



Πειραιώς Α/Κ Μικτό Ευρωπαϊκό

Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης
31.12.2023

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 ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ

(Απόφαση 6073/9/31-7-1996 της Ε.ΚΦΕΚ 740/27-8-1996 ')

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(Άρθρο 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250 Α/20.12.2012)

(ποσά σε €)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 31ης Δεκεμβρίου 2023

(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Περιουσιακά στοιχεία			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	39,900,777.82	48,368,614.52	55,942,137.23
Καταθέσεις σε τράπεζες	2,865,802.45	3,200,851.25	6,125,975.06
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	954,638.72	917,413.77	535,256.01
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	43,721,218.99	52,486,879.54	62,603,368.30
Υποχρεώσεις	(254,708.32)	(160,331.94)	(162,028.36)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	43,466,510.67	52,326,547.60	62,441,339.94
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R)	14,125,749.687	19,575,800.430	21,611,000.438
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R)	2.7945	2.4972	2.7975
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U)	582.379		
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U)	10.0193		
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I)	339,402.560	329,988.543	171,007.981
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I)	11.7459	10.4286	11.6025
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	20,116,131.03	25,787,427.10	31,362,869.25
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	19,784,646.79	22,581,187.42	24,579,267.98
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά			
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1) (2) και (3)			
Σύνολο (1+2+3+4)	39,900,777.82	48,368,614.52	55,942,137.23

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΣΕΚΑ Ν.4099/12 ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023

(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	138,051.06	(930,916.67)	1,209,423.96
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	1,330,847.69	1,561,939.79	794,547.27
Έξοδα διαχείρισης	(461,183.88)	(563,612.15)	(392,022.42)
Έξοδα Θεματοφύλακα	(138,355.19)	(168,700.55)	(117,606.71)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(242,310.20)	(124,730.16)	(57,001.41)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(64,708.91)	(180,078.33)	(133,292.07)
Καθαρό εισόδημα	562,340.57	(406,098.07)	1,304,048.62
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	1,756,930.16	10,756,635.09	47,632,193.82
Εξαγορές μεριδίων	(16,239,870.32)	(14,723,670.25)	(5,766,729.91)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	5,061,836.28	(6,549,667.70)	1,130,175.16
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	(1,273.62)	1,185.69	1,359.56
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	(8,860,036.93)	(10,921,615.24)	44,301,047.25

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του ΟΣΕΚΑ και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 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 31ης Δεκεμβρίου 2023

