



ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΚ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης
30.06.2023

Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη
Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 6314201000

Λ.Λεωφ. Συγγρού 87, 117 45 Αθήνα

T: 210 328 82 22

F: 210 328 86 90

www.piraeusaedak.gr

piraeusaedak@piraeusbank.gr

ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΚ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφαση 435/11.01.2023 της Ε.Κ.)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
Περίοδος 01.01 - 30.06.2023
(Άρθρο 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250 Α/20.12.2012)

(ποσά σε €)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2023			
(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)			
	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Περιουσιακά στοιχεία			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	388,713,468.50		
Καταθέσεις σε τράπεζες	557,200.17		
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	9,351,830.77		
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	398,622,499.44		
Υποχρεώσεις	(924,532.18)		
	(924,532.18)		
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	397,697,967.26		
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ.	40,547,802.105		
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ.	9.8081		
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0.00		
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	388,713,468.50		
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0.00		
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1) (2) και (3)	0.00		
Σύνολο (1+2+3+4)	388,713,468.50		

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΣΕΚΑ Ν.4099/12 ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023			
(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)			
	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημίες) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	57.14		
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	6,705,013.49		
Έξοδα διαχείρισης	(1,456,557.82)		
Έξοδα Θεματοφύλακα	(145,655.78)		
Λοιπά έξοδα και φόροι	(541,822.52)		
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	0.00		
Καθαρό εισόδημα	4,561,034.51		
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	402,195,545.94		
Εξαγορές μεριδίων	(4,877,734.55)		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(4,180,878.64)		
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0.00		
	393,136,932.75		
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	397,697,967.26		

