



# Πειραιώς Αμοιβαίο Κεφάλαιο Ομολόγων Ελληνικής Επιχειρηματικότητας

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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

(Απόφαση 847/2/21-2-1994 της Ε.Κ.ΦΕΚ 295/21-4-1994)

## 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	305,589,759.41	283,983,842.34	293,063,477.96
Καταθέσεις σε τράπεζες	9,323,640.41	21,537,375.78	27,649,987.54
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	6,581,195.47	4,562,833.31	4,182,152.99
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>321,494,595.29</b>	<b>310,084,051.43</b>	<b>324,895,618.49</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>(5 613 544.04)</b>	<b>(2 461 928.16)</b>	<b>(878 341.47)</b>
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>315,881,051.25</b>	<b>307,622,123.27</b>	<b>324,017,277.02</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(Ρ)	25,243,532.744	25,239,912.478	28,689,355.501
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(Ρ)	11.6175	11.4682	10.5650
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (Ι)	1,889,026.051	1,542,465.941	1,941,329.328
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (Ι)	11.9715	11.7768	10.7735
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	9,118,401.52	5,967,539.43	6,312,792.07
2. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	296,471,357.89	278,016,302.91	286,750,685.89
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>305,589,759.41</b>	<b>283,983,842.34</b>	<b>293,063,477.96</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)	(980 488.62)	(1 903 368.85)	(3 074 507.57)
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	5,478,344.31	5,212,290.68	5,375,032.47
Έξοδα διαχείρισης	(1 602 034.00)	(1 655 845.15)	(1 894 718.00)
Έξοδα Θεματοφύλακα	(292 148.59)	(301 966.27)	(345 265.09)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(734 325.11)	(549 455.15)	(75 397.97)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(17 929.10)	(6 676.19)	(13 794.25)
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>1,851,418.89</b>	<b>794,979.07</b>	<b>(28 650.41)</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	36,704,861.48	28,580,156.64	48,471,171.21
Εξαγορές μεριδίων	(32 472 102.78)	(50 296 086.74)	(69 476 585.07)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	2,174,714.45	12,811,156.29	(39 687 468.52)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	35.94	(21.27)	98.36
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>8,258,927.98</b>	<b>(8 109 816.01)</b>	<b>(60 692 784.02)</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 Ξ. Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
<b>Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
<b>I. Κινητές Αξίες</b>						
<b>1. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>						
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠ/ΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	202,729		13.440	2,724,677.76	0.86%	0.85%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	168,800		19.490	3,289,912.00	1.04%	1.02%
ΟΠΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	212,009		14.640	3,103,811.76	0.98%	0.97%
				<b>9,118,401.52</b>	<b>2.89%</b>	<b>2.84%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>				<b>9,118,401.52</b>	<b>2.89%</b>	<b>2.84%</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	43,740.00		102.612	4,488,248.88	1.42%	1.40%
GGB FXD 1.875% 4 FEB 2035	95,500.00		82.576	7,886,008.00	2.50%	2.45%
GGB FXD 1.5% 18 JUN 2030	73,800.00		89.852	6,631,077.60	2.10%	2.06%
GGB FXD 0.75% 18 JUN 2031	49,200.00		83.541	4,110,217.20	1.30%	1.28%
GGB FXD 1.75% 18 JUN 2032	65,400.00		87.874	5,746,959.60	1.82%	1.79%
GGB FXD 4.25% 15 JUN 2033	40,000.00		104.753	4,190,120.00	1.33%	1.30%
GGB FXD 3.875% 15 JUN 2028	29,500.00		102.416	3,021,272.00	0.96%	0.94%
GGB FXD 4.375% 18 JUL 2038	48,000.00		103.724	4,978,752.00	1.58%	1.55%
GGB FXD 3.375% 15 JUN 2034	43,000.00		96.902	4,166,786.00	1.32%	1.30%
				<b>45,219,441.28</b>	<b>14.32%</b>	<b>14.07%</b>
