



ALPHA ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ALPHA BANK Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023

ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
Αποφ. Ε.Κ. 2/594/20.9.2005 ΦΕΚ 1333 Β/21.09.2005 ΑΠΟΦ. ΕΚ 254/22.3.2016
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: ALPHA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ. (ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 920101000)
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ALPHA BANK Α.Ε.
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2023 (Περίοδος 01.01.2023 - 30.06.2023)
(Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012, Ν.4308/2014)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ / ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2) (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)					
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ					
ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ					
OPAP SA -GRC419120AD7	49.000	92,1500	45.153,50	0,11 %	0,11 %
AEGEAN AIRLINES SA -GRC4951193D4	1.862.000	97,8600	1.822.153,20	4,39 %	4,43 %
LAMDA DEVELOPMENT -GRC2451207D1	1.374.000	93,0311	1.278.247,31	3,08 %	3,10 %
PRODEA REAL ESTATE INV -GRC5091217D9	2.050.000	85,2000	1.746.600,00	4,21 %	4,24 %
GEK TERNA HLD ESTATE -GRC1451184D4	1.857.000	99,2000	1.842.144,00	4,44 %	4,47 %
ATTICA ENTERPRICE HOLDIN -GRC1441197B3	1.884.000	98,5000	1.855.740,00	4,48 %	4,51 %
TERNA ENERGY FINANCE -GRC813119AD1	1.741.000	93,1100	<u>1.621.045,10</u>	3,91 %	3,94 %
			10.211.083,11	24,63 %	24,80 %
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΡΑΤΙΚΑ					
HELLENIC REPUBLIC -GR0514024216	2.600.000	102,3240	<u>2.660.424,00</u>	6,42 %	6,46 %
			2.660.424,00	6,42 %	6,46 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			<u>12.871.507,11</u>	31,05 %	31,26 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ					
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ Ε.Γ.Ε.Δ.					
HELLENIC T-BILL -GR0000224304	900.000	99,6300	<u>896.670,00</u>	2,16 %	2,18 %
			896.670,00	2,16 %	2,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ			<u>896.670,00</u>	2,16 %	2,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			<u>13.768.177,11</u>	33,21 %	33,44 %
ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΕ EUR					
MOTOR OIL (HELLAS) SA -XS2364001151	2.000.000	93,5520	1.871.040,00	4,51 %	4,54 %
EUROBANK SA -XS2338193019	4.300.000	87,7780	3.774.454,00	9,10 %	9,17 %
MYTILINEOS FINANCIAL -XS2010038144	800.000	96,8870	775.096,00	1,87 %	1,88 %
ALPHA BANK ROMANIA SA -XS1992938347	1.000.000	100,2760	1.002.760,00	2,42 %	2,44 %
PUBLIC POWER CORP -XS2314265237	1.850.000	97,2070	1.798.329,50	4,34 %	4,37 %
TITAN GLOBAL FINANCE PLC -XS2199268470	1.400.000	95,1040	1.331.456,00	3,21 %	3,23 %
MYTILINEOS SA -XS2337604479	1.100.000	93,7830	1.031.613,00	2,49 %	2,51 %
ALPHA BANK SA -XS2388172855	2.600.000	85,8210	2.231.346,00	5,38 %	5,42 %
NATIONAL BANK GREECE SA -XS2237982769	3.400.000	93,3370	3.173.458,00	7,65 %	7,71 %
TITAN GLOBAL FINANCE PLC -XS1716212243	500.000	96,8670	484.335,00	1,17 %	1,18 %
HELLENIC PETROLEUM FINAN -XS2060691719	1.950.000	96,0080	1.872.156,00	4,52 %	4,55 %
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA -XS2400040460	2.900.000	91,7980	2.662.142,00	6,42 %	6,47 %
NATIONAL BANK GREECE SA -XS2558592932	300.000	104,0610	312.183,00	0,75 %	0,76 %
PIRAEUS BANK SA -XS2559486019	1.000.000	103,3460	1.033.460,00	2,49 %	2,51 %
ALPHA BANK SA -XS2562213145	1.500.000	102,3190	1.534.785,00	3,70 %	3,73 %
BANK OF CYPRUS PCL -XS2355059168	2.000.000	87,1430	<u>1.742.860,00</u>	4,20 %	4,23 %
			26.631.473,50	64,23 %	64,68 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ			<u>26.631.473,50</u>	64,23 %	64,68 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			<u>26.631.473,50</u>	64,23 %	64,68 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			<u>40.399.650,61</u>	97,44 %	98,13 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ			<u>40.399.650,61</u>	97,44 %	98,13 %

