

Αμοιβαίο Κεφάλαιο Alpha (LUX) Global Funds

Οργανισμός Συλλογικών Επενδύσεων

Ετήσια έκθεση, συμπεριλαμβανομένων των ελεγμένων
οικονομικών καταστάσεων
Για το έτος που έληξε στις Δεκεμβρίου 31, 2023

ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.
R.C.S K 1732

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	Page
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	3
ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ.....	5
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	6
ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9
ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	10
ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	12
ALPHA (LUX) GLOBAL DEFENSIVE ESG FOF.....	13
STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS	13
GEOGRAPHICAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS.....	14
INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS	15
ALPHA (LUX) GLOBAL BALANCED ESG FOF	16
STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS	16
GEOGRAPHICAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS.....	18
INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS	19
ALPHA (LUX) GLOBAL THEMES ESG FOF	20
STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS	20
GEOGRAPHICAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS.....	21
INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS	22
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	23
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ).....	28
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΕΣ ΑΝΑΦΟΡΕΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΑΕΙΦΟΡΙΑΣ (SFDR).....	31

Alpha (LUX) Global Funds

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.
Πανεπιστημίου 45
Αθήνα 10564, Ελλάδα

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Αλέξιος Α. Πυλάβιος Πρόεδρος
Παναγιώτης Δ. Αντωνόπουλος Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Ιωάννης Γ. Χαβελές Μέλος
Μαργαρίτα Σ. Κασίμη Μέλος
Νικόλαος Γ. Κουτσός Μέλος
Χρήστος Π. Μπιοσόλης Μέλος

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.
Πανεπιστημίου 45,
- Αθήνα 10564 Ελλάδα

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ

CACEIS Investor Services Bank S.A., (από 3 Ιουλίου, 2023 και
έπειτα)* 14, Porte de France
L-4360 Esch-sur-Alzette
Grand Duchy of Luxembourg

RBC Investor Services Bank S.A., (έως 3 Ιουλίου,
2023) 14, Porte de France
L-4360 Esch-sur-Alzette
Grand Duchy of Luxembourg

ΦΟΡΕΑΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΡΗΣΗΣ ΜΗΤΡΩΟΥ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

CACEIS Investor Services Bank S.A., (από 3 Ιουλίου, 2023 και
έπειτα)* 14, Porte de France
L-4360 Esch-sur-Alzette
Grand Duchy of Luxembourg

RBC Investor Services Bank S.A., (έως 3 Ιουλίου,
2023) 14, Porte de France
L-4360 Esch-sur-Alzette
Grand Duchy of Luxembourg

ΔΙΑΝΟΜΕΙΣ

Alpha Bank S.A.
Σταδίου 40 GR –
Αθήνα 10252
Ελλάδα

* Significant events during the year. See note 9

Alpha (LUX) Global Funds

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ (συνέχεια)

ΔΙΑΝΟΜΕΙΣ (συνέχεια)

Alpha Bank London Limited
Capital House
85, King William Street
London EC4N 7BL
United Kingdom

Alpha Bank Cyprus
Λεωφόρος Λεμεσού
3, 2112 Λευκωσία
Κύπρος

Alpha Bank Romania
Calea Dorobantilor 237 B District 1
712811 Bucharest
Romania

MFEX Mutual Funds Exchange AB
19, Grev Turegatan
Box 5378
102 49 Stockholm
Sweden

ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
2, rue Gerhard Mercator
L-2182 Luxembourg
Grand Duchy of Luxembourg

Alpha (LUX) Global Funds

ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2023

Σχόλιο Αγοράς

Το 2023 ήταν μία ιδιαίτερη χρονιά για τις διεθνείς αγορές. Παρά την κατάρρευση ορισμένων περιφερειακών τραπεζών στις ΗΠΑ, τη σύσφιξη της νομισματικής πολιτικής από τις κυριότερες κεντρικές τράπεζες, τον υψηλό γεωπολιτικό κίνδυνο και τη συνεχιζόμενη οικονομική επιβράδυνση στην Κίνα, η παγκόσμια οικονομική ανάπτυξη παρέμεινε ανθεκτική. Αυτή η ανθεκτικότητα υποστηρίχθηκε από την ισχυρή ιδιωτική κατανάλωση στις ΗΠΑ, καθώς και από τη σημαντική μείωση του πληθωρισμού παγκοσμίως. Ως εκ τούτου, τόσο οι μετοχές όσο και τα ομόλογα είχαν θετικές αποδόσεις για το έτος. Οι μεγάλες εταιρείες τεχνολογίας των ΗΠΑ ξεχώρισαν στην αγορά μετοχών, επωφελούμενες από την αυξανόμενη αισιοδοξία για τον πιθανό αντίκτυπο της τεχνητής νοημοσύνης. Σε ό,τι αφορά τις αγορές σταθερού εισοδήματος, οι αποδόσεις-στη-λήξη μειώθηκαν λαμβάνοντας ώθηση από τα χαμηλότερα επίπεδα πληθωρισμού παγκοσμίως και την προσδοκία μειώσεων επιτοκίων από τις κεντρικές τράπεζες το 2024.

Για το έτος 2023, σε όρους ευρώ, οι διεθνείς μετοχικές αγορές σύμφωνα με τον δείκτη MSCI All Countries World Gross Total Return Index σημείωσαν άνοδο κατά 18,9%, τα ομόλογα σε ευρώ σύμφωνα με τον δείκτη Bloomberg Euro Aggregate Bond Total Return Index κατέγραψαν άνοδο κατά 7,2%, ενώ τα εμπορεύματα σύμφωνα με τον δείκτη Bloomberg Commodity Index υποχώρησαν κατά 15,3%.

Alpha (LUX) Global Defensive FoF

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο κατέγραψε θετική απόδοση για το έτος (Retail share class: 3,08%, Institutional share class: 3,36%, σε ευρώ). Το συνολικό ενεργητικό υποχώρησε στα 14,84 εκατομμύρια ευρώ.

Alpha (LUX) Global Balanced FoF

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο κατέγραψε θετική απόδοση για το έτος (Retail share class: 8,24%, Institutional share class: 8,96%, σε ευρώ). Το συνολικό ενεργητικό υποχώρησε στα 101,87 εκατομμύρια ευρώ.

Alpha (LUX) Global Themes FoF

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο κατέγραψε θετική απόδοση για το έτος (Retail share class: 8,80%, Institutional share class: 9,62%, σε ευρώ). Το συνολικό ενεργητικό υποχώρησε στα 114,18 εκατομμύρια ευρώ.

Φεβρουάριος 09, 2024

Τα στοιχεία που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση είναι ιστορικά και δεν είναι απαραίτητα ενδεικτικά των μελλοντικών επιδόσεων.



Έκθεση ελέγχου

Προς τους μεριδιούχους των
Alpha (LUX) Global Funds

Η γνώμη μας

Κατά την άποψή μας, οι επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις παρέχουν μια αληθή και πλήρη εικόνα της οικονομικής θέσης των Διεθνών Αμοιβαίων Κεφαλαίων Alpha (LUX) (εφεξής το «Αμοιβαίο Κεφάλαιο») και των υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων τους κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, καθώς και των αποτελεσμάτων που προκύπτουν από τις συναλλαγές και τις αλλαγές του καθαρού ενεργητικού τους για τη χρήση που έληξε, σύμφωνα με τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις του Λουξεμβούργου σχετικά με την κατάρτιση και παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων.

Αντικείμενο του ελέγχου

Οι οικονομικές καταστάσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου περιλαμβάνουν:

- την κατάσταση καθαρού ενεργητικού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023
- την κατάσταση των συναλλαγών και των αλλαγών του καθαρού ενεργητικού για τη χρήση που έληξε
- την κατάσταση επενδύσεων και λοιπού καθαρού ενεργητικού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, και
- τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες περιλαμβάνουν μια σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών.

Βάση για τη θεμελίωση της γνώμης

Πραγματοποιήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τον Νόμο της 23^{ης} Ιουλίου 2016 για το ελεγκτικό επάγγελμα (Νόμος της 23^{ης} Ιουλίου 2016) και κατά τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ISA), όπως αυτά υιοθετήθηκαν για το Λουξεμβούργο από την Επιτροπή Εποπτείας του Χρηματοπιστωτικού Τομέα (CSSF). Η ευθύνη μας σύμφωνα με τον Νόμο της 23^{ης} Ιουλίου 2016 και τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την CSSF για το Λουξεμβούργο περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα «Ευθύνες του 'Réviseur d'entreprises agréé' για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας.

Εκτιμούμε ότι τα ελεγκτικά στοιχεία που συγκεντρώσαμε είναι επαρκή και κατάλληλα για να αποτελέσουν τη βάση της γνώμης μας.

Λειτουργούμε ανεξάρτητα από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο και σύμφωνα με τον Διεθνή Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές, καθώς και τα Διεθνή Πρότυπα Ανεξαρτησίας που εκδίδει το Διεθνές Συμβούλιο Προτύπων Ηθικής των Επαγγελματιών Λογιστών (Κώδικας IESBA), όπως έχουν υιοθετηθεί για το Λουξεμβούργο από την CSSF, παράλληλα με τις δεοντολογικές απαιτήσεις που είναι σχετικές με τον έλεγχο που διενεργήσαμε επί των οικονομικών καταστάσεων. Έχουμε εκπληρώσει όλες τις λοιπές δεοντολογικές μας υποχρεώσεις οι οποίες προκύπτουν από τις εν λόγω δεοντολογικές απαιτήσεις.

Λοιπές πληροφορίες

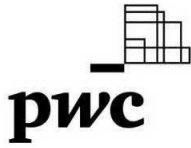
Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης φέρει την ευθύνη για τις λοιπές πληροφορίες. Οι λοιπές πληροφορίες περιλαμβάνουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στην ετήσια έκθεση, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου μας επ' αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις λοιπές πληροφορίες και δεν παρέχουμε ουδεμία μορφή διαβεβαίωσης επ' αυτών.

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative, 2 rue Gerhard Mercator, B.P. 1443, L-1014 Luxembourg [T : +352 494848 1](tel:+3524948481), [F : +352 494848 2900](tel:+3524948482900), www.pwc.lu

Cabinet de révision agréé. Expert-comptable (autorisation gouvernementale n°10028256)

R.C.S. Luxembourg B 65 477 - TVA LU25482518



Σχετικά με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, ευθύνη μας είναι να διαβάσουμε τις λοιπές πληροφορίες που αναφέρονται παραπάνω και να εξετάσουμε κατά ποσό οι λοιπές αυτές πληροφορίες αντιφάσκουν ουσιωδώς με τις οικονομικές καταστάσεις ή με τις γνώσεις που αποκτήθηκαν κατά τον έλεγχο, ή εάν φαίνεται να είναι ουσιωδώς ανακριβείς καθ' οιονδήποτε άλλο τρόπο. Εάν, με βάση την εκτίμησή μας, καταλήξουμε ότι οι λοιπές πληροφορίες είναι ουσιωδώς ανακριβείς, υποχρεούμαστε να το αναφέρουμε. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Διαχείρισης για τις οικονομικές καταστάσεις

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης φέρει την ευθύνη για την κατάρτιση και ακριβή παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις του Λουξεμβούργου περί κατάρτισης και παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Φέρει επιπλέον την ευθύνη εκτέλεσης του αναγκαίου εσωτερικού ελέγχου κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Διαχείρισης, με στόχο να διευκολύνει την κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων που είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις ανακριβείς οφειλόμενες σε απάτη ή σφάλμα.

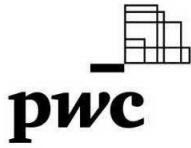
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης φέρει την ευθύνη για την αξιολόγηση της ικανότητας συνέχισης της δραστηριότητας του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και των υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων του. Επιπλέον, οφείλει να αναφέρει καταλλήλως τυχόν ζητήματα που σχετίζονται με τη συνέχιση της δραστηριότητας, σύμφωνα με την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern), εξαιρετικών περιπτώσεων όπου το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει το Αμοιβαίο Κεφάλαιο είτε να προχωρήσει σε λύση κάποιων εκ των υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων είτε να παύσει κάθε δραστηριότητα ή σε περιπτώσεις όπου δεν υπάρχει καμία ρεαλιστική εναλλακτική λύση.

Ευθύνες του «Réviseur d'entreprises agréé» για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Ο σκοπός του ελέγχου είναι να αποκομίσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις συνολικά είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις ανακριβείς, οφειλόμενες σε απάτη ή σφάλμα, και να καταρτίσουμε μια έκθεση ελέγχου που θα περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά υψηλό επίπεδο διασφάλισης, αλλά δεν αποτελεί εγγύηση ότι ο έλεγχος ο οποίος διεξάγεται σύμφωνα με τον Νόμο της 23^{ης} Ιουλίου 2016 και σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την CSSF για το Λουξεμβούργο, ανιχνεύει πάντοτε τυχόν υφιστάμενες ουσιώδεις ανακριβείς. Ανακριβείς μπορούν να προκύψουν ως αποτέλεσμα απάτης ή σφάλματος και θεωρούνται ουσιώδεις εφόσον, μεμονωμένα ή συνολικά, θα μπορούσαν εύλογα να επηρεάσουν τις οικονομικές αποφάσεις που οι χρήστες λαμβάνουν με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Στο πλαίσιο του ελέγχου σύμφωνα με τον Νόμο της 23^{ης} Ιουλίου 2016 και με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την CSSF για το Λουξεμβούργο, διαθέτουμε επαγγελματική κρίση και ενεργούμε με σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επιπλέον:

- εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους για ουσιώδεις ανακριβείς στις οικονομικές καταστάσεις, οφειλόμενες σε απάτη ή σφάλμα, σχεδιάζουμε και εκτελούμε διαδικασίες ελέγχου που ανταποκρίνονται σε αυτούς τους κινδύνους και συγκεντρώνουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά στοιχεία που διαμορφώνουν τη βάση της γνώμης μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους ανακριβείας που προκύπτει από απάτη είναι μεγαλύτερος από αυτόν που προκύπτει από σφάλμα, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συνωμοσία, πλαστογραφία, εσκεμμένη παράλειψη, παραποίηση ή παράβλεψη του εσωτερικού ελέγχου.
- κατανοούμε τους εσωτερικούς μηχανισμούς που είναι σχετικοί με τον έλεγχο προκειμένου να θεσπίσουμε διαδικασίες ελέγχου που είναι κατάλληλες για κάθε περίπτωση, αλλά όχι με σκοπό να γνωμοδοτήσουμε για την αποτελεσματικότητα του εσωτερικού ελέγχου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.
- αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόζονται και τη λογική του περιεχομένου των λογιστικών εκτιμήσεων και των συναφών κοινοποιήσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Διαχείρισης.



