



Piraeus PB ESG Balanced Fund

Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης
30.06.2024

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

Λεωφ. Συγγρού 87, 117 45 Αθήνα

T: 210 328 82 22

F: 210 328 86 90

www.piraeusaedak.gr

piraeusaedak@piraeusbank.gr



PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND

(Απόφαση 347/8-1-2020 της Ε.Κ.)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2024

Περίοδος 01.01 - 30.06.2024

(Άρθρο 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250 Α/20.12.2012)

(ποσά σε €)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2024

(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Περιουσιακά στοιχεία			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	16,433,301.46	16,583,633.89	21,657,847.96
Καταθέσεις σε τράπεζες	792,729.90	749,177.90	1,879,903.77
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	336,054.75	262,236.91	295,062.13
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	17,562,086.11	17,595,048.70	23,832,813.86
Υποχρεώσεις			
	(313,610.88)	(143,578.45)	(60,604.07)
	(313,610.88)	(143,578.45)	(60,604.07)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	17,248,475.23	17,451,470.25	23,772,209.79
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I)	220,096.632	251,586.227	408,091.381
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I)	12.6505	11.7983	10.3521
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P)	1,196,624.914	1,279,406.218	1,951,291.151
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P)	12.0875	11.3202	10.0178
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	8,916,046.91	8,425,186.32	10,781,561.29
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	7,517,254.55	8,158,447.57	10,876,286.67
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά			
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1) (2) και (3)			
Σύνολο (1+2+3+4)	16,433,301.46	16,583,633.89	21,657,847.96

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΣΕΚΑ Ν.4099/12 ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)

	.01. - 30.06.2024	1.01. - 30.06.2023	1.01. - 30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	562,792.69	191,214.84	(7,751.98)
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	282,585.97	341,816.65	815,712.79
Έξοδα διαχείρισης	(118,772.84)	(153,331.71)	(226,473.95)
Έξοδα Θεματοφύλακα	(15,836.40)	(20,444.23)	(30,196.53)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(72,562.75)	(220,055.03)	(97,356.74)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(15,980.36)	(15,771.22)	(82,604.94)
Καθαρό εισόδημα	622,226.31	123,429.30	371,328.65
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	896,870.54	338,776.63	3,390,738.52
Εξαγορές μεριδίων	(2,259,306.59)	(5,068,720.54)	(6,274,953.37)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	532,988.66	1,789,412.23	(4,329,395.31)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	4,226.06	10,615.63	16,476.87
	(825,221.33)	(2,929,916.05)	(7,197,133.29)
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	(202,995.02)	(2,806,486.75)	(6,825,804.64)

