



ALPHA ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ALPHA BANK Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2025

ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND

ΑΠΟΦΑΣΗ 605 / 14.01.2025

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: ALPHA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ. (ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 920101000)

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ALPHA BANK

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 24.01.2025 - 30.06.2025

(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
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ						
(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ						
BRIQ PROPERTIES REAL ESTATE	266.970	2,7100		723.488,70	1,62 %	1,75 %
TRADE ESTATES REAL ESTATE IN	247.990	1,6400		<u>406.703,60</u>	0,91 %	0,98 %
				1.130.192,30	2,53 %	2,73 %
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
METLEN ENERGY & METALS A.E	41.630	46,0200		1.915.812,60	4,29 %	4,63 %
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)	86.240	3,7850		326.418,40	0,73 %	0,79 %
Π. ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ (ΚΟ)	10.715	9,1200		97.720,80	0,22 %	0,24 %
Ο.Λ.Π. Α.Ε (ΚΟ) (ΟΡΓΑΝ.ΛΙΜΕΝ.ΠΕΙΡΑΙΑ)	28.330	45,0500		1.276.266,50	2,86 %	3,08 %
ATHENS INTERNATIONAL AIRPORT	165.741	9,8750		<u>1.636.692,38</u>	3,66 %	3,95 %
				5.252.910,68	11,76 %	12,69 %
ΕΜΠΟΡΙΟ						
ΕΜΠΟΡ. ΕΙΣΑΓ.ΑΥΤ. ΔΙΤΡ. & ΜΗΧ. ΘΑΛΑΣΣΗΣ Α.Ε.Ε.	176.800	2,5700		454.376,00	1,02 %	1,10 %
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΚΟ)	116.140	29,3000		3.402.902,00	7,61 %	8,22 %
AS COMPANY SA	158.048	3,7400		<u>591.099,52</u>	1,32 %	1,43 %
				4.448.377,52	9,95 %	10,75 %
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						
ΓΕΚ-ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	15.360	20,0400		<u>307.814,40</u>	0,69 %	0,74 %
				307.814,40	0,69 %	0,74 %
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ ΚΑΙ ΑΕΡΙΟ						
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ(ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛ.ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.(ΚΟ)	86.540	23,6600		2.047.536,40	4,58 %	4,95 %
HELLENIQ ENERGY Ανωνυμη Εταιρεια Συμμετοχων	159.090	8,2300		<u>1.309.310,70</u>	2,93 %	3,16 %
				3.356.847,10	7,51 %	8,11 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΚΑΙ ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ						
ΓΡ.ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)	36.220	13,2000		478.104,00	1,07 %	1,15 %
ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝ ΤΟΥΡ & ΕΜΠ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΚΟ)	122.499	10,6400		1.303.389,36	2,92 %	3,15 %
ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ ΑΒΕΕ ΚΑΤ/ΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	82.745	2,7500		<u>227.548,75</u>	0,51 %	0,55 %
				2.009.042,11	4,50 %	4,85 %
ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗ						
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΕ (ΚΟ)	89.680	12,2000		1.094.096,00	2,45 %	2,64 %
ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	188.870	19,2500		<u>3.635.747,50</u>	8,13 %	8,78 %
				4.729.843,50	10,58 %	11,42 %
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε	156.821	7,1200		<u>1.116.565,52</u>	2,50 %	2,70 %
				1.116.565,52	2,50 %	2,70 %
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						
ΟΤΕ Α.Ε. (ΚΟ)	204.060	16,1400		<u>3.293.528,40</u>	7,37 %	7,96 %
				3.293.528,40	7,37 %	7,96 %

ΤΡΑΠΕΖΕΣ

ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	494.880	2,9900	1.479.691,20	3,31 %	3,57 %
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	506.000	2,9160	1.475.496,00	3,30 %	3,56 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε (ΚΟ)	126.970	10,8300	1.375.085,10	3,08 %	3,32 %
OPTIMA BANK	21.740	20,0000	434.800,00	0,97 %	1,05 %
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	254.110	5,8820	<u>1.494.675,02</u>	3,34 %	3,61 %
			6.259.747,32	14,00 %	15,11 %

ΤΡΟΦΙΜΑ ΚΑΙ ΠΟΤΑ

KPI-KPI Α.Ε.	28.700	18,9200	<u>543.004,00</u>	1,21 %	1,31 %
			543.004,00	1,21 %	1,31 %

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ

ΔΕΗ Α.Ε.(ΚΟ)	31.030	13,8600	<u>430.075,80</u>	0,96 %	1,04 %
			430.075,80	0,96 %	1,04 %