(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						
1. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αμστερνταμ (EUR)						
ING GROEP NV	22,000		13.526	297,572.00	0.68%	0.68%
ASML HOLDING N.V.	2,600		681.700	1,772,420.00	4.08%	4.05%
ΚΟΝΙΝΚΛΙΚΕ ΑΗΟΛΔ DELHAIZE N	7,000		26.015	182,105.00	0.42%	0.42%
ADYEN NV	160		1,166.600	186,656.00	0.43%	0.43%
PROSUS NV	10,898		26.985	294,082.53	0.68%	0.67%
				2,732,835.53	6.29%	6.25%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Παρισιού (EUR)						
L'OREAL	1,350		450.650	608,377.50	1.40%	1.39%
TOTAL ENERGIES SE	15,000		61.600	924,000.00	2.13%	2.11%
BNP PARIBAS	8,000		62.590	500,720.00	1.15%	1.15%
SCHNEIDER ELECTRIC	3,100		181.780	563,518.00	1.30%	1.29%
DANONE	4,000		58.680	234,720.00	0.54%	0.54%
AIR LIQUIDE	3,400		176.120	598,808.00	1.38%	1.37%
SAINT GOBAIN	3,000		66.660	199,980.00	0.46%	0.46%
AXA	12,000		29.490	353,880.00	0.81%	0.81%
VINCI S.A.	3,600		113.700	409,320.00	0.94%	0.94%
SANOFI-AVENTIS ORD	7,400		89.760	664,224.00	1.53%	1.52%
LOUIS VUITTON MOET HENNESSY	1,900		733.600	1,393,840.00	3.21%	3.19%
ESSILORLUXOTTICA	1,900		181.600	345,040.00	0.79%	0.79%
AIRBUS GROUP	3,300		139.780	461,274.00	1.06%	1.06%
HERMES INTL	230		1,918.800	441,324.00	1.02%	1.01%
SAFRAN SA	2,500		159.460	398,650.00	0.92%	0.91%
KERING	600		399.000	239,400.00	0.55%	0.55%
PERNOD-RICARD SA	1,200		159.750	191,700.00	0.44%	0.44%
				8,528,775.50	19.62%	19.51%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Φρανκφούρτης (EUR)						
ADIDAS SOLOMON AG	800		184.160	147,328.00	0.34%	0.34%
BASF AG	5,000		48.780	243,900.00	0.56%	0.56%
DEUTSCHE TELEKOM	20,000		21.750	435,000.00	1.00%	0.99%
ALLIANZ AG	2,500		241.950	604,875.00	1.39%	1.38%
SIEMENS AG	4,200		169.920	713,664.00	1.64%	1.63%
SAP AG	6,700		139.480	934,516.00	2.15%	2.14%
BAYER AG	5,000		33.630	168,150.00	0.39%	0.38%
MUENCHENER RUECKVERSICHER AG -REG	750		375.100	281,325.00	0.65%	0.64%
MERCEDES-BENZ GROUP AG	6,000		62.550	375,300.00	0.86%	0.86%
BMW (BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG)	2,000		100.780	201,560.00	0.46%	0.46%
VOLKSWAGEN-PFD	1,500		111.800	167,700.00	0.39%	0.38%
DEUTSCHE POST	5,500		44.855	246,702.50	0.57%	0.56%
DEUTSCHE BOERSE AG	2,001		186.500	373,186.50	0.86%	0.85%
INFINEON TECHNOLOGIES	7,000		37.800	264,600.00	0.61%	0.61%
				5,157,807.00	11.87%	11.80%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μαδρίτης (EUR)						
BANCO SANTANDER CENTRAL	100,000		3.779	377,950.00	0.87%	0.86%
IBERDROLA SA	40,000		11.870	474,800.00	1.09%	1.09%
BBVA BILB VIZ ARG	28,000		8.226	230,328.00	0.53%	0.53%
ITX SM (INDITEX)	7,000		39.430	276,010.00	0.63%	0.63%
				1,359,088.00	3.13%	3.11%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μιλάνου (EUR)						
ENI SPA	15,000		15.348	230,220.00	0.53%	0.53%
UNICREDIT SPA	10,000		24.565	245,650.00	0.57%	0.56%
ENEL SPA	51,000		6.730	343,230.00	0.79%	0.79%
INTESA SANPAOLO SPA	90,000		2.643	237,915.00	0.55%	0.54%
STELLANTIS NV	12,000		21.150	253,800.00	0.58%	0.58%
				1,310,815.00	3.02%	3.00%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Βρυξελλών (EUR)						
ANHEUSER-BUSCH	6,000		58.420	350,520.00	0.81%	0.80%
				350,520.00	0.81%	0.80%
Μεριδία εισηγμένα στο Xetra ETF (EUR)						
ISHARES CORE EURO GOV BOND UCITS ETF	6,000.000		112.715	676,290.00	1.56%	1.55%
				676,290.00	1.56%	1.55%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			20,116,131.03	46.28%	46.01%
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
2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
Ομόλογα - Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου					
ΤΙΤΛΟΣ ΣΥΝΔ ΜΕ ΑΕΠ 2042	39,217.00	0.255	10,000.34	0.02%	0.02%
			10,000.34	0.02%	0.02%
Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών					
ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 20	5,000.00	92.016	460,081.00	1.06%	1.05%
PANGAE FXD 2.3% 20 JUL 28	3,770.00	87.500	329,875.00	0.76%	0.75%
