

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS
 Άδεια σύστασης: Απφ. Επιτρ. Κεφαλαιαγοράς 175/21.6.2013
 ISIN : GRF000081007

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

	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 ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ					
ΟΕΔ 05/02/2021-18/06/2031 - GR0124037715	1.500,0000	83,5410	125.311,50		
ΟΕΔ 06/02/2024-15/06/2034 - GR0124040743	2.000,0000	96,9020	193.804,00		
ΟΕΔ 12/03/2019-12/03/2029 - GR0124035693	1.000,0000	102,6120	102.612,00		
ΟΕΔ 15/2/2018-15/2/2025 - GR0118017657	1.500,0000	99,9360	149.904,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2028 - GR0124034688	500,0000	102,3720	51.186,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2033 - GR0128015725	500,0000	101,7240	50.862,00		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2037 - GR0133011248	500,0000	100,4570	50.228,50		
ΟΕΔ 5/12/2017-30/1/2042 - GR0138015814	1.500,0000	101,0310	151.546,50		
ΟΕΔ FRN 28/07/2022-15/12/2027 - GR0514024216	1.000,0000	102,7430	102.743,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΕΔ			978.197,50	3,14%	3,14%
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ					
ΕΓΕΔ 08/09/2023-06/09/2024 - GR0004133592	5.000,0000	99,2500	496.250,00		
ΕΓΕΔ 26/01/2024-26/07/2024 - GR0002256254	5.000,0000	99,7300	498.650,00		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ			994.900,00	3,19%	3,20%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			1.973.097,50	6,32%	6,34%
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ					
Μερίδια ΟΣΕΚΑ Εσωτερικού					
Μετοχικά σε EURO					
ALPHA TRUST HELLENIC EQUITY FUND CLASS I	12.572,2060	239,1017	3.006.035,83		
ΣΥΝΟΛΟ			3.006.035,83	9,63%	9,66%
Ομολογιακά σε EURO (ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ)					
ALPHA TRUST STRATEGIC BOND FUND CLASS I	8.315,4700	105,8387	880.098,53		
ΣΥΝΟΛΟ			880.098,53	2,82%	2,83%
Διαθεσίμων σε EURO					
ALPHA TRUST EURO MONEY MARKET FUND - SHORT TERM	52.634,1600	5,9387	312.578,49		
ΣΥΝΟΛΟ			312.578,49	1,00%	1,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			4.198.712,85	13,46%	13,49%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			4.198.712,85	13,46%	13,49%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			6.171.810,35	19,78%	19,83%
ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ					
ΟΜΟΛΟΓΑ σε EURO					
BELGIUM KINGDOM 16/01/2024-22/10/2034 - BE0000360694	7.000,0000	97,4630	682.241,00		
BUONI POLIENNALI 01/08/2016-01/12/2026 - IT0005210650	4.000,0000	95,1670	380.668,00		
BUONI POLIENNALI 01/10/2020-01/04/2031 - IT0005422891	4.000,0000	83,4170	333.668,00		
BUONI POLIENNALI 13/4/2023-30/10/2031 - IT0005542359	7.000,0000	101,6920	711.844,00		
BUONI POLIENNALI 19/06/19-01/03/2040 - IT0005377152	1.000,0000	85,9520	85.952,00		
FRANCE GOVT 07/03/2016-25/05/2026 - FR0013131877	3.000,0000	95,2110	285.633,00		
FRANCE GOVT 12/04/2021-25/11/2031 - FR0014002WK3	5.000,0000	79,8050	399.025,00		
OBRIGACOES DO TES 08/04/2020-15/10/2027 - PTOTEMOE0035	9.000,0000	93,2790	839.511,00		
OBRIGACOES DO TES 16/01/2019-15/06/2029 - PTOTEXOE0024	4.000,0000	95,9730	383.892,00		
SLOVAKIA GOVERNMENT BOND 08/06/2023-08/06/2033 - SK4000023230	4.500,0000	100,4980	452.241,00		
SPANISH GOVT 01/03/17-30/07/2033 - ES00000128Q6	9.000,0000	92,6640	833.976,00		
SPANISH GOVT 13/02/2024-31/10/2054 - ES0000012M93	4.500,0000	99,6610	448.474,50		
SPANISH GOVT 26/07/2016-31/10/2026 - ES00000128H5	4.000,0000	96,0570	384.228,00		
EF5F 31/05/2016-31/05/2026 - EU000A1G0DH5	2.500,0000	95,0810	237.702,50		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			6.459.056,00	20,70%	20,76%

