

**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**  
**ΤΕΑ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ-ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ-ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ**  
 Άδεια σύστασης: Απόφ. Επιτρ. Κεφαλαιαγοράς 256/2.6.2016  
 ISIN : GRF000154002

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2023 (Περίοδος 01.01.2023- 31.12.2023)**  
**Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012 , Ν.4308/2014**

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ : ALPHA TRUST ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
**ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**  
**ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

**1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΣ ΣΥΝΓΓΜΑ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΣ ΕΥΡΟ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΣ ΕΥΡΟ	% ΕΠΙ ΣΥΝ.ΕΝΕΡ.	% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>					
<b>ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ</b>					
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ</b>					
ΟΕΔ 04/02/2020-04/02/2035-GR0128016731	3.000,00	86,509	259.527,00		
ΟΕΔ 05/02/2021-18/06/2031-GR0124037715	6.000,00	85,400	512.400,00		
ΟΕΔ 05/04/2023-15/06/2028-GR0114033583	9.000,00	105,581	950.229,00		
ΟΕΔ 12/03/2019-12/03/2029-GR0124035693	6.490,00	106,541	691.451,09		
ΟΕΔ 15/2/2018-15/2/2025-GR0118017657	10.000,00	100,604	1.006.040,00		
ΟΕΔ 18/06/2020-18/06/2030-GR0124036709	6.000,00	91,975	551.850,00		
ΟΕΔ 22/04/2020-22/04/2027-GR0118020685	2.000,00	99,372	198.744,00		
ΟΕΔ 24/01/2023-15/06/2033-GR0124039737	4.000,00	109,611	438.444,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2028-GR0124034688	4.580,00	104,769	479.842,02		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2033-GR0128015725	617,50	106,152	65.548,86		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2037-GR0133011248	3.726,24	105,261	392.227,75		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2042-GR0138015814	1.298,75	106,737	138.624,68		
ΟΕΔ FRN 28/07/2022-15/12/2027-GR0514024216	2.000,00	102,674	205.348,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΕΔ</b>			<b>5.890.276,40</b>	<b>18,45%</b>	<b>18,50%</b>
<b>ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ</b>					
ΕΓΕΔ 03/11/2023-02/02/2024-GR0000228347	5.000,00	99,580	497.900,00		
ΕΓΕΔ 08/09/2023-06/09/2024-GR0004133592	15.000,00	97,400	1.461.000,00		
ΕΓΕΔ 08/12/2023-06/12/2024-GR0004134608	5.000,00	96,490	482.450,00		
ΕΓΕΔ 10/03/2023-08/03/2024-GR0004131570	20.000,00	99,190	1.983.800,00		
ΕΓΕΔ 25/08/2023-23/02/2024-GR0002250190	15.000,00	99,320	1.489.800,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΓΕΔ</b>			<b>5.914.950,00</b>	<b>18,53%</b>	<b>18,58%</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ</b>					
ΑΤΤΙΣΑ GROUP 26/07/2019-26/07/2024-GRC1441197B3	1.180,00	99,250	117.115,00		
MOTOR OIL 23/03/2021-23/03/2028 -GRC4261213D5	1.890,00	91,990	173.861,10		
ΟΠΑΠ 27/10/2020-27/10/2027 -GRC419120AD7	2.120,00	92,016	195.074,34		
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ</b>					
ALPHA BANK 01/11/2022-01/11/2025-XS2549772924	1.000,00	102,171	102.171,00		
ALPHA BANK 11/03/2021-11/06/2031-XS2307437629	2.000,00	97,135	194.270,00		
ALPHA BANK 13/02/2020-13/02/2030 -XS2111230285	1.000,00	97,352	97.352,00		
ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027-XS2562213145	2.000,00	106,006	212.012,00		
ALPHA BANK 23/09/2021-23/03/2028-XS2388172855	1.000,00	92,496	92.496,00		
EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027-XS2338193019	2.000,00	94,456	188.912,00		
EUROBANK 14/09/2021-14/03/2028-XS2385386029	3.000,00	92,758	278.274,00		
EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029-XS2579816146	1.000,00	107,789	107.789,00		
ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ 28/04/2021-30/10/2026-XS2337604479	1.000,00	94,975	94.975,00		
NBG 08/10/2020-08/10/2026 -XS2237982769	1.000,00	97,588	97.588,00		
PIRAEUS 03/11/2021-03/11/2027 -XS2400040460	2.000,00	95,747	191.494,00		
PIRAEUS BANK 26/06/2019-26/06/2029-XS2018638648	2.000,00	101,179	202.358,00		
PUBLIC POWER 18/03/2021-30/03/2026-XS2314265237	3.000,00	99,466	298.398,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ</b>			<b>2.644.139,44</b>	<b>8,28%</b>	<b>8,31%</b>
<b>Κινητές Αξίες Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>					
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ</b>					
<b>ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	116.109	1,539	178.691,75		
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	100.980	1,610	162.577,80		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	42.704	6,290	268.608,16		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	91.000	3,200	291.200,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>901.077,71</b>	<b>2,82%</b>	<b>2,83%</b>
<b>ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ</b>					
BRIQ PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π.	11.750	1,890	22.207,50		
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε.	5.500	6,760	37.180,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>59.387,50</b>	<b>0,19%</b>	<b>0,19%</b>
<b>ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	8.500	36,7000	311.950,00		
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. (ΚΟ)	2.700	23,200	62.640,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>374.590,00</b>	<b>1,17%</b>	<b>1,18%</b>