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε. ΣΥΜ.ΕΚΚΑΘ.ΔΙΑΚ. & ΚΑΤΑΧ.	217.120	5,9900	<u>1.300.548,80</u>	2,91 %	3,14 %
			1.300.548,80	2,91 %	3,14 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α			<u>34.178.497,45</u>	76,47 %	82,55 %

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

			<u>34.178.497,45</u>	76,47 %	82,55 %
--	--	--	-----------------------------	----------------	----------------

II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ****ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ****ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ**

CENERGY HOLDINGS SA	16.600	9,7600	162.016,00	0,36 %	0,39 %
---------------------	--------	--------	------------	--------	--------

ΤΡΟΦΙΜΑ & ΠΟΤΑ

COCA-COLA HBC AG	74.620	43,7200	3.262.386,40	7,30 %	7,89 %
------------------	--------	---------	--------------	--------	--------

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	234.710	6,2800	1.473.978,80	3,30 %	3,56 %
-----------------------------	---------	--------	--------------	--------	--------

ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	45.310	38,4000	<u>1.739.904,00</u>	3,88 %	4,20 %
			6.638.285,20	14,84 %	16,04 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ

			<u>6.638.285,20</u>	14,84 %	16,04 %
--	--	--	----------------------------	----------------	----------------

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

			<u>6.638.285,20</u>	14,84 %	16,04 %
--	--	--	----------------------------	----------------	----------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

			<u>40.816.782,65</u>	91,31 %	98,59 %
--	--	--	-----------------------------	----------------	----------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

			<u>40.816.782,65</u>	91,31 %	98,59 %
--	--	--	-----------------------------	----------------	----------------

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ			<u>269.111,60</u>	0,60 %	0,65 %
--------------------------------	--	--	-------------------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

			<u>269.111,60</u>	0,60 %	0,65 %
--	--	--	--------------------------	---------------	---------------

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ**ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ**

ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ EUR			<u>3.616.780,84</u>	8,09 %	8,74 %
-----------------------------------	--	--	---------------------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

			<u>3.616.780,84</u>	8,09 %	8,74 %
--	--	--	----------------------------	---------------	---------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

			<u>3.616.780,84</u>	8,09 %	8,74 %
--	--	--	----------------------------	---------------	---------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

			<u>44.702.675,09</u>	100,00 %	107,98 %
--	--	--	-----------------------------	-----------------	-----------------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			-3.282.126,81		-7,93 %
-------------------	--	--	---------------	--	---------

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ			<u>-21.105,65</u>		-0,05 %
------------------------	--	--	-------------------	--	---------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			<u>-3.303.232,46</u>		-7,98 %
-------------------------------------	--	--	-----------------------------	--	----------------

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

			<u>41.399.442,63</u>		100,00 %
--	--	--	-----------------------------	--	-----------------

ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic

Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025	19.480.221,93
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	1.651.073,060
Τιμή Μεριδίου	11,7985

ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic D

Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025	21.800.574,67
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	1.847.736,338
Τιμή Μεριδίου	11,7985

ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Institutional

Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025	118.646,04
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	10.000,000
Τιμή Μεριδίου	11,8646

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2025 ΚΑΙ 31.12.2024

(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)

	30.06.2025	31.12.2024	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	41.399.442,63	0,00	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	98,59 %	0,00 %	98,59 %
I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	82,55 %	0,00 %	82,55 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	16,04 %	0,00 %	16,04 %

