



# Πειραιώς Α/Κ Στρατηγικής Τακτικού Εισοδήματος 2028 ΙΙ Ευρωπαϊκό Ομολογιακό

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](http://www.piraeusaedak.gr)

[piraeusaedak@piraeusbank.gr](mailto:piraeusaedak@piraeusbank.gr)





ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 Π ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ  
(Απόφαση 441/06.03.2023 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 €)

<b>I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2024</b>			
<b>(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)</b>			
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Περιουσιακά στοιχεία</b>			
Μεταβιβάσιμο τίτλοι	56,810,182.60	59,189,534.90	
Καταθέσεις σε τράπεζες	405,388.23	300,961.56	
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	938,080.12	1,327,287.45	
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>58,153,650.95</b>	<b>60,817,783.91</b>	
<b>Υποχρεώσεις</b>			
	(179,694.22)	(200,481.90)	
	<b>(179,694.22)</b>	<b>(200,481.90)</b>	
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>57,973,956.73</b>	<b>60,617,302.01</b>	
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2028 Π ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	5,654,806.979	5,824,333.465	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2028 Π ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	10.2522	10.4076	
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών			
2. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	56,810,182.60	59,189,534.90	
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμο τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά			
4. Λοιποί μεταβιβάσιμο τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1) (2) και (3)			
<b>Σύνολο (1+2+3+4)</b>	<b>56,810,182.60</b>	<b>59,189,534.90</b>	

<b>II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΣΕΚΑ Ν.4099/12 ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024</b>			
<b>(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)</b>			
	<b>01.01. - 30.06.2024</b>	<b>01.01. - 30.06.2023</b>	<b>01.01. - 30.06.2022</b>
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	105,958.83		
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	1,137,726.28	316,234.69	
Έξοδα διαχείρισης	(202,662.63)	(57,805.16)	
Έξοδα Θεματοφύλακα	(28,951.80)	(8,257.87)	
Λοιπά έξοδα και φόροι	(139,742.23)	(33,041.26)	
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)			
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>872,328.45</b>	<b>217,130.40</b>	
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων			
Εξαγορές μεριδίων	(1,734,112.05)	(230,963.64)	
Διανομή Μερίσματος	(781,625.55)		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(999,936.13)	(68,004.00)	
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υπονομιωσίων			
	<b>(3,515,673.73)</b>	<b>58,020,854.85</b>	
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>(2,643,345.28)</b>	<b>58,237,985.25</b>	