<b>Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών</b>						
AEGNGA 3.6% 12 MAR 2026	12,360.00		98.920	1,222,651.20	0.39%	0.38%
ATTEN FXD 3.4% 26 JUL 2024	26,200.00		99.840	2,615,808.00	0.83%	0.81%
TERNA ENERGY 10/22/26	52,250.00		95.179	4,973,149.78	1.57%	1.55%
GEKTER FXD 2.75% 3 JUL 2027	77,060.00		93.239	7,185,035.87	2.27%	2.23%
LAMDA DEV FXD 3.4% 21 JUL 2027	56,950.00		95.215	5,422,494.25	1.72%	1.69%
ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 2027	45,000.00		93.846	4,223,074.50	1.34%	1.31%
PANGAE FXD 2.3% 20 JUL 28	90,780.00		90.620	8,226,483.60	2.60%	2.56%
CPLP FXD 2.65% 22 OCT 26	16,740.00		95.000	1,590,300.00	0.50%	0.49%
EVHECO 16 NOV 2028 7Y	18,210.00		91.200	1,660,752.00	0.53%	0.52%
NVLPRP FXD 2.65% 6 DEC 2028	19,710.00		93.425	1,841,406.75	0.58%	0.57%
GEKTER FXD 2.3% 14 DEC 2028	30,510.00		89.691	2,736,490.72	0.87%	0.85%
SFEBLK FXD 2.95% 11 FEB 2027	18,330.00		93.350	1,711,105.50	0.54%	0.53%
LAMDAG FXD 4,7 JUL 2029	29,220.00		99.777	2,915,507.32	0.92%	0.91%
CPLP SHIPPING 26/07/29	16,670.00		95.822	1,597,361.08	0.51%	0.50%
MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030	26,620.00		99.900	2,659,345.99	0.84%	0.83%
INTEKG 5.5% 15 DEC 2028	31,000.00		102.000	3,162,000.00	1.00%	0.98%
OTOEL FXD 4.25% 23 JAN 2029	56,250.00		100.303	5,642,060.63	1.79%	1.75%
INLOT 27 FEB 2029 5Y	29,800.00		101.000	3,009,800.00	0.95%	0.94%
				<b>62,394,827.19</b>	<b>19.75%</b>	<b>19.41%</b>
<b>Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)</b>						
TITKGA FXD 2.375% 16 NOV 2024	53,580.00		98.609	5,283,470.22	1.67%	1.64%
CCHLN FXD 1% 14 MAY 2027	62,000.00		93.214	5,779,268.00	1.83%	1.80%
HTOGA FXD 0.875% 24 SEP 26	43,000.00		93.999	4,041,957.00	1.28%	1.26%
ELPEGA FXD 2% 4 OCT 2024	140,700.00		98.628	13,876,959.60	4.39%	4.32%
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024	81,500.00		98.610	8,036,715.00	2.54%	2.50%
TITKGA FXD 2.75% 9 JUL 2027	16,500.00		98.125	1,619,062.50	0.51%	0.50%
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	48,500.00		95.742	4,643,487.00	1.47%	1.44%
ΜΟΗΓΑ FXD 2.125% 19 JUL26	143,500.00		95.875	13,758,062.50	4.36%	4.28%
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	147,500.00		95.347	14,063,682.50	4.45%	4.37%
TITKGA 13 JUN 2029	45,000.00		99.955	4,497,975.00	1.42%	1.40%
CCHLN FXD 3.375% 27 FEB 28	48,000.00		99.392	4,770,816.00	1.51%	1.48%
				<b>80,371,455.32</b>	<b>25.44%</b>	<b>25.00%</b>
<b>Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)</b>						
ETEGA VAR 18 JUL 2029 10	10,500.00		99.986	1,049,853.00	0.33%	0.33%
ETEGA VAR 8 OCT 2026 5Y	30,200.00		97.623	2,948,214.60	0.93%	0.92%
ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	54,000.00		99.103	5,351,562.00	1.69%	1.66%
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	54,500.00		100.150	5,458,175.00	1.73%	1.70%
EUROB VAR 14 MAR 2028 6Y	40,500.00		94.470	3,826,035.00	1.21%	1.19%
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	49,500.00		94.692	4,687,254.00	1.48%	1.46%
ALPHA VAR 1 NOV 2025 3Y	26,500.00		100.871	2,673,081.50	0.85%	0.83%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	30,500.00		105.614	3,221,227.00	1.02%	1.00%
EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	21,000.00		108.487	2,278,227.00	0.72%	0.71%
HBCY VAR 14 JUN 2033 10Y	3,750.00		114.514	429,427.50	0.14%	0.13%
ALPHA VAR 27 JUN 2029 6Y	35,000.00		107.871	3,775,485.00	1.20%	1.17%
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	45,500.00		105.237	4,788,283.50	1.52%	1.49%
TPEIR VAR 5 DEC 2029 6Y	50,000.00		106.877	5,343,850.00	1.69%	1.66%
TPEIR VAR 17 APR 2034 10Y	78,000.00		103.630	8,083,140.00	2.56%	2.51%
EUROB VAR 25 APR 2034 10Y	63,000.00		101.855	6,416,865.00	2.03%	2.00%
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	113,000.00		99.785	11,275,705.00	3.57%	3.51%
ALPHA VAR 12 MAY 2030 6Y	91,000.00		100.129	9,111,739.00	2.88%	2.83%
ETEGA VAR 28 JUN 2035 11	26,500.00		100.808	2,671,412.00	0.85%	0.83%
TPEIR VAR 16 APR 2030 5Y	108,000.00		99.594	10,756,152.00	3.41%	3.35%



