

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS
 Άδεια σύστασης: Απόφ. Επιτρ. Κεφαλαιαγοράς 175/21.6.2013
 ISIN : GRF000081007

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 ΣΥΝΓ/ΜΑ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ EURO	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	% ΕΠΙ ΣΥΝ.ΕΝΕΡ.	% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ						
ΟΕΔ 05/02/2021-18/06/2031 - GR0124037715	1.500,0000		80,1340	120.201,00		
ΟΕΔ 12/03/2019-12/03/2029 - GR0124035693	1.000,0000		101,5640	101.564,00		
ΟΕΔ 15/2/2018-15/2/2025 - GR0118017657	1.500,0000		99,9160	149.874,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2028 - GR0124034688	500,0000		100,9240	50.462,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2033 - GR0128015725	500,0000		102,4260	51.213,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2037 - GR0133011248	500,0000		101,2210	50.610,50		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2042 - GR0138015814	500,0000		102,9530	51.476,50		
ΟΕΔ 5/2/2019-2/4/2024 - GR0114031561	1.000,0000		99,9970	99.997,00		
ΟΕΔ FRN 28/07/2022-15/12/2027 - GR0514024216	1.000,0000		102,3240	102.324,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΕΔ				777.722,00	2,74%	2,75%
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ						
ΕΓΕΔ 24/02/2023-25/08/2023 - GR0002243120	5.000,0000		99,3800	496.900,00		
ΕΓΕΔ 27/01/2023-28/07/2023 - GR0002242114	10.000,0000		99,7000	997.000,00		
ΕΓΕΔ 09/09/2022-08/09/2023 - GR0004129558	5.000,0000		99,2400	496.200,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΓΕΔ				1.990.100,00	7,02%	7,03%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				2.767.822,00	9,76%	9,78%
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ						
Μερίδια ΟΣΕΚΑ Εσωτερικού						
Μετοχικά σε EURO						
ALPHA TRUST HELLENIC EQUITY FUND CLASS I	1.873,7140		217,0965	406.776,75		
ΣΥΝΟΛΟ				406.776,75	1,43%	1,44%
Ομολογιακά σε EURO (ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ)						
ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND CLASS I	8.315,4700		99,2133	825.005,22		
ΣΥΝΟΛΟ				825.005,22	2,91%	2,92%
Διαθεσίμων σε EURO						
ALPHA TRUST EURO MONEY MARKET FUND - SHORT TERM	117.857,2860		5,7871	682.051,90		
ΣΥΝΟΛΟ				682.051,90	2,40%	2,41%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				1.913.833,87	6,75%	6,76%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				1.913.833,87	6,75%	6,76%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				4.681.655,87	16,51%	16,54%
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ						
BUONI POLIENNALI 1/8/16-1/12/26 - IT0005210650	4.000,0000		92,2180	368.872,00		
BUONI POLIENNALI 1/10/20-1/4/31 - IT0005422891	4.000,0000		80,5770	322.308,00		
BUONI POLIENNALI 13/4/2023-30/10/2031 - IT0005542359	2.000,0000		100,8280	201.656,00		
BUONI POLIENNALI 15/09/16-15/10/23 - IT0005215246	2.500,0000		99,1760	247.940,00		
BUONI POLIENNALI 19/06/19-01/03/2040 - IT0005377152	1.000,0000		86,3720	86.372,00		
FRANCE GOVNT 07/03/2016-25/05/2026 - FR0013131877	3.000,0000		92,9400	278.820,00		
FRANCE GOVNT 12/04/2021-25/11/2031 - FR0014002WK3	5.000,0000		78,9920	394.960,00		
OBRIGACOES DO TES 08/04/2020-15/10/2027 - PTOTEMOE0035	9.000,0000		91,0900	819.810,00		
OBRIGACOES DO TES 16/1/19-15/6/29 - PTOTEXOEO024	4.000,0000		94,4120	377.648,00		
SPANISH GOVNT 01/03/17-30/07/2033 - ES00000128Q6	4.000,0000		91,2170	364.868,00		
SPANISH GOVNT 26/07/16-31/10/26 - ES00000128H5	4.000,0000		93,8500	375.400,00		
SPANISH GOVNT 29/01/14-30/04/24 - ES00000124W3	4.500,0000		100,0230	450.103,50		
EFSF 19/02/2014-19/02/2024 - EU000A1G0BN7	3.000,0000		99,1200	297.360,00		
EFSF 31/05/2016-31/05/2026 - EU000A1G0DH5	2.500,0000		91,9340	229.835,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				4.815.952,50	16,98%	17,02%

