

**ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ALPHA TRUST  
STRATEGIC BOND FUND**

Άδεια σύστασης: Απτόφ.Ε.Κ.196η/11.10.2000/12α, ΦΕΚ 1429/Β/27.11.2000  
ISINs : Class R : GRF000063005, Class I : GRF000305000

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2024**

**& Αρ.2 παρ. 7 του Κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου  
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ : ALPHA TRUST ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ  
ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

**1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΤΡ. ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	% ΕΠΙ ΣΥΝ.ΕΝΕΡ.	% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.
ΤΕΜΑΧΙΑ	ΣΕ ΣΥΝΓΜΑ	ΣΕ EURO	ΣΕ EURO		
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>					
<b>ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ</b>					
ΟΕΔ 05/04/2023-15/06/2028 - GR0114033583	2.000,00	102,416	204.832,00		
ΟΕΔ 06/02/2024-15/06/2034 - GR0124040743	1.000,00	96,902	96.902,00		
ΟΕΔ 18/06/2020-18/06/2030 - GR0124036709	1.000,00	89,852	89.852,00		
ΟΕΔ 24/01/2023-15/06/2033 - GR0124039737	2.000,00	104,753	209.506,00		
ΟΕΔ 05/12/2017-30/11/2028 - GR0124034688	412,50	102,372	42.228,45		
ΟΕΔ 05/12/2017-30/11/2037 - GR0133011248	11,87	100,457	1.192,42		
ΟΕΔ 05/12/2017-30/11/2042 - GR0138015814	1.129,37	101,031	114.101,38		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΕΔ</b>			<b>758.614,25</b>	<b>4,66%</b>	<b>4,70%</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ</b>					
ΑΤΤΙΣΑ GROUP 26/07/2019-26/07/2024 - GRC1441197B3	1.180	99,8400	117.811,20		
ΟΠΑΠ 27/10/2020-27/10/2027 - GRC419120AD7	2.120	93,8461	198.953,73		
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ</b>					
ALPHA BANK 08/02/2023-08/02/2028 PERP - XS2583633966	2.000	110,6220	221.244,00		
ALPHA BANK 11/03/2021-11/06/2031 - XS2307437629	1.000	99,1050	99.105,00		
ALPHA BANK 13/06/2024-13/09/2034 - XS2835739660	4.000	100,0160	400.064,00		
ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027 - XS2562213145	3.000	105,6040	316.812,00		
ALPHA BANK 23/09/2021-23/03/2028 - XS2388172855	1.000	94,6740	94.674,00		
ALPHA BANK 27/06/2023-27/06/2029 - XS2640904319	1.000	107,8810	107.881,00		
EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027 - XS2338193019	2.000	95,4280	190.856,00		
EUROBANK 14/09/2021-14/03/2028 - XS2385386029	1.000	94,4610	94.461,00		
EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029 - XS2579816146	2.000	108,4530	216.906,00		
EUROBANK 30/04/2024-30/04/2031 - XS2806452145	2.000	100,1360	200.272,00		
EUROBANK HLDGS 25/01/2024-25/04/2034 - XS2752471206	3.000	101,8500	305.550,00		
MOTOR OIL (HELLAS SA) 19/07/2021-19/07/2026 - XS2364001151	3.000	95,9540	287.862,00		
MYTILINEOS 28/04/2021-30/10/2026 - XS2337604479	1.500	95,6920	143.538,00		
NBG 03/10/2023-03/01/2034 - XS2595343059	2.000	110,0430	220.086,00		
NBG 08/10/2020-08/10/2026 - XS2237982769	1.000	97,5910	97.591,00		
NBG 22/11/2022-22/11/2027 - XS2558592932	1.000	107,3110	107.311,00		
NBG 28/03/2024-28/06/2035 - XS2790334184	1.000	100,8080	100.808,00		
PIRAEUS 03/11/2021-03/11/2027 - XS2400040460	1.000	98,1050	98.105,00		
PIRAEUS 16/06/2021-16/06/2049 PERPETUAL - XS2354777265	4.000	100,1500	400.600,00		
PIRAEUS 17/11/2022-28/01/2027 - XS2559486019	1.000	106,2740	106.274,00		
PIRAEUS 19/02/2020-19/02/2030 - XS2121408996	1.000	99,1820	99.182,00		
PIRAEUS BANK 05/12/2023-05/12/2029 - XS2728486536	1.000	106,8630	106.863,00		
PIRAEUS BANK SA 16/04/2024-16/04/2030 - XS2802909478	2.000	99,5530	199.106,00		
PIRAEUS FIN HLDGS 17/01/2024-17/04/2034 - XS2747093321	4.000	103,6360	414.544,00		
PUBLIC POWER 18/03/2021-30/03/2026 - XS2314265237	4.500	99,8470	449.311,50		
PUBLIC POWER 21/07/2021-31/07/2028 - XS2359929812	1.000	95,3690	95.369,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ</b>			<b>5.491.140,43</b>	<b>33,76%</b>	<b>34,00%</b>
<b>ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π.</b>					
ΤΙΤΛΟΙ Α.Ε.Π. 24/02/2012-15/10/2042 - GRR000000010	21.818	0,249	5.432,68		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε.Π.</b>			<b>5.432,68</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,03%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>6.255.187,36</b>	<b>38,45%</b>	<b>38,73%</b>

## ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

## ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

COSTAMARE 25/05/21-25/05/26 - GRC5211214B5	580	96,000	55.680,00		
CPLP SHIPPING HOLDINGS 22/10/2021-22/10/2026 - GRC823121AB9	550	95,000	52.250,00		

## ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ

BUONI POLIENNALI 13/04/2023-30/10/2031 - IT0005542359	4.000	101,692	406.768,00		
FRANCE GOVT 26/01/2021-25/05/2072 - FR0014001NN8	4.000	34,953	139.812,00		
REP OF CYPRUS 21/01/2020-21/01/2030 - XS2105095777	500	87,268	43.634,00		
REPUBLIC OF AUSTRIA 30/06/2020-30/06/2120 - AT0000A2HLC4	2.000	42,398	84.796,00		
REPUBLIC OF CYPRUS 13/04/2023-13/04/2033 - XS2610236445	2.000	105,420	210.840,00		
REPUBLIC OF POLAND 11/01/2024-11/01/2034 - XS2746102479	3.500	98,634	345.219,00		
SLOVAKIA GOVERNMENT BOND 08/06/2023-08/06/2033 - SK4000	1.500	100,498	150.747,00		
SPANISH GOVT 01/03/17-30/07/2033 - ES00000128Q6	4.000	92,664	370.656,00		
SPANISH GOVT 13/02/2024-31/10/2054 - ES0000012M93	3.000	99,661	298.983,00		
AT&T INC 18/05/2023-30/04/2031 - XS2590758665	3.000	101,195	303.585,00		
BANCO SANTANDER 14/01/2020-14/01/2049 - XS2102912966	4.000	95,621	382.484,00		
BANK OF CYPRUS 23/04/2021-23/10/2031 - XS2333239692	1.000	101,127	101.127,00		
BAT INTL FINANCE PLC 25/03/2013-25/03/2025 - XS0909359332	3.000	99,166	297.498,00		
BOOKING HOLDINGS INC 12/05/2023-12/11/2028 - XS2621007231	2.500	100,606	251.515,00		
BP CAPITAL 22/6/2020-22/06/2049 - XS2193661324	2.500	97,599	243.997,50		
COCA-COLA HBC 14/05/2019-14/05/2027 - XS1995781546	3.000	93,210	279.630,00		
DEUTSCHE BANK 19/05/2020-19/05/2031 - DE000DL19VB0	1.000	101,141	101.141,00		
DEUTSCHE LUFTHANSA AG 11/02/2021-11/02/2028 - XS2296203123	1.000	99,227	99.227,00		
ELECTRICITE DE FRANCE 15/9/2020-15/09/2049 - FR0013534351	4.000	93,054	372.216,00		
ENEL SPA 16/01/2023-16/07/2049 (PERP) - XS2576550086	3.000	105,029	315.087,00		
ENI SPA 15/01/2024-15/01/2034 - XS2739132897	1.500	98,803	148.204,50		
ENI SPA 19/05/2023-19/05/2027 - XS2623957078	3.000	100,314	300.942,00		
FORD MOTOR CREDIT CO 24/11/2023-20/02/2029 - XS272445745	2.000	103,708	207.416,00		
GENERAL MOTORS FINL CO 12/01/2024-12/01/2028 - XS27472701	1.000	100,220	100.220,00		
HELLENIC BANK PLC 14/03/2023-14/06/2033 - XS2597995112	1.000	114,517	114.517,00		
HELLENIC PETROLEUM 04/10/2019-04/10/2024 - XS2060691719	2.000	98,768	197.536,00		
INTESA SANPAOLO SPA 20/05/2024-20/05/2049 PER - XS2824056	5.000	99,078	495.390,00		
MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS SA 29/11/2019-01/12/2024 - .	1.500	98,536	147.804,00		
OI EUROPEAN GROUP 25/05/2023-15/05/2028 - XS2624554320	3.000	103,238	309.714,00		
ORANGE SA 18/04/2023-18/04/2029 (PERP) - FR001400GDJ1	4.000	103,441	413.764,00		
OTE PLC 24/09/2019-24/09/2026 - XS2055106137	2.100	93,963	197.322,30		
RCI BANQUE SA 02/10/2023-02/10/2026 - FR001400KXW4	1.000	101,441	101.441,00		
SANI/KOS FINANCIAL HLDG 22/07/2021-15/12/2026 - XS2367107	2.000	98,761	197.522,00		
STELLANTIS NV 14/03/2023-14/03/2030 - XS2597110027	2.000	102,571	205.142,00		
TELEFONICA EUROPE BV 23/11/2022-23/11/2049 (PERP) - XS2462605671	2.000	108,270	216.540,00		
TITAN GLOBAL 16/11/2017-16/11/2024 - XS1716212243	4.000	98,521	394.084,00		
TOTAL 06/10/2016-29/12/2049 - XS1501166869	1.500	97,633	146.449,50		
UBS GROUP AG 09/01/2024-09/06/2033 - CH1305916897	2.000	100,705	201.410,00		
UNICREDIT 08/01/2020-15/01/2032 - XS2101558307	2.000	95,117	190.234,00		
VEOLIA ENVRNMT 20/10/2020-20/10/2049 - FR00140007L3	3.000	89,605	268.815,00		
VOLKSWAGEN INTL 23/09/2020-22/09/2028 - XS2234567233	2.000	88,785	177.570,00		
ΣΥΝΟΛΟ			<b>9.638.929,80</b>	<b>59,25%</b>	<b>59,68%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>9.638.929,80</b>	<b>59,25%</b>	<b>59,68%</b>

## ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

**15.894.117,16 97,71% 98,41%**

## ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε EURO	169.044,27		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,0705)	4,13		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε NOK (ισοτιμία 11,3965)	20,53		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε HUF (ισοτιμία 395,10)	0,37		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε PLN (ισοτιμία 4,309)	50,56		
Καταθέσεις όψεως Τρ. Eurobank σε TRY (ισοτιμία 35,1868)	0,18		
Καταθέσεις όψεως Alpha Bank σε EURO	7.100,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>176.220,04</b>	<b>1,08%</b>	<b>1,09%</b>

## ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώστες Διάφοροι	2.778,85		
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	193.953,67		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>196.732,52</b>	<b>1,21%</b>	<b>1,22%</b>

## ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

**16.267.069,72 100,00% 100,72%**

## ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι	-78.903,46		
Φόροι - Τέλη	-36.422,92		
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	-640,28		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-115.966,66</b>		<b>-0,72%</b>

<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>16.151.103,06</b>	<b>100,00%</b>
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ CLASS R	10.626.447,54	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ CLASS R	1.979.158,568	
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) CLASS R	5,3692	
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ CLASS I	5.524.655,52	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ CLASS I	52.198,821	
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) CLASS I	105,8387	

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ**

(Αρ.77 Ν. 4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.12 &amp; άρθρο 4 παρ.5 απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012)

Ομόλογα Εσωτερικού	6.249.754,68	38,42%	38,70%
Τίτλοι Α.Ε.Π.	5.432,68	0,03%	0,03%
Ομόλογα Εξωτερικού	9.638.929,80	59,25%	59,68%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	176.220,04	1,08%	1,09%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	80.765,86	0,50%	0,50%
<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>16.151.103,06</b>		<b>100,00%</b>

**ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

(Αρ.77 Ν. 4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.12 &amp; άρθρο 4 παρ.5 απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012)

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ</b>
Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	38,73%	43,09%	-4,36%
Σύνολο εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου	0,00%	0,00%	0,00%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	59,68%	54,18%	5,50%