(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 2024**

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

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ. 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						
1. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΛΑΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Νέας Υόρκης (USD)						
PFIZER	3,000	27.980	26.137	78,411.96	0.45%	0.45%
DISNEY (WALT)	1,000	99.290	92.751	92,751.05	0.54%	0.53%
COCA COLA COM	1,000	63.650	59.458	59,458.20	0.34%	0.34%
CITIGROUP	800	63.460	59.281	47,424.57	0.27%	0.27%
HOME DEPOT	150	344.240	321.569	48,235.40	0.28%	0.27%
MC DONALD'S CORP	100	254.840	238.057	23,805.70	0.14%	0.14%
BANK OF AMERICA CORP	2,000	39.770	37.151	74,301.73	0.43%	0.42%
NIKE INC -CL B	500	75.370	70.406	35,203.18	0.20%	0.20%
WALMART INC	1,200	67.710	63.251	75,900.98	0.44%	0.43%
CATERPILLAR INC	300	333.100	311.163	93,348.90	0.54%	0.53%
JOHNSON & JOHNSON	500	146.160	136.534	68,267.16	0.40%	0.39%
MERCK & CO	1,200	123.800	115.647	138,776.27	0.80%	0.79%
LILLY (ELI) & CO	200	905.380	845.754	169,150.86	0.98%	0.96%
VISA INC	350	262.470	245.184	85,814.57	0.50%	0.49%
ABBVIE	400	171.520	160.224	64,089.68	0.37%	0.36%
GOLDMAN SACHS	80	452.320	422.532	33,802.52	0.20%	0.19%
ABBOTT LABORATORIES	150	103.910	97.067	14,560.02	0.08%	0.08%
PROCTER AND GAMBLE	700	164.920	154.059	107,841.20	0.63%	0.61%
JP MORGAN CHASE & CO	500	202.260	188.940	94,469.87	0.55%	0.54%
BRISTOL MYERS SQUIB	1,000	41.530	38.795	38,794.96	0.22%	0.22%
MASTERCARD INC-CLASS A	100	441.160	412.107	41,210.65	0.24%	0.23%
BLACKROCK INC	70	787.320	735.469	51,482.86	0.30%	0.29%
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	100	553.000	516.581	51,658.10	0.30%	0.29%
MORGAN STANLEY	500	97.190	90.789	45,394.68	0.26%	0.26%
CENCORA	300	225.300	210.462	63,138.72	0.37%	0.36%
ZOETIS INC	200	173.360	161.943	32,388.60	0.19%	0.18%
SALESFORCE INC	400	257.100	240.168	96,067.26	0.56%	0.55%
ECOLAB INC	180	238.000	222.326	40,018.68	0.23%	0.23%
				1,865,768.33	10.82%	10.62%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο NASDAQ (USD)						
INTEL	1,000	30.970	28.930	28,930.41	0.17%	0.16%
QUALCOMM INC	200	199.180	186.063	37,212.52	0.22%	0.21%
MICROSOFT CP	1,200	446.950	417.515	501,018.22	2.90%	2.85%
AMGEN INC	350	312.450	291.873	102,155.53	0.59%	0.58%
ALPHABET INC-CL A	700	182.150	170.154	119,107.89	0.69%	0.68%
AMAZON.COM	1,000	193.250	180.523	180,523.12	1.05%	1.03%
APPLE COMPUTER INC	1,100	210.620	196.749	216,424.10	1.25%	1.23%
MONDELEZ INTERNATIONAL INC	1,000	65.440	61.130	61,130.31	0.35%	0.35%
GILEAD SCIENCES INC	900	68.610	64.092	57,682.39	0.33%	0.33%
COMCAST CORP-CLASS A	1,000	39.160	36.581	36,581.04	0.21%	0.21%
BIOGEN IDEC INC	200	231.820	216.553	43,310.60	0.25%	0.25%
META PLATFORMS INC	400	504.220	471.014	188,405.42	1.09%	1.07%
PEPSICO INC	300	164.930	154.068	46,220.46	0.27%	0.26%
NETFLIX INC	150	674.880	630.434	94,565.16	0.55%	0.54%
NVIDIA CORP	3,000	123.540	115.404	346,212.05	2.01%	1.97%
TEXAS INSTRUMENTS	150	194.530	181.719	27,257.82	0.16%	0.16%
ADVANCED MICRO DEVICES	400	162.210	151.527	60,610.93	0.35%	0.35%
				2,147,347.97	12.45%	12.23%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αμστερνταμ (EUR)						
ING GROEP NV	4,000		15.962	63,848.00	0.37%	0.36%
ASML HOLDING N.V.	350		964.200	337,470.00	1.96%	1.92%
KONINKLIJKE Ahold DELHAIZE N	1,300		27.590	35,867.00	0.21%	0.20%
ADYEN NV	30		1,113.200	33,396.00	0.19%	0.19%
PROSUS NV	1,200		33.260	39,912.00	0.23%	0.23%
				510,493.00	2.96%	2.91%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Παρισιού (EUR)						
L'OREAL	300		410.050	123,015.00	0.71%	0.70%
TOTAL ENERGIES SE	2,500		62.330	155,825.00	0.90%	0.89%
BNP PARIBAS	1,900		59.530	113,107.00	0.66%	0.64%
SCHNEIDER ELECTRIC	750		224.300	168,225.00	0.98%	0.96%
DANONE	700		57.080	39,956.00	0.23%	0.23%
AIR LIQUIDE	495		161.280	79,833.60	0.46%	0.45%
AXA	3,000		30.570	91,710.00	0.53%	0.52%
VINCI S.A.	1,100		98.380	108,218.00	0.63%	0.62%
SANOFI-AVENTIS ORD	1,300		89.940	116,922.00	0.68%	0.67%
LOUIS VUITTON MOET HENNESSY	150		713.600	107,040.00	0.62%	0.61%
ESSILORLUXOTTICA	300		201.200	60,360.00	0.35%	0.34%



