

**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ALPHA TRUST
ECLECTIC BALANCED FUND**

Άδεια σύστασης: Απόφ. Ε.Κ 29η/10.1.1995/5, Φ.Ε.Κ 45/Β/26.1.1995
ISINs : Class R : GRF000065000, Class I : GRF000303005

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2024
Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012 , Ν.4308/2014

**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ : ALPHA TRUST ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ
ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΣΥΝ/ΓΜΑ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ EURO	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	% ΕΠΙ ΣΥΝ.ΕΝΕΡ.	% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ						
ΕΓΕΔ 02/04/2024-27/09/2024 - GR0002258276	5.000,00		99,020	495.100,00		
ΕΓΕΔ 05/04/2024-05/07/2024 - GR0000231374	10.000,00		99,920	999.200,00		
ΕΓΕΔ 05/06/2024-06/06/2025 - GR0004136629	8.000,00		96,770	774.160,00		
ΕΓΕΔ 08/05/2024-02/08/2024 - GR0000232380	10.000,00		99,650	996.500,00		
ΕΓΕΔ 26/04/2024-25/10/2024 - GR0002259282	10.000,00		98,710	987.100,00		
ΕΓΕΔ 08/03/2024-07/03/2025 - GR0004135613	10.000,00		97,520	975.200,00		
ΕΓΕΔ 08/09/2023-06/09/2024 - GR0004133592	10.000,00		99,250	992.500,00		
ΕΓΕΔ 08/12/2023-06/12/2024 - GR0004134608	10.000,00		98,270	982.700,00		
ΕΓΕΔ 23/02/2024-23/08/2024 - GR0002257260	10.000,00		99,410	994.100,00		
ΕΓΕΔ 26/01/2024-26/07/2024 - GR0002256254	15.000,00		99,730	1.495.950,00		
ΕΓΕΔ 28/06/2024-27/12/2024 - GR0002261304	20.000,00		98,210	1.964.200,00		
ΕΓΕΔ 31/05/2024-29/11/2024 - GR0002260298	20.000,00		98,320	1.966.400,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ				13.623.110,00	23,94%	24,03%
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ						
AEGEAN AIRLINES SA 12/03/2019-12/03/2026 - GRC4951193D4	1.000,00		98,92	98.920,00		
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ						
ALPHA BANK 01/11/2022-01/11/2025 - XS2549772924	2.000,00		100,897	201.794,00		
ALPHA BANK 13/02/2020-13/02/2030 - XS2111230285	3.000,00		99,345	298.035,00		
ALPHA BANK 13/06/2024-13/09/2034 - XS2835739660	2.000,00		100,016	200.032,00		
ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027 - XS2562213145	10.000,00		105,604	1.056.040,00		
EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027 - XS2338193019	6.000,00		95,428	572.568,00		
EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029 - XS2579816146	5.000,00		108,453	542.265,00		
NBG 08/10/2020-08/10/2026 - XS2237982769	6.500,00		97,591	634.341,50		
PIRAEUS 03/11/2021-03/11/2027 - XS2400040460	5.000,00		98,105	490.525,00		
PIRAEUS BANK 05/12/2023-05/12/2029 - XS2728486536	6.000,00		106,863	641.178,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ				4.735.698,50	8,32%	8,35%
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π.						
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π. 24/2/2012-15/10/2042 - GRR000000010	2.677,00		0,249	666,57		
ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΕΠ				666,57	0,00%	0,00%
Κινητές Αξίες Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών						
ΜΕΤΟΧΕΣ						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	122.000		1,5235	185.867,00		
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	104.000		2,021	210.184,00		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	20.800		7,784	161.907,20		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	38.200		3,406	130.109,20		
ΣΥΝΟΛΟ				688.067,40	1,21%	1,21%
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ALPHA TRUST - ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.	72.799		6,400	465.913,60		
ΣΥΝΟΛΟ				465.913,60	0,82%	0,82%
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ						
BRIQ PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π.	27.169		1,855	50.398,50		
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε.	7.000		6,740	47.180,00		
ORILINA PROPERTIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝ	270.000		0,918	247.860,00		
ΝΟΒΑΛ ΠΡΟΠΕΡΤΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ						
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	96.683		2,701	261.140,78		
ΣΥΝΟΛΟ				606.579,28	1,07%	1,07%
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
FLEXORACK Α.Ε.Β.Ε.Π.	42.336		8,050	340.804,80		
METLEN ENERGY & METALS	3.700		34,860	128.982,00		
ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ	9.100		2,420	22.022,00		
ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ	42.000		1,650	69.300,00		
ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.	31.050		8,020	249.021,00		
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.	85.615		3,810	326.193,15		
ΣΥΝΟΛΟ				1.136.322,95	2,00%	2,00%

ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ				
IDEAL HOLDINGS A.E.	33.450		5,600	187.320,00
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	140.400		5,300	744.120,00
ΣΥΝΟΛΟ				931.440,00
				1,64%
				1,64%
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ				
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	37.296		2,470	92.121,12
ΣΥΝΟΛΟ				92.121,12
				0,16%
				0,16%
ΠΡΟΣΩΠΙΚΗ ΦΡΟΝΤΙΔΑ , ΦΑΡΜΑΚΑ & ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ				
ΓΡ. ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε.	39.500		10,800	426.600,00
ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ ΑΒΕΕ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	33.050		2,410	79.650,50
ΣΥΝΟΛΟ				506.250,50
				0,89%
				0,89%
ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗ				
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	23.500		11,680	274.480,00
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	13.000		14,640	190.320,00
ΣΥΝΟΛΟ				464.800,00
				0,82%
				0,82%
ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ				
ΙΝΤΕΡΛΑΪΦ Α.Α.Ε.Γ.Α.	18.400		4,700	86.480,00
ΣΥΝΟΛΟ				86.480,00
				0,15%
				0,15%
ΕΜΠΟΡΙΟ				
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	13.600		26,880	365.568,00
ΣΥΝΟΛΟ				365.568,00
				0,64%
				0,64%
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				
ΟΤΕ ΑΕ	28.000		13,440	376.320,00
ΣΥΝΟΛΟ				376.320,00
				0,66%
				0,66%
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ				
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΕ	41.900		11,240	470.956,00
ΣΥΝΟΛΟ				470.956,00
				0,83%
				0,83%
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ				
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ ΑΕ	12.000		7,850	94.200,00
ΣΥΝΟΛΟ				94.200,00
				0,17%
				0,17%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ				
				6.285.018,85
				11,04%
				11,09%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ				
				24.644.493,92
				43,30%
				43,48%
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ				
Μερίδια ΟΣΕΚΑ Εσωτερικού				
Ομολογιακά σε EURO (ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ)				
ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND CLASS I	1.047,148		105,8387	110.828,78
ΣΥΝΟΛΟ				110.828,78
				0,19%
				0,20%
Διαθεσίμων σε EURO				
ALPHA TRUST EURO MONEY MARKET FUND - SHORT TERM	279.176,764		5,9387	1.657.947,05
ΣΥΝΟΛΟ				1.657.947,05
				2,91%
				2,92%
ΜΕΤΟΧΕΣ				
ΠΕΤΡΟ Α.Ε.	95.105		0,672394	63.948,03
ΣΥΝΟΛΟ				63.948,03
				0,11%
				0,11%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ				
				1.832.723,86
				3,22%
				3,23%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				
				26.477.217,78
				46,52%
				46,71%
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				
ΜΕΤΟΧΕΣ Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο:				
Νέας Υόρκης (σε USD) (Ισοτιμία 1,0705)				
ALPHABET INC-CL A	1.840	182,1500	170,154	313.083,61
BERKSHIRE HATHAWAY INC	1.000	406,8000	380,009	380.009,34
BLACKROCK INC	350	787,3200	735,469	257.414,29
BOOKING HOLDINGS INC	53	3.961,5000	3.700,607	196.132,18
CITIGROUP INC	5.700	63,4600	59,281	337.900,05
EQUITY COMMONWEALTH	13.000	19,4000	18,122	235.590,85
ΕΧΧΟΝ MOBIL CORP	3.150	115,1200	107,539	338.746,38
INTEL CORP	7.500	30,9700	28,930	216.978,05
INVESCO LTD	34.500	14,9600	13,975	482.129,85
META PLATFORMS INC CLASS A	420	504,2200	471,014	197.825,69
OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	5.200	63,0300	58,879	306.170,95
PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	13.400	25,3300	23,662	317.068,66
RESTAURANT BRANDS INTERNATIONAL INC	2.800	70,3700	65,736	184.059,79
SPOTIFY TECHNOLOGY SA	800	313,7900	293,125	234.499,77
ΣΥΝΟΛΟ				3.997.609,46
				7,02%
				7,05%
Παρισίου (σε EUR)				
HERMES INTERNATIONAL	75		2.140,000	160.500,00
SECHE ENVIRONNEMENT	1.500		96,300	144.450,00
ΣΥΝΟΛΟ				304.950,00
				0,54%
				0,54%
Φρανκφούρτης (σε EUR)				
RHEINMETALL ORD SHS	700		475,700	332.990,00
ΣΥΝΟΛΟ				332.990,00
				0,59%
				0,59%
Μιλάνου (σε EUR)				
LEONARDO SPA	10.000		21,680	216.800,00
PRYSMIAN SPA	10.000		57,820	578.200,00
ΣΥΝΟΛΟ				795.000,00
				1,40%
				1,40%