- αποφασίζουμε ως προς την ορθή χρήση της αρχής συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης και, βασιζόμενοι στα ελεγκτικά στοιχεία που συγκεντρώνουμε, αξιολογούμε κατά πόσο υφίστανται ουσιώδεις αμφιβολίες σχετικά με συμβάντα ή συνθήκες που εγείρουν αμφιβολίες σχετικά με την ικανότητα συνέχισης της δραστηριότητας του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ή των υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων του. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίστανται ουσιώδεις αμφιβολίες, υποχρεούμαστε να τις επισημάνουμε στην έκθεση ελέγχου στα αντίστοιχα στοιχεία κοινοποίησης των οικονομικών καταστάσεων ή, εάν τα στοιχεία αυτά κρίνονται ανεπαρκή, να τροποποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται στα ελεγκτικά στοιχεία που συγκεντρώνονται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελέγχου. Παρόλα αυτά, μελλοντικά γεγονότα ή περιστάσεις ενδέχεται να επηρεάσουν την ικανότητα συνέχισης της δραστηριότητας του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ή των υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων του.
- αξιολογούμε την συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων που περιέχουν, και ελέγχουμε κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις αντανακλούν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα συμβάντα με ακριβή τρόπο.

Επικοινωνούμε με τα άτομα που είναι επιφορτισμένα με την ευθύνη της διακυβέρνησης σχετικά με ζητήματα, όπως ενδεικτικά το προγραμματισμένο αντικείμενο και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών ελλείψεων στον εσωτερικό έλεγχο που τυχόν εντοπίζονται.

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
Εκπροσωπείται από την

Λουξεμβούργο, 26 Απριλίου 2024

Electronically signed by
Sandra Conniasselle

Sandra Conniasselle

Alpha (LUX) Global Funds

ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

as at December 31, 2023

	Notes	ALPHA (LUX) GLOBAL DEFENSIVE ESG FOF (EUR)	ALPHA (LUX) GLOBAL BALANCED ESG FOF (EUR)	ALPHA (LUX) GLOBAL THEMES ESG FOF (EUR)	COMBINED (EUR)
<u>ASSETS</u>					
- Investments in securities at market value	(2)	13,860,354.91	99,967,768.97	112,293,031.94	226,121,155.82
- Cash at bank		985,973.71	2,064,585.18	2,073,968.83	5,124,527.72
- Interest receivable, net		2,474.30	5,789.34	8,236.71	16,500.35
- Other receivables		-	2,345.11	3,389.11	5,734.22
TOTAL ASSETS		14,848,802.92	102,040,488.60	114,378,626.59	231,267,918.11
<u>LIABILITIES</u>					
- Amounts payable on redemptions		2,423.48	83,607.84	84,355.48	170,386.80
- Management fees payable	(3)	4,184.47	70,344.05	95,907.64	170,436.16
- Administration and transfer agency fees payable		1,401.93	5,830.66	6,366.77	13,599.36
- Custody fees payable		1,187.21	7,998.89	8,895.92	18,082.02
- Taxes and expenses payable		1,596.64	7,363.70	2,894.37	11,854.71
TOTAL LIABILITIES		10,793.73	175,145.14	198,420.18	384,359.05
TOTAL NET ASSETS		14,838,009.19	101,865,343.46	114,180,206.41	230,883,559.06
Net asset value per EUR I unit (in EUR)		9.9162	12.2502	12.9139	
Number of EUR I units outstanding		864,092.190	4,727,691.753	5,034,823.337	
Net asset value per EUR unit (in EUR)		9.7746	11.8575	12.5264	
Number of EUR units outstanding		641,406.660	2,806,295.885	3,274,716.912	
Net asset value per USD unit (in USD)		-	9.0322	9.3612	
Number of USD units outstanding		-	1,304,674.636	959,976.927	

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Alpha (LUX) Global Funds

ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

for the year ended December 31, 2023

	Notes	ALPHA (LUX) GLOBAL DEFENSIVE ESG FOF (EUR)	ALPHA (LUX) GLOBAL BALANCED ESG FOF (EUR)	ALPHA (LUX) GLOBAL THEMES ESG FOF (EUR)
NET ASSETS AT THE BEGINNING OF THE YEAR		42,595,283.77	92,385,312.52	99,592,259.23
<u>INCOME</u>				
Income from investments:				
- Dividends, net	(2.x)	-	74,840.25	-
- Bank interests		47,412.10	102,263.00	136,946.37
- Other income		14.74	351.41	-
TOTAL INCOME		47,426.84	177,454.66	136,946.37
<u>EXPENSES</u>				
Fees:				
- Management fees	(3)	82,469.96	880,239.60	1,182,828.48
- Administration and transfer agency fees	(6)	29,939.92	35,508.24	37,158.96
- Depositary fees	(5)	18,440.68	43,213.20	47,253.82
Other Expenses:				
- Audit and legal fees		12,401.03	16,691.74	16,723.35
- Subscription tax	(7)	2,315.26	13,116.99	4,951.64
- Benchmark fees		14,921.73	33,486.26	35,650.89
TOTAL EXPENSES		160,488.58	1,022,256.03	1,324,567.14
<u>NET RESULT ON INVESTMENTS</u>		(113,061.74)	(844,801.37)	(1,187,620.77)
Net realised result on:				
- Investments	(2.ix)	(387,956.70)	(112,474.95)	(375,857.81)
- Forward foreign exchange contracts		-	-	(9,242.72)
- Foreign exchange		(3,138.11)	(55,140.13)	(42,182.92)
<u>NET REALISED PROFIT/(LOSS)</u>		(504,156.55)	(1,012,416.45)	(1,614,904.22)
Change in net unrealised appreciation/depreciation on:				
- Investments		1,128,491.85	9,043,884.81	11,008,870.49
<u>NET INCREASE/(DECREASE) IN NET ASSETS AS A RESULT OF OPERATIONS</u>		624,335.30	8,031,468.36	9,393,966.27
<u>MOVEMENTS IN CAPITAL</u>				
Subscriptions of units		3,836,546.50	24,234,772.89	23,788,694.28
Redemptions of units		(32,218,156.38)	(22,786,210.31)	(18,594,713.37)
NET ASSETS AT THE END OF THE YEAR		14,838,009.19	101,865,343.46	114,180,206.41

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Alpha (LUX) Global Funds

ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (συνέχεια) for the year ended December 31, 2023

	Notes	COMBINED (EUR)
NET ASSETS AT THE BEGINNING OF THE YEAR		234,572,855.52
<u>INCOME</u>		
Income from investments:		
- Dividends, net	(2.x)	74,840.25
- Bank interests		286,621.47
- Other income		366.15
TOTAL INCOME		361,827.87
<u>EXPENSES</u>		
Fees:		
- Management fees	(3)	2,145,538.04
- Administration and transfer agency fees	(6)	102,607.12
- Depository fees	(5)	108,907.70
Other Expenses:		
- Audit and legal fees		45,816.12
- Subscription tax	(7)	20,383.89
- Benchmark fees		84,058.88
TOTAL EXPENSES		2,507,311.75
<u>NET RESULT ON INVESTMENTS</u>		(2,145,483.88)
Net realised result on:		
- Investments	(2.ix)	(876,289.46)
- Forward foreign exchange contracts		(9,242.72)
- Foreign exchange		(100,461.16)
<u>NET REALISED PROFIT/(LOSS)</u>		(3,131,477.22)
Change in net unrealised appreciation/depreciation on:		
- Investments		21,181,247.15
<u>NET INCREASE/(DECREASE) IN NET ASSETS AS A RESULT OF OPERATIONS</u>		18,049,769.93
<u>MOVEMENTS IN CAPITAL</u>		
Subscriptions of units		51,860,013.67
Redemptions of units		(73,599,080.06)
NET ASSETS AT THE END OF THE YEAR		230,883,559.06

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Alpha (LUX) Global Funds

ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

as at December 31, 2023

	ALPHA (LUX) GLOBAL DEFENSIVE ESG FOF (EUR)	ALPHA (LUX) GLOBAL BALANCED ESG FOF (EUR)	ALPHA (LUX) GLOBAL THEMES ESG FOF (EUR)
Total net assets			
- as at December 31, 2023	14,838,009.19	101,865,343.46	114,180,206.41
- as at December 31, 2022	42,595,283.77	92,385,312.52	99,592,259.23
- as at December 31, 2021	52,301,903.13	137,981,086.92	139,769,623.25
Number of EUR I units outstanding			
- outstanding at the beginning of the year	3,404,523.336	3,819,041.639	4,244,388.725
- subscribed	396,777.267	1,499,807.505	1,275,297.936
- redeemed	(2,937,208.413)	(591,157.391)	(484,863.324)
- outstanding at the end of the year	864,092.190	4,727,691.753	5,034,823.337
Net asset value per EUR I unit (in EUR)			
- as at December 31, 2023	9.9162	12.2502	12.9139
- as at December 31, 2022	9.5940	11.2427	11.7801
- as at December 31, 2021	10.0758	12.9836	13.9551
Number of EUR units outstanding			
- outstanding at the beginning of the year	1,047,468.615	3,657,072.291	3,768,037.221
- subscribed	167.200	430,419.658	494,158.832
- redeemed	(406,229.155)	(1,281,196.064)	(987,479.141)
- outstanding at the end of the year	641,406.660	2,806,295.885	3,274,716.912
Net asset value per EUR unit (in EUR)			
- as at December 31, 2023	9.7746	11.8575	12.5264
- as at December 31, 2022	9.4823	10.9552	11.5132
- as at December 31, 2021	9.9847	12.7365	13.7428
Number of USD units outstanding			
- outstanding at the beginning of the year	-	1,241,532.729	796,931.149
- subscribed	-	255,425.040	260,443.449
- redeemed	-	(192,283.133)	(97,397.671)
- outstanding at the end of the year	-	1,304,674.636	959,976.927
Net asset value per USD unit (in USD)			
- as at December 31, 2023	-	9.0322	9.3612
- as at December 31, 2022	-	8.0915	8.3427
- as at December 31, 2021	-	9.9475	10.5313

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF

STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS

as at December 31, 2023

(in EUR)

Currency	Quantity/ nominal	Description	Cost	Market value	% of net assets
<u>Undertakings for Collective Investment</u>					
<u>Investment Funds</u>					
EUR	13	BNP PAR SEB 12M-I- CAP	1,315,631.18	1,338,957.35	9.02%
EUR	20,916	BNPP IC EUR 3M SHS CLASS CAP	2,133,096.93	2,161,197.30	14.57%
EUR	8,000	DWS FLOATING RATE NOTES FC	673,018.84	695,840.00	4.69%
EUR	48,813	FR TI EU TOT RET IC -I (ACC) -CAP	732,618.66	746,839.27	5.03%
EUR	800	ISHS VI CORE S&P500 UCITS CAP	333,886.00	363,136.00	2.45%
EUR	155,393	JPMF EUR GOV SH D BD -C- EUR ACC	1,700,000.00	1,735,740.40	11.70%
EUR	35,004	JPMORGAN EU GOV BOND -C- EUR /CAP	500,000.00	538,084.58	3.63%
EUR	2,900	N1 EUR ST EQ BIC	444,852.92	465,019.64	3.13%
EUR	3,300	N1 LOW D EUR BD SHS BI EUR CAP	339,280.05	345,510.00	2.33%
EUR	26	NN L US HD IC	449,995.16	506,330.92	3.41%
EUR	6,000	PARVEST ENH CASH 6M /-I- /EUR CAP	682,783.33	694,020.00	4.68%
EUR	717	SISF US LA CAP EQ EUR -C- /CAP	182,000.00	215,649.45	1.45%
EUR	25,000	VAN EURO GOV EUR -AC	560,870.00	586,150.00	3.95%
EUR	12,000	XTR2 EGB13-1C- CAP /EUR	1,966,769.82	1,979,520.00	13.34%
Total - Investment Funds			<u>12,014,802.89</u>	<u>12,371,994.91</u>	<u>83.38%</u>
Total - Undertakings for Collective Investment			<u>12,014,802.89</u>	<u>12,371,994.91</u>	<u>83.38%</u>
<u>Money Market Instruments</u>					
<u>Treasury Bills</u>					
EUR	1,500,000	DEUTSCHLAND 0% 23-20.03.24 TB	1,476,435.00	1,488,360.00	10.03%
Total - Treasury Bills			<u>1,476,435.00</u>	<u>1,488,360.00</u>	<u>10.03%</u>
Total - Money Market Instruments			<u>1,476,435.00</u>	<u>1,488,360.00</u>	<u>10.03%</u>
Total Investments			<u>13,491,237.89</u>	<u>13,860,354.91</u>	<u>93.41%</u>
Other Net Assets				<u>977,654.28</u>	<u>6.59%</u>
Total Net Assets				<u>14,838,009.19</u>	<u>100.00%</u>

