

ΑΛΛΙΑΝΖ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ

Κοινή Απόφαση ΥΠ.ΕΘ.Ο - Υ.Ο 132-12/1/1993

Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2024 - 30.06.2024 (άρθρο 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)

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

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ/ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ΒΙΟΧΑΛΚΟ ΑΕ (ΚΑ)	60.000	5,6900	341.400,00	1,50 %	1,50 %	
			341.400,00	1,50 %	1,50 %	
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ						
NOVAL PROPERTY REAL ESTATE Ι	36.515	2,7010	98.627,02	0,43 %	0,43 %	
			98.627,02	0,43 %	0,43 %	
ΕΛΑΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΠΛΑΣΤΙΚΑ						
INTRALOT S.A.	400.000	1,1760	470.400,00	2,06 %	2,07 %	
			470.400,00	2,06 %	2,07 %	
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						
INTRAKAT S.A TECHNICAL & STE	85.000	5,1000	433.500,00	1,90 %	1,91 %	
			433.500,00	1,90 %	1,91 %	
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ						
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΕ (ΚΟ)	10.000	7,8000	78.000,00	0,34 %	0,34 %	
			78.000,00	0,34 %	0,34 %	
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ						
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ ΑΕ	1.320	7,8500	10.362,00	0,05 %	0,05 %	
			10.362,00	0,05 %	0,05 %	
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						
AUSTRIACARD HOLDINGS AG	35.000	5,7500	201.250,00	0,88 %	0,89 %	
			201.250,00	0,88 %	0,89 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΛΟΙΠΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ						
ΑEGEAN CORP. 3,60% 12/03/26 / GRC4951193D4	45.000	97,8000	44.010,00	0,19 %	0,19 %	
LAMDAG 3,40% 21/07/2027 / GRC2451207D1	489.000	94,3201	461.225,29	2,02 %	2,03 %	
ΟΡΑΡΓΑ 2,1% 27/4/2027 / GRC419120AD7	212.000	93,8461	198.953,73	0,87 %	0,88 %	
ΓΕΚΤΕΡ 2,75% 03/07/2027 / GRC1451207D3	501.000	92,5000	463.425,00	2,03 %	2,04 %	
ATTEN (ATTICA HOLD. ENTER.) 3,40% 26/7/2024 / GRC1441197B3	168.000	99,2502	166.740,34	0,73 %	0,73 %	
TENERG 2,60% 22/10/2026 / GRC813119AD1	97.000	94,5000	91.665,00	0,40 %	0,40 %	
PANGAE 2,30% 07/20/28 / GRC5091217D9	220.000	89,8800	197.736,00	0,87 %	0,87 %	
NOVAL PROPERTY REAL 2,65% 06/12/2028 / GRC824121CD0	203.000	93,2000	189.196,00	0,83 %	0,83 %	
			1.633.539,02	7,17 %	7,19 %	

