

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2021 (άρθρα 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΤΜΧ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΔΝΔΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡ/ΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡ/ΚΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
Ταξίδια & Αναψυχή						
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ	20.000,000	12,4700		249.400,00	2,71 %	2,72 %
				249.400,00	2,71 %	2,72 %
Τράπεζες						
ALPHA BANK	108.000,000	1,0770		116.316,00	1,26 %	1,27 %
				116.316,00	1,26 %	1,27 %
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας						
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΕ	10.000,000	9,4000		94.000,00	1,02 %	1,03 %
				94.000,00	1,02 %	1,03 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α				459.716,00	5,00 %	5,02 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX						
PRODEA REAL ESTATE INV 20.07.2028 2,3%	157.000,000	96,8500		152.054,50	1,65 %	1,66 %
LAMDA DEVELOPMENT 21.07.2027 3,4%	122.000,000	101,4000		123.708,00	1,35 %	1,35 %
COSTAMARE 25/05/2026 2,70%	146.000,000	99,5000		145.270,00	1,58 %	1,58 %
TENERG 22.10.26 2,60%	48.000,000	98,6000		47.328,00	0,51 %	0,52 %
AEGNGA 12.03.26 3,60%	135.000,000	99,0001		133.650,14	1,45 %	1,46 %
				602.010,64	6,55 %	6,57 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				602.010,64	6,55 %	6,57 %
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ						
Λοιποί Τίτλοι σε EURO						
GGB GOVT 15.10.2042(GDP)-ΑΕΠ	1.575,000	0,0870		137,03	0,00 %	0,00 %
				137,03	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ				137,03	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				1.061.863,67	11,55 %	11,58 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ						
Αγγλία						
VODAFONE GROUP PLC	250.000,000	1,1226	280.650,00	333.995,81	3,63 %	3,64 %
ASOS PLC	7.300,000	23,9100	174.543,00	207.720,05	2,26 %	2,27 %
BRITISH AMERICAN TOBACCO PLC	1.600,000	27,3350	43.736,00	52.049,32	0,57 %	0,57 %
RECKITT BENCKISER GROUP PLC	820,000	63,4200	52.004,40	61.889,37	0,67 %	0,68 %
RIO TINTO	2.570,000	48,9200	125.724,40	149.622,03	1,63 %	1,63 %
				805.276,58	8,76 %	8,79 %