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ**Μερίδια ΟΣΕΚΑ Εξωτερικού****Μετοχικοί σε EURO**

AMUNDI FDS SIC-US EQTY FDMTL GRW -M- EUR CAP	15,7750		10,419,5900	164,369,03		
ARCUS FD SIC-JAPAN FD -A ACC EUR HDG	1,904,1210		333,7500	635,500,38		
BGF US FLEXIBLE EQUITY HEDGED D2	18,185,9300		44,3300	806,182,28		
BGF WORLD ENERGY HEDGED D2 EUR	44,131,3500		7,1800	316,863,09		
BGF WORLD HEALTHSCIENCE FUND CLASS D2 EUR	3,779,4500		76,1700	287,880,71		
BGF WORLD MINING HEDGED D2 EUR	24,076,9100		5,1100	123,033,01		
BRANDES EMERGING MARKETS VALUE FUND I EUR	8,561,1510		15,5400	133,040,29		
BRANDES EUROPEAN VALUE FUND I EUR	8,073,9990		62,5200	504,786,42		
BRANDES U.S. VALUE FUND I EUR	11,633,2470		53,7800	625,636,02		
FRANKLIN BIOTECHNOLOGY DISCOVERY FUND I (acc) EUR-H1	7,310,8430		25,0700	183,282,83		
GUARDCAP EM MKT EQ- IEA EUR	13,326,7520		7,6630	102,122,90		
INVESCO PAN EUROPEAN FOCUS EQUITY FUND CLASS C	14,395,0000		11,2600	162,087,70		
INVESCO PAN EUROPEAN STRUCTURED EQUITY C	9,518,2870		27,7200	263,846,92		
JPM ASEAN EQUITY C (ACC) EUR	576,2290		163,0300	93,942,61		
JPM US GROWTH C (ACC)-EUR	14,168,6350		57,5000	814,696,51		
JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND	18,961,1940		30,6900	581,919,04		
LEGG M GLB FP-ROYCE US SM/CAP OPP -X- EUR ACC	1,961,4190		198,8300	389,988,94		
MAGNA NEW FRONTIERS FUND G EUR	4,355,90200		26,2110	114,172,55		
MEMNON EUROPEAN FUND- I EUR	452,59000		325,9600	147,526,24		
MEMNON EUROPEAN OPPORTUNITIES FUND	620,44600		150,0000	93,066,90		
MONTANARO EUROPEAN INCOME-EURO CLASS	68,024,71900		1,3620	92,649,67		
MONTANARO EUROPEAN MIDCAP-EURO INSTITUTIONAL CLASS	41,010,07200		2,7260	111,793,46		
MONTANARO EUROPEAN SMALLER COMPANIES INSTITUTIONAL DISTRIE	8,687,66700		7,6630	66,573,59		
MONTANARO GLOBAL INNOVATION FUND EURO ACCUMULATION CLASS	124,763,70500		0,8080	100,809,07		
MORGAN STANLEY EUROPE OPPURTUNITY FUND - Z	1,989,4440		48,8400	97,164,44		
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS US ADVANTAGE FUND ZH EUR	1,504,8620		112,1300	168,740,18		
NOMURA - JAPAN STRATEGIC VALUE FUND CLASS I EUR	698,6730		424,7368	296,752,13		
SHCRODERS EUROPEAN SPECIAL SITUATIONS-C EUR	805,0000		294,7204	237,249,92		
SPARX FDS PLC - JAPAN - C - EUR DIS H	1,292,3810		245,7700	317,628,48		
SYCOMORE SOCIAL IMPACT FCP -I- EUR CAP	233,2493		491,5500	114,653,71		
ΣΥΝΟΛΟ				8.147.959,02	26,11%	26,19%

Μετοχικοί σε USD (Ισοτιμία 1,0705)

