

Euroxx Hellenic Recovery Balanced Fund

Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης
30.06.2024

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



EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND
(Ανόφ. 29/634/08-02-2006 της Ε.Κ.ΦΕΚ 264/02-03-2006)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2024
Περίοδος 01.01 - 30.06.2024
(Άρθρο 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250 Α/20.12.2012)

(ποσά σε €)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΣΕΚΑ Ν. 4099/12 της 30ης Ιουνίου 2024

(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Περιουσιακά στοιχεία			
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	2,429,774.14	1,775,208.36	1,068,158.36
Καταθέσεις σε τράπεζες	295,731.62	177,869.04	129,534.05
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	27,084.39	7,933.03	6,570.94
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	2,752,590.15	1,961,010.43	1,204,263.35
Υποχρεώσεις	(109,675.98)	(6,385.88)	(2,031.45)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2,642,914.17	1,954,624.55	1,202,231.90

Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R)	226,565.668	120,527.402	75,336.205
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R)	4.4647	4.2485	3.5641
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I)	104,385.776	97,354.281	75,667.790
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I)	15.6282	14.8177	12.3398

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1,323,734.80	926,406.61	556,990.77
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	1,106,039.34	848,801.75	511,167.59
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)	2,429,774.14	1,775,208.36	1,068,158.36

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΣΕΚΑ Ν.4099/12 ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

(Ν.4308/2014, άρθρο 1, παρ. 10 - ΦΕΚ 251 Α/24.11.2014)

	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις (κέρδη / (ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες & Παράγωγα)	66,789.49	21,492.88	9,342.80
Λοιπά εισοδήματα (μερίσματα τόκοι συναλλαγματικές διαφορές)	31,924.83	24,851.00	12,689.74
Έξοδα διαχείρισης	(11,445.30)	(6,262.69)	(4,978.03)
Έξοδα Θεματοφύλακα	(1,704.99)	(1,039.70)	(815.00)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(6,041.18)	(2,816.46)	(569.16)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου (1)	(1,581.98)	(402.99)	(455.40)
Καθαρό εισόδημα	77,940.87	35,822.04	15,214.95
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Έκδοση νέων μεριδίων	649,550.00	500,000.00	200,000.00
Εξαγορές μεριδίων	(65,026.48)	(269,528.00)	(4,929.30)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	25,825.23	202,705.02	(96,091.54)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υπονομιώσεων			
	610,348.75	433,177.02	98,979.16
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	688,289.62	468,999.06	114,194.11