Βαρσοβίας (σε PLN) Ισοτιμία 4,309					
BANK PEKAO SA	10.100	168,0000	38,988	393.780,46	
KRUK SA	1.500	462,6000	107,357	161.035,04	
LPP SA	71	17.090,0000	3.966,117	281.594,34	
WARSAW STOCK EXCHANGE	26.400	48,5000	11,256	297.145,51	
WIRTUALNA POLSKA HOLDING SA	4.000	105,0000	24,368	97.470,41	
				1.231.025,76	2,16%
					2,17%
Λονδίου (σε GBP) Ισοτιμία 0,84638					
ASTON MARTIN LAGONDA GLOBAL	100.000	1,4370	1,698	169.781,89	
BLACKROCK WORLD MINING	14.169	5,6900	6,723	95.254,63	
RATHBONES GROUP PLC	13.000	16,8000	19,849	258.040,12	
WORLDWIDE HEALTHCARE TRUST PLC	133.000	3,6200	4,277	568.846,14	
ΣΥΝΟΛΟ				1.091.922,78	1,92%
					1,93%
Τόκιο (σε JPY) ΙΣΟΤΙΜΙΑ 171,94					
KEYENCE CORP	700	70.550	410,318	287.222,29	
ΣΥΝΟΛΟ				287.222,29	0,50%
					0,51%
Χονγκ Κονγκ (σε HKD) ΙΣΟΤΙΜΙΑ 8,3594					
BYD CO LTD H	15.000	232	27,753	416.297,82	
ΣΥΝΟΛΟ				416.297,82	0,73%
					0,73%
Αθηνών (σε EUR)					
CENERGY HOLDINGS S.A.	19.000		9,5900	182.210,00	
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	25.100		29,250	734.175,00	
VIOHALCO SA/NV	72.000		5,690	409.680,00	
ΣΥΝΟΛΟ				1.326.065,00	2,33%
					2,34%
Κύπρου (σε EUR)					
BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	88.000		3,990	351.120,00	
ΣΥΝΟΛΟ				351.120,00	0,62%
					0,62%
Παγκόσμιοι Αποθετήριοι Τίτλοι -GDR- ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (ΣΕ EUR)					
SOC EUROPEENEE SATELLITE GLOBAL	48.000		4,756	228.288,00	
				228.288,00	0,40%
					0,40%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ & ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΩΝ ΤΙΤΛΩΝ			10.362.491,11	18,21%	18,28%
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ					
BANK OF CYPRUS 02/05/2024-02/05/2029 - XS2801451571	1.000		99,330	99.330,00	
BANK OF CYPRUS 24/06/2021-24/06/2027 - XS2355059168	2.500		95,915	239.787,50	
BANK OF CYPRUS 25/07/2023-25/07/2028 - XS2648493570	2.500		107,237	268.092,50	
BOOKING HOLDINGS INC 12/05/2023-12/11/2028 - XS2621007231	6.000		100,606	603.636,00	
COCA-COLA HBC 10/03/2016-11/11/2024 - XS1377682676	5.000		99,239	496.195,00	
COCA-COLA HBC 14/05/2019-14/05/2027 - XS1995781546	6.000		93,210	559.260,00	
ENI SPA 19/05/2023-19/05/2027 - XS2623957078	7.000		100,314	702.198,00	
HELLENIC PETROLEUM 04/10/2019-04/10/2024 - XS2060691719	1.000		98,768	98.768,00	
SANI/IKOS FINANCIAL HLDG 22/07/2021-15/12/2026 - XS23671071	8.500		98,761	839.468,50	
TITAN GLOBAL 16/11/2017-16/11/2024 - XS1716212243	5.000		98,521	492.605,00	
TOYOTA MOTOR FIN 02/10/2023-02/04/2027 - XS2696749626	5.000		101,466	507.330,00	
ΣΥΝΟΛΟ				4.906.670,50	8,62%
					8,66%
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ (ΣΕ USD) ΙΣΟΤΙΜΙΑ 1,0705					
TURKIYE PETROL RAFINERI 18/10/2017-18/10/2024 - XS1686704948	2.000	98,905	92,391	184.782,81	
ΣΥΝΟΛΟ				184.782,81	0,32%
					0,33%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			5.091.453,31	8,95%	8,98%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			15.453.944,42	27,15%	27,26%
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΣΕΚΑ					
Μετοχές σε EURO					
ARCUS FD SIC-JAPAN FD -A ACC EUR HDG	1.510,95800		333,750	504.282,23	
HEREFORD BIN YUAN GREATER CHINA FUND AI EUR	4.539,89900		56,070	254.552,14	
ΣΥΝΟΛΟ				758.834,37	1,33%
					1,34%
Μετοχές σε USD (Ισοτιμία 1,0705)					
HEREFORD BIN YUAN GREATER CHINA-L2 USD	5.017,02900	94,6600	88,426	443.635,66	
HEREFORD FUNDS BIN YUAN HEALTHCARE FUND CLASS L1	2.220,54900	54,6300	51,032	113.319,56	
INVESCO CHINA FOC - Z USD ACC	101.930,84900	8,5100	7,950	810.305,02	
VIETNAM EQUITY (UCITS) FUND	9.737,48000	31,5900	29,510	287.348,89	
ΣΥΝΟΛΟ				1.654.609,13	2,91%
					2,92%
Μετοχές σε JPY (Ισοτιμία 171,94)					
SPARX FDS PLC - JAPAN - INST C - JPY DIS	298,62280	35.132,0000	204,327	61.016,73	
ΣΥΝΟΛΟ				61.016,73	0,11%
					0,11%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			2.474.460,23	4,35%	4,37%
Λοιπα UCITS σε EURO					
MONTLAKE ORIEL UC PLATF ICAV-ALKEON UC FD-P- EUR	184,40360		1.485,855	273.997,01	
MONTLAKE UC PLATF ICAV-COOPERCREEK-NA LS UCIT EUR	2.997,20840		180,655	541.461,28	
ΣΥΝΟΛΟ				815.458,29	1,43%
					1,44%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ UCITS ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			815.458,29	1,43%	1,44%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ / ΟΣΕΚΑ	3.289.918,52	5,78%	5,80%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	18.743.862,94	32,93%	33,07%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ	45.221.080,72	79,45%	79,78%

