

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2021 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/21 - 31/12/21)

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR

(LEI:2138003XVTTK11U4JK87 Απόφαση 284/04.01.2018 της Ε.Κ.)

ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.

1. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ-ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

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

ΕΙΔΟΣ ΑΣΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ	ΠΙΣΤ.ΔΙΑΒ.	ΠΗΓΗ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ		Fitch			ΑΝΑΚΛΗΣΗΣ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ		(Callability)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ								
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ								
ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ								
ΜΟΗΓΑ 3 05/11/23	200,000	100.85	201,700.00			ATHEX	CORAL AE OIL CHEMICALS	
ΑΤΤΕΝ 3.4 07/26/24	100,000	98.20	98,200.00			ATHEX	ATTICA HOLDINGS SA	
ΕΛΡΕΓΑ 2 10/04/24	200,000	99.26	198,524.00			BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC PETROLEUM FINANCE	
ΤΙΤΚΓΑ 2 3/8 11/16/24	200,000	101.79	203,580.00	NR		BLOOMBERG GENERIC	TITAN GLOBAL FINANCE PLC	16/05/24
ΜΥΤΙΛ 2 1/2 12/01/24	200,000	101.83	203,654.00	BB		BLOOMBERG GENERIC	ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCIAL	01/06/24
ΦΡΙΓΟΓ 6 7/8 02/12/25	100,000	87.92	87,917.00	B3		BLOOMBERG GENERIC	FRIGOGLOSS FINANCE BV	
ΓΕΚΤΕΡ 3.95 04/04/25	100,000	103.70	103,700.00			ATHEX	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΗΛΔ ΕΣΤΑΤΕ	
ΑΕΓΝΓΑ 3.6 03/12/26	200,000	100.00	200,000.00			ATHEX	ΑΕΓΕΑΝ ΑΙΡΛΙΝΕΣ	
ΡΡΠΓΑ 3 7/8 03/30/26	100,000	102.70	102,698.00	BB-		BLOOMBERG GENERIC	PUBLIC POWER CORP COSTAMARE PARTICIPATIONS	30/03/23 25/05/23
CMRE 2.7 05/25/26	190,000	100.00	189,999.62			ATHEX		
ΗΤΟΓΑ 0 7/8 09/24/26	150,000	102.33	153,492.00			BLOOMBERG GENERIC	OTE PLC	
CPLP 0.05 10/22/26	147,000	100.25	147,367.50			ATHEX	CPLP SHIPPING	
TENERG 2.6 10/22/26	200,000	98.60	197,200.00			ATHEX	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ FINANCE	
ΜΥΤΙΛ 2 1/4 10/30/26	100,000	100.03	100,026.00	BB		BLOOMBERG GENERIC	ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ SA	
ΣΑΝΙΙΚ 5 5/8 12/15/26	100,000	101.18	101,179.00	B-		BLOOMBERG GENERIC	ΣΑΝΙΙΚΟΣ FINANCIAL ΗΛΔΓ	15/07/23
ΓΕΚΤΕΡ 2 3/4 07/03/27	150,000	98.41	147,614.26			ATHEX	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΗΛΔ ΕΣΤΑΤΕ	
LAMDAG 3.4 07/21/27	214,000	101.55	217,317.00			ATHEX	LAMDA DEVELOPMENT	
ΟΡΑΡΓΑ 2.1 10/27/27	150,000	101.23	151,845.00			ATHEX	ΟΡΑΡ SA	27/07/22
ΜΟΗΓΑ 1.9 03/23/28	103,000	99.10	102,073.00			ATHEX	MOTOR OIL (HELLAS) SA	23/09/24
PANGAE 2.3 07/20/28	377,000	98.00	369,460.00			ATHEX	ΠΡΟΔΕΑ REAL ESTATE INV	
ΡΡΠΓΑ 3 3/8 07/31/28	100,000	100.38	100,382.00	BB-		BLOOMBERG GENERIC	PUBLIC POWER CORP ELVALHALCOR HELLENIC COP	31/07/24 16/05/24
ΕVHECO 2.45 11/16/28	150,000	100.10	150,150.00			ATHEX	NOVAL PROPERTY REAL	06/12/24
NVLPRP 2.65 12/06/28	192,000	99.20	190,464.00			ATHEX		
ΕΤΕΓΑ 2 3/4 10/08/26	200,000	99.84	199,674.00	B-		BLOOMBERG GENERIC	NATIONAL BANK GREECE SA	08/10/25
ΤΡΕΙΡ 3 7/8 11/03/27	100,000	97.04	97,036.00			BLOOMBERG GENERIC	PIRAEUS BANK S.A.	03/11/26
ΕΥΡΟΒ 2 1/4 03/14/28	100,000	94.90	94,902.00	B-		BLOOMBERG GENERIC	ΕΥΡΟΒΑΝΚ SA	14/03/27
ΑΛΦΑ 2 1/2 03/23/28	100,000	95.11	95,107.00			BLOOMBERG GENERIC	ΑΛΦΑ ΒΑΝΚ SA	23/03/27
ΤΡΕΙΡ 9 3/4 06/26/29	100,000	107.83	107,832.00			BLOOMBERG GENERIC	ΠΙΡΑΕΙΟΣ ΟΜΟΛΟΓΟΝ FINANCE	26/06/24
ΕΤΕΓΑ 8 1/4 07/18/29	100,000	111.04	111,042.00	CCC		BLOOMBERG GENERIC	NATIONAL BANK GREECE SA	18/07/24
ΑΛΦΑ 4 1/4 02/13/30	100,000	96.70	96,699.00			BLOOMBERG GENERIC	ΑΛΦΑ ΒΑΝΚ Α.Ε.	13/02/25
ΑΛΦΑ 5 1/2 06/11/31	100,000	100.12	100,123.00			BLOOMBERG GENERIC	ΑΛΦΑ ΒΑΝΚ Α.Ε.	11/03/26
ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			4,620,957.38	64.85%				

