



ALPHA ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ALPHA BANK Α.Ε.

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - ΙΟΥΝΙΟΥ 2024**

**ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**

**ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2024**

**ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**  
**ΑΠΟΦΑΣΗ Ε.Κ. 513 / 04.01.2024**  
**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: ALPHA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ. (ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 920101000)**  
**ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ALPHA BANK Α.Ε.**  
**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 05.02.2024 - 30.06.2024)**  
**(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 Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
<b>ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ</b> (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)						
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>						
<b>ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΕ EUR</b>						
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / XS2121408996	400.000	99,1820		396.728,00	1,98 %	1,99 %
MOTOR OIL (HELLAS) SA / XS2364001151	300.000	95,9540		287.862,00	1,44 %	1,45 %
MYTILINEOS FINANCIAL / XS2010038144	600.000	98,5360		591.216,00	2,95 %	2,97 %
GLENCORE CAP FIN DAC / XS2228892860	300.000	90,8880		272.664,00	1,36 %	1,37 %
ENI SPA / XS2344735811	400.000	88,5080		354.032,00	1,77 %	1,78 %
HELLENIC BANK PCL / XS2498640056	100.000	100,1880		100.188,00	0,50 %	0,50 %
PUBLIC POWER CORP / XS2314265237	300.000	99,8470		299.541,00	1,50 %	1,51 %
PUBLIC POWER CORP / XS2359929812	400.000	95,3690		381.476,00	1,91 %	1,92 %
ALPHA BANK SA / XS2388172855	300.000	94,6740		284.022,00	1,42 %	1,43 %
HELLENIC PETROLEUM FINAN / XS2060691719	900.000	98,7680		888.912,00	4,44 %	4,47 %
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / XS2400040460	100.000	98,1050		98.105,00	0,49 %	0,49 %
NATIONAL BANK GREECE SA / XS2558592932	300.000	107,3110		321.933,00	1,61 %	1,62 %
ALPHA BANK SA / XS2562213145	600.000	105,6040		633.624,00	3,17 %	3,19 %
ALPHA BANK SA / XS2586877446	100.000	104,7950		104.795,00	0,52 %	0,53 %
UBS GROUP AG / CH0595205524	200.000	88,5270		177.054,00	0,88 %	0,89 %
AUTOSTRADA PER L'ITALIA / XS2434701616	600.000	92,0150		552.090,00	2,76 %	2,78 %
EUROBANK SA / XS2724510792	500.000	105,2080		526.040,00	2,63 %	2,64 %
BANK OF CYPRUS PCL / XS2648493570	700.000	107,2370		750.659,00	3,75 %	3,77 %
PIRAEUS BANK SA / XS2644936259	300.000	106,7210		320.163,00	1,60 %	1,61 %
ALPHA BANK SA / XS2640904319	300.000	107,8810		323.643,00	1,62 %	1,63 %
MORGAN STANLEY / XS2250008245	800.000	87,2640		698.112,00	3,49 %	3,51 %
TITAN GLOBAL FINANCE PLC / XS2731293168	200.000	99,9550		199.910,00	1,00 %	1,01 %
DEUTSCHE BANK AG / DE000DL19US6	400.000	98,1150		392.460,00	1,96 %	1,97 %
BNP PARIBAS / FR0014002X43	600.000	93,8440		563.064,00	2,81 %	2,83 %
ING GROEP NV / XS2443920249	400.000	96,0420		384.168,00	1,92 %	1,93 %
JPMORGAN CHASE & CO / XS1960248919	400.000	95,7300		382.920,00	1,91 %	1,93 %
UBS GROUP AG / CH1214797172	500.000	112,8370		564.185,00	2,82 %	2,84 %
VOLKSWAGEN FIN SERV AG / XS2837886014	200.000	100,0940		200.188,00	1,00 %	1,01 %
ALPHA SERV & HLDGS / XS2835739660	200.000	100,0160		200.032,00	1,00 %	1,01 %
EUROBANK SA / XS2385386029	1.200.000	94,4610		<u>1.133.532,00</u>	5,66 %	5,67 %
				<b>12.383.318,00</b>	<b>61,87 %</b>	<b>62,25 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΡΑΤΙΚΑ ΣΕ EUR</b>						
REPUBLIC OF CYPRUS / XS1883942648	50.000	97,1780		48.589,00	0,24 %	0,24 %
EUROPEAN UNION / EU000A3KWCF4	2.500.000	88,3130		2.207.825,00	11,03 %	11,10 %
EUROPEAN INVESTMENT BANK / XS1503043694	1.400.000	87,2210		1.221.094,00	6,10 %	6,14 %
NETHERLANDS GOVERNMENT / NL0013332430	800.000	88,6280		709.024,00	3,54 %	3,56 %
FINNISH GOVERNMENT / FI4000348727	50.000	90,5750		45.287,50	0,23 %	0,23 %
BUONI POLIENNALI DEL TES / IT0005566408	400.000	102,5000		410.000,00	2,05 %	2,06 %
EUROPEAN UNION / EU000A3K4D82	700.000	99,2720		694.904,00	3,47 %	3,49 %
BONOS Y OBLIG DEL ESTADO / ES0000012B39	350.000	94,1930		329.675,50	1,65 %	1,66 %
BUONI POLIENNALI DEL TES / IT0005445306	200.000	89,0600		178.120,00	0,89 %	0,90 %
BUNDESobligation / DE000BU25026	400.000	98,2860		393.144,00	1,96 %	1,98 %
FRANCE (GOVT OF) / FR001400AIN5	75.000	92,2590		<u>69.194,25</u>	0,35 %	0,35 %
				<b>6.306.857,25</b>	<b>31,51 %</b>	<b>31,71 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>				<b>18.690.175,25</b>	<b>93,38 %</b>	<b>93,96 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>18.690.175,25</b>	<b>93,38 %</b>	<b>93,96 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>				<b>18.690.175,25</b>	<b>93,38 %</b>	<b>93,96 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>				<b>18.690.175,25</b>	<b>93,38 %</b>	<b>93,96 %</b>

