



Piraeus Ideas Global Equity Fund

Εξαμηνιαία Έκθεση
30.06.2025

Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη
Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 6314201000

Λεωφ. Συγγρού 87, 117 45 Αθήνα

T: 210 328 82 22

F: 210 328 86 90

www.piraeusaedak.gr

piraeusaedak@piraeusbank.gr



PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND

(Απόφαση 380/30-6-2021 της Ε.Κ.)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

Περίοδος 01.01 - 30.06.2025

(Άρθρο 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250 Α/20.12.2012)

(ποσά σε €)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2025 (Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)			
	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Περιουσιακά στοιχεία			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	9,643,079.16	10,482,016.85	9,536,983.18
Καταθέσεις σε τράπεζες	603,026.33	1,018,571.97	1,053,604.87
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	591,241.46	110,849.76	121,602.25
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	10,837,346.95	11,611,438.58	10,712,190.30
Υποχρεώσεις	(48,995.68)	(191 087.09)	(144 079.19)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	10,788,351.27	11,420,351.49	10,568,111.11
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I)	58,344.226	84,418.527	121,925.327
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I)	13.8691	13.5545	11.6067
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING	654,299.152	716,252.414	820,156.605
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING	13.0902	12.8726	11.1600
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R)	130,642.556	99,195.999	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R)	10.8253	10.6461	
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	9,643,079.16	9,909,888.92	9,266,221.64
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές		572,127.93	270,761.54
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά			
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1) (2) και (3)			
Σύνολο (1+2+3+4)	9,643,079.16	10,482,016.85	9,536,983.18
II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΣΕΚΑ Ν.4099/12 ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 30.06.2025 (Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)			
	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημίες) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	353,951.63	1,168,205.58	451,780.26
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	236,167.79	194,211.23	279,795.97
Έξοδα διαχείρισης	(118,674.24)	(111,036.51)	(152,522.63)
Έξοδα Θεματοφύλακα	(13,323.89)	(12,506.20)	(17,261.21)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(152,402.21)	(68,985.21)	(156,490.79)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(18,910.27)	(25,308.32)	(16,957.48)
Καθαρό εισόδημα	286,808.81	1,144,580.57	388,344.12
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	492,163.06	815,129.05	203,610.55
Εξαγορές μεριδίων	(1,273,012.72)	(1,596,832.19)	(3,785,248.56)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(115,331.48)	183,282.33	2,147,884.69
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υπονομιμασίων	(22,627.89)	8,521.77	1,344.66
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	(632,000.22)	554,681.53	(1,044,064.54)

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του ΟΣΕΚΑ και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων, που προβλέπεται από το υπόδειγμα (παράρτημα Β.12) του Ν. 4308/2014.

**III. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ της 30ης Ιουνίου 2025**

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 2)