Γαλλία						
VEOLIA ENVIRONMENT	1.600,000	32,2600		51.616,00	0,56 %	0,56 %
ORANGE SA	28.000,000	9,4130		263.564,00	2,87 %	2,88 %
AXA SA	5.400,000	26,1850		141.399,00	1,54 %	1,54 %
WORLDLINE SA	1.300,000	49,0100		63.713,00	0,69 %	0,70 %
ALSTOM	3.200,000	31,2200		99.904,00	1,09 %	1,09 %
RUBIS SCA	9.700,000	26,2600		254.722,00	2,77 %	2,78 %
UBISOFT ENTERTAINMENT	5.400,000	43,0700		232.578,00	2,53 %	2,54 %
THALES SA	3.000,000	74,8000		224.400,00	2,44 %	2,45 %
SANOFI-SYNTHELABO	2.000,000	88,5800		177.160,00	1,93 %	1,93 %
TOTAL ENERGIES SA	3.300,000	44,6300		147.279,00	1,60 %	1,61 %
				<u>1.656.335,00</u>	<u>18,01 %</u>	<u>18,07 %</u>
Γερμανία						
DEUTSCHE LUFTHANSA-REG	8.500,000	6,1800		52.530,00	0,57 %	0,57 %
HOCHTIEF AG	1.000,000	71,0000		71.000,00	0,77 %	0,77 %
HENKEL AG & CO KGAA VORZUG	840,000	71,1400		59.757,60	0,65 %	0,65 %
BAYER AG-REG	4.000,000	47,0000		188.000,00	2,04 %	2,05 %
				<u>371.287,60</u>	<u>4,04 %</u>	<u>4,05 %</u>
Ισπανία						
TELEFONICA SA	39.000,000	3,8520		150.228,00	1,63 %	1,64 %
IBERDROLA SA	11.000,000	10,4100		114.510,00	1,25 %	1,25 %
				<u>264.738,00</u>	<u>2,88 %</u>	<u>2,89 %</u>
Ιταλία						
EXOR NV	680,000	78,9600		53.692,80	0,58 %	0,59 %
ENEL SPA	8.400,000	7,0460		59.186,40	0,64 %	0,65 %
				<u>112.879,20</u>	<u>1,23 %</u>	<u>1,23 %</u>
Ολλανδία						
KONINKLIJKE PHILIPS NV	3.200,000	32,7650		104.848,00	1,14 %	1,14 %
STELLANTIS NV	5.800,000	16,6860		96.778,80	1,05 %	1,06 %
PROSUS NV	3.550,000	73,5300		261.031,50	2,84 %	2,85 %
UNILEVER PLC	1.700,000	47,0550		79.993,50	0,87 %	0,87 %
				<u>542.651,80</u>	<u>5,90 %</u>	<u>5,92 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ				3.753.168,18	40,82 %	40,95 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
Εταιρικά Ομόλογα σε EURO-FIX						
UCGIM 0,85 19.01.31	300.000,000	96,8090		290.427,00	3,16 %	3,17 %
MYTILINEOS 01.12.24 2,50%	100.000,000	101,8580		101.858,00	1,11 %	1,11 %
ALB 25.11.28 1,625%	300.000,000	106,0490		318.147,00	3,46 %	3,47 %
MTNA 19.11.25 1,75%	300.000,000	104,7510		314.253,00	3,42 %	3,43 %
GAZPROM 17.11.23 3,125%	300.000,000	104,1390		312.417,00	3,40 %	3,41 %
ELLAKT 15.12.24 6,375%	250.000,000	94,8890		237.222,50	2,58 %	2,59 %
AON PLC 14.05.26 2,875%	100.000,000	110,3700		110.370,00	1,20 %	1,20 %
PETROLEOS MEXICANOS 16.04.26 3,75%	500.000,000	99,7580		498.790,00	5,42 %	5,44 %
				<u>2.183.484,50</u>	<u>23,75 %</u>	<u>23,82 %</u>
Εταιρικά Ομόλογα σε GBP-FIX						
BATSLN 04.09.26 4,00%	220.000,000	107,0390	235.485,80	280.246,82	3,05 %	3,06 %
WWUF 13.12.23 4,625%	250.000,000	106,4670	266.167,50	316.760,48	3,44 %	3,46 %
				<u>597.007,30</u>	<u>6,49 %</u>	<u>6,51 %</u>
Κρατικά Ομόλογα σε NOK-FIX						
NORWEGIAN GOVT 24.05.23 2,00%	3.200.000,000	101,1320	3.236.224,00	323.985,26	3,52 %	3,53 %
				<u>323.985,26</u>	<u>3,52 %</u>	<u>3,53 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				3.104.477,06	33,76 %	33,87 %

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				6.857.645,24	74,58 %	74,82 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				7.919.508,91	86,13 %	86,40 %
B. ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
Α/Κ Μετοχικά σε USD						
FRANK-MENA-I ACCUSD	35.000,000	10,9900	384.650,00	339.616,81	3,69 %	3,71 %
				339.616,81	3,69 %	3,71 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				339.616,81	3,69 %	3,71 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				339.616,81	3,69 %	3,71 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				339.616,81	3,69 %	3,71 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				8.259.125,72	89,82 %	90,11 %
ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ				11.273,03	0,12 %	0,12 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				34.204,85	0,37 %	0,37 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				45.477,88	0,49 %	0,50 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ						
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA EUR				426.999,96	4,64 %	4,66 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA GBP			266.913,76	317.648,59	3,45 %	3,47 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA NOK			192.714,64	19.293,07	0,21 %	0,21 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK SA USD			143.538,15	126.733,31	1,38 %	1,38 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ				890.674,93	9,69 %	9,72 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				890.674,93	9,69 %	9,72 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				9.195.278,53	100,00 %	100,33 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-26.147,29		-0,29 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ				-3.108,36		-0,03 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				-29.255,65	-0,32 %	-0,32 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				9.166.022,88		100,00 %
(Μερίδια 538,152.026 * 17.0324 EUR)						