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε euro	5.548.588,01		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,0705)	940.361,89		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε GBP (ισοτιμία 0,84638)	8,06		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε CHF (ισοτιμία 0,9634)	11,60		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε SEK (ισοτιμία 11,3595)	0,71		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε JPY (ισοτιμία 171,94)	1.954.615,82		
Καταθέσεις όψεως Τρ.ALPHA BANK σε EUR	6.000,00		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Eurobank σε EUR	999.980,00		
Καταθέσεις προθεσμίας Τρ.Εθνικής σε EUR	2.000.000,00		
ΣΥΝΟΛΟ	11.449.566,09	20,12%	20,20%

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Μερίσματα εισπρακτέα	75.781,32		
Χρεώστες Διάφοροι	13.658,18		
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	154.083,73		
ΣΥΝΟΛΟ	243.523,23	0,43%	0,43%

ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

	56.914.170,04	100,00%	100,40%
--	----------------------	----------------	----------------

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι	-93.709,46		
Φόροι - Τέλη	-132.934,87		
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	-2.254,47		
ΣΥΝΟΛΟ	-228.898,80		-0,40%

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	56.685.271,24		100,00%
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ CLASS R	54.045.662,30		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ CLASS R	3.613.532,049		
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) CLASS R	14,9565		
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ CLASS I	2.639.608,94		
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ CLASS I	19.789,909		
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) CLASS I	133,3816		

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)

