

ΕΛΛΑΚ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ

**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ
ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ**

Αρ.Αδείας Επ.Κεφ.: 20/435/15.07.2003 / ΦΕΚ 1089 Β'/05-08-2003

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023
(Περίοδος 01/01/2023-31/12/2023)**

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

**ΤΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΔΕΝ ΈΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΈΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ
ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ
ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΈΣ**

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ
 Έδρα Αμοιβαίου Κεφαλαίου: Δήμος Αθηναίων - Διεύθυνση: Αμερικής 9, Αθήνα
 (Απόφ.Επ.Κεφ. 20/435/15.07.2003, ΦΕΚ 1089 Β/5.8.2003)
LEGAL ENTITY IDENTIFIER (LEI) 213800ΥΕΥΡ8ΛΥΧΕQΖ705
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 31/12/2023 (Περίοδος 01/01/2023-31/12/2023)
 (Άρθρο 77 Ν.4099/2012, ΦΕΚ Β250/20-12-2012)
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023,
 Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	362.699.068,23	316.790.906,35	252.415.279,34
Καταθέσεις σε τράπεζες	4.397.819,48	22.275.059,66	131.436.269,77
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	2.949.113,51	2.125.999,98	2.345.286,08
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	370.046.001,22	341.191.965,99	386.196.835,19
Υποχρεώσεις	917.511,21	257.716,30	108.170,73
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	369.128.490,01	340.934.249,69	386.088.664,46
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	112.261.740,613	112.261.740,613	112.261.740,613
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,288	3,037	3,439
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	323.647.523,23	260.302.076,35	252.415.279,34
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	323.647.523,23	260.302.076,35	252.415.279,34

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περίοδος 01.01. έως 31.12.2023
 Ν.4308/2014 (Παράρτ. Β. - Υπόδ. Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	939.330,64	4.157.882,75	6.759.825,20
Λοιπά εισοδήματα	4.577.780,30	3.501.706,85	3.869.237,93
Έξοδα διαχείρισης	-373.201,30	-379.957,28	-412.065,42
Έξοδα θεματοφύλακα	-70.249,81	-71.605,27	-78.027,99
Λοιπά έξοδα και φόροι ⁽¹⁾	-1.409.090,95	-252.471,70	-100.528,94
Καθαρό εισόδημα	3.664.568,88	6.955.555,35	10.038.440,78
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	0,00	0,00	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	24.529.671,44	-52.109.970,12	-17.254.138,54
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	28.194.240,32	-45.154.414,77	-7.215.697,76

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου, "Λοιπά έξοδα και φόροι", αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προβλέπεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (παράρτημα Β.12).

3. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ, ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

3.1 ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2 και 5)

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
I. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
A. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
• ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ					
ΟΕΔ 24.01.23 - 15.06.33 10ΕΤΕΣ, 4,25%	30.000,00	109,611	3.288.330,00	0,89%	0,89%