(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 Ε. Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
<b>A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
<b>I. Κινητές Αξίες</b>						
<b>2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου Σταθερού Επιτοκίου</b>						
GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029		20,000.00	102.612	2,052,240.00	3.54%	3.53%
GGB FXD 3.875% 15 JUN 2028		103,000.00	102.416	10,548,848.00	18.20%	18.14%
				<b>12,601,088.00</b>	<b>21.74%</b>	<b>21.67%</b>
<b>Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου</b>						
GTB 27 DEC 2024 0Y		5,000.00	98.210	491,050.00	0.85%	0.84%
				<b>491,050.00</b>	<b>0.85%</b>	<b>0.84%</b>
<b>Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)</b>						
PGB FXD 2.125% 17 OCT 2028		22,000.00	97.316	2,140,952.00	3.69%	3.68%
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28		26,500.00	95.347	2,526,695.50	4.36%	4.34%
BTPS FXD 3.4% 1 APR 2028		60,000.00	99.889	5,993,340.00	10.34%	10.31%
FMEGR FXD 3.875% 20 SEP 2027		15,000.00	100.768	1,511,520.00	2.61%	2.60%
PCIM FXD 4.25% 18 JAN 2028		21,000.00	100.954	2,120,034.00	3.66%	3.65%
AALLN FXD 4.5% 15 SEP 2028		6,000.00	102.122	612,732.00	1.06%	1.05%
VW FXD 4.25% 15 FEB 2028		26,000.00	101.659	2,643,134.00	4.56%	4.55%
SPGB FXD 1.4% 30 APR 2028		18,000.00	94.193	1,695,474.00	2.92%	2.92%
STLA FXD 4.5% 7 JUL 2028		20,000.00	103.086	2,061,720.00	3.56%	3.55%
EFSD FXD 3% 15 DEC 2028		22,500.00	100.150	2,253,375.00	3.89%	3.87%
ENELIM 3.875% 9 MAR 2029		15,500.00	100.866	1,563,423.00	2.70%	2.69%
CAFF FXD 4.125% 12 OCT 2028		17,000.00	101.676	1,728,492.00	2.98%	2.97%
ADNA FXD 3.5% 4 APR 2028		12,000.00	100.482	1,205,784.00	2.08%	2.07%
BKNG FXD 3.625% 12 NOV 2028		11,000.00	100.616	1,106,776.00	1.91%	1.90%
GM FXD 4.5% 22 NOV 2027		9,000.00	102.305	920,745.00	1.59%	1.58%
CONGR FXD 4% 1 JUN 2028		9,000.00	101.468	913,212.00	1.58%	1.57%
ENIIM FXD 4.3% 10 FEB 202		13,000.00	102.853	1,337,089.00	2.31%	2.30%
				<b>32,334,497.50</b>	<b>55.77%</b>	<b>55.60%</b>
<b>Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)</b>						
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y		6,500.00	94.692	615,498.00	1.06%	1.06%
TPEIR VAR 28 JAN 2027 4Y		8,400.00	106.309	892,995.60	1.54%	1.54%
EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y		23,500.00	108.487	2,549,444.50	4.40%	4.38%
BNP VAR 13 JAN 2029 6Y		6,000.00	101.652	609,912.00	1.05%	1.05%
ISPIM VAR 8 MAR 2028 5Y		13,500.00	102.812	1,387,962.00	2.39%	2.39%
BKIR VAR 16 JUL 2028 5Y		10,000.00	103.153	1,031,530.00	1.78%	1.77%
INTNED VAR 23 MAY 2029 6		7,000.00	102.289	716,023.00	1.24%	1.23%
TPEIR VAR 13 JUL 2028 5Y		15,000.00	106.750	1,601,250.00	2.76%	2.75%
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y		8,000.00	99.785	798,280.00	1.38%	1.37%
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y		11,000.00	107.332	1,180,652.00	2.04%	2.03%
				<b>11,383,547.10</b>	<b>19.64%</b>	<b>19.57%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
				<b>56,810,182.60</b>	<b>97.99%</b>	<b>97.69%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)</b>						
				<b>56,810,182.60</b>	<b>97.99%</b>	<b>97.69%</b>
<b>II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>						
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς				405,388.23	0.70%	0.70%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)</b>						
				<b>405,388.23</b>	<b>0.70%</b>	<b>0.70%</b>
<b>III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				938,080.12	1.62%	1.61%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)</b>						
				<b>938,080.12</b>	<b>1.62%</b>	<b>1.61%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)</b>						
				<b>58,153,650.95</b>	<b>100.31%</b>	<b>100.00%</b>
<b>B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>						
Πιστωτές διάφοροι				(38,704.94)	-0.07%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη				(137,521.80)	-0.24%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				(3,467.48)	-0.01%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>						
				<b>(179,694.22)</b>	<b>-0.31%</b>	
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
				<b>57,973,956.73</b>	<b>100.00%</b>	

**ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ**

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΣ ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029	GR0124035693	BLOOMBERG	ATHENS GREECE	BBB-	S&P
GGB FXD 3.875% 15 JUN 2028	GR0114033583	BLOOMBERG	ATHENS GREECE	BBB-	S&P
GTB 27 DEC 2024 0Y *	GR0002261304	ΗΔΑΤ	ATHENS GREECE	N/A	N/A
PGB FXD 2.125% 17 OCT 2028	PTOTEOVE0018	BLOOMBERG	EURONEXT-LISE PORTUGAL	A3u	Moody's
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	XS2359929812	BLOOMBERG	EURONEXT-DUE GREECE	BB-	S&P
BTPS FXD 3.4% 1 APR 2028	IT0005521981	BLOOMBERG	MOT ITALY	N/A	N/A
FMEGR FXD 3.875% 20 SEP 2027	XS2530444624	BLOOMBERG	STUTTGART GERMANY	BBB-	S&P
PCIM FXD 4.25% 18 JAN 2028	XS2577396430	BLOOMBERG	EUROTLX ITALY	BBB-	S&P
AALLN FXD 4.5% 15 SEP 2028	XS2598746290	BLOOMBERG	LONDON BRITAIN	BBB *	S&P
VW FXD 4.25% 15 FEB 2028	XS2554488978	BLOOMBERG	MUNICH NETHERLANDS	BBB+	S&P
SPGB FXD 1.4% 30 APR 2028	ES0000012B39	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE SPAIN	Baa1	Moody's
STLA FXD 4.5% 7 JUL 2028	XS2199351375	BLOOMBERG	EURONEXT-DUE NETHERLANDS	BBB+	S&P
EFSD FXD 3% 15 DEC 2028	EU000A2SCAH1	BLOOMBERG	LUXEMBOURG LUXEMBOURG	AA-	S&P



ENELIM 3.875% 9 MAR 2029	XS2531420656	BLOOMBERG	EURONEXT-DUE NETHERLANDS	BBB	S&P
CAFP FXD 4.125% 12 OCT 2028	FR001400D0F9	BLOOMBERG	EURONEXT-PAR FRANCE	BBB	S&P
ADNA FXD 3.5% 4 APR 2028	XS2596537972	BLOOMBERG	EURONEXT-AMS NETHERLANDS	BBB+	S&P
BKNG FXD 3.625% 12 NOV 2028	XS2621007231	BLOOMBERG	NASDAQ UNITED STATES	A-	S&P
GM FXD 4.5% 22 NOV 2027 4	XS2625985945	BLOOMBERG	EURONEXT-DUE UNITED STATES	BBB	S&P
CONGR FXD 4% 1 JUN 2028 5	XS2630117328	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GERMANY	Baa2	Moody's
ENIIM FXD 4.3% 10 FEB 202	IT0005521171	BLOOMBERG	Vorvel ITALY	A-	S&P
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	XS2388172855	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	BB-	S&P
TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	XS2559486019	BLOOMBERG	EUROMTF GREECE	BB-	S&P
EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	XS2579816146	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	BB	S&P
BNP VAR 13 JAN 2029 6Y	FR001400DCZ6	BLOOMBERG	EURONEXT-PAR FRANCE	A-	S&P
ISPM VAR 8 MAR 2028 5Y	XS2592650373	BLOOMBERG	LUXEMBOURG ITALY	BBB-	S&P
BKIR VAR 16 JUL 2028 5Y	XS2576362839	BLOOMBERG	EURONEXT-DUE IRELAND	BBB	S&P
INTNED VAR 23 MAY 2029 6	XS2624976077	BLOOMBERG	EURONEXT-AMS NETHERLANDS	A-	S&P
TREIR VAR 13 JUL 2028 5Y	XS2644936259	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	BB-	S&P
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	XS2756298639	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	Ba1	Moody's
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	XS2558592932	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	BB	S&P

\*treasury bill του Ελληνικού Δημοσίου βραχυπρόθεσμης λήξης, εξαμηνιαίας διάρκειας, zero coupon

#### IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	5,824,333.465	58,587,206.36
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΩΔ.2028 ΠΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	(169,526.486)	(1,734,112.05)
Μείον: Διανομή Μερισματος περιόδου 01.01.2023- 31.12.2023		(781,625.55)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024</b>	<b>5,654,806.979</b>	<b>56,071,468.76</b>
<b>II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>		
		<b>01.01. - 30.06.2024</b>
<b>ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>		
Κέρδη / (Ζημίες) από πράξεις σε Κινητές Αξίες		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	105,958.83	
Κέρδη / (Ζημίες) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.	0.00	
Ζημίες από πράξεις σε Π.Χ.Π.	0.00	0.00
		<b>105,958.83</b>
<b>ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ</b>		
Τόκοι ομολόγων		1,137,712.94
Συναλλαγματικές διαφορές		13.34
		<b>1,137,726.28</b>
<b>ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
Αμοιβή διαχείρισης		(202,662.63)
Αμοιβή θεματοφυλακής		(28,951.80)
Λοιπά έξοδα		(2,220.43)
Φόροι		(137,521.80)
		<b>(371,356.66)</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024</b>		<b>872,328.45</b>
<b>III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024		56,810,182.60
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024		(55,780,023.08)
		<b>1,030,159.52</b>
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
		<b>0.00</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		<b>1,030,159.52</b>
<b>IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		
Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024		1,163,774.13
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024		(1,163,774.13)
		<b>0.00</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024</b>		<b>0.00</b>
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV)</b>		<b>57,973,956.73</b>
<b>ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΩΔ.2028 ΠΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ ( Μερίδια 5,654,806.979*Καθαρή Τιμή 10.2522 )</b>		<b>57,973,956.73</b>

**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 ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΣ 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 ανοχή	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη ανοχή	97.69%	97.32%	0.37%	97.99%	97.64%	0.35%
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)

<b>Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημίες) περιόδου</b>	<b>872,328.45</b>
<b>Κέρδη/(Ζημίες) εις κεφάλαιο</b>	<b>872,328.45</b>

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 ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2028 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ στις 31.12	60,617,302.01		
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2028 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ στις 31.12	5,824,333.465		
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2028 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ στις 31.12	10.4076		

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

(Ν.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 &amp; 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ-ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ</b>	<b>0.70%</b>	<b>4.53%</b>	<b>5.23%</b>
TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	1.54%	1.54%
TOKOI TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	0.05%	0.05%
TREIR VAR 13 JUL 2028 5Y	0.00%	2.76%	2.76%
TOKOI TREIR VAR 13 JUL 2028 5Y	0.00%	0.18%	0.18%
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗ</b>	<b>0.00%</b>	<b>3.53%</b>	<b>3.53%</b>
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	0.00%	1.38%	1.38%
TOKOI ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	0.00%	0.03%	0.03%
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	0.00%	2.04%	2.04%
TOKOI ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	0.00%	0.08%	0.08%

**V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης **0.15%****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 56 810 182.6Ευρώ .

3. Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου, 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.

4. Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με βάση τις τιμές της 28.06.2024 όπως προκύπτει από το Δελτίο Τιμών της "Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων" (ΗΔΑΤ),καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.

5. 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.

6. 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 01.01.2024 - 30.06.2024.



## **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<sup>α</sup>
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. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
6. Το Διοικητικό της Συμβούλιο της Διαχειρίστριας Εταιρίας, δυνάμει της με αριθμ. 338/27.12.2023 απόφασής του, αποφάσισε την δια νομή μερίσματος για τη διαχειριστική χρήση 2023 προς τους μεριδιούχους που ήταν κάτοχοι μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου στις 31.12.2023, σύμφωνα με το άρθρο 7 του κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και το ν. 4099/2012. Το ως άνω μέρισμα ανά μερίδιο ανήλθε στο ποσό των ευρώ 0.1342 € και πιστώθηκε στους τραπεζικούς λογαριασμούς εντός του μηνός Φεβρουαρίου του 2024.
7. Η Διαχείριση του αμοιβαίου κεφαλαίου διενεργείται απο την Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (site: [www.piraeusaedak.gr](http://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 “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 (II) ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

### Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 (II) ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 (II) ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”, 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 “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2028 (II) ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” κατά την 30<sup>η</sup> 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](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.