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

III. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ της 30ης Ιουνίου 2023

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

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ε. Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
I. Κινητές Αξίες						
2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ						
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)						
ETEGA FXD 7.25% 22 NOV 2027	50,000.00		104.075	5,203,750.00	1.31%	1.31%
ISPIM FXD 4.75% 6 SEP 2027	110,000.00		100.226	11,024,860.00	2.77%	2.77%
BAMIII FXD 4.875% 18 JAN 2027	130,000.00		99.137	12,887,810.00	3.24%	3.23%
ISPIM FXD 3.75% 29 JUN 2027	40,000.00		94.074	3,762,960.00	0.95%	0.94%
CMZB FXD 4% 30 MAR 2027	80,000.00		96.625	7,730,000.00	1.94%	1.94%
SANTAN FXD 3.875% 16 JAN 2028	135,000.00		98.250	13,263,750.00	3.34%	3.33%
BBVASM FXD 3.5% 10 FEB 2027	20,000.00		96.759	1,935,180.00	0.49%	0.49%
ALDFP FXD 4.25% 18 JAN 2027	60,000.00		99.533	5,971,980.00	1.50%	1.50%
ABNANV FXD 4% 16 JAN 2028	165,000.00		97.980	16,166,700.00	4.07%	4.06%
NWG FXD 4.25% 13 JAN 2028	90,000.00		98.917	8,902,530.00	2.24%	2.23%
BBVASM FXD 3.375% 20 SEP 2027	90,000.00		96.849	8,716,410.00	2.19%	2.19%
DB FXD 4% 29 NOV 2027	20,000.00		98.703	1,974,060.00	0.50%	0.50%
BAWAG FXD 4.125% 18 JAN 2027	55,000.00		97.891	5,384,005.00	1.35%	1.35%
JYBC FXD 5.5% 16 NOV 2027	110,000.00		100.785	11,086,350.00	2.79%	2.78%
NYKRE FXD 4% 17 JUL 2028	160,000.00		96.616	15,458,560.00	3.89%	3.88%
SEB FXD 3.75% 7 FEB 2028	50,000.00		96.870	4,843,500.00	1.22%	1.22%
BTPS FXD 3.4% 1 APR 2028	90,000.00		98.607	8,874,630.00	2.23%	2.23%
MIZUHO FXD 4.157% 20 MAY 2028	100,000.00		99.128	9,912,800.00	2.49%	2.49%
				153,099,835.00	38.50%	38.41%
Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)						
TPEIR VAR 26 JUN 2029 10	2,700.00		100.415	271,120.50	0.07%	0.07%
ETEGA VAR 18 JUL 2029 10	73,000.00		100.028	7,302,044.00	1.84%	1.83%
TPEIR VAR 3 NOV 2027 5Y	40,000.00		91.818	3,672,720.00	0.92%	0.92%
TPEIR VAR 28 JAN 2027 4Y	140,000.00		103.327	14,465,780.00	3.64%	3.63%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	30,000.00		102.304	3,069,120.00	0.77%	0.77%
EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	100,000.00		102.101	10,210,100.00	2.57%	2.56%
VOWIBA VAR 6 OCT 2027 9Y	116,000.00		94.359	10,945,644.00	2.75%	2.75%
DANBNK VAR 12 JAN 2027 4	110,000.00		98.478	10,832,580.00	2.72%	2.72%
BNP VAR 25 JUL 2028 6Y	100,000.00		92.949	9,294,900.00	2.34%	2.33%
UCGIM VAR 15 NOV 2027 4Y	100,000.00		102.288	10,228,800.00	2.57%	2.57%
RABOBK VAR 27 JAN 2028 5	130,000.00		100.496	13,064,480.00	3.29%	3.28%
ALPHA VAR 13 FEB 2029 6Y	150,000.00		99.192	14,878,800.00	3.74%	3.73%
RBIAN VAR 26 JAN 2027 4Y	40,000.00		97.830	3,913,200.00	0.98%	0.98%
UCGIM VAR 20 FEB 2029 10	60,000.00		99.264	5,955,840.00	1.50%	1.49%
KBCBB VAR 23 NOV 2027 4Y	150,000.00		99.199	14,879,850.00	3.74%	3.73%
DB VAR 11 JAN 2029 6Y C	150,000.00		99.235	14,885,250.00	3.74%	3.73%
INTNED VAR 14 NOV 2027 4	160,000.00		100.641	16,102,560.00	4.05%	4.04%
CMZB VAR 21 MAR 2028 5Y	90,000.00		98.209	8,838,810.00	2.22%	2.22%
ACAFP VAR 11 JUL 2029 6Y	160,000.00		99.215	15,874,400.00	3.99%	3.98%
NWG VAR 6 SEP 2028 6Y C	60,000.00		96.850	5,811,000.00	1.46%	1.46%
BNP VAR 13 JAN 2029 6Y	75,000.00		99.458	7,459,350.00	1.88%	1.87%
AIB VAR 16 FEB 2029 6Y	155,000.00		102.937	15,955,235.00	4.01%	4.00%
SABSM VAR 7 FEB 2029 6Y	150,000.00		97.888	14,683,200.00	3.69%	3.68%
ISPIM VAR 8 MAR 2028 5Y	20,000.00		99.791	1,995,820.00	0.50%	0.50%
HBCY VAR 14 JUN 2033 10Y	10,000.00		102.303	1,023,030.00	0.26%	0.26%
				235,613,633.50	59.24%	59.11%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				388,713,468.50	97.74%	97.51%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)				388,713,468.50	97.74%	97.51%
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς				557,200.17	0.14%	0.14%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)				557,200.17	0.14%	0.14%
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				9,351,830.77	2.35%	2.35%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)				9,351,830.77	2.35%	2.35%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)				398,622,499.44	100.23%	100.00%
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Πιστωτές διάφοροι				(385,770.90)	-0.10%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη				(524,383.86)	-0.13%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				(14,377.42)	0.00%	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ				(924,532.18)	-0.23%	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				397,697,967.26	100.00%	

ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ	ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
ETEGA FXD 7.25% 22 NOV 27	XS2558592932	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
ISPIM FXD 4.75% 6 SEP 2027 4Y	XS2529233814	BLOOMBERG	FRANKFURT	ITALY	BBB-	S&P
BAMIIIM FXD 4.875% 18 JAN 27	XS2577572188	BLOOMBERG	HI-MTF	ITALY	Ba1	Moody's
ISPIM FXD 3.75% 29 JUN 2027	IT0005412264	BLOOMBERG	Extra MOT	ITALY	N/A	N/A
CMZB FXD 4% 30 MAR 2027	DE000CZ40LW5	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE	GERMANY	BB+	S&P
SANTAN FXD 3.875% 16 JAN 28	XS2575952697	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	SPAIN	A+	S&P
BBVASM FXD 3.5% 10 FEB 2027	XS1562614831	BLOOMBERG	MUNICH	SPAIN	BBB	S&P
ALDFP FXD 4.25% 18 JAN 27	FR001400F6E7	BLOOMBERG	EURONEXT-PARI!	FRANCE	A-	S&P
ABNANV FXD 4% 16 JAN 2028	XS2575971994	BLOOMBERG	EURONEXT-AMS	NETHERLANDS	BBB	S&P
NWG FXD 4.25% 13 JAN 2028	XS2576255249	BLOOMBERG	LONDON	BRITAIN	A	S&P
BBVASM FXD 3.375% 20 SEP 27	XS2534785865	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	SPAIN	A	S&P
DB FXD 4% 29 NOV 2027 4Y	DE000A30VQ09	BLOOMBERG	Gettex	GERMANY	A-	S&P
BAWAG FXD 4.125% 18 JAN 27	XS2531479462	BLOOMBERG	STUTT GART	AUSTRIA	A2 *+	Moody's
JYBC FXD 5.5% 16 NOV 2027	XS2555918270	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	DENMARK	BBB+	S&P
NYKRE FXD 4% 17 JUL 2028	DK0030045703	BLOOMBERG	NOMX COPENHA	DENMARK	BBB+	S&P
SEB FXD 3.75% 7 FEB 2028	XS2583600791	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	SWEDEN	A-	S&P
BTPS FXD 3.4% 1 APR 2028	IT0005521981	BLOOMBERG	MOT	ITALY	N/A	N/A
MIZUHO FXD 4.157% 20 MAY	XS2589712996	BLOOMBERG	STUTT GART	JAPAN	A1	Moody's
TPEIR VAR 26 JUN 2029 10Y	XS2018638648	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
ETEGA 07/18/29	XS2028846363	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	B-	S&P
TPEIR VAR 3 NOV 2027 5Y	XS2400040460	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	B+	S&P
TPEIR VAR 28 JAN 2027 4Y	XS2559486019	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	B+	S&P
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	XS2562213145	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	BB-	S&P
EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	XS2579816146	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
VOWIBA VAR 6 OCT 2027 9Y	AT000B121967	BLOOMBERG	VIENNA	AUSTRIA	Baa2	Moody's
DANBNK VAR 12 JAN 2027 4	XS2573569220	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	DENMARK	A+	S&P
BNP VAR 25 JUL 2028 6Y	FR001400AKP6	BLOOMBERG	EURONEXT-PARI!	FRANCE	A-	S&P
UCGIM VAR 15 NOV 2027 4Y	XS2555420103	BLOOMBERG	EUROTLX	ITALY	BBB-	S&P
RABOBK VAR 27 JAN 2028	XS2550081454	BLOOMBERG	MUNICH	NETHERLANDS	A-	S&P
ALPHA VAR 13 FEB 2029 6Y	XS2586877446	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	Ba3	Moody's
RBI AV VAR 26 JAN 2027 4Y	XS2579606927	BLOOMBERG	VIENNA	AUSTRIA	A2 *+	Moody's
UCGIM VAR 20 FEB 2029 10	XS1953271225	BLOOMBERG	BERLIN	ITALY	BB+	S&P
KBCBB VAR 23 NOV 2027 4Y	BE0002900810	BLOOMBERG	EURONEXT-BRUS	BELGIUM	A-	S&P
DB VAR 11 JAN 2029 6Y C	DE000A30V5C3	BLOOMBERG	Gettex	GERMANY	BBB-	S&P
INTNED VAR 14 NOV 2027 4	XS2554746185	BLOOMBERG	EURONEXT-AMS	NETHERLANDS	A-	S&P
CMZB VAR 21 MAR 2028 5Y	DE000CZ43ZB3	BLOOMBERG	Gettex	GERMANY	BBB-	S&P
ACAFP VAR 11 JUL 2029 6Y	FR001400F1U4	BLOOMBERG	EURONEXT-PARI!	FRANCE	A-	S&P
NWG VAR 6 SEP 2028 6Y C	XS2528858033	BLOOMBERG	LONDON	BRITAIN	BBB+	S&P
BNP VAR 13 JAN 2029 6Y	FR001400DCZ6	BLOOMBERG	EURONEXT-PARI!	FRANCE	A-	S&P
AIB VAR 16 FEB 2029 6Y	XS2555925218	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	IRELAND	BBB	S&P
SABSM VAR 7 FEB 2029 6Y	XS2583203950	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBI	SPAIN	BB+	S&P
ISPIM VAR 8 MAR 2028 5Y	XS2592650373	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	ITALY	BBB-	S&P
HBCY VAR 14 JUN 2033 10Y	XS2597995112	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	CYPRUS	B1	Moody's

