



Πειραιώς Α/Κ Εισοδήματος 2026 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

piraeusaedak@piraeusbank.gr



ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφαση 515/10.01.2024 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 €)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2024

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

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Περιουσιακά στοιχεία			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	200,897,233.00		
Καταθέσεις σε τράπεζες	1,489,494.99		
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	1,562,220.27		
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	203,948,948.26		
Υποχρεώσεις	(519,304.11)		
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	203,429,644.15		

Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	20,495,447.154
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	9.9256

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	200,897,233.00
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)	200,897,233.00

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)

	<u>01.01. - 30.06.2024</u>	<u>01.01. - 30.06.2023</u>	<u>.01. - 30.06.2022</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	(480,809.00)		
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	2,254,045.59		
Έξοδα διαχείρισης	(506,594.70)		
Έξοδα Θεματοφύλακα	(84,432.46)		
Λοιπά έξοδα και φόροι	(406,437.75)		
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(4,532.13)		
Καθαρό εισόδημα	771,239.55		
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	203,540,501.92		
Εξαγορές μεριδίων	(1,535,720.32)		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	653,623.00		
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	202,658,404.60		
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	203,429,644.15		

(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 € - Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
I. Κινητές Αξίες						
2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών						
AEGNGA 3.6% 12 MAR 2026	70,000.00		98.920	6,924,400.00	3.40%	3.40%
				6,924,400.00	3.40%	3.40%
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου						
GTB 2 AUG 2024 0Y	15,000.00		99.650	1,494,750.00	0.73%	0.73%
				1,494,750.00	0.73%	0.73%
Ομόλογα Εξωτερικού Σταθερού Επιτοκίου (EUR)						
BRITEL FXD 1.75% 10 MAR 2026	25,000.00		96.953	2,423,825.00	1.19%	1.19%
NSANY FXD 2.652% 17 MAR26	80,000.00		97.671	7,813,680.00	3.84%	3.83%
PPCGA FXD 4.375% 30 MAR 26	160,000.00		99.853	15,976,480.00	7.85%	7.83%
ETN FXD 0.128% 8 MAR 2026	10,000.00		94.464	944,640.00	0.46%	0.46%
VW FXD 0.25% 12 JAN 2026	15,000.00		94.808	1,422,120.00	0.70%	0.70%
SOCGEN FXD 0.125% 24 FEB 2026	80,000.00		94.555	7,564,400.00	3.72%	3.71%
F FXD 2.386% 17 FEB 2026	76,000.00		97.521	7,411,596.00	3.64%	3.63%
ISPIIM FXD 0.625% 24 FEB26	110,000.00		94.792	10,427,120.00	5.13%	5.11%
UCGIM FXD 0.325% 19 JAN 26	140,000.00		94.894	13,285,160.00	6.53%	6.51%
FABUH FXD 0.125% 16 FEB 26	10,000.00		94.080	940,800.00	0.46%	0.46%
