



# Πειραιώς Α/Κ Στρατηγικής Τακτικού Εισοδήματος 2029 (II) Ευρωπαϊκό Ομολογιακό

Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης  
30.06.2024

Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη  
Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων  
Κεφαλαίων  
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 6314201000

Λεωφ. Συγγρού 87, 117 45 Αθήνα

T: 210 328 82 22

F: 210 328 86 90

[www.piraeusaedak.gr](http://www.piraeusaedak.gr)

[piraeusaedak@piraeusbank.gr](mailto:piraeusaedak@piraeusbank.gr)

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2029 (II) ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ  
(Απόφαση 510/22.12.2023 της Ε.Κ.)ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2024  
Περίοδος 01.01 - 30.06.2024  
(Άρθρο 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250 Α/20.12.2012)

(ποσά σε €)

<b>I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2024</b> (Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)			
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Περιουσιακά στοιχεία</b>			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	142,140,659.95		
Καταθέσεις σε τράπεζες	592,435.65		
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	2,003,546.26		
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>144,736,641.86</b>		
<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>(311,176.94)</b>		
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>144,425,464.92</b>		

Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	14,708,699.351
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	9.8191

**Ανάλυση χαρτοφυλακίου**

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	142,140,659.95
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)	
<b>Σύνολο (1+2+3+4)</b>	<b>142,140,659.95</b>