HERMES INTL	30		2,140.000	64,200.00	0.37%	0.37%
KERING	100		338.500	33,850.00	0.20%	0.19%
LEGRAND SA	300		92.640	27,792.00	0.16%	0.16%
PERNOD-RICARD SA	200		126.700	25,340.00	0.15%	0.14%
				1,315,393.60	7.63%	7.49%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Ελσίνκι (EUR)						
KONE OYJ-B	600		46.090	27,654.00	0.16%	0.16%
				27,654.00	0.16%	0.16%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Φρανκφούρτης (EUR)						
ADIDAS SOLOMON AG	250		223.000	55,750.00	0.32%	0.32%
BASF AG	600		45.185	27,111.00	0.16%	0.15%
DEUTSCHE TELEKOM	5,000		23.480	117,400.00	0.68%	0.67%
ALLIANZ AG	500		259.500	129,750.00	0.75%	0.74%
SIEMENS AG	700		173.720	121,604.00	0.71%	0.69%
SAP AG	1,250		189.520	236,900.00	1.37%	1.35%
MUENCHENER RUECKVERSICHER AG -REG	150		467.000	70,050.00	0.41%	0.40%
MERCEDES-BENZ GROUP AG	1,000		64.570	64,570.00	0.37%	0.37%
BMW (BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG)	500		88.380	44,190.00	0.26%	0.25%
VOLKSWAGEN-PFD	100		105.400	10,540.00	0.06%	0.06%
DEUTSCHE POST	1,100		37.790	41,569.00	0.24%	0.24%
DEUTSCHE BOERSE AG	550		191.100	105,105.00	0.61%	0.60%
INFINEON TECHNOLOGIES	2,000		34.305	68,610.00	0.40%	0.39%
				1,093,149.00	6.34%	6.22%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μαδρίτης (EUR)						
BANCO SANTANDER CENTRAL	23,000		4.330	99,601.50	0.58%	0.57%
IBERDROLA SA	5,000		12.115	60,575.00	0.35%	0.34%
BBVA BILB VIZ ARG	6,000		9.352	56,112.00	0.33%	0.32%
ITX SM	1,000		46.360	46,360.00	0.27%	0.26%
				262,648.50	1.52%	1.50%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μιλάνου (EUR)						
ENI SPA	3,000		14.354	43,062.00	0.25%	0.25%
UNICREDIT SPA	2,000		34.605	69,210.00	0.40%	0.39%
ENEL SPA	10,000		6.494	64,940.00	0.38%	0.37%
INTESA SANPAOLO SPA	22,000		3.471	76,362.00	0.44%	0.43%
STELLANTIS NV	3,000		18.470	55,410.00	0.32%	0.32%
				308,984.00	1.79%	1.76%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Βρυξελλών (EUR)						
ANHEUSER-BUSCH OLD(BE0003793107)	800		54.120	43,296.00	0.25%	0.25%
				43,296.00	0.25%	0.25%
Μερίδια εισηγμένα στο Χετρα ETF (EUR)						
X ESG EUR CORPORATE BOND	3,498.000		138.975	486,134.55	2.82%	2.77%
				486,134.55	2.82%	2.77%
Μερίδια εισηγμένα στο Χρηματιστήριο Λονδίνου (USD)						
FIRST TRUST CYBERSECURITY	3,000.000	36.048	33.674	101,021.95	0.59%	0.58%
ISHARES NASDAQ 100 USD ACC	200.000	1,134.520	1,059.804	211,960.77	1.23%	1.21%
ISHARES CORE S&P 500	1,000.000	580.420	542.195	542,195.24	3.14%	3.09%
				855,177.96	4.96%	4.87%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				8,916,046.91	51.69%	50.77%
2. ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών						
TERNA ENERGY 10/22/26	1,800.00		95.179	171,323.82	0.99%	0.98%
				171,323.82	0.99%	0.98%
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)						
ASML FXD 1.375% 7 JUL 2026	3,000.00		96.287	288,861.00	1.67%	1.64%
MS FXD 1.875% 27 APR 2027	3,000.00		95.698	287,094.00	1.66%	1.63%
SANTAN FXD 3.25% 4 APR 26	2,000.00		98.844	197,688.00	1.15%	1.13%
CL FXD 0.5% 6 MAR 2026 7Y	3,000.00		95.291	285,873.00	1.66%	1.63%
MCFP FXD 0% 11 FEB 2026	3,000.00		94.624	283,872.00	1.65%	1.62%
VOD 25/08/26 2.2%	3,000.00		97.572	292,716.00	1.70%	1.67%
AAPL FXD 1.625% 10 NOV 2026	4,000.00		96.100	384,400.00	2.23%	2.19%
AIFP FXD 1.25% 13 JUN 2028	2,000.00		92.826	185,652.00	1.08%	1.06%
HSBC FXD 2.5% 15 MAR 2027	2,000.00		97.228	194,456.00	1.13%	1.11%
GS FXD 0.875% 21 JAN 2030	6,000.00		85.929	515,574.00	2.99%	2.94%
BBVASM FXD 0.375% 15 NOV 2026	4,000.00		92.865	371,460.00	2.15%	2.12%
PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 26	2,000.00		99.853	199,706.00	1.16%	1.14%
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	2,000.00		95.742	191,484.00	1.11%	1.09%
ISPIM FXD 1.75% 4 JUL 2029	2,000.00		91.040	182,080.00	1.06%	1.04%
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	4,000.00		95.347	381,388.00	2.21%	2.17%
SANTAN FXD 4.875% 18 OCT 31	6,000.00		105.495	632,970.00	3.67%	3.60%
TMO FXD 0.8% 18 OCT 2030	2,000.00		85.353	170,706.00	0.99%	0.97%
				5,045,980.00	29.25%	28.73%
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (USD)						
US TREASURY 15/02/25 2%	3,000.00	97.945	91.495	274,484.73	1.59%	1.56%
				274,484.73	1.59%	1.56%



Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)

C VAR 24 JUL 2026 8Y C	3,000.00	97.593	292,779.00	1.70%	1.67%
TREIR VAR 19 FEB 2030 10	6,000.00	99.193	595,158.00	3.45%	3.39%
EUROB VAR 5 MAY 2027 5Y	2,000.00	95.404	190,808.00	1.11%	1.09%
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	2,000.00	100.150	200,300.00	1.16%	1.14%
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	3,000.00	94.692	284,076.00	1.65%	1.62%
JPM VAR 23 MAR 2030 8Y	5,000.00	92.469	462,345.00	2.68%	2.63%
			2,025,466.00	11.74%	11.53%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ **7,517,254.55** **43.58%** **42.80%**

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I) **16,433,301.46** **95.27%** **93.57%**

II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς			498,140.39	2.89%	2.84%
Καταθέσεις όψεως σε USD στην Τράπεζα Πειραιώς	315,358.07		294,589.51	1.71%	1.68%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II) **792,729.90** **4.60%** **4.51%**

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώστες			250,986.99	1.46%	1.43%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			85,067.76	0.49%	0.48%

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III) **336,054.75** **1.95%** **1.91%**

ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III) **17,562,086.11** **101.82%** **100.00%**

B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι			(267,066.59)	-1.55%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			(43,949.26)	-0.25%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			(2,595.03)	-0.02%	

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ **(313,610.88)** **-1.82%**

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **17,248,475.23** **100.00%**

ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ	ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
TENERG 2.60% 22 OCT 2026	GRC813119AD1	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
ASML FXD 1.375% 7 JUL 2026	XS1405780963	BLOOMBERG	MUNICH	NETHERLANDS	A2	Moody's
MS FXD 1.875% 27 APR 2027 9Y	XS1603892149	BLOOMBERG	LONDON	UNITED STATES	A-	S&P
SANTAN FXD 3.25% 4 APR 2026 9Y	XS1384064587	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	SPAIN	BBB+	S&P
CL FXD 0.5% 6 MAR 2026 7Y C 1/2026	XS1958646082	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A+	S&P
MCFP FXD 0% 11 FEB 2026 6Y C	FR0013482825	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	FRANCE	AA-	S&P
VOD 25/08/26 2.2%	XS1372839214	BLOOMBERG	LONDON	BRITAIN	BBB	S&P
AAPL FXD 1.625% 10 NOV 2026	XS1135337498	BLOOMBERG	New York	UNITED STATES	AA+	S&P
AIFP FXD 1.25% 13 JUN 2028 12Y C	FR0013182847	BLOOMBERG	ALL GERMANY SE	FRANCE	A	S&P
HSBC FXD 2.5% 15 MAR 2027	XS1379184473	BLOOMBERG	LONDON	BRITAIN	A-	S&P
GS FXD 0.875% 21 JAN 2030	XS2107332640	BLOOMBERG	ALL GERMANY SE	UNITED STATES	BBB+	S&P
BBVASM FXD 0.375% 15 NOV 26	XS2079713322	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	SPAIN	A	S&P
PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 26	XS2314265237	BLOOMBERG	PARIS	GREECE	BB-	S&P
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	XS2337604479	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB+	S&P
ISPIM FXD 1.75% 4 JUL 2029 10Y	XS2022424993	BLOOMBERG	EUROTLX	ITALY	BBB	S&P
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	XS2359929812	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	GREECE	BB-	S&P
SANTAN FXD 4.875% 18 OCT 31	XS2705604234	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	SPAIN	A-	S&P
TMO FXD 0.8% 18 OCT 2030	XS2366407018	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	NETHERLANDS	A-	S&P
US TREASURY 17/2/15-15/2/25 2%	US912828J272	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
C VAR 24 JUL 2026 8Y C 7/2025	XS1859010685	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	BBB+	S&P
TREIR VAR 19 FEB 2030 10Y C	XS2121408996	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
EUROB VAR 5 MAY 2027 5Y	XS2338193019	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	XS2354777265	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	XS2388172855	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
JPM VAR 23 MAR 2030 8Y	XS2461234622	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	UNITED STATES	A-	S&P

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

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

ΜΕΡΙΔΙΑ

ΑΞΙΑ

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023		251,586.227		2,789,537.72
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I)	7,346.368			90,070.54
Μείον: Εξαγορές μεριδίων PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I)	(38,835.963)	(31,489.595)		(472,758.89)
ΜΕΡΙΔΙΑ PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024		220,096.632		2,406,849.37
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023		1,279,406.218		14,318,128.40
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P)	68,793.699			806,800.00
Μείον: Εξαγορές μεριδίων PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P)	(151,575.003)	(82,781.304)		(1,786,547.70)
ΜΕΡΙΔΙΑ PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024		1,196,624.914		13,338,380.70
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024		1,416,721.546		15,745,230.07



II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

01.01. -
30.06.2024

ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες			
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	811,918.32		
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	(249,125.63)	562,792.69	
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα			
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.	0.00		
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.	0.00	0.00	562,792.69

ΑΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Έσοδα από χρεόγραφα (μερίσματα)		135,452.88	
Τόκοι ομολόγων		97,242.94	
Τόκοι καταθέσεων		5,283.67	
Συναλλαγματικές διαφορές		44,606.48	282,585.97

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή διαχείρισης		(118,772.84)	
Αμοιβή θεματοφυλακής		(15,836.40)	
Λοιπά έξοδα		(1,333.15)	
Φόροι		(46,254.61)	
Κόστος συναλλαγών		(15,980.36)	
Συναλλαγματικές διαφορές		(24,974.99)	(223,152.35)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024

622,226.31

III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	16,433,301.46		
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(15,553,199.21)		880,102.25

Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024

0.00

Μείον: Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τιμές κτήσεως 30.06.2024

0.00

0.00

ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

880,102.25

IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	815,173.77		
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(814,257.17)		916.60

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024

916.60

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV)

17,248,475.23

PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I) (Μερίδια 220,096.632*Καθαρή Τιμή 12.6505)

2,784,330.31

PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P) (Μερίδια 1,196,624.914*Καθαρή Τιμή 12.0875)

14,464,144.92

V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ

V.1. ΔΙΑΚΡΙΣΗ / ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

(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
	30.06.2024	31.12.2023		30.06.2024	31.12.2023	
Κινητές αξίες που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά	50.77%	47.88%	2.89%	51.69%	48.28%	3.41%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά	42.80%	46.37%	-3.57%	43.58%	46.75%	-3.17%
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 01.01.2024 - 30.06.2024