ΟΕΔ 05.04.23 - 15.06.28 5ΕΤΕΣ, 3,875%	76.500,00	105,581	<u>8.076.946,50</u> 8.076.946,50	2,18%	2,19%
ΟΕΔ 18.07.23 - 18.07.38 15ΕΤΕΣ, 4,375%	48.440,00	109,747	<u>5.316.144,68</u>	1,44%	1,44%
ΟΕΔ 15.02.18 - 15.02.25 7ΕΤΕΣ, 3,375%	260,00	100,604	<u>26.157,04</u> 26.157,04	0,01%	0,01%
ΟΕΔ 23.07.19 - 23.07.26 7ΕΤΕΣ, 1,875%	44.000,00	98,930	<u>4.352.920,00</u> 4.352.920,00	1,18%	1,18%
ΟΕΔ 24.04.20 - 22.04.27 7ΕΤΕΣ, 2,00%	39.250,00	99,372	<u>3.900.351,00</u> 3.900.351,00	1,05%	1,06%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.28 10ΕΤΕΣ, 3,75%	47.960,37	104,769	<u>5.024.760,00</u> 5.024.760,00	1,36%	1,36%
ΟΕΔ 12.03.19 - 12.03.29 10ΕΤΕΣ, 3,875%	13.000,00	106,541	<u>1.385.033,00</u> 1.385.033,00	0,37%	0,38%
ΟΕΔ 18.06.20 - 18.06.30 10ΕΤΕΣ, 1,50%	85.000,00	91,975	<u>7.817.875,00</u> 7.817.875,00	2,11%	2,12%
ΟΕΔ 05.02.21 - 18.06.31 10ΕΤΕΣ, 0,75%	237.820,00	85,400	<u>20.309.828,00</u> 20.309.828,00	5,49%	5,50%
ΟΕΔ 26.01.22 - 18.06.32 10ΕΤΕΣ, 1,75%	100.000,00	90,907	<u>9.090.700,00</u> 9.090.700,00	2,46%	2,46%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.33 15ΕΤΕΣ, 3,90%	147.032,86	106,152	<u>15.607.832,15</u> 15.607.832,15	4,22%	4,23%
ΟΕΔ 04.02.20 - 04.02.35 15ΕΤΕΣ, 1,875%	150.000,00	86,509	<u>12.976.350,00</u> 12.976.350,00	3,51%	3,52%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.37 19ΕΤΕΣ, 4,00%	53.757,00	105,261	<u>5.658.515,58</u> 5.658.515,58	1,53%	1,53%
ΟΕΔ 05.12.17 - 30.01.42 24ΕΤΕΣ, 4,20%	43.736,48	106,737	<u>4.668.300,67</u> 4.668.300,67	1,26%	1,26%
ΟΕΔ 24.03.21 - 24.01.52 30ΕΤΕΣ, 1,875%	58.000,00	71,361	<u>4.138.938,00</u> 4.138.938,00	1,12%	1,12%
ΟΕΔ 12.05.21 - 12.02.26 5ΕΤΕΣ, 0,00%	79.550,00	95,134	<u>7.567.909,70</u> 7.567.909,70	2,05%	2,05%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ			119.206.891,32	32,21%	32,29%
• ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ					
ΟΕΔ 28.07.22 - 15.12.27 5ΕΤΕΣ, ΚΙΜ ΕΠΙΤ.	40.000,00	102,674	<u>4.106.960,00</u> 4.106.960,00	206,75%	2,04%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ			4.106.960,00	206,75%	2,04%
• ΤΙΤΛΟΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΟΙ ΜΕ ΑΕΠ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (GDP-Linked Securities)					
ΤΙΤΛΟΙ ΣΥΝΔ/ΝΟΙ ΜΕ ΑΕΠ ΕΛΛ. ΔΗΜ. ΛΗΞΗΣ 15.10.42, 30ΕΤΕΣ, 0 %	1.220.854,00	0,340	<u>415.090,36</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΕΠ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ			415.090,36	0,11%	0,11%
• Τίτλοι Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)					
EFSF 17.10.23,0,125%	0,00	0,000	<u>0,00</u>		
Σύνολο τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)			0,00	0,00%	0,00%
EUROPEAN UNION 22/04/2031 0.00%	95.000,00	83,531	<u>7.935.445,00</u> 7.935.445,00	404,75%	20,32%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ, ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (α)			131.664.386,68	35,58%	35,67%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ			0,00	0,00%	0,00%
ΙΤΑΛΙΚΑ					
BUONI POLIENNALI 01.06.2025, 1.50%	60.000,00	97,884	<u>5.873.040,00</u> 5.873.040,00	1,59%	1,59%
BUONI POLIENNALI 01.03.2032 1.65%	57.500,00	87,531	<u>5.033.032,50</u> 5.033.032,50	1,36%	1,36%
BUONI POLIENNALI 30.10.2031, 4.00%	30.000,00	104,250	<u>3.127.500,00</u> 3.127.500,00	0,85%	0,85%
BUONI POLIENNALI 01.05.2033, 4.40%	30.000,00	106,617	<u>3.198.510,00</u> 3.198.510,00	0,86%	0,87%
BUONI POLIENNALI 15.08.2024, 0.00%	90.000,00	97,983	<u>8.818.470,00</u> 8.818.470,00	2,38%	2,39%
BUONI POLIENNALI 15.11.2024, 1.45%	20.000,00	98,404	<u>1.968.080,00</u> 1.968.080,00	0,53%	0,53%
BUONI POLIENNALI 01.04.2030, 1.35%	10.000,00	89,724	<u>897.240,00</u> 897.240,00	0,24%	0,24%
BUONI POLIENNALI 01.11.2033, 4.35%	25.000,00	105,962	<u>2.649.050,00</u> 2.649.050,00	0,72%	0,72%
BUONI POLIENNALI 01.12.2030, 1.65%	25.000,00	89,964	<u>2.249.100,00</u> 2.249.100,00	0,61%	0,61%