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ
ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2021 ΚΑΙ 31.12.2020**

	31/12/2021	31/12/2020	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.166.022,88	9.133.824,78	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	90,12 %	85,46 %	4,66 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	5,02 %	2,23 %	2,79 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	6,57 %	4,43 %	2,14 %
ΛΟΙΠΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ	0,00 %	0,00 %	0,00 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	40,95 %	36,47 %	4,48 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	33,87 %	33,99 %	-0,12 %
B. ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3,71 %	8,34 %	-4,63 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2021 - 31.12.2021

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων		3.774,57
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων		96.596,58
III. Έσοδα Ομολόγων Ελληνικών Δανείων		15.202,89
V. Μερίσματα Ξένων Μετοχών		143.954,95
		<u>259.528,99</u>
B. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
I. Κέρδη/Ζημιές από πωλήσεις χρεογράφων		127.178,12
		<u>127.178,12</u>
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-282.085,72
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-17.865,43
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-28.236,70
IV. Φόροι		-14.112,98
V. Τόκοι και Συναφή Έξοδα		-2,00
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού		-6.335,50
		<u>-348.638,33</u>
Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ		
Συναλλαγματικές Διαφορές		41.701,04
		<u>41.701,04</u>
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2021 - 31.12.2021		<u>79.769,82</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2021 - 31.12.2021

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2020	574.358,033	9.814.297,55
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2021 - 31/12/2021	4.015,537	67.150,75
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2021 - 31/12/2021</u>	<u>-40.221,544</u>	<u>-679.659,98</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2021	538.152,026	9.201.788,32
<u>Κέρδη Περιόδου 01.01.2021 - 31.12.2021</u>		<u>79.769,82</u>
Σύνολο Αξίας Μεριδίων		<u>9.281.558,14</u>
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2021	8.379.731,97	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2021	8.259.125,72	
<u>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</u>		<u>-120.606,250</u>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2021	901.826,17	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2021	906.897,16	
<u>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</u>		<u>5.070,990</u>
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού		<u>-115.535,26</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2021 - 31.12.2021

Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) περιόδου	79.769,82
Κέρδη εις Κεφάλαιο	79.769,82

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019
	01.01. -31.12.21	01.01. -31.12.20	01.01. -31.12.19
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.166.022,88	9.133.824,78	10.327.015,88
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31/12	17,0324	15,9027	17,6173

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του Αμοιβαίου σε Ομίλους Εταιρειών, κατά την 31.12.2021, ήταν εντός του νόμιμου 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (31/12/2021)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου						
UNICREDIT SPA / IT / 19/01/2021	XS2289133758	OXI	CBBT	Baa1	BBB	BBB
NORWAY GOVERNMENT BOND / NO / 24/05/2012	NO0010646813	OXI	CBBT	Aaa	AAA	
ALBEMARLE NEW HOLDING / DE / 25/11/2019	XS2083147343	NAI 25/08/2028	CBBT	Baa3	BBB	BBB
ARCELORMITTAL / LU / 19/11/2019	XS2082324018	NAI 19/08/2025	CBBT	Baa3	BBB-	BBB-
PRODEA REAL ESTATE INV / GR / 21/07/2021	GRC5091217D9	OXI	CBBT			
LAMDA DEVELOPMENT SA / GR / 17/07/2020	GRC2451207D1	NAI 21/07/2022	CBBT			
COSTAMARE PARTICIPATIONS / CY / 25/05/2021	GRC5211214B5	OXI	CBBT			
TERNA ENERGY SA / GR / 23/10/2019	GRC813119AD1	OXI	CBBT			
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. / GR / 12/03/2019	GRC4951193D4	OXI	CBBT			
GAZPROM ΟΑΟ VIA GAZ CAPITAL SA / RU / 17/11/2016	XS1521039054	OXI	CBBT	Baa2	BBB-	BBB
ELLAKTOR SA / GB / 12/12/2019	XS2092381107	NAI 15/12/2021	CBBT		CCC+	B
BAT INTL FINANCE PLC / GB / 06/09/2013	XS0969309847	OXI	CBBT	Baa2	BBB+	BBBu
AON PLC / GB / 14/05/2014	XS1062493934	NAI 14/02/2026	CBBT	Baa2	A-	BBB+
WALES & WEST UTL FIN PLC / GB / 04/11/2011	XS0702021311	OXI	CBBT		A-	A- *
PETROLEOS MEXICANOS / MX / 16/04/2014	XS1057659838	OXI	CBBT	Ba3	BBB	BB-u
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ / GR / 29/11/2019	XS2010038144	NAI 01/06/2024	CBBT		BB-	BB