ABRDN SIC I CHINA A SHS SUST EQTY FD -I- USD CAP	1,511,9960	12,9035	12,053716	18,225,17		
AMUNDI FDS SIC-US EQTY RESH -A- USD CAP	12,181,5820	21,3800	19,971976	243,290,26		
FIRST SENTIER INDIAN SUBCT III(ACC)USD	6,153,3580	48,7799	45,567399	280,392,52		
FIRST SENTRIER GLOBAL INFRASTRUCTURE FUND III	7,815,9190	21,3368	19,931620	155,783,93		
FIRST STATE CHINA FOCUS FUND CLASS III	1,738,8280	10,3814	9,697710	16,862,65		
GUARDCAP GLOBAL EQUITY FUND CLASS I SHARES-USD	8,467,4680	27,6940	25,870154	219,054,70		
HEREFORD BIN YUAN GREATER CHINA-L1 USD	1,958,1270	98,9700	92,452124	181,033,00		
HEREFORD FUNDS BIN YUAN HEALTHCARE FUND CLASS L1	2,290,0000	54,6300	51,032227	116,863,80		
INVESCO CHINA FOC - Z USD ACC	37,534,9050	8,5100	7,949556	298,385,84		
JPM US TECHNOLOGY C-USD (ACC)	3,396,9270	106,2400	99,243343	337,122,39		
JPMORGAN FUNDS - LATIN AMERICA EQUITY FUND	3,199,4540	35,3600	33,031292	105,682,10		
JPMORGAN GREATER CHINA C (ACC) - USD	820,4880	48,6400	45,436716	37,280,28		
VIETNAM EQUITY (UCITS) FUND	2,584,7700	31,5900	29,509573	76,275,46		
ΣΥΝΟΛΟ				2.086.252,10	6,69%	6,70%

Μετοχικοί σε GBP (Ισοτιμία 0,84638)

MONTANARO UK INCOME FUND - GBP	115,079,3010	1,1450	1,35282	155,681,61		
ΣΥΝΟΛΟ				155.681,61	0,50%	0,50%

Μετοχικοί σε JPY (Ισοτιμία 171,94)

ABRDN SICAV I -JAPANESE SM CIES SUST EQTY FD -A ACC JPY	11,101,9250	2,091,1026	12,161815	135,019,56		
ΣΥΝΟΛΟ				135.019,56	0,43%	0,43%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**10.524.912,29 33,73% 33,82%****Μικτοί σε EURO**

FIRST EAGLE AMUNDI INTERNATIONAL FUND-AH	3,053,6880		194,4000	593,636,95		
ΣΥΝΟΛΟ				593.636,95	1,90%	1,91%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΙΚΤΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**593.636,95 1,90% 1,91%****Ομολογιακοί σε EURO (Κρατικά Ομόλογα)**

AMUNDI S.F.-EURO CURVE 7-10 YEAR-H-	414,5480		1,575,9000	653,286,19		
BNP PARIBAS FLEXI I US MORTGAGE IH	3,186,9770		86,9900	277,235,13		
ΣΥΝΟΛΟ				930.521,32	2,98%	2,99%

Ομολογιακοί ΣΕ EURO (Εταιρικά Ομόλογα)

BGF EMERGING MARKETS SHORT DURATION BOND D2	2,797,9600		111,4600	311,860,62		
JPM GLOBAL CORPORATE BOND C (ACC)	2,080,5990		97,0900	202,005,36		
NEUBERGER BERMAN CORPORATE HYBRID BOND FUND EUR I ACC	16,666,6670		12,4300	207,166,67		
NEUBERGER BERMAN EUR BOND ABSOLUTE RETURN FUND I	61,263,6350		11,7500	719,847,71		
NEUBERGER BERMAN EURO SHORT TERM ENHANCED CASH	6,658,4410		109,7600	730,830,48		
NOMURA FUNDS IRELAND GLOBAL DYNAMIC BOND FUND I EUR	2,696,3694		119,8307	323,107,83		
OSTRUM ULTRA SHORT TERM BONDS PLUS PART SI-C EUR	259,0600		1,665,7900	431,539,56		
PIMCO GIS INCOME FUND I ACC EUR HEDGED	34,507,5290		14,6100	504,155,00		
SCHRODER ISF -EURO CREDIT CONVICTION C	2,833,8300		138,0308	391,155,82		
ΣΥΝΟΛΟ				3.821.669,05	12,25%	12,28%

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**4.752.190,37 15,23% 15,27%**

Διαχείρισης Διαθεσίμων ΣΕ EURO

BNP PARIBAS INSTICASH EUR-I CAPITALISATION	1.511,8090	144,4983	218.453,83		
BNP PARIBAS INSTICASH MONEY 3M EUR	2.000,0519	105,4742	210.953,87		
JPM EUR STANDARD MONEY MARKET VNAV C (ACC)	20,2360	10.429,3200	211.047,72		
ΣΥΝΟΛΟ			640.455,42	2,05%	2,06%

ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

640.455,42 2,05% 2,06%

Λοιπά UCITS σε EURO

AMUNDI ALT FDS PLC-AMUNDI TIEDEMANN ARB STR FD-I	1.693,0179	124,0769	210.064,41		
JPM MULTI-MANAGER ALTERNATIVES C ACC EUR	1.459,9580	103,2200	150.696,86		
LAZARD GLB INV-EUROPEAN ALTERNATIVE FUND C ACC EUR	1.239,2718	120,1109	148.850,05		
MONTLAKE UC PLATF ICAV-COOPER CREEK PTNS NAM LSE	1.126,9734	198,6360	223.857,49		
RUFFER SICAV-RUFFER DIVERSIFIED RETURN INTERNATIONAL F- EUR	181.488,2030	1,0086	183.049,00		
SCHRODER GAIA FELIX E HEDGED EUR CAP	1.971,0000	109,7100	216.238,41		
ΣΥΝΟΛΟ			1.132.756,22	3,63%	3,64%

ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ UCITS ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

1.132.756,22 3,63% 3,64%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

17.643.951,25 56,55% 56,71%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

30.274.817,60 97,03% 97,29%

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε EURO			813.590,57		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε USD (ισοτιμία 1,0705)			46.532,15		
Καταθέσεις όψεως Τρ.Πειραιώς σε GBP (ισοτιμία 0,84638)			4.748,45		
ΣΥΝΟΛΟ			864.871,17	2,77%	2,78%

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Χρεώστες Διάφοροι			1.872,91		
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού			59.306,88		
			61.179,79	0,20%	0,20%

ΑΞΙΑ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

31.200.868,56 100,00% 100,27%

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Πιστωτές διάφοροι			-17.417,74		
Φόροι - Τέλη			-65.326,94		
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού			-1.237,57		
ΣΥΝΟΛΟ			-83.982,25	-0,27%	

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

31.116.886,31 100,00%

ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΑΔΩΝ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ) ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ

2.214.753,011

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑ ΜΟΝΑΔΑ (ΜΕΡΙΔΙΩΝ)

14,0498

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)

Ομόλογα Εσωτερικού	978.197,50	3,14%	3,14%
Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου	994.900,00	3,19%	3,20%
ΟΣΕΚΑ Εσωτερικού	4.198.712,85	13,46%	13,49%
Ομόλογα Εξωτερικού	6.459.056,00	20,70%	20,76%
ΟΣΕΚΑ Εξωτερικού	17.643.951,25	56,55%	56,70%
Καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα	864.871,17	2,77%	2,78%
Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις	-22.802,46	-0,07%	-0,07%
ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.116.886,31		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 εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου	3,20%	6,68%	-3,48%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εσωτερικού	3,14%	2,70%	0,45%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εσωτερικού	13,49%	7,16%	6,34%
Σύνολο ΟΣΕΚΑ εξωτερικού	56,70%	60,45%	-3,75%
Σύνολο ομολογιακών δανείων εξωτερικού	20,76%	17,92%	2,84%

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

Μερίδια σε κυκλοφορία 31.12.2023	2.187.742,604	27.355.892,37
Έκδοση νέων μεριδίων Α' εξαμήνου 2024	79.711,667	1.103.335,59
Εξαγορές μεριδίων Α' εξαμήνου 2024	-52.701,260	-725.239,77
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως 30.06.2024	2.214.753,011	27.733.988,19

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**Εισόδημα από επενδύσεις**

Μερίσματα ΟΣΕΚΑ	6.603,67
Τόκοι Καταθέσεων Όψεως	5.875,80
Τόκοι Χρεωγράφων Εσωτερικού/ΕΓΕΔ	46.314,51
Τόκοι Χρεωγράφων Εξωτερικού	59.538,49
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	343.406,89
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών	-141.279,31
Σύνολο	320.460,05

Λοιπά Εισοδήματα

1.545,93

Έξοδα διαχείρισης

Προμήθεια διαχείρισης σταθερή	-74.406,08
Προμήθεια διαχείρισης μεταβλητή	0,00
Σύνολο	-74.406,08