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ/ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
ΓΕΚΤΕΡ 2,30% 14/12/2028 / GRC145121CD2	196.000	89,0500		174.538,00	0,77 %	0,77 %
				1.987.489,36	8,72 %	8,75 %
ΟΜΟΛΟΓΑ-ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΕΓΕΔ						
GTB 0 08/23/24 / GR0002257260	500.000	99,4100		497.050,00	2,18 %	2,19 %
GTB 0 07/05/24 / GR0000231374	350.000	99,9200		349.720,00	1,53 %	1,54 %
				846.770,00	3,72 %	3,73 %
ΟΜΟΛΟΓΑ-ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΟΕΔ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ						
GGB 4,00% 30/01/2037 / GR0133011248	400.000	100,4570		401.828,00	1,76 %	1,77 %
GGB 0,75% 18/06/2031 / GR0124037715	3.100.000	83,5410		2.589.771,00	11,36 %	11,41 %
GGB 1,875% 04/02/2035 / GR0128016731	1.431.000	82,5760		1.181.662,56	5,18 %	5,20 %
GGB 1,875% 24/11/2052 / GR0138017836	400.000	63,3750		253.500,00	1,11 %	1,12 %
GGB 1,75% 18/06/2032 / GR0124038721	1.100.000	87,8740		966.614,00	4,24 %	4,26 %
GGB 3,875% 15/06/2028 / GR0114033583	572.000	102,4160		585.819,52	2,57 %	2,58 %
GGB 3 3/8 06/15/34 / GR0124040743	500.000	96,9020		484.510,00	2,13 %	2,13 %
GGB 3.875% 12/03/2029 / GR0124035693	2.740.000	102,6120		2.811.568,80	12,34 %	12,38 %
GRR 0% 15/10/42 (ΒΑΣΗ Α.Ε.Π.) / GRR000000010	5.380.200	0,2490		13.396,70	0,06 %	0,06 %
GGB 3.375% 15/02/2025 / GR0118017657	400.000	99,9360		399.744,00	1,75 %	1,76 %
GGB 2,0% 22/04/2027 / GR0118020685	200.000	97,3680		194.736,00	0,85 %	0,86 %
GGB 1,5% 18/06/2030 / GR0124036709	1.750.000	89,8520		1.572.410,00	6,90 %	6,93 %
GGB 3,90% 30/1/2033 / GR0128015725	700.000	101,7240		712.068,00	3,12 %	3,14 %
GGB 3,75% 30/1/2028 / GR0124034688	1.940.000	102,3720		1.986.016,80	8,71 %	8,75 %
				14.153.645,38	62,10 %	62,33 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				16.987.904,74	74,53 %	74,82 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				18.621.443,76	81,70 %	82,01 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΔΗΜΟΣΙΟΥ						
BTPS 01/09/2051 1,7% / IT0005425233	100.000	58,3250		58.325,00	0,26 %	0,26 %
FRTR 2 1/2 09/24/26 / FR001400FYQ4	1.000.000	98,6710		986.710,00	4,33 %	4,35 %
				1.045.035,00	4,58 %	4,60 %
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΕΤΑΙΡΙΚΑ						
MYTIL 01/12/2024 2,5% FX / XS2010038144	250.000	98,5360		246.340,00	1,08 %	1,08 %
ELPEGA 04/10/2024 2,00 % CORP. / XS2060691719	200.000	98,7680		197.536,00	0,87 %	0,87 %
PPCGA (Δ.Ε.Η.) 30/03/2026 4,375% / XS2314265237	100.000	99,8470		99.847,00	0,44 %	0,44 %
MYTIL 2,25%30/10/2026 / XS2337604479	250.000	95,6920		239.230,00	1,05 %	1,05 %
ΜΟΗΓΑ 2,125% 19/07/2026 / XS2364001151	100.000	95,9540		95.954,00	0,42 %	0,42 %
PPCGA 3,375% 31/07/2028 / XS2359929812	250.000	95,3690		238.422,50	1,05 %	1,05 %
				1.117.329,50	4,90 %	4,92 %
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΞΩΤ.ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ						
ETEGA 8,25% 18/07/2029 / XS2028846363	200.000	99,9920		199.984,00	0,88 %	0,88 %
EUROB 2,00% 05/05/2027 / XS2338193019	150.000	95,4280		143.142,00	0,63 %	0,63 %
EUROB 2,25% 14/03/2028 / XS2385386029	500.000	94,4610		472.305,00	2,07 %	2,08 %
ALPHA SERV.& HOLD. 2,5% 23/3/2028 VAR / XS2388172855	500.000	94,6740		473.370,00	2,08 %	2,08 %
PIRAEUS FIN. HOLDINGS 3,875% 03/11/2027 / XS2400040460	300.000	98,1050		294.315,00	1,29 %	1,30 %
				1.583.116,00	6,95 %	6,97 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				3.745.480,50	16,43 %	16,50 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				3.745.480,50	16,43 %	16,50 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				22.366.924,26	98,13 %	98,51 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ				22.366.924,26	98,13 %	98,51 %
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				2.160,00	0,01 %	0,01 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				180.300,90	0,79 %	0,79 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				182.460,90	0,80 %	0,80 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ						
Eurobank Ergasias Serv. SA EUR				243.567,00	1,07 %	1,07 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ				243.567,00	1,07 %	1,07 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				243.567,00	1,07 %	1,07 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				22.792.952,16	100,00 %	100,38 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				-33.644,98	-0,15 %	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ				-53.352,70		-0,23 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				-86.997,68	-0,38 %	-0,38 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				22.705.954,48		100,00 %

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ
ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 ΚΑΙ 31.12.2023**

	30/06/2024	31/12/2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	22.705.954,51	22.511.205,60	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	98,51 %	98,04 %	0,47 %
A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			
I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	7,19 %	7,66 %	-0,47 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	74,82 %	77,38 %	-2,56 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	16,50 %	13,00 %	3,50 %

**ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024**

		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
I. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων		53.556,88
II. Έσοδα Ομολογιών Εσωτερικού		228.394,09
III. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α		8.547,70
		290.498,67
B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		-145.748,51
I. Κέρδη από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		673.886,83
		528.138,32
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-84.241,14
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-3.369,65
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-8.283,68
IV. Φόροι		-55.665,09
V. Αμοιβή ελεγκτών		-11.154,54
VII. Λοιπά Έξοδα		-11.941,35
		-174.655,45
Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ		
		0,00
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024		643.981,54

