



Πειραιώς Αμοιβαίο Κεφάλαιο Ομολόγων Εσωτερικού

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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
(Απόφ. 4/15-03-94 της Ε.Κ.ΦΕΚ 237/05-04-94)

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 | 137,590,948.25 | 136,596,869.15 | 71,406,670.17 |
| Καταθέσεις σε τράπεζες | 9,702,620.08 | 8,938,183.38 | 12,377,207.82 |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία | 1,463,081.54 | 2,892,267.16 | 1,676,854.52 |
| Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | 148,756,649.87 | 148,427,319.69 | 85,460,732.51 |
| Υποχρεώσεις | (1,022,272.36) | (630,978.24) | (147,778.90) |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων | 147,734,377.51 | 147,796,341.45 | 85,312,953.61 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) | 6,021,742.880 | 4,975,073.853 | 3,187,454.623 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) | 11.9057 | 12.1267 | 10.8929 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) | 1,968,318.218 | 1,968,318.218 | 1,735,418.280 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) | 11.7095 | 11.9538 | 10.7859 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) | 3,589,302.134 | 4,225,083.876 | 2,315,951.281 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) | 14.7642 | 15.1325 | 13.7629 |
| Ανάλυση χαρτοφυλακίου | | | |
| 1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών | | | |
| 2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές | 137,590,947.63 | 136,596,868.53 | 71,406,669.55 |
| 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) | 0.62 | 0.62 | 0.62 |
| Σύνολο (1+2+3+4) | 137,590,948.25 | 136,596,869.15 | 71,406,670.17 |
| 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) | 48,036.00 | 6,856.87 | -198,839.43 |
| Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές) | 1,997,505.54 | 1,445,031.08 | 996,647.74 |
| Έξοδα διαχείρισης | (460,280.06) | (407,503.96) | (301,218.94) |
| Έξοδα Θεματοφύλακα | (97,657.92) | (82,072.16) | (60,642.88) |
| Λοιπά έξοδα και φόροι | (350,843.01) | (198,759.85) | (14,475.73) |
| Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1) | | 0.00 | 0.00 |
| Καθαρό εισόδημα | 1,136,760.55 | 763,551.98 | 421,470.76 |
| B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων | | | |
| Έκδοση νέων μεριδίων | 22,783,836.13 | 46,669,085.72 | 11,100,133.32 |
| Εξαγορές μεριδίων | (19,703,304.72) | (7,456,980.34) | (11,404,690.86) |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων | (4,279,255.90) | 4,410,063.96 | (14,671,109.80) |
| Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | (1,198,724.49) | 43,622,169.34 | (14,975,667.34) |
| Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) | (61,963.94) | 44,385,721.32 | (14,554,196.58) |