BUONI POLIENNALI 01.08.2030, 0.95%	20.000,00	86,549	<u>1.730.980,00</u> 1.730.980,00	0,47%	0,47%
BUONI POLIENNALI 01.02.2025, 0.35%	60.000,00	96,987	<u>5.819.220,00</u> 5.819.220,00	1,57%	1,58%
BUONI POLIENNALI 01.04.2031, 0.90%	85.000,00	84,651	<u>7.195.335,00</u> 7.195.335,00	1,94%	1,95%
BUONI POLIENNALI 01.04.2026, 0.00%	50.000,00	93,914	<u>4.695.700,00</u> 4.695.700,00	1,27%	1,27%
BUONI POLIENNALI 01.12.2032, 2.50%	50.000,00	92,362	<u>4.618.100,00</u> 4.618.100,00	1,25%	1,25%
ΓΕΡΜΑΝΙΚΑ					
BUNDESBLIGATION 15.02.2025, 0.50%	15.000,00	97,358	<u>1.460.370,00</u> 1.460.370,00	0,39%	0,40%
BUNDESBLIGATION 15.02.2026, 0.50%	10.000,00	96,345	<u>963.450,00</u> 963.450,00	0,26%	0,26%
BUNDESBLIGATION 15.08.2032, 1.70%	20.000,00	97,886	<u>1.957.720,00</u> 1.957.720,00	0,53%	0,53%
BUNDESBLIGATION 15.08.2026, 0.00%	20.000,00	94,635	<u>1.892.700,00</u> 1.892.700,00	0,51%	0,51%
BUNDESREPUBLIC 15.08.2028 0.25%	22.000,00	92,802	<u>2.041.644,00</u> 2.041.644,00	0,55%	0,55%
BUNDESBLIGATION 15.08.2050, 0.00%	25.000,00	55,900	<u>1.397.500,00</u> 1.397.500,00	0,38%	0,38%
BUNDESBLIGATION 15.08.2050, 0.00%	30.000,00	104,975	<u>3.149.250,00</u> 3.149.250,00	0,85%	0,85%
ΓΑΛΛΙΚΑ					
FRANCE 25.10.2027, 2.75%	4.033,34	101,816	<u>410.658,55</u> 410.658,55	0,11%	0,11%
FRANCE 25.11.2031, 0.00%	30.000,00	83,033	<u>2.490.990,00</u> 2.490.990,00	0,67%	0,67%
FRANCE 25.05.2025, 0.50%	138.000,00	96,984	<u>13.383.792,00</u> 13.383.792,00	3,62%	3,63%
FRANCE 25.11.2025, 1.00%	12.500,00	97,326	<u>1.216.575,00</u> 1.216.575,00	0,33%	0,33%
FRANCE 25.05.2026, 0.50%	31.000,00	95,721	2.967.351,00 2.967.351,00	0,80%	0,80%
FRANCE 25.05.2052, 0.75%	10.000,00	57,247	<u>572.470,00</u> 572.470,00	0,15%	0,16%
FRANCE 25.11.2029, 0.00%	20.000,00	87,705	<u>1.754.100,00</u> 1.754.100,00	0,47%	0,48%
FRANCE 25.05.2040, 0.50%	45.000,00	69,230	<u>3.115.350,00</u> 3.115.350,00	0,84%	0,84%
FRANCE 25.05.2032, 0.00%	20.000,00	81,783	<u>1.635.660,00</u> 1.635.660,00	0,44%	0,44%
FRANCE T-BILL 06.03.2024, 0.00%	35.000,00	99,352	<u>3.477.320,00</u> 3.477.320,00	0,94%	0,94%
FRANCE 25.05.2034, 1.25%	10.000,00	87,874	<u>878.740,00</u> 878.740,00	0,24%	0,24%
FRANCE 25.05.2033, 3.00%	30.000,00	103,999	<u>3.119.970,00</u> 3.119.970,00	0,84%	0,85%
ΑΥΣΤΡΙΑΚΑ					
AUSTRIA 20.10.2026, 0.75%	30.500,00	95,640	<u>2.917.020,00</u> 2.917.020,00	0,79%	0,79%
AUSTRIA 30.06.2120, 0.85%	10.000,00	45,854	<u>458.540,00</u> 458.540,00	0,12%	0,12%
ΒΕΛΓΙΚΑ					
BELGIUM 22.06.2025, 0.80%	43.000,00	97,265	<u>4.182.395,00</u> 4.182.395,00	1,13%	1,13%
BELGIUM 22.06.2037, 1.45%	5.500,00	84,449	<u>464.469,50</u> 464.469,50	0,13%	0,13%
BELGIUM 22.06.2040, 0.40%	20.000,00	66,656	<u>1.333.120,00</u> 1.333.120,00	0,36%	0,36%
ΙΡΛΑΝΔΙΚΑ					
IRISH 15.05.2035, 0.40%	15.000,00	79,335	<u>1.190.025,00</u> 1.190.025,00	0,32%	0,32%

