



Πειραιώς Αμοιβαίο Κεφάλαιο ESG USD Aggregate 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 ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφαση 948/55/10-10-1995 της Ε.ΚΦΕΚ 915/7-11-1995 ')

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	27,800,021.70	19,878,623.28	19,157,810.31
Καταθέσεις σε τράπεζες	3,564,239.33	2,321,395.71	1,479,428.70
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	1,081,071.78	216,920.40	192,050.59
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	32,445,332.81	22,416,939.39	20,829,289.60
Υποχρεώσεις	(940 365.73)	(87 689.61)	(31 523.15)
	(940 365.73)	(87 689.61)	(31 523.15)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	31,504,967.08	22,329,249.78	20,797,766.45
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R)	3,380,610.301	3,219,838.472	2,976,137.000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R)	3.4079	3.3454	3.3320
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U)	29,803.759	12,833.080	6,802.443
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U)	10.3437	10.1079	9.9742
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I)	1,936,174.129	1,148,505.935	1,096,836.170
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I)	10.1623	9.9503	9.8586
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών			
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	27,800,021.70	19,878,623.28	19,157,810.31
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη			
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1) (2) και (3)			
Σύνολο (1+2+3+4)	27,800,021.70	19,878,623.28	19,157,810.31

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. - 30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημίες) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	9,057.13	(61 959.40)	(483 616.94)
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	373,924.85	432,864.40	213,384.55
Έξοδα διαχείρισης	(82 225.36)	(107 922.97)	(89 548.36)
Έξοδα Θεματοφύλακα	(12 189.60)	(15 135.27)	(13 085.15)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(82,479.28)	(231 578.51)	(49 215.07)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(10.95)	(14.25)	(26.00)
Καθαρό εισόδημα	206,076.79	16,254.00	(422 106.97)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	10,399,068.45	8,160,212.01	371,561.42
Εξαγορές μεριδίων	(1 646 618.41)	(1 546 848.95)	(1 034 161.14)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	178,544.03	(351 682.39)	(880 367.69)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	38,646.44	100,152.05	1,199.24
	8,969,640.51	6,361,832.72	(1 541 768.17)
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	9,175,717.30	6,378,086.72	(1 963 875.14)

