

**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ALPHA TRUST
STRATEGIC BOND FUND**

Άδεια σύστασης: Απόφ.Ε.Κ.196η/11.10.2000/12α,ΦΕΚ 1429/Β/27.11.2000
ISINs : Class R : GRF000063005, Class I : GRF000305000

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

**& Αρ.2 παρ. 7 του Κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ : ALPHA TRUST ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	% ΕΠΙ	% ΕΠΙ
ΤΕΜΑΧΙΑ	ΣΕ ΣΥΝ/ΓΜΑ	ΣΕ EURO	ΣΕ EURO	ΣΥΝ.ΕΝΕΡ.	ΚΑΘ.ΕΝ.
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ					
ΟΕΔ 05/04/2023-15/06/2028 - GR0114033583	2.000,00	101,548	203.096,00		
ΟΕΔ 18/06/2020-18/06/2030 - GR0124036709	1.000,00	86,467	86.467,00		
ΟΕΔ 24/01/2023-15/06/2033 - GR0124039737	2.000,00	104,750	209.500,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2028 - GR0124034688	412,50	100,924	41.631,15		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2037 - GR0133011248	11,87	101,221	1.201,49		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2042 - GR0138015814	129,37	102,953	13.319,03		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΕΔ		0,226	555.214,67	4,29%	4,30%
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ					
ΑΤΤΙΣΑ GROUP 26/07/2019-26/07/2024 - GRC1441197B3	1.180	98,8000	116.584,00		
ΟΠΑΠ 27/10/2020-27/10/2027 - GRC419120AD7	2.120	92,1500	195.358,00		
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ					
ALPHA BANK 01/11/2022-01/11/2025 - XS2549772924	2.000	101,0450	202.090,00		
ALPHA BANK 08/02/2023-08/02/2028 PERP - XS2583633966	2.000	99,2030	198.406,00		
ALPHA BANK 11/03/2021-11/06/2031 - XS2307437629	1.000	90,0030	90.003,00		
ALPHA BANK 13/02/2020-13/02/2030 - XS2111230285	4.000	88,5040	354.016,00		
ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027 - XS2562213145	3.000	102,3190	306.957,00		
ALPHA BANK 23/09/2021-23/03/2028 - XS2388172855	1.000	85,8210	85.821,00		
ALPHA BANK 27/06/2023-27/06/2029 - XS2640904319	1.000	99,3300	99.330,00		
EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027 - XS2338193019	2.000	87,7780	175.556,00		
EUROBANK 14/09/2021-14/03/2028 - XS2385386029	1.000	85,7880	85.788,00		
EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029 - XS2579816146	2.000	102,1240	204.248,00		
EUROBANK SA 09/06/2022-09/03/2025 - XS2488092219	2.000	98,7410	197.482,00		
MOTOR OIL (HELLAS SA) 19/7/2021-19/7/2026 - XS2364001151	3.000	92,1450	276.435,00		
MYTILINEOS 28/04/2021-30/10/2026 - XS2337604479	1.500	93,7830	140.674,50		
NBG 08/10/2020-08/10/2026 - XS2237982769	4.000	93,3370	373.348,00		
NBG 18/07/2019-18/07/2029 - XS2028846363	2.000	100,0440	200.088,00		
NBG 22/11/2022-22/11/2027 - XS2558592932	3.000	104,0610	312.183,00		
PIRAEUS 03/11/2021-03/11/2027 - XS2400040460	1.000	91,7980	91.798,00		
PIRAEUS 16/06/2021-16/06/2049 PERPETUAL - XS2354777265	2.000	87,6890	175.378,00		
PIRAEUS 17/11/2022-28/01/2027 - XS2559486019	1.000	103,3460	103.346,00		
PIRAEUS 19/2/2020-19/2/2030 - XS2121408996	1.000	91,3450	91.345,00		
PIRAEUS BANK 26/06/2019-26/06/2029 - XS2018638648	4.000	100,4160	401.664,00		
PUBLIC POWER 18/03/2021-30/03/2026 - XS2314265237	4.500	97,2070	437.431,50		
PUBLIC POWER 21/07/2021-31/07/2028 - XS2359929812	1.000	90,7810	90.781,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ			5.006.111,00	38,65%	38,81%
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π.					
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π. 24/02/2012-15/10/2042 - GRR000000010	21.818	0,325	7.090,85		
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε.Π.			7.090,85	0,05%	0,05%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			5.568.416,52	42,99%	43,17%
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ					
ΣΕ EURO					
COSTAMARE 25/5/21-25/5/26 - GRC5211214B5	580	95,406	55.335,36		
CPLP SHIPPING HOLDINGS 22/10/21-22/10/26 - GRC823121AB9	550	94,487	51.967,63		
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ					
ΣΕ EURO					
BUONI POLIENALI 13/4/2023-30/10/2031 - IT0005542359	3.000	100,828	302.484,00		
REP OF CYPRUS 21/1/20-21/1/30 - XS2105095777	500	83,385	41.692,50		
REPUBLIC OF CYPRUS 13/04/2023-13/04/2033 - XS2610236445	2.000	102,771	205.542,00		
AT&T INC 18/05/2023-30/04/2031 - XS2590758665	3.000	99,056	297.168,00		
BANCO SANTANDER 14/01/20-14/01/49 - XS2102912966	2.000	83,543	167.086,00		
BANK OF CYPRUS 23/04/21-23/10/31 - XS2333239692	1.000	92,776	92.776,00		
BAT INTL FINANCE PLC 25/03/2013-25/03/2025 - XS0909359332	2.000	97,158	194.316,00		
BOOKING HOLDINGS INC 12/05/2023-12/11/2028 - XS2621007231	1.500	98,809	148.213,50		
BP CAPITAL 22/6/2020-22/06/2049 - XS2193661324	1.500	92,069	138.103,50		
COCA-COLA HBC 14/05/2019-14/05/2027 - XS1995781546	3.000	89,609	268.827,00		
DEUTSCHE BANK 19/05/20-19/05/31 - DE000DL19VB0	1.000	95,019	95.019,00		
ELECTRICITE DE FRANCE 15/9/2020-15/09/2049 - FR0013534351	4.000	85,030	340.120,00		
ENEL SPA 16/01/2023-16/07/2049 (PERP) - XS2576550086	2.000	100,474	200.948,00		
ENI SPA 19/05/2023-19/05/2027 - XS2623957078	1.500	98,353	147.529,50		
HELLENIC BANK PLC 14/03/2023-14/06/2033 - XS2597995112	1.000	102,310	102.310,00		
HELLENIC PETROLEUM 04/10/2019-04/10/2024 - XS2060691719	2.000	96,008	192.016,00		
MERCK 12/12/14-12/12/74 - XS1152343668	3.000	98,100	294.300,00		
MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS SA 29/11/19-1/12/2024 - XS2C	3.000	96,887	290.661,00		
NISSAN MOTOR COM 17/9/2020-15/09/2023 - XS2228676735	1.500	99,443	149.164,50		
OI EUROPEAN GROUP 25/05/2023-15/05/2028 - XS2624554320	3.000	102,034	306.102,00		