<b>ΕΜΠΟΡΙΟ</b>				
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	9.250		25,120	232.360,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>232.360,00</b>
<b>ΕΝΕΡΓΕΙΑ</b>				
HELLENIQ ENERGY Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών	9.900		7,280	72.072,00
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ ΑΕ	8.300		23,760	197.208,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>269.280,00</b>
<b>ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>				
ΑΥΤΟHELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.200		12,780	15.336,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>15.336,00</b>
<b>ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ</b>				
ΑΒΑΞ Α.Ε.	36.499		1,860	67.888,14
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	3.500		13,160	46.060,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>113.948,14</b>
<b>ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ</b>				
IDEAL HOLDINGS ΑΕ	7.700		6,320	48.664,00
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	34.100		5,620	191.642,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>240.306,00</b>
<b>ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗ</b>				
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	2.000		11,340	22.680,00
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε. (ΚΟ)	29.059		15,370	446.636,83
ΣΥΝΟΛΟ				<b>469.316,83</b>
<b>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</b>				
ΟΤΕ Α.Ε. (ΚΟ)	7.000		12,900	90.300,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>90.300,00</b>
<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ</b>				
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.(ΚΟ)	96.500		2,220	214.230,00
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΕ (ΚΟ)	24.061		11,160	268.520,76
ΕΥΔΑΠ ΑΕ	6.000		6,090	36.540,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>519.290,76</b>
<b>ΠΑΡΑΓΩΓΗ &amp; ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ, ΛΥΣΕΩΝ &amp; ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ</b>				
PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε. (ΚΟ)	5.601		4,755	26.632,76
ΣΥΝΟΛΟ				<b>26.632,76</b>
<b>ΠΡΟΣΩΠΙΚΗ ΦΡΟΝΤΙΔΑ , ΦΑΡΜΑΚΑ &amp; ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ</b>				
ΓΡ. ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε.	7.500		8,380	62.850,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>62.850,00</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ</b>				<b>3.374.675,70</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>17.824.041,54</b>
<b>ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ</b>				
<b>Παρισίου (σε EUR)</b>				
AXA SA	1.000		29,490	29.490,00
BNP PARIBAS SA	1.020		62,590	63.841,80
CAPGEMINI SE	300		188,750	56.625,00
KERING	80		399,000	31.920,00
LVMH MOET HENESSY LOUIS VUITTON SE	70		733,600	51.352,00
NEXANS SA	600		79,250	47.550,00
SANOFI	500		89,760	44.880,00
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	170		181,780	30.902,60
TOTALENERGIES SE	1.027		61,600	63.263,20
VEOLIA ENVIRONNEMENT	1.000		28,560	28.560,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>448.384,60</b>
<b>Άμστερνταμ (σε EUR)</b>				
SHELL PLC	1.111		29,800	33.107,80
ASML Holding NV	100		681,700	68.170,00
KONINKLIJKE AHOLD DELHAIZE NV	900		26,015	23.413,50
ΣΥΝΟΛΟ				<b>124.691,30</b>
<b>Μαδρίτης (σε EUR)</b>				
BANCO SANTANDER SA	8.100		3,780	30.613,95
INDITEX SA	1.400		39,430	55.202,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>85.815,95</b>
<b>Φρανκφούρτης (σε EUR)</b>				
ALLIANZ SE-REG	200		241,950	48.390,00
DEUTSCHE POST AG-REG	1.040		44,855	46.649,20
INFINEON TECHNOLOGIES AG	1.350		37,800	51.030,00
SIEMENS SA	300		169,920	50.976,00
ΣΥΝΟΛΟ				<b>197.045,20</b>
<b>Ζυρίχης (σε CHF) (Ισοτιμία 0,926)</b>				
NESTLE SA	885	97,5100	105,302	93.192,60
NOVARTIS AG-REG	400	84,8700	91,652	36.660,91
ROCHE HOLDING AG-GENUSSSCHEIN	150	244,5000	264,039	39.605,83
SANDOZ GROUP AG	80	27,060	29,223	2.337,80
ΣΥΝΟΛΟ				<b>171.797,14</b>
<b>Λονδίνου (σε GBP) (Ισοτιμία 0,86905)</b>				
ASTRAZENECA PLC	400	106,0000	121,972	48.788,91
BP PLC	64	4,6615	5,364	343,29
Diageo PLC	2.000	28,5600	32,863	65.726,94
HSBC HOLDINGS PLC	7.800	6,355	7,313	57.038,15
RIO TINTO PLC	403	58,4200	67,223	27.090,80
ΣΥΝΟΛΟ				<b>198.988,09</b>
<b>Νέας Υόρκης (σε USD) (Ισοτιμία 1,105)</b>				
ABBOTT LABORATORIES	640	110,0700	99,611	63.750,95
ADOBE INC	200	596,6000	539,910	107.981,90
ALBEMARLE CORP	410	144,4800	130,751	53.607,96