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ Fitch	ΠΗΓΗ ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ ΑΝΑΚΛΗΣΗΣ (Callability)
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ				
ΚΡΑΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ							
GGB 3 1/2 01/30/23	100,000	104.07	104,075.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 3/8 02/15/25	100,000	110.18	110,184.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 7/8 07/23/26	100,000	105.64	105,641.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 2 04/22/27	100,000	106.61	106,612.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 3/4 01/30/28	200,000	118.00	236,008.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3 7/8 03/12/29	200,000	118.86	237,722.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 1/2 06/18/30	200,000	101.98	203,956.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 0 3/4 06/18/31	200,000	94.81	189,616.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 3.9 01/30/33	150,000	126.22	189,331.50	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 7/8 02/04/35	200,000	104.57	209,148.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 4 01/30/37	200,000	138.76	277,530.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 4.2 01/30/42	100,000	151.34	151,345.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
GGB 1 7/8 01/24/52	100,000	97.95	97,952.00	BB	BLOOMBERG GENERIC	HELLENIC REPUBLIC	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			2,219,120.50	31.14%			

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	6,840,077.88	95.98%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	6,840,077.88	95.98%

II. ΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	94,128.97	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	94,128.97	1.32%

III. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ EUR)	191,597.31	
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	191,597.31	2.69%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7,125,804.16	100.00%
---------------------------	---------------------	----------------

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	4,310.50	0.06%
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	888.52	0.01%
III. ΚΕΦΑΛΑΙΟ	6,825,133.83	95.78%
IV. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	96,316.30	1.35%
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/21 - 31/12/21) ΚΕΡΔΗ	199,155.01	2.79%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	7,125,804.16	100.00%

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η αποτίμηση των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού έγινε βάσει της δημοσιευμένης τιμής ζήτησης (bid price) από τους διεθνώς αναγνωρισμένους παράχους πληροφόρησης Bloomberg (BGN) ή την ΕΧΑΕ της 31/12/21.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού από την ημερομηνία κτήσεώς τους μέχρι 31/12/21 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01/21 - 31/12/21. 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 αξιολογητή 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 31/12/2021 σε 6.840.077,88 € 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:

<u>Ποσοστά επί του συνολικού Ενεργητικού</u>	<u>12/31/2020</u>	<u>12/31/2021</u>	<u>Μεταβολή</u>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	93.84%	95.99%	2.15%
Χρηματικά Διαθέσιμα	4.50%	2.69%	-1.81%

<u>Ποσοστά επί του καθαρού Ενεργητικού</u>	<u>12/31/2020</u>	<u>12/31/2021</u>	<u>Μεταβολή</u>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	93.92%	96.06%	2.14%
Χρηματικά Διαθέσιμα	4.50%	2.69%	-1.81%