(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 | | | | | |
| 2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | | | |
| Ομόλογα - Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου | | | | | |
| ΤΙΤΛΟΣ ΣΥΝΔ ΜΕ ΑΕΠ 2042 | 786.00 | 0.243 | 191.00 | 0.00% | 0.00% |
| | | | 191.00 | 0.00% | 0.00% |
| Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου Σταθερού Επιτοκίου | | | | | |
| GGB FXD 3.75% 30 JAN 2028 | 100,080.74 | 102.372 | 10,245,465.52 | 6.94% | 6.89% |
| GGB FXD 3.9% 30 JAN 2033 | 137,354.62 | 101.724 | 13,972,261.36 | 9.46% | 9.39% |
| GGB FXD 4% 30 JAN 2037 | 108,657.36 | 100.457 | 10,915,392.41 | 7.39% | 7.34% |
| GGB FXD 4.2% 30 JAN 2042 | 101,145.62 | 101.031 | 10,218,843.13 | 6.92% | 6.87% |
| GGB FXD 3.375% 15 FEB 2025 | 27,900.00 | 99.936 | 2,788,214.40 | 1.89% | 1.87% |
| GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029 | 69,900.00 | 102.612 | 7,172,578.80 | 4.86% | 4.82% |
| GGB FXD 1.875% 23 JUL 2026 | 36,500.00 | 98.085 | 3,580,102.50 | 2.42% | 2.41% |
| GGB FXD 1.875% 4 FEB 2035 | 75,000.00 | 82.576 | 6,193,200.00 | 4.19% | 4.16% |
| GGB FXD 2% 22 APR 2027 6Y | 32,600.00 | 97.368 | 3,174,196.80 | 2.15% | 2.13% |
| GGB FXD 1.5% 18 JUN 2030 | 107,700.00 | 89.852 | 9,677,060.40 | 6.55% | 6.51% |
| GGB FXD 0.75% 18 JUN 2031 | 116,500.00 | 83.541 | 9,732,526.50 | 6.59% | 6.54% |
| GGB FXD 1.875% 24 JAN 52 | 37,000.00 | 63.375 | 2,344,875.00 | 1.59% | 1.58% |
| GGB FXD 0% 12 FEB 2026 4Y | 63,000.00 | 95.530 | 6,018,390.00 | 4.07% | 4.05% |
| GGB FXD 1.75% 18 JUN 2032 | 71,000.00 | 87.874 | 6,239,054.00 | 4.22% | 4.19% |
| GGB FXD 4.25% 15 JUN 2033 | 81,500.00 | 104.753 | 8,537,369.50 | 5.78% | 5.74% |
| GGB FXD 3.875% 15 JUN 2028 | 48,000.00 | 102.416 | 4,915,968.00 | 3.33% | 3.30% |
| GGB FXD 4.375% 18 JUL 2038 | 66,000.00 | 103.724 | 6,845,784.00 | 4.63% | 4.60% |
| GGB FXD 3.375% 15 JUN 2034 | 20,000.00 | 96.902 | 1,938,040.00 | 1.31% | 1.30% |
| | | | 124,509,322.32 | 84.28% | 83.70% |
| Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών | | | | | |
| MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030 | 4,360.00 | 99.900 | 435,565.31 | 0.29% | 0.29% |
| | | | 435,565.31 | 0.29% | 0.29% |
| Treasury Bills Εξωτερικού | | | | | |
| BOTS 14 AUG 2024 1Y | 60,000.00 | 99.564 | 5,973,840.00 | 4.04% | 4.02% |
| | | | 5,973,840.00 | 4.04% | 4.02% |
| Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR) | | | | | |
| ELPEGA FXD 2% 4 OCT 2024 | 5,000.00 | 98.628 | 493,140.00 | 0.33% | 0.33% |
| RPCGA FXD 4.375% 30 MAR 26 | 10,000.00 | 99.853 | 998,530.00 | 0.68% | 0.67% |
| MOHGA FXD 2.125% 19 JUL 26 | 2,000.00 | 95.875 | 191,750.00 | 0.13% | 0.13% |
| TITKGA 4.25% 13 JUN 2029 | 10,000.00 | 99.955 | 999,550.00 | 0.68% | 0.67% |
| | | | 2,682,970.00 | 1.82% | 1.80% |
| Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR) | | | | | |
| TREIR VAR 19 FEB 2030 10 | 2,000.00 | 99.193 | 198,386.00 | 0.13% | 0.13% |
| PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26 | 2,000.00 | 100.150 | 200,300.00 | 0.14% | 0.13% |
| TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y | 16,000.00 | 98.143 | 1,570,288.00 | 1.06% | 1.06% |
| TREIR VAR 13 JUL 2028 5Y | 5,000.00 | 106.750 | 533,750.00 | 0.36% | 0.36% |
| ETEGA VAR 3 JAN 2034 10Y | 2,000.00 | 110.023 | 220,046.00 | 0.15% | 0.15% |
| TREIR VAR 5 DEC 2029 6Y | 7,000.00 | 106.877 | 748,139.00 | 0.51% | 0.50% |
| TREIR VAR 17 APR 2034 10 | 5,000.00 | 103.630 | 518,150.00 | 0.35% | 0.35% |
| | | | 3,989,059.00 | 2.70% | 2.68% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | 137,590,947.63 | 93.13% | 92.49% |
| 4. ΛΟΙΠΕΣ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | | | | | |
| Μετοχές μη Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών | | | | | |
| ΦΙΛΙΠΠΟΥ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ | 620 | 0.001 | 0.62 | 0.00% | 0.00% |
| | | | 0.62 | 0.00% | 0.00% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ | | | 0.62 | 0.00% | 0.00% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I) | | | 137,590,948.25 | 93.13% | 92.49% |
| II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ | | | | | |
| Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς | | | 9,702,620.08 | 6.57% | 6.52% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II) | | | 9,702,620.08 | 6.57% | 6.52% |
| III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | |
| Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 1,463,081.54 | 0.99% | 0.98% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III) | | | 1,463,081.54 | 0.99% | 0.98% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III) | | | 148,756,649.87 | 100.69% | 100.00% |
| B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Πιστωτές διάφοροι | | | (667,128.01) | -0.45% | |
| Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | | | (345,965.40) | -0.23% | |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | | | (9,178.95) | -0.01% | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | | (1,022,272.36) | -0.69% | |
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | 147,734,377.51 | 100.00% | |



ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

| ΟΜΟΛΟΓΟ | ISIN | ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ | ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ | ΧΩΡΑ | Credit Rating | Company |
|--------------------------------|--------------|----------------------|-----------------|---------|---------------|---------|
| GGB FXD 3.75% 30 JAN 2028 | GR0124034688 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 3.9% 30 JAN 2033 | GR0128015725 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 4% 30 JAN 2037 | GR0133011248 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 4.2% 30 JAN 2042 | GR0138015814 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 3.375% 15 FEB 2025 7Y | GR0118017657 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029 | GR0124035693 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 1.875% 23 JUL 2026 | GR0118019679 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 1.875% 4 FEB 2035 15Y | GR0128016731 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 2.00% 22 APR 2027 | GR0118020685 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 1.5% 18 JUN 2030 9Y | GR0124036709 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 0.75% 18 JUN 2031 | GR0124037715 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 1.875% 24 JAN 2052 30Y | GR0138017836 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 0% 12 FEB 2026 4Y | GR0114032577 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 1.75% 18 JUN 2032 | GR0124038721 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 4.25% 15 JUN 2033 | GR0124039737 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 3.875% 15 JUN 2028 | GR0114033583 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 4.375% 18 JUL 2038 | GR0128017747 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| GGB FXD 3.375% 15 JUN 2034 | GR0124040743 | BLOOMBERG | ATHENS | GREECE | BBB- | S&P |
| ΤΙΤΛΟΣ ΣΥΝΔ ΜΕ ΑΕΠ ΛΗΞΗ 2042 * | GRR000000010 | BLOOMBERG | ALL GERMAN SE | GREECE | BBB- | S&P |
| MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030 | GRC3931237D6 | ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ | ATHENS | GREECE | N/A | N/A |
| ELPEGA FXD 2% 4 OCT 2024 | XS2060691719 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | BRITAIN | N/A | N/A |
| PPCGA FXD 4.375% 30 MAR 26 | XS2314265237 | BLOOMBERG | Paris | GREECE | BB- | S&P |
| ΜΟΗΓΑ FXD 2.125% 19 JUL26 | XS2364001151 | BLOOMBERG | Dublin | GREECE | N/A | N/A |
| ΤΙΤΚΓΑ 4.25% 13 JUN 2029 | XS2731293168 | BLOOMBERG | EURONEXT-DUBLIN | BRITAIN | N/A | N/A |
| TPEIR VAR 19 FEB 2030 10Y C | XS2121408996 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | CCC | S&P |
| PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26 | XS2354777265 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | CCC | S&P |
| TPEIR VAR 3 NOV 2027 5Y | XS2400040460 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | BB- | S&P |
| TPEIR VAR 13 JUL 2028 5Y | XS2644936259 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | BB- | S&P |
| ETEGA VAR 3 JAN 2034 10Y | XS2595343059 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | Ba3 | Moody's |
| TPEIR VAR 5 DEC 2029 6Y | XS2728486536 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | Ba2 | Moody's |
| TPEIR VAR 17 APR 2034 10 | XS2747093321 | BLOOMBERG | LUXEMBOURG | GREECE | B1 | Moody's |
| BOTS 14 AUG 2024 1Y ** | IT0005559817 | BLOOMBERG | MOT | ITALY | N/A | N/A |

* αποσπώμενος τίτλος ΑΕΠ που εκδόθηκε από το Ελληνικό Δημόσιο και προέκυψε από το PSI με ονομαστική αξία ίση με την ονομαστική αξία των νέων ομολόγων, προβλέπονται ετησίως πληρωμές με έναρξη το 2015, μέχρι του 1% του λογιζόμενου ποσού τους, σε περίπτωση όπου το ονομαστικό ΑΕΠ υπερβεί ένα ορισμένο όριο και υπάρχει θετική αύξηση του ΑΕΠ σε πραγματικούς όρους πέραν των συγκεκριμένων στόχων
 ** treasury bill του Ιταλικού Δημοσίου βραχυπρόθεσμης λήξης, ετήσιας διάρκειας, zero coupon

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - 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 | 4,975,073.853 | 64,015,579.96 |
| Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) | 1,349,155.287 | 16,189,473.83 |
| Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) | (302,486.260) | (3,629,697.56) |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024 | 6,021,742.880 | 76,575,356.23 |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023 | 1,968,318.218 | 27,037,343.36 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024 | 1,968,318.218 | 27,037,343.36 |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023 | 4,225,083.876 | 59,211,648.06 |
| Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) | 441,550.196 | 6,594,362.30 |
| Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) | (1,077,331.938) | (16,073,607.16) |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024 | 3,589,302.134 | 49,732,403.20 |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024 | 11,579,363.232 | 153,345,102.79 |