ALPHABET INC-CL A	1.110	139,6900	126,416	140.322,08		
AMAZON COM INC	1.300	151,9400	137,502	178.752,94		
APPLE INC	1.120	192,5300	174,235	195.143,53		
CLEAN HARBORS INC	300	174,5100	157,928	47.378,28		
COCA COLA CO/THE	1.900	58,9300	53,330	101.327,60		
EXXON MOBIL CORP	920	99,9800	90,480	83.241,27		
HONEYWELL INTERNATIONAL	550	209,7100	189,783	104.380,54		
JOHNSON & JOHNSON	670	156,7400	141,846	95.036,92		
JP MORGAN CHASE & CO	1.300	170,1000	153,937	200.117,65		
META PLATFORMS INC CLASS A	250	353,9600	320,326	80.081,45		
MICROSOFT CORP	550	376,0400	340,308	187.169,23		
NVIDIA CORP COM	150	495,2200	448,163	67.224,43		
PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC	770	94,0800	85,140	65.558,01		
PROCTER & GAMBLE CO/THE	600	146,5400	132,615	79.569,23		
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	240	530,7900	480,353	115.284,71		
UBER TECHNOLOGIES INC	1.300	61,5700	55,719	72.435,29		
UNITEDHEALTH GROUP INC	190	526,4700	476,443	90.524,25		
VISA INC-CLASS A SHARES	530	260,3500	235,611	124.873,76		
WALMART INC	400	157,6500	142,670	57.067,87		
WR BERKLEY COPR	680	70,7200	64,000	43.520,00		
ΣΥΝΟΛΟ				<b>2.354.349,85</b>	<b>7,37%</b>	<b>7,40%</b>
<b>Κινητές Αξίες Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>						
CAIRO MEZZ PLC (ENA)	11.540		0,1820	2.100,28		
CENERGY HOLDINGS S.A.	15.000		7,1600	107.400,00		
COCA-COLA HBC AG	12.150		26,4200	321.003,00		
GALAXY COSMOS MEZZ PLC	2.448		0,5020	1.228,90		
PHOENIX VEGA MEZZ PLC	46.870		0,0471	2.207,58		
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	3.900		21,4500	83.655,00		
ΣΥΝΟΛΟ				<b>517.594,76</b>	<b>1,62%</b>	<b>1,63%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ</b>				<b>4.098.666,89</b>	<b>12,84%</b>	<b>12,88%</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>Ομόλογα σε EUR</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ</b>						
COSTAMARE 25/5/21-25/5/26-GRC5211214B5	880		96,500	84.920,00		
CPLP SHIPPING HOLDINGS 22/10/21-22/10/26-GRC823121AB9	1.370,00		93,5971	128.228,03		
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ</b>						
ΒΥΟΝΙ ΠΟΛΙΕΝΝΑΛΙ 1/10/20-1/4/31 -IT0005422891	1.000,00		84,651	84.651,00		
ΒΥΟΝΙ ΠΟΛΙΕΝΝΑΛΙ 13/4/2023-30/10/2031-IT0005542359	5.000,00		104,250	521.250,00		
OBRIGACOES DO TES 15/01/2020-18/10/2030-PTOTΕLOE0028	7.000,00		87,836	614.852,00		
OBRIGACOES DO TES 16/1/19-15/6/29 -PTOTΕXOE0024	1.000,00		98,111	98.111,00		
REPUBLIC OF CYPRUS 13/04/2023-13/04/2033-XS2610236445	5.400,00		107,865	582.471,00		
SPANISH GOVT 01/03/17-30/07/2033 -ES00000128Q6	4.000,00		94,955	379.820,00		
COCA-COLA HBC 10/03/2016-11/11/2024-XS1377682676	1.000,00		98,294	98.294,00		
HELLENIC PETROLEUM 04/10/2019-04/10/2024-XS2060691719	1.000,00		97,032	97.032,00		
TITAN GLOBAL 09/07/2020-09/07/2027-XS2199268470	1.000,00		97,696	97.696,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>				<b>2.787.325,03</b>	<b>8,73%</b>	<b>8,76%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>2.787.325,03</b>	<b>8,73%</b>	<b>8,76%</b>
<b>ΟΣΕΚΑ</b>						
<b>ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ</b>						
<b>Μετοχές σε EURO</b>						
ISHARES CORE S&P 500 UCITS ETF (XETRA)	1.620,0000		454,0400	735.544,80		
ISHARES NIKKEI 225 UCITS ETF (DE)	13.500,0000		21,4200	289.170,00		
LYXOR MSCI AC ASIA PACIFIC EX JAPAN	3.000,0000		59,3760	178.128,00		
ΣΥΝΟΛΟ				<b>1.202.842,80</b>	<b>43,15%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>1.202.842,80</b>	<b>43,15%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>8.088.834,72</b>	<b>25,33%</b>	<b>25,41%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ</b>				<b>25.912.876,26</b>	<b>81,16%</b>	<b>81,40%</b>
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>						
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε EURO				2.901.178,56		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,105)				316.538,93		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε GBP (ισοτιμία 0,86905)				29.655,79		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε CHF (ισοτιμία 0,926)				14.603,89		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε JPY (ισοτιμία 156,33)				1.932,14		
Καταθέσεις προθεσμίας Τρ.Εθνική σε EURO				1.002.710,17		
Καταθέσεις προθεσμίας Aegean Baltic Bank σε EURO				1.526.656,40		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>				<b>5.793.275,88</b>	<b>18,14%</b>	<b>18,20%</b>
<b>ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>						
Μερίσματα εισπρακτέα				920,43		
Χρεώστες Διάφοροι				1.074,32		
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				220.845,15		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>				<b>222.839,90</b>	<b>0,70%</b>	<b>0,70%</b>
<b>ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>31.928.992,04</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,30%</b>