(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
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	690.00		0.243	167.67	0.00%	0.00%
				167.67	0.00%	0.00%
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου Σταθερού Επιτοκίου						
GGB FXD 3.9% 30 JAN 2033	272.98		101.724	27,768.62	0.09%	0.09%
GGB FXD 4% 30 JAN 2037	3.73		100.457	374.70	0.00%	0.00%
GGB FXD 4.2% 30 JAN 2042	1.47		101.031	148.52	0.00%	0.00%
				28,291.84	0.09%	0.09%
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (USD)						
US TREAD 15/11/44	7,000.00	77.828	72.703	508,917.98	1.62%	1.57%
US TREASURY 15/02/25 2%	6,500.00	97.945	91.495	594,716.91	1.89%	1.83%
US TREAS 17/8/15-15/8/45	5,500.00	75.656	70.674	388,705.37	1.23%	1.20%
PFE FXD 2.75% 3 JUN 2026	1,500.00	95.570	89.276	133,914.06	0.43%	0.41%
BAC FXD 3.5% 19 APR 2026	5,000.00	96.889	90.508	452,540.87	1.44%	1.39%
US TREASURY 15/08/16-46	2,000.00	66.406	62.033	124,065.76	0.39%	0.38%
T FXD 2% 15 NOV 2026 9Y	5,600.00	94.000	87.809	491,732.84	1.56%	1.52%
T FXD 2.25% 15 FEB 2027	8,000.00	94.164	87.963	703,701.82	2.23%	2.17%
T FXD 2.25% 15 AUG 2027	9,500.00	93.328	87.182	828,226.95	2.63%	2.55%
MSFT FXD 3.5% 12 FEB 2035	4,000.00	90.139	84.203	336,810.84	1.07%	1.04%
CSCO FXD 5.9% 15 FEB 2039	3,500.00	105.834	98.864	346,024.29	1.10%	1.07%
WMT FXD 3.7% 26 JUN 2028	2,000.00	96.756	90.384	180,767.87	0.57%	0.56%
VZ FXD 4.016% 3 DEC 2029	20.00	94.384	88.168	1,763.36	0.01%	0.01%
T FXD 3.5% 15 FEB 2039 29	10,200.00	89.593	83.693	853,671.87	2.71%	2.63%
T FXD 5.45% 1 MAR 2047	4,000.00	95.606	89.310	357,238.67	1.13%	1.10%
EL FXD 3.125% 1 DEC 2049	4,500.00	66.332	61.964	278,836.06	0.89%	0.86%
T FXD 2% 15 FEB 2050 29Y	4,400.00	60.500	56.516	248,668.85	0.79%	0.77%
T FXD 2.125% 15 MAY 2025	13,300.00	97.382	90.969	1,209,893.73	3.84%	3.73%
CI FXD 3.05% 15 OCT 2027	2,500.00	93.636	87.469	218,673.52	0.69%	0.67%
IBRD FXD 0.875% 14 MAY 2030	6,000.00	81.622	76.247	457,479.68	1.45%	1.41%
T FXD 0.25% 31 JUL 2025	8,500.00	94.941	88.689	753,855.11	2.39%	2.32%
T FXD 0.625% 15 AUG 2030	11,800.00	79.953	74.688	881,313.95	2.80%	2.72%
DHR FXD 2.6% 1 OCT 2050	9,500.00	60.565	56.576	537,475.48	1.71%	1.66%
T FXD 0.5% 31 OCT 2027 6Y	6,300.00	87.664	81.891	515,912.03	1.64%	1.59%
T FXD 1.375% 15 NOV 2031	3,000.00	81.156	75.811	227,434.47	0.72%	0.70%
T FXD 2.875% 15 MAY 2032	9,000.00	89.921	84.000	755,999.16	2.40%	2.33%