OTE PLC 24/9/2019-24/9/2026 - XS2055106137	2.100	91,148	191.410,80
SANI/IKOS FINANCIAL HLDG 22/07/2021-15/12/2026 - XS23671078	2.000	92,225	184.450,00
STELLANTIS NV 14/03/2023-14/03/2030 - XS2597110027	2.000	100,017	200.034,00
STELLANTIS NV 30/03/16-29/03/24 - XS1388625425	2.000	99,722	199.444,00
TELEFONICA EUROPE BV 23/11/2022-23/08/2049 (PERP) - XS246:	2.000	101,838	203.676,00
THYSSENKRUPP AG 22/02/2019-22/02/2024 - DE000A2TEDB8	2.000	98,807	197.614,00
TITAN GLOBAL 09/07/2020-09/07/2027 - XS2199268470	1.000	95,104	95.104,00
TITAN GLOBAL 16/11/2017-16/11/2024 - XS1716212243	4.000	96,867	387.468,00
TOTAL 06/10/2016-29/12/2049 - XS1501166869	1.500	93,840	140.760,00
UNICREDIT 08/01/20-15/01/32 - XS2101558307	2.000	87,117	174.234,00
VEOLIA ENVRNMT 20/10/2020-20/10/49 - FR00140007L3	1.000	1,000	82.424,00
VOLKSWAGEN INTL 23/9/20-22/09/28 - XS2234567233	2.000	84,294	168.588,00
ΣΥΝΟΛΟ			6.306.888,29
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			48,69%
			48,89%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