Πηγές Τιμών: Bloomberg Composite Bond Trading (CBBT)

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2021
 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	8.259.125,72	7.806.469,42	9.106.882,39
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	890.674,93	1.308.656,02	1.216.781,54
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	45.477,88	47.838,31	57.896,55
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9.195.278,53	9.162.963,75	10.381.560,48
Υποχρεώσεις	-29.255,65	-29.138,97	-54.544,60
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	9.166.022,88	9.133.824,78	10.327.015,88

Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	538.152,026	574.358,033	586.187,040
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	17,0324	15,9027	17,6173
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	4.212.884,18	3.534.961,82	3.791.592,86
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	3.706.624,73	3.509.571,35	4.419.968,21
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	339.616,81	761.936,25	895.321,32
Σύνολο	<u>8.259.125,72</u>	<u>7.806.469,42</u>	<u>9.106.882,39</u>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2021

(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	255.754,42	243.589,85	-32.167,75
Κέρδη/Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	168.879,16	-196.775,43	0,00
Λοιπά εισοδήματα	3.774,57	4.421,90	10.283,14
Έξοδα διαχείρισης	-282.085,72	-263.075,39	-311.236,37
Έξοδα θεματοφύλακα	-17.865,43	-16.661,44	-19.711,64
Λοιπά έξοδα και φόροι	-48.687,18	-40.377,34	-113.951,53
Καθαρό εισόδημα	<u>79.769,82</u>	<u>-268.877,85</u>	<u>-466.784,15</u>
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	67.150,75	30.939,41	354.517,04
Εξαγορές μεριδίων	-679.659,98	-215.333,10	-956.926,48
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	564.937,51	<u>-739.919,56</u>	<u>1.397.039,65</u>
Σύνολο	<u>-47.571,72</u>	<u>-924.313,25</u>	<u>794.630,21</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	<u>32.198,10</u>	<u>-1.193.191,10</u>	<u>327.846,06</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Χρήσεως, συντάχθηκαν κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
- Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών γίνεται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.

Ειδικότερα :

 - Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 31.12.2021.
 - Η αποτίμηση του παραστατικού τίτλου δικαιωμάτων κτήσης (warrant) των Τίτλων Α.Ε.Π. του Ελληνικού Δημοσίου έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 31.12.2021 με βάση τις τιμές Bloomberg BGN.
 - Η αποτίμηση των Ομολόγων εξωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 31.12.2021 με βάση τις τιμές Bloomberg CBBT.
 - Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 31.12.2021.
 - Τα Μερίδια των Αμοιβαίων Κεφαλαίων Εξωτερικού αποτιμήθηκαν με βάση τις τελευταίες διαθέσιμες τιμές της 31.12.2021.
 - Η αποτίμηση των Ομολόγων εσωτερικού έγινε με τις τελευταίες διαθέσιμες αγοραίες τιμές της 31.12.2021 με βάση τις τιμές Bloomberg EXCH.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των κινητών αξιών έως την 31.12.2021, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2021-31.12.2021.
- Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα και οι δεδουλευμένοι τόκοι την 31.12.2021 αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων και των χρηματικών διαθεσίμων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 31.12.2021.
- Η συνολική αξία των Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και επιμετρήθηκαν σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται σε 8.259.125,72 € και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
- Κατά την 31.12.2021, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν διατηρούσε επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου. (Αρ. 62, παρ. 8 Ν.4099/2012)
- Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού
- Η Εταιρία, για λογαριασμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, δεν χρησιμοποίησε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα στη διάρκεια του έτους και επομένως το επίπεδο μόχλευσης του χαρτοφυλακίου ήταν μηδενικό.
- Τα αποτελέσματα της χρήσης 2021 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- Κατά την 31.12.2021, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν διατηρούσε επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου. (Αρ. 62, παρ. 8 Ν.4099/2012)