D FXD 3.9% 1 OCT 2025 10Y	1,500.00	97.815	91.373	137,059.79	0.44%	0.42%
T FXD 2.625% 31 MAY 2027	4,600.00	94.726	88.488	407,045.64	1.29%	1.25%
JPM FXD 3.2% 15 JUN 2026	5,000.00	96.161	89.828	449,140.59	1.43%	1.38%
C FXD 4.45% 29 SEP 2027	7,500.00	97.142	90.745	680,583.84	2.16%	2.10%
PH FXD 4.25% 15 SEP 2027	4,500.00	97.321	90.912	409,102.76	1.30%	1.26%
DUK FXD 4.5% 15 AUG 2032	7,000.00	93.316	87.170	610,193.37	1.94%	1.88%
TMUS FXD 2.7% 15 MAR 2032	7,000.00	83.449	77.953	545,673.05	1.73%	1.68%
AMZN FXD 3.875% 22 AUG 2037	7,000.00	87.938	82.147	575,026.62	1.83%	1.77%
CVS FXD 3.25% 15 AUG 2029	1,000.00	90.481	84.522	84,522.19	0.27%	0.26%
SUMIBK FXD 3.04% 16 JUL 2029	7,500.00	89.946	84.022	630,168.15	2.00%	1.94%
V FXD 3.15% 14 DEC 2025	3,500.00	97.173	90.773	317,707.15	1.01%	0.98%
EDF FXD 4.875% 21 SEP 2038	9,000.00	89.007	83.145	748,307.33	2.38%	2.31%
T FXD 5.539% 20 FEB 2026	6,000.00	99.922	93.341	560,048.58	1.78%	1.73%
MRK FXD 1.45% 24 JUN 2030	5,000.00	82.319	76.898	384,488.56	1.22%	1.19%
CARR FXD 3.377% 5 APR 204	9,000.00	76.912	71.847	646,621.21	2.05%	1.99%
T FXD 3.5% 30 APR 2028 4Y	9,500.00	96.617	90.254	857,415.60	2.72%	2.64%
T FXD 2.875% 15 AUG 2028	12,000.00	94.078	87.882	1,054,588.70	3.35%	3.25%
T FXD 4.875% 31 MAY 2026	12,500.00	100.140	93.546	1,169,320.41	3.71%	3.60%
GEHC FXD 5.905% 22 NOV 2032	5,000.00	102.930	96.151	480,756.66	1.53%	1.48%
IBM FXD 1.95% 15 MAY 2030	9,000.00	84.256	78.707	708,364.32	2.25%	2.18%
F FXD 5.85% 17 MAY 2027	6,000.00	99.910	93.330	559,981.32	1.78%	1.73%
BHP FXD 5% 30 SEP 2043 29	6,500.00	93.159	87.024	565,654.83	1.80%	1.74%
AVGO FXD 3.875% 15 JAN 27	6,000.00	96.594	90.233	541,395.61	1.72%	1.67%
T FXD 4.375% 15 MAY 2034	4,500.00	99.812	93.239	419,576.13	1.33%	1.29%
T FXD 4.25% 30 JUN 2031	4,500.00	99.250	92.714	417,211.58	1.32%	1.29%
				26,348,295.49	83.63%	81.21%
Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (USD)						
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				27,800,021.70	88.24%	85.68%
JPM VAR 1 JUN 2029 8Y	4,000.00	88.665	82.826	331,303.13	1.05%	1.02%
HSBC VAR 22 NOV 2027 5Y	5,000.00	92.578	86.481	475,645.96	1.51%	1.47%
BACR VAR 24 NOV 2032 11Y	8,000.00	82.471	77.040	616,317.61	1.96%	1.90%
				1,423,266.70	4.52%	4.39%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)				27,800,021.70	88.24%	85.68%