**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Πιστωτές διάφοροι	-21.211,63	
Φόροι - Τέλη	-73.158,29	
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	-1.173,99	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-95.543,91</b>	<b>-0,30%</b>

**ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>31.833.448,13</b>	<b>100,00%</b>
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ</b>	<b>2.344.364,624</b>	
<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ)</b>	<b>13,5787</b>	

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ**

(Αρ.77 Ν. 4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.12 &amp; άρθρο 4 παρ.5 απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012)

Μετοχές εκδοτών εσωτερικού	3.374.675,70	10,57%	10,60%
Ομόλογα Εσωτερικού	8.534.415,84	26,73%	26,81%
ΕΓΕΔ	5.914.950,00	18,53%	18,58%
Μετοχές εκδοτών εξωτερικού	4.098.666,89	12,84%	12,88%
Ομόλογα Εξωτερικού	2.787.325,03	8,73%	8,76%
ΟΣΕΚΑ Εξωτερικού	1.202.842,80	3,77%	3,78%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	5.793.275,88	18,14%	18,20%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	127.295,99	0,40%	0,40%
<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>31.833.448,13</b>		<b>100,00%</b>

**ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

(Αρ.77 Ν. 4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.12 &amp; άρθρο 4 παρ.5 απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ</b>
Σύνολο εισηγμένων κινητών αξιών εσωτερικού	10,60%	10,89%	-0,29%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	26,81%	24,34%	2,47%
Σύνολο εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου	18,58%	30,50%	-11,92%
Σύνολο εισηγμένων κινητών αξιών εξωτερικού	12,88%	2,66%	10,21%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	8,76%	6,20%	2,56%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εξωτερικού	18,20%	0,00%	18,20%

**2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ****Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ**

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2022	2.073.416,917	25.788.079,08
Έκδοση νέων μεριδίων (1.1.2023-31.12.2023)	489.480,368	6.399.371,51
Εξαγορές μεριδίων (1.1.2023-31.12.2023)	-218.532,661	-2.864.831,34
Κέρδη / (Ζημιές) σε κεφάλαιο		418.925,31
<b>Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 31.12.2023</b>	<b>2.344.364,624</b>	<b>29.741.544,56</b>

**II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ****Εισοδήματα από επενδύσεις**

Μερίσματα μετοχών	184.619,89
Τόκοι Καταθέσεων Όψεως	13.680,73
Τόκοι Καταθέσεων Προθεσμίας	38.600,25
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού/ΕΓΕΔ	375.879,23
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού	59.506,64
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	289.332,08
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-140.206,61
<b>Σύνολο</b>	<b>821.412,21</b>

**Λοιπά Εισοδήματα**

3.704,81

**Έξοδα διαχείρισης**

-217.859,10

**Έξοδα θεματοφύλακα**

-28.873,91

**Λοιπά έξοδα και φόροι**

Αμμοιβή ορκωτών ελεγκτών	-2.480,00
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-2.347,98
Φόροι - Τέλη	-135.956,63
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-1,25
Λοιπά έξοδα	-4.779,15
<b>Σύνολο</b>	<b>-145.565,01</b>

**Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου**

-13.893,69

**Καθαρό Εισόδημα**

418.925,31

**III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	31.833.448,13
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 31.12.2023	29.741.544,56
	2.091.903,57

**ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023**

31.833.448,13

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Χρήσης	418.925,31
<b>Κέρδη / (Ζημιές) σε κεφάλαιο</b>	<b>418.925,31</b>

**3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ****ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO</b>	31.833.448,13	25.751.753,88	23.671.636,98
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΣΕ EURO</b>	13,5787	12,4200	13,0503