EUROB VAR 30 APR 2031 6Y	123,000.00	100.164	12,320,172.00	3.90%	3.83%
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	9,500.00	107.332	1,019,654.00	0.32%	0.32%
ALPHA VAR 13 SEP 2034 10Y	10,000.00	100.012	1,000,120.00	0.32%	0.31%
			<b>108,485,634.10</b>	<b>34.34%</b>	<b>33.74%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>			<b>296,471,357.89</b>	<b>93.86%</b>	<b>92.22%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)</b>			<b>305,589,759.41</b>	<b>96.74%</b>	<b>95.05%</b>
<b>II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>					
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς			9,322,489.29	2.95%	2.90%
Καταθέσεις όψεως σε USD στην Τράπεζα Πειραιώς	1,232.27		1,151.12	0.00%	0.00%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)</b>			<b>9,323,640.41</b>	<b>2.95%</b>	<b>2.90%</b>
<b>III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
Χρεώστες			3,419,672.90	1.08%	1.06%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			3,161,522.57	1.00%	0.98%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)</b>			<b>6,581,195.47</b>	<b>2.08%</b>	<b>2.05%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)</b>			<b>321,494,595.29</b>	<b>101.78%</b>	<b>100.00%</b>
<b>B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
Πιστωτές διάφοροι			(4 864 055.41)	-1.54%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			(716 572.80)	-0.23%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			(32 915.83)	-0.01%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>			<b>(5 613 544.04)</b>	<b>-1.78%</b>	
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>315,881,051.25</b>	<b>100.00%</b>	

**ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ**

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ	ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029	GR0124035693	BLOOMBERG	ATHENS	GREECE	BBB-	S&P
GGB FXD 1.875% 4 FEB 2035 15Y	GR0128016731	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 1.75% 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
AEGNGA FXD 3.6% 12 MAR 2026 7Y	GRC4951193D4	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
ΑΤΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 3.4% 26 JUL 2024	GRC1441197B3	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
TENERG 2.60% 22 OCT 2026	GRC813119AD1	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
GEKTER FXD 2.75% 3 JUL 2027	GRC1451207D3	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
LAMDA DEV FXD 3.4% 21 JUL 2027	GRC2451207D1	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 27	GRC419120AD7	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
PANGAE FXD 2.3% 20 JUL 2028	GRC5091217D9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
CPLP FXD 2.65% 22 OCT 2026	GRC823121AB9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	CYPRUS	N/A	N/A
EVHECO 16 NOV 2028 7Y	GRC281121BD8	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
NVLPRP FXD 2.65% 6 DEC 2028	GRC824121CD0	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
GEKTER FXD 2.3% 14 DEC 2028	GRC145121CD2	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
SFEBLK FXD 2.95% 11 FEB 27	GRC8261222B1	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	CYPRUS	N/A	N/A
LAMDAG FXD 4.7% JUL 2029	GRC2451227D9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
CPLP SHIPPING 26/07/29	GRC8231227D3	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	CYPRUS	N/A	N/A
MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030	GRC3931237D6	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
INTEKG 5.5% 15 DEC 2028	GRC148123CB9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
OTOEL FXD 4.25% 23 JAN 20	GRC3371241B9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
INLOT 27 FEB 2029 5Y	GRC3431242B5	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
TITKGA FXD 2.375% 16 NOV 24	XS1716212243	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	BRITAIN	BB	S&P
CCHLN FXD 1% 14 MAY 2027	XS1995781546	BLOOMBERG	LONDON	NETHERLANDS	BBB+	S&P
HTOGA FXD 0.875% 24 SEP 2026	XS2055106137	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	BRITAIN	BBB+	S&P
ELPEGA FXD 2% 4 OCT 2024	XS2060691719	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	BRITAIN	N/A	N/A
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	XS2010038144	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	LUXEMBOURG	BB+	S&P
TITKGA FXD 2.75% 9 JUL 2027	XS2199268470	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	BRITAIN	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	EURONEXT-DUBLIN	GREECE	N/A	N/A
PPCGA FXD 3.375% 31 JUL 28	XS2359929812	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	GREECE	BB-	S&P
TITKGA 13 JUN 2029	XS2731293168	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	BRITAIN	N/A	N/A
CCHLN FXD 3.375% 27 FEB 2	XS2757515882	BLOOMBERG	LONDON	NETHERLANDS	BBB+	S&P
ETEGA 18 JUL 2029	XS2028846363	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	B	S&P
ETEGA VAR 8 OCT 2026 5Y	XS2237982769	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	XS2307437629	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	XS2354777265	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
EUROB VAR 14 MAR 2028 6Y	XS2385386029	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	XS2388172855	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
ALPHA VAR 1 NOV 2025 3Y	XS2549772924	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	BB-	S&P
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	XS2562213145	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	BB-	S&P



EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	XS2579816146	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
HBCY VAR 14 JUN 2033 10Y	XS2597995112	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	CYPRUS	Ba3 *+	Moody's
ALPHA VAR 27 JUN 2029 6Y	XS2640904319	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	BB-	S&P
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	XS2724510792	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
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
EUROB VAR 25 APR 2034 10	XS2752471206	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	Ba2	Moody's
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	XS2756298639	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	Ba1	Moody's
ALPHA VAR 12 MAY 2030 6Y	XS2761146468	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
ETEGA VAR 28 JUN 2035 11	XS2790334184	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	Ba3	Moody's
TPEIR VAR 16 APR 2030 5Y	XS2802909478	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	Ba2	Moody's
EUROB VAR 30 APR 2031 6Y	XS2806452145	BLOOMBERG	EUROMTF	GREECE	BB	S&P
ETEGA VAR 22 NOV 2027 4Y	XS2558592932	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
ALPHA VAR 13 SEP 2034 10	XS2835739660	BLOOMBERG	Gettex	GREECE	Ba2	Moody's

#### IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ 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
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	25,239,912.478	297,050,788.54
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(Ρ)	2,699,483.968	31,236,656.04
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(Ρ)	(2 695 863.702)	(31 138 651.88)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(Ρ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024</b>	<b>25,243,532.744</b>	<b>297,148,792.70</b>
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	1,542,465.941	17,803,990.80
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (Ι)	458,504.340	5,468,205.44
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (Ι)	(111 944.230)	(1 333 450.90)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (Ι) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024</b>	<b>1,889,026.051</b>	<b>21,938,745.34</b>
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024</b>	<b>27,132,558.795</b>	<b>319,087,538.04</b>

