

1. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟ 31/12/2011
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.					
ΤΡΑΠΕΖΕΣ					
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	750	1.290	967.50		
ΑΛΦΗΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	1,000	1.440	1,440.00		
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	2,000	0.338	676.00		
ΣΥΝΟΛΟ			3,083.50		0.40%
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
ΕΛΛ. ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ	1,850	4.350	8,047.50		
ΣΥΝΟΛΟ			8,047.50		1.06%
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ					
ΟΤΕ Α.Ε.	9,140	5.100	46,614.00		
ΣΥΝΟΛΟ			46,614.00		6.12%
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	1,800	7.400	13,320.00		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ	2,300	8.300	19,090.00		
ΣΥΝΟΛΟ			32,410.00		4.25%
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ					
Δ.Ε.Η. Α.Ε.	7,200	5.890	42,408.00		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	4,200	3.290	13,818.00		
Ε.Υ.Α.Θ. Α.Ε.	2,000	6.050	12,100.00		
ΕΥΔΑΠ Α.Ε.	2,900	5.200	15,080.00		
ΣΥΝΟΛΟ			83,406.00		10.95%
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ					
ΟΠΑΠ Α.Ε.	3,000	5.400	16,200.00		
ΣΥΝΟΛΟ			16,200.00		2.13%
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
ΜΕΤΚΑ Α.Ε.	60	9.79	587.40		
Ο.Λ.Π. Α.Ε.	1,000	16.92	16,920.00		
ΣΥΝΟΛΟ			17,507.40		2.30%
ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΟ ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ					
FOLLI FOLLIE GROUP	1,000	12.920	12,920.00		
ΣΥΝΟΛΟ			12,920.00		1.70%
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΚΑΙ ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΘΑ					
ΕΠΙΛΕΚΤΟΣ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ	3,900	0.446	1,739.40		
JUMBO ΑΕ	3,000	5.970	17,910.00		
ΣΥΝΟΛΟ			19,649.40		2.58%
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ					
ΒΙΟΧΑΛΚΟ	3,500	3.920	13,720.00		
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	5,000	1.920	9,600.00		
ΤΙΤΑΝ Α.Ε.	600	13.960	8,376.00		
ΣΥΝΟΛΟ			31,696.00		4.16%
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	3,120	4.470	13,946.40		
ΣΥΝΟΛΟ			13,946.40		1.83%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.			285,480.20	37.47%	-10.11%
2. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ					
- ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ					
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/23, GR0128010676, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	411,375	48.670	200,216.21		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/24, GR0128011682, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	361,375	44.901	162,260.99		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/25, GR0128012698, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,375	43.938	2,801.05		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/26, GR0128013704, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,375	43.431	2,768.73		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/27, GR0128014710, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,375	43.001	2,741.31		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/28, GR0133006198, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	41.251	2,805.07		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/29, GR0133007204, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	39.273	2,670.56		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/30, GR0133008210, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	38.209	2,598.21		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/31, GR0133009226, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	37.983	2,582.84		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/32, GR0133010232, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	37.151	2,526.27		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/33, GR0138005716, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	37.029	2,517.97		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/34, GR0138006722, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	37.170	2,527.56		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/35, GR0138007738, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	36.803	2,502.60		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/36, GR0138008744, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	36.297	2,468.20		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/37, GR0138009759, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	36.172	2,459.70		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/38, GR0138010765, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	35.487	2,413.12		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/39, GR0138011771, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	35.370	2,405.16		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/40, GR0138012787, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	35.614	2,421.75		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/41, GR0138013793, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	35.705	2,427.94		
Ο.Ε.Δ. 24/2/12-24/2/42, GR0138014809, 2.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC	6,800	35.496	2,413.73		
ΣΥΝΟΛΟ			408,528.97	53.62%	18.11%

- ΣΥΝΘΕΤΕΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Ο.Ε.Δ. 24/02/12-15/10/42, GRR000000010, 0.00%, Αποτίμηση REUTERS, FITCH CCC

ΣΥΝΟΛΟ	133,900	0.693	927.93		
			<u>927.93</u>	0.12%	

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ

			409,456.90	53.74%	18.23%
--	--	--	------------	--------	--------

3. ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΜΕΡΙΔΙΑ Α/Κ PROBANK ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ

ΣΥΝΟΛΟ	4,391.587	4.0406	17,744.65		
			<u>17,744.65</u>	2.33%	2.33%

4. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

- ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ & ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ

ΣΥΝΟΛΟ			25,621.69		
			<u>25,621.69</u>	3.36%	-9.72%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (I)

			<u>738,303.43</u>	96.90%	
--	--	--	-------------------	--------	--

II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

- ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ ΑΠΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

618.25

- ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ

8,311.47

- ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΦΟΡΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ

987.36

- ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ

15,246.90

ΣΥΝΟΛΟ			<u>25,163.98</u>	3.30%	
--------	--	--	------------------	-------	--

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

			763,467.41	100.20%	
--	--	--	------------	---------	--

ΜΕΙΟΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

			1,549.94	0.20%	
--	--	--	----------	-------	--

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**(ΜΕΡΙΔΙΑ 516,473.203 X 1.4752 EUR)**

			<u>761,917.47</u>	100.00%	
--	--	--	-------------------	---------	--

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :

1. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χ.Α. προσδιορίστηκε με βάση την τιμή κλεισίματος της 30ης Δεκεμβρίου 2012.
2. Η αποτίμηση των ομολογιών έγινε με βάση την τιμή ζήτησης στο κλείσιμο της αγοράς της 31ης Δεκεμβρίου 2012 στα Χρηματιστήρια που είναι εισηγμένες.
3. Οι αναλογούντες δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων και τα δεδουλευμένα έσοδα των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2012 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της χρήσης.
4. Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού που έχουν επιμετρηθεί σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών είναι 712,681.74 € (Απ.Υπ.Οικονομικών, Κανονιστική Πράξη ΕΛΤΕ 0006/2009).
5. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας πάγια τακτική κεφαλαιοποίησε το υπόλοιπο ζημιών εις νέο της 31.12.2012.
6. Πληροφορίες σχετικά με τα Παραγώγα Χρηματοοικονομικά προϊόντα για την χρήση 2012 (Απόφ. Επιτρ. Κεφ. 3/378/14.04.2006):
 - Σκοπός της χρήσης των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά τη διάρκεια της χρήσης 2012 ήταν κυρίως η Αντιτάθμιση Κινδύνου και αφετέρου η Αποτελεσματική Διαχείριση.
 - Η αποτίμηση των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων που είναι εισηγμένα σε Χρηματιστήρια έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης 2012 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 χρήση 2012 δεν ήταν σημαντικός.
 - Τα αποτελέσματα από την χρήση Παραγώγων Χρηματοοικονομικών προϊόντων δεν είχαν σημαντική επιρροή στην απόδοση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
7. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο κατά τη χρήση 2012 επένδυσε το ενεργητικό του κυρίως σε μετοχές εταιριών εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και Ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου όλων των εκδόσεων, όπως προέκυψαν μετά το PSI στο οποίο συμμετείχε, ακολουθώντας το δείκτη αναφοράς του που είναι κατά 50% ο Δείκτης FTSE/ASE 20 και κατά 50% το Ομόλογο Ελληνικού Δημοσίου 10ετίας.

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ & ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΠΟ 01.01 - 31.12.2012**A. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ**

ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 01.01.2012	513,013.755	1,185,279.54
ΠΛΕΟΝ :		
ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01.01-31.12.2012	7,805.385	6,000.00
ΜΕΙΟΝ :		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01.01-31.12.2012	4,345.937	3,459.4480
	<u>3,459.4480</u>	<u>2,930.89</u>
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31.12.2012	516,473.2030	1,188,348.65

B. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ**ΕΣΟΔΑ**

- ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ		5,318.43
- ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ		1,091.38
- ΤΟΚΟΙ ΟΜΟΛΟΓΩΝ		13,880.84
- ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ		1,234.15
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ		<u>-253,567.17</u>
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ		38,297.64
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ		<u>-265,329.70</u>
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ		98,597.25
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ		<u>-94,697.35</u>
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		27.65
ΣΥΝΟΛΟ		-455,146.88

ΕΞΟΔΑ

- ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		7,835.79
- ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ		1,119.29
- ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΙ		7,394.03
- ΚΟΣΤΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		<u>3,857.80</u>
ΣΥΝΟΛΟ		20,206.91

ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

		-475,353.79
--	--	--------------------

Γ. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ
- ΜΕΤΟΧΕΣ	368,840.53	285,480.20	-83,360.33
- ΟΜΟΛΟΓΑ	277,245.14	409,456.90	132,211.76
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	17,673.47	17,744.65	71.18
ΣΥΝΟΛΟ			48,922.61

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 516,473.203 X 1.4752 EUR)	761,917.47
--	-------------------

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ 01.01-31.12.2012

	ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
- ΚΕΡΔΗ	98,597.25
- ΖΗΜΙΕΣ	-94,697.35
- ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΚΕΡΔΗ)	3,899.90

**4. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ
ΑΝΟΙΚΤΕΣ ΘΕΣΕΙΣ 31.12.2012**

ΕΙΔΟΣ	ΘΕΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	ΤΙΜΗ ΚΛΕΙΣΙΜΑΤΟΣ 31/12/2012	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟ 31/12/2011
ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ						
Σ.Μ.Ε. ΕΕΕΚ 3/2013	SORT	5	17.66	8,830.00		
ΣΥΝΟΛΟ				8,830.00	1.16%	1.16%

5. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΖΗΜΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟΣ ΔΙΑΝΟΜΗ	-475,353.79
<i>Η ΔΙΑΝΟΜΗ ΕΓΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗΣ:</i>	
- ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΗΣΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	-475,353.79

6. ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ

	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	773,100.49	437,493.97	761,917.47
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ	1.7128	0.8528	1.4752

7. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΚΔΟΤΡΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

Στην διάρκεια του έτους, 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, 26 Απριλίου 2013

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ PROBANK Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ
PROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Α. ΜΟΥΖΑΚΙΤΗΣ

Γ. ΠΑΠΑΖΗΣΙΜΟΥ

Χ. ΠΑΠΑΝΤΟΣ

Χ. ΤΖΟΥΒΑΡΑΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητης Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας

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

Έκθεση Ελέγχου επί της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Ελέγξαμε την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «NP INSURANCE, ΝΕΟΣ ΠΟΣΕΙΔΩΝ, ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισης) της χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2012, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «PROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» εφεξής «Διαχειρίστρια Εταιρεία» και απεικονίζει την περιουσιακή κατάσταση, τα αποτελέσματα χρήσεως και τις επξηγηματικές 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 Ετήσιας 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 διυλίδες 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 έλεγχό 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 τεμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην Έκθεση Διαχείρισης. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κριση 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 διυλίδες 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 διυλίδων 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 τεμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης, της χρήσεως από 1^η Ιανουαρίου μέχρι 31^η Δεκεμβρίου 2012, 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 εξειδικεύονται από την 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, 29 Απριλίου 2013

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Μαρία Γ. Δημησούδη

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28651



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζαφείρου 56, 11564 Γκλακό Φόρτο
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127