**I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης Δεκεμβρίου 2023**

(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / Φ.Ε.Κ. 251/Α/24.11.2014)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	25.912.876,26	19.206.592,20	14.624.797,76
Καταθέσεις σε τράπεζες	5.793.275,88	6.443.798,99	8.956.539,98
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	222.839,90	141.450,45	117.169,93
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>31.928.992,04</b>	<b>25.791.841,64</b>	<b>23.698.507,67</b>
Υποχρεώσεις	-95.543,91	-40.087,76	-26.870,69
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>31.833.448,13</b>	<b>25.751.753,88</b>	<b>23.671.636,98</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.344.364,624	2.073.416,917	1.813.882,742
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	<b>13,5787</b>	<b>12,4200</b>	<b>13,0503</b>
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	13.408.146,86	7.614.251,05	7.272.112,07
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	12.504.729,40	11.592.341,15	7.352.685,69
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
<b>Σύνολο</b>	<b>25.912.876,26</b>	<b>19.206.592,20</b>	<b>14.624.797,76</b>

**II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

Περίοδος 01.01.2023 έως 31.12.2023

(N.4308/14 Παράρτημα Β. Υπόδειγμα Β.11. / Φ.Ε.Κ. 251/Α/24.11.2014)

	1.1.23-31.12.23	1.1.22-31.12.22	1.1.21-31.12.21
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	821.412,21	428.415,34	1.031.840,13
Λοιπά εισοδήματα	3.704,81	64,48	439,11
Έξοδα διαχείρισης	-217.859,10	-195.706,33	-177.576,72
Έξοδα θεματοφύλακα	-28.873,91	-24.463,30	-22.197,10
Λοιπά έξοδα και φόροι	-145.565,01	-32.539,54	-22.708,08
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-13.893,69	-5.064,89	-8.210,91
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>418.925,31</b>	<b>170.705,76</b>	<b>801.586,43</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	6.399.371,51	4.891.197,39	4.106.348,99
Εξαγορές μεριδίων	-2.864.831,34	-1.633.511,51	-1.306.868,96
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	2.091.903,57	-36.325,20	1.311.949,54
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	<b>5.626.443,74</b>	<b>3.221.360,68</b>	<b>4.111.429,57</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>6.045.369,05</b>	<b>3.392.066,44</b>	<b>4.913.016,00</b>
<b>Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσης 31/12/2023</b>	<b>25.788.079,08</b>		
<b>Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>6.045.369,05</b>		
<b>Αξία καθαρού ενεργητικού 31/12/2023</b>	<b>31.833.448,13</b>		

**ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:**

- Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την ετήσια Έκθεση 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 ισχύει.
- Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, συντάχθηκαν κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.  
Εναλλακτικών Επενδύσεων» (Διασπώμενη) αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών με σύσταση νέας εταιρείας (Επωφελούμενη).

Στις 18 Δεκεμβρίου 2023, ολοκληρώθηκε η διάσπαση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Alpha Trust Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» (Διασπώμενη), δι' απόσχισης του κλάδου διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, επενδυτικών συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών (Κλάδος) με σύσταση νέας εταιρείας, ήτοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Alpha Trust Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» (Επωφελούμενη). (Κ.Α.Κ. Γ.Ε.ΜΗ./3943282 της 18ης Δεκεμβρίου 2023).

Σε συνέχεια των ανωτέρω, η εταιρική επωνυμία της Διασπώμενης τροποποιήθηκε σε «Alpha Trust Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία».

Την ανωτέρω ημερομηνία:

- Η Διασπώμενη έγινε μοναδικός μέτοχος της Επωφελούμενης μέσω της απόκτησης του συνόλου των μετοχών εκδόσεως της Επωφελούμενης.
- Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδικαίως ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του Κλάδου.

3. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2023 μεταφέρθηκαν στον λογαριασμό "Κεφάλαιο" και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.

4. Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων και των χρηματικών διαθεσίμων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 29.12.2023.

5. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών γίνεται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.

Ειδικότερα :

α) Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών κινητών αξιών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος της αγοράς κατά την 29.12.2023.

β) Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 29.12.2023 ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως αναφέρονται στο BLOOMBERG BGN. Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023.

γ) Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 29.12.2023.

δ) Οι Ομολογίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών αποτιμήθηκαν με την τιμή κλεισίματος της αγοράς της 29.12.2023. Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023.

ε) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της αγοράς κατά την 29.12.2023 όπως αντλήθηκαν από το BLOOMBERG.

στ) Οι Ομολογίες εισηγμένες σε αλλοδαπά χρηματιστήρια αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 29.12.2023 ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως αναφέρονται στο BLOOMBERG BGN. Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023.

6. Η λογιστική αξία των προθεσμιακών καταθέσεων και καταθέσεων όψεως που περιλαμβάνονται στις καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα την 31.12.2023 δεν διαφέρει από την εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των προθεσμιακών καταθέσεων έχουν υπολογισθεί μέχρι 31.12.2023 με το συμφωνηθέν επιτόκιο και έχουν προκύψει καθαροί τόκοι οι οποίοι έχουν συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023.

7. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.

8. Κατά την 31.12.2023 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιριών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012), συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων των ομολόγων, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<u>Όμιλος:</u>	<u>Εταιρίες ομίλου</u>	<u>Ποσοστό</u>
ALPHA BANK	ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	0,56%
	ALPHA BANK 23/03/2028	0,30%
	ALPHA BANK 13/02/2030	0,32%
	ALPHA BANK 01/11/2025	0,32%
	ALPHA BANK 16/06/2027	0,69%
	ALPHA BANK 11/06/2031	0,63%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2,82%</b>
NBG	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	0,84%
	NBG 08/10/2026	0,31%
	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΤΡ. ΕΘΝΙΚΗ	3,15%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4,30%</b>
BANK OF PIRAEUS	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	0,91%
	PIRAEUS BANK 26/06/2029	0,67%
	PIRAEUS BANK 03/11/2027	0,61%
	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΤΡ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ	10,25%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>12,44%</b>
EUROBANK	EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	0,51%
	EUROBANK 26/01/2029	0,36%
	EUROBANK 05/05/2027	0,60%
	EUROBANK 14/03/2028	0,89%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2,36%</b>
ΟΠΑΠ	ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	1,40%
	ΟΠΑΠ 27/10/2027	0,62%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2,02%</b>
MYTILINEOS	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	0,98%
	MYTILINEOS 30/10/2026	0,30%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1,28%</b>
MOTOR OIL	MOTOR ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ ΑΕ	0,62%
	MOTOR OIL 23/03/2028	0,55%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1,17%</b>
COCA COLA	COCA COLA HBC AG	1,01%
	COCA COLA HBC11/11/2024	0,31%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1,32%</b>

ΔΕΗ	ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ) PUBLIC POWER 30/03/2026 ΣΥΝΟΛΟ	0,84% 0,95% <b>1,79%</b>
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	TITAN CEMENT INTERNATIONAL SA TITAN GLOBAL 09/07/2027 ΣΥΝΟΛΟ	0,26% 0,31% <b>0,57%</b>
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ	HELLENiQ ENERGY Holdings A.E.(ΚΟ) HELLENIC PETROLEUM 04/10/2024 ΣΥΝΟΛΟ	0,23% 0,31% <b>0,54%</b>

## 9. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η επενδυτική δραστηριότητα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου κυμάνθηκε μέσα στα πλαίσια της επενδυτικής του πολιτικής όπως αυτή περιγράφεται στον κανονισμό του.

Συγκεκριμένα η αξία των επενδυτικών κινήσεων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου κυμάνθηκε στα επίπεδα των 25.734.697,79€ (18.787.592,64€ αγορές, πλέον 6.947.105,15€ πωλήσεις, συμπεριλαμβανομένων των προμηθειών).

Σημειώνεται ότι στο ενημερωτικό δελτίο και στις Βασικές Πληροφορίες για τους Επενδυτές (ΚΙΙΔ) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, αναφέρονται λεπτομερώς η επενδυτική του πολιτική, ο σκοπός του, ο Δείκτης Αναφοράς του και λοιπές αναλυτικές πληροφορίες.

## 10. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

(**Άρθ.20, Απόφ. Επ.Κεφ. 3/645/30.4.2013, ΦΕΚ 1647/Β/13.7.2013 & 10/733/20.12.2016**)

Η διαχειρίστρια εταιρεία για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο του ΟΣΕΚΑ έχει επιλέξει τη μέθοδο της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative Value-at-Risk).

Δείκτης αναφοράς : 5% MSCI Europe Large Cap Index (EUR) (MXEULC)  
10% ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΧΑ  
10% Bloomberg Barclays Euro Agg Total Return Index Value Unhedged EUR (LBEATREU)  
20% Bloomberg Barclays Series-E Greece Govt All > 1 Yr Bond Index (BEGCGA)  
55% Bloomberg Euro TSY-Bills 0-3 Months Index TR Index Unhedged EUR (LEB2TREU)

Για τον υπολογισμό της Αξίας σε Κίνδυνο χρησιμοποιείται η μεθοδολογία της Ιστορικής Αξίας σε Κίνδυνο (Historical Value at Risk).

Οι παράμετροι του μοντέλου είναι :

- διάστημα εμπιστοσύνης ενενήντα-εννέα τοις εκατό (99%),
- πραγματική περίοδος παρατηρήσεων των παραγόντων κινδύνου τουλάχιστον ενός (1) έτους (διακόσες πενήντα (250) εργάσιμες ημέρες).
- επενδυτικός ορίζοντας ενός (1) μήνα (είκοσι (20) εργάσιμες μέρες, υπολογιζόμενο ως την ημερήσια εκτιμηθείσα αξία σε κίνδυνο πολλαπλασιασμένη με την τετραγωνική ρίζα του 20).