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

Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημιές) περιόδου	622,226.31
Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο	622,226.31

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 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
Καθαρή αξία Ενεργητικού PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I) στις 31.12	2,968,301.84	4,224,582.84	4,428,101.23
Μερίδια σε κυκλοφορία PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I) στις 31.12	251,586.227	408,091.381	387,382.486
Καθαρή τιμή μεριδίου PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (I) στις 31.12	11.7983	10.3521	11.4308
Καθαρή αξία Ενεργητικού PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P) στις 31.12	14,483,168.41	19,547,626.95	30,469,327.30
Μερίδια σε κυκλοφορία PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P) στις 31.12	1,279,406.218	1,951,291.151	2,730,437.885
Καθαρή τιμή μεριδίου PIRAEUS PB ESG BALANCED FUND (P) στις 31.12	11.3202	10.0178	11.1591

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

(Ν.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 & 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ- ΠΡΟΞΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	4.60%	4.68%	9.28%
TPEIR VAR 19 FEB 2030 10	0.00%	3.45%	3.45%
TOKOI TPEIR VAR 19 FEB 2030 10	0.00%	0.07%	0.07%
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	0.00%	1.16%	1.16%
TOKOI PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	0.00%	0.00%	0.00%
ΟΜΙΛΟΣ ASML	0.00%	3.65%	3.65%
ASML HOLDING N.V.	0.00%	1.96%	1.96%
ASML FXD 1.375% 7 JUL 2026	0.00%	1.67%	1.67%
TOKOI ASML FXD 1.375% 7 JUL 2026	0.00%	0.02%	0.02%
ΟΜΙΛΟΣ GOLDMAN SACHS	0.00%	3.20%	3.20%
GOLDMAN SACHS	0.00%	0.20%	0.20%
GS FXD 0.875% 21 JAN 2030	0.00%	2.99%	2.99%
TOKOI GS FXD 0.875% 21 JAN 2030	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ BANCO SANTANDER	0.00%	1.74%	1.74%
BANCO SANTANDER CENTRAL	0.00%	0.58%	0.58%
SANTAN FXD 3.25% 4 APR 26	0.00%	1.15%	1.15%
TOKOI SANTAN FXD 3.25% 4 APR 20	0.00%	0.01%	0.01%
SANTAN FXD 4.875% 18 OCT 31	0.00%	3.67%	3.67%
TOKOI SANTAN FXD 4.875% 18 OCT 31	0.00%	0.12%	0.12%
ΟΜΙΛΟΣ LOUIS VUITON	0.00%	2.27%	2.27%
LOUIS VUITTON MOET HENNESSY	0.00%	0.62%	0.62%
MCFP FXD 0% 11 FEB 2026	0.00%	1.65%	1.65%
TOKOI MCFP FXD 0% 11 FEB 2026 6	0.00%	0.00%	0.00%
ΟΜΙΛΟΣ INTESA	0.00%	1.52%	1.52%
INTESA SANPAOLO SPA	0.00%	0.44%	0.44%
ISPIM FXD 1.75% 4 JUL 2029	0.00%	1.06%	1.06%
TOKOI ISPIM FXD 1.75% 4 JUL 2029	0.00%	0.02%	0.02%
ΟΜΙΛΟΣ AIRLIQUID	0.00%	1.54%	1.54%
AIR LIQUIDE	0.00%	0.46%	0.46%
AIFP FXD 1.25% 13 JUN 2028	0.00%	1.08%	1.08%
TOKOI AIFP FXD 1.25% 13 JUN 2028	0.00%	0.00%	0.00%
ΟΜΙΛΟΣ CITIGROUP	0.00%	1.99%	1.99%
CITIGROUP	0.00%	0.27%	0.27%
C VAR 24 JUL 2026 8Y C	0.00%	1.70%	1.70%
TOKOI C VAR 24 JUL 2026 8Y C	0.00%	0.02%	0.02%
ΟΜΙΛΟΣ MORGAN STANLEY	0.00%	1.93%	1.93%
MORGAN STANLEY	0.00%	0.26%	0.26%
MS FXD 1.875% 27 APR 2027	0.00%	1.66%	1.66%
TOKOI MS FXD 1.875% 27 APR 2027	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ PPCG	0.00%	3.42%	3.42%
PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 26	0.00%	1.16%	1.16%
TOKOI PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 26	0.00%	0.01%	0.01%
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	0.00%	2.21%	2.21%
TOKOI PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	0.00%	0.03%	0.03%
ΟΜΙΛΟΣ APPLE	0.00%	3.50%	3.50%
APPLE COMPUTER INC	0.00%	1.25%	1.25%
AAPL FXD 1.625% 10 NOV 2026	0.00%	2.23%	2.23%
TOKOI AAPL FXD 1.625% 10 NOV 2026	0.00%	0.02%	0.02%
ΟΜΙΛΟΣ BBVA	0.00%	2.49%	2.49%
BBVA BILB VIZ ARG	0.00%	0.33%	0.33%
BBVASM FXD 0.375% 15 NOV 2026	0.00%	2.15%	2.15%
TOKOI BBVASM FXD 0.375% 15 NOV 2026	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ JPM	0.00%	3.25%	3.25%
JP MORGAN CHASE & CO	0.00%	0.55%	0.55%
JPM VAR 23 MAR 2030 8Y	0.00%	2.68%	2.68%
TOKOI JPM VAR 23 MAR 2030 8Y	0.00%	0.02%	0.02%