<b>ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	800,70	0,00 %	0,00 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>211.984,57</u>	1,06 %	1,07 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>	<b><u>212.785,27</u></b>	<b>1,06 %</b>	<b>1,07 %</b>
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>			
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>			
ALPHA BANK EUR	978.013,13	4,89 %	4,92 %
CITIBANK EUR	<u>133.519,47</u>	0,67 %	0,67 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>	<b><u>1.111.532,60</u></b>	<b>5,56 %</b>	<b>5,59 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>	<b><u>1.111.532,60</u></b>	<b>5,56 %</b>	<b>5,59 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b><u>20.014.493,12</u></b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,62 %</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-103.321,12		-0,52 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>-20.206,78</u>		-0,10 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>-123.527,90</b>		<b>-0,62 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>19.890.965,22</b>		<b>100,00 %</b>

<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic</b>			
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 05.02.2024 - 30.06.2024	5.547.154,22		
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	555.517,828		
Τιμή Μεριδίου	9,9856		

<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional</b>			
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 05.02.2024 - 30.06.2024	100.028,12		
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	10.000,000		
Τιμή Μεριδίου	10,0028		

<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D</b>			
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 05.02.2024 - 30.06.2024	14.243.782,88		
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	1.426.439,491		
Τιμή Μεριδίου	9,9856		

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 ΚΑΙ 31.12.2023

(Αρ.77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.2012 &amp; Απ. Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.5)

	30.06.2024	31.12.2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>19.890.965,22</b>	<b>0,00</b>	
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>	<b>93,96 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>93,96 %</b>
ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	93,96 %	0,00 %	93,96 %

## ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 05.02.2024 - 30.06.2024

<b>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>				<b>ΑΞΙΑ ΣΕ EUR</b>
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων			1.300,85	
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων			<u>99.157,31</u>	
				<b>100.458,16</b>
<b>B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>				
I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	10.836,26			
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	-5.884,26			
				<b>4.952,00</b>
<b>Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>				
I. Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	149,08			
II. Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-47,15			
				<b>101,93</b>
<b>Δ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ</b>				
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-35.992,54			
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-4.254,08			
III. Φόροι	-20.206,78			
IV. Τόκοι και Συναφή Έξοδα	-788,70			
V. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού	-2.304,08			
				<b>-63.546,18</b>
<b>ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 05.02.2024 - 30.06.2024</b>				<b><u>41.965,91</u></b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΥΞΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**  
**ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 05.02.2024 - 30.06.2024 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)**