Μέγιστη, ελάχιστη και μέση τιμή δυνητικής ζημιάς του χαρτοφυλακίου ΟΣΕΚΑ και του δείκτη αναφοράς κατά τη διάρκεια του έτους (ως ποσοστιαίες μονάδες) παρουσιάζονται παρακάτω:

Α/Κ - Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς	ΜΕΓΙΣΤΗ VaR	ΕΛΑΧΙΣΤΗ VaR	ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ VaR
ΤΕΛ ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ-ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ-ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ INSTITUTIONAL SHARE CLASS	-4,35%	-1,99%	-3,06%
5% MXEULC + 10% Γ.Δ.Χ.Α + 10% LBEATREU + 20% BEGCGA + 55% LEB2TREU	-4,38%	-2,04%	-3,04%

\* ο χαρακτηρισμός μέγιστη/ελάχιστη VaR γίνεται με κριτήριο την απόλυτη τιμή, επειδή η VaR είναι εξ'ορισμού αρνητικό μέγεθος

## 11. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

(**Άρθ.4 Απόφ.Επ.Κεφ.17/633/20.12.2012, ως διαμορφώθηκε με το( Άρθ.1,παρ.ΙΙ Απόφ. Επ.Κεφ. 18/775/31.1.2017)**)

Το συνολικό ύψος των αποδοχών τις οποίες κατέβαλε η διαχειρίστρια Εταιρεία "ALPHA TRUST" στο προσωπικό της κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023, ανέρχεται στο ποσό των € 3.021.538 και αφορά 56 δικαιούχους.

Η Εταιρεία είναι διευρυμένου σκοπού και η διαχείριση ΟΣΕΚΑ αφορά μέρος των δραστηριοτήτων της. Για το έτος 2023 κατεβλήθησαν μεταβλητές αποδοχές.

Το συνολικό ποσό αποδοχών κατά κατηγορία υπαλλήλων ή άλλων μελών του προσωπικού, όπως αναφέρονται στο άρθρο 23α παρ.3 του Ν.4099/2012 και στο άρθρο14α παρ.3 της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, ως τροποποιήθηκε με την Οδηγία 2014/91/ΕΕ, έχει ως εξής:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη	788.471	91.408	879.879
Πρόσωπα που αναλαμβάνουν κινδύνους	431.101	82.387	513.488
Πρόσωπα που ασκούν λειτουργίες ελέγχου	113.045	23.459	136.504
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.332.617</b>	<b>197.254</b>	<b>1.529.871</b>

Επισημαίνεται ότι, τα ποσά των ανωτέρω αναφερόμενων αποδοχών δεν επιβαρύνουν τον ΟΣΕΚΑ, αλλά μόνο την Εταιρεία Διαχείρισης.

Σημειώνεται επίσης ότι οι καταβληθείσες εντός του 2023 αποδοχές έχουν αποφασιστεί αφενός με βάση την Πολιτική Αποδοχών της -προ εταιρικού μετασχηματισμού- προηγούμενης εταιρίας διαχείρισης (παλαιά ΑΕΔΑΚ), όπως αυτή είχε εγκριθεί δυνάμει της από 24.05.2023 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, για τα οριζόμενα σε αυτήν πρόσωπα, αφετέρου με βάση την Πολιτική Αποδοχών των λοιπών εργαζομένων, για τους υπόλοιπους υπαλλήλους της Εταιρείας.

Οι γενικές αρχές της Πολιτικής Αποδοχών της νεοσύστατης Εταιρείας Διαχείρισης (νέα ΑΕΔΑΚ) που προέκυψε από τον μετασχηματισμό σε επίπεδο Ομίλου, ως αναφέρεται στην υπό ανωτέρω 3 σχετική σημείωση, εξετάστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιό της, το οποίο διαπίστωσε, μετά και από σχετική γνώμη των μη εκτελεστικών μελών του, ότι η νέο-εγκριθείσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας είναι σε συμμόρφωση με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που δίδει τη λειτουργία της (άρθρα 23α και 23β του Ν.4099/2012 και άρθρο 13 του Ν.4209/2013).

Η Πολιτική Αποδοχών περιλαμβάνει σταθερές και μεταβλητές συνιστώσες. Η γενική πολιτική για τον καθορισμό των αμοιβών τείνει περισσότερο προς τις σταθερές αμοιβές και λιγότερο προς τις μεταβλητές.

Η Πολιτική Αποδοχών ισχύει για όλους τους εργαζόμενους της Εταιρείας και ποικίλει ανά κατηγορία εργαζομένων ιδίως για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και για εκείνες τις κατηγορίες προσωπικού, των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιώδη αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου της Εταιρείας ή των διαχειριζόμενων ΟΣΕΚΑ/ΟΕΕ, συμπεριλαμβανομένων των διευθυντικών στελεχών και ανώτερων διοικητικών στελεχών, των στελεχών που αναλαμβάνουν κινδύνους και εκείνων που ασκούν διαχείριση κινδύνων, των στελεχών που ασκούν καθήκοντα ελέγχου, και οποιωνδήποτε υπαλλήλων των οποίων οι συνολικές αποδοχές τους εντάσσουν στην ίδια κατηγορία αποδοχών με τα διευθυντικά στελέχη και τα στελέχη που ασκούν διαχείριση κινδύνων.

