



ALPHA ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ALPHA BANK A.E.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

**ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS
EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ**

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023

ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG METOXIKO

Αρ.Εγκρ.Ε.Κ.2/601/17.10.2005 ΦΕΚ 1509 Β/03.11.2005

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) | | | | | |
| ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | | | | | |
| ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | | | |
| ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | |
| ΜΕΤΟΧΙΚΑ | | | | | |
| ISHARES CORE FTSE 100 ACC | 15.000,000 | 161,4800 | 2.422.200,00 | 12,85 % | 12,91 % |
| AMUNDI ETF MSCI SWITZERLAND | 93.600,000 | 10,2480 | 959.212,80 | 5,09 % | 5,11 % |
| ISH EDGE MSCI ERP QUALITY | 160.000,000 | 9,2690 | 1.483.040,00 | 7,87 % | 7,90 % |
| ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC | 15.750,000 | 69,0600 | 1.087.695,00 | 5,77 % | 5,80 % |
| SPDR EUROPE HEALTH CARE | 2.200,000 | 199,3400 | 438.548,00 | 2,33 % | 2,34 % |
| ISHARES MSCI EUROPE QUALITY | 150.000,000 | 5,4230 | <u>813.450,00</u> | 4,32 % | 4,33 % |
| | | | 7.204.145,80 | 38,22 % | 38,39 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | <u>7.204.145,80</u> | 38,22 % | 38,39 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | <u>7.204.145,80</u> | 38,22 % | 38,39 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | <u>7.204.145,80</u> | 38,22 % | 38,39 % |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | | | |
| ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | |
| ΜΕΤΟΧΙΚΑ | | | | | |
| JMP EUROP EQ PLUS-C PERF AEU | 5.516,696 | 297,2700 | 1.639.948,22 | 8,70 % | 8,74 % |
| AMUNDI EUROLAND EQY-I2EURC | 104.695,311 | 14,0800 | 1.474.109,98 | 7,82 % | 7,86 % |
| JPMORGAN FUND EUROPE DYNAMIC C CLASS | 49.761,177 | 42,3900 | 2.109.376,29 | 11,19 % | 11,24 % |
| BGF-EUROPEAN VAL-D2 EUR | 2.902,930 | 98,7300 | 286.606,28 | 1,52 % | 1,53 % |
| NORDEA 1-EURPN STAR EQ-BIEUR | 14.692,710 | 153,8720 | 2.260.796,67 | 11,99 % | 12,05 % |
| GOLDMAN SACHS EU EQ INC-IEUR | 3.661,321 | 624,8800 | 2.287.886,27 | 12,14 % | 12,19 % |
| JPM EUROLAND EQUITY-CE | 19.702,940 | 33,9100 | 668.126,70 | 3,54 % | 3,56 % |
| PARVEST EQY BEST SEL EURO-I | 620,480 | 343,3500 | <u>213.041,81</u> | 1,13 % | 1,14 % |
| | | | 10.939.892,22 | 58,03 % | 58,30 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | <u>10.939.892,22</u> | 58,03 % | 58,30 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | <u>10.939.892,22</u> | 58,03 % | 58,30 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | <u>10.939.892,22</u> | 58,03 % | 58,30 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | | | <u>18.144.038,02</u> | 96,25 % | 96,69 % |
| | | | | | |
| | Ξ.Ν. | Τιμή Ξ.Ν. | Τρέχουσα αξία σε EUR | | |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ | | | | | |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ | | | | | |
| ALPHA BANK EUR | | | 651.876,28 | 3,46 % | 3,47 % |
| ALPHA BANK GBP | | 88,04 | 1,16465957 | 0,00 % | 0,00 % |
| ALPHA BANK USD | | 2.173,84 | 0,917262888 | 1,993,98 | 0,01 % |
| CITIBANK EUR | | | 48.237,32 | 0,26 % | 0,26 % |
| CITIBANK USD | | 259,24 | 0,917262888 | 237,79 | 0,00 % |
| PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA EUR | | | <u>5.000,00</u> | 0,03 % | 0,03 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ | | | <u>707.447,91</u> | 3,75 % | 3,77 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ | | | <u>707.447,91</u> | 3,75 % | 3,77 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | <u>18.851.485,93</u> | 100,00 % | 100,46 % |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | | |
| ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ | | | -47.099,54 | | -0,25 % |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | | | <u>-38.659,96</u> | | -0,21 % |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | <u>-85.759,50</u> | | -0,46 % |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | <u>18.765.726,43</u> | | 100,00 % |
| ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023-30.06.2023 Classic | | | 18.248.503,80 | | |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ Classic | | | 1.037.122,258 | | |
| ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ Classic | | | 17,5953 | | |
| ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023-30.06.2023 Institutional | | | 517.222,63 | | |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ Institutional | | | 28.085,510 | | |
| ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ Institutional | | | 18,4160 | | |