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ. Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
I. Κινητές Αξίες						
1. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Νέας Υόρκης (USD)						
PFIZER	3,500	24.240	20.683	72,389.08	0.67%	0.67%
DISNEY (WALT)	600	124.010	105.811	63,486.35	0.59%	0.59%
COCA COLA COM	1,300	70.750	60.367	78,476.96	0.73%	0.72%
CITIGROUP	1,000	85.120	72.628	72,627.99	0.67%	0.67%
HOME DEPOT	200	366.640	312.833	62,566.55	0.58%	0.58%
BANK OF AMERICA CORP	3,000	47.320	40.375	121,126.28	1.12%	1.12%
WALMART INC	2,000	97.780	83.430	166,860.07	1.55%	1.54%
GENERAL MOTORS	1,000	49.210	41.988	41,988.05	0.39%	0.39%
JOHNSON & JOHNSON	400	152.750	130.333	52,133.11	0.48%	0.48%
VERIZON COMMUNICATIONS	1,500	43.270	36.920	55,379.69	0.51%	0.51%
MERCK & CO	700	79.160	67.543	47,279.86	0.44%	0.44%
LILLY (ELI) & CO	180	779.530	665.128	119,723.04	1.11%	1.10%
VISA INC	600	355.050	302.944	181,766.21	1.68%	1.68%
ABBVIE	600	185.620	158.379	95,027.30	0.88%	0.88%
GOLDMAN SACHS	100	707.750	603.882	60,388.23	0.56%	0.56%
ABBOTT LABORATORIES	400	136.010	116.050	46,419.80	0.43%	0.43%
PROCTER AND GAMBLE	500	159.320	135.939	67,969.28	0.63%	0.63%
AT&T INC	2,000	28.940	24.693	49,385.67	0.46%	0.46%
JP MORGAN CHASE & CO	700	289.910	247.363	173,154.44	1.61%	1.60%
BRISTOL MYERS SQUIB	1,000	46.290	39.497	39,496.59	0.37%	0.36%
MASTERCARD INC-CLASS A	300	561.940	479.471	143,841.30	1.33%	1.33%
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	100	405.460	345.956	34,595.56	0.32%	0.32%
MORGAN STANLEY	700	140.860	120.188	84,131.40	0.78%	0.78%
CENCORA	300	299.850	255.845	76,753.41	0.71%	0.71%
				2,006,966.22	18.60%	18.52%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο NASDAQ (USD)						
INTEL	1,000	22.400	19.113	19,112.63	0.18%	0.18%
MICROSOFT CP	800	497.410	424.411	339,529.01	3.15%	3.13%
AMGEN INC	200	279.210	238.234	47,646.76	0.44%	0.44%
ALPHABET INC-CL A	2,000	176.230	150.367	300,733.79	2.79%	2.77%
AMAZON.COM	1,700	219.390	187.193	318,227.82	2.95%	2.94%
APPLE COMPUTER INC	1,200	205.170	175.060	210,071.67	1.95%	1.94%
MICRON TECHNOLOGY	600	123.250	105.162	63,097.27	0.58%	0.58%
MONDELEZ INTERNATIONAL INC	700	67.440	57.543	40,279.86	0.37%	0.37%
GILEAD SCIENCES INC	500	110.870	94.599	47,299.49	0.44%	0.44%
BIOGEN IDEC INC	350	125.590	107.159	37,505.55	0.35%	0.35%
META PLATFORMS INC	600	738.090	629.770	377,861.77	3.50%	3.49%
PEPSICO INC	500	132.040	112.662	56,331.06	0.52%	0.52%
NVIDIA CORP	3,700	157.990	134.804	498,773.89	4.62%	4.60%
APPLIED MATERIALS	500	183.070	156.203	78,101.54	0.72%	0.72%
ADVANCED MICRO DEVICES	1,500	141.900	121.075	181,612.63	1.68%	1.68%
BROADCOM INC	900	275.650	235.196	211,676.62	1.96%	1.95%
				2,827,861.36	26.21%	26.09%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αμστερνταμ (EUR)						
ING GROEP NV	4,000		18.626	74,504.00	0.69%	0.69%
ASML HOLDING N.V.	900		677.600	609,840.00	5.65%	5.63%
				684,344.00	6.34%	6.31%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Παρισιού (EUR)						
L'OREAL	600		363.100	217,860.00	2.02%	2.01%
TOTAL ENERGIES SE	4,700		52.100	244,870.00	2.27%	2.26%
BNP PARIBAS	1,800		76.320	137,376.00	1.27%	1.27%
SCHNEIDER ELECTRIC	1,600		225.800	361,280.00	3.35%	3.33%
DANONE	1,000		69.360	69,360.00	0.64%	0.64%
SAINT GOBAIN	600		99.640	59,784.00	0.55%	0.55%
VINCI S.A.	700		125.100	87,570.00	0.81%	0.81%
SANOFI-AVENTIS ORD	2,300		82.210	189,083.00	1.75%	1.74%
LOUIS VUITTON MOET HENNESSY	450		444.600	200,070.00	1.85%	1.85%
ESSILORLUXOTTICA	400		232.900	93,160.00	0.86%	0.86%
KERING	200		184.560	36,912.00	0.34%	0.34%
				1,697,325.00	15.73%	15.66%

**Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Φρανκφούρτης (EUR)**

ADIDAS SOLOMON AG	150	197.950	29,692.50	0.28%	0.27%
RWE AG	3,000	35.430	106,290.00	0.99%	0.98%
ALLIANZ AG	200	344.100	68,820.00	0.64%	0.64%
SIEMENS AG	1,500	217.650	326,475.00	3.03%	3.01%
SAP AG	1,600	258.150	413,040.00	3.83%	3.81%
MUENCHENER RUECKVERSICHER AG -REG	150	550.600	82,590.00	0.77%	0.76%
MERCEDES-BENZ GROUP AG	3,700	49.690	183,853.00	1.70%	1.70%
BMW (BAYERISCHE MOTOREN WERKE AG)	700	75.460	52,822.00	0.49%	0.49%
VOLKSWAGEN-PFD	800	89.620	71,696.00	0.66%	0.66%
DEUTSCHE POST	2,800	39.210	109,788.00	1.02%	1.01%
INFINEON TECHNOLOGIES	1,500	36.115	54,172.50	0.50%	0.50%
VONOVIA SE	2,000	29.910	59,820.00	0.55%	0.55%
			1,559,059.00	14.45%	14.39%

Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μαδρίτης (EUR)

BANCO SANTANDER CENTRAL	32,000	7.027	224,864.00	2.08%	2.07%
IBERDROLA SA	7,102	16.290	115,691.58	1.07%	1.07%
			340,555.58	3.16%	3.14%

Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μιλάνου (EUR)

UNICREDIT SPA	2,000	56.910	113,820.00	1.06%	1.05%
ENEL SPA	8,000	8.056	64,448.00	0.60%	0.59%
INTESA SANPAOLO SPA	20,000	4.891	97,830.00	0.91%	0.90%
			276,098.00	2.56%	2.55%

Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Βρυξελλών (EUR)

ANHEUSER-BUSCH	1,000	58.240	58,240.00	0.54%	0.54%
			58,240.00	0.54%	0.54%

Μερίδια εισηγμένα στο Brsa Italiana (EUR)

ISHARES GLOBAL CLEAN ENERGY	30,000.000	6.421	192,630.00	1.79%	1.78%
			192,630.00	1.79%	1.78%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΛΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)			9,643,079.16	89.38%	88.98%
---------------------------------	--	--	---------------------	---------------	---------------

II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς			509,846.71	4.73%	4.70%
Καταθέσεις όψεως σε USD στην Τράπεζα Πειραιώς	109,206.52		93,179.62	0.86%	0.86%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)

			603,026.33	5.59%	5.56%
--	--	--	-------------------	--------------	--------------

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώσεις			586,667.88	5.44%	5.41%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4,573.58	0.04%	0.04%

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)

			591,241.46	5.48%	5.46%
--	--	--	-------------------	--------------	--------------

ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)

			10,837,346.95	100.45%	100.00%
--	--	--	----------------------	----------------	----------------

B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι			(27,214.360)	-0.25%	
-------------------	--	--	--------------	--------	--

Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			(21,266.510)	-0.20%	
-----------------------------	--	--	--------------	--------	--

Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			(514.810)	0.00%	
-----------------------------------	--	--	-----------	-------	--

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ			(48,995.680)	-0.45%	
---------------------------	--	--	---------------------	---------------	--

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			10,788,351.27	100.00%	
--------------------------------	--	--	----------------------	----------------	--

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ**

Απαιτήσεις από Futures (Short)					
--------------------------------	--	--	--	--	--

S&P500 EMINI FUT Sep25	-50	6,253.750	5,335.964	-266,798.21	-2.47%	-2.46%
------------------------	-----	-----------	-----------	-------------	--------	--------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ**

Υποχρεώσεις από Futures (Short)					
---------------------------------	--	--	--	--	--

S&P500 EMINI FUT Sep25	50	6,253.750	5,335.964	266,798.21	2.47%	2.46%
------------------------	----	-----------	-----------	------------	-------	-------

**IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 30.06.2025**

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 3,4,6)