11.875.304,81 **91,68%** **92,06%**

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

Καταθέσεις Προθεσμίας Τρ.Πειραιώς σε EURO			909.748,34
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,0866)			3,99
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε NOK (ισοτιμία 11,704)			19,99
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε HUF (ισοτιμία 371,93)			0,39
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε PLN (ισοτιμία 4,4388)			49,08
Καταθέσεις όψεως Τρ.Ευροbank σε TRY (ισοτιμία 28,3193)			0,20
ΣΥΝΟΛΟ			909.821,99
			7,02%
			7,05%

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώστες διάφοροι			1.904,59
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			165.425,82
ΣΥΝΟΛΟ			167.330,41
			1,29%
			1,30%

ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

12.952.457,21 **100,00%** **100,41%**

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι			-32.823,83
Φόροι - Τέλη			-19.199,78
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού			-518,95
ΣΥΝΟΛΟ			-52.542,56
			-0,41%

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

12.899.914,65 **100,00%**

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ CLASS R			8.031.643,35
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ CLASS R			1.582.791,215
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) CLASS R			5,0744
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ CLASS I			4.868.271,30
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ CLASS I			49.068,749
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) CLASS I			99,2133

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ 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	5.561.325,68	42,94%	43,11%
Τίτλοι Α.Ε.Π.	7.090,85	0,05%	0,05%
Ομόλογα Εξωτερικού	6.306.888,29	48,69%	48,89%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	909.821,99	7,02%	7,05%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	114.787,85	0,89%	0,89%
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.899.914,66		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)

Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	30.06.2023	31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Σύνολο εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου	43,17%	40,62%	2,55%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	0,00%	0,00%	0,00%
	48,89%	50,81%	-1,92%

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ****RETAIL CLASS**

Μεριδία σε κυκλοφορία 31.12.2022	1.125.685,567	5.871.882,86
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2023 Retail class	562.677,007	2.834.570,92
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2023 Retail class	-105.571,359	-533.292,99

Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2023 Retail class**1.582.791,215** **8.173.160,79****INSTITUTIONAL CLASS**

Μεριδία σε κυκλοφορία 31.12.2022	46.089,768	4.835.373,81
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2023 Institutional class	3.817,686	374.000,00
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2023 Institutional class	-838,705	-82.482,94

Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2023 Institutional class**49.068,749** **5.126.890,87****II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ****Εισόδημα από επενδύσεις**

Τόκοι Καταθέσεων Όψεως	3,98
Τόκοι Καταθέσεων Προθεσμίας	779,29
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού	125.768,31
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού	99.556,82
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	21.727,19
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-57.191,67
Σύνολο	190.643,92

Λοιπά Εισοδήματα	614,13
Έξοδα διαχείρισης	
Προμήθεια διαχειρίσεως σταθερή	-76.766,87
Προμήθεια διαχειρίσεως μεταβλητή Retail Class	-5.042,13
Προμήθεια διαχειρίσεως μεταβλητή Institutional Class	-6.948,78
Σύνολο	-88.757,78
Έξοδα θεματοφύλακα	-6.200,97
Λοιπά έξοδα και φόροι	
Αμοιβή ορκωτών ελεγκτών	-1.855,00
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-518,95
Φόροι - Τέλη	-19.199,78
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-707,01
Λοιπά έξοδα	0,00
Σύνολο	-22.280,74
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-89,77
Καθαρό Εισόδημα	73.928,79
III.ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	
Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023	12.899.914,65
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 30.06.2023	13.373.980,45
	-474.065,80
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	12.899.914,65