ΚΥΠΡΙΑΚΑ REPUBLIC OF CYPRUS 21.01.2030, 0.625%	45.500,00	87,870	<u>3.998.085,00</u> 3.998.085,00	1,08%	1,08%
ΟΛΛΑΝΔΙΚΑ NETHERLANDS 15.7.2025, 0.25%	30.000,00	96,347	<u>2.890.410,00</u> 2.890.410,00	0,78%	0,78%
NETHERLANDS 15.7.2029, 0.25%	30.000,00	90,223	<u>2.706.690,00</u> 2.706.690,00	0,73%	0,73%
NETHERLANDS 15.1.2025, 0.00%	10.000,00	51,316	<u>513.160,00</u> 513.160,00	0,14%	0,14%
ΙΣΠΑΝΙΚΑ BONOS ESTADO 31.10.2024, 2.75%	10.000,00	99,497	<u>994.970,00</u> 994.970,00	0,27%	0,27%
BONOS ESTADO 30.04.2025, 1.60%	8.000,00	98,198	<u>785.584,00</u> 785.584,00	0,21%	0,21%
BONOS ESTADO 31.10.2026, 1.30%	106.000,00	96,613	<u>10.240.978,00</u> 10.240.978,00	2,77%	2,77%
BONOS ESTADO 30.04.2033, 3.15%	50.000,00	101,589	<u>5.079.450,00</u> 5.079.450,00	1,37%	1,38%
BONOS ESTADO 31.10.2029, 0.60%	75.000,00	89,148	<u>6.686.100,00</u> 6.686.100,00	1,81%	1,81%
BONOS ESTADO 31.10.2027, 1.45%	23.000,00	96,109	<u>2.210.507,00</u> 2.210.507,00	0,60%	0,60%
BONOS ESTADO 31.10.2040, 1.20%	10.000,00	71,677	<u>716.770,00</u> 716.770,00	0,19%	0,19%
BONOS ESTADO 30.04.2030, 0.50%	60.000,00	87,485	<u>5.249.100,00</u> 5.249.100,00	1,42%	1,42%
BONOS ESTADO 30.04.2031, 0.10%	50.000,00	82,613	<u>4.130.650,00</u> 4.130.650,00	1,12%	1,12%
BONOS ESTADO 30.07.2037, 0.85%	120.000,00	73,336	<u>8.800.320,00</u> 8.800.320,00	2,38%	2,38%
BONOS ESTADO 30.04.2032, 0.70%	86.000,00	84,336	<u>7.252.896,00</u> 7.252.896,00	1,96%	1,96%
BONOS ESTADO 30.07.2033, 2.35%	35.000,00	94,955	<u>3.323.425,00</u> 3.323.425,00	0,90%	0,90%
ΠΟΡΤΟΓΑΛΛΙΚΑ PGB 17.10.2028, 2.125%	6.000,00	99,344	<u>596.064,00</u> 596.064,00	0,16%	0,16%
PGB 18.10.2030, 0.475%	20.000,00	87,836	<u>1.756.720,00</u> 1.756.720,00	0,47%	0,48%
PGB 15.10.2027, 0.70%	40.000,00	94,433	<u>3.777.320,00</u> 3.777.320,00	1,02%	1,02%
ΣΛΟΒΕΝΙΚΑ SLOVENIJA 23.03.2027, 1.25%	20.000,00	95,162	<u>1.903.240,00</u> 1.903.240,00	0,51%	0,52%
ΣΛΟΒΑΚΙΚΑ SLOVAKIA GOVMT BOND 08.06.2033, 3.625%	20.000,00	103,308	<u>2.066.160,00</u> 2.066.160,00	0,56%	0,56%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΚΡΑΤΩΝ			191.983.136,55	51,88%	52,01%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ, ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (β)			191.983.136,55	51,88%	52,01%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (α) + (β)			323.647.523,23	87,46%	87,68%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (α) + (β)			323.647.523,23	87,46%	87,68%
II. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ					
ΕΓΕΔ 10.03.23 - 08.03.24, 12Μ, 3,75%	10.000	99,190	991.900,00	0,27%	105,60%
ΕΓΕΔ 09.06.23 - 07.06.24, 52Μ, 3,84%	70.000	98,300	6.881.000,00	1,86%	732,54%
ΕΓΕΔ 26.07.23 - 26.01.24, 06Μ, 3,80%	55.750	99,660	5.556.045,00	1,50%	591,49%
ΕΓΕΔ 25.08.23 - 23.02.24, 12Μ, 0,00%	20.000	99,320	1.986.400,00	0,54%	211,47%
ΕΓΕΔ 08.09.23 - 06.09.24, 12Μ, 3,81%	70.000	97,400	6.818.000,00	1,84%	725,84%
ΕΓΕΔ 08.09.23 - 06.09.24, 06Μ, 3,90%	30.000	99,040	2.971.200,00	0,80%	316,31%
ΕΓΕΔ 27.10.23 - 26.04.24, 06Μ, 3,92%	40.000	98,680	3.947.200,00	1,07%	420,21%
ΕΓΕΔ 06.10.23 - 05.01.24, 13Ε, 3,90%	10.000	99,950	999.500,00	0,27%	106,41%
ΕΓΕΔ 03.11.23 - 02.02.24, 03Μ, 3,88%	60.000	99,580	5.974.800,00	1,61%	636,07%
ΕΓΕΔ 08.12.23 - 06.12.24, 12Μ, 3,70%	10.000	96,490	964.900,00	0,26%	102,72%
ΕΓΕΔ 29.12.23 - 28.06.24, 06Μ, 3,87%	20.000	98,030	1.960.600,00	0,53%	208,72%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ			39.051.545,00	10,55%	10,58%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (γ)			39.051.545,00	10,55%	10,58%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (α) + (β) + (γ)			362.699.068,23	98,01%	98,26%
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ EURO			4.397.819,48		
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ ΣΕ EURO			<u>0,00</u>		