II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες

Κέρδη από πώληση χρεογράφων

48,036.00

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

48,036.00

ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Τόκοι ομολόγων

1,996,051.56

Τόκοι καταθέσεων

1,453.98

1,997,505.54

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή διαχείρισης

(460,280.06)

Αμοιβή θεματοφυλακής

(97,657.92)

Λοιπά έξοδα

(4,877.61)

Φόροι

(345,965.40)

(908,780.99)

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

1,136,760.55

**III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

| | | |
|---|------------------|-----------------------|
| Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024 | 137,590,948.25 | |
| Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024 | (144,338,434.08) | (6,747,485.83) |

| | | |
|---|------|-------------|
| 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 (6,747,485.83)

IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

| | | |
|---|-----------------|-------------|
| Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024 | 10,143,429.26 | |
| Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024 | (10,143,429.26) | 0.00 |

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024 0.00

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV) 147,734,377.51

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) (Μεριδία 6,021,742.880*Καθαρή Τιμή 11.9057) 71,693,078.68

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) (Μεριδία 1,968,318.218*Καθαρή Τιμή 11.7095) 23,048,117.53

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) (Μεριδία 3,589,302.134*Καθαρή Τιμή 14.7642) 52,993,181.30

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 αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά | 92.49% | 92.03% | 0.46% | 93.13% | 92.42% | 0.71% |
| 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 | 1,136,760.55 |
| Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο | 1,136,760.55 |

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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) στις 31.12 | 60,331,281.68 | 34,720,639.33 | 23,870,953.30 |
| Μεριδία σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) στις 31.12 | 4,975,073.853 | 3,187,454.623 | 1,791,246.741 |
| Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Υ) στις 31.12 | 12.1267 | 10.8929 | 13.3264 |
| Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) στις 31.12 | 23,528,823.35 | 18,718,005.87 | 19,544,340.02 |
| Μεριδία σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) στις 31.12 | 1,968,318.218 | 1,735,418.280 | 1,474,245.198 |
| Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ι) στις 31.12 | 11.9538 | 10.7859 | 13.2572 |
| Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) στις 31.12 | 63,936,236.41 | 31,874,308.40 | 49,503,161.93 |
| Μεριδία σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) στις 31.12 | 4,225,083.876 | 2,315,951.281 | 2,901,809.760 |
| Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ(Ρ) στις 31.12 | 15.1325 | 13.7629 | 17.0594 |

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 | 6.57% | 2.63% | 9.20% |
| TREIR VAR 17 APR 2034 10 | 0.00% | 0.35% | 0.35% |
| ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 17 APR 2034 10 | 0.00% | 0.01% | 0.01% |
| TREIR VAR 19 FEB 2030 10 | 0.00% | 0.13% | 0.13% |
| ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 19 FEB 2030 10Y C | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26 | 0.00% | 0.14% | 0.14% |
| ΤΟΚΟΙ PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y | 0.00% | 1.06% | 1.06% |
| ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y | 0.00% | 0.03% | 0.03% |
| TREIR VAR 13 JUL 2028 5Y | 0.00% | 0.36% | 0.36% |
| ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 13 JUL 2028 5Y | 0.00% | 0.02% | 0.02% |
| TREIR VAR 5 DEC 2029 6Y | 0.00% | 0.51% | 0.51% |
| ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 5 DEC 2029 6Y | 0.00% | 0.02% | 0.02% |

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

| | |
|---|-------|
| Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (U) | 0.30% |
| Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I) | 0.30% |
| Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (R) | 0.30% |

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 137 590 947.63 Ευρώ. Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά, ανέρχεται, κατά την 30.06.2024, σε Ευρώ 0.62.

3. Οι μετοχές μη εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών (λόγω διαγραφής), αποτιμήθηκαν στην ελάχιστη τιμή των 0,001€ ανά μετοχή.

4. Ο τίτλος ΑΕΠ, αποτιμήθηκε στην εύλογη αξία του με βάση την τιμή κλεισίματος, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) στις 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.

5. Τα Treasury Bills Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.

6. 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.

7. Τα Ομόλογα Εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT, BVAL) 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.

8. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών 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.

9. 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.

B. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

1. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012. Οι εταιρίες 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 εταιριών 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.piraeusadak.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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”, 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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ” 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.