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 | 18.765.726,43 | 17.575.109,76 | |
| ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ | 96,69 % | 94,46 % | 2,23 % |
| ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | |
| ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | 38,39 % | 38,29 % | 0,10 % |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ | | | |
| ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | 58,30 % | 56,17 % | 2,13 % |

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023

| | ΑΞΙΑ ΣΕ EUR |
|---|---------------------------|
| A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ | |
| I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων | 476,88 |
| II. Μερισματα Μετοχών εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Αλλοδαπής | <u>13.380,00</u> |
| | 13.856,88 |
| B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ | |
| I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων | 105.826,43 |
| II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων | <u>-70.524,88</u> |
| | 35.301,55 |
| Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | |
| I. Λοιπά Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα | <u>181,52</u> |
| | 181,52 |
| Δ. ΕΞΟΔΑ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | |
| I. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | <u>-11,13</u> |
| | -11,13 |
| Ε. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ | |
| I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης | -138.337,03 |
| II. Αμοιβή Θεματοφυλακής | -14.022,77 |
| III. Φόροι | -38.659,98 |
| IV. Τόκοι και Συναφή Έξοδα | -321,60 |
| V. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού | <u>-2.346,26</u> |
| | -193.687,64 |
| ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023 | <u>-144.358,82</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 FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ Classic | | |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022 | 1.051.190,016 | 16.635.863,66 |
| Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023 | 164.842,781 | 2.875.670,34 |
| Μείον Εξαγορές μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023 | <u>-178.910,539</u> | <u>-3.097.809,88</u> |
| Ζημιές Περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023 | | <u>-140.382,96</u> |
| Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2023 ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ Classic | 1.037.122,258 | 16.273.341,16 |
| ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ Institutional | | |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2022 | 28.085,510 | 463.443,48 |
| Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023 | 0,000 | 0,00 |
| Μείον Εξαγορές μεριδίων 01.01.2023 - 30.06.2023 | <u>0,000</u> | <u>0,00</u> |
| Ζημιές Περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023 | | <u>-3.975,86</u> |
| Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2023 ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ Institutional | 28.085,510 | 459.467,62 |
| Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2023 | | <u>16.732.808,78</u> |
| II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ | | |
| α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς | | |
| Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2023 | 16.111.511,58 | |
| Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023 | 18.144.038,02 | |
| <u>Σύνολο Υπεραξίας / Υποαξίας</u> | | 2.032.526,44 |
| β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού | | |
| Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2023 | 621.297,20 | |
| Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023 | 621.688,41 | |
| <u>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού</u> | | <u>391,21</u> |
| Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού | | <u>2.032.917,65</u> |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023 | | <u>18.765.726,43</u> |

| ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | ΧΡΗΣΗ 2022 | ΧΡΗΣΗ 2021 | ΧΡΗΣΗ 2020 |
| ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG METOXIKO Classic | | | |
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12 | 17.098.770,57 | 27.188.388,34 | 19.291.847,38 |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ 31.12 | 1.051.190,016 | 1.395.234,721 | 1.197.717,232 |
| ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12 | 16,2661 | 19,4866 | 16,1072 |
| ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG METOXIKO Institutional | | | |
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12 | 476.339,19 | 921.921,78 | 768.736,94 |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12 | 28.085,510 | 45.722,194 | 46.478,700 |
| ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12 | 16,9603 | 20,1636 | 16,5396 |