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	4.397.819,48	1,19%	1,19%
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00		
ΔΟΥΛΕΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ	2.949.113,51		
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	2.949.113,51	0,80%	0,80%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (I+II+III)	370.046.001,22	100,00%	100,25%

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	90.984,63	0,02%
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	810.074,17	0,22%
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	16.452,41	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	917.511,21	0,25%
IV. ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
- Κεφάλαια Μερδιούχων	368.580.199,75	
- Κέρδη περιόδου 1/1-31/12/23 σε αύξηση κεφαλαίου	3.664.568,88	
V. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	-3.116.278,62	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	369.128.490,01	100,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	370.046.001,22	100,25%

ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗΝ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΙ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ 31/12/2023	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ 31/12/2022	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου	123.313.851,32	92.846.381,45	32,81%
Τίτλοι ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας	415.090,36	207.545,18	100,00%
Τίτλοι Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)	0,00	1.959.760,00	-100,00%
Ομόλογα Ευρωπαϊκών Κρατών	191.983.136,55	163.330.129,72	17,54%
Ομόλογα Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	0,00	1.958.260,00	-100,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	315.712.078,23	260.302.076,35	21,29%
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου	39.051.545,00	56.488.830,00	-4,72%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚ. ΔΙΑΠΡΑΓΜ. ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	39.051.545,00	56.488.830,00	-4,72%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	354.763.623,23	316.790.906,35	11,99%

3.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/2023-31/12/2023)

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2, 3, 4, 6)