**II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ****01.01. - 30.06.2024****ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ**

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες			
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	604,540.41		
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	(1 585 029.03)	(980 488.62)	
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	<b>(980 488.62)</b>

**ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ**

Έσοδα από χρεόγραφα (μερίσματα)		129,436.93	
Τόκοι ομολόγων		5,176,043.50	
Τόκοι καταθέσεων		153,873.88	
Λοιπά έσοδα		18,990.00	<b>5,478,344.31</b>

**ΔΑΠΑΝΕΣ**

Αμοιβή διαχείρισης		(1 602 034.00)	
Αμοιβή θεματοφυλακής		(292 148.59)	
Λοιπά έξοδα		(17 653.31)	
Φόροι		(716 671.80)	
Κόστος συναλλαγών		(17 929.10)	<b>(2 646 436.80)</b>

**ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024****1,851,418.89****III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	305,589,759.41	
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(310 647 689.51)	<b>(5 057 930.10)</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>

**ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ****(5 057 930.10)****IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	10,291,291.84	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(10 291 267.42)	<b>24.42</b>

**ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024****24.42****ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV)****315,881,051.25****ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(Ρ) (Μερίδια 25,243,532.744\*Καθαρή Τιμή 11.6175 )****293,266,637.92****ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (Ι) (Μερίδια 1,889,026.051\*Καθαρή Τιμή 11.9715 )****22,614,413.33**

**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	2.84%	1.92%	0.92%	2.89%	1.94%	0.95%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά	92.22%	89.66%	2.56%	93.86%	90.38%	3.48%
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>1,851,418.89</b>
<b>Κέρδη/(Ζημίες) εις κεφάλαιο</b>	<b>1,851,418.89</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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(R) στις 31.12	289,456,837.05	303,102,390.19	372,345,252.01
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(R) στις 31.12	25,239,912.478	28,689,355.501	32,090,050.447
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛ.ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ(R) στις 31.12	11.4682	10.5650	11.6031
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (I) στις 31.12	18,165,286.22	20,914,886.83	16,196,077.29
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (I) στις 31.12	1,542,465.941	1,941,329.328	1,378,679.582
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧ/ΤΑΣ (I) στις 31.12	11.7768	10.7735	11.7475

**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 ALPHABANK</b>	<b>0.00%</b>	<b>9.52%</b>	<b>9.52%</b>
ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	0.00%	1.69%	1.69%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	0.00%	0.01%	0.01%
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	0.00%	1.48%	1.48%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	0.00%	0.01%	0.01%
ALPHA VAR 1 NOV 2025 3Y	0.00%	0.85%	0.85%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 1 NOV 2025 3Y	0.00%	0.04%	0.04%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	0.00%	1.02%	1.02%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	0.00%	0.00%	0.00%
ALPHA VAR 27 JUN 2029 6Y	0.00%	1.20%	1.20%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 27 JUN 2029 6Y	0.00%	0.00%	0.00%
ALPHA VAR 12 MAY 2030 6Y	0.00%	2.88%	2.88%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 12 MAY 2030 6Y	0.00%	0.02%	0.02%
ALPHA VAR 13 SEP 2034 10	0.00%	0.32%	0.32%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 13 SEP 2034 10	0.00%	0.00%	0.00%
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ</b>	<b>0.00%</b>	<b>5.79%</b>	<b>5.79%</b>
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	0.00%	1.04%	1.04%
ΤΕΡΝΑ ENERGY 10/22/26	0.00%	1.57%	1.57%
ΤΟΚΟΙ ΤΕΡΝΑ ENERGY 10/22/26	0.00%	0.01%	0.01%
ΓΕΚΤΕΡ FXD 2.75% 3 JUL 20	0.00%	2.27%	2.27%
ΤΟΚΟΙ ΓΕΚΤΕΡ FXD 2.75% 3 JUL 2027	0.00%	0.03%	0.03%
ΓΕΚΤΕΡ FXD 2.3% 14 DEC 20	0.00%	0.87%	0.87%
ΤΟΚΟΙ ΓΕΚΤΕΡ FXD 2.3% 14 DEC 2028	0.00%	0.00%	0.00%
<b>ΟΜΙΛΟΣ DEUTSCHE TELECOM</b>	<b>0.00%</b>	<b>2.15%</b>	<b>2.15%</b>
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠ/ΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	0.00%	0.86%	0.86%
ΗΤΟΓΑ FXD 0.875% 24 SEP 2	0.00%	1.28%	1.28%
ΤΟΚΟΙ ΗΤΟΓΑ FXD 0.875% 24 SEP 2026	0.00%	0.01%	0.01%