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ	
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ			
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ.	41,049,743.056	402,195,545.94	
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ.	(501,940.951)	40,547,802.105	(4,877,734.550)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2023	40,547,802.105	397,317,811.39	
II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		01.01. - 30.06.2023	
ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ			
Κέρδη / (Ζημίες) από πράξεις σε Κινητές Αξίες			
Κέρδη από πώληση χρεογράφων		57.14	
Κέρδη / (Ζημίες) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόν			
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.		0.00	
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.		0.00	0.00
			57.14
ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ			
Τόκοι ομολόγων		6,705,013.49	6,705,013.49
ΔΑΠΑΝΕΣ			
Αμοιβή διαχείρισης		(1,456,557.82)	
Αμοιβή θεματοφυλακής		(145,655.78)	
Λοιπά έξοδα		(17,438.66)	
Φόροι		(524,383.86)	(2,144,036.12)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2023			4,561,034.51
III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ			
Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2023		388,713,468.50	
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2023		(392,894,347.14)	(4,180,878.64)
Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τρέχουσες τιμές 30.06.2023		0.00	
Μείον: Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τιμές κτήσεως 30.06.2023		0.00	0.00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ			(4,180,878.64)
IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2023		8,984,498.76	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2023		(8,984,498.76)	0.00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2023 (I+II+III+IV)			397,697,967.26
ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ. (Μεριδία 40,547,802.105*Καθαρή Τιμή 9.8081)			397,697,967.26

V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ

V.1. ΔΙΑΚΡΙΣΗ / ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 5)

	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		% ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		% ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ
	30.06.2023	31.12.2022		30.06.2023	31.12.2022	
Κινητές αξίες που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά	97.51%	0.00%	97.51%	97.74%	0.00%	97.74%
Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες της παρ. 1δ άρθρου 59 Ν. 4099/2012	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Λοιπές κινητές αξίες	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

V.2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023

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

Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημίες) περιόδου	4,561,034.51
Κέρδη/(Ζημίες) εις κεφάλαιο	4,561,034.51

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας πάγια τακτική κεφαλαιοποιεί το υπόλοιπο των καθαρών αποτελεσμάτων.