**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)

	<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)	21,171.74		
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	1,787,246.08		
Έξοδα διαχείρισης	(322,052.71)		
Έξοδα Θεματοφύλακα	(46,007.53)		
Λοιπά έξοδα και φόροι	(221,990.70)		
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(2,534.55)		
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>1,215,832.33</b>		
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	144,807,108.57		
Εξαγορές μεριδίων	(1,134,868.69)		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(462,607.29)		
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υπονομιμάτων			
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>143,209,632.59</b>		
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>144,425,464.92</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 Ε. Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
<b>A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
<b>I. Κινητές Αξίες</b>						
<b>2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών</b>						
INTEKG 5.5% 15 DEC 2028	6,950.00		102.000	708,900.00	0.49%	0.49%
OTOEL FXD 4.25% 23 JAN 2029	31,650.00		100.303	3,174,599.45	2.20%	2.19%
				<b>3,883,499.45</b>	<b>2.69%</b>	<b>2.68%</b>
<b>Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου</b>						
GTB 25 OCT 2024 0Y	10,000.00		98.710	987,100.00	0.68%	0.68%
				<b>987,100.00</b>	<b>0.68%</b>	<b>0.68%</b>
<b>Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)</b>						
BTPS FXD 2.8% 1 DEC 2028	170,500.00		97.392	16,605,336.00	11.50%	11.47%
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	2,000.00		98.610	197,220.00	0.14%	0.14%
GS FXD 2% 1 NOV 2028 10Y	56,000.00		93.842	5,255,152.00	3.64%	3.63%
GM FXD 4.3% 15 FEB 2029 6	42,000.00		101.592	4,266,864.00	2.95%	2.95%
TITKGA 13 JUN 2029	10,000.00		99.955	999,550.00	0.69%	0.69%
SIXGR FXD 3.75% 25 JAN 2029	54,000.00		100.292	5,415,768.00	3.75%	3.74%
NWG FXD 3.625% 9 JAN 2029	21,000.00		99.838	2,096,598.00	1.45%	1.45%
VW FXD 3.875% 11 OCT 2028	52,000.00		100.134	5,206,968.00	3.61%	3.60%
VLVY FXD 3.125% 8 FEB 2029	49,000.00		98.606	4,831,694.00	3.35%	3.34%
ASSGEN FXD 3.212% 15 JAN 2029	53,000.00		98.435	5,217,055.00	3.61%	3.60%
SGOFP FXD 3.5% 18 JAN 2029	52,000.00		99.530	5,175,560.00	3.58%	3.58%
SOCGEN FXD 4.125% 21 NOV 2028	32,000.00		101.694	3,254,208.00	2.25%	2.25%
VOD FXD 3.25% 2 MAR 2029	36,000.00		99.084	3,567,024.00	2.47%	2.46%
SANSCF FXD 3.75% 17 JAN 29	20,000.00		100.270	2,005,400.00	1.39%	1.39%
ENIIM FXD 3.625% 29 JAN 29	40,000.00		100.556	4,022,240.00	2.78%	2.78%
KHC FXD 3.5% 15 MAR 2029	26,000.00		99.776	2,594,176.00	1.80%	1.79%
BKNG FXD 3.5% 1 MAR 2029	35,000.00		100.033	3,501,155.00	2.42%	2.42%
KERFP FXD 3.25% 27 FEB 2029	44,000.00		98.993	4,355,692.00	3.02%	3.01%
AALLN FXD 3.75% 15 JUN 2029	18,000.00		99.179	1,785,222.00	1.24%	1.23%
SANTAN FXD 3.875% 22 APR 2029	11,000.00		99.973	1,099,703.00	0.76%	0.76%
				<b>81,452,585.00</b>	<b>56.40%</b>	<b>56.28%</b>
<b>Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)</b>						
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	44,500.00		105.237	4,683,046.50	3.24%	3.24%
TREIR VAR 5 DEC 2029 6Y	17,000.00		106.877	1,816,909.00	1.26%	1.26%
TREIR VAR 17 APR 2034 10	44,000.00		103.630	4,559,720.00	3.16%	3.15%
EUROB VAR 25 APR 2034 10	37,000.00		101.855	3,768,635.00	2.61%	2.60%
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	59,000.00		99.785	5,887,315.00	4.08%	4.07%
SANTAN VAR 9 JAN 2030 6Y	23,000.00		99.147	2,280,381.00	1.58%	1.58%
DB VAR 15 JAN 2030 6Y C	41,000.00		99.826	4,092,866.00	2.83%	2.83%
ALPHA VAR 12 MAY 2030 6Y	84,000.00		100.129	8,410,836.00	5.82%	5.81%
SABSM VAR 15 JAN 2030 6Y	52,000.00		100.804	5,241,808.00	3.63%	3.62%
KBCBB VAR 28 NOV 2029 6Y	43,000.00		101.718	4,373,874.00	3.03%	3.02%
BACRED VAR 1 FEB 2030 6Y	29,000.00		101.811	2,952,519.00	2.04%	2.04%
UCGIM VAR 14 FEB 2030 6Y	15,000.00		103.350	1,550,250.00	1.07%	1.07%
CMZB VAR 18 JAN 2030 7Y	30,000.00		103.881	3,116,430.00	2.16%	2.15%
DB VAR 4 APR 2030 5Y C	16,000.00		99.311	1,588,976.00	1.10%	1.10%
TREIR VAR 16 APR 2030 5Y	15,000.00		99.594	1,493,910.00	1.03%	1.03%
				<b>55,817,475.50</b>	<b>38.65%</b>	<b>38.56%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>				<b>142,140,659.95</b>	<b>98.42%</b>	<b>98.21%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)</b>				<b>142,140,659.95</b>	<b>98.42%</b>	<b>98.21%</b>
<b>II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>						
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς				592,435.65	0.41%	0.41%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)</b>				<b>592,435.65</b>	<b>0.41%</b>	<b>0.41%</b>
<b>III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				2,003,546.26	1.39%	1.38%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)</b>				<b>2,003,546.26</b>	<b>1.39%</b>	<b>1.38%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)</b>				<b>144,736,641.86</b>	<b>100.22%</b>	<b>100.00%</b>
<b>B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>						
Πιστωτές διάφοροι				(89,884.10)	-0.06%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη				(218,536.57)	-0.15%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				(2,756.27)	0.00%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>				<b>(311,176.94)</b>	<b>-0.22%</b>	
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>144,425,464.92</b>	<b>100.00%</b>	



## ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡ ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
INTEKG 5.5% 15 DEC 2028	GRC148123CB9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	N/A	N/A
OTOEL FXD 4.25% 23 JAN 20	GRC3371241B9	ΑΘΗΝΩΝ	N/A	N/A
GTB 25 OCT 2024 0Y *	GR0002259282	ΗΛΑΤ	N/A	N/A
BTPS FXD 2.8% 1 DEC 2028	IT0005340929	BLOOMBERG MOT	Baa3u	Moody's
MYTIL FXD 2.5% 1 DEC 2024 5Y C	XS2010038144	BLOOMBERG FRANKFURT	BB+	S&P
GS FXD 2% 1 NOV 2028 10Y	XS1861206636	BLOOMBERG ALL GERMAN SE	BBB+	S&P
GM FXD 4.3% 15 FEB 2029 6	XS2587352340	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	BBB	S&P
TITKGA 13 JUN 2029	XS2731293168	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	N/A	N/A
SIXGR FXD 3.75% 25 JAN 20	DE000A3827R4	BLOOMBERG Gettex	BBB	S&P
NWG FXD 3.625% 9 JAN 2029	XS2745115837	BLOOMBERG LONDON	A	S&P
VW FXD 3.875% 11 OCT 2028	XS2745725155	BLOOMBERG Gettex	BBB+	S&P
VLVY FXD 3.125% 8 FEB 202	XS2760217880	BLOOMBERG FRANKFURT	A	S&P
ASSGEN FXD 3.212% 15 JAN	XS2747590896	BLOOMBERG EURONEXT-MILA	Baa1	Moody's
SGOFP FXD 3.5% 18 JAN 202	XS2576245281	BLOOMBERG EURONEXT-PARI	BBB+	S&P
SOCGEN FXD 4.125% 21 NOV	FR001400M6G3	BLOOMBERG EURONEXT-PARI	A	S&P
VOD FXD 3.25% 2 MAR 2029	XS2560495462	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	BBB	S&P
SANSCF FXD 3.75% 17 JAN 2	XS2747776487	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	A	S&P
ENIIM FXD 3.625% 29 JAN 2	XS1023703090	BLOOMBERG EUROTIX	A-	S&P
KHC FXD 3.5% 15 MAR 2029	XS2776793965	BLOOMBERG NASDAQ	BBB	S&P
BKNG FXD 3.5% 1 MAR 2029	XS2776511060	BLOOMBERG NASDAQ	A-	S&P
KERFP FXD 3.25% 27 FEB 20	FR001400G3Y1	BLOOMBERG EURONEXT-PARI	A-	S&P
AALLN FXD 3.75% 15 JUN 20	XS2779881601	BLOOMBERG FRANKFURT	BBB *-	S&P
SANTAN FXD 3.875% 22 APR	XS2806471368	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	A-	S&P
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	XS2724510792	BLOOMBERG LUXEMBOURG	BB	S&P
TREIR VAR 5 DEC 2029 6Y	XS2728486536	BLOOMBERG LUXEMBOURG	Ba2	Moody's
TREIR VAR 17 APR 2034 10	XS2747093321	BLOOMBERG LUXEMBOURG	B1	Moody's
EUROB VAR 25 APR 2034 10	XS2752471206	BLOOMBERG EUROMTF	Ba2	Moody's
ETEGA VAR 29 JAN 2029 5Y	XS2756298639	BLOOMBERG LUXEMBOURG	Ba1	Moody's
SANTAN VAR 9 JAN 2030 6Y	XS2743029766	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	A+	S&P
DB VAR 15 JAN 2030 6Y C	DE000A3826R6	BLOOMBERG Gettex	A	S&P
ALPHA VAR 12 MAY 2030 6Y	XS2761146468	BLOOMBERG LUXEMBOURG	BB-	S&P
SABSM VAR 15 JAN 2030 6Y	XS2745719000	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	BBB+	S&P
KBCBB VAR 28 NOV 2029 6Y	BE0002987684	BLOOMBERG EURONEXT-BRU	A-	S&P
BACRED VAR 1 FEB 2030 6Y	XS2729836234	BLOOMBERG EURONEXT-DUBI	BBB	S&P
UCGIM VAR 14 FEB 2030 6Y	IT0005570988	BLOOMBERG SEND	BBB	S&P
CMZB VAR 18 JAN 2030 7Y	DE000CZ43ZN8	BLOOMBERG Gettex	BBB-	S&P
DB VAR 4 APR 2030 5Y C	DE000A3829D0	BLOOMBERG LUXEMBOURG	BBB	S&P
TREIR VAR 16 APR 2030 5Y	XS2802909478	BLOOMBERG EUROMTF	Ba2	Moody's

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

#### IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	14,824,873.977	144,807,108.57
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 ΙΙ ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ	(116,174.626)	(1,134,868.69)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024</b>	<b>14,708,699.351</b>	<b>143,672,239.88</b>
<b>II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>		<b>01.01. - 30.06.20</b>
<b>ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>		
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων		21,171.74
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Πι		
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.		0.00
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.		0.00
		<b>21,171.74</b>
<b>ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ</b>		
Τόκοι ομολόγων		1,787,246.08
		<b>1,787,246.08</b>
<b>ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
Αμοιβή διαχείρισης		(322,052.71)
Αμοιβή θεματοφυλακής		(46,007.53)
Λοιπά έξοδα		(3,454.13)
Φόροι		(218,536.57)
Κόστος συναλλαγών		(2,534.55)
		<b>(592,585.49)</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024</b>		<b>1,215,832.33</b>

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

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024

142,140,659.95

Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024

(142,603,267.24)

**(462,607.29)**

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****(462,607.29)****IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024

2,284,804.97

Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024

(2,284,804.97)