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 01.01.2024 - 30.06.2024 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)**

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΑΛΛΙΑΝΖ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	1.694.964,432	23.186.119,35
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	137.293,352	1.809.801,69
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-93.787,623	-1.236.461,75
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	1.738.470,161	23.759.459,29
Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024		643.981,54
Σύνολο Αξίας Μεριδίων		24.403.440,83
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	24.064.410,58	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	22.366.924,26	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		-1.697.486,32
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	339.030,22	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	339.030,22	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		0,000
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού		-1.697.486,32
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		22.705.954,48
(Μερίδια 1,738,470.161 * 13.0609 EUR)		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) περιόδου	643.981,54
Μεταφορά κερδών στο κεφάλαιο	643.981,54

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
	01.01. -31.12.23	01.01. -31.12.22	01.01. -31.12.21
ALLIANZ Α/Κ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	22.511.205,60	20.951.094,27	26.469.655,44
ΜΕΡΙΔΙΑ	1.694.964,4320	1.816.180,8320	1.950.217,8480
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31/12	13,2812	11,5358	13,5727

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ (31/12/2023)

Εκδότης / Χώρα Έκδοσης / Ημ. Έκδοσης	Isin	Ανάκληση (Callability)	Πηγή Τιμολ.	Moody's	S&P	Fitch
Ομόλογα Σταθερού Επιτοκίου						
Aegean Airlines SA / GR / 12/03/2019	GRC4951193D4	OXI	CBBT			
Hellenic Republic / GR / 05/12/2017	GR0124034688	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
LAMDA Development SA / GR / 21/07/2020	GRC2451207D1	OXI	CBBT			
Mytilineos Holdings SA / LU / 29/11/2019	XS2010038144	OXI	CBBT	Aa2u	BB+	BB+
HELLENIC PETROLEUM FINAN / GB / 04/10/2019	XS2060691719	OXI	CBBT	Aa2	A+	AA-u
OPAP SA / GR / 27/10/2020	GRC419120AD7	OXI	CBBT			
Hellenic Republic / GR / 05/02/2021	GR0124037715	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
GEK Terna Holding Real Estate / GR / 03/07/2020	GRC1451207D3	OXI	CBBT			
Hellenic Republic / GR / 04/02/2020	GR0128016731	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
ATTICA ENTERPRISE HOLD / GR / 26/07/2019	GRC1441197B3	OXI	CBBT			
Public Power Corp SA / GB / 18/03/2021	XS2314265237	OXI	CBBT	Baa2	BB-	BB-
Hellenic Republic / GR / 05/12/2017	GR0133011248	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 05/12/2017	GR0128015725	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
French Republic / FR / 20/02/2023	FR001400FYQ4	OXI	CBBT			AA-u
Hellenic Republic / GR / 18/06/2020	GR0124036709	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 22/04/2020	GR0118020685	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 15/02/2018	GR0118017657	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 24/02/2012	GRR000000010	OXI	CBBT		BBB-	F3
Terna Energy SA / GR / 22/10/2019	GRC813119AD1	OXI	CBBT			
Mytilineos Holdings SA / GR / 28/04/2021	XS2337604479	OXI	CBBT	Baa2	BB+	BB+
REPUBLIC OF ITALY / IT / 01/09/2020	IT0005425233	OXI	CBBT	Baa1	A-	A-
Motor Oil Hellas Corinth Refin / GR / 19/07/2021	XS2364001151	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Public Power Corp SA / GB / 21/07/2021	XS2359929812	OXI	CBBT	Ba1	BB-	BB-
PRODEA REAL ESTATE INV / GR / 20/07/2021	GRC5091217D9	OXI	CBBT			
Hellenic Republic / GR / 24/03/2021	GR0138017836	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
NOVAL PROPERTY REAL / GR / 06/12/2021	GRC824121CD0	OXI	CBBT			
GEK Terna Holding Real Estate / GR / 14/12/2021	GRC145121CD2	OXI	CBBT			
Hellenic Republic / GR / 26/01/2022	GR0124038721	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 05/04/2023	GR0114033583	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 06/02/2024	GR0124040743	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Hellenic Republic / GR / 12/03/2019	GR0124035693	OXI	CBBT	Ba1	BBB-	BBB-
Ομόλογα Κυμαινόμενου Επιτοκίου						
Piraeus Financial Holdings SA / GB / 03/11/2021	XS2400040460	OXI	CBBT	Ba2	BB-	BBB-
Alpha Serv.& Hold SA / GR / 23/09/2021	XS2388172855	OXI	CBBT	Ba2	BB-	BBB-
Eurobank Ergasias Serv. SA / GR / 14/09/2021	XS2385386029	OXI	CBBT	Ba1	BB	BB
Eurobank Ergasias Serv. SA / GR / 05/05/2021	XS2338193019	OXI	CBBT	Ba1	BB	BB
National Bank of Greece SA / GR / 18/07/2019	XS2028846363	OXI	CBBT	Ba3	B	B+
Ομόλογα Zero Coupon						
Hellenic Republic / GR / 23/02/2024	GR0002257260	OXI	CBBT		BBB-	F3
Hellenic Republic / GR / 05/04/2024	GR0000231374	OXI	CBBT			