V.3. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ

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

	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028			
ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ. στις 31.12			
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028			
ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ. στις 31.12			
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2028			
ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓ. στις 31.12			

V.4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΙΔΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

(Ν.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 & 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ- ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	0.14%	4.78%	4.92%
ΤΡΕΙΡ VAR 26 JUN 2029 10	0.00%	0.07%	0.07%
ΤΟΚΟΙ ΤΡΕΙΡ VAR 26 JUN 2029 11	0.00%	0.00%	0.00%
ΤΡΕΙΡ VAR 3 NOV 2027 5Y	0.00%	0.92%	0.92%
ΤΟΚΟΙ ΤΡΕΙΡ VAR 3 NOV 2027 5Y	0.00%	0.03%	0.03%
ΤΡΕΙΡ VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	3.64%	3.64%
ΤΟΚΟΙ ΤΡΕΙΡ VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	0.12%	0.12%
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΕΓΑ	0.00%	3.35%	3.35%
ΕΤΕΓΑ FXD 7.25% 22 NOV 2027	0.00%	1.31%	1.31%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ FXD 7.25% 22 NOV 2027	0.00%	0.06%	0.06%
ΕΤΕΓΑ VAR 18 JUL 2029 10	0.00%	1.84%	1.84%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ VAR 18 JUL 2029 10	0.00%	0.14%	0.14%
ΟΜΙΛΟΣ ALPHA	0.00%	4.61%	4.61%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	0.00%	0.77%	0.77%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	0.00%	0.00%	0.00%
ALPHA VAR 13 FEB 2029 6Y	0.00%	3.74%	3.74%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 13 FEB 2029 6Y	0.00%	0.10%	0.10%
ΟΜΙΛΟΣ BBVA	0.00%	2.75%	2.75%
BBVASM FXD 3.5% 10 FEB 2027	0.00%	0.49%	0.49%
ΤΟΚΟΙ BBVASM FXD 3.5% 10 FEB 2027	0.00%	0.01%	0.01%
BBVASM FXD 3.375% 20 SEP 2027	0.00%	2.19%	2.19%
ΤΟΚΟΙ BBVASM FXD 3.375% 20 SEP	0.00%	0.06%	0.06%
ΟΜΙΛΟΣ DEUTSCHE BANK	0.00%	4.35%	4.35%
DB FXD 4% 29 NOV 2027	0.00%	0.50%	0.50%
ΤΟΚΟΙ DB FXD 4% 29 NOV 2027 4Y	0.00%	0.01%	0.01%
DB VAR 11 JAN 2029 6Y C	0.00%	3.74%	3.74%
ΤΟΚΟΙ DB VAR 11 JAN 2029 6Y C	0.00%	0.09%	0.09%
ΟΜΙΛΟΣ INTESA	0.00%	4.34%	4.34%
ISPIM FXD 4.75% 6 SEP 2027	0.00%	2.77%	2.77%
ΤΟΚΟΙ ISPIM FXD 4.75% 6 SEP 2027	0.00%	0.11%	0.11%
ISPIM FXD 3.75% 29 JUN 2027	0.00%	0.95%	0.95%
ΤΟΚΟΙ ISPIM FXD 3.75% 29 JUN 20	0.00%	0.00%	0.00%
ISPIM VAR 8 MAR 2028 5Y	0.00%	0.50%	0.50%
ΤΟΚΟΙ ISPIM VAR 8 MAR 2028 5Y	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ COMMERZBANK	0.00%	4.21%	4.21%
CMZB FXD 4% 30 MAR 2027	0.00%	1.94%	1.94%
ΤΟΚΟΙ CMZB FXD 4% 30 MAR 2027 1	0.00%	0.02%	0.02%
CMZB VAR 21 MAR 2028 5Y	0.00%	2.22%	2.22%
ΤΟΚΟΙ CMZB VAR 21 MAR 2028 5Y	0.00%	0.03%	0.03%