<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>	<b>ΜΕΡΙΔΙΑ</b>	<b>ΑΞΙΑ ΣΕ EUR</b>
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 05.02.2024 - 30.06.2024	612.001,533	6.100.814,08
Μείον Εξαγορές μεριδίων 05.02.2024 - 30.06.2024	<u>-56.483,705</u>	-562.675,78
Κέρδη Περιόδου 05.02.2024 - 30.06.2024	11.697,88	_____
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2024 ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic	<b><u>555.517,828</u></b>	<b><u>5.549.836,18</u></b>
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 05.02.2024 - 30.06.2024	10.000,000	100.000,00
Μείον Εξαγορές μεριδίων 05.02.2024 - 30.06.2024	<u>0,000</u>	0,00
Κέρδη Περιόδου 05.02.2024 - 30.06.2024	210,94	_____
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2024 ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional	<b><u>10.000,000</u></b>	<b><u>100.210,94</u></b>
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 05.02.2024 - 30.06.2024	1.587.637,361	15.834.574,28
Μείον Εξαγορές μεριδίων 05.02.2024 - 30.06.2024	<u>-161.197,870</u>	-1.606.678,47
Κέρδη Περιόδου 05.02.2024 - 30.06.2024	30.057,09	_____
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2024 ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D	<b><u>1.426.439,491</u></b>	<b><u>14.257.952,90</u></b>
<b>Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2024</b>		<b><u>19.908.000,02</u></b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	18.707.210,05	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	18.690.175,25	
Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας)		-17.034,80
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	1.200.789,97	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	<u>1.200.789,97</u>	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		<u>0,00</u>
<b>Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού</b>		<b><u>-17.034,80</u></b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024</b>		<b><u>19.890.965,22</u></b>

**ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	<b>ΧΡΗΣΗ 2023</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2022</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2021</b>
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12</b>	0,00	0,00	0,00
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12</b>	0,000	0,000	0,000
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	0,0000	0,0000	0,0000
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12</b>	0,00	0,00	0,00
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12</b>	0,000	0,000	0,000
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	0,0000	0,0000	0,0000
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12</b>	0,00	0,00	0,00
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12</b>	0,000	0,000	0,000
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	0,0000	0,0000	0,0000

