



Πειραιώς Α/Κ Στρατηγικής Τακτικού Εισοδήματος 2026 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

piraeusaedak@piraeusbank.gr



ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφαση 473/19.07.2023 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 €)

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	261,353,829.50	261,402,334.00	
Καταθέσεις σε τράπεζες	1,078,626.84	1,074,169.44	
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	5,021,672.73	4,599,887.67	
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	267,454,129.07	267,076,391.11	
Υποχρεώσεις	(957,054.92)	(652,695.96)	
	(957,054.92)	(652,695.96)	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	266,497,074.15	266,423,695.15	
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ.	26,109,096.272	26,282,069.512	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ.	10.2071	10.1371	
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών			
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	261,353,829.50	261,402,334.00	
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)	261,353,829.50	261,402,334.00	

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)			
	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	131,327.42		
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	5,537,080.83		
Έξοδα διαχείρισης	(980,036.18)		
Έξοδα Θεματοφύλακα	(130,671.49)		
Λοιπά έξοδα και φόροι	(631,025.60)		
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)			
Καθαρό εισόδημα	3,926,674.98		
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	0.00		
Εξαγορές μεριδίων	(1,753,904.06)		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(2,099,391.92)		
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0.00		
	(3,853,295.98)		
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	73,379.00		

(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 = 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 ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου						
GTB 6 DEC 2024 0Y	6,500.00		98.270	638,755.00	0.24%	0.24%
GTB 29 NOV 2024 0Y	17,000.00		98.320	1,671,440.00	0.63%	0.62%
GTB 27 DEC 2024 0Y	6,000.00		98.210	589,260.00	0.22%	0.22%
				2,899,455.00	1.09%	1.08%
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)						
TITKGA FXD 2.375% 16 NOV 24	7,000.00		98.609	690,263.00	0.26%	0.26%
ELPEGA FXD 2% 4 OCT 2024	15,000.00		98.628	1,479,420.00	0.56%	0.55%
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	9,000.00		98.610	887,490.00	0.33%	0.33%
PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 2026	148,500.00		99.853	14,828,170.50	5.56%	5.54%
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	76,500.00		95.742	7,324,263.00	2.75%	2.74%
MOHGA FXD 2.125% 19 JUL 2026 4Y	12,000.00		95.875	1,150,500.00	0.43%	0.43%
STLA FXD 3.875% 5 JAN 2026 5Y	51,000.00		100.171	5,108,721.00	1.92%	1.91%
BTPS FXD 3.8% 15 APR 2026	121,000.00		100.616	12,174,536.00	4.57%	4.55%
BKNG FXD 4% 15 NOV 2026	110,000.00		101.253	11,137,830.00	4.18%	4.16%
BTPS FXD 4.5% 1 MAR 2026	327,000.00		101.703	33,256,881.00	12.48%	12.43%
ISPM FXD 4% 19 MAY 2026	64,000.00		100.467	6,429,888.00	2.41%	2.40%
AZN FXD 3.625% 3 MAR 2027	17,000.00		100.700	1,711,900.00	0.64%	0.64%
FREGR FXD 4.25% 28 MAY 2026	111,000.00		100.928	11,203,008.00	4.20%	4.19%
VLVY FXD 3.875% 29 AUG 2026	109,000.00		100.619	10,967,471.00	4.12%	4.10%
MTNA FXD 4.875% 26 SEP 2026	108,000.00		102.139	11,031,012.00	4.14%	4.12%
GLENLN FXD 3.75% 1 APR 2026	63,000.00		100.020	6,301,260.00	2.36%	2.36%
VIEFP FXD 4.625% 30 MAR 2027	45,000.00		103.003	4,635,135.00	1.74%	1.73%
CAT FXD 3.742% 4 SEP 2026	90,000.00		100.696	9,062,640.00	3.40%	3.39%
SCBGR FXD 4.5% 30 JUN 2026	91,000.00		101.308	9,219,028.00	3.46%	3.45%
CONGR FXD 2.5% 27 AUG 2026	20,000.00		98.101	1,962,020.00	0.74%	0.73%
SCOGEN FXD 4.25% 28 SEP 2026	98,000.00		101.129	9,910,642.00	3.72%	3.71%
TOYOTA FXD 4% 2 APR 2027	16,000.00		101.475	1,623,600.00	0.61%	0.61%
BTPS FXD 3.85% 15 SEP 2026	120,000.00		100.925	12,111,000.00	4.54%	4.53%
INTNED FXD 4.125% 2 OCT 2026	76,000.00		101.415	7,707,540.00	2.89%	2.88%
CONGR FXD 4% 1 MAR 2027	12,000.00		101.264	1,215,168.00	0.46%	0.45%
PG FXD 3.25% 2 AUG 2026	27,000.00		99.896	2,697,192.00	1.01%	1.01%
VW FXD 3.75% 10 SEP 2026	14,000.00		100.095	1,401,330.00	0.53%	0.52%
				197,227,908.50	74.01%	73.74%
Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)						
EUROB VAR 5 MAY 2027 5Y	87,000.00		95.404	8,300,148.00	3.11%	3.10%
TPEIR VAR 3 NOV 2027 5Y	85,000.00		98.143	8,342,155.00	3.13%	3.12%
TPEIR VAR 28 JAN 2027 4Y	83,000.00		106.309	8,823,647.00	3.31%	3.30%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	145,500.00		105.614	15,366,837.00	5.77%	5.75%
BBVASM VAR 10 MAY 2026 3	21,000.00		100.220	2,104,620.00	0.79%	0.79%
ACAFF VAR 12 OCT 2026 4Y	24,000.00		100.103	2,402,472.00	0.90%	0.90%
BCPPL VAR 2 OCT 2026 3Y	27,000.00		101.779	2,748,033.00	1.03%	1.03%
SANTAN VAR 18 OCT 2027 4	40,000.00		101.725	4,069,000.00	1.53%	1.52%
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	84,500.00		107.332	9,069,554.00	3.40%	3.39%
				61,226,466.00	22.97%	22.89%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				261,353,829.50	98.07%	97.72%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)				261,353,829.50	98.07%	97.72%
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς				1,078,626.84	0.40%	0.40%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)				1,078,626.84	0.40%	0.40%
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
Χρεώστες				145,884.38	0.05%	0.05%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				4,875,788.35	1.83%	1.82%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)				5,021,672.73	1.88%	1.88%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)				267,454,129.07	100.36%	100.00%
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Πιστωτές διάφοροι				(322,723.78)	-0.12%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη				(620,690.40)	-0.23%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				(13,640.74)	-0.01%	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ				(957,054.92)	-0.36%	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				266,497,074.15	100.00%	

ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ	ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
GTB 6 DEC 2024 0Y **	GR0004134608	ΗΔΑΤ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
GTB 29 NOV 2024 0Y*	GR0002260298	ΗΔΑΤ	ATHENS	GREECE	F3	Fitch
GTB 27 DEC 2024 0Y*	GR0002261304	ΗΔΑΤ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
TITKGA FXD 2.375% 16 NOV 24	XS1716212243	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	BRITAIN	BB	S&P
ELPEGA FXD 2% 4 OCT 2024	XS2060691719	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	United Kingdom	N/A	N/A
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	XS2010038144	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	LUXEMBOURG	BB+	S&P



PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 2026	XS2314265237	BLOOMBERG	Paris	Greece	BB-	S&P
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	XS2337604479	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	Greece	BB+	S&P
MOHGA FXD 2.125% 19 JUL 2026 4Y	XS2364001151	BLOOMBERG	Dublin	Greece	N/A	N/A
STLA FXD 3.875% 5 JAN 2026 5Y	XS2178833773	BLOOMBERG	Dublin	Netherlands	BBB+	S&P
BTPS FXD 3.8% 15 APR 2026	IT0005538597	BLOOMBERG	MOT	ITALY	N/A	N/A
BKNG FXD 4% 15 NOV 2026 4	XS2555218291	BLOOMBERG	NASDAQ	UNITED STATES	A-	S&P
BTPS FXD 4.5% 1 MAR 2026	IT0004644735	BLOOMBERG	MOT	Italy	Baa3u	Moody's
ISPIM FXD 4% 19 MAY 2026	XS2625195891	BLOOMBERG	EUROTLX	Italy	BBB	S&P
AZN FXD 3.625% 3 MAR 2027	XS2593105393	BLOOMBERG	LONDON	BRITAIN	A	S&P
FREGR FXD 4.25% 28 MAY 2026	XS2559580548	BLOOMBERG	Gettex	GERMANY	BBB	S&P
VLVY FXD 3.875% 29 AUG 2026	XS2671621402	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	SWEDEN	A	S&P
MTNA FXD 4.875% 26 SEP 2026	XS2537060746	BLOOMBERG	FRANKFURT	LUXEMBOURG	BBB-	S&P
GLENLN FXD 3.75% 1 APR 2026	XS1050842423	BLOOMBERG	EUROTLX	JERSEY	BBB+	S&P
VIEFP FXD 4.625% 30 MAR 2027	FR0011224963	BLOOMBERG	STUTT GART	FRANCE	BBB	S&P
CAT FXD 3.742% 4 SEP 2026	XS2623668634	BLOOMBERG	EUROMTF	UNITED STATES	A	S&P
SCBGR FXD 4.5% 30 JUN 2026	XS2644417227	BLOOMBERG	FRANKFURT	GERMANY	A	S&P
CONGR FXD 2.5% 27 AUG 2026	XS2178586157	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE	GERMANY	Baa2	Moody's
SOCGEN FXD 4.25% 28 SEP 2026	FR001400KZP3	BLOOMBERG	EURONEXT-PARIS	FRANCE	A	S&P
TOYOTA FXD 4% 2 APR 2027	XS2696749626	BLOOMBERG	LONDON	NETHERLANDS	A+	S&P
BTPS FXD 3.85% 15 SEP 2026	IT0005556011	BLOOMBERG	MOT	ITALY	N/A	N/A
INTNED FXD 4.125% 2 OCT 2026	XS2697483118	BLOOMBERG	EURONEXT-AMSTER	NETHERLANDS	A+	S&P
CONGR FXD 4% 1 MAR 2027	XS2672452237	BLOOMBERG	Gettex	GERMANY	Baa2	Moody's
PG FXD 3.25% 2 AUG 2026 3	XS2617256065	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	AA-	S&P
VW FXD 3.75% 10 SEP 2026	XS2837886014	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GERMANY	BBB+	S&P
EUROB VAR 5 MAY 2027 5Y	XS2338193019	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y	XS2400040460	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	XS2559486019	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	XS2562213145	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	BB-	S&P
BBVASM VAR 10 MAY 2026 3	XS2620201421	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	SPAIN	A	S&P
ACAFP VAR 12 OCT 2026 4Y	FR001400D0Y0	BLOOMBERG	EURONEXT-PARIS	FRANCE	A-	S&P
BCPPL VAR 2 OCT 2026 3Y	PTBCP20M0058	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	PORTUGAL	BBB-	S&P
SANTAN VAR 18 OCT 2027 4	XS2705604077	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	SPAIN	A-	S&P
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	XS2558592932	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P