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01/01/21-31/12/21 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 ομολόγων που εκδίδουν εταιρείες με έδρα, δραστηριοποίηση ή έκθεση στην Ελλάδα και τίτλων σταθερού εισοδήματος Ελληνικού Δημοσίου. Η περίοδος 31/12/2020 έως 31/12/2021 χαρακτηρίστηκε από την συνέχιση της πανδημίας «COVID-19» και των μέτρων «κοινωνικής αποστασιοποίησης» αλλά και από τα προγράμματα εμβολιασμού για την καταπολέμηση της πανδημίας. Η μεσοσταθμική διάρκεια είναι 5,06 έτη και οι σημαντικότερες θέσεις στο τέλος του 2021 παρτηρούνται στους κλάδους «τραπεζών», «μεταφορών» και «τίτλων ελληνικού δημοσίου». Για την περίοδο 31/12/2020 έως 31/12/2021 το αμοιβαίο κεφάλαιο υπο-απέδωσε του δική αναφοράς κατά 154μ.β. σημειώνοντας άνοδο +0,73% έναντι άνοδου 2,27% του δική αναφοράς.
- Οι εταιρείες 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 ενιαίοι οργανισμοί. 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.
- Στα κεφάλαια των μεριδιούχων 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 Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- 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.
- 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 Διαχειρίστριας Εταιρείας και των εξωτερικών παρόχων της στους οποίους έχουν ανατεθεί λειτουργίες επενδυτικής διαχείρισης (συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνου) για το οικονομικό έτος 2021 (01.01.2021- 31.12.2021):

Α) Το συνολικό ύψος σταθερών και μεταβλητών αποδοχών που κατέβαλε η Διαχειρίστρια Εταιρία για το έτος 2021 στο προσωπικό της και στον εξωτερικό πάροχο στον οποίο έχει, δυναμει σχετικής σύμβασης, αναθέσει τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων, ανήλθε στο ποσό των 500.776,73€, αναλυόμενο ως ακολούθως:

ι) Σταθερές Αποδοχές:

Το συνολικό ύψος των σταθερών αποδοχών που κατέβαλε η Διαχειρίστρια Εταιρία για το έτος 2021 στο προσωπικό της και στον εξωτερικό πάροχο στον οποίο έχει, δυναμει σχετικής σύμβασης, αναθέσει τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων, ανήλθε συνολικά σε 500.776,73€ και αποτελείται από 478.388,82€ σταθερές και 22.387,91€ συμπληρωματικές αμοιβές. Οι εν λόγω συμπληρωματικές πληρωμές αποδόθηκαν χωρίς διακρίσεις μόνο στο προσωπικό της Διαχειρίστριας Εταιρείας, αποτελούν μέρος της Γενικής Πολιτικής της Διαχειρίστριας Εταιρείας, δεν παρέχουν κίνητρα για ανάληψη κινδύνων και δεν αποτελούν μεταβλητές αποδοχές.

Η Εταιρία Διαχείρισης παρέχει ομαδικό ασφαλιστήριο ζωής και υγείας σε όλο το προσωπικό της. Αριθμός δικαιούχων των ανωτέρω αποδοχών: 12.

Για το έτος 2021 η Εταιρία 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 Διαχειρίστριας Εταιρείας και του εξωτερικού παρόχου που ασκεί τη λειτουργία διαχείρισης κινδύνων για το οικονομικό έτος 2021, 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 κινδύνων) και Πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους ή/και οποιονδήποτε υπάλληλο που λαμβάνει συνολικές αποδοχές που τον τοποθετούν στο ίδιο μεσοβαθμικό κλιμάκιο με τα ανώτερα διοικητικά στελέχη και τα πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους, των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιαστικό αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου της Εταιρείας ή των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που διαχειρίζεται. (Διαχειριστές Χαρτοφυλακίων Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Ιδιωτικών Χαρτοφυλακίων Πελατών).	
Αριθμός στελεχών/ προσωπικό	5		5	
Σύνολο Σταθερών Αποδοχών	176.213,42€	Διακρίσεις: 3	178.264,98€	Διακρίσεις: 6
Σύνολο Μεταβλητών Αποδοχών	0,00	Διακρίσεις: 0	0,00	Διακρίσεις: 0
Συνολικό ποσό (Σταθερών και Μεταβλητών) Αποδοχών	176.213,42€		178.264,98€	

Γ) Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που αναφέρονται ανωτέρω (στοιχεία Α και Β) δεν επιβαρύνουν το Αμοιβαίο Κεφάλαιο αλλά την Διαχειρίστρια 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 πλήρως ευελκτικής πολιτικής για τις μεταβλητές αποδοχές, συμπεριλαμβανομένης της δυνατότητας μη καταβολής τους.