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ**Μερίδια ΟΣΕΚΑ Εξωτερικού****Μετοχικοί σε EURO**

ABERDEEN STDRD SIC I SIC-JAPANESE SM CIES SUST EQTY FD -A-	4.521,7740		28,4266	128.538,66	
AMUNDI F.PION.US EQUITY FUNDAMENTAL GROWTH M2 EUR	15,7750		7.931,9000	125.125,72	
ARCUS FD SIC - JAPAN FD - RELATIVE INSTT - EUR CAP	2.463,0190		250,6400	617.331,08	
BGF US FLEXIBLE EQUITY HEDGED D2	13.522,6200		37,6900	509.667,55	
BGF WORLD ENERGY HEDGED D2 EUR	34.491,0600		6,2500	215.569,13	
BGF WORLD HEALTHSCIENCE FUND CLASS D2 EUR	3.435,0100		66,1400	227.191,56	
BGF WORLD MINING HEDGED D2 EUR	24.076,9100		5,1800	124.718,39	
BRANDES EMERGING MARKETS VALUE FUND I EUR	8.561,1510		13,9500	119.428,06	
BRANDES EUROPEAN VALUE FUND I EUR	8.073,9990		50,2700	405.879,93	
BRANDES U.S. VALUE FUND I EUR	6.198,2160		46,1000	285.737,76	
Franklin Biotechnology Discovery Fund I (acc) EUR-H1	5.193,5790		20,2500	105.169,97	
GUARDCAP EM MKT EQ- IEA EUR	13.326,7520		7,4010	98.631,29	
INVESCO CONTINENTAL EUROPEAN EQUITY FUND	12.442,9390		12,1300	150.932,85	
INVESCO PAN EUROPEAN STRUCTURED EQUITY C	9.518,28700		24,2800	231.104,01	
JPM ASEAN EQUITY C (ACC) EUR	576,22900		156,5800	90.225,94	
JPM KOREA EQUITY C (ACC) EUR	321,26300		127,4600	40.948,18	
JPM US GROWTH C(ACC)-EUR	17.753,30700		42,7800	759.486,47	
JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND	18.961,19400		27,5100	521.622,45	
LEGG M GLB FP-ROYCE US SM/CAP OPP -X- EUR ACC	1.599,96700		186,3200	298.105,85	
MAGNA NEW FRONTIERS FUND G EUR	4.355,90200		20,8920	91.003,50	
MONTANARO BETTER WORLD FUND EUR DISTRIBUTION CLASS	51.539,49100		1,5190	78.288,49	
MONTANARO EUROPEAN INCOME-EURO CLASS	140.852,87300		1,3180	185.644,09	
MONTANARO EUROPEAN MIDCAP-EURO INSTITUTIONAL CLASS	41.010,07200		2,7330	112.080,53	
MONTANARO EUROPEAN SMALLER COMPANIES INSTITUTIONAL DI	20.410,47500		7,1140	145.200,12	
MONTANARO GLOBAL INNOVATION FUND EURO ACCUMULATION CLASS	124.763,7050		0,8120	101.308,13	
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS US ADVANTAGE FUND ZH I	2.414,8090		106,8400	257.998,19	
NOMURA - JAPAN STRATEGIC VALUE FUND CLASS I EUR	698,6730		311,8930	217.911,22	
SHCRODERS EUROPEAN SPECIAL SITUATIONS-C EUR	805,0000		256,6994	206.643,02	
SPARX FDS PLC - JAPAN - C - EUR DIS H	1.839,9336		170,3900	313.506,29	
SYCOMORE SOCIAL IMPACT FCP -I- EUR CAP	233,2493		432,8700	100.966,64	
ΣΥΝΟΛΟ			6.865.965,07	24,21%	24,26%