			789,956.00	1.82%	1.81%
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)					
BTPS 01/03/14-30 3.5%	5,000.00	101.955	509,775.00	1.17%	1.17%
DBR FXD 5.5% 4 JAN 2031	10,000.00	122.995	1,229,950.00	2.83%	2.81%
BTPS FXD 2.2% 1/6/27	11,000.00	98.111	1,079,221.00	2.48%	2.47%
BTPS FXD 1.6% 1 JUN 2026	5,100.00	97.297	496,214.70	1.14%	1.13%
ΤΙΤΚΓΑ FXD 2.375% 16 NOV 24	3,000.00	98.475	295,425.00	0.68%	0.68%
DBR FXD 0.5% 15 FEB 2028	12,000.00	94.433	1,133,196.00	2.61%	2.59%
BGB FXD 0.8% 22 JUN 2028	6,150.00	94.007	578,143.05	1.33%	1.32%
SPGB FXD 1.45% 30 APR 2029	11,700.00	94.446	1,105,018.20	2.54%	2.53%
FRTR FXD 0.5% 25 MAY 2029	11,200.00	91.261	1,022,123.20	2.35%	2.34%
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	3,700.00	98.239	363,484.30	0.84%	0.83%
FRTR FXD 4.5% 25 APR 2041	5,000.00	121.891	609,455.00	1.40%	1.39%
PGB FXD 0.475% 18 OCT 2030 10Y	3,000.00	87.836	263,508.00	0.61%	0.60%
SPGB FXD 1.85% 30 JUL 2035	8,000.00	87.783	702,264.00	1.62%	1.61%
NETHER FXD 2.5% 15 JAN 2033	3,500.00	101.717	356,009.50	0.82%	0.81%
FRTR FXD 0.75% 25 NOV 2028	12,000.00	93.212	1,118,544.00	2.57%	2.56%
FRTR FXD 2.75% 25 OCT 2027	14,000.00	101.817	1,425,438.00	3.28%	3.26%
DBR FXD 4% 4 JAN 2037 31Y	3,000.00	120.356	361,068.00	0.83%	0.83%
PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 26	4,500.00	99.597	448,186.50	1.03%	1.03%
BTPS FXD 1.65% 1 MAR 2032	10,000.00	87.531	875,310.00	2.01%	2.00%
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	5,000.00	95.127	475,635.00	1.09%	1.09%
BGB FXD 1% 22 JUN 2031 16	3,000.00	90.283	270,849.00	0.62%	0.62%
ΜΟΗΓΑ FXD 2.125% 19 JUL 2026 4Y	3,000.00	94.692	284,076.00	0.65%	0.65%
BTPS FXD 0.95% 1 AUG 2030	3,000.00	86.549	259,647.00	0.60%	0.59%
SPGB FXD 1.95% 30 JUL 203	9,000.00	95.577	860,193.00	1.98%	1.97%
			16,122,733.45	37.09%	36.88%
Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)					
TREIR VAR 26 JUN 2029 10Y	6,000.00	101.207	607,242.00	1.40%	1.39%
TREIR VAR 19 FEB 2030 10	4,000.00	97.702	390,808.00	0.90%	0.89%
ETEΓA VAR 8 OCT 2026 5Y	2,000.00	97.625	195,250.00	0.45%	0.45%
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	2,000.00	97.657	195,314.00	0.45%	0.45%
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	4,000.00	92.558	370,232.00	0.85%	0.85%
TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y	3,000.00	95.785	287,355.00	0.66%	0.66%
EUROB VAR 9 MAR 2025 2Y	3,000.00	99.782	299,346.00	0.69%	0.68%
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	5,000.00	103.282	516,410.00	1.19%	1.18%
			2,861,957.00	6.58%	6.55%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			19,784,646.79	45.52%	45.25%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)			39,900,777.82	91.80%	91.26%
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς			2,820,103.51	6.49%	6.45%
Καταθέσεις όψεως σε USD στην Τράπεζα Πειραιώς	45,239.60		40,940.81	0.09%	0.09%
Καταθέσεις όψεως σε GBP στην Τράπεζα Πειραιώς	1,834.81		2,111.28	0.00%	0.00%
Καταθέσεις όψεως σε CHF στην Τράπεζα Πειραιώς	2,450.98		2,646.85	0.01%	0.01%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)			2,865,802.45	6.59%	6.55%
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Χρεώστες			706,790.85	1.63%	1.62%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			247,847.87	0.57%	0.57%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)			954,638.72	2.20%	2.18%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)			43,721,218.99	100.59%	100.00%
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Πιστωτές διάφοροι			(134,342.30)	-0.31%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			(117,762.56)	-0.27%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			(2,603.46)	-0.01%	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ			(254,708.32)	-0.59%	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			43,466,510.67	100.00%	

ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ						
ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ	ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
ΤΙΤΛΟΣ ΣΥΝΔ ΜΕ ΑΕΠ ΛΗΞΗ 2042*	GRR000000010	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE	GREECE	BBB-	S&P
BTPS 01/03/14-30 3.5%	IT0005024234	BLOOMBERG	MOT	ITALY	Baa3u	Moody's
DBR FXD 5.5% 4 JAN 2031	DE0001135176	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE	GERMANY	Aaa	Moody's
BTPS FXD 2.2% 1/6/27	IT0005240830	BLOOMBERG	Milan	ITALY	Baa3u	Moody's
BTPS FXD 1.6% 1 JUN 2026	IT0005170839	BLOOMBERG	MOT	ITALY	Baa3u	Moody's
ΤΙΤΚΓΑ FXD 2.375% 16 NOV 24	XS1716212243	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	BRITAIN	BB	S&P
DBR FXD 0.5% 15 FEB 2028	DE0001102440	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE	GERMANY	Aaa	Moody's
BGB FXD 0.8% 22 JUN 2028	BE0000345547	BLOOMBERG	EURONEXT-BRUSS	BELGIUM	N/A	N/A
SPGB FXD 1.45% 30 APR 2029	ES0000012E51	BLOOMBERG	AIAF	SPAIN	N/A	N/A
FRTR FXD 0.5% 25 MAY 2029	FR0013407236	BLOOMBERG	EURONEXT-PARIS	FRANCE	AA-u	Fitch
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	XS2010038144	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	LUXEMBOURG	BB	S&P
FRTR FXD 4.5% 25 APR 2041	FR0010773192	BLOOMBERG	MTS FRANCE	FRANCE	AAu	S&P
PGB FXD 0.475% 18 OCT 2030 10Y	PTOTELE00028	BLOOMBERG	EURONEXT-LISBON	PORTUGAL	A-u	Fitch
SPGB FXD 1.85% 30 JUL 2035	ES0000012E69	BLOOMBERG	MADRID	SPAIN	N/A	N/A
NETHER FXD 2.5% 15 JAN 2033	NL0010071189	BLOOMBERG	EURONEXT-AMSTER	NETHERLANDS	Aaa	Moody's
FRTR FXD 0.75% 25 NOV 2028	FR0013341682	BLOOMBERG	EURONEXT-PARIS	FRANCE	Aa2u	Moody's
FRTR FXD 2.75% 25 OCT 2027	FR0011317783	BLOOMBERG	MTS FRANCE	FRANCE	Aa2u	Moody's
DBR FXD 4% 4 JAN 2037 31Y	DE0001135275	BLOOMBERG	ALL GERMAN SE	GERMANY	Aaa	Moody's
PPCGA FXD 3.875% 30 MAR 26	XS2314265237	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	GREECE	BB-	S&P
BTPS FXD 1.65% 1 MAR 2032	IT0005094088	BLOOMBERG	MOT	ITALY	Baa3u	Moody's
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	XS2337604479	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
BGB FXD 1% 22 JUN 2031 16	BE0000335449	BLOOMBERG	EURONEXT-BRUSS	BELGIUM	NR	Moody's
ΜΟΗΓΑ FXD 2.125% 19 JUL 2026 4Y	XS2364001151	BLOOMBERG	EURONEXT-DUBLIN	GREECE	N/A	N/A
BTPS FXD 0.95% 1 AUG 2030	IT0005403396	BLOOMBERG	Milan	ITALY	N/A	N/A
SPGB FXD 1.95% 30 JUL 2030	ES00000127A2	BLOOMBERG	CENT ANOTACIONE	SPAIN	Baa1	Moody's
TPEIR VAR 26 JUN 2029 10Y	XS2018638648	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	United Kingdom	CCC	S&P
TPEIR VAR 19 FEB 2030 10	XS2121408996	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
ETEGA VAR 8 OCT 2026 5Y	XS2237982769	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	XS2354777265	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	CCC	S&P
ALPHA VAR 23 MAR 2028 6Y	XS2388172855	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
TPEIR VAR 3 NOV 2027 5Y	XS2400040460	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB-	S&P
EUROB VAR 9 MAR 2025 2Y	XS2488092219	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	XS2724510792	BLOOMBERG	LUXEMBOURG	GREECE	BB	S&P
OPAPGA FXD 2.1% 27 OCT 2027	GRC419120AD7	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΕ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
PANGAE FXD 2.3% 20 JUL 2028	GRC5091217D9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΕ	ATHENS	GREECE	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