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF

GEOGRAPHICAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS

as at December 31, 2023

(by Country of incorporation - in percentage of net assets)

Luxembourg	76.98%
Germany	10.03%
Ireland	<u>6.40%</u>
TOTAL	<u>93.41%</u>

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF

INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS

as at December 31, 2023

(in percentage of net assets)

Investment Funds	83.38%
States, Provinces, and Municipalities	<u>10.03%</u>
TOTAL	<u>93.41%</u>

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF

STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS

as at December 31, 2023

(in EUR)

Currency	Quantity/ nominal	Description	Cost	Market value	% of net assets
<u>Undertakings for Collective Investment</u>					
<u>Investment Funds</u>					
EUR	15	BNP PAR SEB 12M-I- CAP	1,569,521.37	1,594,797.03	1.57%
EUR	10,000	BNPP INSTICASH M3E / -I- CAP	1,007,923.79	1,033,294.00	1.02%
EUR	54,951	DWS FLOATING RATE NOTES FC	4,614,865.24	4,779,630.41	4.69%
EUR	50,669	INV ASIAN EQ ZC	1,250,000.00	1,242,399.69	1.22%
EUR	59,195	ISHARES EUR AGGREGATE BOND UCITS ETF EUR (DIST)	6,855,012.63	6,503,162.70	6.38%
EUR	12,000	ISHS VI CORE S&P500 UCITS CAP	4,906,762.50	5,447,040.00	5.35%
USD	13,759	JPM FL. /US SEL. EQUI. -C- USD CAP	6,815,563.12	8,568,843.82	8.41%
EUR	4,066	JPMF AMER EQ CC	1,000,000.00	1,019,027.55	1.00%
EUR	10,878	JPMF EU EQ PL CC- JPMC EUR- CAP	2,870,000.00	3,391,491.40	3.33%
USD	188,360	JPMF US VALUE -C- USD /CAP	6,239,981.80	7,869,176.34	7.73%
EUR	880,662	JPMORGAN EU GOV BOND -C- EUR /CAP	13,480,000.00	13,537,532.67	13.29%
EUR	8,778	N1 EUR ST EQ BIC	1,350,000.00	1,407,632.25	1.38%
EUR	1,470	NN L EUR H DIV -I- CAP	1,349,998.64	1,417,698.76	1.39%
EUR	139	NN L US HD IC	2,379,968.82	2,693,380.43	2.64%
EUR	37,116	PARV GREEN BD -I- EUR /CAP	3,871,098.05	3,383,884.77	3.32%
EUR	23,073	PICTET-JAP EQ S SHS -I-EUR /CAP	3,850,000.00	4,201,960.29	4.13%
USD	41,336	SISF /US LARGE CAP -C- CAP	9,403,925.58	12,509,903.16	12.28%
EUR	77,359	SISF EMER MKTS -C- /CAP	1,408,772.94	1,334,106.85	1.31%
EUR	300,000	SISF EURO SHORT T. BOND -C- CAP	2,300,310.11	2,265,510.00	2.22%
EUR	1,100	VAN CORP BD EUR-ACC	51,217.76	54,429.10	0.05%
EUR	260,000	VAN EURO GOV EUR -AC	5,852,646.00	6,095,960.00	5.99%
EUR	44,000	XTR2 EGB-1C-CAP /EUR	9,726,079.20	9,566,920.00	9.39%
Total - Investment Funds			<u>92,153,647.55</u>	<u>99,917,781.22</u>	<u>98.09%</u>
Total - Undertakings for Collective Investment			<u>92,153,647.55</u>	<u>99,917,781.22</u>	<u>98.09%</u>

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF

STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS (continued)

as at December 31, 2023

(in EUR)

Currency	Quantity/ nominal	Description	Cost	Market value	% of net assets
<u>Money Market Instruments</u>					
<u>Treasury Bills</u>					
EUR	50,000	HELLENIC 0% 23-05.01.24 TB	49,670.00	49,987.75	0.05%
Total - Treasury Bills			49,670.00	49,987.75	0.05%
Total - Money Market Instruments			49,670.00	49,987.75	0.05%
Total Investments			92,203,317.55	99,967,768.97	98.14%
Other Net Assets				1,897,574.49	1.86%
Total Net Assets				101,865,343.46	100.00%

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF

GEOGRAPHICAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS

as at December 31, 2023

(by Country of incorporation - in percentage of net assets)

Luxembourg	80.32%
Ireland	17.77%
Greece	<u>0.05%</u>
TOTAL	<u><u>98.14%</u></u>

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF

INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS

as at December 31, 2023

(in percentage of net assets)

Investment Funds	98.09%
States, Provinces, and Municipalities	<u>0.05%</u>
TOTAL	<u>98.14%</u>

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF

STATEMENT OF INVESTMENTS AND OTHER NET ASSETS

as at December 31, 2023

(in EUR)

Currency	Quantity/ nominal	Description	Cost	Market value	% of net assets
<u>Undertakings for Collective Investment</u>					
<u>Investment Funds</u>					
EUR	3,300	BNP PAR DIS TEC-I-CAP	6,011,109.23	8,264,520.00	7.24%
EUR	63,442	BNP PAR IN GR IC SHS -I- CAP	8,287,198.23	9,813,254.65	8.59%
EUR	22,000	INVES EQQQ USD -AC	5,326,418.75	5,710,100.00	5.00%
EUR	150,000	ISHS WRLD SRI — ACCUM SHS EUR	1,491,900.00	1,512,750.00	1.33%
EUR	55,000	JPMF GL HEALTH -JPM C- EUR /CAP	9,134,433.73	10,110,650.00	8.86%
EUR	350,000	LM INFRA VALUE ACC PRE SHS EUR	7,395,928.43	8,571,500.00	7.51%
EUR	180	MIROVA GLOBAL SUS EQ - I/A- EUR /CAP	4,787,762.17	5,389,120.83	4.72%
EUR	184	NN L US HD IC	3,249,983.75	3,567,152.22	3.12%
EUR	275,000	NORDEA 1 CLIM ENV -BI-BASE CRNCY /CAP	8,120,203.53	9,347,827.50	8.19%
EUR	12,607	PICTET NUTR -I EUR /CAP	3,670,124.09	3,317,195.95	2.91%
EUR	23,669	PICTET SECURITY -I- EUR /CAP	8,063,457.48	8,197,569.16	7.18%
EUR	14,824	PICTET-GL EO -I- EUR /CAP	4,614,247.32	5,392,346.14	4.72%
EUR	41,861	R CAP G STAR EQ SHS-IL-EUR /CAP	9,283,000.00	10,072,890.43	8.82%
EUR	55,199	ROB C G SM E E IC	3,500,000.00	3,348,951.60	2.93%
EUR	211,893	SISF GL CLIM EQ -C- CAP	6,157,957.54	6,582,456.98	5.76%
USD	31,416	SISF GL SUS GR -C- USD /CAP	8,887,914.74	11,001,899.66	9.64%
USD	22,758	SISF GLB SU F&W CC	2,143,822.53	2,092,846.82	1.83%
Total - Investment Funds			<u>100,125,461.52</u>	<u>112,293,031.94</u>	<u>98.35%</u>
Total - Undertakings for Collective Investment			<u>100,125,461.52</u>	<u>112,293,031.94</u>	<u>98.35%</u>
Total Investments			<u>100,125,461.52</u>	<u>112,293,031.94</u>	<u>98.35%</u>
Other Net Assets				<u>1,887,174.47</u>	<u>1.65%</u>
Total Net Assets				<u>114,180,206.41</u>	<u>100.00%</u>

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF

GEOGRAPHICAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS

as at December 31, 2023

(by Country of incorporation - in percentage of net assets)

Luxembourg	92.02%
Ireland	<u>6.33%</u>
TOTAL	<u><u>98.35%</u></u>

Alpha (LUX) Global Funds

Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF

INDUSTRIAL CLASSIFICATION OF INVESTMENTS

as at December 31, 2023

(in percentage of net assets)

Investment Funds	<u>98.35%</u>
TOTAL	<u>98.35%</u>

Alpha (LUX) Global Funds

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 1 – ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Τα Alpha (LUX) Global Funds (εφεξής το «Αμοιβαίο Κεφάλαιο») είναι οργανισμός συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες («ΟΣΕΚΑ») που έχει συσταθεί υπό τη μορφή αμοιβαίου κεφαλαίου («fonds commun de placement») σύμφωνα με το Τμήμα Ι του Νόμου της 17^{ης} Δεκεμβρίου 2010, ο οποίος μετέφερε στην εθνική νομοθεσία την Οδηγία 2009/65/EK (όπως τροποποιήθηκε με την Οδηγία 2014/91/ΕΕ) για τον συντονισμό των νομοθετικών, κανονιστικών και διοικητικών διατάξεων σχετικά με οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες. Η ημερομηνία δημιουργίας του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η 9^η Μαρτίου 2017.

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο τελεί υπό τη διαχείριση της εταιρείας Alpha Asset Management ΑΕΔΑΚ. (η «Εταιρεία Διαχείρισης»). Κοινοποίηση σχετικά με την υποβολή του Κανονισμού Λειτουργίας δημοσιεύτηκε στο Recueil Electronique des Sociétés et Associations (RESA) του Μητρώου Εμπορίου και Εταιριών του Λουξεμβούργου στις 13 Φεβρουαρίου 2018. Τα περιουσιακά στοιχεία του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διακρίνονται από εκείνα της Εταιρείας Διαχείρισης και το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν ευθύνεται για τις υποχρεώσεις της Εταιρείας Διαχείρισης.

Το ΑΜΟΙΒΑΪΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ αποτελεί αδιαίρετο σύνολο περιουσιακών στοιχείων τα οποία κατέχονται από κοινού και διαχειρίζονται προς όφελος των μεριδιούχων. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο έχει συσταθεί υπό τη μορφή κεφαλαίου τύπου «ομπρέλας» (umbrella fund), που σημαίνει ότι αποτελείται από τουλάχιστον ένα υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο. Τα υπο-αμοιβαία κεφάλαια ενδέχεται να επιδιώκουν παρόμοιους ή διαφορετικούς επενδυτικούς σκοπούς και να εφαρμόζουν παρόμοιες ή διαφορετικές πολιτικές.

Η Εταιρεία Διαχείρισης μπορεί να εκδώσει μερίδια σε διάφορες σειρές για κάθε υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο και μπορεί να αποφασίσει οποτεδήποτε τη δημιουργία περαιτέρω υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων και περαιτέρω σειρών.

Όλα τα υπο-αμοιβαία κεφάλαια εκφράζονται σε ΕΥΡΩ.

Την 31^η Δεκεμβρίου 2023 ήταν ενεργά τρία υπο-αμοιβαία κεφάλαια:

Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF.

Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF.

Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF.

Η Σειρά Μεριδίων EUR Ι ξεκίνησε την 1^η Ιουνίου 2017 και η Σειρά Μεριδίων EUR ξεκίνησε στις 14 Ιουλίου 2017 για τα υπο-αμοιβαία κεφάλαια Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF και Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF. Και οι δύο σειρές μεριδίων ξεκίνησαν στις 2 Ιανουαρίου 2020 για το Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF. Οι Σειρές Μεριδίων USD για τα υπο-αμοιβαία κεφάλαια Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF και Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF ξεκίνησαν στις 19 Απριλίου 2021.

Τα Μεριδια του υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου είναι διανεμητικά, ανεξαρτήτως Σειράς. Οι διαθέσιμες Σειρές Μεριδίων την 31^η Δεκεμβρίου 2023 και οι μέγιστες εφαρμοζόμενες χρεώσεις παρουσιάζονται παρακάτω:

Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο και σειρά	Χρέωση Διάθεσης	Χρέωση Εξαγοράς	Φόρος Διάθεσης
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF, EUR Ι	Έως 1,5%	Έως 1,5%	0,01%
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF, EUR	Έως 3%	Έως 3%	0,05%
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF, EUR Ι	Έως 1,5%	Έως 1,5%	0,01%
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF, EUR	Έως 3%	Έως 3%	0,05%
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF, USD	Έως 3%	Έως 3%	0,05%
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF, EUR Ι	Έως 1,5%	Έως 1,5%	0,01%
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF, EUR	Έως 3%	Έως 3%	0,05%
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF, USD	Έως 3%	Έως 3%	0,05%

Η Χρέωση Μετατροπής δεν μπορεί να υπερβαίνει τη διαφορά μεταξύ της Χρέωσης Διάθεσης που έχει καταβληθεί αρχικά κατά την αγορά των μεριδίων του υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου και της Χρέωσης Διάθεσης που ισχύει για το υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο του οποίου γίνονται Μεριδιούχοι.