Μετοχικοί σε USD (Ισοτιμία 1,0866)

ABERDEEN STDR SIC I SIC-CHINA A SHS SUST EQTY FDI -I- USD CAI	1.511,9960	15,9017	14,6344	22.127,10	
AMUNDI FUNDS PIONEER US EQUITY RESEARCH - A USD	12.181,5820	19,0400	17,5225	213.452,35	
FIRST SENTIER INDIAN SUBCT III(ACC)USD	3.927,3810	36,1524	33,2711	130.668,37	
FIRST SENTRIER GLOBAL INFRASTRUCTURE FUND III	7.815,9190	20,6866	19,0379	148.798,81	
FIRST STATE CHINA FOCUS FUND CLASS III	1.738,8280	11,9219	10,9717	19.077,98	
GUARDCAP GLOBAL EQUITY FUND CLASS I SHARES-USD	8.467,4680	25,0070	23,0140	194.870,21	
HEREFORD BIN YUAN GREATER CHINA-L1 USD	1.958,1270	117,4800	108,1171	211.706,94	
HEREFORD FUNDS BIN YUAN HEALTHCARE FUND CLASS L1	2.290,0000	69,1700	63,6573	145.775,17	
HEREFORD/DSM US LARGE CAP GROWTH FUND	261,6630	348,1600	320,4123	83.840,04	
JPM US TECHNOLOGY C-USD (ACC)	3.396,9270	79,4700	73,1364	248.438,97	
JPMORGAN FUNDS - LATIN AMERICA EQUITY FUND	3.199,4540	37,0900	34,1340	109.210,15	
JPMORGAN GREATER CHINA C (ACC) - USD	487,4790	50,1400	46,1439	22.494,20	
VIETNAM EQUITY (UCITS) FUND	2.584,7700	27,2800	25,1058	64.892,81	
ΣΥΝΟΛΟ			1.615.353,10	5,69%	5,71%

Μετοχικοί σε GBP (Ισοτιμία 0,85828)

MONTANARO UK INCOME FUND - GBP	76.847,7220	1,0430	1,2152	93.386,97	
ΣΥΝΟΛΟ			93.386,97	0,33%	0,33%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**8.574.705,14 30,23% 30,30%****Μικτοί σε EURO**

FIRST EAGLE AMUNDI INTERNATIONAL FUND-AH	2.474,5160		179,3700	443.853,93		
ΣΥΝΟΛΟ				443.853,93	1,56%	1,57%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΙΚΤΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**443.853,93 1,56% 1,57%****Ομολογιακοί ΣΕ EURO (ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ)**

JP MORGAN CORPORATE BOND C (ACC)	2.080,5990		92,1100	191.643,97	
NEUBERGER BERMAN CORPORATE HYBRID BOND FUND EUR I ACC	16.666,6670		11,2800	188.000,00	
NEUBERGER BERMAN EUR BOND ABSOLUTE RETURN FUND I	61.263,6350		10,6800	654.295,62	
NEUBERGER BERMAN EURO SHORT TERM ENHANCED CASH	6.658,4410		101,5200	675.964,93	
NOMURA FUNDS IRELAND GLOBAL DYNAMIC BOND FUND I EUR	2.696,3694		112,2952	302.789,34	
OSTRUM ULTRA SHORT TERM BONDS PLUS PART SI-C EUR	259,0600		1.591,6000	412.319,90	
PIMCO GIS GLOBAL INVESTMENT GRADE CREDIT FUND I	20.013,3350		17,1600	343.428,83	
PIMCO GIS INCOME FUND I ACC EUR HEDGED	34.507,5290		13,8800	478.964,50	
SCHRODER ISF -EURO CREDIT CONVICTION C	2.833,8300		125,1092	354.538,20	
ΣΥΝΟΛΟ			3.601.945,29	12,70%	12,73%

Ομολογιακοί ΣΕ EURO (ΚΡΑΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ)

AMUNDI S.F.-EURO CURVE 7-10 YEAR-H-	414,5480		1.544,5800	640.302,55		
BNP PARIBAS FLEXI I US MORTGAGE IH	3.186,9770		85,8200	273.506,37		
ΣΥΝΟΛΟ				913.808,92	3,22%	3,23%