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 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 % |
|--|--------------|-----------|
| - CITIBANK | 48.475,11 | 0,26 |
| -- Cash | 48.475,11 | 0,26 |
| - Alpha Services and Holdings SA | 653.972,80 | 3,48 |
| -- Cash | 653.972,80 | 3,48 |
| - JP MORGAN CHASE & CO | 3.749.324,51 | 19,98 |
| -- Mutual Funds | 3.749.324,51 | 19,98 |
| - PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA | 5.000,00 | 0,03 |
| -- Cash | 5.000,00 | 0,03 |
| - Attica Publications SA | 3.796.501,28 | 20,23 |
| -- Mutual Funds | 3.796.501,28 | 20,23 |
| - Amundi Funds II - Euroland Equity | 1.474.109,98 | 7,86 |
| -- Mutual Funds | 1.474.109,98 | 7,86 |
| - Parvest Equity Best Selection Europe | 213.041,81 | 1,14 |
| -- Mutual Funds | 213.041,81 | 1,14 |
| - AMUNDI MSCI SWITZERLAND UCITS | 2.260.796,67 | 12,05 |
| -- Mutual Funds | 2.260.796,67 | 12,05 |
| - Credit Agricole Group | 959.212,80 | 5,11 |
| -- Mutual Funds | 959.212,80 | 5,11 |
| - SPDR MSCI Europe Health Care U | 438.548,00 | 2,34 |
| -- Mutual Funds | 438.548,00 | 2,34 |
| - iShares MSCI Europe Quality Di | 813.450,00 | 4,33 |
| -- Mutual Funds | 813.450,00 | 4,33 |
| - Goldman Sachs Europe Equity In | 2.287.886,27 | 12,19 |
| -- Mutual Funds | 2.287.886,27 | 12,19 |
| - JPM Funds - Euroland Equity Fu | 668.126,70 | 3,56 |
| -- Mutual Funds | 668.126,70 | 3,56 |
| - ISHARES EDGE MSCI EUROPE QUALITY | 1.483.040,00 | 7,90 |
| -- Mutual Funds | 1.483.040,00 | 7,90 |

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 | 18.144.038,02 | 16.600.991,71 | 27.008.648,78 |
| Καταθέσεις σε τράπεζες | 707.447,91 | 1.018.235,23 | 1.176.878,72 |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία | 0,00 | 0,00 | 2.280,15 |
| Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | 18.851.485,93 | 17.619.226,94 | 28.187.807,65 |
| Υποχρεώσεις | -86.759,50 | -44.117,18 | -77.497,53 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων | 18.765.726,43 | 17.575.109,76 | 28.110.310,12 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Subfund | 1.065.207,768 | 1.079.275,526 | 1.440.956,915 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια) | - | - | - |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Classic | 1.037.122,258 | 1.051.190,016 | 1.395.234,721 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια) | 17,5953 | 16,2661 | 19,4866 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Institutional | 28.085,510 | 28.085,510 | 45.722,194 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια) | 18,4160 | 16,9603 | 20,1636 |
| Ανάλυση Χαρτοφυλακίου | | | |
| 1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών | 7.204.145,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 10.939.892,22 | 16.600.991,71 | 27.008.648,78 |
| 5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 18.144.038,02 | 16.600.991,71 | 27.008.648,78 |