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

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

Οι μεταβλητές πληρωμές δεν καταβάλλονται μέσω μηχανισμών ή μεθόδων που διευκολύνουν την αποφυγή ή τη μείωση των απαιτήσεων του κανονιστικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία της Εταιρείας σε σχέση με την Πολιτική Αποδοχών. Οι εγγυημένες μεταβλητές πληρωμές (εφόσον υφίστανται) αποτελούν εξαιρετική, 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 Εταιρείας. Επίσης, ορίζει την περίοδο αξιολόγησης των επιδόσεων, ώστε να διασφαλίζεται ότι η διαδικασία αξιολόγησης βασίζεται στις μακροπρόθεσμες επιδόσεις και ότι η καταβολή τμημάτων της αμοιβής που συνδέονται με τις επιδόσεις καταίνεται σε χρονική περίοδο που λαμβάνει υπόψη τον υποκείμενο επιχειρηματικό κύκλο της Εταιρείας και τους επιχειρηματικούς 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 εμπίπτουν οι συμπληρωματικές/έπιπλοικες 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 αλλιώς ορίζει το εκάστοτε νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. ii) Το Διοικητικό Συμβούλιο, ανάλογα με το ύψος των μεταβλητών αποδοχών που προκύπτουν, και όταν 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 ισοδύναμα ιδιοκτησιακά 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.eurojistiaedak.gr στην ελληνική γλώσσα, ενώ αντίγραφο της σε έντυπη μορφή διατίθεται χωρίς επιβάρυνση στα γραφεία της Διαχειρίστριας Εταιρείας, κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες.

Ε) Στο πλαίσιο της ετήσιας κατά το οικονομικό έτος 2021 επανεξέτασης της Πολιτικής Αποδοχών της, η Διαχειρίστρια Εταιρία δεν προέβη σε τροποποίηση της Πολιτικής Αποδοχών, καθώς αξιολογείται ότι το σύστημα αποδοχών έχει σχεδιαστεί λαμβάνοντας υπόψη τον κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας της εταιρείας καθώς και την αποφυγή ανάληψης κινδύνων (συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων βιωσιμότητας) ασύμβατη προς το προφίλ κινδύνου της εταιρείας και των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, σε συνάρτηση με την αρχή της αναλογικότητας. Κατά τον έλεγχο της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, δεν εντοπίστηκαν παρατυπίες ή παραβιάσεις.

14. 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 αιφίερδες 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.eurojistiaedak.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 (01.01.2021 έως 31.12.2021) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αιφίερδας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονται στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυναμικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιφίερδας. Ωστόσο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αιφίερδας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρία προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υποθέτοντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυναμικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιφίερδας.

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.

15. 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 Διαχειρίστριας Εταιρείας για το μακροοικονομικό περιβάλλον εδράζεται στη γεωπολιτική αβεβαιότητα και στο ρυθμό κλιμάκωσης του πληθωρισμού λόγω της αύξησης του ενεργειακού κόστους.

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
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/20	1,913,137.438	6,054,680.53
Πλέον: Διαθέσεις μεριδίων 01/01 - 31/12/21	461,967.661	1,542,214.30
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01 - 31/12/21	230,749.319	771,761.00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/21	2,144,355.780	6,825,133.83

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 31/12/21	2,116,652.16
Τρέχουσα αξία κρατικών ομολόγων την 31/12/21	2,219,120.50
Ανατίμηση επενδύσεων επί κρατικών ομολόγων	102,468.34
Αξία κτήσης εταιρικών ομολόγων την 31/12/21	4,627,109.42
Τρέχουσα αξία εταιρικών ομολόγων την 31/12/21	4,620,957.38
Υποτίμηση επενδύσεων επί εταιρικών ομολόγων	-6,152.04

