

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2023 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/23 - 30/06/23)**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗ ΠΙΣΤΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

(LEI:213800ADZ1K3BJ7YGI22 Αριθμός Αρχικής Αδείας 30574/636/28-06-90 ΦΕΚ 434/16-07-1990)

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	ΔΙΑΘΡΩΣΗ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
I. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ				
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				
<u>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΕΛΛΑΔΑΣ</u>				
Aegean Airlines SA	130,000	10.80	1,404,000.00	
Alpha Services and Holdings SA	1,607,000	1.50	2,410,500.00	
AS Co	165,700	2.50	414,250.00	
Autohellas SA	84,000	14.00	1,176,000.00	
BriQ Properties Real Estate In	62,940	1.96	123,362.40	
Entersoft SA Software Developm	161,900	5.12	828,928.00	
Flexopack SA	106,925	8.70	930,247.50	
Folli Follie Group	58,000	0.00	58.00	
Fourlis Holdings SA	285,000	4.66	1,328,100.00	
GEK Terna Holding Real Estate	80,000	14.34	1,147,200.00	
Holding Co ADMIE Ipto SA	384,000	2.29	881,280.00	
Jumbo SA	47,500	25.20	1,197,000.00	
Ktima Kostas Lazaridis SA	156,943	1.82	285,636.25	
Motor Oil Hellas Corinth Refin	19,500	23.20	452,400.00	
National Bank of Greece SA	350,000	5.95	2,083,900.00	
Opap SA	46,500	15.98	743,070.00	
Piraeus Financial Holdings SA	410,500	3.01	1,233,963.00	
Piraeus Port Authority SA	45,000	20.75	933,750.00	
Plastika Kritis SA	27,077	16.70	452,185.90	
Public Power Corp SA	124,000	10.45	1,295,800.00	
Quest Holdings SA	166,000	6.10	1,012,600.00	
Revoil SA	576,300	1.55	893,265.00	
Sarantis SA	50,000	7.48	374,000.00	
Thessaloniki Port Authority SA	62,000	24.50	1,519,000.00	
Thessaloniki Water Supply & Se	159,000	3.83	608,970.00	
Thrace Plastics Co SA	166,000	5.49	911,340.00	
Titan Cement International Tra	65,000	17.34	1,127,100.00	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ			25,767,906.05	96.96%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			25,767,906.05	96.96%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			25,767,906.05	96.96%

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

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΔΙΑΦΘΡΩΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	

II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ			107,048.04	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			107,048.04	0.40%

III. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ EUR)			700,223.02	
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ			700,223.02	2.63%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			26,575,177.11	100.00%
---------------------------	--	--	----------------------	----------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

ΔΙΕΓΡΑΜΜΕΝΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ (ΤΕΜΑΧΙΑ) ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΦΙΛΙΠΠΟΥ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ	6,790
----------------------	-------

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	598,509.34	2.25%
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	44,882.48	0.17%
III. ΚΕΦΑΛΑΙΟ	16,197,721.68	60.95%
IV. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	8,488,424.35	31.94%
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/23 - 30/06/23) ΚΕΡΔΗ	1,245,639.26	4.69%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	26,575,177.11	100.00%

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Για την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης χρησιμοποιήθηκαν οι κανόνες αποτίμησης του άρθρου 11 του Ν.4099/2012.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων σε Χρηματιστήρια μετοχών, έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών "τοίς μετρητοίς" την 30/06/23. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα της αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Κατά πάγια τακτική, δεν αυξάνεται η συνολική αξία κτήσεως των χρεογράφων με την ονομαστική αξία των μετοχών που λαμβάνονται χωρίς αντάλλαγμα.
- Η συνολική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και ανέρχεται, κατά την 30/06/2023, σε 25.767.906,05 €. Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014 η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που εντάσσεται στην κατηγορία Α ανέρχεται σε 25.767.848,05 €. Για τις μη εισηγμένες σε ενεργό αγορά μετοχές, η εύλογη αξία έχει επιμετρηθεί σύμφωνα με τα ίδια κεφάλαια των τελευταίων δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεών τους, ανέρχεται σε 58,00 € και εντάσσεται στην κατηγορία Γ.
- Οι μετοχές της εταιρίας "Φιλίππου Δομικά Έργα Α.Ε.", που η διαπραγματεύσή τους στο Χρηματιστήριο Αθηνών έχει διακοπεί, έχουν μεταφερθεί σε λογαριασμούς τάξεως για λόγους παρακολούθησης και δεν αποτιμούνται.
- Το Αραιοβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε κινητές αξίες που είναι εισηγμένες 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>31/12/22</u>	<u>30/06/23</u>	<u>Μεταβολή</u>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	93.22%	96.96%	3.74%
Χρηματικά Διαθέσιμα	6.78%	2.63%	-4.14%
<u>Ποσοστά επί του καθαρού Ενεργητικού</u>	<u>31/12/22</u>	<u>30/06/23</u>	<u>Μεταβολή</u>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	94.14%	99.37%	5.23%
Χρηματικά Διαθέσιμα	6.85%	2.70%	-4.14%

7. Η διαχειρίστρια εταιρία παρέστη και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου σε Γενικές Συνελεύσεις των ημεδαπών εταιριών στις οποίες τα Αμοιβαία Κεφάλαια που διαχειρίζεται κατέχουν σημαντικό ποσοστό μετοχών.