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**4.515.754,21 15,92% 15,96%**

Διαχείρισης Διαθεσίμων ΣΕ EURO

BNP PARIBAS INSTICASH EUR-I CAPITALISATION	1.511,8090	138,9828	210.115,45	
BNP PARIBAS INSTICASH MONEY 3M EUR	2.607,9288	101,2956	264.171,71	
JPM EUR Standard Money Market VNAV C (acc.)	26,3780	10.040,3800	264.845,14	
ΣΥΝΟΛΟ			739.132,30	2,61% 2,61%

ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**739.132,30 2,61% 2,61%****Λοιπά UCITS σε EURO**

BLACKROCK EUROPEAN ABSOLUTE RETURN FUND D2	2.440,3200	160,0300	390.524,41	
FRANKLIN K2 ALTERNATIVE STRATEGIES FUND I - H1	25.646,2090	10,7400	275.440,28	
JPM MULTI-MANAGER ALTERNATIVES C ACC EUR	5.023,3890	100,4200	504.448,72	
LAZARD GLB INV-EUROPEAN ALTERNATIVE FUND C ACC EUR	3.472,2368	115,9212	402.505,86	
LYXOR/TIEDEMANN ARBITRAGE STRATEGY FUND - I EUR-A	3.219,2939	116,2660	374.294,42	
MONTLAKE UC PLATF ICAV-COOPER CREEK PTNS NAM LSE	2.006,5644	172,5844	346.301,71	
SCHRODER GAIA FELIX E HEDGED EUR CAP	5.038,3300	109,2000	550.185,64	
ΣΥΝΟΛΟ			2.843.701,04	10,03% 10,05%

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ UCITS ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**2.843.701,04 10,03% 10,05%****ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ****17.117.146,62 60,35% 60,49%****ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ****26.614.754,99 93,83% 94,04%****ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ**

Καταθέσεις Προθεσμίας Τρ.Πειραιώς σε EURO			1.483.410,90	
Καταθέσεις Προθεσμίας Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,0866)			231.627,20	
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,0866)			96,34	
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε GBP (ισοτιμία 0,85828)			21,18	
ΣΥΝΟΛΟ			1.715.155,62	6,05% 6,06%

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώστες Διάφοροι			1.283,11	
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού			33.640,06	
			34.923,17	0,12% 0,12%

ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**28.364.833,78 100,00% 100,22%****ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Πιστωτές διάφοροι			-15.724,68	
Φόροι - Τέλη			-46.109,72	
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού			-1.135,25	
ΣΥΝΟΛΟ			-62.969,65	-0,22%

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**28.301.864,13 100,00%****ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ****2.155.292,355****ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ)****13,1313****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)

ΕΓΕΔ	1.990.100,00	7,02%	7,03%
Ομόλογα Εσωτερικού	777.722,00	2,74%	2,75%
ΟΣΕΚΑ Εσωτερικού	1.913.833,87	6,75%	6,76%
Ομόλογα Εξωτερικού	4.815.952,50	16,98%	17,02%
ΟΣΕΚΑ Εξωτερικού	17.117.146,62	60,35%	60,48%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	1.715.155,62	6,05%	6,06%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	-28.046,48	-0,10%	-0,10%
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	28.301.864,13		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 εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου	7,03%	5,63%	1,40%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	2,75%	2,84%	-0,10%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εσωτερικού	6,76%	5,87%	0,89%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εξωτερικού	60,48%	59,11%	1,37%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	17,02%	15,54%	1,48%

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

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2022	2.098.621,044	26.228.379,63
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2023	82.853,619	1.069.502,91
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2023	-26.182,308	-336.776,28
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2023	2.155.292,355	26.961.106,26

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**Εισόδημα από επενδύσεις**

Μερίσματα ΟΣΕΚΑ	7.090,10
Τόκοι Καταθέσεων Όψεως	95,71
Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων	1.963,39
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού/ΕΓΕΔ	17.231,62
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού	34.832,70
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	11.713,47
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-2.609,11
Σύνολο	70.317,88

Λοιπά Εισοδήματα

359,13

Έξοδα διαχείρισης

Προμήθεια διαχειρίσεως σταθερή	-67.690,65
Προμήθεια διαχειρίσεως μεταβλητή	-5,98
	-67.696,63