<b>ΟΜΙΛΟΣ ΟΠΑΠ</b>	<b>0.00%</b>	<b>2.33%</b>	<b>2.33%</b>
ΟΠΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	0.00%	0.98%	0.98%
ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 20	0.00%	1.34%	1.34%
ΤΟΚΟΙ ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 2027	0.00%	0.01%	0.01%
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΤΙΤΑΝ</b>	<b>0.00%</b>	<b>3.62%</b>	<b>3.62%</b>
ΤΙΤΚΓΑ FXD 2.375% 16 NOV	0.00%	1.67%	1.67%
ΤΟΚΟΙ ΤΙΤΚΓΑ FXD 2.375% 16 NOV	0.00%	0.01%	0.01%
ΤΙΤΚΓΑ FXD 2.75% 9 JUL 20	0.00%	0.51%	0.51%
ΤΟΚΟΙ ΤΙΤΚΓΑ FXD 2.75% 9 JUL 20	0.00%	0.01%	0.01%
ΤΙΤΚΓΑ 13 JUN 2029	0.00%	1.42%	1.42%
ΤΟΚΟΙ ΤΙΤΚΓΑ 13 JUN 2029	0.00%	0.00%	0.00%
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ</b>	<b>0.00%</b>	<b>6.11%</b>	<b>6.11%</b>
ΕΤΕΓΑ VAR 18 JUL 2029 10	0.00%	0.33%	0.33%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ VAR 18 JUL 2029 10	0.00%	0.03%	0.03%
ΕΤΕΓΑ VAR 8 OCT 2026 5Y	0.00%	0.93%	0.93%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ VAR 8 OCT 2026 5Y	0.00%	0.02%	0.02%
ΕΤΕΓΑ VAR 29 JAN 2029 5Y	0.00%	3.57%	3.57%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ VAR 29 JAN 2029 5Y	0.00%	0.06%	0.06%
ΕΤΕΓΑ VAR 28 JUN 2035 11	0.00%	0.85%	0.85%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ VAR 28 JUN 2035 11	0.00%	0.00%	0.00%
ΕΤΕΓΑ VAR 22 NOV 2027 4Y	0.00%	0.32%	0.32%
ΤΟΚΟΙ ΕΤΕΓΑ VAR 22 NOV 2027 4Y	0.00%	0.01%	0.01%
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ</b>	<b>2.95%</b>	<b>9.51%</b>	<b>12.46%</b>
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	0.00%	1.73%	1.73%
ΤΟΚΟΙ PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	0.00%	0.01%	0.01%
TPEIR VAR 5 DEC 2029 6Y	0.00%	1.69%	1.69%
ΤΟΚΟΙ TPEIR VAR 5 DEC 2029 6Y	0.00%	0.05%	0.05%
TPEIR VAR 17 APR 2034 10	0.00%	2.56%	2.56%
ΤΟΚΟΙ TPEIR VAR 17 APR 2034 10	0.00%	0.04%	0.04%
TPEIR VAR 16 APR 2030 5Y	0.00%	3.41%	3.41%
ΤΟΚΟΙ TPEIR VAR 16 APR 2030 5Y	0.00%	0.03%	0.03%
<b>ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ</b>	<b>0.00%</b>	<b>4.90%</b>	<b>4.90%</b>
MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030	0.00%	0.84%	0.84%
ΤΟΚΟΙ MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030	0.00%	0.01%	0.01%
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024	0.00%	2.54%	2.54%
ΤΟΚΟΙ MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	0.00%	0.01%	0.01%
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 20	0.00%	1.47%	1.47%
ΤΟΚΟΙ MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	0.00%	0.04%	0.04%
<b>ΟΜΙΛΟΣ EUROBANK</b>	<b>0.00%</b>	<b>9.62%</b>	<b>9.62%</b>
EUROB VAR 14 MAR 2028 6Y	0.00%	1.21%	1.21%
ΤΟΚΟΙ EUROB 14 MAR 2028 6Y	0.00%	0.01%	0.01%
EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	0.00%	0.72%	0.72%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 26 JAN 2029 6Y	0.00%	0.02%	0.02%
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	0.00%	1.52%	1.52%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	0.00%	0.03%	0.03%
EUROB VAR 25 APR 2034 10Y	0.00%	2.03%	2.03%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 25 APR 2034 10	0.00%	0.02%	0.02%