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ (01/01/21 - 31/12/21)

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

	ΕΥΡΩ
<u>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ</u>	
Τόκοι	198,684.78
Σύνολο	198,684.78
<u>B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</u>	
Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	73,926.45
Ζημιά από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-21,563.85
Σύνολο	52,362.60
Σύνολο (A + B)	251,047.38
<u>ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ</u>	
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης	44,605.32
Προμήθεια θεματοφυλακής	2,058.72
Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών λογιστών	1,984.00
Έξοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων	690.90
Λοιποί φόροι - τέλη	1,715.60
Λοιπές επιβαρύνσεις	837.83
Σύνολο εξόδων	51,892.37
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	199,155.01

5. ΔΙΑΝΕΜΟΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

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

	ΕΥΡΩ
Καθαρά κέρδη χρήσης	199,155.01
Η διάθεση γίνεται ως εξής:	
Μεταφορά στο κεφάλαιο μεριδιούχων	199,155.01

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 31/12/21	7,120,605.14
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/21	2,144,355.780
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31/12/21	3.3206

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>31/12/19</u>	<u>31/12/20</u>	<u>31/12/21</u>
Συνολική αξία καθαρού ενεργητικού	4,922,877.16	6,469,807.74	7,120,605.14
Καθαρή αξία μεριδίου	3.3152	3.3818	3.3206
Μέρισμα ανά μερίδιο	0.0752	0.0852	0.0000

8. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΤΟΥ ΙΔΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

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

ΟΜΙΛΟΙ	ΕΙΔΟΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	
	Διαθέσιμα/Καταθέσεις	Κινητές αξίες
<u>Ομιλος Motor Oil</u>		
ΜΟΗΓΑ 3 1/4 04/01/22	0.00%	1.43%
ΜΟΗΓΑ 3 05/11/23	0.00%	2.83%
<u>Ομιλος Εθνική Τράπεζα Ελλάδος</u>		
ΕΤΕΓΑ 2 3/4 10/08/26	0.00%	2.80%
ΕΤΕΓΑ 8 1/4 07/18/29	0.00%	1.56%

Χαλάνδρι, 28 Απριλίου 2022

Ο Θεματοφύλακας
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης Δεκεμβρίου 2021

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	6,840,077.88	6,076,275.78	4,602,733.47
Καταθέσεις σε τράπεζες	191,597.31	291,390.07	264,419.71
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	<u>94,128.97</u>	<u>107,628.22</u>	<u>65,464.08</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	7,125,804.16	6,475,294.07	4,932,617.26
Υποχρεώσεις	<u>5,199.02</u>	<u>5,486.33</u>	<u>9,740.10</u>
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7,120,605.14	6,469,807.74	4,922,877.16
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2,144,355.780	1,913,137.438	1,484,926.161
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3.3206	3.3818	3.3152
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	6,840,077.88	6,076,275.78	4,602,733.47
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)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Σύνολο	6,840,077.88	6,076,275.78	4,602,733.47

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

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

	<u>01/01-31/12/21</u>	<u>01/01-31/12/20</u>	<u>01/01-31/12/19</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	251,047.38	218,352.39	151,961.40
Λοιπά εισοδήματα	0.00	0.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-44,605.32	-37,743.37	-25,587.17
Έξοδα θεματοφύλακα	-2,058.72	-1,741.99	-1,180.95
Λοιπά έξοδα και φόροι	<u>-4,537.43</u>	<u>-4,094.28</u>	<u>-15,071.57</u>
Καθαρό εισόδημα	199,845.91	174,772.75	110,121.71
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	6,054,680.53	4,586,406.29	3,174,221.59
Έκδοση νέων μεριδίων	1,542,214.30	3,323,219.17	1,676,750.09
Εξαγορές μεριδίων	-771,761.00	-1,866,406.08	-262,557.22
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	96,316.30	252,071.15	224,791.13
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0.00	0.00	0.00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	<u>-690.90</u>	<u>-255.54</u>	<u>-450.14</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	7,120,605.14	6,469,807.74	4,922,877.16

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

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 DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR»

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

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ DOMESTIC INCOME ΣΕ EUR» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 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 Διαχείρισεως.

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, 29 Απριλίου 2022

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

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



Grant Thornton

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