BACRED FXD 0.875% 15 JAN 26	45,000.00		95.595	4,301,775.00	2.11%	2.11%
BPCEGP FXD 0.25% 15 JAN 26	30,000.00		94.799	2,843,970.00	1.40%	1.39%
LPTY FXD 0.25% 23 FEB 2026	40,000.00		94.574	3,782,960.00	1.86%	1.85%
UBS FXD 0.25% 5 JAN 2026	40,000.00		94.938	3,797,520.00	1.87%	1.86%
CCBGBB FXD 0.375% 13 FEB 26	20,000.00		94.857	1,897,140.00	0.93%	0.93%
DKRED FXD 0.01% 23 FEB 2026	20,000.00		94.244	1,884,880.00	0.93%	0.92%
SANSCF FXD 0% 23 FEB 2026	20,000.00		94.306	1,886,120.00	0.93%	0.92%
VOEAV FXD 1.75% 10 APR 2026	50,000.00		96.210	4,810,500.00	2.36%	2.36%
VW FXD 4.5% 25 MAR 2026	60,000.00		101.115	6,066,900.00	2.98%	2.97%
SIENFI FXD 4% 5 APR 2026	70,000.00		99.942	6,995,940.00	3.44%	3.43%
SANTAN FXD 3.75% 16 JAN 26	70,000.00		100.129	7,009,030.00	3.45%	3.44%
DB FXD 2.625% 12 FEB 2026	90,000.00		98.131	8,831,790.00	4.34%	4.33%
INTNED FXD 2.125% 10 JAN 2026	20,000.00		97.764	1,955,280.00	0.96%	0.96%
CABKSM FXD 0.75% 9 JUL 2026	30,000.00		94.289	2,828,670.00	1.39%	1.39%
DTRGR FXD 3.875% 19 JUN 26	35,000.00		100.547	3,519,145.00	1.73%	1.73%
CABKSM FXD 1.125% 27 MAR 26	40,000.00		95.847	3,833,880.00	1.88%	1.88%
DGFP FXD 1% 13 MAY 2026	20,000.00		95.559	1,911,180.00	0.94%	0.94%
BHH FXD 1% 5 FEB 2026	20,000.00		95.206	1,904,120.00	0.94%	0.93%
RENAUL FXD 1.625% 26 MAY 26	40,000.00		96.044	3,841,760.00	1.89%	1.88%
ACAFF FXD 2.8% 27 JAN 2026	10,000.00		97.761	977,610.00	0.48%	0.48%
ROMANI FXD 2.75% 26 FEB 26	55,000.00		97.902	5,384,610.00	2.65%	2.64%
				148,474,601.00	72.99%	72.80%
Ομόλογα Εξωτερικού Κυμαινόμενου Επιτοκίου (EUR)						
ALPHA VAR 11 JUN 2031 10Y	142,500.00		99.103	14,122,177.50	6.94%	6.92%
EUROB VAR 5 MAY 2027 5Y	87,000.00		95.404	8,300,148.00	4.08%	4.07%
TRPFR VAR 28 JAN 2027 4Y	98,500.00		106.309	10,471,436.50	5.15%	5.13%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	10,000.00		105.614	1,056,140.00	0.52%	0.52%
DANBNK VAR 12 JAN 2027 4Y	60,000.00		100.381	6,022,860.00	2.96%	2.95%
RBIAN VAR 26 JAN 2027 4Y	40,000.00		100.768	4,030,720.00	1.98%	1.98%
				44,003,482.00	21.63%	21.58%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				200,897,233.00	98.76%	98.50%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)				200,897,233.00	98.76%	98.50%
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς				1,489,494.99	0.73%	0.73%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)				1,489,494.99	0.73%	0.73%
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				1,562,220.27	0.77%	0.77%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)				1,562,220.27	0.77%	0.77%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)				203,948,948.26	100.26%	100.00%
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Πιστωτές διάφοροι				(113,876.95)	-0.06%	
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη				(401,054.22)	-0.20%	
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				(4,372.94)	0.00%	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ				(519,304.11)	-0.26%	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				203,429,644.15	100.00%	



ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣ	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗ ΧΩΡΑ	Credit Rating	Company
AEGNGA FXD 3.6% 12 MAR 2026 7Y	GRC4951193D4	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ Α	ATHENS GREECE	N/A	N/A
GTB 2 AUG 2024 0Y	GR0000232380	ΗΔΑΤ	ATHENS GREECE	N/A	N/A
BRITEL FXD 1.75% 10 MAR 2026	XS1377679961	BLOOMBERG	LONDON BRITAIN	BBB	S&P
NSANY FXD 2.652% 17 MAR26	XS2228683277	BLOOMBERG	MUNICH JAPAN	BB+	S&P
PPCGA FXD 4.375% 30 MAR 26	XS2314265237	BLOOMBERG	Paris GREECE	BB-	S&P
ETN FXD 0.128% 8 MAR 2026	XS2310747915	BLOOMBERG	EURONEXT-DUI IRELAND	A-	S&P
VW FXD 0.25% 12 JAN 2026	XS2282094494	BLOOMBERG	ALL GERMAN S GERMANY	BBB+	S&P
SOCGEN FXD 0.125% 24 FEB 2026	FR0013486701	BLOOMBERG	EURONEXT-PAF FRANCE	A	S&P
F FXD 2.386% 17 FEB 2026	XS2013574384	BLOOMBERG	EUROTLX UNITED STATES	BBB-	S&P
ISPIM FXD 0.625% 24 FEB26	XS2304664167	BLOOMBERG	BERLIN ITALY	BBB-	S&P
UCGIM FXD 0.325% 19 JAN 26	XS2289133915	BLOOMBERG	EUROTLX ITALY	BBB	S&P
FABUH FXD 0.125% 16 FEB 26	XS2300313041	BLOOMBERG	LONDON UAE	AA-	S&P
BACRED FXD 0.875% 15 JAN 26	XS2090859252	BLOOMBERG	EURONEXT-DUI ITALY	BBB	S&P
BPCEGP FXD 0.25% 15 JAN 26	FR0013476199	BLOOMBERG	EURONEXT-PAF FRANCE	A	S&P
LPTY FXD 0.25% 23 FEB 2026	XS2305244241	BLOOMBERG	EURONEXT-AM: NETHERLANDS	A-	S&P
UBS FXD 0.25% 5 JAN 2026	XS2345982362	BLOOMBERG	FRANKFURT SWITZERLAND	A+	S&P
CCBGBB FXD 0.375% 13 FEB 26	BE6317283610	BLOOMBERG	STUTTGART BELGIUM	BBB+	S&P
DKRED FXD 0.01% 23 FEB 2026	DE000GRN0024	BLOOMBERG	ALL GERMAN S GERMANY	Aa3	Moody's
SANSCF FXD 0% 23 FEB 2026	XS2305600723	BLOOMBERG	EURONEXT-DUI SPAIN	A	S&P
VOEAV FXD 1.75% 10 APR 2026	AT0000A27LQ1	BLOOMBERG	VIENNA AUSTRIA	N/A	N/A
VW FXD 4.5% 25 MAR 2026	XS2694872081	BLOOMBERG	Gettex GERMANY	BBB+	S&P
SIENFI FXD 4% 5 APR 2026	XS2601458602	BLOOMBERG	Gettex NETHERLANDS	BBB-	S&P
SANTAN FXD 3.75% 16 JAN 26	XS2575952424	BLOOMBERG	EURONEXT-DUI SPAIN	A+	S&P
DB FXD 2.625% 12 FEB 2026	DE000DL19US6	BLOOMBERG	MUNICH GERMANY	BBB	S&P
INTNED FXD 2.125% 10 JAN 2026	XS1933820372	BLOOMBERG	EURONEXT-AM: NETHERLANDS	A-	S&P
CABKSM FXD 0.75% 9 JUL 2026	ES0213307053	BLOOMBERG	AIAF SPAIN	A-	S&P
DTRGR FXD 3.875% 19 JUN 26	XS2623129256	BLOOMBERG	EUROMTF NETHERLANDS	A-	S&P
CABKSM FXD 1.125% 27 MAR 26	XS1968846532	BLOOMBERG	EURONEXT-DUI SPAIN	A-	S&P
DGFP FXD 1% 13 MAY 2026 9	FR0013169885	BLOOMBERG	MUNICH FRANCE	A-	S&P
BHH FXD 1% 5 FEB 2026 7Y	DE000BHY0BP6	BLOOMBERG	BERLIN GERMANY	Aa2	Moody's
RENAUL FXD 1.625% 26 MAY 26	FR0013334695	BLOOMBERG	EURONEXT-PAF FRANCE	BBB-	S&P
ACAFF FXD 2.8% 27 JAN 2026	FR0013076353	BLOOMBERG	EURONEXT-PAF FRANCE	Baa1	Moody's
ROMANI FXD 2.75% 26 FEB 2026	XS2178857285	BLOOMBERG	ALL GERMAN S ROMANIA	BBB-	S&P
ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	XS2307437629	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	CCC	S&P
EUROB VAR 5 MAY 2027 5Y	XS2338193019	BLOOMBERG	LUXEMBOURG GREECE	BB	S&P
TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	XS2559486019	BLOOMBERG	EUROMTF GREECE	BB-	S&P
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	XS2562213145	BLOOMBERG	EUROMTF GREECE	BB-	S&P
DANBNK VAR 12 JAN 2027 4	XS2573569220	BLOOMBERG	EURONEXT-DUI DENMARK	A+	S&P
RBIAV VAR 26 JAN 2027 4Y	XS2579606927	BLOOMBERG	VIENNA AUSTRIA	A1	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
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026	20,651,646.307	203,540,501.92
ΕΥΡΟΠ.ΟΜΟΛΟΓΤΑΚΟ		
Μείον: Εξαγορές μεριδίων ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026	(156,199.153)	(1,535,720.32)
ΕΥΡΟΠ.ΟΜΟΛΟΓΤΑΚΟ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	20,495,447.154	202,004,781.60
II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		01.01. - 30.06.2024
ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ		
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων		620.00
Ζημιές από πώληση χρεογράφων		(481,429.00)
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.		0.00
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.		0.00
		(480,809.00)
ΆΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ		
Τόκοι ομολόγων		2,254,045.59
		2,254,045.59
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή διαχείρισης		(506,594.70)
Αμοιβή θεματοφυλακής		(84,432.46)
Λοιπά έξοδα		(5,383.53)
Φόροι		(401,054.22)
Κόστος συναλλαγών		(4,532.13)
		(1,001,997.04)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024		771,239.55