	Μερίδια	Ευρώ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	112.261.740,61	361.624.644,40
Πλέον: Διάθεση μεριδίων 01/01-31/12/2023	0,00	0,00
Μείον: Εξαγορές μεριδίων 01/01-31/12/2023	0,00	0,00
Συν: Κέρδη Προηγ. Χρήσης Κεφαλαιοποιήθέντα		6.955.555,35
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	112.261.740,61	368.580.199,75
II. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		31/12/2023
Αξία Κτήσεως Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου		118.103.958,37
Τρέχουσα Αξία Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου		123.313.851,32
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου		5.209.892,95
Αξία Κτήσεως Τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)		7.484.495,00
Τρέχουσα Αξία Τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)		7.935.445,00
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων EFSF		450.950,00
Αξία Κτήσεως Τίτλων συνδεδεμένων με ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας		0,00
Τρέχουσα Αξία Τίτλων συνδεδεμένων με ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας		415.090,36
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Τίτλων συνδεδεμένων με ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας		415.090,36
Αξία Κτήσεως Ε.Γ.Ε.Δ.		38.595.561,25
Τρέχουσα Αξία Ε.Γ.Ε.Δ.		39.051.545,00
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Ε.Γ.Ε.Δ.		455.983,75
Αξία Κτήσεως Ομολόγων Ευρωπαϊκών Κρατών		201.631.332,23
Τρέχουσα Αξία Ομολόγων Ευρωπαϊκών Κρατών		191.983.136,55
Ανατίμηση / (Υποτίμηση) Επενδύσεων Ομολόγων Ευρωπαϊκών Κρατών		-9.648.195,68
Σύνολο Ανατίμησης / (Υποτίμησης) Επενδύσεων		-3.116.278,62
III. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		01/01/2023 - 31/12/2023
Εισόδημα από επενδύσεις		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	1.838.992,40	
Μείον: Ζημιές από πώληση χρεογράφων	-899.661,76	939.330,64
Λοιπά εισοδήματα		
Τόκοι ομολόγων Ελληνικού δημοσίου και ΕΓΕΔ	2.854.252,69	
Τόκοι ομολόγων Ευρωπαϊκών κρατών	1.723.527,61	
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών (όψεως κ προθεσμιακών)	0,00	4.577.780,30
Σύνολο εισοδήματος		5.517.110,94
Δαπάνες διαχείρισης		
Αμοιβή διαχείρισης ΑΕΔΑΚ	-351.247,52	
Σταθερή αμοιβή διαχείρισης εξωτερικών διαχειριστών	-21.953,78	-373.201,30
Αμοιβή θεματοφυλακής		-70.249,81
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου		0,00
Λοιπές αμοιβές και φόροι		-1.409.090,95
Σύνολο δαπανών		-1.852.542,06

Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου (Κέρδη)	3.664.568,88
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	369.128.490,01
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ 31.12.2023	112.261.740,61
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2023	3,2881

3.3 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΕΜΟΜΕΝΟΥ ΚΑΙ ΕΠΑΝΑΠΕΝΔΥΟΜΕΝΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 6)

Καθαρά Κέρδη προς διάθεση	3.664.568,88
Μεταφορά κερδών στο κεφάλαιο μεριδιούχων	-
Υπόλοιπο προς διάθεση	3.664.568,88

3.4 ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 7)

	Καθαρό Ενεργητικό	Μερίδια σε κυκλοφορία	Καθαρή τιμή μεριδίου
31/12/2021	386.088.664,46	112.261.740,61	3,4392
31/12/2022	340.934.249,69	112.261.740,61	3,0370
31/12/2023	369.128.490,01	112.261.740,61	3,2881

3.5 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Πλαίσιο Κατάρτισης Έκθεσης Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την ετήσια Έκθεση 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. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.

2. Αρχές Αποτίμησης

- 2.1 α) Η αποτίμηση των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (ΟΕΔ), των Τίτλων ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας (GDP-Linked Securities), των Τίτλων Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF) και των Ομολόγων των Ευρωπαϊκών κρατών έγινε με βάση τις τιμές αγοράς (bid) της 31.12.2023 όπως αυτές δημοσιεύονται στην ηλεκτρονική σελίδα του παρόχου πληροφορήσεως Bloomberg (BGN/Bid Price).
β) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των ΟΕΔ και των ομολόγων των ευρωπαϊκών κρατών, από την απόκτησή τους ή την επέτειο τους, μέχρι την 31.12.2023, εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του ενεργητικού.
γ) Η αποτίμηση των Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) έγινε με βάση τις τιμές του δελτίου τιμών του συστήματος Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 31.12.2023.

2.2 Οι καταθέσεις προθεσμίας φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δεδουλευμένων τόκων τους έως 31.12.2023, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του ενεργητικού.

2.3 Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο καταχωρεί καθημερινά τις αμοιβές, προμήθειες και τα λοιπά έξοδα που βαρύνουν τους μεριδιούχους βάσει του άρθρου 10 του κανονισμού του και της αρχής του δουλεμένου.

