

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ ΜΙΚΤΟ
 Άδεια σύστασης : Απόφ. Επιτρ. Κεφαλαιαγοράς 24/840/16.7.2008
 ISIN : GRF000067006

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
 Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012 , Ν.4308/2014

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

1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΟ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΟ	% ΕΠΙ ΣΥΝ.ΕΝΕΡ.	% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΑ					
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ					
ΟΕΔ 04/02/2020-04/02/2035-GR0128016731	3.000,00	81,978	245.934,00		
ΟΕΔ 05/02/2021-18/06/2031 -GR0124037715	9.000,00	80,134	721.206,00		
ΟΕΔ 05/04/2023-15/06/2028-GR0114033583	7.000,00	101,548	710.836,00		
ΟΕΔ 12/03/2019-12/03/2029-GR0124035693	6.000,00	101,564	609.384,00		
ΟΕΔ 12/05/2021-12/02/2026 0,00%-GR0114032577	5.000,00	91,251	456.255,00		
ΟΕΔ 15/2/2018-15/2/2025-GR0118017657	3.000,00	99,916	299.748,00		
ΟΕΔ 18/06/2020-18/06/2030-GR0124036709	7.000,00	86,467	605.269,00		
ΟΕΔ 22/04/2020-22/04/2027-GR0118020685	2.000,00	94,621	189.242,00		
ΟΕΔ 24/01/2023-15/06/2033-GR0124039737	5.000,00	104,750	523.750,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2028-GR0124034688	6.829,73	100,924	689.283,67		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2033-GR0128015725	2.850,55	102,426	291.970,43		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2037-GR0133011248	1.950,46	101,221	197.427,51		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2042-GR0138015814	2.006,23	102,953	206.547,40		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΕΔ			5.746.853,01	27,45%	27,52%
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ					
ΕΓΕΔ 24/02/2023-25/08/2023-GR0002243120	5.000,00	99,380	496.900,00		
ΕΓΕΔ 27/01/2023-28/07/2023-GR0002242114	5.000,00	99,700	498.500,00		
ΕΓΕΔ 09/09/2022-08/09/2023-GR0004129558	5.000,00	99,240	496.200,00		
ΕΓΕΔ 30/06/2023-29/12/2023-GR0002247162	10.000,00	98,200	982.000,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΓΕΔ			2.473.600,00	11,82%	11,85%
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ					
ΑΤΤΙΚΑ GROUP 26/07/2019-26/07/2024-GRC1441197B3	1.180,00	98,8	116.584,00		
MOTOR OIL 23/03/2021-23/03/2028 -GRC4261213D5	1.890,00	92,199	174.256,11		
ΟΠΑΠ 27/10/2020-27/10/2027 -GRC419120AD7	2.120,00	92,150	195.358,00		
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ					
ALPHA BANK 01/11/2022-01/11/2025-XS2549772924	1.000,00	101,045	101.045,00		
ALPHA BANK 11/03/2021-11/06/2031-XS2307437629	3.000,00	90,003	270.009,00		
ALPHA BANK 13/02/2020-13/02/2030 -XS2111230285	3.000,00	88,504	265.512,00		
EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029-XS2579816146	2.000,00	102,124	204.248,00		
MYTILINEOS 28/04/2021-30/10/2026-XS2337604479	1.000,00	93,783	93.783,00		
NBG 08/10/2020-08/10/2026 -XS2237982769	5.000,00	93,337	466.685,00		
NBG 18/07/2019-18/07/2029 -XS2028846363	2.000,00	100,044	200.088,00		
PIRAEUS 03/11/2021-03/11/2027 -XS2400040460	1.000,00	91,798	91.798,00		
PIRAEUS BANK 26/06/2019-26/06/2029-XS2018638648	3.000,00	100,416	301.248,00		
PUBLIC POWER 18/03/2021-30/03/2026-XS2314265237	3.000,00	97,207	291.621,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ			2.772.235,11	13,24%	13,28%
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π.					
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π. - GRR000000010	2.203,00	0,325	715,98		
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε.Π.			715,98	0,00%	0,00%
Κινητές Αξίες Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
ΜΕΤΟΧΕΣ					
ΤΡΑΠΕΖΕΣ					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	250.585	1,500	375.877,50		
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	219.288	1,509	330.905,59		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	73.200	5,954	435.832,80		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	180.000	3,006	541.080,00		
ΣΥΝΟΛΟ			1.683.695,89	8,04%	8,06%

ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ				
ΒΡΙQ PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π.	24.350	1.960	47.726,00	
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε.	12.300	6,740	82.902,00	
ΣΥΝΟΛΟ			130.628,00	0,62%
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ				
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.	18.600	32,340	601.524,00	
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	13.000	20,750	269.750,00	
ΣΥΝΟΛΟ			871.274,00	4,16%
ΕΝΕΡΓΕΙΑ				
HELLENIQ ENERGY Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών	7.400	7,830	57.942,00	
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ ΑΕ	2.500	23,200	58.000,00	
ΣΥΝΟΛΟ			115.942,00	0,55%
ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ				
ΑΥΤΟHELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.500	14,000	35.000,00	
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (ΚΟ)	20.100	25,200	506.520,00	
ΣΥΝΟΛΟ			541.520,00	2,59%
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ				
ΑΒΑΞ Α.Ε.	98.960	1,252	123.897,92	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ	31.900	14,340	457.446,00	
ΣΥΝΟΛΟ			581.343,92	2,78%
ΠΡΟΣΩΠΙΚΗ ΦΡΟΝΤΙΔΑ , ΦΑΡΜΑΚΑ & ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ				
ΓΡ. ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε.	12.500	7,480	93.500,00	
ΣΥΝΟΛΟ			93.500,00	0,45%
ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗ				
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	5.000	10,800	54.000,00	
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε. (ΚΟ)	48.756	15,980	779.120,88	
ΣΥΝΟΛΟ			833.120,88	3,98%
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ				
IDEAL HOLDINGS Α.Ε.	15.513	5,100	79.116,30	
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	39.500	6,100	240.950,00	
ΣΥΝΟΛΟ			320.066,30	1,53%
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				
ΟΤΕ Α.Ε. (ΚΟ)	16.900	15,710	265.499,00	
ΣΥΝΟΛΟ			265.499,00	1,27%
ΤΡΟΦΙΜΑ ΚΑΙ ΠΟΤΑ				
ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΒΕΕ (ΚΟ)	11.000	7,960	87.560,00	
ΣΥΝΟΛΟ			87.560,00	0,42%
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ				
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	78.800	2,295	180.846,00	
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΕ	51.106	10,450	534.057,70	
Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.	14.500	6,930	100.485,00	
ΣΥΝΟΛΟ			815.388,70	3,90%
ΠΑΡΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ, ΛΥΣΕΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ				
PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε. (ΚΟ)	11.714	4,680	54.821,52	
ΣΥΝΟΛΟ			54.821,52	0,26%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ				
			6.394.360,21	30,55%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				
			17.387.764,31	83,06%
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				
Κινητές Αξίες Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών				
ΜΕΤΟΧΕΣ				
CAIRO MEZZ PLC (ENA)	25.315	0,120	3.037,80	
CENERGY HOLDINGS S.A.	26.000	6,020	156.520,00	
COCA-COLA HBC AG	28.650	27,340	783.291,00	
GALAXY COSMOS MEZZ PLC	6.392	0,545	3.483,64	
PHOENIX VEGA MEZZ PLC	118.264	0,056	6.587,30	
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	6.650	17,340	115.311,00	
ΣΥΝΟΛΟ			1.068.230,74	5,10%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ				
			1.068.230,74	5,10%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				
Ομόλογα σε EUR				
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ				
COSTAMARE 25/5/21-25/5/26 -GRC5211214B5	580	95,4058	55.335,36	
CPLP SHIPPING HOLDINGS 22/10/21-22/10/26 -GRC823121AB9	550	94,4866	51.967,63	
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ				
HELLENIC PETROLEUM 04/10/2019-04/10/2024 -XS2060691719	1.000	96,0080	96.008,00	
MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS SA 29/11/19-1/12/2024 -XS2010C	7.000	96,8870	678.209,00	
TITAN GLOBAL 09/07/2020-09/07/2027 -XS2199268470	1.000	95,1040	95.104,00	
TITAN GLOBAL 16/11/2017-16/11/2024 -XS1716212243	1.500	96,8670	145.300,50	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ			1.121.924,49	5,36%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				
			1.121.924,49	5,36%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				
			2.190.155,23	10,46%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ				
			19.577.919,54	93,52%

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣΚαταθέσεις προθεσμίας Τράπεζας Πειραιώς σε EURO
ΣΥΝΟΛΟ1.224.086,95
1.224.086,95 **5,85%** **5,86%****ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**Μερίσματα εισπρακτέα
Χρεώστες Διάφοροι
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού
ΣΥΝΟΛΟ33.110,45
4.230,58
94.186,48
131.527,51 **0,63%** **0,63%****ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ****20.933.534,00** **100,00%** **100,24%****ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**Πιστωτές διάφοροι
Φόροι - Τέλη
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού
ΣΥΝΟΛΟ-14.781,77
-35.524,15
-839,15
-51.145,07 **-0,24%****ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ****20.882.388,93** **100,00%****ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ**