**0.00****ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024****0.00****ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV)****144,425,464.92****ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 II ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ ( Μεριδία 14,708,699.351\*Καθαρή Τιμή 9.8191 )****144,425,464.92****V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ****V.1. ΔΙΑΚΡΙΣΗ / ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 5)

	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		% ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		% ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ
	30.06.2024	31.12.2023		30.06.2024	31.12.2023	
Κινητές αξίες που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οντανωμένη ανοχή	98.21%	0.00%	98.21%	98.42%	0.00%	98.42%
Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες της παρ. 1δ άρθρου 59 Ν. 4099/2012	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Λοιπές κινητές αξίες	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

**V.2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**

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

**Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημιές) περιόδου****1,215,832.33****Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο****1,215,832.33**

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας πάγια τακτική κεφαλαιοποιεί το υπόλοιπο των καθαρών αποτελεσμάτων.

**V.3. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ**

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 7)

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ	-	-	-
ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 II ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ στις 31.12	-	-	-
Μεριδία σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ	-	-	-
ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 II ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ στις 31.12	-	-	-
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤ.ΤΑΚΤ.ΕΙΣΟΔΗΜ.2029 II ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛ στις 31.12	-	-	-

**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 ΠΕΙΡΑΙΩΣ</b>	<b>0.41%</b>	<b>5.55%</b>	<b>5.96%</b>
TREIR VAR 5 DEC 2029	0.00%	1.26%	1.26%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 5 DEC 2029	0.00%	0.04%	0.04%
TREIR VAR 17 APR 2034	0.00%	3.16%	3.16%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 17 APR 2034	0.00%	0.04%	0.04%
TREIR VAR 16 APR 2030	0.00%	1.03%	1.03%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 16 APR 2030	0.00%	0.01%	0.01%
<b>ΟΜΙΛΟΣ EUROBANK</b>	<b>0.00%</b>	<b>5.15%</b>	<b>5.15%</b>
EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	0.00%	3.03%	3.03%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 28 NOV 2029 6Y	0.00%	0.06%	0.06%
EUROB VAR 25 APR 2034 10	0.00%	2.04%	2.04%
ΤΟΚΟΙ EUROB VAR 25 APR 2034 10	0.00%	0.02%	0.02%
<b>ΟΜΙΛΟΣ DEUTSCHE BANK</b>	<b>0.00%</b>	<b>3.98%</b>	<b>3.98%</b>
DB VAR 15 JAN 2030 6Y C	0.00%	2.83%	2.83%
ΤΟΚΟΙ DB VAR 15 JAN 2030 6Y C	0.00%	0.03%	0.03%
DB VAR 4 APR 2030 5Y C	0.00%	1.10%	1.10%
ΤΟΚΟΙ DB VAR 4 APR 2030 5Y C	0.00%	0.01%	0.01%



<b>ΟΜΙΛΟΣ BANCO SANTADER</b>	<b>0.00%</b>	<b>3.77%</b>	<b>3.77%</b>
SANSCF FXD 3.75% 17 JAN 29	0.00%	1.39%	1.39%
ΤΟΚΟΙ SANSCF FXD 3.75% 17 JAN 2029	0.00%	0.02%	0.02%
SANTAN FXD 3.875% 22 APR 2029	0.00%	0.76%	0.76%
ΤΟΚΟΙ SANTAN FXD 3.875% 22 APR 2029	0.00%	0.01%	0.01%
SANTAN VAR 9 JAN 2030 6Y	0.00%	1.58%	1.58%
ΤΟΚΟΙ SANTAN VAR 9 JAN 2030 6Y	0.00%	0.02%	0.02%

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

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία **0.18%**

**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 142 140 659.95 Ευρώ.

3. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές κλεισίματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024.

4. Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με βάση τις τιμές της 28.06.2024 όπως προκύπτει από το Δελτίο Τιμών της "Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων" (ΗΔΑΤ), καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.

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. 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 01.01.2024 - 30.06.2024.

**B. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

1. Δυνάμει της υπ' αρ. 510/22.12.2023 απόφασης έγκρισης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς συστάθηκε το Αμοιβαίο Κεφάλαιο " ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2029 (II) ΕΥΡΩΠΑΙΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ".

2. 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 III, καθώς και στην αναλυτική ποσοστιαία απεικόνιση του Πίνακα V.4"

3. 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.

4. 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.

5. Τα ξένα χρέογραφα φυλάσσονται σε υποθηματοφύλακες του εξωτερικού.

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

7. 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

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2029 II ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

### Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2029 II ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2029 II ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2029 II ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” 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.