Alpha (LUX) Global Funds
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
(συνέχεια)
της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 2 – ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Οι οικονομικές καταστάσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου καταρτίζονται σύμφωνα με τους κανονισμούς που ισχύουν στο Λουξεμβούργο για τους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων. Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται βάσει της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού της 29^{ης} Δεκεμβρίου 2023, η οποία υπολογίστηκε στις 2 Ιανουαρίου 2024. Σύμφωνα με το ενημερωτικό δελτίο, οι καθαρές αξίες ενεργητικού έχουν υπολογιστεί χρησιμοποιώντας τις πιο πρόσφατες τιμές και συναλλαγματικές ισοτιμίες που ήταν γνωστές κατά τη στιγμή του υπολογισμού.

a) Αρχές αποτίμησης

Η αξία ενεργητικού κάθε υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου θα υπολογίζεται ως εξής:

i) Η αξία οποιωνδήποτε μετρητών στο ταμείο ή καταθέσεων σε τράπεζες, οι συναλλαγματικές και τα γραμμάτια όψεως και οι εισπρακτέοι λογαριασμοί, τα έξοδα επόμενης χρήσης, τα μερίσματα που καταβάλλονται τοις μετρητοίς και δηλωμένοι ή δεδουλευμένοι τόκοι κατά τα ανωτέρω που δεν έχουν ακόμα εισπραχθεί θεωρούνται ότι ισοδυναμούν με το πλήρες ποσό αυτών, εκτός αν, εν πάση περιπτώσει, η αξία αυτών δεν προβλέπεται από τον Φορέα Διοίκησης ή τους αντιπροσώπους του να καταβληθεί ή να εισπραχθεί εξ ολοκλήρου, στην οποία περίπτωση, η αξία αυτών θα καθορίζεται μετά τη σχετική έκπτωση που θα θεωρηθεί αναγκαία ώστε να αντανakλάται η πραγματική τους αξία.

ii) Οι κινητές αξίες που είναι εισηγμένες σε Χρηματιστήριο ή σε άλλη Οργανωμένη Αγορά θα αποτιμώνται βάσει της τελευταίας διαθέσιμης τιμής στο αντίστοιχο Χρηματιστήριο ή Αγορά στην οποία συναλλάσσονται κατά κύριο λόγο αυτά τα στοιχεία.

iii) Οι κινητές αξίες για τις οποίες δεν υπάρχει αναφερόμενη τιμή ή για τις οποίες η τιμή που αναφέρεται στο προηγούμενο εδάφιο δεν είναι αντιπροσωπευτική της πραγματικής αγοραίας αξίας τους, θα αποτιμώνται με σύνεση και καλή πίστη, βάσει των δικαιολογημένα προβλεπόμενων τιμών πώλησης σύμφωνα με τις πολιτικές που διαμορφώθηκαν καλόπιστα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης.

iv) Όπου η πρακτική το επιτρέπει, τα ρευστά διαθέσιμα, τα μέσα χρηματαγοράς, και όλα τα λοιπά μέσα, όπως αυτά με επιτόκια που προσαρμόζονται τουλάχιστον κατ' έτος βάσει των συνθηκών της αγοράς, μπορούν να αποτιμώνται στην ονομαστική τους αξία συν τους δεδουλευμένους τόκους ή χρησιμοποιώντας μέθοδο απόσβεσης κόστους.

v) Η αξία ρευστοποίησης συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης, προθεσμιακών συμβολαίων ή δικαιωμάτων προαίρεσης που δεν διακινούνται σε χρηματιστήρια ή άλλες Οργανωμένες Αγορές, θα σημαίνει την καθαρή αξία ρευστοποίησης που καθορίζεται επί σταθερής βάσης εφαρμοστέας σε κάθε διαφορετική σειρά συμβολαίων. Η αξία ρευστοποίησης συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης, προθεσμιακών συμβολαίων ή δικαιωμάτων προαίρεσης που διακινούνται σε χρηματιστήρια ή άλλες Οργανωμένες Αγορές θα βασίζεται στις τελευταίες διαθέσιμες τιμές εκκαθάρισης των συμβολαίων αυτών στα χρηματιστήρια και τις Οργανωμένες Αγορές που αυτά διακινούνται από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο.

vi) Οι κινητές αξίες που εκδίδονται από επενδυτικά κεφάλαια ανοικτού τύπου θα αποτιμώνται βάσει της τελευταίας διαθέσιμης Καθαρής Αξίας Ενεργητικού τους ή σύμφωνα με τον όρο (ii) ανωτέρω όπου είναι εισηγμένα τα χρεόγραφα αυτά.

vii) Οι αξίες που εκφράζονται σε νόμισμα διαφορετικό από το Νόμισμα Αναφοράς ενός υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου ή/και Σειράς Μεριδίων θα μετατρέπονται βάσει της συναλλαγματικής ισοτιμίας που ισχύει κατά τη σχετική ημέρα αποτίμησης ή βάσει της συναλλαγματικής ισοτιμίας που κρίνεται κατάλληλη από το Διοικητικό Συμβούλιο για τον υπολογισμό μιας εύλογης τιμής αγοράς σύμφωνα με την παράγραφο (iii).

viii) Τα έξοδα και οι δαπάνες για το σχηματισμό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την αρχική έκδοση των Μεριδίων του θα αποσβένονται σε περίοδο που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη. Οι δαπάνες βαρύνουν τα υπο-αμοιβαία κεφάλαια που δημιουργήθηκαν με την ίδρυση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

ix) Επενδύσεις σε κινητές αξίες υπολογίζονται βάσει της ημερομηνίας συναλλαγής. Τα πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές από πωλήσεις επενδύσεων σε κινητές αξίες καθορίζονται με βάση το μέσο κόστος και περιλαμβάνουν τα έξοδα συναλλαγών.

x) Τα έσοδα από μερίσματα και τόκους εμφανίζονται καθαρά μετά την παρακράτηση φόρου στην πηγή και καταγράφονται ως εισόδημα στην ημερομηνία προηγούμενου μερίσματος. Τα έσοδα από τόκους υπολογίζονται σε καθημερινή βάση.

xi) Το λεπτομερές πρόγραμμα κινήσεων του χαρτοφυλακίου για κάθε υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο διατίθεται δωρεάν κατόπιν αιτήματος, στην έδρα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Alpha (LUX) Global Funds

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 2 – ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (συνέχεια)

Η αξία όλων των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων ενός υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου που δεν εκφράζονται στο νόμισμα αναφοράς του υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου θα μετατρέπονται στο νόμισμα αναφοράς του εν λόγω υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου σύμφωνα με τις πιο πρόσφατες τιμές που ανακοινώνουν οι μεγάλες τράπεζες. Εάν δεν υπάρχουν διαθέσιμες τέτοιες ανακοινώσεις, η συναλλαγματική ισοτιμία θα καθορίζεται καλή τη πίστει με βάση τις διαδικασίες που ορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης.

Η συναλλαγματική ισοτιμία την 31^η Δεκεμβρίου 2023 έχει ως εξής:

1 EUR = 1,103950 USD

b) Συνδυασμένες οικονομικές καταστάσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Οι συνδυασμένες καταστάσεις του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και η συνδυασμένη κατάσταση συναλλαγών και αλλαγών του καθαρού ενεργητικού που εκφράζονται σε ευρώ είναι το άθροισμα της κατάστασης καθαρού ενεργητικού και της κατάστασης συναλλαγών και αλλαγών του καθαρού ενεργητικού κάθε επιμέρους υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου.

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 3 – ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο τελεί υπό τη διαχείριση μιας νομίμως εξουσιοδοτημένης και νομικά ρυθμιζόμενης ελληνικής Εταιρείας Διαχείρισης, της Alpha Asset Management A.E.Δ.Α.Κ., η οποία δραστηριοποιείται στον συγκεκριμένο τομέα στο πλαίσιο της ελεύθερης παροχής υπηρεσιών, όχι μόνο σε σχέση με το συγκεκριμένο Αμοιβαίο Κεφάλαιο αλλά και σε σχέση με άλλους ΟΣΕΚΑ. Η Εταιρεία Διαχείρισης λειτουργεί σύμφωνα με την Οδηγία 2009/65/ΕΚ.

Η Εταιρεία Διαχείρισης τελεί υπό την εποπτεία της αρμόδιας ελληνικής εποπτικής αρχής (Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς – ΕΚ).

Το καταστατικό της Εταιρείας Διαχείρισης δημοσιεύτηκε για πρώτη φορά στις 05 Οκτωβρίου 1989. Η Εταιρεία Διαχείρισης συστάθηκε για αόριστη χρονική διάρκεια με σκοπό τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ.

Σύμφωνα με την Οδηγία 2009/65/ΕΚ, η Εταιρεία Διαχείρισης έχει δικαίωμα να εκχωρεί το σύνολο ή μέρος των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων της σε τρίτους, με δική της ευθύνη και έλεγχο και με τη συναίνεση και υπό την εποπτεία του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Η Εταιρεία Διαχείρισης λαμβάνει για κάθε Σειρά σε κάθε υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο μια αμοιβή διαχείρισης, η οποία είναι πληρωτέα στο τέλος κάθε μήνα, σε δεδουλευμένη βάση, σε ετήσιο ποσοστό. Τα ποσοστά που ισχύουν στις 31 Δεκεμβρίου 2023 παρουσιάζονται παρακάτω:

Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο	EUR I	EUR	USD
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	0,25%	0,50%	Δ/Ε
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	0,60%	1,25%	1,25%
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	0,75%	1,50%	1,50%

Τα ποσοστά που εφαρμόζονται μπορούν να αναθεωρούνται ανά πάσα στιγμή, αρκεί να μην υπερβαίνουν τα μέγιστα ποσοστά που ορίζονται στο τρέχον εννημερωτικό δελτίο.

Το ποσοστό υπολογίζεται σε καθημερινή βάση επί της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού εκείνης της ημέρας της σχετικής Σειράς για ολόκληρο το έτος για το οποίο υπολογίζεται η αμοιβή.

Η Εταιρεία Διαχείρισης καταβάλλει από την Αμοιβή Διαχείρισης τα κατωτέρω έξοδα και δαπάνες:

- όπου ισχύει, τις αμοιβές και δαπάνες του Διαχειριστή Επενδύσεων και κάθε διορισμένου Υπό-Διαχειριστή Επενδύσεων.

Αν τα προαναφερόμενα πληρωτέα έξοδα υπερβαίνουν το ποσό των αμοιβών διαχείρισης που εισπράχτηκαν, τα έξοδα αυτά καλύπτονται από την Εταιρεία Διαχείρισης.

Η Εταιρεία Διαχείρισης ασκεί τη διαχείριση επενδύσεων η ίδια και δεν έχει διορίσει διαχειριστή επενδύσεων για να συνδράμει στη διαχείριση των υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων. Η Εταιρεία Διαχείρισης μπορεί να διορίζει Διαχειριστή Επενδύσεων για κάθε υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο για να συνδράμει στη διαχείριση των μεμονωμένων χαρτοφυλακίων.

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 5 – ΤΡΑΠΕΖΑ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ

Η Εταιρεία Διαχείρισης έχει διορίσει ως Τράπεζα-Θεματοφύλακα την CACEIS Investor Services Bank S.A. (πρώην RBC Investor Services Bank S.A.), με έδρα στη διεύθυνση 14, Porte de France, L-4360 Esch-sur-Alzette, Μεγάλο Δουκάτο του

Alpha (LUX) Global Funds

Λουξεμβούργου.

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο θα καταβάλει στην Τράπεζα-Θεματοφύλακα και Φορέα Πληρωμών τις ετήσιες αμοιβές που προορίζονται για τον Φορέα Διοίκησης, τον Υπεύθυνο Τήρησης Μητρώου Μεριδιούχων και τον Υπεύθυνο Μεταβίβασης Μεριδίων. Οι εν λόγω αμοιβές ποικίλλουν έως το μέγιστο ποσοστό του 0,5% επί της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού σε επίπεδο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, και υπόκεινται σε ελάχιστη αμοιβή ύψους 10.600 ευρώ ανά υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο και ελάχιστη αμοιβή ύψους 24.000 ευρώ σε επίπεδο Αμοιβαίο Κεφάλαιο. Αυτές οι αμοιβές υπολογίζονται καθημερινά επί της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού και δεν περιλαμβάνουν τυχόν προμήθειες επί των συναλλαγών, ούτε έξοδα υπο-θεματοφυλάκων ή άλλων σχετικών αντιπροσώπων.

Οι αμοιβές θεματοφύλακα που καταβάλλονται για τη χρήση υπό εξέταση για κάθε υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο	EUR
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	18.440,68
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	43.213,20
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	47.253,82

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 6 – ΦΟΡΕΑΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΗΡΗΣΗΣ ΜΗΤΡΩΟΥ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ, ΦΟΡΕΑΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

Στην CACEIS Investor Services Bank S.A. (Πρώην RBC Investor Services Bank S.A.) έχουν ανατεθεί όλα τα διοικητικά καθήκοντα σε σχέση με τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, μεταξύ άλλων η έκδοση και εξαγορά Μεριδίων, η αποτίμηση του ενεργητικού, ο υπολογισμός της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού, οι λογιστικές εργασίες και η τήρηση του Μητρώου Μεριδιούχων.

Ως Υπεύθυνος Τήρησης του Μητρώου Μεριδιούχων, Φορέας Πληρωμών και Υπεύθυνος Μεταβίβασης, η CACEIS Investor Services Bank S.A. (Πρώην RBC Investor Services Bank S.A.) είναι επίσης υπεύθυνη για τη διαχείριση των αιτήσεων ανάληψης Μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, τη διαχείριση των αιτημάτων εξαγοράς και μετατροπής Μεριδίων, την επικύρωση μεταβιβάσεων Μεριδίων και την τήρηση του Μητρώου Μεριδιούχων.