ΟΜΙΛΟΣ BNP	0.00%	4.32%	4.32%
BNP VAR 25 JUL 2028 6Y	0.00%	2.34%	2.34%
ΤΟΚΟΙ BNP VAR 25 JUL 2028 6Y	0.00%	0.06%	0.06%
BNP VAR 13 JAN 2029 6Y	0.00%	1.88%	1.88%
ΤΟΚΟΙ BNP VAR 13 JAN 2029 6Y	0.00%	0.04%	0.04%
ΟΜΙΛΟΣ UNICREDITO	0.00%	4.19%	4.19%
UCGIM VAR 15 NOV 2027 4Y	0.00%	2.57%	2.57%
ΤΟΚΟΙ UCGIM VAR 15 NOV 2027 4Y	0.00%	0.09%	0.09%
UCGIM VAR 20 FEB 2029 10	0.00%	1.50%	1.50%
ΤΟΚΟΙ UCGIM VAR 20 FEB 2029 10	0.00%	0.03%	0.03%
ΟΜΙΛΟΣ NWG	0.00%	4.57%	4.57%
NWG FXD 4.25% 13 JAN 2028	0.00%	2.24%	2.24%
ΤΟΚΟΙ NWG FXD 4.25% 13 JAN 2028	0.00%	0.04%	0.04%
NWG FXD 4.25% 13 JAN 2028	0.00%	2.24%	2.24%
ΤΟΚΟΙ NWG FXD 4.25% 13 JAN 2028	0.00%	0.05%	0.05%

V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία **0.28%**

VI. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η σύνταξη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και της Κατάστασης Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Χρήσεως πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
2. Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου και τα Ομόλογα Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) της 30.06.2023. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2023-30.06.2023.
3. Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με βάση τις τιμές της 30.06.2023 όπως προκύπτει από το Δελτίο Τιμών της "Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων" (ΗΔΑΤ).
4. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία την 30.06.2023, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους.
Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 30/06/2023, περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2023 - 30/06/2023.
5. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012. Οι εταιρείες που συμπεριλαμβάνονται στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζονται σύμφωνα με την οδηγία 83/349/ΕΟΚ, όπως ισχύει, ή από τους διεθνώς αναγνωρισμένους λογιστικούς κανόνες, θεωρούνται ως ενιαίος οργανισμός. Σύμφωνα με το Ν.4099/2012 αρ. 61 παρ. 8, ο ΟΣΕΚΑ δεν επενδύει αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς των εταιρειών του ίδιου ομίλου όπως εμφανίζεται στην Αναλυτική Περιουσιακή Κατάσταση του Πίνακα ΙΙΙ, καθώς και στην αναλυτική ποσοστιαία απεικόνιση του Πίνακα V.4"
6. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ στην εύλογη αξία, με τα ειδικότερα οριζόμενα στο ν. 4308/2014 και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις πραγματοποιείται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
7. Κατ' εφαρμογή της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του Δ.Σ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί την μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Commitment Approach). Ο συνολικός κίνδυνος υπολογίζεται αποτιμώντας τυχόν θέσεις σε τυποποιημένα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα στην αγοραία αξία της ισοδύναμης θέσης στο υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο. Ο συνολικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται ο ΟΣΕΚΑ σε σχέση με τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, δεν υπερβαίνει τη συνολική καθαρή αξία του ενεργητικού του.
Ο ΟΣΕΚΑ δεν έκανε χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά τη χρήση 01.01.2023-30.06.2023 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από συναλλαγές του άρθρου 60 του Ν.4099/2012.
8. Δυνάμει της υπ' αρ. 435/11.01.2023 απόφασης έγκρισης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς συστάθηκε το Αμοιβαίο Κεφάλαιο " ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ".
9. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
10. Η Διαχείριση του αμοιβαίου κεφαλαίου διενεργείται από την Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (site:

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2023

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης

ΠΕΙΡΑΙΩΣ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της “Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” (η Έκθεση Διαχείρισης) της 30ης Ιουνίου 2023, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (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 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, 30 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παύλος Γκορόγιας

A.M. ΣΟΕΛ: 53761

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: Ε 12



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.