

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROPEAN VALUE FUND
(LEI:213800WYFCG9PFTLIE56 Απόφαση Ε.Κ. 357/07.07.2020)

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	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΔΙΑΦΟΡΩΣΗ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ			ΠΗΓΗ	ΕΚΔΟΤΗΣ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ	ΑΞΙΑ		S&P	Moody's	Fitch		ΑΝΑΚΛΗΣΗΣ
		ΣΕ Ξ.Ν.- ΕΥΡΩ	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ	(Callability)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
Ι. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ										
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ										
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΓΑΛΛΙΑΣ</u>										
Accor SA	2,900	34.02		98,658.00	EUR					
Amundi SA	1,100	54.05		59,455.00	EUR					
BNP Paribas	1,500	57.72		86,580.00	EUR					
Cie Generale des Etablissement	2,100	27.06		56,826.00	EUR					
Sanofi-Aventis SA	790	98.20		77,578.00	EUR					
Sodexo SA	400	100.85		40,340.00	EUR					
TotalEnergies SE	1,200	52.55		63,060.00	EUR					
ΣΥΝΟΛΟ				482,497.00		24.58%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΓΕΡΜΑΝΙΑΣ</u>										
Bayerische Motoren Werke AG	700	112.52		78,764.00	EUR					
Covestro AG	1,750	47.58		83,265.00	EUR					
Deutz AG	4,000	5.38		21,540.00	EUR					
DHL Group	1,100	44.19		48,614.50	EUR					
Fresenius SE & Co KGaA	3,320	25.37		84,228.40	EUR					
LANXESS AG	1,400	27.60		38,640.00	EUR					
SAP AG	700	125.14		87,598.00	EUR					
Siemens Energy AG	2,550	16.18		41,259.00	EUR					
ΣΥΝΟΛΟ				483,908.90		24.66%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΕΛΛΑΔΑΣ</u>										
Titan Cement International Tra	3,240	17.34		56,181.60	EUR					
ΣΥΝΟΛΟ				56,181.60		2.86%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΙΣΠΑΝΙΑΣ</u>										
Banco Santander SA	30,056	3.38		101,739.60	EUR					
ΣΥΝΟΛΟ				101,739.60		5.18%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΙΤΑΛΙΑΣ</u>										
Buzzi Unicem SpA	1,650	22.94		37,851.00	EUR					
Enel SpA	9,050	6.17		55,820.40	EUR					
Exor NV	1,000	81.68		81,680.00	EUR					
Stellantis NV	4,950	16.09		79,645.50	EUR					
ΣΥΝΟΛΟ				254,996.90		12.99%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΙΡΛΑΝΔΙΑΣ</u>										
Glanbia PLC	4,000	13.70		54,800.00	EUR					
ΣΥΝΟΛΟ				54,800.00		2.79%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΕΛΒΕΤΙΑΣ</u>										
Holcim AG	1,100	60.20	66,220.00	67,654.27	CHF					
ΣΥΝΟΛΟ				67,654.27		3.45%				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΑΓΓΛΙΑΣ</u>										
BP PLC	19,000	4.58	87,086.50	101,466.30	GBP					
British American Tobacco PLC	3,000	26.08	78,240.00	91,159.02	GBP					
EasyJet PLC	5,000	4.83	24,130.00	28,114.37	GBP					
GlaxoSmithKline PLC	5,000	13.89	69,440.00	80,906.00	GBP					
Lloyds Banking Group PLC	30,000	0.44	13,077.00	15,236.29	GBP					
Standard Chartered PLC	4,500	6.83	30,735.00	35,809.99	GBP					
ΣΥΝΟΛΟ				352,691.97		17.97%				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				1,854,470.24		94.49%				

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

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ			ΠΗΓΗ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ	ΑΞΙΑ	ΔΙΑΘΡΩΣΗ	S&P	Moody's	Fitch		
ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΣΕ Ξ.Ν.- ΕΥΡΩ	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ	(Callability)

II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙΣ ΦΟΡΟΣ	26,972.17	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	26,972.17	1.37%

III. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ EUR)	69,270.96	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ CHF)	2,750.00	2,809.56
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ GBP)	7,819.84	9,111.06
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	81,191.58	4.14%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1,962,633.99	100.00%
---------------------------	---------------------	----------------

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	3,428.82	0.17%
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	4,426.93	0.23%
III. ΚΕΦΑΛΑΙΟ	1,620,116.95	82.55%
IV. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	258,430.86	13.17%
V. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ	96.54	0.00%
VI. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/23 - 30/06/23) ΚΕΡΔΗ	76,133.89	3.88%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1,962,633.99	100.00%