Ο διορισμός της έλαβε χώρα σύμφωνα με τους όρους της Σύμβασης που έχει καταρτιστεί με αόριστη διάρκεια από την υπογραφή της, μεταξύ της Εταιρείας Διαχείρισης και του Φορέα Διοίκησης, του Υπευθύνου Τήρησης του Μητρώου Μεριδιούχων, του Φορέα Πληρωμών και του Φορέα Μεταβιβάσεων.

Οι αμοιβές του Φορέα Διοίκησης και του Υπευθύνου Μεταβίβασης Μεριδίων που καταβάλλονται για τη χρήση υπό εξέταση για κάθε υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο	EUR
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	29.939,92
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	35.508,24
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	37.158,96

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 7 – ΦΟΡΟΛΟΓΗΣΗ

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν υπόκειται σε φορολογία κεφαλαιακών εσόδων ή εισοδήματος στο Λουξεμβούργο, ούτε καταβάλλει μερίσματα τα οποία υπόκεινται σε φόρο παρακράτησης στο Λουξεμβούργο.

Ωστόσο, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο υπόκειται σε ετήσιο φόρο διάθεσης (taxe d'abonnement) σε ποσοστό 0,05% στο Λουξεμβούργο, ο οποίος υπολογίζεται και καταβάλλεται σε τριμηνιαία βάση, επί της συνολικής Καθαρής Αξίας Ενεργητικού των υφιστάμενων Μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου στο τέλος κάθε τριμήνου. Ο ετήσιος αυτός φόρος μειώνεται σε 0,01% επί της συνολικής Καθαρής Αξίας Ενεργητικού των Μεριδίων στις Σειρές που κατέχουν θεσμικοί επενδυτές, καθώς και στα υπο-αμοιβαία κεφάλαια τα οποία επενδύουν αποκλειστικά σε συγκεκριμένα βραχυπρόθεσμα μεταβιβάσιμα χρεόγραφα και λοιπά μέσα σύμφωνα με τον Κανονισμό του Μεγάλου Δουκάτου της 14^{ης} Απριλίου 2004. Ο συντελεστής αυτός είναι μηδενικός για το τμήμα του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου που επενδύεται σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων στο Λουξεμβούργο, επί του οποίου έχει ήδη υπολογιστεί ο ετήσιος φόρος διάθεσης.

Η έκδοση Μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν βαρύνεται με τέλος χαρτοσήμου ή άλλο τέλος στο Λουξεμβούργο.

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 8 – ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ

Δεν υπήρχαν έξοδα συναλλαγών τα οποία καταβάλλονται από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Alpha (LUX) Global Funds

ΣΗΜΕΙΩΣΗ 9 – ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΣΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Τον Οκτώβριο του 2022, η CACEIS και η Royal Bank of Canada (RBC) ανακοίνωσαν ότι είχαν υπογράψει μνημόνιο συμφωνίας για την εξαγορά από την CACEIS του ευρωπαϊκού τομέα παροχής υπηρεσιών εξυπηρέτησης στοιχείων ενεργητικού της RBC. Στο πλαίσιο αυτής της εξαγοράς, η CACEIS επρόκειτο να εξαγοράσει το σύνολο του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου της RBC Investor Services Bank S.A. (IS Bank).

Η ολοκλήρωση της πώλησης της IS Bank πραγματοποιήθηκε στις 3 Ιουλίου 2023, μετά τη λήψη έγκρισης από τις ρυθμιστικές αρχές, και η RBC Investor Services Bank S.A. μετονομάστηκε σε CACEIS Investor Services Bank S.A.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ)

Η απόλυτη Δυνητική Ζημία περιορίζεται στο 20% της Καθαρής Αξίας Ενεργητικού. Για τα Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF, Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF και Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF, η Εταιρεία Διαχείρισης εφαρμόζει τη μέθοδο υπολογισμού σχετικής δυνητικής ζημίας. Η μέθοδος που εφαρμόζεται για τον υπολογισμό της μόχλευσης είναι το σύνολο ονομαστικών αξιών. Το ορόσημο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό της Δυνητικής Ζημίας παρουσιάζεται παρακάτω:

Υπο-αμοιβαία κεφάλαια	Ορόσημο
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	Δείκτης αναφοράς 70% Bloomberg Euro Aggregate 1-3 Year Total Return Index Δείκτης αναφοράς 10% MSCI Europe Price Return EUR Index Δείκτης αναφοράς 20% Barclays Benchmark Overnight EUR Cash Index
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	Δείκτης αναφοράς 50% MSCI All Country World Price Return USD Index Δείκτης αναφοράς 40% Bloomberg Euro Aggregate Bond Total Return Index Δείκτης αναφοράς 10% Barclays Benchmark Overnight EUR Cash Index
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	Δείκτης αναφοράς MSCI All Country World Price Return USD Index

Όνομα υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου	VaRp*	VaRb**	Καθαρή Αξία Ενεργητικού (NAV) την 31 ^η Δεκεμβρίου 2023
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	135.140	153.609	14.838.009,19
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	4.113.005	3.843.210	101.865.343,46
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	6.894.356	6.727.080	114.180.206,41

Έκθεση στον κίνδυνο παγκόσμιας αγοράς

Όνομα υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου	Μέθοδος υπολογισμού της έκθεσης στον κίνδυνο παγκόσμιας αγοράς	Μοντέλο Δυνητικής Ζημίας (VaR)	Χαρτοφυλάκιο αναφοράς	Όριο Δυνητικής Ζημίας (VaR)	Ελάχιστη αξιοποίηση ορίου VaR	Μέγιστη αξιοποίηση ορίου VaR	Μέση αξιοποίηση ορίου VaR
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	Σχετική Δυνητική Ζημία	Ιστορική προσομείωση	Ορόσημο Αμοιβαίο Κεφάλαιο	200%	15,9%	51,1%	34,1%
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	Σχετική Δυνητική Ζημία	Ιστορική προσομείωση	Ορόσημο Αμοιβαίο Κεφάλαιο	200%	35,9%	55,5%	45,3%
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	Σχετική Δυνητική Ζημία	Ιστορική προσομείωση	Ορόσημο Αμοιβαίο Κεφάλαιο	200%	40,1%	51,4%	46,9%

* VaRp - Δυνητική Ζημία Χαρτοφυλακίου

** VaRb - Δυνητική Ζημία Χαρτοφυλακίου Αναφοράς

Alpha (LUX) Global Funds
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ)
(συνέχεια)

Πληροφορίες σχετικά με την Πολιτική Αποζημίωσης

Το συνολικό ποσό της ετήσιας αποζημίωσης (σταθερής και μεταβλητής) για το οικονομικό έτος 2023, που κατέβαλε η διοίκηση της εταιρείας διαχείρισης κεφαλαίων Alpha Asset Management ΑΕΔΑΚ ανήλθε σε 2.762.005 € και ο συνολικός αριθμός των δικαιούχων ήταν 48 (συμπεριλαμβανομένων των αποχωρήσεων).

Παρακάτω, παρέχεται μια ανάλυση της συνολικής αποζημίωσης ανά κατηγορία προσωπικού:

Κατηγορίες	Σταθερή ετήσια αποζημίωση	Μεταβλητή ετήσια αποζημίωση
Τομέας Διαχείρισης ΜΒ	450.167,51 €	52.340,00 €
Τομέας Εποπτείας ΜΒ	77.358,36 €	-
Τομείς Ανεξάρτητου Ελέγχου	126.393,69 €	12.520,00 €
Διαχείριση Κεφαλαίων	838.672,60 €	81.550,00 €
Εταιρικοί Τομείς	1.072.723,02 €	50.280,00 €

Η Πολιτική Αποδοχών καθορίζει το πλαίσιο αποδοχών της Εταιρείας και ισχύει για όλο το προσωπικό που δεσμεύεται από σύμβαση εξαρτημένης εργασίας. Επίσης, είναι σύμφωνη με την Πολιτική Αποδοχών της Alpha Bank A.E. και των άλλων Εταιρειών του Ομίλου Τραπεζών, προκειμένου να διασφαλίζεται η συνέπεια σε ενοποιημένη βάση.

Λεπτομέρειες σχετικά με την ενημερωμένη Πολιτική Αποδοχών, περιλαμβανομένης, μεταξύ άλλων, μιας περιγραφής του τρόπου υπολογισμού των αποδοχών και των παροχών, καθώς και μιας καταγραφής των προσώπων που είναι υπεύθυνα για την υιοθέτηση και εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών, διατίθενται στον ιστότοπο της Εταιρείας, στη διεύθυνση <https://www.alphamutual.gr/en/about-us/regulatory-framework-and-policies>

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΙΤΛΩΝ (SFTR)

Έως την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, το Alpha (LUX) Global Funds δεν επηρεάζεται από τις απαιτήσεις του κανονισμού SFTR 2015/2365 περί διαφάνειας των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και επαναχρησιμοποίησης. Επιπλέον, δεν πραγματοποιήθηκαν σχετικές συναλλαγές κατά τη διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης.

Ανεξάρτητη Έκθεση Περιορισμένης Διασφάλισης για τις περιοδικές αναφορές στο πλαίσιο του Κανονισμού περί Γνωστοποιήσεων Αειφορίας (SFDR).

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης του
Alpha (LUX) Global Funds

Έχουμε πραγματοποιήσει ενέργειες περιορισμένης διασφάλισης ως προς τις περιοδικές αναφορές του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 (SFDR) περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών («περιοδικές αναφορές κατά τον SFDR») για τα υπο-αμοιβαία κεφάλαια του Alpha (LUX) Global Funds (το «Αμοιβαίο Κεφάλαιο») όπως περιγράφεται λεπτομερώς στο Παράρτημα 1 για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Κριτήρια

Τα κριτήρια που χρησιμοποίησε το Alpha (LUX) Global Funds για την κατάρτιση των περιοδικών αναφορών σύμφωνα με τον Κανονισμό SFDR περιγράφονται στο Παράρτημα 2 (τα «Κριτήρια») στη σελίδα 5. Τα εν λόγω Κριτήρια βασίζονται στις απαιτήσεις του άρθρου 11 του Κανονισμού SFDR καθώς και στις απαιτήσεις του άρθρου 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση ενός πλαισίου για τη διευκόλυνση βιώσιμων επενδύσεων (η «Ταξινόμια της ΕΕ»).

Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Διαχείρισης

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης ευθύνεται για την κατάρτιση των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR σύμφωνα με τα Κριτήρια, συμπεριλαμβανομένης της επιλογής και της συνεπούς εφαρμογής των κατάλληλων δεικτών και μεθόδων υπολογισμού, καθώς και της διατύπωσης υποθέσεων και εκτιμήσεων, οι οποίες είναι εύλογες για στις εκάστοτε περιστάσεις. Η εν λόγω αρμοδιότητα περιλαμβάνει τον σχεδιασμό, την εφαρμογή και τη διατήρηση εσωτερικών ελέγχων σχετικών με την κατάρτιση των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR, οι οποίες αναφορές είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις ανακρίβειες οφειλόμενες σε απάτη ή σφάλμα.

Εγγενείς περιορισμοί

Η απουσία ενός ουσιώδους θεσμού καθιερωμένης πρακτικής στον οποίο μπορούμε να βασιστούμε για την αξιολόγηση και μέτρηση μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών επιτρέπει τη χρήση διαφορετικών μεν, αποδεκτών δε, μέτρων και τεχνικών μέτρησης που μπορούν να επηρεάσουν τη συγκρισιμότητα μεταξύ οντοτήτων. Επιπλέον, δεν παρέχουμε καμία διασφάλιση για τις πληροφορίες πηγής τις οποίες απέκτησε απευθείας το Αμοιβαίο Κεφάλαιο από επενδύσεις ή από εμπειρογνώμονες τρίτων μερών.

Ανεξαρτησία και Διαχείριση Ποιότητας

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις περί ανεξαρτησίας και με άλλες δεοντολογικές απαιτήσεις που επιτάσσει ο Διεθνής Κώδικας Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές, όπως τα Διεθνή Πρότυπα Ανεξαρτησίας που εκδίδει το Διεθνές Συμβούλιο Προτύπων Ηθικής των Επαγγελματιών Λογιστών (Κώδικας IESBA), όπως έχουν υιοθετηθεί για το Λουξεμβούργο από την Επιτροπή Εποπτείας του Χρηματοπιστωτικού Τομέα του Λουξεμβούργου (CSSF), η οποία βασίζεται στις θεμελιώδεις αρχές της ακεραιότητας, της αντικειμενικότητας, της επαγγελματικής επάρκειας και επιμέλειας, της εμπιστευτικότητας και της επαγγελματικής συμπεριφοράς.

Η εταιρεία μας εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο Διαχείρισης Ποιότητας 1, όπως έχει υιοθετηθεί για το Λουξεμβούργο από την CSSF, σύμφωνα με το οποίο απαιτείται από την εταιρεία να σχεδιάζει, να εφαρμόζει και να λειτουργεί ένα σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει πολιτικές ή διαδικασίες συμμόρφωσης με δεοντολογικές απαιτήσεις, επαγγελματικά πρότυπα και εφαρμοστέες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Ευθύνη του «Réviseur d'entreprises agréé»

Ευθύνη μας είναι να εκφράσουμε ένα συμπέρασμα περιορισμένης διασφάλισης σχετικά με τις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR με βάση τις ενέργειες που έχουμε πραγματοποιήσει και τα στοιχεία που έχουμε συγκεντρώσει. Πραγματοποιήσαμε τις ενέργειες περιορισμένης διασφάλισης σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης (ISAE) 3000 (Αναθεωρημένο) *Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information*, όπως έχει υιοθετηθεί για το Λουξεμβούργο από το «Institut des Réviseurs d'Entreprises». Το Πρότυπο αυτό απαιτεί από εμάς να σχεδιάσουμε και να εκτελέσουμε τις ανατιθέμενες ενέργειες προκειμένου να εξασφαλίσουμε περιορισμένη διασφάλιση ως προς την απουσία ουσιωδών ανακρίβειών στις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR.