(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 2024

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

ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ε. Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΛΕΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΛΕΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
I. Κινητές Αξίες					
1. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	27,000	3.406	91,962.00	3.48%	3.34%
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS S.A (ΚΟ)	31,000	2.021	62,651.00	2.37%	2.28%
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	12,000	7.784	93,408.00	3.53%	3.39%
ΑΛΦΗΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε (ΚΟ)	36,000	1.523	54,846.00	2.08%	1.99%
VIOTALCO SA (Χ.Α.)	3,200	5.690	18,208.00	0.69%	0.66%
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε. (ΚΟ)	6,000	2.470	14,820.00	0.56%	0.54%
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ-ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	5,500	4.840	26,620.00	1.01%	0.97%
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.ΣΥΜΜΕΤ,ΑΚΙΝΗΤ.ΚΑΤΑΣΚ.	6,500	16.540	107,510.00	4.07%	3.91%
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	4,500	6.740	30,330.00	1.15%	1.10%
CENERGY (ΧΑ)	1,250	9.590	11,987.50	0.45%	0.44%
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠ/ΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	3,750	13.440	50,400.00	1.91%	1.83%
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε. (ΚΟ)	3,551	7.800	27,697.80	1.05%	1.01%
MOTOR OIL Α.Ε.	2,500	23.440	58,600.00	2.22%	2.13%
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	6,000	11.240	67,440.00	2.55%	2.45%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	6,200	19.490	120,838.00	4.57%	4.39%
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	9,500	2.175	20,662.50	0.78%	0.75%
PROFILE Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ (ΚΟ)	3,000	4.505	13,515.00	0.51%	0.49%
IDEAL GROUP S.A.	6,000	5.600	33,600.00	1.27%	1.22%
TITAN INTERNATIONAL (ΑΤΗ)	2,200	29.250	64,350.00	2.43%	2.34%
METLEN ENERGY METALS Α.Ε.	1,950	34.860	67,977.00	2.57%	2.47%
Γ.Ρ. ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε.(ΚΟ)	500	10.800	5,400.00	0.20%	0.20%
INFO QUEST ΑΕΒΕ (ΚΟ)	1,500	5.300	7,950.00	0.30%	0.29%
JUMBO ΑΕΕ (ΚΟ)	2,350	26.880	63,168.00	2.39%	2.29%
COCA COLA HBC AG	2,300	31.500	72,450.00	2.74%	2.63%
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	300	25.000	7,500.00	0.28%	0.27%
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝ ΕΜΠΟΡ ΕΤ	700	3.810	2,667.00	0.10%	0.10%
ΑΒΑΕ Α.Ε.ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (ΚΟ)	2,000	1.358	2,716.00	0.10%	0.10%
AUTOHELLAS Α.Ε.(ΚΟ)	1,600	11.320	18,112.00	0.69%	0.66%
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)	2,850	11.680	33,288.00	1.26%	1.21%
ATHENS INTERNATIONAL AIRPORT	2,500	7.850	19,625.00	0.74%	0.71%
ΟΠΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	3,650	14.640	53,436.00	2.02%	1.94%
			1,323,734.80	50.09%	48.09%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΣΑΧΘΕΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			1,323,734.80	50.09%	48.09%
2. ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου Σταθερού Επιτοκίου					
GGB FXD 3.375% 15 FEB 2025	660.00	99.936	65,957.76	2.50%	2.40%
GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029	620.00	102.612	63,619.44	2.41%	2.31%
GGB FXD 3.375% 15 JUN 2034	1,800.00	96.902	174,423.60	6.60%	6.34%
			304,000.80	11.50%	11.04%
Ομολογιακά Δάνεια Ελληνικών Εταιριών					
GEKTERN FXD 3.95% 04 APR 25	440.00	99.658	43,849.56	1.66%	1.59%
AEGNGA 3.6% 12 MAR 2026	590.00	98.920	58,362.80	2.21%	2.12%
ATTEN FXD 3.4% 26 JUL 2024	200.00	99.840	19,968.00	0.76%	0.73%
TERNA ENERGY 10/22/26	570.00	95.179	54,252.54	2.05%	1.97%
GEKTER FXD 2.75% 3 JUL 2027	410.00	93.239	38,228.20	1.45%	1.39%
LAMDA DEV FXD 3.4% 21 JUL 2027	700.00	95.215	66,650.50	2.52%	2.42%
OPARGA FXD 2.1% 27 OCT 20	640.00	93.846	60,061.50	2.27%	2.18%
MOHGA FXD 1.9% 23 MAR 28	780.00	92.999	72,539.92	2.74%	2.64%
PANGAE FXD 2.3% 20 JUL 28	620.00	90.620	56,184.40	2.13%	2.04%
EVHECO 16 NOV 2028 7Y	350.00	91.200	31,920.00	1.21%	1.16%
NVLPRP FXD 2.65% 6 DEC 2028	460.00	93.425	42,975.50	1.63%	1.56%
MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030	1,000.00	99.900	99,900.30	3.78%	3.63%
OTOEL FXD 4.25% 23 JAN 2029	400.00	100.303	40,121.32	1.52%	1.46%
			685,014.54	25.92%	24.89%
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου					
GTB 7 MAR 2025 0Y	1,200.00	97.520	117,024.00	4.43%	4.25%
			117,024.00	4.43%	4.25%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			1,106,039.34	41.85%	40.18%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ (I)			2,429,774.14	91.94%	88.27%
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην Τράπεζα Πειραιώς			195,731.62	7.41%	7.11%
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ στην ΕΘΝΙΚΗ			100,000.00	3.78%	3.63%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (II)			295,731.62	11.19%	10.74%
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Χρεώστες			18,033.05	0.68%	0.66%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			9,051.34	0.34%	0.33%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (III)			27,084.39	1.02%	0.98%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (I+II+III)			2,752,590.15	104.15%	100.00%

**Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Πιστωτές διάφοροι	(103,801.74)	-3.93%
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	(5,684.40)	-0.22%
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	(189.84)	-0.01%
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	(109,675.98)	-4.15%
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2,642,914.17	100.00%

ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΟ	ISIN	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΧΩΡΑ			Credit Rating	Company
GGB FXD 3.375% 15 FEB 2025 7Y	GR0118017657	BLOOMBERG	ATHENS	GREECE	BBB-	S&P
GGB FXD 3.875% 12 MAR 2029	GR0124035693	BLOOMBERG	ATHENS	GREECE	BBB-	S&P
GGB FXD 3.375% 15 JUN 203	GR0124040743	BLOOMBERG	ATHENS	GREECE	BBB-	S&P
GEKTERN FXD 3.95% 04 APR	GRC1451184D4	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
AEGNGA FXD 3.6% 12 MAR 2026 7Y	GRC4951193D4	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
ATTICA ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 3.4% 26/07/24	GRC1441197B3	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
TENERG 2.60% 22 OCT 2026	GRC813119AD1	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
GEKTER FXD 2.75% 3 JUL 2027	GRC1451207D3	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
LAMDA DEV FXD 3.4% 21 JUL 2027	GRC2451207D1	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
OPAPGA FXD 2.1% 27 OCT 27	GRC419120AD7	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
MOHGA FXD 1.9% 23 MAR 28	GRC4261213D5	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
PANGAE FXD 2.3% 20 JUL 28	GRC5091217D9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
EVHECO 16 NOV 2028 7Y	GRC281121BD8	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
NVLPRP FXD 2.65% 6 DEC 28	GRC824121CD0	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
MYTIL FXD 4% 10 JUL 2030	GRC3931237D6	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
OTOEL FXD 4.25% 23 JAN 20	GRC3371241B9	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ	ATHENS	GREECE	N/A	N/A
GTB 7 MAR 2025 0Y *	GR0004135613	ΗΔΑΤ	ATHENS	GREECE	F3	Fitch

* treasury bill του Ελληνικού Δημοσίου βραχυπρόθεσμης λήξης, ετήσιας διάρκειας, zero coupon

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	120,527.402	516,351.79
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R)	120,592.674	539,550.00
Μείον: Εξαγορές μεριδίων EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R)	(14,554.408)	(65,026.48)
ΜΕΡΙΔΙΑ EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	226,565.668	990,875.31
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2023	97,354.281	1,153,905.16
Πλέον: Πωλήσεις μεριδίων EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I)	7,031.495	110,000.00
ΜΕΡΙΔΙΑ EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	104,385.776	1,263,905.16
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30.06.2024	330,951.444	2,254,780.47

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

Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Κινητές Αξίες		
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	68,034.60	
Ζημιές από πώληση χρεογράφων	(1,245.11)	66,789.49
Κέρδη / (Ζημιές) από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		
Κέρδη από πράξεις σε Π.Χ.Π.	0.00	
Ζημιές από πράξεις σε Π.Χ.Π.	0.00	0.00
		66,789.49

ΑΛΛΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ

Έσοδα από χρεόγραφα (μερίσματα)	21,074.60	
Τόκοι ομολόγων	10,726.23	
Λοιπά έσοδα	124.00	31,924.83