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

ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022	19,575,800.430	53,607,035.19
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R)	543,497.432	1,450,966.69
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R)	(5,993,548.175)	(16,041,105.83)
	(5,450,050.743)	(14,590,139.14)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31.12.2023	14,125,749.687	39,016,896.05
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022	0.000	0.00
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U)	594.350	5,963.47
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U)	(11.971)	(120.08)
	582.379	5,843.39
ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31.12.2023	582.379	5,843.39
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022	329,988.543	3,637,625.30
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I)	27,636.603	300,000.00
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I)	(18,222.586)	(198,644.41)
	9,414.017	101,355.59
ΜΕΡΙΔΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31.12.2023	339,402.560	3,738,980.89
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31.12.2023	14,465,734.626	42,761,720.33

II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

01.01. - 31.12.2023

ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες			
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	2,055,159.00		
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	(1,710,357.94)	344,801.06	
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα			
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.	388,800.00		
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.	(595,550.00)	(206,750.00)	138,051.06

ΑΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Έσοδα από χρεόγραφα (μερίσματα)		710,164.20	
Τόκοι ομολόγων		581,114.88	
Τόκοι καταθέσεων		39,568.61	1,330,847.69

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή διαχείρισης	(461,183.88)		
Αμοιβή θεματοφυλακής	(138,355.19)		
Λοιπά έξοδα	(6,182.94)		
Φόροι	(236,127.26)		
Κόστος συναλλαγών	(64,708.91)		(906,558.18)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01. - 31.12.2023

562,340.57

III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Αξια κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 31.12.2023	39,900,777.82		
Μείον: Αξια κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 31.12.2023	(39,751,397.30)		149,380.52

Αξια παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τρέχουσες τιμές 31.12.2023

0.00

Μείον: Αξια παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τιμές κτήσεως 31.12.2023

0.00

0.00

ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

149,380.52

IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 31.12.2023	3,565,732.85		
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 31.12.2023	(3,572,663.60)		(6,930.75)

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023

(6,930.75)

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 31.12.2023 (I+II+III+IV)

43,466,510.67

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(R) (Μεριδία 14,125,749.687*Καθαρή Τιμή 2.7945)

39,474,099.92

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U) (Μεριδία 582.379*Καθαρή Τιμή 10.0193)

5,835.01

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I) (Μεριδία 339,402.560*Καθαρή Τιμή 11.7459)

3,986,575.74

V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ

V.1. ΔΙΑΚΡΙΣΗ / ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023

(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
	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022	
Κινητές αξίες που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά	46.01%	49.13%	-3.12%	46.28%	49.28%	-3.00%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά	45.25%	43.02%	2.23%	45.52%	43.15%	2.37%
Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες της παρ. 16 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 ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023

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

Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημιές) χρήσεως	562,340.57
Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο	562,340.57

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 ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R) στις 31.12	39,474,099.92	48,885,232.55	60,457,216.02
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R) στις 31.12	14,125,749.687	19,575,800.430	21,611,000.438
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ(R) στις 31.12	2.7945	2.4972	2.7975
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U) στις 31.12	5,835.01		
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U) στις 31.12	582.379		
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ (U) στις 31.12	10.0193		
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I) στις 31.12	3,986,575.74	3,441,315.05	1,984,123.92
Μερίδια σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I) στις 31.12	339,402.560	329,988.543	171,007.981
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΜΙΚΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ(I) στις 31.12	11.7459	10.4286	11.6025

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

(N.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 & 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ- ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	6.59%	3.53%	10.12%
TREIR VAR 26 JUN 2029 10	0.00%	1.40%	1.40%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 26 JUN 2029 10Y	0.00%	0.07%	0.07%
TREIR VAR 19 FEB 2030 10	0.00%	0.90%	0.90%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 19 FEB 2030 10	0.00%	0.04%	0.04%
PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	0.00%	0.45%	0.45%
ΤΟΚΟΙ PEIR 8.75%PERPCALL16/6/26	0.00%	0.00%	0.00%
TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y	0.00%	0.66%	0.66%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 3 NOV 2027 5Y	0.00%	0.00%	0.00%
ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	0.00%	1.94%	1.94%
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024	0.00%	0.84%	0.84%
ΤΟΚΟΙ MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024	0.00%	0.00%	0.00%
MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	0.00%	1.09%	1.09%
ΤΟΚΟΙ MYTIL FXD 2.25% 30 OCT 2026	0.00%	0.00%	0.00%
ΟΜΙΛΟΣ EUROBANK	0.00%	1.91%	1.91%
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	0.00%	1.19%	1.19%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	0.00%	0.01%	0.01%
EUROB VAR 9 MAR 2025 2Y	0.00%	0.69%	0.69%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 9 MAR 2025 2Y	0.00%	0.03%	0.03%

V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (R)	0.41%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I)	0.41%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (U)	0.21%

VI. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**A. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ & ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

1. Η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και την Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Χρήσης 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 Εταιρείας, 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 31.12.2023, σε 39.900.777,82 Ευρώ.