**II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ**

Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς		175,684.07	0.56%	0.54%
Καταθέσεις όψεως σε USD στην Τράπεζα Πειραιώς	3,627,292.83	3,388,409.93	10.76%	10.44%
Καταθέσεις όψεως σε GBP στην Τράπεζα Πειραιώς	97.38	115.05	0.00%	0.00%
Καταθέσεις όψεως σε JPY στην Τράπεζα Πειραιώς	5,206.00	30.28	0.00%	0.00%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II) **3,564,239.33** **11.31%** **10.99%**

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώστες		829,426.15	2.63%	2.56%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		251,645.63	0.80%	0.78%

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III) **1,081,071.78** **3.43%** **3.33%**

ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III) **32,445,332.81** **102.98%** **100.00%**

B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι		(885 532.16)	-2.81%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη		(52 939.80)	-0.17%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		(1 893.77)	-0.01%	

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ **(940 365.73)** **-2.98%**

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **31,504,967.08** **100.00%**

ΧΑΡΑΚΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ	ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
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
ΤΙΤΛΟΣ ΣΥΝΔ ΜΕ ΑΕΠ ΛΗΞΗ 2042	GRR000000010	BLOOMBERG	ATHENS	GREECE	BBB-	S&P
US TREASURY 3% 15/11/44	US912810RJ97	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
US TREASURY 2% 15/02/25	US912828J272	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
US TREAS 2.875% 15/8/45	US912810RN00	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
PFE FXD 2.75% 3 JUN 2026	US717081DV27	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A	S&P
BAC FXD 3.5% 19 APR 2026	US06051GFX25	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A-	S&P
US TREASURY 2.25% 15/08/46	US912810RT79	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
US TREAS FXD 2% 15 NOV 2026 9Y	US912828U246	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 2.25% 15 FEB 2027 9Y	US912828V988	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 2.25% 15 AUG 2027 9Y	US912828R06	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
MSFT FXD 3.5% 12 FEB 2035	US594918BC73	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	AAA	S&P
CSCO FXD 5.9% 15 FEB 2039	US17275RAD44	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	AA-	S&P
WMT FXD 3.7% 26 JUN 2028	US931142EE96	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	AA	S&P
VZ FXD 4.016% 3 DEC 2029	US92343VEU44	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	BBB+	S&P
T FXD 3.5% 15 FEB 2039	US912810QA97	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 5.45% 1 MAR 2047	US00206RDS85	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB	S&P
EL FXD 3.125% 1 DEC 2049	US29736RAM25	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A	S&P
T FXD 2% 15 FEB 2050 29Y	US912810SL35	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 2.125% 15 MAY 2025 10Y	US912828XB14	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's
CI FXD 3.05% 15 OCT 2027 7Y C	US125523AZ36	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	A-	S&P
IBRD FXD 0.875% 14 MAY 2030 9Y	US459058JC89	BLOOMBERG	MUNICH	SNAT	AAA	S&P
T FXD 0.25% 31 JUL 2025 4Y	US91282CAB72	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 0.625% 15 AUG 2030	US91282CAE12	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
DHR FXD 2.6% 1 OCT 2050	US235851AV47	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A-	S&P
T FXD 0.5% 31 OCT 2027 6Y	US91282CAU53	BLOOMBERG	MUNICH	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 1.375% 15 NOV 2031	US91282CDJ71	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 2.875% 15 MAY 2032	US91282CEP23	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
D FXD 3.9% 1 OCT 2025 10Y	US25746UCE73	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB	S&P
T FXD 2.625% 31 MAY 2027	US91282CET45	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
JPM FXD 3.2% 15 JUN 2026	US46625HRS12	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A-	S&P
C FXD 4.45% 29 SEP 2027	US172967KA87	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB	S&P
PH FXD 4.25% 15 SEP 2027	US701094AR58	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB+	S&P
DUK FXD 4.5% 15 AUG 2032	US26441CBT18	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB	S&P
TMUS FXD 2.7% 15 MAR 2032 9Y	US87264ACQ67	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	BBB	S&P
AMZN FXD 3.875% 22 AUG 37	US023135BF28	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	AA	S&P
CVS FXD 3.25% 15 AUG 2029	US126650DG21	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB	S&P
SUMIBK FXD 3.04% 16 JUL 29	US86562MBP41	BLOOMBERG	NEW YORK	JAPAN	A-	S&P
V FXD 3.15% 14 DEC 2025	US92826CAD48	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	AA-	S&P
EDF FXD 4.875% 21 SEP 2038	USF2893TAV82	BLOOMBERG	TRACE	FRANCE	BBB	S&P
T FXD 5.539% 20 FEB 2026	US00206RMP46	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB	S&P
MRK FXD 1.45% 24 JUN 2030	US58933YAZ88	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A+	S&P
CARR FXD 3.377% 5 APR 204	US14448CAR51	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	BBB	S&P
T FXD 3.5% 30 APR 2028 4Y	US91282CHA27	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 2.875% 15 AUG 2028	US9128284V99	BLOOMBERG	BERLIN	UNITED STATES	Aaa	Moody's



T FXD 4.875% 31 MAY 2026	US91282CK597	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	AA+u	Fitch
GEHC FXD 5.905% 22 NOV 20	US36267VAK98	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	BBB	S&P
IBM FXD 1.95% 15 MAY 2030	US459200KJ94	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	A-	S&P
F FXD 5.85% 17 MAY 2027 2	US345397E748	BLOOMBERG	NEW YORK	UNITED STATES	BBB-	S&P
BHP FXD 5% 30 SEP 2043 29	US055451AV01	BLOOMBERG	NEW YORK	AUSTRALIA	A-	S&P
AVGO FXD 3.875% 15 JAN 27	US11134LAH24	BLOOMBERG	TRACE	MULT	BBB	S&P
T FXD 4.375% 15 MAY 2034	US91282CKQ32	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	Aaa	Moody's
T FXD 4.25% 30 JUN 2031 6	US91282CKW00	BLOOMBERG	FRANKFURT	UNITED STATES	N/A	N/A
JPM VAR 1 JUN 2029 8Y C	US46647PCJ30	BLOOMBERG	TRACE	UNITED STATES	A-	S&P
HSBC VAR 22 NOV 2027 5Y	US404280CX53	BLOOMBERG	NEW YORK	BRITAIN	A-	S&P
BACR VAR 24 NOV 2032 11Y	US06738EBV65	BLOOMBERG	NEW YORK	BRITAIN	BBB+	S&P

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ 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	3,219,838.472	11,591,754.88
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R)	571,399.780	1,917,367.93
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R)	(410 627.951)	(1 385 518.14)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	3,380,610.301	12,123,604.67
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	12,833.080	134,736.53
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U)	17,944.870	183,220.52
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U)	(974.191)	(9 967.76)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	29,803.759	307,989.29
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	1,148,505.935	12,166,666.16
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I)	812,668.194	8,298,480.00
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I)	(25 000.000)	(251 132.51)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	1,936,174.129	20,214,013.65
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	5,346,588.189	32,645,607.61