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή διαχείρισης	(11,445.30)	
Αμοιβή θεματοφυλακής	(1,704.99)	
Λοιπά έξοδα	(199.08)	
Φόροι	(5,842.10)	
Κόστος συναλλαγών	(1,581.98)	(20,773.45)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. - 30.06.2024**77,940.87**

**III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

Αξία κινητών αξιών σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	2,429,774.14	
Μείον: Αξία κινητών αξιών σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(2,119,581.31)	310,192.83

Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	0.00	
Μείον: Αξία παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	0.00	0.00

ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / (ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ **310,192.83**

IV. ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Λοιπά στοιχεία σε τρέχουσες τιμές 30.06.2024	213,140.03	
Μείον: Λοιπά στοιχεία σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	(213,140.03)	0.00

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024 **0.00**

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΝ 30.06.2024 (I+II+III+IV) **2,642,914.17**

EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R) (Μεριδία 226,565.668*Καθαρή Τιμή 4.4647) **1,011,549.17**

EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I) (Μεριδία 104,385.776*Καθαρή Τιμή 15.6282) **1,631,365.00**

V. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ**V.1. ΔΙΑΚΡΙΣΗ / ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**

(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
	30.06.2024	31.12.2023		30.06.2024	31.12.2023	
Κινητές αξίες που έχουν εισαχθεί σε οργανωμένη αγορά	48.09%	47.24%	0.85%	50.09%	47.40%	2.69%
Κινητές αξίες που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε	40.18%	43.28%	-3.10%	41.85%	43.43%	-1.58%
Νεοεκδιδόμενες κινητές αξίες της παρ. 1δ άρθρου 59 Ν. 4099	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 01.01.2024 - 30.06.2024

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

Καθαρά αποτελέσματα κέρδη/(ζημιές) περιόδου	77,940.87
Κέρδη/(Ζημιές) εις κεφάλαιο	77,940.87

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

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

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

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
Καθαρή αξία Ενεργητικού EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R) στις 31.12	512,056.45	268,504.66	249,398.34
Μεριδία σε κυκλοφορία EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R) στις 31.12	120,527.402	75,336.205	69,730.355
Καθαρή τιμή μεριδίου EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (R) στις 31.12	4.2485	3.5641	3.5766
Καθαρή αξία Ενεργητικού EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I) στις 31.12	1,442,568.10	933,727.24	730,803.10
Μεριδία σε κυκλοφορία EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I) στις 31.12	97,354.281	75,667.790	59,469.573
Καθαρή τιμή μεριδίου EUROXX HELLENIC RECOVERY BALANCED FUND (I) στις 31.12	14.8177	12.3398	12.2887

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

(Ν.4099/2012, άρθρο 61, παρ. 2 & 8)

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ- ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	7.41%	3.48%	10.89%
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	0.00%	3.48%	3.48%
ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ	0.00%	13.85%	13.85%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	0.00%	4.57%	4.57%
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.ΣΥΜΜΕΤ.ΑΚΙΝΗΤ.ΚΑΤΑΣΚ.	0.00%	4.07%	4.07%
GEKTER FXD 2.75% 3 JUL 2027	0.00%	1.45%	1.45%
ΔΕΔ.ΤΟΚ GEKTER FXD 2.75% 3 JUL 2027	0.00%	0.02%	0.02%
TERNA ENERGY 10/22/26	0.00%	2.05%	2.05%
ΔΕΔ ΤΟΚΟΙ TENERG 10/22/26	0.00%	0.01%	0.01%
GEKTERN FXD 3.95% 04 APR	0.00%	1.66%	1.66%
ΔΕΔ ΤΟΚ GEKTERN FXD 3.95% 04 APR	0.00%	0.02%	0.02%
ΟΜΙΛΟΣ MOTOR OIL	0.00%	4.98%	4.98%
MOTOR OIL A.E.	0.00%	2.22%	2.22%
ΜΟΗΓΑ FXD 1.9% 23 MAR 28	0.00%	2.74%	2.74%
ΔΕΔ ΤΟΚ ΜΟΗΓΑ FXD 1.9% 23 MAR 2028	0.00%	0.02%	0.02%

**ΟΜΙΛΟΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ**

ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)	0.00%	3.49%	3.49%
ΑΕΓΝΓΑ 3.6% 12 MAR 2026	0.00%	2.21%	2.21%
ΔΕΔ.ΤΟΚ ΑΕΓΝΓΑ FXD 3.6% 12 MAR 2026	0.00%	0.02%	0.02%

ΟΜΙΛΟΣ ΛΑΜΔΑ DEVELOPMENT

ΛΑΜΔΑ DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	0.00%	3.71%	3.71%
ΛΑΜΔΑ DEVELOPMENT FXD 3.4	0.00%	2.52%	2.52%
ΔΕΔ.ΤΟΚ ΛΑΜΔΑΓ FXD 3.4% 21 JUL 2027	0.00%	0.04%	0.04%

ΟΜΙΛΟΣ ΟΠΑΠ

ΟΠΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	0.00%	4.30%	4.30%
ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 2027	0.00%	2.27%	2.27%
ΔΕΔ.ΤΟΚ ΟΡΑΡΓΑ FXD 2.1% 27 OCT 27	0.00%	0.01%	0.01%

V.5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (I)	0.44%
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης κατηγορία (R)	0.44%

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 30.06.2024, σε 2 429 774.14 Ευρώ.

3. Οι μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.

4. Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με βάση τις τιμές της 28.06.2024 όπως προκύπτει από το Δελτίο Τιμών της "Ηλεκτρονικής Αγοράς Τίτλων" (ΗΔΑΤ), καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία.

5. Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές Bloomberg (CBBT) της 28.06.2024, καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024.

6. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογίων στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε στην εύλογη αξία τους, όπως προκύπτει από τις τιμές κλεισίματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών της 28.06.2024., καθώς η 30.06.2024 ήταν αργία. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω χρεογράφων, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024.

7. Οι καταθέσεις όψεως που περιλαμβάνονται στην κατηγορία Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία την 30.06.2024, η οποία δε διαφέρει από την εύλογη αξία τους.

Οι δεδουλευμένοι τόκοι των καταθέσεων όψεως έως και την 30.06.2024, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.24-30.06.24.

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. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν έκανε χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την περίοδο 01.01.2024-30.06.2024 και ως εκ τούτου δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που να απορρέουν από συναλλαγές του άρθρου 60 του Ν.4099/2012.

3. Ο Πίνακας με τα χαρακτηριστικά ομολόγων απεικονίζει την πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού και Εσωτερικού, των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (ΟΕΔ) καθώς και των Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ), όπως αυτή λήφθηκε από διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους Πιστοληπτικής Αξιολόγησης (S&P, Moody's), εκτός ορισμένων τίτλων για τα οποίους δεν υπήρχε διαθέσιμη πληροφόρηση για την σχετική διαβάθμιση κατά την 30.06.2024 από διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους.

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

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

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Ο Θεματοφύλακας

Η Εταιρεία Διαχείρισης

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

ΠΕΙΡΑΙΩΣ ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «Πειραιώς Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “Euroxx Hellenic Recovery Balanced Fund”

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου Euroxx Hellenic Recovery Balanced Fund

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “Euroxx Hellenic Recovery Balanced 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 χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “Euroxx Hellenic Recovery Balanced Fund” κατά την 30^η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη περίοδο (01.01.2024 – 30.06.2024) 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 Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης 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

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης 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 Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης 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 ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης 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, 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, 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, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δέσποινα Ξενάκη

A.M. ΣΟΕΛ: 14161

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 Frangokkklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.