	ΜΕΡΙΔΙΑ		ΑΞΙΑ	
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ				
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2024		84,418.527		950,551.28
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I)	1,465.625		20,272.90	
Μείον: Εξαγορές μεριδίων PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I)	(27,539.926)	(26,074.301)	(374,358.91)	(354,086.01)
ΜΕΡΙΔΙΑ PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2025		58,344.226		596,465.27
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2024		716,252.414		8,505,533.42
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING	4,092.662		53,000.00	
Μείον: Εξαγορές μεριδίων PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING	(66,045.924)	(61,953.262)	(820,078.87)	(767,078.87)
ΜΕΡΙΔΙΑ PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2025		654,299.152		7,738,454.55
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2024		99,195.999		1,200,461.82
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R)	38,761.113		418,890.16	
Μείον: Εξαγορές μεριδίων PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R)	(7,314.556)	31,446.557	(78,574.94)	340,315.22
ΜΕΡΙΔΙΑ PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2025		130,642.556		1,540,777.04
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2025		843,285.934		9,875,696.86

**II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ****01.01. - 30.06.20****ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ**

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	537,594.78	
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	(193,311.12)	344,283.66
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.	120,758.21	
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.	(111,090.24)	9,667.97
		353,951.63

ΑΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Έσοδα από χρεόγραφα (μερίσματα)	154,771.75	
Τόκοι ομολόγων	2,202.08	
Τόκοι καταθέσεων	8,382.92	
Συναλλαγματικές διαφορές	70,811.04	236,167.79

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή διαχείρισης	(118,674.24)	
Αμοιβή θεματοφυλακής	(13,323.89)	
Λοιπά έξοδα	(1,219.45)	
Φόροι	(25,445.40)	
Κόστος συναλλαγών	(18,910.27)	
Συναλλαγματικές διαφορές	(125,737.36)	(303,310.61)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2025**286,808.81****III. ΑΝΑΤΙΜΗΝΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΝΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2025	9,643,079.16	
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2025	(8,997,732.11)	645,347.05

Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τρέχουσες τιμές 30.06.2025

0.00

Μείον: Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τιμές κτήσεως 30.06.2025

0.00

0.00**ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ****645,347.05****IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2025	1,145,272.11	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2025	(1,164,773.56)	(19,501.45)

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025**(19,501.45)****ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2025 (I+II+III+IV)****10,788,351.27****PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I) (Μεριδια 58,344.226*Καθαρή Τιμή 13.8691)****809,182.17****PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING (Μεριδια 654,299.152*Καθαρή Τιμή 13.0902)****8,564,927.83****PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R) (Μεριδια 130,642.556*Καθαρή Τιμή 10.8253)****1,414,241.26****V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ****V.1. ΔΙΑΚΡΙΣΗ / ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 30.06.2025**

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 5)

	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		% ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ Σ ΣΥΝΘΕΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		% ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ
	30.06.2025	31.12.2024		30.06.2025	31.12.2024	
Κινητές αξίες που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά	88.98%	85.35%	3.63%	89.38%	86.77%	2.61%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένη αγορά	0.00%	4.93%	-4.93%	0.00%	5.01%	-5.01%
Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες της παρ. 1δ άρθρου 59 Ν. 4099/2012	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Λοιπές κινητές αξίες	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

V.2. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 30.06.2025

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 6)

Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημιές) περιόδου	286,808.81
Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο	286,808.81

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας πάγια τακτική κεφαλαιοποιεί το υπόλοιπο των καθαρών αποτελεσμάτων σε ετήσια βάση.

**V.3. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ**

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ. 7)

	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022
Καθαρή αξία Ενεργητικού PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I) στις 31.12	1,144,247.41	1,415,154.63	2,252,637.57
Μερίδια σε κυκλοφορία PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I) στις 31.12	84,418.527	121,925.327	241,715.396
Καθαρή τιμή μεριδίου PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (I) στις 31.12	13.5545	11.6067	9.3194
Καθαρή αξία Ενεργητικού PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING στις 31.12	9,220,053.31	9,152,956.48	12,206,686.96
Μερίδια σε κυκλοφορία PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING στις 31.12	716,252.414	820,156.605	1,345,598.559
Καθαρή τιμή μεριδίου PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND-PRIVATE BANKING στις 31.12	12.8726	11.1600	9.0716
Καθαρή αξία Ενεργητικού PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R) στις 31.12	1,056,050.77		
Μερίδια σε κυκλοφορία PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R) στις 31.12	99,195.999		
Καθαρή τιμή μεριδίου PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND (R) στις 31.12	10.6461		

V.4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΙΔΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

(N.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 & 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΨΕΩΣ- ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	5.59%	0.00%	5.59%

V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 30.06.2025

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (P)	0.96%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I)	0.96%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (R)	0.96%

VI. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**A. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ & ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**

1. Η Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και την Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Περιόδου καθώς και κάθε σημαντική πληροφορία που επιτρέπει στους επενδυτές να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων και των αποτελεσμάτων του Αμοιβαίου. Η Έκθεση Διαχείρισης συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.