* Πηγές Τιμών: Bloomberg Composite Bond Trading (CBBT)

**I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	22.366.924,26	22.072.005,30	20.475.065,29
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	243.567,00	145.024,27	112.206,37
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	182.460,90	374.428,78	401.939,12
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	22.792.952,16	22.591.458,35	20.989.210,78
Υποχρεώσεις	-86.997,68	-80.252,75	-38.116,51
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	22.705.954,48	22.511.205,60	20.951.094,27
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.738.470,161	1.694.964,432	1.816.180,832
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	13,0609	13,2812	11,5358
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1.633.539,02	1.725.456,00	1.062.757,09
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	20.733.385,24	20.346.549,30	19.412.308,20
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
5. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	22.366.924,26	22.072.005,30	20.475.065,29

**II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01. έως 30.06.2024
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01.-30.06.24	01.01.-30.06.23	01.01.-30.06.22
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	290.498,67	325.111,16	328.609,85
Λοιπά εισοδήματα	528.138,32	191.087,30	612.421,28
Έξοδα διαχείρισης	-84.241,14	-79.113,82	-88.416,00
Έξοδα θεματοφύλακα	-3.369,65	-5.274,26	-5.894,40
Λοιπά έξοδα και φόροι	-87.044,66	-59.174,79	-22.791,68
Καθαρό εισόδημα	643.981,54	372.635,59	823.929,05
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	1.809.801,69	403.436,24	456.561,81
Εξαγορές μεριδίων	-1.236.461,75	-1.146.701,83	-1.360.990,70
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-1.022.572,57	1.037.286,59	-4.390.631,71
Σύνολο	-449.232,63	294.021,00	-5.295.060,60
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06	194.748,88	666.656,59	-4.471.131,55
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12		893.454,74	-1.047.429,62
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)	194.748,88	1.560.111,33	-5.518.561,17

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
2. Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ αποτιμώνται στην εύλογη αξία της ημερομηνίας επιμέτρησής τους.
3. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών διαμορφώθηκε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28/06/2024.
4. Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου (ΟΕΔ) και τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 28/06/2024.
5. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάση δημοσιευμένων τιμών BLOOMBERG (BGN) της 28/06/2024.
6. Η αποτίμηση των εταιρικών ομολόγων εσωτερικού έγινε στην εύλογη αξία βάση δημοσιευμένων τιμών στο χρηματιστήριο Αθηνών της 28/06/2024.
7. Οι δεδουλευμένοι μέχρι την 28/06/2024 τόκοι των τίτλων σταθερού εισοδήματος, μειωμένοι κατά τους τόκους που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους (και οι οποίοι εμφανίζονται σε ιδιαίτερους λογαριασμούς ανά κατηγορία χρεογράφων) περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου.
8. Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε Ευρώ έγινε με βάση το δελτίο ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28/06/2024.
9. Ποσοστό άνω του 35% του καθαρού ενεργητικού είναι επενδεδυμένο σε ομόλογα του Ελληνικού Δημοσίου.
10. Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών, ποσοστά άνω του 20% επί του Καθαρού Ενεργητικού σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.8 του άρθ. 61 του Ν.4099/2012.
11. Στα Κεφάλαια των μεριδιούχων περιλαμβάνονται και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.
12. Το αμοιβαίο κεφάλαιο κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Μετοχές	1.633.539,02	-	-	1.633.539,02
Ομόλογα	20.733.385,24	-	-	20.733.385,24
Χρηματικά διαθέσιμα	243.567,00	-	-	243.567,00
Απαιτήσεις	182.460,90	-	-	182.460,90
Σύνολο	22.792.952,16	-	0,00	22.792.952,16

Κατηγορία 1: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται αξιόγραφα που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών καθώς και χρηματικά διαθέσιμα και απαιτήσεις που αποτυπώνονται στην λογιστική τους αξία.