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

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2023	1.768.904,988	9.258.165,04
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Retail class	411.837,229	2.196.118,96
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Retail class	-201.583,649	-1.077.287,57
<b>Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2024 Retail class</b>	<b>1.979.158,568</b>	<b>10.376.996,43</b>

**INSTITUTIONAL CLASS**

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2023	49.068,749	5.220.103,59
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Institutional class	4.576,319	480.000,00
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2024 Institutional class	-1.446,247	-151.146,12
<b>Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2024 Institutional class</b>	<b>52.198,821</b>	<b>5.548.957,47</b>

**II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ****Εισόδημα από επενδύσεις**

Τόκοι Καταθέσεων Όψεως	2.017,16
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού/ΕΓΕΔ	160.600,48
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού	168.788,99
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	105.087,78
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-48.912,50
<b>Σύνολο</b>	<b>387.581,91</b>

**Λοιπά Εισοδήματα****8,35****Έξοδα διαχείρισης**

Προμήθεια διαχείρισης σταθερή	-109.255,47
Προμήθεια διαχείρισης μεταβλητή Class R	-30.746,92
Προμήθεια διαχείρισης μεταβλητή Class I	-20.830,04
<b>Σύνολο</b>	<b>-160.832,43</b>

**Έξοδα θεματοφύλακα****-8.434,78****Λοιπά έξοδα και φόροι**

Αμοιβή ορκωτών ελεγκτών	-1.229,19
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-640,28
Φόροι - Τέλη	-36.422,92
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-721,18
Λοιπά έξοδα	-64,29
<b>Σύνολο</b>	<b>-39.077,86</b>

**Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου****-89,32****Καθαρό Εισόδημα****179.155,87****III.ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	16.151.103,06
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	16.105.109,77
	45.993,29

<b>ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024</b>	<b>16.151.103,06</b>
--	----------------------

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Περιόδου 1.1.2024-30.6.2024

179.155,87

## 3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

## ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	2023	2022	2021
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO	14.548.450,46	9.992.994,10	11.610.084,25
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ R CLASS ΣΕ EURO	5,3246	4,9396	5,5041
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ I CLASS ΣΕ EURO	104,5433	96,1722	106,2781

## I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

(N.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	15.894.117,16	14.151.862,10	9.136.292,22
Καταθέσεις σε τράπεζες	176.220,04	224.687,07	872.854,64
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	196.732,52	419.859,09	143.070,37
<b>Σύνολο περυσιακών στοιχείων</b>	<b>16.267.069,72</b>	<b>14.796.408,26</b>	<b>10.152.217,23</b>
Υποχρεώσεις	-115.966,66	-247.957,80	-159.223,13
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>16.151.103,06</b>	<b>14.548.450,46</b>	<b>9.992.994,10</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία R Class	1.979.158,568	1.768.904,988	1.125.685,567
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	5,3692	5,3246	4,9396
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία I Class	52.198,821	49.068,7490	46.089,7680
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	105,8387	104,5433	96,1722

## Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	13.078.615,23	13.414.439,75	8.957.876,34
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	2.815.501,93	737.422,35	178.415,88
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
<b>Σύνολο</b>	<b>15.894.117,16</b>	<b>14.151.862,10</b>	<b>9.136.292,22</b>

## II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Περίοδος 01.01.2024 έως 30.06.2024

(N.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	1.1.22-30.06.22
Εισόδημα από επενδύσεις	387.581,91	190.643,92	51.873,96
Λοιπά εισοδήματα	8,35	614,13	113,62
Έξοδα διαχείρισης	-160.832,43	-88.757,78	-107.861,94
Έξοδα θεματοφύλακα	-8.434,78	-6.200,97	-5.506,75
Λοιπά έξοδα και φόροι	-39.077,86	-22.280,74	-4.705,76
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-89,32	-89,77	-39,56
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>179.155,87</b>	<b>73.928,79</b>	<b>-66.126,43</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων R class	2.196.118,96	2.834.570,92	283.638,74
Εξαγορές μεριδίων R class	-1.077.287,57	-533.292,99	-804.476,09
Έκδοση νέων μεριδίων I class	480.000,00	374.000,00	0,00
Εξαγορές μεριδίων I class	-151.146,12	-82.482,94	-843.437,29
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	45.993,29	-474.065,80	-874.267,94
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	<b>1.493.678,56</b>	<b>2.118.729,19</b>	<b>-2.238.542,58</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>1.672.834,43</b>	<b>2.192.657,98</b>	<b>-2.304.669,01</b>
<b>Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσης 31/12/2023</b>	<b>14.478.268,63</b>		
<b>Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>1.672.834,43</b>		
<b>Αξία καθαρού ενεργητικού 30/06/2024</b>	<b>16.151.103,06</b>		

**ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:**

1. Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει.
2. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, συντάχθηκαν κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
3. 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 Επωφελούμενης.  
- Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδικαίως ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του Κλάδου.
4. 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.
5. 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) 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.  
β) Τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 28.06.2024 ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως αναφέρονται στο BLOOMBERG BGN. Οι δεδουλευμένοι τόκοι, μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024.  
γ) 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 - 30.06.2024.  
δ) 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 .
6. Η λογιστική αξία 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 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.□
7. **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 0,30% και 0,39%, 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>.
8. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.

9. 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>
ALPHA BANK	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ALPHA BANK	0,04%
	ALPHA BANK 08/02/2023-08/02/2028 PERP	1,43%
	ALPHA BANK 23/09/2021-23/03/2028	0,59%
	ALPHA BANK 13/06/2024-13/09/2034	2,48%
	ALPHA BANK 27/06/2023-27/06/2029	0,67%
	ALPHA BANK 16/12/2022-16/06/2027	1,97%
	ALPHA BANK 11/03/2021-11/06/2031	0,62%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7,80%</b>
ENI SPA	ENI SPA 19/05/2023-19/05/2027	1,87%
	ENI SPA 15/01/2024-15/01/2034	0,93%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2,80%</b>
EUROBANK ERGASIAS S.A.	EUROBANK 26/01/2023-26/01/2029	1,38%
	EUROBANK 05/05/2021-05/05/2027	1,19%
	EUROBANK 14/09/2021-14/03/2028	0,59%
	EUROBANK 30/04/2024-30/04/2031	1,25%
	EUROBANK 25/01/2024-25/04/2034	1,91%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>6,32%</b>
MYTILINEOS	MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS SA 29/11/19-1/	0,92%
	MYTILINEOS 28/04/2021-30/10/2026	0,89%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1,81%</b>
NATIONAL BANK OF GREECE	NBG 08/10/2020-08/10/2026	0,62%
	NBG 28/03/2024-28/06/2035	0,62%
	NBG 22/11/2022-22/11/2027	0,69%
	NBG 03/10/2023-03/01/2034	1,41%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3,34%</b>
PIRAEUS BANK S.A.	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1,05%
	PIRAEUS BANK 03/11/2021-03/11/2027	0,62%
	PIRAEUS BANK SA 16/04/2024-16/04/2030	1,25%
	PIRAEUS BANK 19/2/2020-19/2/2030	0,63%
	PIRAEUS BANK 05/12/2023-05/12/2029	0,69%
	PIRAEUS FIN HLDGS 17/01/2024-17/04/2034	2,60%
	PIRAEUS BANK 17/11/2022-28/01/2027	0,68%
	PIRAEUS BANK 16/06/2021-16/06/2049	2,49%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10,01%</b>
	PUBLIC POWER CORPORATION S.A.	PUBLIC POWER 21/07/2021-31/07/2028
PUBLIC POWER 18/03/2021-30/03/2026		2,81%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>3,41%</b>

10. 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. Διαχείρισεως, 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.

11. 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.

**12. 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 αιφόρες 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 αιφόρες 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 αειφορίας και δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα, ενσωμάτωσης κινδύνων βιωσιμότητας στην επενδυτική διαδικασία και της σχετικής διαφάνειας πολιτικής αποδοχών, πολιτικής ενεργού συμμετοχής και άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ενώ ειδικές σχετικές ενότητες περιέχονται στο επικαιροποιημένο ενημερωτικό δελτίο του ΟΣΕΚΑ, που είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.alphatrust.gr/upiresies/diotes-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

N. KOEN

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 μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND”.

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ALPHA TRUST STRATEGIC BOND 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 STRATEGIC BOND FUND” κατά την 30<sup>η</sup> 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 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

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (2) της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

## 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 Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 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 Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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



**Grant Thornton**

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127