## 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 30.06.2024, ήταν εντός του νόμιμου 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Κατά την 30.06.2024 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ
<b>Eurobank Ergasias SA</b>	<b>1.684.662,62</b>	<b>8,47 %</b>
- Ομολογίες	1.684.662,62	8,47 %
<b>CITIBANK</b>	<b>133.519,47</b>	<b>0,67 %</b>
- Χρηματικά Διαθέσιμα	133.519,47	0,67 %
<b>National Bank of Greece SA</b>	<b>335.006,77</b>	<b>1,68 %</b>
- Ομολογίες	335.006,77	1,68 %
<b>Alpha Services and Holdings SA</b>	<b>2.530.911,25</b>	<b>12,73 %</b>
- Ομολογίες	1.552.898,12	7,81 %
- Χρηματικά Διαθέσιμα	978.013,13	4,92 %
<b>BNP PARIBAS</b>	<b>563.380,44</b>	<b>2,83 %</b>
- Ομολογίες	563.380,44	2,83 %
<b>Morgan Stanley</b>	<b>700.784,46</b>	<b>3,52 %</b>
- Ομολογίες	700.784,46	3,52 %
<b>JP MORGAN CHASE &amp; CO</b>	<b>384.233,97</b>	<b>1,93 %</b>
- Ομολογίες	384.233,97	1,93 %
<b>HELLENIC BANK PCL</b>	<b>108.794,56</b>	<b>0,55 %</b>
- Ομολογίες	108.794,56	0,55 %
<b>EUROPEAN INVESTMENT BANK</b>	<b>1.223.857,66</b>	<b>6,15 %</b>
- Ομολογίες	1.223.857,66	6,15 %
<b>PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA</b>	<b>846.318,75</b>	<b>4,25 %</b>
- Ομολογίες	846.318,75	4,25 %
<b>Titan Cement Co SA</b>	<b>200.281,58</b>	<b>1,01 %</b>
- Ομολογίες	200.281,58	1,01 %
<b>FRANCE (GOVT OF)</b>	<b>69.386,36</b>	<b>0,35 %</b>
- Ομολογίες	69.386,36	0,35 %
<b>FINNISH GOVERNMENT</b>	<b>45.484,22</b>	<b>0,23 %</b>
- Ομολογίες	45.484,22	0,23 %
<b>Public Power Corp SA</b>	<b>689.849,29</b>	<b>3,47 %</b>
- Ομολογίες	689.849,29	3,47 %
<b>GERMANY GOVT</b>	<b>396.884,98</b>	<b>2,00 %</b>
- Ομολογίες	396.884,98	2,00 %
<b>NETHERLANDS GOVERNMENT</b>	<b>710.936,57</b>	<b>3,57 %</b>
- Ομολογίες	710.936,57	3,57 %
<b>ENI SPA</b>	<b>354.093,64</b>	<b>1,78 %</b>
- Ομολογίες	354.093,64	1,78 %
<b>VOLKSWAGEN INTL FIN NV</b>	<b>273.690,37</b>	<b>1,38 %</b>
- Ομολογίες	273.690,37	1,38 %
<b>MOTOR OIL FINANCE PLC</b>	<b>290.695,33</b>	<b>1,46 %</b>
- Ομολογίες	290.695,33	1,46 %
<b>EUROPEAN UNION</b>	<b>2.916.824,63</b>	<b>14,66 %</b>
- Ομολογίες	2.916.824,63	14,66 %
<b>DEUTSCHE BANK</b>	<b>396.419,02</b>	<b>1,99 %</b>
- Ομολογίες	396.419,02	1,99 %
<b>UBS Group AG</b>	<b>754.150,86</b>	<b>3,79 %</b>
- Ομολογίες	754.150,86	3,79 %
<b>MYTILINEOS FINANCIAL</b>	<b>592.382,67</b>	<b>2,98 %</b>
- Ομολογίες	592.382,67	2,98 %
<b>Kingdom of Spain</b>	<b>330.480,98</b>	<b>1,66 %</b>
- Ομολογίες	330.480,98	1,66 %
<b>Republic of Italy</b>	<b>595.289,23</b>	<b>2,99 %</b>
- Ομολογίες	595.289,23	2,99 %
<b>ING Groep NV</b>	<b>385.998,60</b>	<b>1,94 %</b>
- Ομολογίες	385.998,60	1,94 %
<b>Hellenic Petroleum SA</b>	<b>893.141,51</b>	<b>4,49 %</b>
- Ομολογίες	893.141,51	4,49 %
<b>VOLKSWAGEN AG</b>	<b>200.578,41</b>	<b>1,01 %</b>
- Ομολογίες	200.578,41	1,01 %
<b>BANK OF CYPRUS PCL</b>	<b>798.616,65</b>	<b>4,01 %</b>
- Ομολογίες	798.616,65	4,01 %
<b>REPUBLIC OF CYPRUS</b>	<b>49.490,98</b>	<b>0,25 %</b>
- Ομολογίες	49.490,98	0,25 %
<b>AUTOSTRAD PER L ITALIA</b>	<b>556.245,74</b>	<b>2,80 %</b>
- Ομολογίες	556.245,74	2,80 %