3. Λοιπές γνωστοποιήσεις

- 3.1 Οι πιστοληπτικές διαβαθμίσεις των Ομολόγων Εσωτερικού, Εξωτερικού, EFSF και των Τίτλων ΑΕΠ Ελληνικής Δημοκρατίας λήφθηκαν από τους οίκους αξιολόγησης S&P, Moody's και Fitch, όπως αυτές δημοσιεύονται στη διεθνή αναγνωρισμένη πηγή πληροφορήσεως Bloomberg.
3.2 Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.
3.3 Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01.01 - 31.12.2023 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που απορρέουν από συναλλαγές του άρθρου 60 του Ν.4099/2012 (Απόφαση ΕΚ 17/633/20.12.2012 άρθρο 4, παρ. 8)
3.4 Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού κατηγοριοποιούνται ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Ομόλογα	311.190.027,87	-	-	311.190.027,87
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου	39.051.545,00	-	-	39.051.545,00
Τίτλοι ΑΕΠ	415.090,36	-	-	415.090,36
Τίτλοι Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF)	7.935.445,00	-	-	7.935.445,00
Χρηματικά Διαθέσιμα	4.397.819,48	-	-	4.397.819,48
Απατήσεις	2.949.113,51	-	-	2.949.113,51
Σύνολο	365.939.041,22	-	-	365.939.041,22

Κατηγορία 1: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών.

Κατηγορία 2: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

Κατηγορία 3: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

- 3.5 Το συνολικό ύψος των αποδοχών που κατέβαλε η ΑΕΔΑΚ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ στο προσωπικό της κατά την διάρκεια της χρήσης 2023 ανήλθε σε € 173.359,96 και αφορά 8 δικαιούχους. Η ΑΕΔΑΚ Ασφαλιστικών Οργανισμών διαχειρίζεται δύο (2) Αμοιβαία Κεφάλαια και δεν κατέβαλε στη χρήση 2023 μεταβλητές αποδοχές, ούτε αμοιβές απόδοσης.

Η ανάλυση κατά κατηγορία υπαλλήλων σύμφωνα με το άρθρο 14α παράγραφος 3 της Οδηγίας 91/2014, έχει ως εξής:

Κατηγορίες υπαλλήλων	Σταθερές Μικτές αποδοχές (σε ευρώ)	Μεταβλητές Μικτές αποδοχές (σε ευρώ)	Αριθμός Δικαιούχων
Ανώτερα διοικητικά στελέχη	28.800,00	0,00	1
Πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους	0,00	0,00	-
Πρόσωπα που ασκούν καθήκοντα ελέγχου	144.559,96	0,00	7
Σύνολο	173.359,96	0,00	8

Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που αναφέρονται ανωτέρω δεν επιβαρύνουν το Αμοιβαίο Κεφάλαιο αλλά την ΑΕΔΑΚ Ασφαλιστικών Οργανισμών.

Σχετικά με τις αποδοχές του προσωπικού σημειώνονται τα εξής:

- 1) Η αποζημίωση του προέδρου και των μελών του ΔΣ και του διευθύνοντος συμβούλου της ΑΕΔΑΚ Ασφαλιστικών Οργανισμών έχουν ορισθεί με την απόφαση 53822/ΔΕΚΟ 2476/11.12.2012 της Διυπουργικής Επιτροπής Δημοσίων Επιχειρήσεων και Οργανισμών (του άρθρου 10 του ν.3429/2005) και τροποποιήθηκαν από 1.1.2013, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 1§8 του ν.4093/2012.
2) Οι εργαζόμενοι στην ΑΕΔΑΚ Ασφαλιστικών Οργανισμών αμειβονται με βάση τις μισθολογικές ρυθμίσεις για τους υπαλλήλους του Δημοσίου, όπως ορίζεται στη διάταξη του άρθρου 7§1 περ. στ και ζ' του Ν 4354/2015.
Συνεπώς, δεν υπάρχει δυνατότητα για καταβολή μεταβλητών αποδοχών ή αμοιβών απόδοσης.

Αθήνα, 22 Απριλίου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΑΕΔΑΚ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ

Θ. ΧΑΝΤΖΑΡΙΔΗΣ Μ. ΑΓΓΕΛΑΚΟΠΟΥΛΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ».

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ»

Ελέγξαμε την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΥΡΩΠΑΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία), η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό (κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), 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, καθ' όλη 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 Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής:

(1) στη σημείωση 1 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 τα θέματα αυτά.

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 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.