Μετοχές εκδοτών εσωτερικού	6.348.966,88	11,16%	11,20%
Ομόλογα Εσωτερικού	18.358.808,50	32,26%	32,39%
Τίτλοι ΑΕΠ	666,57	0,00%	0,00%
ΟΣΕΚΑ εσωτερικού	1.768.775,83	3,11%	3,12%
Μετοχές εκδοτών εξωτερικού	10.134.203,11	17,81%	17,88%
Αποθετήρια Τίτλοι	228.288,00	0,40%	0,40%
Ομόλογα Εξωτερικού	5.091.453,31	8,95%	8,98%
ΟΣΕΚΑ εξωτερικού	3.289.918,52	5,78%	5,80%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	11.449.566,09	20,12%	20,20%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	14.624,43	0,03%	0,03%
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	56.685.271,24		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)

	30.06.2024	31.12.2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Σύνολο μετοχών εσωτερικού	11,20%	14,68%	-3,48%
Σύνολο μετοχών εξωτερικού	18,28%	16,35%	1,93%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	32,39%	33,82%	-1,43%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	8,98%	14,01%	-5,03%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εσωτερικού	3,12%	3,99%	-0,87%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εξωτερικού	5,80%	4,21%	1,59%

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

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2023	3.427.319,681	46.988.761,90
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Retail class	359.845,157	5.273.899,08
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Retail class	-173.632,789	-2.557.151,83
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2024 Retail class	3.613.532,049	49.705.509,15

INSTITUTIONAL CLASS

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2023	19.789,909	2.569.194,35
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Institutional class	0,000	0,00
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Institutional class	0,000	0,00
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2024 Institutional class	19.789,909	2.569.194,35

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**Εισόδημα από επενδύσεις**

Μερίσματα μετοχών	371.811,20
Τόκοι Καταθέσεων Όψεως	26.957,07
Τόκοι Καταθέσεων Προθεσμίας	9.818,31
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού/ΕΓΕΔ	344.503,69
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού/T-BILLS	110.735,29
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	1.333.678,08
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-124.338,30
Σύνολο	2.073.165,34

Λοιπά Εισοδήματα**18.499,41****Έξοδα διαχείρισης**

Προμήθεια διαχειρίσεως σταθερή	-396.459,74
Προμήθεια διαχειρίσεως μεταβλητή Class R	0,00
Προμήθεια διαχειρίσεως μεταβλητή Class I	0,00
Σύνολο	-396.459,74

Έξοδα θεματοφύλακα**-27.024,83****Λοιπά έξοδα και φόροι**

Αμοιβή ορκωτών ελεγκτών	-3.281,89
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-2.254,47
Φόροι - Τέλη	-163.100,58
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-4.610,89
Λοιπά έξοδα	-17.136,77
Σύνολο	-190.384,60

Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου**-17.191,10****Καθαρό Εισόδημα****1.460.604,48****III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	56.685.271,24
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	53.735.307,98
	2.949.963,26

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024**56.685.271,24****ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Περιόδου 1.1.2024-30.6.2024

1.460.604,48**3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ****ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	2023	2022	2021
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO	51.958.497,88	44.310.035,52	47.623.939,69
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ R CLASS ΣΕ EURO	14,4202	13,2489	14,0698
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ I CLASS ΣΕ EURO	128,1400	117,0618	123,5897

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

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

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	45.221.080,72	45.238.909,68	30.813.121,93
Καταθέσεις σε τράπεζες	11.449.566,09	7.372.856,13	14.125.759,63
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	243.523,23	715.447,74	78.001,71
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	56.914.170,04	53.327.213,55	45.016.883,27
Υποχρεώσεις	-228.898,80	-1.368.715,67	-706.847,75
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	56.685.271,24	51.958.497,88	44.310.035,52
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία R Class	3.613.532,049	3.427.319,681	3.169.585,909
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	14,9565	14,4202	13,2489
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία I Class	19.789,909	19.789,9090	19.789,9090
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	133,3816	128,1400	117,0618

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	26.474.661,77	29.086.507,95	18.673.518,27
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	13.623.776,57	11.836.410,18	8.497.284,97
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)	5.122.642,38	4.315.991,55	3.642.318,69
Σύνολο	45.221.080,72	45.238.909,68	30.813.121,93

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Περίοδος 01.01.2024 έως 30.06.2024

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. Υπόδειγμα Β.11. / Φ.Ε.Κ. 251/Α/24.11.2014)

