

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2023 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/23 - 30/06/23)

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ FUND OF FUNDS

(LEI:21380056NKY9TECRAK95 Απόφαση Ε.Κ.384/26.07.2021)

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	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ		ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜ/ΝΙΑ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ	ΑΞΙΑ		Fitch	ΠΗΓΗ		ΑΝΑΚΑΛΗΣΗΣ
		ΣΕ Ξ.Ν.- ΕΥΡΩ	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗΣ		(Callability)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ									
ΚΙΝΗΤΕΣ ΔΞΙΕΣ ΕΞΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ									
ETFs									
Amundi Msci Emerging Markets U	26,035	4.41		114,731.00	EUR				
iShares Core EUR Corp Bond UCI	4,455	115.84		516,067.20	EUR				
iShares Core EUR Govt Bond UCI	2,884	108.51		312,957.30	EUR				
iShares Edge MSCI Europe Value	18,999	7.65		145,418.40	EUR				
iShares Global Corp Bond EUR H	1,100	85.37		93,902.60	EUR				
iShares Global Govt Bond UCITS	65,330	4.18		272,994.50	EUR				
iShares J.P. Morgan USD EM Bon	744	66.10		49,178.40	EUR				
iShares MSCI World EUR Hedged	2,370	72.80		172,545.50	EUR				
Lyxor Euro Government Bond 1-3	1,585	118.02		187,061.70	EUR				
Lyxor Euro Government Bond DR	1,145	160.10		183,314.50	EUR				
PIMCO Euro Short-Term High Yie	6,592	8.88		58,563.33	EUR				
SPDR S&P Euro Dividend Aristoc	4,188	21.97		92,010.36	EUR				
Xtrackers II Eurozone Governme	266	188.77		50,212.74	EUR				
ΣΥΝΟΛΟ				2,248,957.53		84.13%			
ΟΣΕΚΑ									
Α/Κ ΕΥΡ ΠΙΣΤΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟ ΜΤΧ ΕΣ(Ι)	10,973	13.58		149,005.00	EUR				
ΣΥΝΟΛΟ				149,005.00		5.57%			
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				2,397,962.53		89.71%			
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ									
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ									
BTF 0 09/20/23	100,000	99.27	99,268.00	99,268.00	EUR	F1+u	BLOOMBERG GENERIC	FRENCH DISCOUNT T-BILL	-
BUBILL 0 09/20/23	100,000	99.27	99,273.00	99,273.00	EUR	F1+u	BLOOMBERG GENERIC	GERMAN TREASURY BILL	-
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				198,541.00		7.43%			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΞΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				2,596,503.53		97.13%			
II. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ									
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΣΕ EUR)				76,659.77					
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ				76,659.77		2.87%			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				2,673,163.30		100.00%			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				1,133.23		0.04%			
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ				4,643.27		0.17%			
III. ΚΕΦΑΛΑΙΟ				2,763,065.24		103.36%			
IV. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ				-93,421.11		-3.49%			
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/23 - 30/06/23) ΖΗΜΙΕΣ				-2,257.33		-0.09%			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				2,673,163.30		100.00%			
ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ									

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

1. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο έχει λάβει άδεια σύστασης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμ. απόφαση 384/26.07.2021. Με την ίδια απόφαση χορηγήθηκε άδεια υπέρβασης των επενδυτικών ορίων για διάστημα έξι μηνών από τη χορήγηση της άδειας.
2. Η αποτίμηση των Εντόκων Γραμματίων έγινε βάσει της δημοσιευμένης τιμής ζήτησης (bid price) από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg (BGN) της 30/06/23. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν καθαρές τιμές κλεισίματος την ημέρα της αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές κλεισίματος της προηγούμενης ημέρας.
3. Η αποτίμηση των ETFs έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των τιμών κλεισίματος της 30/6/2023 των αλλοδαπών Χρηματιστηρίων στα οποία ήταν εισηγμένες.
4. Η αποτίμηση των ΟΣΕΚΑ έγινε βάσει των τιμών κλεισίματος της 30/6/2023
5. Κατά πάγια τακτική, δεν αυξάνεται η συνολική αξία κτήσεως των χρεογράφων με την ονομαστική αξία των μετοχών που λαμβάνονται χωρίς αντάλλαγμα.
6. Οι τυχόν δεδουλευμένοι τόκοι καταθέσεων σε ευρώ από την ημερομηνία κτήσεως έως την 30/6/23 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 1/1/23 - 30/6/23.
7. Η συνολική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία, ανέρχεται, κατά την 30/6/2023 σε 2.596.503,53 € και εντάσσεται στην κατηγορία Α σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
8. 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>31/12/22</u>	<u>30/06/23</u>	<u>Μεταβολή</u>
Κινητές Αξίες Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά	88.42%	89.71%	1.29%
Μέσα Χρηματαγοράς Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά	5.55%	7.43%	1.87%
Χρηματικά Διαθέσιμα	13.74%	2.87%	-10.87%