938.196.385

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ)

22,2580

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΔΙΑΡΘΩΣΗΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ

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

Ομόλογα Εσωτερικού	8.519.088,12	40,70%	40,80%
Τίτλοι ΑΕΠ	715,98	0,00%	0,00%
ΕΓΕΔ	2.473.600,00	11,82%	11,85%
Μετοχές εκδοτών εσωτερικού	6.394.360,21	30,55%	30,62%
Μετοχές εκδοτών εξωτερικού	1.068.230,74	5,10%	5,12%
Ομόλογα Εξωτερικού	1.121.924,49	5,36%	5,37%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	1.224.086,95	5,85%	5,86%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	80.382,44	0,38%	0,38%
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	20.882.388,93		100,00%

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

	30.06.2023	31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	40,80%	34,34%	6,46%
Σύνολο εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου	11,85%	13,53%	-1,69%
Σύνολο εισηγμένων κινητών αξιών εσωτερικού	30,62%	28,97%	1,65%
Σύνολο εισηγμένων κινητών αξιών εξωτερικού	5,12%	4,02%	1,09%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	5,37%	6,14%	-0,77%

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ**

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2022	940.603,359	17.154.601,06
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2023	31.045,800	634.125,84
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2023	-33.452,774	-709.117,99
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2023	938.196,385	17.079.608,91

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**Εισόδημα από επενδύσεις**

Μερίσματα μετοχών	133.418,05
Τόκοι Καταθέσεων Προθεσμίας	3.798,80
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού/ΕΓΕΔ	149.868,36
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού	14.418,29
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	452.805,22
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-490,96
Σύνολο	753.817,76

Λοιπά Εισοδήματα**0,00****Έξοδα διαχείρισης****-63.452,53****Έξοδα θεματοφύλακα****-8.785,72****Λοιπά έξοδα και φόροι**

Αμιβνή ορκωτών ελεγκτών	-1.236,48
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-839,14
Φόροι - Τέλη	-39.584,38
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-61,67
Λοιπά Έξοδα	-50,01
Σύνολο	-41.771,68

Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου**-3.749,21**

Καθαρό Εισόδημα	636.058,62
III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	
Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023	20.882.388,93
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 30.06.2023	17.715.667,53
	<u>3.166.721,40</u>
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	20.882.388,93

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	636.058,62
Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Περιόδου 1.1.2023-30.6.2023	

3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	2022	2021	2020
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO	18.289.732,79	19.558.704,41	18.595.799,90
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΣΕ EURO	19,4447	20,8008	19,7043

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2023

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

	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	19.577.919,54	15.914.016,91	14.451.636,64
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.224.086,95	2.259.784,85	4.981.166,02
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	131.527,51	142.349,89	146.648,69
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	20.933.534,00	18.316.151,65	19.579.451,35
Υποχρεώσεις	-51.145,07	-26.418,86	-20.746,94
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	20.882.388,93	18.289.732,79	19.558.704,41
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	938.196,385	940.603,359	940.284,658
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	22,2580	19,4447	20,8008

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	11.356.750,55	9.546.388,67	10.368.039,71
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	8.221.168,99	6.367.628,24	4.083.596,93
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
Σύνολο	19.577.919,54	15.914.016,91	14.451.636,64

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Περίοδος 01.01.2023 έως 30.06.2023

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

	1.1.23-30.06.23	1.1.22-30.06.22	1.1.21-30.06.21
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	753.817,76	380.730,04	1.173.669,14
Λοιπά εισοδήματα	0,00	98,26	39,36
Έξοδα διαχείρισης	-63.452,53	-60.509,25	-61.068,28
Έξοδα θεματοφύλακα	-8.785,72	-8.378,22	-8.455,62
Λοιπά έξοδα και φόροι	-41.771,68	-10.928,06	-12.149,68
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-3.749,21	-4.235,01	-9.781,39
Καθαρό εισόδημα	636.058,62	296.777,76	1.082.253,53
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	634.125,84	525.522,29	501.434,83
Εξαγορές μεριδίων	-709.117,99	-640.197,23	-621.011,61
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	3.166.721,40	777.925,23	3.157.799,76
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	3.091.729,25	663.250,29	3.038.222,98
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	3.727.787,87	960.028,05	4.120.476,51
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 31/12/2022	17.154.601,06		
Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων	3.727.787,87		
Αξία καθαρού ενεργητικού 30/06/2023	20.882.388,93		

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. 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.

2. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, 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.

3. 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 γίνονται 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 30.06.2023.

β) Οι Ομολογίες εισηγμένες σε αλλοδαπά χρηματιστήρια αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 30.06.2023 ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως 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 - 30.06.2023.

γ) Οι Ομολογίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών αποτιμήθηκαν με την τιμή κλεισίματος της αγοράς της 30.06.2023 . Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023.

δ) Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 30.06.2023 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 - 30.06.2023.

ε) Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 30.06.2023.

στ) Οι παραστατικοί τίτλοι δικαιωμάτων κτήσης (warrant) των τίτλων Α.Ε.Π. του Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή κλεισίματος της 30.06.2023 με βάση τις τιμές BLOOMBERG CBBT .

4. Η λογιστική αξία των προθεσμιακών καταθέσεων που περιλαμβάνονται στις καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα την 30.06.2023 δεν διαφέρει από εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των προθεσμιακών καταθέσεων έχουν υπολογισθεί μέχρι 30.06.2023 με το συμφωνηθέν επιτόκιο και έχουν προκύψει καθαροί τόκοι οι οποίοι έχουν συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023.

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

6. Κατά την 30.06.2023 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:

Όμιλος:	Εταιρίες ομίλου	Ποσοστό
ALPHA BANK	ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝ	1,80%
	ALPHA BANK 01/11/2025	0,51%
	ALPHA BANK 11/06/2031	1,30%
	ALPHA BANK 13/02/2030	1,29%
	ΣΥΝΟΛΟ	4,90%
NATIONAL BANK OF GREECE	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	2,09%
	NBG 18/07/2029	1,03%
	NBG 08/10/2026	2,28%
	ΣΥΝΟΛΟ	5,40%
PIRAEUS BANK	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS ΑΕ	2,59%
	PIRAEUS BANK 26/06/2029	1,44%
	PIRAEUS BANK 03/11/2027	0,45%
	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΤΡ. ΠΕΙΡΑΙΩ	5,86%
	ΣΥΝΟΛΟ	10,35%
EUROBANK ERGASIAS S.A.	EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥ	1,58%
	EUROBANK 26/01/2029	1,01%
	ΣΥΝΟΛΟ	2,59%
MOTOR OIL	MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) ΑΕ	0,29%
	MOTOR OIL 23/03/2028	0,84%
	ΣΥΝΟΛΟ	1,13%

MYTILINEOS	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	2,99%
	ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ 30/10/2026	0,45%
	ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FIN. PARTNERS S.A. 01/12/24	3,25%
	ΣΥΝΟΛΟ	6,70%
ΟΠΑΠ	ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	3,73%
	ΟΠΑΠ 27/10/2027	0,94%
	ΣΥΝΟΛΟ	4,67%
ΔΕΗ	ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ)	2,56%
	PUBLIC POWER 30/03/2026	1,41%
	ΣΥΝΟΛΟ	3,97%
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	TITAN CEMENT INTERNATIONAL SA	0,57%
	TITAN GLOBAL 09/07/2027	0,46%
	TITAN GLOBAL 16/11/2024	0,70%
	ΣΥΝΟΛΟ	1,73%
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ	HELLENIC ENERGY ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	0,30%
	HELLENIC PETROLEUM 04/10/2024	0,46%
	ΣΥΝΟΛΟ	0,76%

7. 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.

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

Κατηγοριοποίηση

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή συνδυασμό αυτών ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες 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 αιεφόρες 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 Εταιρείας (<https://www.alphatruster.gr/sustainability/>) και ενημερώνεται χωρίς προειδοποίηση όποτε αυτό κρίνεται σκόπιμο ή απαραίτητο. Στην ως ανωτέρω ηλεκτρονική διεύθυνση, μπορούν να αντληθούν περισσότερες πληροφορίες περί αιεφορίας και δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα, ενσωμάτωσης κινδύνων βιωσιμότητας στην επενδυτική διαδικασία και της σχετικής διαφάνειας πολιτικής αποδοχών, πολιτικής ενεργούς 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.alphatruster.gr/upiresies/idiotes-funds/amoivaia-kefalaia/>).

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Κηφισιά 28 Αυγούστου 2023

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ALPHA TRUST 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 Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ ΜΙΚΤΟ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ ΜΙΚΤΟ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΩΝ ΜΙΚΤΟ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2023, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του “ALPHA TRUST 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 περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις εξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Βάση γνώμης

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

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 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 επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης 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 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, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς

A.M. ΣΟΕΛ 22001