## Πίνακας Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων (30.06.2024)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Composite
<b>Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου</b>				
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / GR / 19.02.2020	XS2121408996	OXI	BGN	B-
REPUBLIC OF CYPRUS / CY / 18.09.2018	XS1883942648	OXI	BGN	BBB
MOTOR OIL FINANCE PLC / GR / 19.07.2021	XS2364001151	OXI	BGN	NR
MYTILINEOS FINANCIAL / LU / 29.11.2019	XS2010038144	OXI	BGN	BB+
GLENCORE FINANCE EUROPE / IE / 10.09.2020	XS2228892860	OXI	BGN	BBB+
ENI SPA / IT / 14.06.2021	XS2344735811	OXI	BGN	BBB+
HELLENIC BANK PCL / CY / 15.07.2022	XS2498640056	OXI	BGN	BB
Public Power Corp SA / GR / 18.03.2021	XS2314265237	OXI	BGN	BB-
EUROPEAN UNION / 4A / 21.09.2021	EU000A3KWCF4	OXI	BGN	AA+
Public Power Corp SA / GR / 21.07.2021	XS2359929812	OXI	BGN	BB-
Alpha Services and Holdings SA / GR / 23.09.2021	XS2388172855	OXI	BGN	BB
EUROPEAN INVESTMENT BANK / 4C / 12.10.2016	XS1503043694	OXI	BGN	AAA
HELLENIC PETROLEUM FINAN / GB / 04.10.2019	XS2060691719	OXI	BGN	NR
NETHERLANDS GOVERNMENT / NL / 14.02.2019	NL0013332430	OXI	BGN	AAA
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / GR / 03.11.2021	XS2400040460	OXI	BGN	BB-
FINNISH GOVERNMENT / FI / 04.09.2018	FI4000348727	OXI	BGN	AA+
National Bank of Greece SA / GR / 22.11.2022	XS2558592932	OXI	BGN	BB+
Alpha Services and Holdings SA / GR / 16.12.2022	XS2562213145	OXI	BGN	BB
Alpha Services and Holdings SA / GR / 08.02.2023	XS2586877446	OXI	BVAL	BB-
UBS Group AG / CH / 16.02.2021	CH0595205524	OXI	BGN	A-
AUTOSTRADE PER L ITALIA / IT / 18.01.2022	XS2434701616	OXI	BGN	BBB-
Eurobank Ergasias SA / GR / 21.11.2023	XS2724510792	OXI	BGN	BB+
BANK OF CYPRUS PCL / CY / 18.07.2023	XS2648493570	OXI	BGN	BB
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA / GR / 06.07.2023	XS2644936259	OXI	BGN	BB-
Alpha Services and Holdings SA / GR / 20.06.2023	XS2640904319	OXI	BGN	BB
Morgan Stanley / US / 21.10.2020	XS2250008245	OXI	BGN	A
TITAN GLOBAL FINANCE PLC / GB / 07.12.2023	XS2731293168	OXI	BVAL	BB
DEUTSCHE BANK / DE / 05.02.2019	DE000DL19US6	OXI	BGN	BBB+
BNP PARIBAS / FR / 06.04.2021	FR0014002X43	OXI	BGN	A-
ING Groep NV / NL / 09.02.2022	XS2443920249	OXI	BGN	A-
JP MORGAN CHASE & CO / US / 28.02.2019	XS1960248919	OXI	BGN	A
UBS Group AG / CH / 09.11.2022	CH1214797172	OXI	BGN	A-
BUONI POLIENNALI DEL TES / IT / 28.09.2023	IT0005566408	OXI	BGN	BBB
EUROPEAN UNION / 4A / 09.05.2023	EU000A3K4D82	OXI	BGN	AA+
VOLKSWAGEN AG / DE / 03.06.2024	XS2837886014	OXI	BGN	BBB+
Alpha Services and Holdings SA / GR / 04.06.2024	XS2835739660	OXI	BGN	B
Kingdom of Spain / ES / 23.01.2018	ES0000012B39	OXI	BGN	BBB+
BUONI POLIENNALI DEL TES / IT / 13.05.2021	IT0005445306	OXI	BGN	BBB
GERMANY GOVT / DE / 16.01.2024	DE000BU25026	OXI	BGN	AAA
FRANCE (GOVT OF) / FR / 19.05.2022	FR001400AIN5	OXI	BGN	AA-
Eurobank Ergasias SA / GR / 14.09.2021	XS2385386029	OXI	BGN	BB+