Κατηγορία 2: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

Κατηγορία 3: Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

13. Η μέτρηση κινδύνων και ο υπολογισμός της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο γίνεται με τη μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Commitment Approach) με βάση την απόφαση ΕΚ 3/645/30.4.2013, Κεφάλαιο 2, Άρθρο 4. Η μεθοδολογία αυτή αποτιμά τα τυποποιημένα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα στην αγοραία αξία της ισοδύναμης θέσης στο υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο. Για το συγκεκριμένο Α/Κ δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

14. Σε εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 25ης Νοεμβρίου 2015 «περί διαφάνειας των Συναλλαγών Χρηματοδότησης Τίτλων & επαναχρησιμοποίησης και περί τροποποίησης του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012», την χρονική περίοδο 01/01/2024 - 28/06/2024 δεν έγιναν Συναλλαγές Χρηματοδότησης Τίτλων & επαναχρησιμοποίησης.

15. Κόστος μισθοδοσίας που καταβλήθηκε από την Allianz ΑΕΔΑΚ για τα πρόσωπα που υπόκεινται στις διατάξεις περί αποδοχών του Ν. 4099/2012 άρθρα 23α και 23β, καθώς και του Παραρτήματος Ι αρ. 11 της απόφασης υπ' αρ. 8/459/27.12.2007 στο έτος 2023 (01/01-28/06/2024), όπως ισχύει.

	Σύνολο	Τακτικές Αμοιβές	Έκτακτες Αποδοχές
Διευθυντικά Στελέχη	€ 75.097,55	€ 66.476,86	€ 8.620,69
Διαχειριστές Χαρτοφυλακίων	€ 149.547,54	€ 134.468,37	€ 15.079,17
Υπεύθυνοι Ελέγχου- Κανονιστικής Συμμόρφωσης	€ 42.542,61	€ 38.114,63	€ 4.427,98
Σύνολο	€ 267.187,70	€ 239.059,86	€ 28.127,84

16. Κατ' επιταγή του ν. 4706/2022, γνωστοποιείται στους θεσμικούς επενδυτές ότι στην ιστοσελίδα της Εταιρείας Allianz ΑΕΔΑΚ είναι

διαθέσιμος ο Κανονισμός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, το Ενημερωτικό του Δελτίο, το Έγγραφο Βασικών Πληροφοριών για τους Επενδυτές (ΚΙΙΔ), η τριμηνιαία ενημέρωση, η Ετήσια Έκθεση, η Πολιτική Ενεργού Συμμετοχής & Άσκησης Δικαιωμάτων Ψήφου, η Επενδυτική Πολιτική και Στρατηγική ESG και συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων της Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ. Μέσω των πληροφοριών, που αναγράφονται στα ανωτέρω έντυπα, δύνανται οι θεσμικοί επενδυτές να εξακριβώσουν κατά πόσον η επένδυσή τους στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο συνάδει με την επενδυτική τους στρατηγική και συμβάλλει στη μεσομακροπρόθεσμη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του εκάστοτε θεσμικού επενδυτή, λαμβάνοντας υπόψη τους αναφερόμενους στα ανωτέρω έντυπα βασικούς μεσομακροπρόθεσμους κινδύνους που συνδέονται με τις επενδύσεις, τη σύνθεση του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, τη συχνότητα εναλλαγής και τα έξοδα της συχνότητας εναλλαγής, καθώς και την πολιτική της Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ. ως προς τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων, την ενεργό συμμετοχή και άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, τη σύγκρουση συμφερόντων και τον δανεισμό αξιών.

17. Τα τεμάχια των ομολόγων εκφράζονται σε ονομαστική αξία επί 100.

Αθήνα 30 Αυγούστου 2024

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.
Σ.ΤΑΤΣΗ Ε.ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρεία
Allianz Α.Ε.Δ.Α.Κ.
Γ. ΧΡΥΣΙΚΟΣ Π.ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ»

ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ» (η Έκθεση Διαχείρισεως), που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του « ALLIANZ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ALLIANZ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΥΡΩ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο 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), που 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 Διαχείρισεως».

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 Διαχείρισεως 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 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 για την Έκθεση Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 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 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, που 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, 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, 30 Αυγύστου 2024
PWC Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Μαρία Πουλάκη, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 51101

Allianz A/K Ομολογιών Ευρω Περιφέρειας

Διάρθρωση Χαρτοφυλακίου 30/06/2024