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 εισηγμένων σε Χρηματιστήρια μετοχών, έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών την 30/06/23 των εκάστοτε Χρηματιστηρίων στα οποία ήταν εισηγμένες. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα της αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
3. Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε ΕΥΡΩ έγινε με βάση το Δελτίο Συναλλαγματικών Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2023.
4. Κατά πάγια τακτική, δεν αυξάνεται η συνολική αξία κτήσεως των χρεογράφων με την ονομαστική αξία των μετοχών που λαμβάνονται χωρίς αντάλλαγμα.
5. Η συνολική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία, ανέρχεται, κατά την 30/06/2023 σε 1.854.470,24 € και εντάσσεται στην κατηγορία Α σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
6. Το αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς που είναι εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά. Οι αξίες αυτές, ως ποσοστό επί του συνόλου και της καθαρής αξίας του ενεργητικού, καθώς και η μεταβολή τους, έχει ως ακολούθως:
- | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ποσοστά επί του συνολικού Ενεργητικού | 31/12/22 | 30/06/23 | Μεταβολή |
| Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά | 96.85% | 94.49% | -2.36% |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 2.36% | 4.14% | 1.77% |
| Ποσοστά επί του καθαρού Ενεργητικού | 31/12/22 | 30/06/23 | Μεταβολή |
| Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά | 97.14% | 94.87% | -2.27% |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 2.37% | 4.15% | 1.78% |
7. Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01/01/23-30/06/23 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από το κανονιστικό πλαίσιο.
8. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει κυρίως σε μετοχές που εκδίδονται από εκδότες που έχουν την καταστατική τους έδρα στην Ευρώπη. Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, είναι η ωφέλεια των μεριδιούχων, από την επίτευξη αποδόσεων προερχόμενων πρωτίστως από υπεραξίες και δευτερευόντως από εισοδήμα (μερίσματα) χωρίς να ακολουθεί κάποιο δείκτη αναφοράς. Η περίοδος 31/12/2022 έως 30/06/2023 χαρακτηρίστηκε από σύσφιξη της νομισματικής πολιτικής των κεντρικών τραπεζών προβλέποντας ότι θα συνεχιστεί η ανοδική πορεία των βασικών επιτοκίων. Για την περίοδο 31/12/2022 έως 30/06/2023 το ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου σημείωσε άνοδο +15,90%.
9. Η διαχειρίστρια εταιρία παρέστη και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου σε Γενικές Συνελεύσεις των ημεδαπών εταιρειών στις οποίες τα Αμοιβαία Κεφάλαια που διαχειρίζεται κατέχουν σημαντικό ποσοστό μετοχών.
10. Στο καθαρό ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν έχουν γίνει επενδύσεις σε εταιρείες του ίδιου ομίλου σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.8, αρ.61 του Ν. 4099/2012.
11. Στα κεφάλαια των μεριδιούχων περιλαμβάνονται σωρευτικά τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
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.
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.europlistiaedak.gr στην ελληνική γλώσσα.
14. Στα κεφάλαια των μεριδιούχων περιλαμβάνονται σωρευτικά τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
15. 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 αιεφόρες 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.europlistiaedak.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 (01.01.2023 έως 30.06.2023) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αιεφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας. Ωστόσο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αιεφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρία προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη της κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας.
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.

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 31/12/22	582,004.441	2,087,645.60
Πλέον: Διαθέσεις μεριδίων 01/01 - 30/06/23	29,093.173	118,320.18
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01 - 30/06/23	142,006.235	585,848.83
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	469,091.379	1,620,116.95

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 μετοχών την 30/06/23	1,596,039.38
Τρέχουσα αξία μετοχών την 30/06/23	1,854,470.24
Ανατίμηση επενδύσεων επί μετοχών	258,430.86

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ (01/01/23 - 30/06/23)

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

	ΕΥΡΩ
<u>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ</u>	
Έσοδα μερισμάτων	63,413.51
Τόκοι	165.85
Συναλλαγματικές διαφορές θετικές	7,518.77
Σύνολο	71,098.13
<u>B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</u>	
Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	122,033.49
Ζημιά από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-80,990.90
Σύνολο	41,042.59
Σύνολο (A + B)	112,140.72
<u>ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ</u>	
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης	21,438.77
Προμήθεια θεματοφυλακής	1,393.53
Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών λογιστών	992.00
Έξοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων	3,733.66
Λοιποί φόροι - τέλη	4,426.93
Λοιπές επιβαρύνσεις	642.79
Συναλλαγματικές διαφορές αρνητικές	3,379.15
Σύνολο εξόδων	36,006.83
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	76,133.89

5. 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 30/06/23	1,954,778.24
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	469,091.379
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30/06/23	4.1672

Χαλάνδρι, 24 Αυγούστου 2023

Ο Θεματοφύλακας
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.Η Εταιρία Διαχείρισης
ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Ι. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2023

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

	30/6/2023	30/6/2022	30/6/2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1,854,470.24	2,250,666.10	2,202,818.32
Καταθέσεις σε τράπεζες	81,191.58	74,249.00	133,774.40
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	26,972.17	16,907.90	4,481.92
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1,962,633.99	2,341,823.00	2,341,074.64
Υποχρεώσεις	7,855.75	5,642.64	5,182.44
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1,954,778.24	2,336,180.36	2,335,892.20
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	469,091.379	645,189.273	611,680.530
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	4.1672	3.6209	3.8188

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1,854,470.24	2,250,666.10	2,202,818.32
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0.00	0.00	0.00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0.00	0.00	0.00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0.00	0.00	0.00
Σύνολο	1,854,470.24	2,250,666.10	2,202,818.32

ΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

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

	01/01-30/06/23	01/01-30/06/22	01/01-30/06/21
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	104,621.95	134,013.80	106,178.31
Λοιπά εισοδήματα	4,139.62	1,259.54	-388.18
Έξοδα διαχείρισης	-21,438.77	-24,630.91	-18,142.10
Έξοδα θεματοφύλακα	-1,393.53	-1,601.01	-1,179.25
Λοιπά έξοδα και φόροι	-6,061.72	-2,860.24	-3,330.29
Καθαρό εισόδημα	79,867.55	106,181.18	83,138.49
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	2,087,645.60	2,158,396.65	1,207,120.17
Έκδοση νέων μεριδίων	118,320.18	440,275.54	864,654.81
Εξαγορές μεριδίων	-585,848.83	-394,010.32	-105,211.22
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	258,527.40	28,276.07	291,513.74
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0.00	0.00	0.00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-3,733.66	-2,938.76	-5,323.79
	1,874,910.69	2,229,999.18	2,252,753.71
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	1,954,778.24	2,336,180.36	2,335,892.20

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 EUROPEAN VALUE FUND»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROPEAN VALUE FUND»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ EUROPEAN VALUE FUND» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2023, 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 12 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, 29 Αυγούστου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

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