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 24.01.2025 - 30.06.2025**

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	1.492,56	
II. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α	661.289,63	
III. Μερίσματα Μετοχών εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Αλλοδαπής	<u>108.677,40</u>	
		771.459,59
B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	<u>0,01</u>	
		0,01
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-149.910,36	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-9.029,61	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-71.491,42	
IV. Φόροι	-21.105,65	
V. Τόκοι και Συναφή Έξοδα	-228,50	
VI. Έξοδα άρθρου 9 του Κανονισμού	<u>-2.355,44</u>	
		-254.120,98
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 24.01.2025 - 30.06.2025		<u>517.338,62</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 24.01.2025 - 30.06.2025 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic		
Μεριδία σε κυκλοφορία την 24.01.2025	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 24.01.2025 - 30.06.2025	1.753.753,358	19.725.984,33
Μείον Εξαγορές μεριδίων 24.01.2025 - 30.06.2025	<u>-102.680,298</u>	-1.144.949,61
Κέρδη Περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025		<u>243.430,12</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2025 ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic	<u>1.651.073,060</u>	<u>18.824.464,836</u>
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic D		
Μεριδία σε κυκλοφορία την 24.01.2025	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 24.01.2025 - 30.06.2025	1.959.885,414	21.856.139,48
Μείον Εξαγορές μεριδίων 24.01.2025 - 30.06.2025	<u>-112.149,076</u>	-1.229.226,81
Κέρδη Περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025		<u>272.425,87</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2025 ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic D	<u>1.847.736,338</u>	<u>20.899.338,541</u>
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Institutional		
Μεριδία σε κυκλοφορία την 24.01.2025	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 24.01.2025 - 30.06.2025	10.000,000	100.000,00
Μείον Εξαγορές μεριδίων 24.01.2025 - 30.06.2025	<u>0,000</u>	0,00
Κέρδη Περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025		<u>1.482,63</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2025 ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Institutional	<u>10.000,000</u>	<u>101.482,633</u>
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2025		<u>39.825.286,01</u>
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2025	39.242.626,03	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2025	<u>40.816.782,65</u>	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		1.574.156,62
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2025	582.659,98	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2025	<u>582.659,98</u>	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		<u>0,00</u>
Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού		<u>1.574.156,62</u>
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025		<u>41.399.442,63</u>

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	0,00	0,00	0,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	0,000	0,000	0,000
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	0,0000	0,0000	0,0000
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic D			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	0,00	0,00	0,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	0,000	0,000	0,000
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	0,0000	0,0000	0,0000
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Institutional			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	0,00	0,00	0,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	0,000	0,000	0,000
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	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 30.06.2025, ήταν εντός του νόμιμου 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Κατά την 30.06.2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ
National Bank of Greece SA	1.375.085,10	3,32 %
- Μετοχές	1.375.085,10	3,32 %
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	5.096.472,04	12,31 %
- Μετοχές	1.479.691,20	3,57 %
- Χρηματικά Διαθέσιμα	3.616.780,84	8,74 %
OPTIMA BANK	434.800,00	1,05 %
- Μετοχές	434.800,00	1,05 %
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	1.494.675,02	3,61 %
- Μετοχές	1.494.675,02	3,61 %
Petros Petropoulos AE	97.720,80	0,24 %
- Μετοχές	97.720,80	0,24 %
OPAP SA	3.635.747,50	8,78 %
- Μετοχές	3.635.747,50	8,78 %
Motor Oil Hellas Corinth Refineries SA	2.047.536,40	4,95 %
- Μετοχές	2.047.536,40	4,95 %
Piraeus Port Authority SA	1.276.266,50	3,08 %
- Μετοχές	1.276.266,50	3,08 %
Titan Cement Co SA	1.739.904,00	4,20 %
- Μετοχές	1.739.904,00	4,20 %
Viohalco SA	162.016,00	0,39 %
- Μετοχές	162.016,00	0,39 %
Sarantis SA	478.104,00	1,15 %
- Μετοχές	478.104,00	1,15 %
GEK Terna Holding Real Estate Constructi	307.814,40	0,74 %
- Μετοχές	307.814,40	0,74 %
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε	326.418,40	0,79 %
- Μετοχές	326.418,40	0,79 %
METLEN ENERGY & METALS	1.915.812,60	4,63 %
- Μετοχές	1.915.812,60	4,63 %
JUMBO SA	3.402.902,00	8,22 %
- Μετοχές	3.402.902,00	8,22 %
Hellenic Telecommunications Organization	3.293.528,40	7,96 %
- Μετοχές	3.293.528,40	7,96 %
Quest Holdings SA	1.116.565,52	2,70 %
- Μετοχές	1.116.565,52	2,70 %
Hellenic Exchanges - Athens Stock Exchan	1.300.548,80	3,14 %
- Μετοχές	1.300.548,80	3,14 %
Public Power Corp SA	430.075,80	1,04 %
- Μετοχές	430.075,80	1,04 %