Περίληψη της Πολιτικής Αποδοχών είναι διαθέσιμη στη σχετική ενότητα του Ενημερωτικού Δελτίου του ΟΣΕΚΑ, ενώ οι λεπτομέρειες της επικαιροποιημένης Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, όπου περιλαμβάνεται, μεταξύ άλλων, η περιγραφή του τρόπου με τον οποίο υπολογίζονται οι αποδοχές και παροχές και η ταυτότητα των προσώπων που είναι υπεύθυνα για τη χορήγηση των αποδοχών και παροχών, είναι διαθέσιμες στην ελληνική γλώσσα μέσω της ιστοσελίδας της Εταιρείας : <https://www.alphatrust.gr>. Αντίγραφο σε έντυπη μορφή μπορεί να διατεθεί χωρίς επιβάρυνση, κατόπιν σχετικού αιτήματος

**12.** Τα μερίδια του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δύναται να διακρίνονται σε διαφορετικές κατηγορίες (Classes ή Σειρές Μεριδίων), που δημιουργούνται σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 6 του Ν.4099/2012, όπως τροποποιημένος ισχύει και το άρθρο 5 του Κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, οι οποίες παρέχουν διαφορετικά δικαιώματα, ιδίως όσον αφορά σε θέματα όπως οι προμήθειες διάθεσης και εξαγοράς, η κατηγορία των επενδυτών στους οποίους απευθύνονται, η αμοιβή της Α.Ε. Διαχείρισεως, το ελάχιστο ποσό επένδυσης ή οποιοσδήποτε συνδυασμός των ανωτέρω, όπως περιγράφονται αναλυτικά στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο του Α/Κ. Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας μεριδίων είναι ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους. Η τιμή του μεριδίου υπολογίζεται ξεχωριστά για κάθε κατηγορία μεριδίων. Στο παρόν Αμοιβαίο Κεφαλαίο έχει ενεργοποιηθεί η Σειρά Μεριδίων του Α/Κ που ονομάζεται «Institutional Share Class»

**13.** Στον Πίνακα Ισολογισμού και στον Πίνακα κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων, περιλαμβάνονται στοιχεία των εκθέσεων των δύο προηγούμενων ετών.

Στην ιστοσελίδα της διαχειρίστριας εταιρείας είναι αναρτημένες και προς τη διάθεση του κοινού, οι ετήσιες εκθέσεις των προηγούμενων ετών.

**14. Γνωστοποίηση πληροφοριών με βάση τον Κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 (SFDR) και τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 (Taxonomy Regulation ή Κανονισμός Ταξινόμησης)**

#### Κατηγοριοποίηση

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή συνδυασμό αυτών ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και, κατ' επέκταση, δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9, αντίστοιχα, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.

Η Ταξινόμηση της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Ο εν λόγω Κανονισμός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Οι αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση.

**Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.**

Η ALPHA TRUST έχει θεσπίσει και διατηρεί ESG Επενδυτική Πολιτική επί περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης θεμάτων τα οποία σχετίζονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας. Η ESG Επενδυτική Πολιτική της Εταιρείας είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της (<https://www.alphatrust.gr/sustainability/>) και ενημερώνεται χωρίς προειδοποίηση όποτε αυτό κρίνεται σκόπιμο ή απαραίτητο. Στην ως ανωτέρω ηλεκτρονική διεύθυνση, μπορούν να αντληθούν περισσότερες πληροφορίες περί αειφορίας και δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα, ενσωμάτωσης κινδύνων βιωσιμότητας στην επενδυτική διαδικασία και της σχετικής διαφάνειας πολιτικής αποδοχών, πολιτικής ενεργού συμμετοχής και άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ενώ ειδικές σχετικές ενότητες περιέχονται στο επικαιροποιημένο ενημερωτικό δελτίο του ΟΣΕΚΑ, που είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.alphatrust.gr/upiesies/idiotes-funds/amoivaia-kefalaia/>).

Κηφισιά, 25 Απριλίου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ALPHA TRUST ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ  
ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΕΥΘ. ΞΥΔΗΣ

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Ι. ΠΑΠΑΔΟΓΙΑΝΝΗΣ

Σ. ΖΕΥΚΙΛΗ



## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της “ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ-ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ-ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ”

### Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ-ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ-ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ”

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ-ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ-ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA ΑΣΤΥΝΟΜΙΚΩΝ-ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΩΝ-ΛΙΜΕΝΙΚΩΝ ΜΙΚΤΟ” κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος 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), που 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 Διαχείρισεως». 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 Διαχείρισεως 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 (2) 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 για την Έκθεση Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 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 Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδη σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

## Ευθύνες Ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

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

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 Διαχείρισεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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, 26 Απριλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001



**Grant Thornton**

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127