13. Η Εταιρία προκειμένου να υπολογίσει τη συνολική έκθεση σε κίνδυνο ακολουθεί τη μέθοδο της Σχετικής Δυνητικής Ζημίας (Relative Value At Risk ή Relative VaR). Για τον υπολογισμό της σχετικής δυνητικής ζημίας (Relative VaR) χρησιμοποιούνται δεδομένα ενός έτους, με 99% διάστημα εμπιστοσύνης, ένα μήνα διακράτηση χρηματοπιστωτικών μέσων και μέγιστη επιτρεπόμενη σχετική δυνητική ζημία που δεν θα ξεπερνά το 200% της σχετικής δυνητικής ζημίας του Δείκτη Αναφοράς, τα οποία ενσωματώνονται σε μεθοδολογία προσομοίωσης, γνωστή ως Monte Carlo.

Για τον υπολογισμό της Σχετικής Δυνητικής Ζημίας, η Εταιρία χρησιμοποιεί ως δείκτη αναφοράς (benchmark) το συνδυασμό του δείκτη Stoxx50 Europe 50 Price (Bloomberg ticker: SX5P Index) που περιλαμβάνει 50 μετοχές υψηλής κεφαλαιοποίησης πανευρωπαϊκά κατά 50% και του δείκτη Bloomberg Barclays Euro Aggregate Corporates Total Return 1-10 έτη (Bloomberg ticker: I19027EU Index) που περιλαμβάνει ευρωπαϊκά εταιρικά ομόλογα επίσης κατά 50%.

Την 31.12.2021 το VaR του A/K ήταν 181.977,06 ευρώ και το αντίστοιχο του Δείκτη Αναφοράς 187.469,02 ευρώ, δηλαδή η Σχετική Δυνητική Ζημία του A/K ήταν 2,9% μικρότερη από αυτή του benchmark ή το 97,1% αυτού. Το μεγαλύτερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 127,1% στις 5.5.2021 (VaR χαρτοφυλακίου 365.919,27 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 287.926,73 ευρώ). Το μικρότερο επίπεδο στο υπό εξέταση διάστημα ήταν το 88,5% στις 26.11.2021 (VaR χαρτοφυλακίου 172.662,53 ευρώ και VaR δείκτη αναφοράς 195.180,54 ευρώ). Η μέση τιμή διαμορφώθηκε στο 107,1% (μέσο VaR χαρτοφυλακίου 306.342,41 ευρώ και μέσο VaR δείκτη αναφοράς 285.969,84 ευρώ).

14. Στο πλαίσιο εναρμόνισης της NN A.E.Δ.Α.Κ. σχετικά με την Πολιτική και τις Πρακτικές Αποδοχών που τηρεί σύμφωνα με όσα ορίζονται από τους Νόμους 4099/2012 & 4416/2016 και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιημένοι ισχύουν, η Εταιρία σύμφωνα με την 337/20.02.2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, εφαρμόζει Πολιτική Αποδοχών η οποία θεσπίζει το πλαίσιο και καθορίζει τις αρχές με τις οποίες λειτουργεί σχετικά με θέματα αμοιβών που καταβάλλονται στα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη και στο Προσωπικό της και οι οποίες δεν επιβαρύνουν τους μεριδιούχους των αμοιβαίων κεφαλαίων.

Πληροφορίες σχετικά με τις καταβληθείσες από την Εταιρία αποδοχές για την χρήση 2021:

α) Το συνολικό ύψος των αποδοχών που κατέβαλε η Εταιρία στο προσωπικό της για την χρήση 2021, ανήλθε σε 297.657,68€, εκ των οποίων 278.849,68€ για σταθερές αποδοχές και 18.808,00€ για μεταβλητές αποδοχές.

β) Ο συνολικός αριθμός δικαιούχων των ως άνω αποδοχών ανέρχεται σε επτά (7) πρόσωπα.

γ) Το συνολικό ποσό αποδοχών (σταθερών και μεταβλητών) ανά κατηγορίες υπαλλήλων / στελεχών της Εταιρίας είναι το εξής:

- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έλαβαν αμοιβές.