Η ανάθεση για την εκτέλεση ενεργειών περιορισμένης διασφάλισης περιλαμβάνει την αξιολόγηση της κατάλληλης χρήσης των Κριτηρίων εκ μέρους του Αμοιβαίο Κεφάλαιο ως βάση για την κατάρτιση των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR, την αξιολόγηση των κινδύνων ύπαρξης ουσιωδών ανακρίβειών στις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR που οφείλονται σε απάτη ή σφάλμα, την κατάλληλη για την περίπτωση αντιμετώπιση των εντοπισμένων κινδύνων, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR. Μια ανάθεση περιορισμένης διασφάλισης εμπίπτει λιγότερο στο πεδίο εφαρμογής από ό,τι μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης όσον αφορά τόσο στις διαδικασίες αξιολόγησης του κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της κατανόησης των εσωτερικών ελέγχων, όσο και στις διαδικασίες που πραγματοποιούνται για την αντιμετώπιση των εντοπισμένων κινδύνων.

Σύνοψη των εκτελεσθέντων εργασιών

Οι διαδικασίες που ακολουθήσαμε βασίζονταν στην επαγγελματική μας κρίση και περιλάμβαναν ερωτήσεις, παρατήρηση των εκτελούμενων διεργασιών, εξέταση των εγγράφων, αναλυτικές διαδικασίες, αξιολόγηση της καταλληλότητας των μεθόδων ποσοτικής εκτίμησης και των πολιτικών αναφοράς, καθώς και συμφωνία ή διευθέτηση των υποκείμενων εγγραφών.

Λαμβάνοντας υπόψη τις περιστάσεις της εργασίας που μας ανατέθηκε, κατά την εκτέλεση των παραπάνω διαδικασιών:

- κατανοήσαμε τη διαδικασία κατάρτισης των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR,
- κατανοήσαμε τα Κριτήρια και την καταλληλότητά τους για την αξιολόγηση των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR,
- κατανοήσαμε τον σχεδιασμό και τη λειτουργία των ελέγχων που εφαρμόζονται σε σχέση με την κατάρτιση των περιοδικών αναφορών κατά τον Κανονισμό SFDR,
- αξιολογήσαμε το εύλογο των εκτιμήσεων και των απόψεων της διοίκησης ως προς την προετοιμασία των πληροφοριών που συμπεριλήφθηκαν στις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR, τα οποία θεωρήσαμε ότι συνάδουν με τον σκοπό του συμπεράσματος περιορισμένης διασφάλισης,
- διεξάγαμε ουσιαστικές δοκιμές χρησιμοποιώντας τεχνικές δειγματοληψίας πάνω στις πληροφορίες που συμπεριλήφθηκαν στις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR, και αξιολογήσαμε το περιεχόμενο της κοινοποίησης, και
- φροντίσαμε για τη συμφωνία των κοινοποιημένων πληροφοριών με τα αντίστοιχα δεδομένα στις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις, όπου ήταν εφικτό.

Οι διαδικασίες που εκτελούνται σε μια ανάθεση περιορισμένης διασφάλισης ποικίλλουν ως προς τη φύση και το χρονικό πλαίσιο, και είναι μικρότερες σε έκταση από αυτές που εκτελούνται στο πλαίσιο μιας ανάθεσης εύλογης διασφάλισης. Συνεπώς, το επίπεδο διασφάλισης που επιτυγχάνεται σε μια ανάθεση περιορισμένης διασφάλισης είναι σημαντικά χαμηλότερο από αυτό που επιτυγχάνεται σε μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR καταρτίστηκαν από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τα Κριτήρια.

Συμπέρασμα περιορισμένης διασφάλισης

Με βάση τις διαδικασίες που ακολουθήσαμε και τα στοιχεία που συγκεντρώσαμε, δεν υπέπεσε στην αντίληψή μας κανένα στοιχείο που να μας ωθεί στο συμπέρασμα ότι οι περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023 δεν έχουν καταρτιστεί από κάθε άποψη σύμφωνα με τα Κριτήρια.

Σκοπός και περιορισμοί χρήσης

Η παρούσα έκθεση, συμπεριλαμβανομένης της γνώμης, καταρτίστηκε αποκλειστικά για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Διαχείρισης και για τους Μεριδιούχους, σύμφωνα με τους όρους της επιστολής ανάθεσης, και προορίζεται για καμία άλλη χρήση. Δεν αναλαμβάνουμε ουδεμία ευθύνη για οποιοδήποτε τρίτο φορέα στον οποίο ενδεχομένως διατίθεται.

PricewaterhouseCoopers, Société coopérative
Εκπροσωπείται από

Λουξεμβούργο, 26 Απριλίου 2024

Electronically signed by:
Sandra Conniasselle



Sandra Conniasselle
Réviseur d'entreprises agréé

Παράρτημα 1

Λίστα υπο-αμοιβαίων κεφαλαίων και κατηγοριοποίηση βάσει Κανονισμού SFDR

Όνομα υπο-αμοιβαίου κεφαλαίου	Κατηγοριοποίηση βάσει SFDR
Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF	Άρθρο 8
Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF	Άρθρο 8
Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF	Άρθρο 8

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Παράρτημα 2

Κριτήρια

Γενικά κριτήρια:

- Ορθή χρήση του Παραρτήματος IV (για τα προϊόντα του άρθρου 8) του Κανονισμού 2022/1288 του Συμβουλίου αναφορικά με τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα, όπως τροποποιήθηκε (ο Κανονισμός RTS)
- Συμμόρφωση της μορφής των περιοδικών αναφορών του πελάτη κατά τον Κανονισμό περί Γνωστοποιήσεων Αειφορίας (SFDR) με τις γενικές αρχές για την παρουσίαση στοιχείων που ορίζει το Άρθρο 2 του Κανονισμού RTS
- Ορθή συμπερίληψη των στοιχείων που περιγράφονται στον Κανονισμό SFDR 2019/2088, όπως τροποποιήθηκε (ο «Κανονισμός SFDR») άρθρο 11 στην κοινοποίηση στοιχείων των περιοδικών αναφορών κατά τον SFDR
- Έχουν συμπεριληφθεί και έχουν δοθεί σχετικές απαντήσεις για όλες τις σχετικές ενότητες του Παραρτήματος IV του Κανονισμού RTS και για τις σχετικές απαιτήσεις που ορίζει ο Κανονισμός RTS
- Συνέπεια ανάμεσα στη δήλωση ποιότητας για τους βιώσιμους δείκτες και στα τεκμήρια που συγκεντρώθηκαν για τις αριθμητικές ενδείξεις αυτών των δεικτών
- Ορθή εφαρμογή του τύπου σύμφωνα με τον Κανονισμό RTS στις ακόλουθες ερωτήσεις:
 - Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις για αυτό το χρηματοοικονομικό προϊόν;
 - Ποιο ήταν το ποσοστό των επενδύσεων βιωσιμότητας;
- Υπάρχει συμφωνία ανάμεσα στις πληροφορίες που περιγράφονται στα χρηματοοικονομικά στοιχεία της ετήσιας έκθεσης με τις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR.
- Όπου αρμόζει, συνέπεια των πληροφοριών που περιγράφονται στις περιοδικές αναφορές κατά τον Κανονισμό SFDR με τα στοιχεία που περιέχονται στα προ-συμβατικά έγγραφα (Ενημερωτικό Δελτίο, ενότητα «Επενδυτική πολιτική» & Παράρτημα II-III του Κανονισμού RTS).
- Ορθή συμπερίληψη των στοιχείων που περιγράφονται στον Κανονισμό SFDR 2019/2088 Άρθρο 11 στη μεθοδολογία που σχετίζεται με την προώθηση των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών (η «Μεθοδολογία για τα Π/Κ χαρακτηριστικά») που περιγράφεται στη δημοσίευση του ιστοτόπου, σύμφωνα με τον Κανονισμό SFDR 2019/2088 Άρθρο 10.1(β).
- Ορθός σχεδιασμός των τύπων με τη Μεθοδολογία για τα Π/Κ χαρακτηριστικά (οι «Τύποι Π/Κ Χαρακτηριστικών»).
- Ορθή εφαρμογή των Τύπων Π/Κ Χαρακτηριστικών.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

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

Όνομασία προϊόντος: Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF

Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας: 213800C4OW3KLNTZNF92

Περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Αειφόρος επένδυση: επένδυση σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού ή κοινωνικού στόχου, εφόσον η επένδυση δεν προκαλεί σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο και οι εταιρείες στις οποίες επενδύονται οι επενδύσεις ακολουθούν ορθές πρακτικές διακυβέρνησης.

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 αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση.

Είχε ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;



Ναι



Πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο: ___%

σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

Πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο: ___%

Όχι

Πρωθήσε περιβαλλοντικά/κοινωνικά (π/Κ) χαρακτηριστικά και παρότι δεν είχε ως στόχο του αειφόρο επένδυση, παρουσίαζε ποσοστό αειφόρων επενδύσεων ___%

με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

με κοινωνικό στόχο

Πρωθήσε Π/Κ χαρακτηριστικά, αλλά δεν πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις

Σε ποιον βαθμό επιτεύχθηκαν τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;

Το Alpha (LUX) Global Defensive ESG FoF (το «Υπό-Αμοιβαίο Κεφάλαιο») τελούσε υπό τη διαχείριση της Alpha Asset Management A.E.Δ.Α.Κ. (η «Εταιρεία Διαχείρισης») σύμφωνα με την ESG πολιτική της.

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε κυρίως σε μερίδια ΟΣΕΚΑ και/ή άλλων ΟΣΕ τα οποία τελούσαν υπό εξωτερική διαχείριση, συμπεριλαμβανομένων των διαπραγματεύσιμων αμοιβαίων κεφαλαίων («υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια»). Τα χαρακτηριστικά που προωθήθηκαν από αυτό το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο συνίστατο στην επένδυση σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με υψηλές αξιολογήσεις περιβαλλοντικών, κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση (ESG) κριτηρίων, ενώ αποκλείστηκαν τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που υστερούσαν όσον αφορά τις επιδόσεις τους στις αξιολογήσεις ESG. Τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με υψηλή βαθμολογία αποτελούνταν από εκδότες με κορυφαία ή βελτιούμενη διαχείριση βασικών κινδύνων ESG.

Οι δείκτες βιωσιμότητας μετρούν τον τρόπο με τον οποίο επιτυγχάνονται τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Στο πλαίσιο της επενδυτικής του στρατηγικής, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο εφάρμοσε συγκεκριμένα ESG (Environmental, Social, Governance) κριτήρια για να καθορίσει ένα κατάλληλο φάσμα υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων με κορυφαίες αξιολογήσεις ESG και να προσανατολίσει το χαρτοφυλάκιο υπέρ όσων εμφάνισαν υψηλές επιδόσεις βιωσιμότητας. Αυτό υλοποιήθηκε κυρίως με τη συνδυασμένη εφαρμογή αποκλεισμού (exclusion/negative screening) και θετικής επιλογής (positive screening/best-in-class) σε επίπεδο «διαχειριστή υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου» και «υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου».

Πιο συγκεκριμένα:

- σε επίπεδο «**διαχειριστή αμοιβαίου κεφαλαίου**»: η πολιτική ESG αποσκοπεί στον προσδιορισμό του επιπέδου ποιότητας και λογοδοσίας στις διαδικασίες ESG και την επενδυτική κουλτούρα των διαχειριστών κεφαλαίων. Πιο συγκεκριμένα, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επέλεξε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που τελούσαν υπό τη διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων, οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την υποστηριζόμενη από τα Ηνωμένα Έθνη πρωτοβουλία Principles for Responsible Investments - PRI (Αρχές για Υπεύθυνες Επενδύσεις) και οι οποίοι, στην πλέον πρόσφατη αξιολόγηση PRI έλαβαν, για τον τρόπο με τον οποίο συνολικά προσεγγίζουν τις υπεύθυνες επενδύσεις, βαθμολογία η οποία τους κατέταξε στην ίδια ή σε υψηλότερη θέση από τη διάμεση βαθμολογία των συναφών διαχειριστών κεφαλαίων.
- σε επίπεδο «**υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου**»: η ανθεκτικότητα των υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων έναντι μακροπρόθεσμων κινδύνων και οι ευκαιρίες που προκύπτουν από θέματα ESG μετράται με βάση το δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating. Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε τουλάχιστον το 60% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating AAA, AA ή A. Το ποσοστό των αμοιβαίων κεφαλαίων με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating BBB ή BB δεν υπερέβη το 40% του ενεργητικού του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου, ενώ αποκλείστηκαν τα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating B ή CCC. Το ποσοστό των αμοιβαίων κεφαλαίων χωρίς αξιολόγηση ESG δεν υπερέβη το 10% του ενεργητικού του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου.



Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, το ποσοστό των επενδύσεων ευθυγραμμιζόμενες με Π/Κ χαρακτηριστικά που προωθούνταν από το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο ήταν 80.58%.