A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου	1.1.24-30.06.24	1.1.23-30.06.23	1.1.21-30.06.22
Εισόδημα από επενδύσεις	2.073.165,34	1.163.605,83	3.152.549,20
Λοιπά εισοδήματα	18.499,41	12.432,86	62.832,11
Έξοδα διαχείρισης	-396.459,74	-658.468,89	-618.698,57
Έξοδα θεματοφύλακα	-27.024,83	-23.270,32	-22.996,17
Λοιπά έξοδα και φόροι	-190.384,60	-189.999,38	-166.412,12
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-17.191,10	-14.008,66	-54.136,99
Καθαρό εισόδημα	1.460.604,48	290.291,44	2.353.137,46
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων R class	5.273.899,08	6.496.369,44	2.783.866,75
Εξαγορές μεριδίων R class	-2.557.151,83	-3.125.192,14	-2.358.683,77
Έκδοση νέων μεριδίων I class	0,00	0,00	0,00
Εξαγορές μεριδίων I class	0,00	0,00	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	2.949.963,26	2.278.600,70	-751.897,13
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	5.666.710,51	5.649.778,00	-326.714,15
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	7.127.314,99	5.940.069,44	2.026.423,31
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσης 31/12/2023	49.557.956,25		
Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7.127.314,99		
Αξία καθαρού ενεργητικού 30/06/2024	56.685.271,24		

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- 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.
- 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.
- Στις 7 Σεπτεμβρίου 2023, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «Alpha Trust Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» (Διασπώμενη) αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση του κλάδου διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών με σύσταση νέας εταιρείας (Επωφελούμενη).
Στις 18 Δεκεμβρίου 2023, ολοκληρώθηκε η διάσπαση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Alpha Trust Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» (Διασπώμενη), δι' απόσχισης του κλάδου διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων και οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων και παροχής επενδυτικών υπηρεσιών διαχείρισης χαρτοφυλακίου, επενδυτικών συμβουλών και λήψης και διαβίβασης εντολών (Κλάδος) με σύσταση νέας εταιρείας, ήτοι της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Alpha Trust Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» (Επωφελούμενη). (Κ.Α.Κ. Γ.Ε.ΜΗ./3943282 της 18ης Δεκεμβρίου 2023).
Σε συνέχεια των ανωτέρω, η εταιρική επωνυμία της Διασπώμενης τροποποιήθηκε σε «Alpha Trust Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία». Την ανωτέρω ημερομηνία:
- Η Διασπώμενη έγινε μοναδικός μέτοχος της Επωφελούμενης μέσω της απόκτησης του συνόλου των μετοχών εκδόσεως της
- Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδικαίως ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του Κλάδου.
- Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων και των χρηματικών διαθεσίμων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28.06.2024.
- 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 και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
Ειδικότερα :
α) Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών κινητών αξιών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος της αγοράς κατά την 28.06.2024.
β) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της αγοράς κατά την 28.06.2024 όπως αντλήθηκαν από το BLOOMBERG .
γ) Οι Ομολογίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών αποτιμήθηκαν με την τιμή κλεισίματος της αγοράς της 28.06.2024 . Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024.
δ) Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 28.06.2024.
ε) Οι Ομολογίες εισηγμένες σε αλλοδαπά χρηματιστήρια αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 28.06.2024 ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως όπως αναφέρονται στο BLOOMBERG BGN.
Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024 - 28.06.2024.

στ) Οι παραστατικοί τίτλοι δικαιωμάτων κτήσης (warrant) των τίτλων Α.Ε.Π. του Ελληνικού Δημοσίου, αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή κλεισίματος της 28.06.2024 με βάση τις τιμές BLOOMBERG BGN .

ζ) Η αποτίμηση των μεριδίων ΟΣΕΚΑ εσωτερικού - εξωτερικού έγινε στην καθαρή τιμή μεριδίου τους κατά την 28.06.2024, ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως αντλήθηκαν από το BLOOMBERG και στις ιστοσελίδες των εταιριών διαχείρισης.

η) Η αποτίμηση των εισηγμένων Παγκόσμιων Αποθετήρων Τίτλων (GDR) σε χρηματιστήρια εξωτερικού, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της αγοράς κατά την 28.06.2024 όπως αντλήθηκαν από το BLOOMBERG .

6. Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνεται στο ενεργητικό του Α/Κ έχει επιμετρηθεί σε εύλογες αξίες με βάση δημοσιευμένες τιμές πλην ποσού 63.948,03 ευρώ της εταιρείας ΠΕΤΡΟ, που έχει επιμετρηθεί βάσει τεχνικής επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισροών που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

7. Η αποτίμηση των μη εισηγμένων στο Χ.Α. μετοχών της εταιρείας ΠΕΤΡΟ Α.Ε. πραγματοποιήθηκε βάσει τεχνικής επιμέτρησης λαμβάνοντας υπόψη την Καθαρή Θέση της εταιρείας από τις τελευταίες δημοσιευμένες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας, ήτοι της 31.12.22 και τυχόν παρατηρήσεων. Στην ανάλυση ευαισθησίας σε επίπεδα του 1%, 5% και 10% στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας η μεταβολή της αξίας της μετοχής έχει ελάχιστη επίδραση στο συνολικό ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και στον προσδιορισμό της καθαρής τιμής ανά μερίδιο η οποία στο ALPHA TRUST ECLECTIC BALANCED FUND στην κατηγορία μεριδίων R κυμαίνεται από 14,9548 ευρώ μέχρι 14,9565 ευρώ, όταν η μεταβολή της τιμής της μετοχής είναι -10% και +10% αντίστοιχα και στην κατηγορία μεριδίων I κυμαίνεται από 133,3665 ευρώ μέχρι 133,3816 ευρώ, όταν η μεταβολή της τιμής της μετοχής είναι -10% και +10% αντίστοιχα.

8. Η λογιστική αξία των προθεσμιικών καταθέσεων και των καταθέσεων όψεως που περιλαμβάνονται στις καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα την 30.06.2024 δεν διαφέρει από την εύλογη αξία τους. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των προθεσμιικών καταθέσεων έχουν υπολογισθεί μέχρι 30.06.2024 με το συμφωνηθέν επιτόκιο και έχουν προκύψει καθαροί τόκοι οι οποίοι έχουν συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα της περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024.

9. Αντίκτυπος μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης.

Τα πραγματικά ποσά μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης που καταλογίσθηκαν για την περίοδο 1.1.2024-30.06.2024 παρουσιάζονται ανά κατηγορία μεριδίων (share class) στην Ενότητα «2.ΙΙ-Αποτελέσματα Περιόδου» της παρούσας Έκθεσης και επιβάρυναν την κατηγορία μεριδίων R και I του ΟΣΕΚΑ σε ποσοστό 0,00% και 0,00%, αντίστοιχα, στη βάση μέσου καθαρού ενεργητικού έτους. Περαιτέρω λεπτομέρειες αναφορικά με το μοντέλο μεταβλητής αμοιβής απόδοσης και τη σχετική μεθοδολογία υπολογισμού περιλαμβάνονται στις ενότητες «Επενδυτικές και Οικονομικές Πληροφορίες» και «Γνωστοποίηση πληροφοριών με βάση τις Κατευθυντήριες Γραμμές της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA) με αρ. 34-39-992, σχετικά με τις αμοιβές επίδοσης στους ΟΣΕΚΑ και σε ορισμένους τύπους ΟΕΕ» του Ενημερωτικού Δελτίου του ΟΣΕΚΑ, που είναι διαθέσιμο σε ηλεκτρονική μορφή από την ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.alphatrust.gr>.

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

11. Κατά την 30.06.2024 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιριών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012), συμπεριλαμβανομένων των δεδουλευμένων τόκων των ομολόγων, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

<u>Όμιλος:</u>	<u>Εταιρίες ομίλου</u>	<u>Ποσοστό</u>
AEGEAN AIRLINES S.A.	AEGEAN AIRLINES SA 12/03/2019-12/03/2026	0,18%
	ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	0,48%
	ΣΥΝΟΛΟ	0,66%
ALPHA SERVICES AND HOLDINGS SA	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ALPHA BANK	0,01%
	ALPHA BANK 13/02/2020-13/02/2030	0,53%
	ALPHA BANK 13/06/2024-13/09/2034	0,35%
	ALPHA BANK 01/11/2022-01/11/2025	0,37%
	ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027	1,87%
	ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	0,33%
ΣΥΝΟΛΟ	3,46%	
BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	BANK OF CYPRUS 02/05/2024-02/05/2029	0,18%
	BANK OF CYPRUS 24/06/2021-24/06/2027	0,42%
	BANK OF CYPRUS 25/07/2023-25/07/2028	0,50%
	BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	0,62%
ΣΥΝΟΛΟ	1,72%	
BOOKING HOLDINGS INC	BOOKING HOLDINGS INC 12/05/2023-12/11/2028	1,09%
	BOOKING HOLDINGS INC	0,35%
	ΣΥΝΟΛΟ	1,44%
COCA-COLA HBC AG	COCA-COLA HBC 14/05/2019-14/05/2027	0,99%
	COCA-COLA HBC 10/03/2016-11/11/2024	0,89%
	ΣΥΝΟΛΟ	1,88%