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	103.292,36	0,25 %	0,25 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	430.213,68	1,04 %	1,04 %
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΠΡΑΞΕΩΝ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ ΣΕ EUR	<u>23.125,03</u>	0,06 %	0,06 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	<u>556.631,07</u>	1,34 %	1,35 %

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			
ALPHA BANK EUR	334.012,83	0,81 %	0,81 %
CITIBANK EUR	<u>170.036,94</u>	0,41 %	0,41 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	<u>504.049,77</u>	1,22 %	1,22 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	<u>504.049,77</u>	1,22 %	1,22 %
---	--------------------------	---------------	---------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>41.460.331,45</u>	100,00 %	100,70 %
-------------------------------------	-----------------------------	-----------------	-----------------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-215.734,89		-0,52 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>-73.552,07</u>		-0,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>-289.286,96</u>		-0,70 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>41.171.044,49</u>		100,00 %
--	-----------------------------	--	-----------------

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023-30.06.2023 Classic	35.438.592,28		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ Classic	2.845.763,981		
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ Classic	12,4531		
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023-30.06.2023 Institutional	5.487.335,93		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ Institutional	436.435,341		
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ Institutional	12,5731		
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023-30.06.2023 Classic D	245.116,28		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ Classic D	19.683,198		
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ Classic D	12,4531		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ
ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2023 ΚΑΙ 31.12.2022
 (Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012 & Απ. Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.5)

	30.06.2023	31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	41.171.044,49	46.586.970,96	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	98,13 %	86,49 %	11,64 %
ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	31,26 %	32,56 %	-1,30 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ	2,18 %	0,00 %	2,18 %
ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	64,68 %	53,92 %	10,76 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023

Α. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ			ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων		829,80	
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων		<u>703.811,92</u>	
			704.641,72
Β. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ			
I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		23.286,00	
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		<u>-314.396,52</u>	
			-291.110,52
Γ. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ			
I. Κέρδη από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		76.200,00	
II. Ζημιές από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		<u>-53.000,00</u>	
			23.200,00
Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			
I. Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα		<u>38,17</u>	
			38,17
Ε. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ			
I. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>-59,15</u>	
			-59,15
ΣΤ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ			
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-102.777,19	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-10.943,11	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-768,51	
IV. Φόροι		-73.560,72	
V. Τόκοι και Συναφή Έξοδα		-275,20	
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού		<u>-3.260,11</u>	
			-191.584,84
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023			<u>245.125,38</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2023 - 30.06.2023
(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022	3.428.239,615	44.371.736,71
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023	462.013,966	5.633.874,39
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023	<u>-1.044.489,600</u>	<u>-12.756.130,45</u>
Κέρδη Περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023		<u>211.009,90</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2023 ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic	2.845.763,981	37.460.490,55
ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022	439.666,847	5.738.203,10
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023	21.115,758	260.564,44
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023	<u>-24.347,264</u>	<u>-299.789,34</u>
Κέρδη Περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023		<u>32.654,90</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2023 ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional	436.435,341	5.731.633,10
ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022	14.842,634	192.108,35
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023	5.782,779	70.527,41
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023	<u>-942,215</u>	<u>-11.729,08</u>
Κέρδη Περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023		<u>1.460,58</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2023 ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D	19.683,198	252.367,26
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2023		43.444.490,91
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2023	42.673.097,03	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023	<u>40.399.650,61</u>	
<u>Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας)</u>		-2.273.446,42
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2023	771.393,88	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023	<u>771.393,88</u>	
<u>Σύνολο από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού</u>		<u>0,00</u>
Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού		-2.273.446,42
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.6.2023		41.171.044,49

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020
ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	41.094.644,96	146.919.041,24	69.717.404,14
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	3.428.239,615	11.607.102,099	5.578.042,569
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	11,9871	12,6577	12,4985
ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	5.314.405,89	51.061,62	50.290,58
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	439.666,847	4.010,653	4.010,653
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	12,0873	12,7315	12,5392
ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	177.920,11	0,00	0,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	14.842,634	0,000	0,000
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	11,9871	0,0000	0,0000

ΠΑΡΟΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του Αμοιβαίου σε Ομίλους Εταιρειών, κατά την 30.06.2023, ήταν εντός του νόμιμου 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Κατά την 30.06.2023 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ / ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ %
- Eurobank Ergasias SA	3.787.847,44	9,20
-- Bonds	3.787.847,44	9,20
- CITIBANK	170.036,94	0,41
-- Cash	170.036,94	0,41
- National Bank of Greece SA	3.566.949,91	8,66
-- Bonds	3.566.949,91	8,66
- Alpha Services and Holdings SA	4.122.514,05	10,01
-- Bonds	3.788.501,22	9,20
-- Cash	334.012,83	0,81
- ALPHABANK ROMANIA	1.009.325,22	2,45
-- Bonds	1.009.325,22	2,45
- PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	3.804.300,63	9,24
-- Bonds	3.804.300,63	9,24
- HSBC BANK PLC (ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ.)	23.125,03	0,06
-- Cash	23.125,03	0,06
- Autohellas SA	1.842.635,20	4,48
-- Bonds	1.842.635,20	4,48
- OPAP SA	45.339,29	0,11
-- Bonds	45.339,29	0,11
- HELLENIC REPUBLIC	3.562.589,82	8,65
-- Bonds	3.562.589,82	8,65
- Titan Cement Co SA	1.835.674,55	4,46
-- Bonds	1.835.674,55	4,46
- GEK Terna Holding Real Estate Constructi	3.489.669,71	8,48
-- Bonds	3.489.669,71	8,48
- Mytilineos Holdings SA	1.031.613,00	2,51
-- Bonds	1.812.569,42	2,45
- Public Power Corp SA	1.818.752,24	4,42
-- Bonds	1.818.752,24	4,42
- MOTOR OIL FINANCE PLC	1.890.165,00	4,59
-- Bonds	1.890.165,00	4,59
- ATTICA ENTERPRISE HOLDIN	1.883.497,60	4,57
-- Bonds	1.883.497,60	4,57
- Hellenic Petroleum SA	1.881.533,05	4,57
-- Bonds	1.881.533,05	4,57
- Consolidated Lamda Holdings SA	1.298.880,21	3,15
-- Bonds	1.298.880,21	3,15
- Castlake Opportunities Partn	1.767.817,50	4,29
-- Bonds	1.767.817,50	4,29
- BANK OF CYPRUS PCL	1.743.816,28	4,24
-- Bonds	1.743.816,28	4,24

Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (30.06.2023)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Composite
Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου				
Aegean Airlines SA / GR / 12/03/2019	GRC4951193D4	OXI	EXCH	NR
OPAP SA / GR / 27/10/2020	GRC419120AD7	OXI	EXCH	BB
BANK OF CYPRUS PCL / CY / 16/06/2021	XS2355059168	OXI	BGN	BB-
MOTOR OIL FINANCE PLC / GR / 19/07/2021	XS2364001151	OXI	BGN	NR
LAMDA Development SA / GR / 21/07/2020	GRC2451207D1	OXI	EXCH	NR
Eurobank Ergasias SA / GR / 05/05/2021	XS2338193019	OXI	BGN	BB-
MYTILINEOS FINANCIAL / LU / 29/11/2019	XS2010038144	OXI	BGN	BB
Public Power Corp SA / GR / 18/03/2021	XS2314265237	OXI	BGN	BB-
TITAN GLOBAL FINANCE PLC / GB / 09/07/2020	XS2199268470	OXI	BGN	BB
Mytilineos Holdings SA / GR / 28/04/2021	XS2337604479	OXI	BGN	BB
PRODEA REAL ESTATE INV / GR / 20/07/2021	GRC5091217D9	OXI	EXCH	NR
Alpha Services and Holdings SA / GR / 23/09/2021	XS2388172855	OXI	BGN	BB-
National Bank of Greece SA / GR / 08/10/2020	XS2237982769	OXI	BGN	BB-
GEK Terna Holding Real Estate Constructi / GR / 04/04/2018	GRC1451184D4	OXI	EXCH	NR
TITAN GLOBAL FINANCE PLC / GB / 16/11/2017	XS1716212243	OXI	BGN	BB
HELLENIC PETROLEUM FINAN / GB / 04/10/2019	XS2060691719	OXI	BGN	NR
ATTICA ENTERPRISE HOLDIN / GR / 26/07/2019	GRC1441197B3	OXI	EXCH	NR
TERNA ENERGY FINANCE / GR / 22/10/2019	GRC813119AD1	OXI	EXCH	NR
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / GR / 03/11/2021	XS2400040460	OXI	BGN	B+
HELLENIC REPUBLIC / GR / 21/07/2022	GR0514024216	OXI	BGN	BB
National Bank of Greece SA / GR / 22/11/2022	XS2558592932	OXI	BGN	BB-
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / GR / 02/11/2022	XS2559486019	OXI	BGN	B+
Alpha Services and Holdings SA / GR / 16/12/2022	XS2562213145	OXI	BGN	BB-
Ομόλογα Κυμαινόμενου Επιτοκίου				
ALPHABANK ROMANIA / RO / 16/05/2019	XS1992938347	OXI	BVAL	A
Ομόλογα Zero Coupon				
HELLENIC REPUBLIC / GR / 03/05/2023	GR0000224304	OXI	BOG	BB