8. 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.

9. 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 ενιαίος οργανισμός. 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.

10. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο ελληνικών μετοχών, με έμφαση σε εταιρίες υψηλής κεφαλαιοποίησης με ισχυρά θεμελιώδη μεγέθη (κερδοφορία, κεφαλαιακή διάρθρωση, ρευστότητα) και ικανοποιητική προοπτική ανάπτυξης, χρησιμοποιώντας τον Γενικό Δείκτη Χ.Α (ASE Index) ως δείκτη αναφοράς. Η περίοδος 31/12/2022 έως 30/06/2023 χαρακτηρίστηκε από ανοδική τροχιά για την ελληνική οικονομία παρά την αβεβαιότητα που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο σχετικά με τις πληθωριστικές πιέσεις. Για την περίοδο 31/12/2022 έως 30/06/2023 το ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου σημείωσε άνοδο +38,10%, έναντι 37,5% του δείκτη αναφοράς.

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.euroristiaedak.gr στην ελληνική γλώσσα.

14. Σύμφωνα με το από 25/5/2018 Δελτίο Τύπου που εξέδωσε η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αποφασίστηκε αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας Folli Follie A.E. Κατόπιν τούτου, η εύλογη αξία της μετοχής επιμετρήθηκε βάσει τεχνικών επιμέτρησης και εντάσσεται στην κατηγορία Γ (άρθρου 24 παρ.12 του Ν. 4308/2014). Κατά την εκτίμηση της Εταιρίας Διαχείρισης και αφού ελήφθησαν υπόψη τα στοιχεία που προέκυψαν, η εύλογη αξία διαμορφώθηκε στα 0,001€ ανά μετοχή. Η τιμή αυτή ενδέχεται να μεταβληθεί εφόσον προκύψουν νέα στοιχεία και αναλόγως των γεγονότων που αφορούν την εν λόγω μετοχή.

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.euroristiaedak.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	1,949,521.681	16,337,059.51
Πλέον: Διαθέσιμες μεριδίων 01/01 - 30/06/23	233,681.471	2,784,254.96
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01 - 30/06/23	251,157.619	2,923,592.79
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	1,932,045.533	16,197,721.68

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	17,279,481.70
Τρέχουσα αξία μετοχών την 30/06/23	25,767,906.05
Ανατίμηση επενδύσεων επί μετοχών	8,488,424.35

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	485,557.10
Σύνολο	485,557.10
<u>B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</u>	
Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	1,104,587.59
Ζημιά από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-39,812.78
Σύνολο	1,064,774.81
Σύνολο (A + B)	1,550,331.91
<u>ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ</u>	
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης (R)	213,564.84
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης (I)	1,321.46
Προμήθεια θεματοφυλακής	14,127.12
Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών λογιστών	992.00
Έξοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων	15,942.67
Λοιποί φόροι - τέλη	51,270.70
Λοιπές επιβαρύνσεις	7,473.86
Σύνολο εξόδων	304,692.65
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	1,245,639.26

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		25,369,988.73
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	κατηγορία (R)	1,890,671.961
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30/06/23		13.4185
Καθαρό Ενεργητικό την 30/06/23		561,796.56
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	κατηγορία (I)	41,373.572
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30/06/23		13.5786

Χαλάνδρι, 24 Αυγούστου 2023

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

I. 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	25,767,906.05	20,882,072.85	27,931,592.54
Καταθέσεις σε τράπεζες	700,223.02	65,784.25	19,105.14
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	107,048.04	83,817.71	941,051.01
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	26,575,177.11	21,031,674.81	28,891,748.69
Υποχρεώσεις	643,391.82	55,063.77	87,192.52
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	25,931,785.29	20,976,611.04	28,804,556.17
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία - ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (R)	1,890,671.961	2,430,033.454	3,150,377.200
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	13.4185	8.6076	9.1432
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία - ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (I)	41,373.5720	6,910.3510	0.0000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	13.5786	8.6679	0.0000

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	25,767,906.05	20,882,072.85	27,931,592.54
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	25,767,906.05	20,882,072.85	27,931,592.54

II. 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
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	1,550,331.91	2,507,369.26	2,110,900.72
Λοιπά εισοδήματα	0.00	0.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-214,886.30	-263,940.29	-271,159.63
Έξοδα θεματοφύλακα	-14,127.12	-17,180.88	-17,625.37
Λοιπά έξοδα και φόροι	-59,736.56	-31,925.50	-28,038.33
Καθαρό εισόδημα	1,261,581.93	2,194,322.59	1,794,077.39
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	16,337,059.51	20,546,191.16	19,768,115.92
Έκδοση νέων μεριδίων	2,784,254.96	2,951,926.41	2,279,684.13
Εξαγορές μεριδίων	-2,923,592.79	-7,682,650.49	-3,360,958.35
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	8,488,424.35	2,990,973.66	8,344,455.73
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0.00	0.00	0.00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-15,942.67	-24,152.29	-20,818.65
	24,670,203.36	18,782,288.45	27,010,478.78
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	25,931,785.29	20,976,611.04	28,804,556.17

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 ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΠΙΣΤΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (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