EUROBANK ERGASIAS SA	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ EUROBANK ERGASIA:	1,76%
	EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029	0,98%
	EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027	1,01%
	EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧ ΣΥΝΟΛΟ	0,37% 4,12%
NATIONAL BANK OF GREECE	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	3,53%
	NBG 08/10/2020-08/10/2026	1,14%
	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	0,29%
	ΣΥΝΟΛΟ	4,96%
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	14,90%
	PIRAEUS 03/11/2021-03/11/2027	0,89%
	PIRAEUS 05/12/2023-05/12/2029	1,17%
	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	0,23%
	ΣΥΝΟΛΟ	17,19%
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	TITAN GLOBAL 16/11/2017-16/11/2024	0,87%
	TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	1,33%
	ΣΥΝΟΛΟ	2,20%
VIOCHALCO S.A.	CEENERGY HOLDINGS S.A.	0,32%
	VIOHALCO SA/NV	0,72%
	ΣΥΝΟΛΟ	1,04%

12. Τα μερίδια του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δύνανται να διακρίνονται σε διαφορετικές κατηγορίες (Classes ή Σειρές Μεριδίων), που δημιουργούνται σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 6 του Ν.4099/2012, όπως τροποποιημένος ισχύει και το άρθρο 5 του Κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, οι οποίες παρέχουν διαφορετικά δικαιώματα, ιδίως όσον αφορά σε θέματα όπως οι προμήθειες διάθεσης και εξαγοράς, η κατηγορία των επενδυτών στους οποίους απευθύνονται, η αμοιβή της Α.Ε. Διαχειρίσεως, το ελάχιστο ποσό επένδυσης ή οποιοσδήποτε συνδυασμός των ανωτέρω, όπως περιγράφονται αναλυτικά στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο του Α/Κ. Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας μεριδίων είναι ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους. Η τιμή του μεριδίου υπολογίζεται ξεχωριστά για κάθε κατηγορία μεριδίων. Τα μερίδια του παρόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes) : α) Κατηγορία μεριδίων R ή «Retail Share Class», η οποία διατίθεται στο σύνολο των υποψήφιων επενδυτών, χωρίς περιορισμούς. β) Κατηγορία μεριδίων I ή «Institutional Share Class», η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε Θεσμικούς επενδυτές, όπως αναλυτικά εξειδικεύεται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο του Α/Κ.

13. 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.

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

Κατηγοριοποίηση

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή συνδυασμό αυτών ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και, κατ' επέκταση, δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9, αντίστοιχα, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.

Η Ταξινόμηση της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Ο εν λόγω Κανονισμός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Οι αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση.

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 (<https://www.alphatrust.gr/sustainability/>) και ενημερώνεται χωρίς προειδοποίηση όποτε αυτό κρίνεται σκόπιμο ή απαραίτητο. Στην ως ανωτέρω ηλεκτρονική διεύθυνση, μπορούν να αντληθούν περισσότερες πληροφορίες περί αιεφορίας και δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα, ενσωμάτωσης κινδύνων βιωσιμότητας στην επενδυτική διαδικασία και της σχετικής διαφάνειας πολιτικής αποδοχών, πολιτικής ενεργού συμμετοχής και άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ενώ ειδικές σχετικές ενότητες περιέχονται στο επικαιροποιημένο ενημερωτικό δελτίο του ΟΣΕΚΑ, που είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.alphatrust.gr/upiresies/idiotes-funds/amoivaia-kefalaia/>).

Κηφισιά 27 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ALPHA TRUST ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ
ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΕΥΘ. ΞΥΔΗΣ

Ν. ΚΟΕΝ

Δ. ΝΤΑΛΙΠΗΣ

Σ. ΖΕΥΚΙΛΗ

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Προς τη Διοίκηση της “ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων” για λογαριασμό των μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA TRUST ECLECTIC BALANCED FUND”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA TRUST ECLECTIC BALANCED FUND”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, 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 Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA TRUST ECLECTIC BALANCED FUND” κατά την 30^η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση 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 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 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

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (2) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά 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.

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 δύνανται 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 Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης 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, 28 Αυγούστου 2024
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001