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01.2023 έως 30.06.2023
 (N.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 | 13.856,88 | 1.695,13 | 6.296,55 |
| Κέρδη / (Ζημιές) από αγοραπωλησίες κινητών αξιών/μέσων χρηματοαγοράς | 35.301,55 | 3.727.453,52 | 1.132.675,51 |
| Λοιπά εισοδήματα | 170,39 | 35,39 | 0,00 |
| Έξοδα διαχείρισης | -138.337,03 | -178.272,01 | -159.595,36 |
| Έξοδα θεματοφύλακα | -14.022,77 | -18.101,07 | -16.264,16 |
| Λοιπά έξοδα και φόροι | -41.327,84 | -16.821,61 | -13.910,55 |
| Καθαρό εισόδημα | -144.358,82 | 3.515.989,35 | 949.201,99 |
| B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου | | | |
| Έκδοση νέων μεριδίων | 2.875.670,34 | 5.127.703,02 | 6.157.065,04 |
| Εξαγορές μεριδίων | -3.097.809,88 | -7.337.296,98 | -3.460.577,60 |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων | 1.557.115,03 | -8.960.122,32 | 1.751.819,19 |
| Σύνολο | 1.334.975,49 | -11.169.716,28 | 4.448.306,63 |
| Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01.-30.06 | 1.190.616,67 | -7.653.726,93 | 5.397.508,62 |
| Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07.-31.12 | | | |
| | 0,00 | -2.881.473,43 | 2.652.217,18 |
| Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ) | 1.190.616,67 | -10.535.200,36 | 8.049.725,80 |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η σύνταξη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθάρων 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.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού διαπραγματεύσεων και μη σε ενεργό αγορά, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της καθαρής τιμής αυτών την 30.06.2023.
- 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 καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2023, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023.
- Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το δελτίο συναλλαγματικών ισοτιμιών αναφοράς BGN-BID (ώρα κλεισίματος Χρηματιστηρίου Νέας Υόρκης) της 30.06.2023.
- Στον πίνακα προέλευσης καθαρού ενεργητικού και αποτελεσμάτων από 01.01.2023 - 30.06.2023 η αξία των μεριδίων 31.12.2022 εμφανίζεται σε κόστος κήσεως.
- 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.

7. Με την υπ' αριθμ. 452 / 24.04.2023 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς τροποποιήθηκε: α) το άρθρο 2 παρ. 1 που αφορά την αλλαγή ονομασίας σε «ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ», β) το άρθρο 3 που αφορά αλλαγή του σκοπού του, υποθετώντας επενδυτική στρατηγική που προωθεί περιβαλλοντικά ή/και κοινωνικά χαρακτηριστικά και ως προϊόν, πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 8 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (Κανονισμός SFDR) και γ) το άρθρο 9 παρ. 1 με προσθήκη πρόβλεψης αμοιβής υπεραπόδοσης. Επιπλέον, πραγματοποιήθηκαν επιμέρους προσαρμογές των άρθρων 4 (περί πολιτικής επενδύσεων), 5 (περί μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων), 6 (περί διάθεσης μεριδίων), 7 (περί εξαγοράς μεριδίων) και 10 (περί διανομής ή επανεπένδυσης κερδών), προκειμένου ο Κανονισμός να εναρμονιστεί με τους υπόλοιπους κανονισμούς των ALPHA ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.

8. Τα θέματα που αφορούν το Περιβάλλον, την Κοινωνία και τη Διακυβέρνηση (Environmental, Social and Governance - ESG) αποτελούν σημαντικές μη-χρηματοοικονομικές παραμέτρους που λαμβάνονται υπόψη κατά την αξιολόγηση του επιπέδου βιωσιμότητας των επενδύσεων:

- Τα περιβαλλοντικά θέματα αφορούν την ποιότητα και λειτουργία του φυσικού περιβάλλοντος και των οικοσυστημάτων, όπως εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα, βιοποικιλότητα, κανονισμοί για την προστασία του περιβάλλοντος, υδάτινο πόρο, διαχείριση αποβλήτων.
- Τα κοινωνικά θέματα αφορούν τα δικαιώματα, την ευημερία και τα συμφέροντα ανθρώπων και κοινοτήτων, όπως ανθρώπινα δικαιώματα, εργασιακά πρότυπα, σχέσεις με εργαζομένους, υγεία και ασφάλεια.
- Τα θέματα διακυβέρνησης αφορούν τη διακυβέρνηση εταιρειών και άλλων φορέων προς επένδυση, με έμφαση στη διοίκηση, την επίβλεψη και τις ευθύνες, όπως δομή του Δ.Σ., αποδοχές, διαφάνεια και δικαιώματα μετόχων μειοψηφίας.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει ότι τα θέματα ESG μπορούν να επηρεάσουν τις μακροπρόθεσμες, προσαρμοσμένες ως προς τον κίνδυνο, αποδόσεις των επενδύσεων και των χαρτοφυλακίων των Αμοιβαίων Κεφαλαίων. Συνεπώς, οι παράγοντες ESG λαμβάνονται υπόψη κατά την επενδυτική διαδικασία, παράλληλα με τα παραδοσιακά χρηματοοικονομικά μεγέθη, ώστε να πραγματοποιείται μία πιο ολοκληρωμένη αξιολόγηση των επενδυτικών κινδύνων και ευκαιριών. Η προσέγγιση για τις υπεύθυνες επενδύσεις, η οποία συνιστά την ενσωμάτωση παραγόντων ESG, οδηγεί σε καλύτερα τεκμηριωμένες επενδυτικές αποφάσεις και προστιθέμενη αξία για τα χαρτοφυλάκια των Αμοιβαίων Κεφαλαίων, ενώ συμβαδίζει με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Νοεμβρίου 2019 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών ("SFDR"). Η Εταιρεία έχει συνυπογράψει Αρχές για Υπεύθυνες Επενδύσεις (Principles for Responsible Investments ή PRI) του ΟΗΕ και δεσμεύεται να ενσωματώνει πληροφορίες για περιβαλλοντικά, κοινωνικά και σχετικά με τη διακυβέρνηση ζητήματα στην ανάλυση επενδύσεων, τις διαδικασίες λήψης αποφάσεων και τις πρακτικές ενεργού ιδιοκτησίας.

Η Πολιτική ESG της Εταιρείας είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα: <https://www.alphamutual.gr/el/uepethunes-ependuseis/i-uepethuni-proseggisi-mas-gia-to-esg>

9. Η κατηγοριοποίηση της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου έχει ως εξής:

| | Κατηγορία 1 | Κατηγορία 2 | Κατηγορία 3 | Σύνολο |
|---|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Μερίδια Αμοιβαίων Κεφαλαίων (Ο.Σ.Ε.Κ.Α) | 18.144.038,02 | - | - | 18.144.038,02 |
| Σύνολο | 18.144.038,02 | | | 18.144.038,02 |

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.

10. Οι στρατιωτικές επιχειρήσεις στην Ουκρανία που ξεκίνησαν το 2022 παραμένουν αμειώτες. Η έναρξή τους προκάλεσε επιδείνωση της ενεργειακής κρίσης και μεγάλη άνοδο του πληθωρισμού, οδηγώντας σε σημαντικές αυξήσεις επικοινωνιών 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 αξιόγραφο που διαπραγματεύονται στις αγορές των χωρών Ουκρανίας, Ρωσίας και Λευκορωσίας.

11. 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 ιδιουγκρασιακά φύσως αίτια κατάρρευσης των εν λόγω τραπεζών, βοήθησαν να αποτραπεί μια συστημικού μεγέθους τραπεζική κρίση. Παρόλο που δεν υπάρχει άμεση έκθεση σε αξιόγραφο 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 Διαχειρίστριας
 ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.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 FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA FUND OF FUNDS COSMOS STARS EUROPE ESG ΜΕΤΟΧΙΚΟ” (η Έκθεση Διαχειρίσεως) 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 Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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 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 επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 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 θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται 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.