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

** treasury bill του Ελληνικού Δημοσίου βραχυπρόθεσμης λήξης, ετήσιας 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
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	26,282,069.512	261,363,557.84
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2026.ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ.	(172,973.240)	(1,753,904.06)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	26,109,096.272	259,609,653.78
II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
		01.01. - 30.06.2024
ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ		
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	131,327.42	
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
		131,327.42
ΑΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ		
Τόκοι ομολόγων		5,537,080.83
		5,537,080.83
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή διαχείρισης		(980,036.18)
Αμοιβή θεματοφυλακής		(130,671.49)
Λοιπά έξοδα		(10,335.20)
Φόροι		(620,690.40)
		(1,741,733.27)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024		3,926,674.98
III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
Αξια κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024		261,353,829.50
Μείον: Αξια κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024		(258,393,084.11)
		2,960,745.39
Αξια παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024		0.00
Μείον: Αξια παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τιμές κτήσεως 30.06.2024		0.00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		2,960,745.39

**IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	5,143,244.65	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(5,143,244.65)	0.00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024		0.00
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV)		266,497,074.15
ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ. (Μεριδια 26,109,096.272*Καθαρή Τιμή 10.2071)		266,497,074.15

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	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Κινητές αξίες που αποτιμούνται αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά	97.72%	97.88%	-0.16%	98.07%	98.12%	-0.05%
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/(ζημίες) περιόδου	3,926,674.98
Κέρδη/(Ζημίες) εις κεφάλαιο	3,926,674.98

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.2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ. στις 31.12	266,423,695.15		
Μεριδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ. στις 31.12	26,282,069.512		
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔ.2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟ. στις 31.12	10.1371		

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	0.40%	6.63%	7.03%
TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y	0.00%	3.13%	3.13%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y	0.00%	0.08%	0.08%
TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	3.31%	3.31%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	0.11%	0.11%
ΟΜΙΛΟΣ SANTANDER	0.00%	5.05%	5.05%
SANTAN VAR 18 OCT 2027 4Y C 10/202	0.00%	1.53%	1.53%
ΤΟΚΟΙ SANTAN VAR 18 OCT 2027 4Y C 10/202	0.00%	0.05%	0.05%
SCBGER FXD 4.5% 30 JUN 2026 3Y	0.00%	3.46%	3.46%
ΤΟΚΟΙ SCBGER FXD 4.5% 30 JUN 2026 3Y	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ CONTINENTAL	0.00%	1.22%	1.22%
CONGR FXD 2.5% 27 AUG 2026 6Y C 5/2	0.00%	0.74%	0.74%
ΤΟΚΟΙ CONGR FXD 2.5% 27 AUG 2026 6Y C 5/2	0.00%	0.01%	0.01%
CONGR FXD 4% 1 MAR 2027 3Y C 2/2027	0.00%	0.46%	0.46%
ΤΟΚΟΙ CONGR FXD 4% 1 MAR 2027 3Y C 2/2027	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	0.00%	4.10%	4.10%
ΜΥΤΙΛ FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	0.00%	1.34%	1.34%
ΤΟΚΟΙ ΜΥΤΙΛ FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	0.00%	0.01%	0.01%
ΜΥΤΙΛ FXD 2.25% 30 OCT 2026	0.00%	2.75%	2.75%
ΤΟΚΟΙ ΜΥΤΙΛ FXD 2.25% 30 OCT 2026	0.00%	0.00%	0.00%

V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης **0.07%****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 261 353 829.5Ευρώ



3. 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.

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. 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.

Β. 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. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

6. Η Διαχείριση του αμοιβαίου κεφαλαίου διενεργείται από την Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (site: www.piraeusedak.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 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 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 2026 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 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” 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.