Έξοδα θεματοφύλακα

-12.184,32

Λοιπά έξοδα και φόροι

Αμοιβή ορκωτών ελεγκτών	-1.236,48
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-1.135,25
Φόροι - Τέλη	-46.109,72
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-3,17
Λοιπά έξοδα	-1.528,65
Σύνολο	-50.013,27

Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου

-89,77

Καθαρό Εισόδημα

-59.306,98

III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2023	28.301.864,13
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 30.06.2023	26.901.799,28
	1.400.064,85

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023

28.301.864,13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Περιόδου 1.1.2023-30.6.2023

-59.306,98

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

	2022	2021	2020
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO	26.463.680,69	27.727.359,87	23.947.663,05
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΣΕ EURO	12,6100	14,0397	13,3027

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	26.614.754,99	23.552.665,90	22.375.713,16
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.715.155,62	2.893.493,68	5.334.222,33
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	34.923,17	50.610,56	41.948,52
Σύνολο περυσιακών στοιχείων	28.364.833,78	26.496.770,14	27.751.884,01
Υποχρεώσεις	-62.969,65	-33.089,45	-24.524,14
Αξία καθαρών περυσιακών στοιχείων	28.301.864,13	26.463.680,69	27.727.359,87
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.155.292,355	2.098.621,044	1.974.921,613
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	13,1313	12,6100	14,0397
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	527.195,00	526.678,50	573.839,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	7.056.579,50	5.828.034,50	3.675.602,50
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)	19.030.980,49	17.197.952,90	18.126.271,66
Σύνολο	26.614.754,99	23.552.665,90	22.375.713,16

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Περίοδος 01.01.2023 έως 30.06.2023

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. Υπόδειγμα Β.11./ Φ.Ε.Κ. 251/Α/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	70.317,88	60.728,60	413.311,46
Λοιπά εισοδήματα	359,13	12.221,62	213,85
Έξοδα διαχείρισης	-67.696,63	-64.895,49	-61.382,32
Έξοδα θεματοφύλακα	-12.184,32	-11.681,21	-11.048,70
Λοιπά έξοδα και φόροι	-50.013,27	-10.675,41	-8.557,46
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-89,77	-39,56	-1.107,44
Καθαρό εισόδημα	-59.306,98	-14.341,45	331.429,39
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	1.069.502,91	1.207.143,67	1.089.630,04
Εξαγορές μεριδίων	-336.776,28	-1.070.726,40	-255.398,46
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.400.064,85	436.035,11	3.283.393,49
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	2.132.791,48	572.452,38	4.117.625,07
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2.073.484,50	558.110,93	4.449.054,46
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσης 31/12/2022	26.228.379,63		
Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2.073.484,50		
Αξία καθαρού ενεργητικού 30/06/2023	28.301.864,13		

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 αξιολογίων 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 γίνεται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
Ειδικότερα :
 - α) 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.
 - β) Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 30.06.2023.
 - γ) Οι Ομολογίες εισηγμένες σε αλλοδαπά χρηματιστήρια 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.
 - δ) Η αποτίμηση των μεριδίων ΟΣΕΚΑ εσωτερικού - εξωτερικού έγινε στην καθαρή τιμή μεριδίου τους κατά την 30.06.2023, ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως αντλήθηκαν από το BLOOMBERG και στις ιστοσελίδες των εταιριών διαχείρισης.
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 .

Το πραγματικό ποσό μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης που καταλογίσθηκε για την περίοδο 01.01.2023-30.06.2023 παρουσιάζεται στην Ενότητα «2.ΙΙ-Αποτελέσματα Περιόδου» της παρούσας Έκθεσης και επιβάρυνε τον ΟΣΕΚΑ σε ποσοστό 0,00%, 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.alphatruster.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 το χαρτοφυλάκιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, δεν είχε επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιριών του ίδιου ομίλου.

(Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012).

9. 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.

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

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 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 αειφόρες 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 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.alphatruster.gr/upiresies/idiotes-funds/amoivaia-kefalaia/>).

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 “TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS” (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 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 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