<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	92.09%	89.90%	-2.20%
Μέσα Χρηματαγοράς Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά	5.78%	7.43%	1.64%
Χρηματικά Διαθέσιμα	14.31%	2.87%	-11.44%

9. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 1/1/23- 30/6/23 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από το κανονιστικό πλαίσιο.
10. Το αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει στο ενεργητικό του σε ένα διαφοροποιημένο μικτό χαρτοφυλάκιο μετοχών ή μεριδίων ΟΣΕΚΑ/ΟΣΕ (μετοχικών, ομολογιακών, μικτών) χωρίς να ακολουθεί κάποιο δείκτη αναφοράς. Η περίοδος 31/12/2022 έως 30/06/2023 χαρακτηρίστηκε από την στρατηγική των κεντρικών τραπεζών όσον αφορά την πολιτική επιτοκίων και των προγραμμάτων ποσοτικής χαλάρωσης με σκοπό την καταπολέμηση του πληθωρισμού. Για την περίοδο 31/12/2022 έως 30/06/2023 το ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου σημείωσε άνοδο +4.50%
11. 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.
12. 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.
13. Στα κεφάλαια των μεριδιούχων περιλαμβάνονται σωρευτικά τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
14. 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.
15. Ο υπολογισμός της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου γίνεται με τη μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (commitment approach).
16. 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.eurapistiaedak.gr στην ελληνική γλώσσα.
17. 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 αιεφρές 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.eurapistiaedak.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 αεφρορίας 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 αεφρορίας. Ωστόσο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αεφρορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρία προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αεφρορίας.
- 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	754,149.328	2,149,944.28
Πλέον: Διαθέσιμες μεριδίων 01/01 - 30/06/23	232,399.136	621,767.10
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01 - 30/06/23	3,224.565	8,646.14
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	983,323.899	2,763,065.24

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 μεριδίων ΟΣΕΚΑ - ETF's την 30/06/23	2,491,620.79
Τρέχουσα αξία μεριδίων ΟΣΕΚΑ - ETF's την 30/06/23	2,397,962.53
Υποτίμηση επενδύσεων επί μεριδίων ΟΣΕΚΑ - ETF's	-93,658.26
Αξία κτήσης μέσων χρηματαγοράς την 30/06/23	198,303.85
Τρέχουσα αξία μέσων χρηματαγοράς την 30/06/23	198,541.00
Ανατίμηση επενδύσεων επί μέσων χρηματαγοράς	237.15

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	10,566.69
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	8.68
Σύνολο	10,575.37
<u>B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</u>	
Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	1,990.64
Ζημιά από αγοραπωλησίες χρεογράφων	0.00
Σύνολο	1,990.64
Σύνολο (A + B)	12,566.01
<u>ΜΕΙΟΝ ΕΞΟΔΑ</u>	
Προμήθεια εταιρίας διαχείρισης	5,935.42
Προμήθεια θεματοφυλακής	296.78
Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών λογιστών	992.00
Έξοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων	2,173.27
Λοιποί φόροι - τέλη	4,643.27
Λοιπές επιβαρύνσεις	782.60
Σύνολο εξόδων	14,823.34
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ	-2,257.33

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	2,667,386.80
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/23	983,323.899
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30/06/23	2.7126

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	2,596,503.53	1,393,798.94	0.00
Καταθέσεις σε τράπεζες	76,659.77	117,838.88	0.00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0.00	0.00	0.00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	2,673,163.30	1,511,637.82	0.00
Υποχρεώσεις	5,776.50	1,319.15	0.00
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2,667,386.80	1,510,318.67	0.00
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	983,323.899	571,006.990	0.000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2.7126	2.6450	0.0000

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	2,596,503.53	1,393,798.94	0.00
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	2,596,503.53	1,393,798.94	0.00

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	12,566.01	3,184.87	0.00
Λοιπά εισοδήματα	0.00	0.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-5,935.42	-3,564.35	0.00
Έξοδα θεματοφύλακα	-296.78	-178.22	0.00
Λοιπά έξοδα και φόροι	-6,417.87	-1,769.85	0.00
Καθαρό εισόδημα	-84.06	-2,327.55	0.00
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	2,149,944.28	1,273,057.84	0.00
Έκδοση νέων μεριδίων	621,767.10	414,398.90	0.00
Εξαγορές μεριδίων	-8,646.14	-1,897.87	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-93,421.11	-169,490.91	0.00
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0.00	0.00	0.00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-2,173.27	-3,421.74	0.00
	2,667,470.86	1,512,646.22	0.00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2,667,386.80	1,510,318.67	0.00

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 «ΤΕΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ FUND OF FUNDS»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΤΕΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ FUND OF FUNDS»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΤΕΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ FUND OF FUNDS» (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 14 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