● Ποια ήταν η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας;

Δείκτες βιωσιμότητας	% στοιχείων ενεργητικού *
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating AAA, AA, A	80.58%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating BBB, BB	0.00%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating B, CCC	0.00%

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Επιπροσθέτως, όλα τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια τα οποία επιλέχθηκαν από το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο τελούσαν υπό την διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την πρωτοβουλία PRI και οι οποίοι, στην πλέον πρόσφατη αξιολόγηση PRI έλαβαν, για τον τρόπο με τον οποίο συνολικά προσεγγίζουν τις υπεύθυνες επενδύσεις, βαθμολογία η οποία τους κατέταξε στην ίδια ή σε υψηλότερη θέση από τη διάμεση βαθμολογία των συναφών διαχειριστών κεφαλαίων.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

● ... και σε σύγκριση με προηγούμενες περιόδους;

Σε σύγκριση με την προηγούμενη περίοδο, η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας ήταν:

Δείκτες βιωσιμότητας	% στοιχείων ενεργητικού *
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating AAA, AA, A	81.85%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating BBB, BB	3.77%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating B, CCC	0.00%

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

● **Ποιοι ήταν οι στόχοι των αιφώρων επενδύσεων που πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν και με ποιον τρόπο οι αιφώρες επενδύσεις συνέβαλαν στην επίτευξη των στόχων αυτών;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς ένα ελάχιστο ποσοστό αιφώρων επενδύσεων.

● **Με ποιον τρόπο οι αιφώρες επενδύσεις τις οποίες πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν δεν προκάλεσαν σημαντική βλάβη σε κανένα περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο των αιφώρων επενδύσεων;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς ένα ελάχιστο ποσοστό αιφώρων επενδύσεων.

Η ταξινόμια της ΕΕ ορίζει την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», σύμφωνα με την οποία οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια επενδύσεις δεν θα πρέπει να βλάπτουν σημαντικά τους στόχους της ταξινόμιας της ΕΕ και συνοδεύεται από ειδικά κριτήρια της Ένωσης.

Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» εφαρμόζεται μόνο σε εκείνες τις υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος οι οποίες λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Οι υποκείμενες επενδύσεις του εναπομένοντος τμήματος αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Οποιαδήποτε άλλη αιφώρος επένδυση πρέπει επίσης να μην προκαλεί σημαντική βλάβη σε περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Με ποιον τρόπο αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας;

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε κυρίως σε μερίδια ΟΣΕΚΑ και/ή άλλων ΟΣΕ τα οποία τελούσαν υπό εξωτερική διαχείριση και δεν έλαβε επενδυτικές αποφάσεις σχετικά με τις επενδύσεις στις οποίες προέβησαν οι διαχειριστές των υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων. Ως εκ τούτου δεν υπήρχε η δυνατότητα να ληφθούν υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας.

Οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας όσον αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.



Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;

Μεγαλύτερες επενδύσεις	Τομέας	% στοιχείων ενεργητικού*	Χώρα
JPMorgan Funds - Euro Government Short Duration Bond Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	11.17	Λουξεμβούργο
Xtrackers II Eurozone Government Bond 1-3 UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	10.47	Λουξεμβούργο
BNP Paribas InstiCash EUR 3M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.83	Λουξεμβούργο
Schroder ISF EURO Short Term Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.68	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds - Sustainable Enhanced Bond 12M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.47	Λουξεμβούργο
Λογαριασμοί Μετρητών	-	6.11	-
JPMorgan Funds - EU Government Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.00	Λουξεμβούργο
Nordea 1 SICAV - Low Duration European Covered Bond Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.87	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds Enhanced Bond 6M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.83	Λουξεμβούργο
German Treasury Bill	Κρατική διοίκηση, οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική πολιτική	3.51	Γερμανία
Franklin Templeton Investment Funds - Franklin European Total Return Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.33	Λουξεμβούργο
DWS Floating Rate Notes	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.18	Λουξεμβούργο
Vanguard EUR Eurozone Government Bond UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.63	Ιρλανδία

Ο κατάλογος περιλαμβάνει τις επενδύσεις που αποτελούν το μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο αναφοράς και η οποία είναι η εξής: 1^η Ιανουαρίου 2023 έως 31^η Δεκεμβρίου 2023



Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

German Treasury Bill	Κρατική διοίκηση, οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική πολιτική	2.51	Γερμανία
Goldman Sachs US Equity Income	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.24	Λουξεμβούργο

** Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων*

Η παρακάτω λίστα περιλαμβάνει τις κορυφαίες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά τη διάρκεια της προηγούμενης περιόδου:

Μεγαλύτερες επενδύσεις	Τομέας	% στοιχείων ενεργητικού*	Χώρα
Nordea 1 SICAV - Low Duration European Covered Bond Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	13.30	Λουξεμβούργο
DWS Floating Rate Notes	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	12.52	Λουξεμβούργο
BNP Paribas InstiCash EUR 3M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	12.49	Λουξεμβούργο
Schroder ISF EURO Short Term Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.86	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds - Sustainable Enhanced Bond 12M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.03	Λουξεμβούργο
Λογαριασμοί Μετρητών	-	6.36	-
BNP Paribas Funds Enhanced Bond 6M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.54	Λουξεμβούργο
BlackRock Global Funds - Euro Short Duration Bond Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.29	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Flexi I - Flexible Convertible Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.36	Λουξεμβούργο
JPMorgan Funds - Euro Government Short Duration Bond Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.77	Λουξεμβούργο
Xtrackers II Eurozone Government Bond 1-3 UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.71	Λουξεμβούργο
Franklin Templeton Investment Funds - Franklin European Total Return Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.31	Λουξεμβούργο
Nordea 1 SICAV - European Covered Bond Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	1.89	Λουξεμβούργο
German Treasury Bill	Κρατική διοίκηση, οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική πολιτική	1.69	Γερμανία
Italy Buoni Ordinari del Tesoro BOT	Κρατική διοίκηση, οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική πολιτική	1.69	Ιταλία

** Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων*

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)



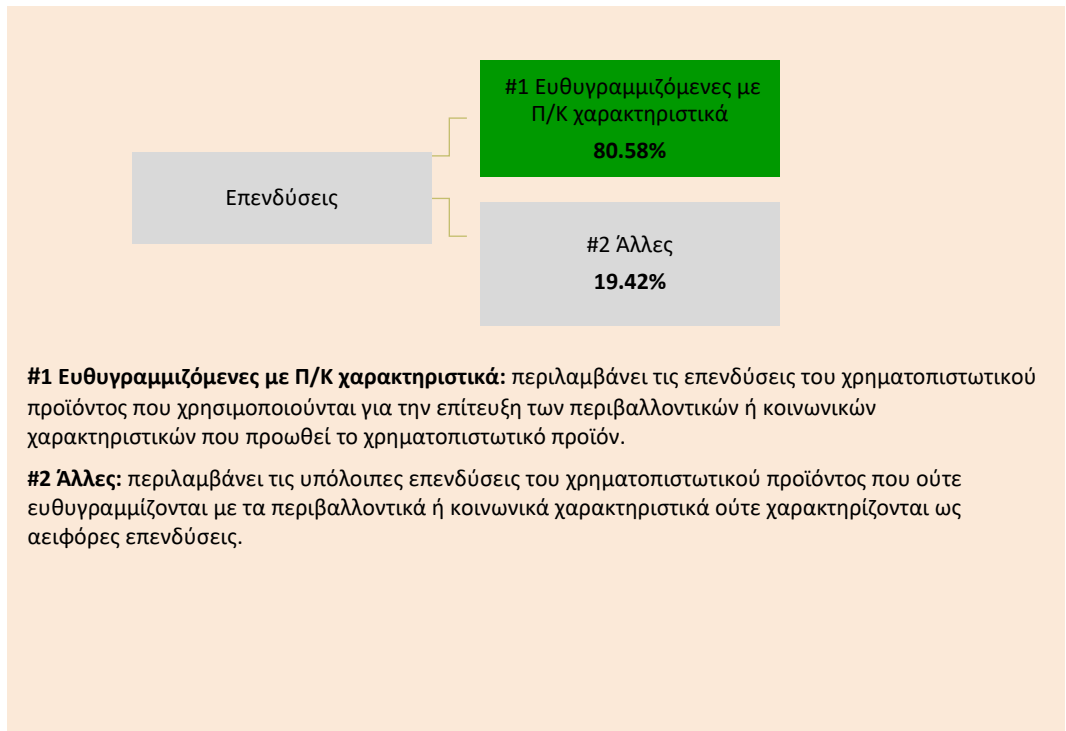
Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αιεφορία επενδύσεων;

Το ποσοστό των ευθυγραμμιζόμενων με Π/Κ χαρακτηριστικά επενδύσεων ήταν 80.58%. Το ποσοστό αυτό υπολογίστηκε ως ο μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων της περιόδου αναφοράς.

● Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων του ενεργητικού;

Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε συγκεκριμένα στοιχεία ενεργητικού.

Για τη συμμόρφωση με την ταξινόμηση της ΕΕ, τα κριτήρια για το **ορυκτό αέριο** περιλαμβάνουν περιορισμούς στις εκπομπές και τη μετάβαση σε ενέργεια αποκλειστικά από ανανεώσιμες πηγές ή σε καύσιμα χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα έως το τέλος του 2035. Για την **πυρηνική ενέργεια**, τα κριτήρια περιλαμβάνουν ολοκληρωμένους κανόνες ασφάλειας και διαχείρισης των αποβλήτων.



● Σε ποιους οικονομικούς τομείς πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις;

* Μέσος όρος των

Οικονομικός Κλάδος	Οικονομική Ομάδα	% στοιχείων ενεργητικού*
Δραστηριότητες χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, με εξαίρεση τις ασφαλιστικές δραστηριότητες και τα συνταξιοδοτικά ταμεία	Δραστηριότητες καταπιστευμάτων, κεφαλαίων και παρεμφερών χρηματοπιστωτικών οντοτήτων	80.58
Δημόσια διοίκηση και άμυνα υποχρεωτική κοινωνική ασφάλιση	Κρατική διοίκηση, οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική πολιτική	13.31
Λογαριασμοί Μετρητών	Λογαριασμοί Μετρητών	6.11

στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων



Ποιος ήταν ο βαθμός ευθυγράμμισης των αιεφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ;

0%. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αιεφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Οι **ευνοϊκές δραστηριότητες** διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

Οι **μεταβατικές δραστηριότητες** είναι δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και, μεταξύ άλλων, διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

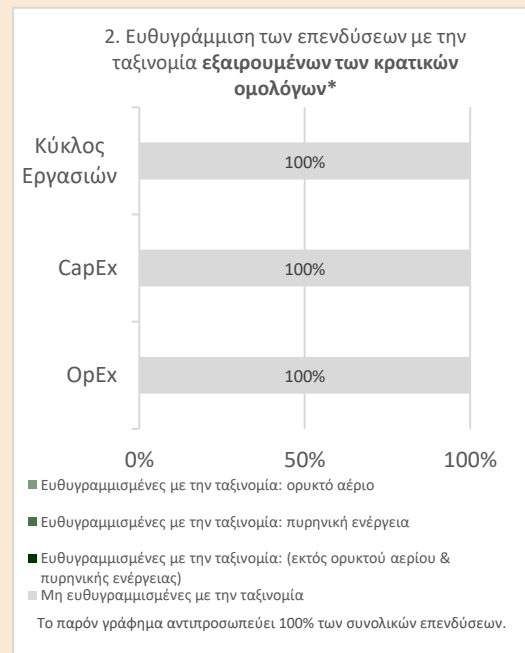
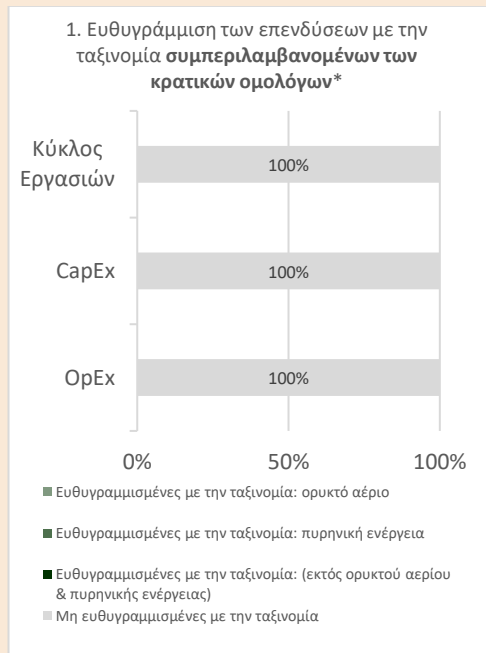
- του κύκλου εργασιών που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις;
- των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία;
- των λειτουργικών δαπανών (OpEx) που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

- **Επένδυσε το χρηματοπιστωτικό προϊόν σε δραστηριότητες οι οποίες σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια και συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ¹;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αιεφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.

<input type="checkbox"/>	Ναι:		
		Σε ορυκτό αέριο	Σε πυρηνική ενέργεια
<input checked="" type="checkbox"/>	Όχι		

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ποσοστό των επενδύσεων που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμια των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.



* Για τους σκοπούς αυτών των γραφημάτων, ως «κρατικά ομόλογα» νοούνται όλα τα κρατικά ανοίγματα.

- **Ποιο ήταν το μερίδιο των επενδύσεων που πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες;**

0% των επενδύσεων του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ και συνεπώς 0% των επενδύσεων πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές

¹ Οι δραστηριότητες που σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια θα συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ μόνον όταν συμβάλλουν στον περιορισμό της κλιματικής αλλαγής («μετριασμός της κλιματικής αλλαγής») και δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους της ταξινόμιας της ΕΕ (βλ. επεξηγηματική σημείωση στο περιθώριο αριστερά). Τα πλήρη κριτήρια για τις οικονομικές δραστηριότητες ορυκτού αερίου και πυρηνικής ενέργειας που συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ καθορίζονται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/1214.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

δραστηριότητες.

