

1. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟ 29/6/2012
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.					
ΤΡΑΠΕΖΕΣ					
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	5,000	0.430	2,150.00		
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	5,800	1.230	7,134.00		
ΣΥΝΟΛΟ			9,284.00		1.12%
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
ΕΛΛ. ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ	4,300	5.980	25,714.00		
ΣΥΝΟΛΟ			25,714.00		3.10%
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ					
ΟΤΕ Α.Ε.	9,140	6.000	54,840.00		
ΣΥΝΟΛΟ			54,840.00		6.62%
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	3,000	7.030	21,090.00		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ	3,000	7.310	21,930.00		
ΣΥΝΟΛΟ			43,020.00		5.19%
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ					
Δ.Ε.Η. Α.Ε.	8,000	6.900	55,200.00		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	4,200	2.910	12,222.00		
Ε.Υ.Α.Θ. Α.Ε.	2,000	5.750	11,500.00		
ΕΥΔΑΠ Α.Ε.	3,500	6.000	21,000.00		
ΣΥΝΟΛΟ			99,922.00		12.07%
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ					
ΟΠΑΠ Α.Ε.	4,000	6.430	25,720.00		
ΣΥΝΟΛΟ			25,720.00		3.11%
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
ΜΕΤΚΑ Α.Ε.	600	9.90	5,940.00		
Ο.Λ.Π. Α.Ε.	1,000	17.80	17,800.00		
ΣΥΝΟΛΟ			23,740.00		2.87%
ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ					
FOLLI FOLLIE GROUP	1,200	15.700	18,840.00		
ΣΥΝΟΛΟ			18,840.00		2.27%
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΚΑΙ ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ					
JUMBO ΑΕ	2,000	7.600	15,200.00		
ΣΥΝΟΛΟ			15,200.00		1.84%
ΤΡΟΦΙΜΑ ΚΑΙ ΠΟΤΑ					
COCA - COLA HBC AG	480	17.590	8,443.20		
ΣΥΝΟΛΟ			8,443.20		1.02%
ΧΗΜΙΚΑ					
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ	1,700	5.140	8,738.00		
ΣΥΝΟΛΟ			8,738.00		1.06%
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ					
ΒΙΟΧΑΛΚΟ	3,500	4.340	15,190.00		
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	6,000	2.200	13,200.00		
ΤΙΤΑΝ Α.Ε.	800	13.360	10,688.00		
ΣΥΝΟΛΟ			39,078.00		4.72%
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	3,500	4.410	15,435.00		
ΣΥΝΟΛΟ			15,435.00		1.86%
ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ					
ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ALPHA BANK	2,045	0.715	1,462.18		
ΣΥΝΟΛΟ			1,462.18		0.18%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.			389,436.38	47.02%	-2.37%

2. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ

- ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/23, GR0128010676, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	100,000	53.163	53,163.00		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/24, GR0128011682, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	50,000	49.675	24,837.50		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/25, GR0128012698, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,375	47.068	3,000.59		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/26, GR0128013704, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,375	45.221	2,882.84		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/27, GR0128014710, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,375	44.275	2,822.53		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/28, GR0133006198, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	43.225	2,939.30		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/29, GR0133007204, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	42.652	2,900.34		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/30, GR0133008210, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	42.093	2,862.32		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/31, GR0133009226, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.765	2,840.02		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/32, GR0133010232, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.826	2,844.17		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/33, GR0138005716, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.769	2,840.29		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/34, GR0138006722, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.923	2,850.76		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/35, GR0138007738, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.829	2,844.37		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/36, GR0138008744, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.820	2,843.76		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/37, GR0138009759, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.638	2,831.38		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/38, GR0138010765, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.503	2,822.20		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/39, GR0138011771, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.603	2,829.00		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/40, GR0138012787, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.572	2,826.90		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/41, GR0138013793, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.758	2,839.54		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/42, GR0138014809, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	6,800	41.638	2,831.38		
ΣΥΝΟΛΟ			129,452.19	15.63%	-14.52%

- ΣΥΝΘΕΤΕΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Ο.Ε.Δ. 24/02/12-15/10/42, GRR000000010, 0.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH B-	133,900	1.037	1,388.54		
ΣΥΝΟΛΟ			1,388.54	0.17%	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ			130,840.73	15.80%	-14.48%

3. ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΜΕΡΙΔΙΑ Α/Κ PROBANK ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	8,780.479	4.1179	36,157.13		
ΜΕΡΙΔΙΑ Α/Κ PROBANK ΕΛΛΑΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	23,877.745	1.8300	43,696.27		
ΣΥΝΟΛΟ			79,853.41	9.64%	9.64%

4. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

- ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ & ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ			214,202.44		
ΣΥΝΟΛΟ			214,202.44	25.86%	10.15%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (I)

814,332.95 **98.33%**

II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

- ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ			2,385.00		
- ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ ΑΠΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ			910.50		
- ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ			8,057.46		
- ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΦΟΡΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ			1,281.54		
- ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ			1,865.33		
ΣΥΝΟΛΟ			14,499.83	1.75%	

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

828,832.78 **100.08%**

ΜΕΙΟΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

657.16 **0.08%**

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

(ΜΕΡΙΔΙΑ 508,671.645 X 1.6281 EUR) **828,175.62** **100.00%**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :

- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χ.Α. προσδιορίστηκε με βάση την τιμή κλεισίματος της 28ης Ιουνίου 2013.
- Η αποτίμηση των ομολογιών έγινε με βάση την τιμή ζήτησης στο κλείσιμο της αγοράς της 28ης Ιουνίου 2013 στα Χρηματιστήρια που είναι εισηγμένες.
- Οι αναλογούντες δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων και τα δεδουλευμένα έσοδα των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 28.6.2013 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου.
- Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που έχουν επιμετρηθεί σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών είναι 600,130.51 € (Απ.Υπ.Οικονομικών, Κανονιστική Πράξη ΕΛΤΕ 0006/2009).
- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας πάγια τακτική κεφαλαιοποίηση το υπόλοιπο ζημιών εις νέο της 31.12.2012.
- Πληροφορίες σχετικά με τα Παράγωγα Χρηματοοικονομικά προϊόντα για την περίοδο 1/1-28/6/2013 (Απόφ. Επιτρ. Κεφ. 3/378/14.04.2006):
 - Σκοπός της χρήσης των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά τη διάρκεια της περιόδου 1/1-28/6/2013 ήταν κυρίως η Αντιστάθμιση Κινδύνου και αφετέρου η Αποτελεσματική Διαχείριση.
 - Η αποτίμηση των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων που είναι εισηγμένα σε Χρηματιστήρια έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 1/1-28/6/2013 στις εκάστοτε ημερήσιες τιμές κλεισίματος και τα προκύψαντα αποτελέσματα έχουν λογιστικοποιηθεί και εμφανίζονται στην κατάσταση Αποτελεσμάτων.
 - Ο βαθμός κινδύνου του Χαρτοφυλακίου που είχε αναληφθεί από την χρήση Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων για την περίοδο 1/1-28/6/2013 δεν ήταν σημαντικός.
 - Τα αποτελέσματα από την χρήση Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων δεν είχαν σημαντική επιρροή στην απόδοση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΠΟ 01.01 - 28.06.2013

A. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 01.01.2013	516,473.203	712,994.86
ΠΛΕΟΝ:		
ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01.01-28.06.2013	525.451	800.00
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01.01-28.06.2013	8,327.009	-7,801.5580
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 28.06.2013	508,671.6450	698,235.43

Β. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ**ΕΣΟΔΑ**

- ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ		3,642.00	
- ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ		915.69	
- ΤΟΚΟΙ ΟΜΟΛΟΓΩΝ		7,277.68	
- ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		0.01	
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	1,487.55		
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	<u>-20,516.50</u>	-19,028.95	
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	232,165.43		
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	<u>0.00</u>	232,165.43	
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ	24,930.75		
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ	<u>-36,209.50</u>	-11,278.75	
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		<u>101.42</u>	
ΣΥΝΟΛΟ			213,794.53

ΕΞΟΔΑ

- ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		7,174.70	
- ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ		1,025.02	
- ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΙ		1,086.23	
- ΚΟΣΤΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		<u>1,419.57</u>	
ΣΥΝΟΛΟ			10,705.52

ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**203,089.01****Γ. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ
- ΜΕΤΟΧΕΣ	435,495.89	389,436.38	-46,059.51
- ΟΜΟΛΟΓΑ	151,772.94	130,840.73	-20,932.21
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	86,010.50	79,853.40	-6,157.10
ΣΥΝΟΛΟ			-73,148.82

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**(ΜΕΡΙΔΙΑ 508,671.645 X 1.6281 EUR)****828,175.62****3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ 01.01-28.06.2013**

	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
- ΚΕΡΔΗ	24,930.75
- ΖΗΜΙΕΣ	<u>-36,209.50</u>
- ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΚΕΡΔΗ)	-11,278.75

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΚΔΟΤΡΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

Στην διάρκεια της περιόδου, η εταιρία διαχείρισης συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των περισσότερων από τις εκδότριες εταιρίες των μετοχών του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου.

Μοσχάτο, 31 Ιουλίου 2013

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ PROBANK A.E.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ
PROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ι. ΤΣΑΚΙΡΑΚΗΣ

Γ. ΠΑΠΑΖΗΣΙΜΟΥ

Χ. ΠΑΠΑΝΤΟΣ

Χ. ΤΖΟΥΒΑΡΑΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της PROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NP INSURANCE, ΝΕΟΣ ΠΟΣΕΙΔΩΝ, ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ».

Έκθεση Ελέγχου επί της εξαμηνιαίας έκθεσης διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Ελέγξαμε την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NP INSURANCE, ΝΕΟΣ ΠΟΣΕΙΔΩΝ, ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισης) της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως 30^η Ιουνίου 2013, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «PROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» εφεξής «Διαχειρίστρια Εταιρεία» και απεικονίζει την περιουσιακή κατάσταση, τα αποτελέσματα περιόδου και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Ευθύνη της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της διαχειρίστριας εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων» σε συνδυασμό με την ΑΠ 5567/87/8.6.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών, με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 κανονιστική πράξη της ΕΛΤΕ και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση της διαχειρίστριας εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση έκθεσης διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της Έκθεσης Διαχείρισης με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η Έκθεση Διαχείρισης αυτή είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην Έκθεση Διαχείρισης. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της Έκθεσης Διαχείρισης αυτής, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της διαχειρίστριας εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της Έκθεσης Διαχείρισης αυτής.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης, της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου μέχρι 30^η Ιουνίου 2013, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4099/2012 περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 77 του νόμου αυτού, όπως καθορίζεται από τις διατάξεις της ΑΠ 5567/87/8.6.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών, με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 κανονιστική πράξη της Ε.Λ.Τ.Ε.

Αθήνα, 5 Αυγούστου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001



Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζωσιμαίου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127