2. Το σύνολο των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30.06.2025, σε 9.643.079,16 Ευρώ και κατά συνέπεια κατηγοριοποιούνται στο επίπεδο ιεραρχίας 1 (level 1).

3. Οι μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των τελευταίων διαθέσιμων τιμών κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών κατά την 30.06.2025.

4. Τα Μερίδια Αμοιβαίων Κεφαλαίων εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των τελευταίων διαθέσιμων τιμών κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών κατά την 30.06.2025.

5. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία την 30.06.2025, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους.

Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2025, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.25-30.06.25.

6. Η μετατροπή των Ε.Ν. σε ΕΥΡΩ έγινε με τις τιμές του Δελτίου ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30.06.2025.

B. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

1. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012. Οι εταιρείες που συμπεριλαμβάνονται στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζονται σύμφωνα με την οδηγία 83/349/ΕΟΚ, όπως ισχύει, ή από τους διεθνώς αναγνωρισμένους λογιστικούς κανόνες, θεωρούνται ως ενιαίος οργανισμός. Σύμφωνα με το Ν.4099/2012 αρ. 61 παρ. 8, ο ΟΣΕΚΑ δεν επενδύει αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του είκοσι τοις εκατό (20%) του καθαρού ενεργητικού του σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς των εταιρειών του ίδιου ομίλου όπως εμφανίζεται στην Αναλυτική Περιουσιακή Κατάσταση του Πίνακα ΙΙΙ, καθώς και στην αναλυτική ποσοστιαία απεικόνιση του Πίνακα V.4.

2. Κατ' εφαρμογή της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του Δ.Σ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί την μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Commitment Approach). Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παράγωγων Εξωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01.01-30.06.2025 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα κέρδη ή ζημιές που προέκυψαν, έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσης, τα οποία ανήλθαν σε κέρδη € 9.667,97. Ο βαθμός κινδύνου του χαρτοφυλακίου που έχει αναληφθεί από τη χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την περίοδο είναι στα πλαίσια της απόφασης 3/645/30.04.2013 και 10/773/20.12.2016 του Δ.Σ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Την 30.06.2025 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο είχε έκθεση σε χρηματοοικονομικά παράγωγα. Η υποκείμενη έκθεση σε κίνδυνο, υπολογιζόμενη αποτιμώντας την ονομαστική αξία των ισοδυναμίων θέσεων στα υποκείμενα περιουσιακά στοιχεία, ανέρχεται σε € 264.716,30 και ως προς το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σε ποσοστό -2,45%.

3. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

4. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.

5. Η Διαχείριση του αμοιβαίου κεφαλαίου διενεργείται από την Πειραιώς Asset Management Μονοπρόσωπη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (site: www.piraeusadac.gr).



Αθήνα, 27 Αυγούστου 2025

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης

ΠΕΙΡΑΙΩΣ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥ. ΞΥΔΗΣ

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Η. ΜΠΑΜΠΛΕΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Κ. ΤΣΙΩΤΑΚΗΣ
ΕΚ ΜΕΡΟΥΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΤΗΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

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, 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 Διαχειρίσεως.

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2025

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ελένη Χριστίνα Κρασιώτη

A.M. ΣΟΕΛ: 54871

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: E 120

This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the companies of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") geography. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Santa Sofia no.28, 20122, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of any of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see <http://www.deloitte.com> to learn more.

© 2025 For more information contact Deloitte Central Mediterranean.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND”, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “PIRAEUS IDEAS GLOBAL EQUITY FUND” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη περίοδο (01.01.2025 – 30.06.2025) που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία και από το διαχειριζόμενο από αυτή αμοιβαίο κεφάλαιο, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως

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