Cars Motorcycles and Marine Engine Trade	454.376,00	1,10 %
- Μετοχές	454.376,00	1,10 %
Aegean Airlines SA	1.094.096,00	2,64 %
- Μετοχές	1.094.096,00	2,64 %
COCA COLA HBC AG	3.262.386,40	7,88 %
- Μετοχές	3.262.386,40	7,88 %
BriQ Properties Real Estate Investment C	723.488,70	1,75 %
- Μετοχές	723.488,70	1,75 %
Kri-Kri Milk Industry SA	543.004,00	1,31 %
- Μετοχές	543.004,00	1,31 %
Hellenic Petroleum SA	1.309.310,70	3,16 %
- Μετοχές	1.309.310,70	3,16 %
EUROBANK HOLDINGS	1.475.496,00	3,56 %
- Μετοχές	1.475.496,00	3,56 %
BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	1.473.978,80	3,56 %
- Μετοχές	1.473.978,80	3,56 %
Trade Estates Real Estate Inve	406.703,60	0,98 %
- Μετοχές	406.703,60	0,98 %
Autohellas Tourist and Trading SA	1.303.389,36	3,15 %
- Μετοχές	1.303.389,36	3,15 %
Athens International Airport SA	1.636.692,38	3,95 %
- Μετοχές	1.636.692,38	3,95 %
AS Co AE	591.099,52	1,43 %
- Μετοχές	591.099,52	1,43 %
Papoutsanis SA	227.548,75	0,55 %
- Μετοχές	227.548,75	0,55 %

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	40.816.782,65	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	3.616.780,84	0,00	0,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	<u>269.111,60</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	44.702.675,09	0,00	0,00
Υποχρεώσεις	<u>-3.303.232,46</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	<u>41.399.442,63</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Subfund	3.508.809,398	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	-	-	-
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic			
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.651.073,060	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	11,7985	0,0000	0,0000
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Classic D			
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.847.736,338	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	11,7985	0,0000	0,0000
ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND Institutional			
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	10.000,000	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	11,8646	0,0000	0,0000
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	40.816.782,65	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)	0,00	0,00	0,00
5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>40.816.782,65</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 24.01.2025 έως 30.06.2025

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

	24.01.-30.06.25	01.01.-30.06.24	01.01.-30.06.23
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	771.459,59	0,00	0,00
Κέρδη / (Ζημιές) από αγοραπωλησίες κινητών αξιών / μέσων χρηματαγοράς	0,01	0,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-149.910,36	0,00	0,00
Έξοδα θεματοφύλακα	-9.029,61	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και φόροι	-95.181,01	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα	517.338,62	0,00	0,00
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	41.682.123,81	0,00	0,00
Εξαγορές μεριδίων	-2.374.176,42	0,00	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.574.156,62	0,00	0,00
Σύνολο	40.882.104,01	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 24.01-30.06	41.399.442,63	0,00	0,00
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)	41.399.442,63	0,00	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η σύνταξη της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου, 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 μετοχών εταιρειών εσωτερικού και εξωτερικού εισηγμένων σε ενεργό αγορά, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των τιμών κλεισίματος της 30.06.2025.
- Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία κατά την 30.06.2025, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2025, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 24.01.2025 - 30.06.2025.
- Στην διάρκεια της περιόδου από 24.01.2025 - 30.06.2025, η εταιρεία διαχειρίσεως συμμετείχε με τηλεδιάσκεψη εξ αποστάσεως στις Γενικές Συνελεύσεις των περισσότερων από τις εκδότριες εταιρείες των μετοχών του χαρτοφυλακίου του Α/Κ και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου.
- 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. 605 / 14.01.2025 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς χορηγήθηκε άδεια σύστασης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND, το οποίο σύμφωνα με απόφαση της διοίκησης, ξεκίνησε τη δραστηριότητα του την 24.01.2025. Επενδυτικός σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η δημιουργία εισοδήματος και κεφαλαιακής υπεραξίας. Για την επίτευξη του σκοπού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο, επενδύει σε μετοχές εταιρειών που είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.
- Η κατηγοριοποίηση της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου έχει ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Μετοχές εσωτερικού	34.178.497,45	-	-	34.178.497,45
Μετοχές εξωτερικού	6.638.285,20			6.638.285,20
Σύνολο	40.816.782,65	0,00	0,00	40.816.782,65

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, 27.08.2025

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

Α.Ν. ΑΡΟΤΣΙΔΟΥ

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 GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της εξαμήνης περιόδου που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (01.01.2025-30.06.2025) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALPHA GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND» (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 GREEK EQUITY QUALITY INCOME FUND» κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την εξαμήνη 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, και από το διαχειριζόμενο από αυτή Αμοιβαίο Κεφάλαιο 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 δε 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, 28 Αυγούστου 2025

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Φωτεινή Δ. Γιαννοπούλου

A.M. ΣΟΕΛ: 24031

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: E 120