3. Οι μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30.12.2023 ,καθώς η 31.12.2023 ήταν αργία.
4. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές κλεισίματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών της 30.12.2023., καθώς η 31.12.2023 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 01.01.2023-31.12.2023.
5. Τα Μεριδία Αμοιβαίων Κεφαλαίων εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των τελευταίων διαθέσιμων τιμών κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών κατά την 30.12.2023,(καθώς η 31.12.2023 ήταν αργία).
6. Ο τίτλος ΑΕΠ, αποτιμήθηκε στην εύλογη αξία του με βάση την τιμή κλεισίματος, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) στις 30.12.2023, καθώς η 31/12/2023 ήταν αργία.
7. Τα Ομόλογα Εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) της 30.12.2023, καθώς η 31.12.2023 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 χρήσεως 01.01.2023-31.12.2023.
8. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία την 31.12.2023, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους.
Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 31.12.2023, περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.23-31.12.23.
9. Η μετατροπή των Ξ.Ν. σε ΕΥΡΩ έγινε με τις τιμές του Δελτίου Ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/12/2023 (καθώς η 31.12.2023 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 χρηματοαγοράς 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 01.01-31.12.2023 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα κέρδη ή ζημιές που προέκυψαν, έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσης, τα οποία ανήλθαν σε ζημιές €206 750,00. 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 31.12.2023 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 31.12.2023 από διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους.
4. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
5. Κατά τη διάρκεια του 2023 οι Ευρωπαϊκοί χρηματιστηριακοί δείκτες έκλεισαν τη χρονιά ανοδικά, μετά από έντονες διακυμάνσεις. Η ΕΚΤ ανέβασε τα επιτόκια κατά τη διάρκεια της χρονιάς σε μια προσπάθεια καταπολέμησης του υψηλού πληθωρισμού, γεγονός που επέδρασε σημαντικά στις αποτιμήσεις των Εταιρειών.
Στο Αμοιβαίο το ποσοστό επένδυσης σε μετοχές διατηρήθηκε κατά μέσο όρο κάτω του 45%.
Οι αποδόσεις των Ευρωπαϊκών κρατικών ομολόγων ανήλθαν σε υψηλά δεκαετία, καθώς η ΕΚΤ συνέχισε τη νομισματική χαλάρωση καθ' όλη τη διάρκεια της χρονιάς. Το Αμοιβαίο παρέμεινε υποεπενδεδυμένο σε Κρατικά ομόλογα, με duration κοντά στα πέντε έτη. Μέρος από το ομολογιακό χαρτοφυλάκιο παρέμεινε τοποθετημένο σε Ελληνικά εταιρικά ομόλογα, τα οποία προσέφεραν ελκυστικότερες αποδόσεις, καθώς οι τιμές τους σημείωσαν άνοδο κατά τη διάρκεια της χρονιάς.
6. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
7. Πληροφορίες σχετικές με τις καταβληθείσες από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία αποδοχές κατά το οικονομικό έτος 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023), βάσει της απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αρ. 17/633/2012:
- 1) Συνολικό ύψος αποδοχών που κατέβαλε η Διαχειρίστρια Εταιρεία στο προσωπικό της: 1.422.274,42 ευρώ, από τα οποία:
 - α) για σταθερές αποδοχές: 1.293.534,42 ευρώ και
 - β) για μεταβλητές αποδοχές: 128.740,00 ευρώ
 - 2) Αριθμός δικαιούχων των ως άνω αποδοχών: 40
 - 3) Ποσά που καταβλήθηκαν σε εργαζόμενους της Διαχειρίστριας Εταιρείας ως αποζημίωση λόγω αποχώρησης: 0,00 ευρώ
 - 4) Αριθμός δικαιούχων αποζημίωσης λόγω αποχώρησης: 0
 - 5) Ποσά που καταβλήθηκαν από τα ίδια τα Αμοιβαία Κεφάλαια Πειραιώς: 0,00 ευρώ, από τα οποία για αμοιβή απόδοσης 0,00 ευρώ.
 - 6) Συνολικό ποσό αποδοχών (σταθερών και μεταβλητών) ανά κατηγορίες υπαλλήλων/ στελεχών της Διαχειρίστριας Εταιρείας:
Μέλη ΔΣ / Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη : 482.883,48 ευρώ
Πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους : 420.771,45 ευρώ
Πρόσωπα που ασκούν καθήκοντα ελέγχου : 100.892,83 ευρώ
 - 7) Τρόπος υπολογισμού αποδοχών / παροχών:

Σταθερές αποδοχές

Οι σταθερές αποδοχές αποτελούν το εγγυημένο εισόδημα των εργαζόμενων της Διαχειρίστριας Εταιρείας. Δεν είναι προαιρετικού χαρακτήρα και αποσκοπούν στην ανταμοιβή των εργαζόμενων με βάση το επίπεδο ευθύνης, εκπαίδευσης, επαγγελματικής εμπειρίας και δεξιοτήτων που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Το ύψος των σταθερών αποδοχών βασίζεται σε όρους που είναι μόνιμοι, διαφανείς και δεν παρέχουν κίνητρα για ανάληψη κινδύνων. Επιπροσθέτως, στοχεύουν στο να υποστηρίξουν τόσο την προσέλκυση όσο και τη διατήρηση των εργαζόμενων στην Διαχειρίστρια Εταιρεία, παραμένοντας ανταγωνιστική στην αγορά και διασφαλίζοντας παράλληλα την δέσμευση των εργαζόμενων. Οι σταθερές αποδοχές είναι η βασική πηγή εισοδήματος του εργαζόμενου από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, αποτελούν το σημαντικότερο ποσοστό των συνολικών αποδοχών του και, ως εκ τούτου, εξασφαλίζουν το επιθυμητό/ανάλογο επίπεδο διαβίωσης.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία έχει αναπτύξει ένα πλαίσιο σταθερών αποδοχών, το οποίο ορίζει τη δομή και το εύρος των αποδοχών για τα διαφορετικά επίπεδα ρόλων, με αναφορά :

- Στο σχετικό επίπεδο ευθύνης του ρόλου εσωτερικά, όπως προκύπτει από την αξιολόγηση της θέσης.
- Σε εξωτερικές συσχετίσεις, βάσει ερευνών αγοράς ή σχετικών συγκρίσιμων αναφορών.
- Στις ατομικές δεξιότητες και εμπειρία.
- Στην αναγνώριση της αξίας της προσωπικής απόδοσης του εργαζόμενου και της συμβολής του στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων.

Επιπρόσθετα κριτήρια, που λαμβάνονται υπόψη για τον καθορισμό των σταθερών αποδοχών, περιλαμβάνουν το ακαδημαϊκό υπόβαθρο, την προηγούμενη επαγγελματική εμπειρία, την κρισιμότητα της θέσης, το βαθμό δυσκολίας ως προς την ανεύρεση δεξιοτήτων/προσόντων που απαιτούνται για τη συγκεκριμένη θέση κ.λπ. Η σταθερή συστασά των αποδοχών περιλαμβάνει τις παροχές που χορηγούνται βάσει της Πολιτικής Παροχών που υιοθετεί η Διαχειρίστρια Εταιρεία και ο Όμιλος.

Μεταβλητές αποδοχές

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία στοχεύει στην επιβράβευση των εργαζόμενων με υψηλές αποδόσεις προκειμένου να υποστηριχθεί η επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων σε επίπεδο ατομικό, μονάδας και διεύθυνσης. Τα σχήματα μεταβλητών αποδοχών σχεδιάζονται σε μακροπρόθεσμη ή βραχυπρόθεσμη βάση, επιβραβεύοντας έτσι την επίτευξη τόσο των βραχυπρόθεσμων όσο και των μακροπρόθεσμων επιχειρηματικών στόχων.

Τα ποσά των μεταβλητών αποδοχών αποδίδονται βάσει προκαθορισμένων, μετρήσιμων, ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων. Τα κριτήρια αυτά ενσωματώνουν τη μεσοπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη στρατηγική της Διαχειρίστριας Εταιρείας και του Ομίλου, επιτυγχάνουν την ευθυγράμμιση μεταξύ των συμφερόντων των εργαζόμενων και των συμφερόντων της Διαχειρίστριας Εταιρείας και των μετόχων, εξασφαλίζοντας την αποφυγή ανάληψης υπέρμετρων κινδύνων, λαμβάνουν δε επίσης υπόψη κινδύνους βιωσιμότητας και παράγοντες αειφορίας. Η Διαχειρίστρια Εταιρεία δεν έχει δεσμευτική υποχρέωση καταβολής μεταβλητών αποδοχών.