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2023
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	40.399.650,61	40.290.881,21	141.591.869,12
Καταθέσεις σε τράπεζες	504.049,77	5.883.713,87	4.250.900,03
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	<u>556.631,07</u>	<u>500.808,85</u>	<u>1.405.084,10</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	41.460.331,45	46.675.403,93	147.247.853,25
Υποχρεώσεις	<u>-289.286,96</u>	<u>-88.432,97</u>	<u>-277.750,39</u>
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	<u>41.171.044,49</u>	<u>46.586.970,96</u>	<u>146.970.102,86</u>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Subfund	3.301.882,520	3.882.749,096	11.611.112,752
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	-	-	-
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Classic	2.845.763,981	3.428.239,615	11.607.102,099
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	12,4531	11,9871	12,6577
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Institutional	436.435,341	439.666,847	4.010,653
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	12,5731	12,0873	12,7315
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Classic D	19.683,198	14.842,634	-
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	12,4531	11,9871	-
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	0,00	0,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	40.399.650,61	40.290.881,21	141.591.869,12
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	0,00	0,00	0,00
5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>40.399.650,61</u>	<u>40.290.881,21</u>	<u>141.591.869,12</u>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περίοδος 01.01.2023 έως 30.06.2023
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01.-30.06.23	01.01.-30.06.22	01.01.-30.06.21
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	704.641,72	1.197.964,59	1.248.028,81
Κέρδη / (Ζημιές) από αγοραπωλησίες κινητών αξιών/μέσων χρηματαγοράς	-267.910,52	-5.237.962,39	-18.130,84
Λοιπά εισοδήματα	-20,98	0,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-102.777,19	-220.640,55	-262.767,95
Έξοδα θεματοφύλακα	-10.943,11	-22.110,32	-26.283,11
Λοιπά έξοδα και φόροι	<u>-77.864,54</u>	<u>-32.677,82</u>	<u>-34.428,61</u>
Καθαρό εισόδημα	<u>245.125,38</u>	<u>-4.315.426,49</u>	<u>906.418,30</u>
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	5.964.966,24	12.704.879,16	137.070.689,22
Εξαγορές μεριδίων	-13.067.648,87	-90.692.006,27	-37.017.057,61
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	<u>1.441.630,78</u>	<u>-3.556.387,43</u>	<u>1.340.261,01</u>
Σύνολο	<u>-5.661.051,85</u>	<u>-81.543.514,54</u>	<u>101.393.892,62</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06	<u>-5.415.926,47</u>	<u>-85.858.941,03</u>	<u>102.300.310,92</u>
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12	0,00	<u>-14.524.190,87</u>	<u>-25.097.902,78</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)	<u>-5.415.926,47</u>	<u>-100.383.131,90</u>	<u>77.202.408,14</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η σύνταξη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων χρήσεως πραγματοποιήθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
2. Η αποτίμηση των ομολόγων έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (όπως ορίζεται στην πηγή τιμολόγησης στον Πίνακα Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων) της 30.06.2023. Η τρέχουσα αξία ορίζεται ως το γινόμενο της ονομαστικής αξίας επί τρέχουσα τιμή /100.
3. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων (μείον οι τόκοι που καταβλήθηκαν για την αγορά τους) περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
4. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία κατά την 30.06.2023, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των προθεσμιακών καταθέσεων και των καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2023, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023.
5. Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εξωτερικού, λήφθηκε η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στη διεθνώς αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Οπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λήφθηκε κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
6. Στον πίνακα προέλευσης καθαρού ενεργητικού και αποτελεσμάτων από 01.01.2023 - 30.06.2023 η αξία των μεριδίων 31.12.2022 εμφανίζεται σε κόστος κτήσεως.
7. Τα επί του Καθαρού Ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ποσοστά επενδύσεων σε ομίλους εταιρειών, δεν υπερβαίνουν τα επιτρεπόμενα επενδυτικά όρια σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 61 και 65 του Ν.4099/2012.
8. Η κατηγοριοποίηση της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου έχει ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Ομολογίες	39.502.980,61	-	-	39.502.980,61
Μέσα χρηματιστηρίου	896.670,00	-	-	896.670,00
Σύνολο	40.399.650,61	-	-	40.399.650,61

