b><u>Μεταβολή</u></b>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	83,35%	92,48%	9,12%
Μέσα Χρηματαγοράς Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά	10,15%	0,00%	-10,15%
Χρηματικά Διαθέσιμα	5,37%	6,38%	1,01%

11. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο προτίθεται να επενδύσει ή ενδέχεται να έχει επενδύσει άνω του 35% του καθαρού ενεργητικού του, σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς που έχουν εκδοθεί ή είναι εγγυημένα από το ελληνικό κράτος. Με ημερομηνία αναφοράς 30/06/20 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει άνω του 35% του καθαρού ενεργητικού του σε κρατικά ομόλογα ελληνικού δημοσίου.
12. 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 Εταιρίας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί από τις αρμόδιες αρχές οδηγίες για τη σύνταξη τους.
13. Η Διαχειρίστρια Εταιρία έχει θεσπίσει Πολιτική Αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Λεπτομέρειες της Πολιτικής Αποδοχών όπου περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων ο τρόπος υπολογισμού των πληρωμών και παροχών, είναι διαθέσιμες στο διαδικτυακό τόπο [www.euroristiaedak.gr](http://www.euroristiaedak.gr) στην ελληνική γλώσσα.
14. Το αμοιβαίο για τη χρήση 2019 διένειμε μερίσματα στους μεριδιούχους του ποσού € 0,0752. Δικαιούχοι του μερίσματος ήταν οι κάτοχοι μεριδίων στις 31.12.2019. Ως εκ τούτου η τιμή έκαστου μεριδίου από τη νέα χρήση 2020 είναι μειωμένη κατά το ποσό του μερίσματος

**2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ 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 31/12/19	1.484.926,161	4.586.406,29
Πλέον: Διαθέσεις μεριδίων 01/01 - 30/06/20	829.566,295	2.654.678,77
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01 - 30/06/20	442.946,814	1.344.610,52
<b>Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/20</b>	<b>1.871.545,642</b>	<b>5.896.474,54</b>

**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 κρατικών ομολόγων την 30/06/20	3.050.725,82
Τρέχουσα αξία κρατικών ομολόγων την 30/06/20	3.298.537,50
<b>Ανατίμηση επενδύσεων επί κρατικών ομολόγων</b>	<b>247.811,68</b>
Αξία κτήσης εταιρικών ομολόγων την 30/06/20	2.458.375,65
Τρέχουσα αξία εταιρικών ομολόγων την 30/06/20	2.353.392,36
<b>Υποτίμηση επενδύσεων επί εταιρικών ομολόγων</b>	<b>-104.983,29</b>

**4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ( 01/01/20 - 30/06/20 )**

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

	ΕΥΡΩ
<b><u>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ</u></b>	
Τόκοι	78.640,50
<b>Σύνολο</b>	<b>78.640,50</b>
<b><u>B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</u></b>	
Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	47.645,57
Ζημιά από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-32.852,86
<b>Σύνολο</b>	<b>14.792,71</b>
<b>Σύνολο ( A + B )</b>	<b>93.433,21</b>
<b><u>ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ</u></b>	
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης	17.978,13
Προμήθεια θεματοφυλακής	829,76
Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών λογιστών	744,00
Έξοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων	175,01
Λοιποί φόροι - τέλη	691,49
Λοιπές επιβαρύνσεις	494,95
<b>Σύνολο εξόδων</b>	<b>20.913,34</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ</b>	<b>72.519,87</b>

**5. ΜΕΡΙΔΙΑ / ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ**

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

Καθαρό Ενεργητικό την 30/06/20	6.111.822,80
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/20	1.871.545,642
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30/06/20	3,2657

**6. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΤΟΥ ΙΔΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020**

ΑΡΘΡΟ 61 παρ.8 Ν.4099/2012 ( ΦΕΚ 250/20-12-2012 )

ΟΜΙΛΟΙ	ΕΙΔΟΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	
	Διαθέσιμα/Καταθέσεις	Κινητές αξίες
<b><u>Όμιλος Alpha Bank SA</u></b>		
ALPHA 2 1/2 02/05/23	0,00%	0,90%
ALPHA 4 1/4 02/13/30	0,00%	3,40%
<b><u>Όμιλος Motor Oil SA</u></b>		
ΜΟΗΓΑ 3 05/11/23	0,00%	3,00%
ΜΟΗΓΑ 3 1/4 04/01/22	0,00%	1,63%

Χαλάνδρι, 20 Αυγούστου 2020

Ο Θεματοφύλακας  
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.

Η Εταιρία Διαχείρισης  
ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

### I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2020

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

	<u>30/6/2020</u>	<u>28/6/2019</u>	<u>29/6/2018</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	5.651.929,86	3.622.586,64	2.410.640,50
Καταθέσεις σε τράπεζες	389.707,15	168.200,80	224.166,91
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	74.261,68	38.243,44	27.117,40
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>6.115.898,69</b>	<b>3.829.030,88</b>	<b>2.661.924,81</b>
Υποχρεώσεις	4.075,89	8.123,88	39.249,27
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>6.111.822,80</b>	<b>3.820.907,00</b>	<b>2.622.675,54</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.871.545,642	1.185.210,540	877.234,475
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα ( μερίδιο )	3,2657	3,2238	2,9897

#### Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	5.651.929,86	3.622.586,64	2.410.640,50
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
<b>Σύνολο</b>	<b>5.651.929,86</b>	<b>3.622.586,64</b>	<b>2.410.640,50</b>

### II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

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

	<u>01/01-30/06/20</u>	<u>01/01-28/06/19</u>	<u>01/01-29/06/18</u>
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	93.433,21	91.485,92	17.378,49
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-17.978,13	-11.226,17	-5.906,50
Έξοδα θεματοφύλακα	-829,76	-518,13	-272,60
Λοιπά έξοδα και φόροι	-1.930,44	-7.049,71	-3.398,35
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>72.694,88</b>	<b>72.691,91</b>	<b>7.801,04</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	4.586.406,29	3.174.221,59	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	2.654.678,77	572.665,21	3.138.083,73
Εξαγορές μεριδίων	-1.344.610,52	-143.521,88	-517.612,90
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	142.828,39	144.964,37	-4.601,33
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-175,01	-114,20	-995,00
	<b>6.039.127,92</b>	<b>3.748.215,09</b>	<b>2.614.874,50</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>6.111.822,80</b>	<b>3.820.907,00</b>	<b>2.622.675,54</b>

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τη Διοίκηση της «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR»

### **Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR»**

#### **Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2020, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ 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 11 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 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.

Αθήνα, 26 Αυγούστου 2020  
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127