Έξοδα θεματοφύλακα

-13.393,10

Λοιπά έξοδα και φόροι

Αμοιβή ορκωτών ελεγκτών	-820,74
Εισφορά Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς	-1.237,57
Φόροι - Τέλη	-65.326,94
Έξοδα ενημέρωσης μεριδιούχων	-3,93
Λοιπά έξοδα	-11.971,77
Σύνολο	-79.360,95

Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου

-89,32

Καθαρό Εισόδημα

154.756,53

III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αξία Καθαρού ενεργητικού σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	31.116.886,31
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσεως 30.06.2024	27.888.744,72
	3.228.141,59

ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024

31.116.886,31

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα Κέρδη/ (Ζημιές) Περιόδου 1.1.2024-30.6.2024

154.756,53

3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ****ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΣΕ EURO**

2023 2022 2021

29.661.879,47 26.463.680,69 27.727.359,87

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΣΕ EURO

13,5582 12,6100 14,0397

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
Μεταβιβάσιμο τίτλο	30.274.817,60	28.148.621,36	23.552.665,90
Καταθέσεις σε τράπεζες	864.871,17	1.738.000,39	2.893.493,68
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	61.179,79	57.214,87	50.610,56
Σύνολο περουσιακών στοιχείων	31.200.868,56	29.943.836,62	26.496.770,14
Υποχρεώσεις	-83.982,25	-281.957,15	-33.089,45
Αξία καθαρών περουσιακών στοιχείων	31.116.886,31	29.661.879,47	26.463.680,69
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.214.753,011	2.187.742,604	2.098.621,044
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	14,0498	13,5582	12,6100
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμο τίτλο που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	237.702,50	537.509,50	526.678,50
2. Μεταβιβάσιμο τίτλο που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	8.194.451,00	7.557.131,00	5.828.034,50
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμο τίτλο 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 μεταβιβάσιμο τίτλο που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1),(2) και (3)	21.842.664,10	20.053.980,86	17.197.952,90
Σύνολο	30.274.817,60	28.148.621,36	23.552.665,90

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)

	1.1.24-30.06.24	1.1.23-30.06.23	1.1.22-30.06.22
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	320.460,05	70.317,88	60.728,60
Λοιπά εισοδήματα	1.545,93	359,13	12.221,62
Έξοδα διαχείρισης	-74.406,08	-67.696,63	-64.895,49
Έξοδα θεματοφύλακα	-13.393,10	-12.184,32	-11.681,21
Λοιπά έξοδα και φόροι	-79.360,95	-50.013,27	-10.675,41
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-89,32	-89,77	-39,56
Καθαρό εισόδημα	154.756,53	-59.306,98	-14.341,45
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	1.103.335,59	1.069.502,91	1.207.143,67
Εξαγορές μεριδίων	-725.239,77	-336.776,28	-1.070.726,40
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	3.228.141,59	1.400.064,85	436.035,11
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
	3.606.237,41	2.132.791,48	572.452,38
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	3.760.993,94	2.073.484,50	558.110,93
Αξία καθαρού ενεργητικού σε τιμές κτήσης 31/12/2023	27.355.892,37		
Πλέον συνόλου μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων	3.760.993,94		
Αξία καθαρού ενεργητικού 30/06/2024	31.116.886,31		

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) 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.

β) Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (ΕΓΕΔ) αποτιμήθηκαν με βάση το Δελτίο Τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 28.06.2024.

γ) Οι Ομολογίες εισηγμένες σε αλλοδαπά χρηματιστήρια αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή ζήτησης της 28.06.2024 ή στην αντίστοιχη διαθέσιμη προηγούμενης ημερομηνίας όπως 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) 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.

6. Η λογιστική αξία των καταθέσεων όψεως που περιλαμβάνονται στις καταθέσεις σε πιστωτικά ιδρύματα την 30.06.2024 δεν διαφέρει από τη 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 .

Το πραγματικό ποσό μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης που καταλογίσθηκε για την περίοδο 01.01.2024-30.06.2024 παρουσιάζεται στην Ενότητα «2.ΙΙ-Αποτελέσματα Περιόδου» της παρούσας Έκθεσης και επιβάρυνε τον ΟΣΕΚΑ σε ποσοστό 0,00%, 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 το χαρτοφυλάκιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, δεν είχε επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιριών του ίδιου ομίλου.
(Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012).

10. 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.

11. 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 αιφώρες 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 αιφώρες 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/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 μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS”, 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 “TEA INTERAMERICAN GLOBAL BALANCED FUND OF FUNDS” 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 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