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Περιόδου 1.1.2023-30.6.2023	73.928,79

3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	2022	2021	2020
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO	9.992.994,10	11.610.084,25	10.857.347,97
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ R CLASS ΣΕ EURO	4,9396	5,5041	5,4368
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ I CLASS ΣΕ EURO	96,1722	106,2781	104,1380

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2023

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

	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	11.875.304,81	9.136.292,22	10.258.527,17
Καταθέσεις σε τράπεζες	909.821,99	872.854,64	1.256.121,79
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	167.330,41	143.070,37	138.814,69
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	12.952.457,21	10.152.217,23	11.653.463,65
Υποχρεώσεις	-52.542,56	-159.223,13	-43.379,40
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	12.899.914,65	9.992.994,10	11.610.084,25
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία R Class	1.582.791,215	1.125.685,567	1.188.590,404
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	5,0744	4,9396	5,5041
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία I Class	49.068,7490	46.089,7680	47.686,3050
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	99,2133	96,1722	106,2781
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	10.763.280,79	8.957.876,34	9.400.765,61
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	1.112.024,02	178.415,88	857.761,55
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	11.875.304,81	9.136.292,22	10.258.527,17

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/A/24.11.2014)

A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου	1.1.23-30.06.23	1.1.22-30.06.22	1.1.21-30.06.21
Εισόδημα από επενδύσεις	190.643,92	51.873,96	278.702,79
Λοιπά εισοδήματα	614,13	113,62	1.103,45
Έξοδα διαχείρισης	-88.757,78	-107.861,94	-103.512,51
Έξοδα θεματοφύλακα	-6.200,97	-5.506,75	-5.968,19
Λοιπά έξοδα και φόροι	-22.280,74	-4.705,76	-4.806,59
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-89,77	-39,56	-1.107,44
Καθαρό εισόδημα	73.928,79	-66.126,43	164.411,51
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων R class	2.834.570,92	283.638,74	454.055,65
Εξαγορές μεριδίων R class	-533.292,99	-804.476,09	-242.346,79
Έκδοση νέων μεριδίων I class	374.000,00	0,00	803.800,00
Εξαγορές μεριδίων I class	-82.482,94	-843.437,29	-573.084,43
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-474.065,80	-874.267,94	351.754,70
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	2.118.729,19	-2.238.542,58	794.179,13
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2.192.657,98	-2.304.669,01	958.590,64
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 31/12/2022	10.707.256,67		
Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2.192.657,98		
Αξία καθαρού ενεργητικού 30.06.2023	12.899.914,65		

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία 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 (Περιουσιακή Κατάσταση) 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 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 30.06.2023.

4. 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) Οι Ομολογίες εισηγμένες στο Χρημασπίθριο 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.

β) 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.

γ) Οι Ομολογίες εισηγμένες σε αλλοδαπά χρημασπίθρια 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.

δ) 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 .

5. Η λογιστική αξία των προθεσμιακών καταθέσεων και των καταθέσεων όψεως που περιλαμβάνονται στις καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα την 30.06.2023 δεν διαφέρει από την 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.

6. Αντίκτυπος μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης.

Τα πραγματικά ποσά μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης που καταλογίσθηκαν για την περίοδο 1.1.2023-30.06.2023 παρουσιάζονται ανά κατηγορία μεριδίων (share class) στην Ενότητα «2.ΙΙ-Αποτελέσματα Περιόδου» της παρούσας Έκθεσης και επιβάρυναν την κατηγορία μεριδίων R και I του ΟΣΕΚΑ σε ποσοστό 0,075% και 0,149%, αντίστοιχα, στη βάση μέσου καθαρού ενεργητικού έτους.