II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

01.01. - 30.06.2024

ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες			
Κέρδη από πώληση χρεογράφων		8,212.86	
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		3,985.80	
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.		(3 141.53)	
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.			844.27
			9,057.13

ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Τόκοι ομολόγων		319,453.06	
Τόκοι καταθέσεων		31,421.41	
Λοιπά έσοδα		0.00	
Συναλλαγματικές διαφορές		23,050.38	373,924.85

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή διαχείρισης		(82 225.36)	
Αμοιβή θεματοφυλακής		(12 189.60)	
Λοιπά έξοδα		(1,026.45)	
Φόροι		(52 939.80)	
Κόστος συναλλαγών		(10.95)	
Συναλλαγματικές διαφορές		(28 513.03)	(176,905.19)

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

206,076.79

III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024		27,800,021.70	
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024		(29 143 737.79)	(1 343 716.09)

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

(1 343 716.09)

IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024		3,704,945.38	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024		(3 707 946.61)	(3 001.23)

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024

(3 001.23)

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV)		31,504,967.08	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R) (Μερίδια 3,380,610.301*Καθαρή Τιμή 3.4079)		11,520,750.64	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U) (Μερίδια 29,803.759*Καθαρή Τιμή 10.3437)		308,280.83	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I) (Μερίδια 1,936,174.129*Καθαρή Τιμή 10.1623)		19,675,935.62	

**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 διαπραγματεύσεως σε οργανωμένη αγορά Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες της παρ. 1δ άρθρου 59 Ν. 4099/2012	85.68%	88.68%	-3.00%	88.24%	89.03%	-0.79%
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	206,076.79
Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο	206,076.79

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 ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R) στις 31.12	10,771,612.06	9,916,600.42	13,086,237.61
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R) στις 31.12	3,219,838.472	2,976,137.000	3,473,739.763
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (R) στις 31.12	3.3454	3.3320	3.7672
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U) στις 31.12	129,715.86	67,848.77	55,509.33
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U) στις 31.12	12,833.080	6,802.443	4,969.542
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (U) στις 31.12	10.1079	9.9742	11.1699
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I) στις 31.12	11,427,921.86	10,813,317.27	12,159,910.20
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I) στις 31.12	1,148,505.935	1,096,836.170	1,096,836.170
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (I) στις 31.12	9.9503	9.8586	11.0864

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	11.31%	0.00%	11.31%
ΟΜΙΛΟΣ JP MORGAN	0.00%	2.48%	2.48%
JPM FXD 3.2% 15 JUN 2026	0.00%	1.43%	1.43%
ΤΟΚΟΙ JPM FXD 3.2% 15 JUN 2026	0.00%	0.00%	0.00%
JPM VAR 1 JUN 2029 8Y C	0.00%	1.05%	1.05%
ΤΟΚΟΙ JPM VAR 1 JUN 2029 8Y C	0.00%	0.00%	0.00%

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

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (R)	0.45%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I)	0.45%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (U)	0.44%

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 Διαχειριστριας 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 27 800 021.70 Ευρώ.



3. 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.
4. 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.
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 01.01.23-30.06.24.
7. Η μετατροπή των Ξ.Ν. σε ΕΥΡΩ έγινε με τις τιμές του Δελτίου Ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28.6.2024 (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. Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παραγώγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01.01-30.06.2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα κέρδη ή ζημίες που προέκυψαν, έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της περιόδου, τα οποία ανήλθαν σε κέρδη € 844.27 . Ο βαθμός κινδύνου του χαρτοφυλακίου που έχει αναληφθεί από τη χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την περίοδο είναι στα πλαίσια της απόφασης 3/645/30.04.2013 και 10/773/20.12.2016 του Δ.Σ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Την 30.06.2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν είχε έκθεση σε χρηματοοικονομικά παράγωγα.
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 “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ESG USD AGGREGATE 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 ESG USD AGGREGATE 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 ESG USD AGGREGATE 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.