EUROB VAR 30 APR 2031 6Y	0.00%	3.90%	3.90%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 30 APR 2031 6Y	0.00%	0.02%	0.02%
HBCY VAR 14 JUN 2033 10Y	0.00%	0.14%	0.14%
ΤΟΚΟΙ HBCY VAR 14 JUN 2033 10Y	0.00%	0.00%	0.00%
<b>ΟΜΙΛΟΣ CPLP</b>	<b>0.00%</b>	<b>1.02%</b>	<b>1.02%</b>
CPLP FXD 2.65% 22 OCT 26	0.00%	0.50%	0.50%
ΤΟΚΟΙ CPLP FXD 2.65% 22 OCT 26	0.00%	0.00%	0.00%
CPLP SHIPPING 26/07/29	0.00%	0.51%	0.51%
ΤΟΚΟΙ CPLP SHIPPING 26/07/29	0.00%	0.01%	0.01%
<b>ΟΜΙΛΟΣ LAMDA</b>	<b>0.00%</b>	<b>2.67%</b>	<b>2.67%</b>
LAMDA DEV FXD 3.4% 21 JUL 2027	0.00%	1.72%	1.72%
ΤΟΚΟΙ LAMDA DEVELOPMENT FXD 3.4	0.00%	0.03%	0.03%
LAMDAG FXD 4,7 JUL 2029	0.00%	0.92%	0.92%
ΤΟΚΟΙ LAMDAG FXD 4,7 JUL 2029	0.00%	0.00%	0.00%
<b>ΟΜΙΛΟΣ COCA COLA</b>	<b>0.00%</b>	<b>3.34%</b>	<b>3.34%</b>
CCHLN FXD 1% 14 MAY 2027	0.00%	1.83%	1.83%
ΤΟΚΟΙ CCHLN FXD 1% 14 MAY 2027	0.00%	0.00%	0.00%
CCHLN FXD 3.375% 27 FEB 28	0.00%	1.51%	1.51%
ΤΟΚΟΙ CCHLN FXD 3.375% 27 FEB 28	0.00%	0.02%	0.02%



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

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (R)	0.09%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I)	0.09%

**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 305.589.759,4 Ευρώ.
3. Οι μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 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,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.
6. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογίων στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές κλεισίματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024.
7. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία την 30.06.2024, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2024, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.24-30.06.24.
8. Η μετατροπή των Ξ.Ν. σε ΕΥΡΩ έγινε με τις τιμές του Δελτίου Ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28.06.2024 (καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία).

**B. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

1. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012. Οι εταιρείες που συμπεριλαμβάνονται στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζονται σύμφωνα με την οδηγία 83/349/ΕΟΚ, όπως ισχύει, ή από τους διεθνώς αναγνωρισμένους λογιστικούς κανόνες, θεωρούνται ως ενιαίος οργανισμός. Σύμφωνα με το Ν.4099/2012 αρ. 61 παρ. 8, ο ΟΣΕΚΑ δεν επενδύει αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς των 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.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 ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ”

### Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

#### 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 ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ”, 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 ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ” 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.