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

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	200,897,233.00	
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(200,243,610.00)	653,623.00

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 653,623.00

IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	2,532,411.15	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(2,532,411.15)	0.00

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024 0.00

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV) 203,429,644.15

ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (Μεριδία 20,495,447.154*Καθαρή Τιμή 9.9256) 203,429,644.15

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 ανωνυμωμένη ανοχή	98.50%	0.00%	98.50%	98.76%	0.00%	98.76%
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/(ζημίες) περιόδου	771,239.55
Κέρδη/(Ζημίες) εις κεφάλαιο	771,239.55

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

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

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

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
Καθαρή αξία Ενεργητικού ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ στις 31.12	-	-	-
Μεριδία σε κυκλοφορία ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ στις 31.12	-	-	-
Καθαρή τιμή μεριδίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠ.ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ στις 31.12	-	-	-

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

(Ν.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 & 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ-ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΟΜΙΛΟΣ ALPHA BANK	0.00%	7.48%	7.48%
ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	0.00%	6.94%	6.94%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 11 JUN 2031 10	0.00%	0.02%	0.02%
ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	0.00%	0.52%	0.52%
ΤΟΚΟΙ ALPHA VAR 16 JUN 2027 4Y	0.00%	0.00%	0.00%
ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	0.73%	5.34%	6.07%
TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	5.18%	5.18%
ΤΟΚΟΙ TREIR VAR 28 JAN 2027 4Y	0.00%	0.17%	0.17%
ΟΜΙΛΟΣ CAIXABANK	0.00%	3.29%	3.29%
CABKSM FXD 0.75% 9 JUL 2026	0.00%	1.39%	1.39%
ΤΟΚΟΙ CABKSM FXD 0.75% 9 JUL 20	0.00%	0.01%	0.01%
CABKSM FXD 1.125% 27 MAR	0.00%	1.88%	1.88%
ΤΟΚΟΙ CABKSM FXD 1.125% 27 MAR	0.00%	0.01%	0.01%
ΟΜΙΛΟΣ BANCO SANTADER	0.00%	4.43%	4.43%
SANSCF FXD 0% 23 FEB 2026	0.00%	0.93%	0.93%
ΤΟΚΟΙ SANSCF FXD 0% 23 FEB 2026	0.00%	0.00%	0.00%
SANTAN FXD 3.75% 16 JAN 2	0.00%	3.45%	3.45%
ΤΟΚΟΙ SANTAN FXD 3.75% 16 JAN 2	0.00%	0.05%	0.05%



ΟΜΙΛΟΣ VW	0.00%	3.72%	3.72%
VW FXD 0.25% 12 JAN 2026	0.00%	0.70%	0.70%
ΤΟΚΟΙ VW FXD 0.25% 12 JAN 2026	0.00%	0.00%	0.00%
VW FXD 4.5% 25 MAR 2026	0.00%	2.98%	2.98%
ΤΟΚΟΙ VW FXD 4.5% 25 MAR 2026	0.00%	0.03%	0.03%
ΟΜΙΛΟΣ SOCIETE GENERALE	0.00%	5.59%	5.59%
LPTY FXD 0.25% 23 FEB 2026	0.00%	1.86%	1.86%
ΤΟΚΟΙ LPTY FXD 0.25% 23 FEB 2026	0.00%	0.01%	0.01%
SOCGEN FXD 0.125% 24 FEB 2026	0.00%	3.72%	3.72%
ΤΟΚΟΙ SOCGEN FXD 0.125% 24 FEB 2026	0.00%	0.00%	0.00%

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

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία **0.11%**

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 200 897 233 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) 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. 515/10.01.2024 απόφασης έγκρισης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς συστάθηκε το Αμοιβαίο Κεφάλαιο " ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ 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 ΙΙΙ, 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 χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες 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

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 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α/Κ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 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 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 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 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 2026 ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” κατά την 30^η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη περίοδο (01.01.2024 – 30.06.2024) που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δέσποινα Ξενάκη

A.M. ΣΟΕΛ: 14161

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: E 120



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Frangokkklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.