8) Η εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών αξιολογήθηκε για τη χρονική περίοδο του έτους 01/01/2023-31/12/2023 από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας, στο δε σχετικό πόρισμα με ημερομηνία 15.04.2024 επιβεβαιώθηκε η συμμόρφωση της Πολιτικής Αποδοχών της Διαχειρίστριας Εταιρείας με το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, ενώ επισημάνθηκαν δύο ευρήματα χαμηλής σημαντικότητας, ως προς τα οποία συμφωνήθηκε με την Εταιρεία το πλαίσιο διόρθωσης.

Περαιτέρω, η εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών εξετάστηκε και από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο, κατόπιν σχετικής εισήγησης των μη εκτελεστικών μελών του, έκρινε πως τόσο η ίδια η Πολιτική όσο και η εφαρμογή της είναι σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία. Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο διαπίστωσε ότι η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας όπως ισχύει: α) βρίσκεται σε συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και με τους διεθνείς κανονισμούς, αρχές και πρότυπα, β) λειτουργεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες διαδικασίες, γ) κατά τη μέχρι σήμερα εφαρμογή της δεν έχει οδηγήσει σε παρατυπίες ή παραβιάσεις και δ) ως προς τα δύο ευρήματα χαμηλής σημαντικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, κρίθηκαν επαρκή τα συμφωνηθέντα με την Εταιρεία διορθωτικά μέτρα.

9) Ουσιαστικές τροποποιήσεις της ακολουθούμενης από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία πολιτικής αποδοχών από την αρχή της περιόδου αναφοράς έως σήμερα: Η Πολιτική Αποδοχών της Διαχειρίστριας Εταιρείας τροποποιήθηκε κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης δυνάμει της υπ' αριθμ. 325/31.05.2023 απόφασης του ΔΣ σε συμμόρφωση με την αντίστοιχη Πολιτική Αποδοχών του Ομίλου της Τράπεζας Πειραιώς, ενώ κατά την τρέχουσα περίοδο βρίσκεται εκ νέου στο στάδιο επεξεργασίας προς ενσωμάτωση αλλαγών στην αντίστοιχη Πολιτική του Ομίλου. Η εν λόγω επικαιροποίηση της Πολιτικής Αποδοχών της Διαχειρίστριας Εταιρείας αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του έτους 2024.

Επισημαίνεται ότι οι καταβληθείσες εντός του 2023 αποδοχές έχουν υπολογιστεί με βάση την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, όπως αυτή εγκρίθηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 325/31.05.2023 απόφασης του ΔΣ της και βρίσκονται σε πλήρη συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο (ιδίως τις διατάξεις των άρθρων 23α και 23β του Ν.4099/2012).

Για τις ανωτέρω αποδοχές δεν καταβλήθηκαν ποσά από τα ίδια τα Αμοιβαία Κεφάλαια της Διαχειρίστριας Εταιρείας Πειραιώς Asset Management ΑΕΔΑΚ. Τα ανωτέρω ποσά αφορούν την Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και όχι τα Αμοιβαία Κεφάλαια.

Η Πολιτική Αποδοχών της Διαχειρίστριας Εταιρείας, όπως κάθε φορά ισχύει, βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της στον σύνδεσμο <https://www.piraeusaedak.gr/el/enimerosi-ependiton/politikes>

8. Η Διαχείριση του αμοιβαίου κεφαλαίου διενεργείται από την Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (site: www.piraeusaedak.gr).

Αθήνα, 26 Απριλίου 2024

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης

ΠΕΙΡΑΙΩΣ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥ. ΞΥΔΗΣ

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Η. ΜΠΑΜΠΛΕΚΟΣ

Ε. ΜΑΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “Πειραιώς Α/Κ Μικτό Ευρωπαϊκό”

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “Πειραιώς Α/Κ Μικτό Ευρωπαϊκό” (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “Πειραιώς Α/Κ Μικτό Ευρωπαϊκό” κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος 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 Διαχειρίσεως». 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 Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως 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, 26 Απριλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παύλος Γκορόγιας

A.M. ΣΟΕΛ: 53761

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: Ε 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 Fragkokklisias & 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.