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024  
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	18.690.175,25	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.111.532,60	0,00	0,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	212.785,27	0,00	0,00
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>20.014.493,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Υποχρεώσεις	-123.527,90	0,00	0,00
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>19.890.965,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Subfund	1.991.957,319	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	-	-	-
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic</b>			
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	555.517,828	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	9,9856	0,0000	0,0000
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Institutional</b>			
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	10.000,000	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,0028	0,0000	0,0000
<b>ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ Classic D</b>			
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.426.439,491	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	9,9856	0,0000	0,0000

## 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	18.690.175,25	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)	0,00	0,00	0,00
5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>18.690.175,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 05.02.2024 έως 30.06.2024

(N.4308/14 Παράρτημα Β - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

			05.02.-30.06.24	01.01.-30.06.23	01.01.-30.06.22
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου</b>					
Εισόδημα από επενδύσεις	100.458,16	0,00	0,00		
Κέρδη / (Ζημιές) από αγοραπωλησίες κινητών αξιών / μέσων χρηματαγοράς			4.952,00	0,00	0,00
Λοιπά εισοδήματα	101,93	0,00			0,00
Έξοδα διαχείρισης			-35.992,54	0,00	0,00
Έξοδα θεματοφύλακα			-4.254,08	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και φόροι			-23.299,56	0,00	0,00
<b>Καθαρό εισόδημα</b>			<b>41.965,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>					
Έκδοση νέων μεριδίων	22.035.388,36	0,00	0,00		
Εξαγορές μεριδίων	-2.169.354,25	0,00	0,00		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων		-17.034,80		0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>			<b>19.848.999,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 05.02-30.06</b>			<b>19.890.965,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β+Γ)</b>			<b>19.890.965,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η σύνταξη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων χρήσεως πραγματοποιήθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης Διαχειρίστριας Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- Η αποτίμηση των ομολόγων εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος BLOOMBERG (όπως ορίζεται στην πηγή τιμολόγησης στον Πίνακα Επενδύσεων Ομολογιακών Τίτλων) της 28.06.2024 (καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία). Η τρέχουσα αξία ορίζεται ως το γινόμενο της ονομαστικής αξίας επί τρέχουσα τιμή/100.
- Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία κατά 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 05.02.2024 - 30.06.2024 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εξωτερικού, λήφθηκε η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODYS και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στη διεθνώς αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λήφθηκε κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODYS και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
- 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 έως 65 του Ν.4099/2012.
- Με την υπ' αριθμ. 513/04.01.2024 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς χορηγήθηκε άδεια σύστασης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ, το οποίο σύμφωνα με απόφαση της Διοίκησης ξεκίνησε τη δραστηριότητα του την 05.02.2024. Επενδυτικός σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η δημιουργία εισοδήματος και δευτερευόντως υπεραξιών σε βραχυπρόθεσμο/μεσοπρόθεσμο ορίζοντα, μέσω των επενδύσεων του κυρίως σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο χρεωστικών τίτλων σε ευρώ.
- Η κατηγοριοποίηση της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου έχει ως εξής :

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Ομολογίες	18.690.175,25	-	-	18.690.175,25
<b>Σύνολο</b>	<b>18.690.175,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.690.175,25</b>

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.

Αθήνα, 29.08.2024

Ο Θεματοφύλακας  
ALPHA BANKΗ Εταιρεία Διαχείρισης  
ALPHA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Π.Σ. ΡΑΥΤΟΠΟΥΛΟΣ

Ε.Α. ΓΡΥΠΑΙΟΥ

Π.Δ. ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ

Π.Δ. ΜΠΛΕΤΣΑ

Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α' Τάξεως 114762

## 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 EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

### Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 (01.01.2024-30.06.2024) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” (η Έκθεση Διαχείρισης), που καταρτίστηκε από τη διαχειρίστρια της περιουσίας του εταιρεία “ΑΛΦΑ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την Χρηματοοικονομική θέση (Ισολογισμό), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, 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 “ALPHA EURO SHORT-TERM ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την εξάμηνη περίοδο 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 επί της Έκθεσης 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 Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης 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 Διαχείρισης.

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 Διαχείρισης, 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 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 Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης 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, 30 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

## Φωτεινή Γιαννοπούλου

A.M. ΣΟΕΛ: 24031

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 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](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.