**V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (P)	0.28%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I)	0.28%

VI. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**A. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ & ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

1. Η Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και την Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Περιόδου καθώς και κάθε σημαντική πληροφορία που επιτρέπει στους επενδυτές να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων και των αποτελεσμάτων του Αμοιβαίου. Η Έκθεση Διαχείρισης συντάχθηκε 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.
2. Το σύνολο των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30.06.2024, σε 16 433 301.46 Ευρώ .
3. Οι μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28.06.2024 ,καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.
4. Τα Ομόλογα Εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024.
5. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογίων στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές κλεισίματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024.
6. Τα Μεριδία Αμοιβαίων Κεφαλαίων εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των τελευταίων διαθέσιμων τιμών κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών κατά την 28.06.2024, (καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία).
7. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία την 30.06.2024, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2024, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.24-30.06.24.
8. Η μετατροπή των Ξ.Ν. σε ΕΥΡΩ έγινε με τις τιμές του Δελτίου Ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28.06.2024 (καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία).

B. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

1. 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.
2. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01.01.2024-30.06.2024 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από συναλλαγές του άρθρου 60 του Ν.4099/2012.
3. Ο Πίνακας με τα χαρακτηριστικά ομολόγων απεικονίζει την πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού και Εσωτερικού, των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (ΟΕΔ) καθώς και των Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ), όπως αυτή λήφθηκε από διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους Πιστοληπτικής Αξιολόγησης (S&P, Moody's) , εκτός ορισμένων τίτλων για τα οποίους δεν υπήρχε διαθέσιμη πληροφόρηση για την σχετική διαβάθμιση κατά την 30.06.2024 από διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους.
4. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
5. Η Διαχείριση του αμοιβαίου κεφαλαίου διενεργείται από την Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (site: www.piraeusaedak.gr).

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης

ΠΕΙΡΑΙΩΣ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥ. ΞΥΔΗΣ

Ε. ΠΑΠΑΔΑΚΗ

Η. ΜΠΑΜΠΛΕΚΟΣ

Κ. ΤΣΙΩΤΑΚΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “PIRAEUS PRIVATE BANKING ESG BALANCED FUND”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου PIRAEUS PRIVATE BANKING ESG BALANCED FUND

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “PIRAEUS PRIVATE BANKING ESG BALANCED FUND”, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “PIRAEUS PRIVATE BANKING ESG BALANCED FUND” κατά την 30^η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη περίοδο (01.01.2024 – 30.06.2024) που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις 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, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας 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 για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 όπως ισχύουν 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, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, 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 όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, 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.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δέσποινα Ξενάκη

A.M. ΣΟΕΛ: 14161

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: E 120



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 Frangokkklisias & 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.