Κατηγορία 1: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών.

Κατηγορία 2: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

Κατηγορία 3: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

9. Οι στρατιωτικές επιχειρήσεις στην Ουκρανία που ξεκίνησαν το 2022 παραμένουν αμείωτες. Η έναρξή τους προκάλεσε επιδείνωση της ενεργειακής κρίσης και μεγάλη άνοδο του πληθωρισμού, οδηγώντας σε σημαντικές αυξήσεις επιτοκίων από τις κεντρικές τράπεζες. Το δύσκολο αυτό γεωπολιτικό και οικονομικό περιβάλλον σε διεθνές επίπεδο δημιούργησε συνθήκες αβεβαιότητας και επηρέασε τις παγκόσμιες κεφαλαιαγορές. Ωστόσο, ήδη από τα τέλη του 2022 παρατηρείται αποκλιμάκωση των τιμών ενέργειας και των πληθωριστικών πιέσεων, ενώ η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει ανθεκτικότητα. Η Διαχειρίστρια Εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις που σχετίζονται με τις γεωπολιτικές εξελίξεις και τις τυχόν επιπτώσεις που αυτές δύναται να έχουν στις επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, προβαίνοντας στις κατάλληλες ενέργειες όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο. Σημειώνεται, ότι το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έχει έκθεση σε αξιόγραφα που διαπραγματεύονται στις αγορές των χωρών Ουκρανίας, Ρωσίας και Λευκορωσίας.

10. Το Μάρτιο του 2023, η κατάρρευση ορισμένων περιφερειακών τραπεζών στις Η.Π.Α., μεταξύ αυτών των Silicon Valley Bank, First republic Bank και Signature Bank, προκάλεσε έντονες ανησυχίες για τη σταθερότητα του παγκόσμιου χρηματοπιστωτικού συστήματος. Επιπλέον, η κρίση εμπιστοσύνης προς την ελβετική επενδυτική τράπεζα Credit Suisse οδήγησε στην αναγκαστική εξαγορά της από τη UBS. Και στις δύο περιπτώσεις, η έγκαιρη και αποφασιστική παρέμβαση των ρυθμιστικών αρχών, καθώς και τα ιδιοσυγκρασιακά φύσεως αίτια κατάρρευσης των εν λόγω τραπεζών, βοήθησαν να αποτραπεί μια συστημικού μεγέθους τραπεζική κρίση. Παρόλο που δεν υπάρχει άμεση έκθεση σε αξιόγραφα των εν λόγω τραπεζών στα χαρτοφυλάκια των Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μια εκ νέου και εκτεταμένου μεγέθους κρίση στον τραπεζικό τομέα θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τις διεθνείς κεφαλαιαγορές και κατ' επέκταση τις αποδόσεις των χαρτοφυλακίων.

Αθήνα 30.08.2023

Ο Θεματοφύλακας
ALPHA BANK

Η Εταιρεία Διαχειρίσεως
ALPHA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Π.Σ. ΡΑΥΤΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Ν. ΑΡΟΤΣΙΔΟΥ

Π.Δ. ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ

Π.Δ. ΜΠΛΕΤΣΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της “ΑΛΦΑ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA INCOME PLUS ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30^{ης} Ιουνίου 2023, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “ΑΛΦΑ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία 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.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

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 Διαχείρισεως 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 επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 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, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, 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 τη 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 εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θεόδωρος Κ. Τασιούλας

A.M. ΣΟΕΛ: 41061

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.