Περαιτέρω λεπτομέρειες αναφορικά με το μοντέλο μεταβλητής αμοιβής απόδοσης και τη σχετική μεθοδολογία υπολογισμού περιλαμβάνονται στις ενότητες «Επενδυτικές και Οικονομικές Πληροφορίες» και «Γνωστοποίηση πληροφοριών με βάση τις Κατευθυντήριες Γραμμές της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA) με αρ. 34-39-992, σχετικά με τις αμοιβές επίδοσης στους ΟΣΕΚΑ και σε ορισμένους τύπους ΟΕΕ» του Ενημερωτικού Δελτίου του ΟΣΕΚΑ, που είναι διαθέσιμο σε ηλεκτρονική μορφή από την ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.alphatrust.gr>.

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

8. Κατά την 30.06.2023 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιριών του ιδίου 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 BANK 08/02/2023-08/02/2028	1,61%
	ALPHA BANK 23/09/2021-23/03/2028	0,67%
	ALPHA BANK 13/02/2020-13/02/2030	2,79%
	ALPHA BANK 27/06/2023-27/06/2029	0,77%
	ALPHA BANK 01/11/2022-01/11/2025	1,64%
	ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027	2,39%
	ALPHA BANK 11/03/2021-11/06/2031	0,70%
	ΣΥΝΟΛΟ	10,57%
EUROBANK ERGASIAS S.A.	EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029	1,63%
	EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027	1,37%
	EUROBANK 14/09/2021-14/03/2028	0,67%
	EUROBANK 09/06/2022-09/03/2025	1,55%
	ΣΥΝΟΛΟ	5,22%
MYTILINEOS	MYTILINEOS FIN 29/11/19-1/12/2024	2,26%
	MYTILINEOS 28/04/2021-30/10/2026	1,09%
	ΣΥΝΟΛΟ	3,35%

NATIONAL BANK OF GREECE	NBG 08/10/2020-08/10/2026	2,96%
	NBG 22/11/2022-22/11/2026	2,52%
	NBG 18/07/2019-18/07/2029	1,67%
	ΣΥΝΟΛΟ	7,15%
PIRAEUS BANK S.A.	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	7,05%
	PIRAEUS BANK 03/11/2021-03/11/2027	0,73%
	PIRAEUS BANK 19/2/2020-19/2/2030	0,72%
	PIRAEUS BANK 17/11/2022-28/01/2027	0,83%
	PIRAEUS 16/06/2021-16/06/2049	1,36%
	PIRAEUS BANK 26/06/2019-26/06/2029	3,12%
ΣΥΝΟΛΟ	13,81%	
PUBLIC POWER CORPORATION SA	PUBLIC POWER 21/07/2021-31/07/2028	0,71%
	PUBLIC POWER 18/03/2021-30/03/2026	3,43%
	ΣΥΝΟΛΟ	4,14%
STELLANTIS NV	STELLANTIS NV 30/03/16-29/03/24	1,56%
	STELLANTIS NV 14/03/2023-14/03/2030	1,57%
	ΣΥΝΟΛΟ	3,13%
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	TITAN GLOBAL 09/07/2020-09/07/2027	0,75%
	TITAN GLOBAL 16/11/2017-16/11/2024	3,01%
	ΣΥΝΟΛΟ	3,76%

9. Τα μερίδια του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δύνανται 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. Διαχειρίσεως, 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. Τα μερίδια του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes) : α) Κατηγορία μεριδίων R ή «Retail Share Class», η οποία διατίθεται στο σύνολο των υποψήφιων επενδυτών, χωρίς περιορισμούς. β) Κατηγορία μεριδίων I ή «Institutional Share Class», η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε Θεσμικούς επενδυτές, όπως αναλυτικά εξειδικεύεται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο του Α/Κ.

10. 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.

11. 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 Ταξινόμια 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 Ταξινόμια.

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 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.alphatruster.gr/urpiresies/idiotes-funds/amoivaia-kefalalaia/>).

Κηφισιά 28 Αυγούστου 2023

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

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 “ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND” (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 επεξηγηματικές 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

Επιστούμε 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 Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα 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 Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

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

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς

A.M. ΣΟΕΛ 22001



Grant Thornton

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