- Οι Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων και οι Υπεύθυνοι Υπηρεσιών Ελέγχου έλαβαν το συνολικό ποσό των 170.479,10€, εκ των οποίων 159.537,10€ για σταθερές αποδοχές και 10.942,00€ για μεταβλητές αποδοχές.

- Τα υπόλοιπα στελέχη της Εταιρίας, που δεν αναφέρονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρίας, έλαβαν το συνολικό ποσό των 127.178,58€, εκ των οποίων 119.312,58€ για σταθερές αποδοχές και 7.866,00€ για μεταβλητές αποδοχές. Επίσης, καταβλήθηκε ποσό Αποζημίωσης Απόλυσης, ύψους 25.690,28€.

δ) Ο τρόπος με τον οποίο υπολογίζονται οι παραπάνω αποδοχές και παροχές είναι με βάση τα εξής κριτήρια: Οι Σταθερές Αποδοχές έχουν καθοριστεί μεταξύ των εργαζομένων και της Εταιρίας κατά το χρόνο πρόσληψης και έκτοτε αναπροσαρμόζονται με βάση την Πολιτική Αυξήσεων που ισχύει για όλους τους εργαζομένους και βασίζεται στην Παγκόσμια Πολιτική του Ομίλου. Οι Μεταβλητές αποδοχές βασίζονται σε προκαθορισμένο ανώτατο ποσοστό επί των ετήσιων τακτικών αποδοχών ανάλογα με την θέση του εργαζομένου στον Οργανισμό. Το ποσοστό αυτό δύναται να υπολείπεται του μέγιστου με βάση τον βαθμό επίτευξης των ετήσιων στόχων του εργαζομένου. Η πολιτική αυτή ισχύει για όλους τους εργαζομένους της Εταιρίας και βασίζεται στην Παγκόσμια Πολιτική του Ομίλου.

ε) Η Πολιτική Αποδοχών εγκρίνεται και παρακολουθείται για την ορθή εφαρμογή της από τη Διοίκηση και τον Εσωτερικό Εποπτικό Έλεγχο της Διαχειρίστριας Εταιρίας, επανεξετάζεται τουλάχιστον μία φορά το χρόνο και υπήρξε πλήρης συμμόρφωση κατά την εφαρμογή των διατάξεων του Θεσμικού Πλαισίου για την Πολιτική Αποδοχών.

ζ) Δεν υπήρξαν ουσιώδεις τροποποιήσεις της ακολουθούμενης πολιτικής αποδοχών τη χρήση 2021.

Σημειώνεται ότι δεν καταβλήθηκαν ποσά από τα ίδια τα υπό την διαχείριση της Εταιρίας αμοιβαία κεφάλαια και οι ανωτέρω τακτικές και μεταβλητές αποδοχές, καταβλήθηκαν από την Εταιρία Διαχείρισης των Αμοιβαίων Κεφαλαίων.

Η διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την NN A.E.Δ.Α.Κ. (site: www.metlifemfc.gr)

Αθήνα 20.04.2022

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ

NN A.E.Δ.Α.Κ.

B.ANTΩΝΙΑΔΗΣ

K.ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΥ

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.□

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς την Διοίκηση της “ΝΝ Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων” για λογαριασμό των μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ MetLife ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΜΙΚΤΟ ”.

Έκθεση Ελέγχου επί της Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ MetLife ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΜΙΚΤΟ ”**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “MetLife ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΜΙΚΤΟ” (η Έκθεση Διαχείρισης) της 31ης Δεκεμβρίου 2021, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “ΝΝ Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων” (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 Διαχείρισης 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 Διαχείρισης”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης 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 στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης 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 Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης, 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 Διαχείρισης, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης 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 Διαχείρισης.

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 χρηματοοικονομικές 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 την 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 δικλίδων εσωτερικού 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.



Mazars Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι Α.Ε.
Λ. Αμφιθέας 14, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 154
Α.Μ ΕΛΤΕ: 17

Παλαιό Φάληρο, 20/04/2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Μιχάλης Παπάζογλου

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 22921
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1642