● **Με ποιον τρόπο πραγματοποιήθηκε η σύγκριση του ποσοστού των ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ επενδύσεων με προηγούμενες περιόδους αναφοράς;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, οι επενδύσεις του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ ήταν 0%. Επιπλέον, αυτή είναι η πρώτη περίοδος αναφοράς για την οποία το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο παρέχει στοιχεία απόδοσης των δεικτών βιωσιμότητας.



Ποιο ήταν το μερίδιο των μη ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ αειφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αειφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.



Ποιο ήταν το μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς κοινωνικά βιώσιμες επενδύσεις.



Ποιες επενδύσεις συμπεριλήφθηκαν στην κατηγορία «Άλλες», ποιος ήταν ο σκοπός τους και υπήρχαν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις;

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο προέβη στις εξής επενδύσεις:

- (i) 0% των στοιχείων ενεργητικού σε αμοιβαία κεφάλαια χωρίς αξιολόγηση ESG,
- (ii) 6.11% των στοιχείων ενεργητικού σε λογαριασμούς μετρητών, ως αποθεματικό ρευστότητας στην ενεργητική διαχείριση χαρτοφυλακίου, ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς,
- (iii) 13.31% των στοιχείων ενεργητικού σε έντοκα γραμμάτια, ως αποθεματικό ρευστότητας στην ενεργητική διαχείριση χαρτοφυλακίου, ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς.



Τι μέτρα έχουν ληφθεί για την επίτευξη των περιβαλλοντικών και/ή κοινωνικών χαρακτηριστικών κατά την περίοδο αναφοράς;

Όπως αναφέρθηκε στην απάντηση που αντιστοιχεί στην πρώτη ερώτηση, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο προώθησε Π/Κ χαρακτηριστικά μέσω των ακόλουθων ενεργειών:

Σε επίπεδο «**διαχειριστή αμοιβαίου κεφαλαίου**», το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επέλεξε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που τελούσαν υπό τη διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων, οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την πρωτοβουλία PRI.

Σε επίπεδο «**υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου**», το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο:

- Επένδυσε κατά μέσο όσο 80.58% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating AAA, AA ή A, αρκετά πάνω από το ελάχιστο όριο του 60% που είχαμε θέσει. Για παράδειγμα, κατά την περίοδο αναφοράς αυξήσαμε την έκθεση του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου στο Nordea 1 – European Stars Equity Fund που έχει κορυφαίο (AA) MSCI ESG Fund rating.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

- Δεν επένδυσε σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating BBB ή BB
- Απέκλεισε αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating B ή CCC
- Δεν επένδυσε σε αμοιβαία κεφάλαια χωρίς αξιολόγηση ESG



Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη αναφοράς;

Η ενσωμάτωση κριτηρίων ESG στην επενδυτική στρατηγική του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν εφαρμόστηκε σε σχέση με το δείκτη αναφοράς του ή άλλον καθορισμένο δείκτη, δείκτη βιωσιμότητας ή γενικό δείκτη.

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης του στόχου των αειφόρων επενδύσεων από το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

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

Όνομασία προϊόντος: Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF
Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας: 2138008TLUS9SQBZRT61

Περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Αειφόρος επένδυση: επένδυση σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού ή κοινωνικού στόχου, εφόσον η επένδυση δεν προκαλεί σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο και οι εταιρείες στις οποίες επενδύονται οι επενδύσεις ακολουθούν ορθές πρακτικές διακυβέρνησης.

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 αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση.

Είχε ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;



Ναι

Πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο: ___%

σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

Πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο: ___%

Όχι

Προώθησε περιβαλλοντικά/κοινωνικά (π/Κ) χαρακτηριστικά και παρότι δεν είχε ως στόχο του αειφόρο επένδυση, παρουσίαζε ποσοστό αειφόρων επενδύσεων ___%

με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

με κοινωνικό στόχο

Προώθησε Π/Κ χαρακτηριστικά, αλλά δεν πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις

Σε ποιον βαθμό επιτεύχθηκαν τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;

Το Alpha (LUX) Global Balanced ESG FoF (το «Υπό-Αμοιβαίο Κεφάλαιο») τελούσε υπό τη διαχείριση της Alpha Asset Management A.E.Δ.Α.Κ. (η «Εταιρεία Διαχείρισης») σύμφωνα με την ESG πολιτική της.

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε κυρίως σε μερίδια ΟΣΕΚΑ και/ή άλλων ΟΣΕ τα οποία τελούσαν υπό εξωτερική διαχείριση, συμπεριλαμβανομένων των διαπραγματεύσιμων αμοιβαίων κεφαλαίων («υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια»). Τα χαρακτηριστικά που προωθήθηκαν από αυτό το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο συνίστατο στην επένδυση σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με υψηλές αξιολογήσεις περιβαλλοντικών, κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση (ESG) κριτηρίων, ενώ αποκλείστηκαν τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που υστερούσαν όσον αφορά τις επιδόσεις τους στις αξιολογήσεις ESG. Τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με υψηλή βαθμολογία αποτελούνταν από εκδότες με κορυφαία ή βελτιούμενη διαχείριση βασικών κινδύνων ESG.

Οι δείκτες βιωσιμότητας μετρούν τον τρόπο με τον οποίο επιτυγχάνονται τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Στο πλαίσιο της επενδυτικής του στρατηγικής, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο εφάρμοσε συγκεκριμένα ESG (Environmental, Social, Governance) κριτήρια για να καθορίσει ένα κατάλληλο φάσμα υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων με κορυφαίες αξιολογήσεις ESG και να προσανατολίσει το χαρτοφυλάκιο υπέρ όσων εμφάνισαν υψηλές επιδόσεις βιωσιμότητας. Αυτό υλοποιήθηκε κυρίως με τη συνδυασμένη εφαρμογή αποκλεισμού (exclusion/negative screening) και θετικής επιλογής (positive screening/best-in-class) σε επίπεδο «διαχειριστή υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου» και «υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου».

Πιο συγκεκριμένα:

- σε επίπεδο «**διαχειριστή αμοιβαίου κεφαλαίου**»: η πολιτική ESG αποσκόπησε στον προσδιορισμό του επιπέδου ποιότητας και λογοδοσίας στις διαδικασίες ESG και την επενδυτική κουλτούρα των διαχειριστών κεφαλαίων. Πιο συγκεκριμένα, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επέλεξε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που τελούσαν υπό τη διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων, οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την υποστηριζόμενη από τα Ηνωμένα Έθνη πρωτοβουλία Principles for Responsible Investments - PRI (Αρχές για Υπεύθυνες Επενδύσεις) και οι οποίοι, στην πλέον πρόσφατη αξιολόγηση PRI έλαβαν, για τον τρόπο με τον οποίο συνολικά προσεγγίζουν τις υπεύθυνες επενδύσεις, βαθμολογία η οποία τους κατέταξε στην ίδια ή σε υψηλότερη θέση από τη διάμεση βαθμολογία των συναφών διαχειριστών κεφαλαίων.
- σε επίπεδο «**υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου**»: η ανθεκτικότητα των υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων έναντι μακροπρόθεσμων κινδύνων και οι ευκαιρίες που προκύπτουν από θέματα ESG μετράται με βάση το δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating. Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε τουλάχιστον το 60% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating AAA, AA ή A. Το ποσοστό των αμοιβαίων κεφαλαίων με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating BBB ή BB δεν υπερέβη το 40% του ενεργητικού του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου, ενώ αποκλείστηκαν τα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating B ή CCC. Το ποσοστό των αμοιβαίων κεφαλαίων χωρίς αξιολόγηση ESG δεν υπερέβη το 10% του ενεργητικού του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου.



Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, το ποσοστό των επενδύσεων ευθυγραμμιζόμενες με Π/Κ χαρακτηριστικά που προωθούνταν από το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο ήταν 95.80%.

● Ποια ήταν η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας;

Δείκτες βιωσιμότητας	% στοιχείων ενεργητικού *
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating AAA, AA, A	94.88%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating BBB, BB	0.91%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating B, CCC	0.00%

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Επιπροσθέτως, όλα τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια τα οποία επιλέχθηκαν από το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο τελούσαν υπό την διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την πρωτοβουλία PRI και οι οποίοι, στην πλέον πρόσφατη αξιολόγηση PRI έλαβαν, για τον τρόπο με τον οποίο συνολικά προσεγγίζουν τις υπεύθυνες επενδύσεις, βαθμολογία η οποία τους κατέταξε στην ίδια ή σε υψηλότερη θέση από τη διάμεση βαθμολογία των συναφών διαχειριστών κεφαλαίων.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

● **... και σε σύγκριση με προηγούμενες περιόδους;**

Σε σύγκριση με την προηγούμενη περίοδο, η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας ήταν:

Δείκτες βιωσιμότητας	% στοιχείων ενεργητικού *
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating AAA, AA, A	90.35%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating BBB, BB	0.00%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating B, CCC	0.00%

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις τις οποίες πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν δεν προκάλεσαν σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο των αιεφόρων επενδύσεων;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς ένα ελάχιστο ποσοστό αιεφόρων επενδύσεων.

Ποιοι ήταν οι στόχοι των αιεφόρων επενδύσεων που πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν και με ποιον τρόπο οι αιεφόρες επενδύσεις συνέβαλαν στην επίτευξη των στόχων αυτών;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς ένα ελάχιστο ποσοστό αιεφόρων επενδύσεων.

Η ταξινόμια της ΕΕ ορίζει την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», σύμφωνα με την οποία οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια επενδύσεις δεν θα πρέπει να βλάπτουν σημαντικά τους στόχους της ταξινόμιας της ΕΕ και συνοδεύεται από ειδικά κριτήρια της Ένωσης.

Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» εφαρμόζεται μόνο σε εκείνες τις υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος οι οποίες λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Οι υποκείμενες επενδύσεις του εναπομένοντος τμήματος αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Οποιαδήποτε άλλη αιεφόρος επένδυση πρέπει επίσης να μην προκαλεί σημαντική βλάβη σε περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)



Με ποιον τρόπο αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας;

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε κυρίως σε μερίδια ΟΣΕΚΑ και/ή άλλων ΟΣΕ τα οποία τελούσαν υπό εξωτερική διαχείριση και δεν έλαβε επενδυτικές αποφάσεις σχετικά με τις επενδύσεις στις οποίες προέβησαν οι διαχειριστές των υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων. Ως εκ τούτου δεν υπήρχε η δυνατότητα να ληφθούν υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας.

Οι **κύριες δυσμενείς επιπτώσεις** είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας όσον αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρώπινων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)



Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;

Ο κατάλογος περιλαμβάνει τις επενδύσεις που αποτελούν το **μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων** του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο αναφοράς και η οποία είναι η εξής: 1^η Ιανουαρίου 2023 έως 31^η Δεκεμβρίου 2023

Μεγαλύτερες επενδύσεις	Τομέας	% στοιχείων ενεργητικού*	Χώρα
JPMorgan Funds - EU Government Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	12.51	Λουξεμβούργο
Schroder International Selection Fund US Large Cap	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	11.88	Λουξεμβούργο
Xtrackers II Eurozone Government Bond UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.41	Λουξεμβούργο
JPMorgan Investment Funds - US Select Equity Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.04	Λουξεμβούργο
JPMorgan Funds - US Value Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.76	Λουξεμβούργο
iShares EUR Aggregate Bond ESG UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.42	Ιρλανδία
Vanguard EUR Eurozone Government Bond UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.73	Ιρλανδία
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.20	Ιρλανδία
DWS Floating Rate Notes	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.81	Λουξεμβούργο
Pictet - Japanese Equity Selection	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.70	Λουξεμβούργο
JPMorgan Funds - Europe Equity Plus Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.33	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds Green Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.31	Λουξεμβούργο
Λογαριασμοί Μετρητών	-	2.89	-
Goldman Sachs US Equity Income	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.60	Λουξεμβούργο
Schroder ISF EURO Short Term Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.26	Λουξεμβούργο

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Η παρακάτω λίστα περιλαμβάνει τις κορυφαίες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά τη διάρκεια της προηγούμενης περιόδου:

Μεγαλύτερες επενδύσεις	Τομέας	% στοιχείων ενεργητικού*	Χώρα
Schroder International Selection Fund US Large Cap	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.96	Λουξεμβούργο
JPMorgan Funds - US Value Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.68	Λουξεμβούργο
BNP Paribas InstiCash EUR 3M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.40	Λουξεμβούργο
Λογαριασμοί Μετρητών	-	6.94	-
JPMorgan Investment Funds - US Select Equity Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.76	Λουξεμβούργο
DWS Floating Rate Notes	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.02	Λουξεμβούργο
Xtrackers II Eurozone Government Bond UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.72	Λουξεμβούργο
Schroder ISF EURO Short Term Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.64	Λουξεμβούργο
JPMorgan Funds - EU Government Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.30	Λουξεμβούργο
iShares EUR Aggregate Bond ESG UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.13	Ιρλανδία
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.87	Ιρλανδία
BNP Paribas Funds - Sustainable Enhanced Bond 12M	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.25	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds Green Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.21	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Flexi I - Flexible Convertible Bond	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.61	Λουξεμβούργο
Schroder ISF Emerging Markets	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.50	Λουξεμβούργο

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων



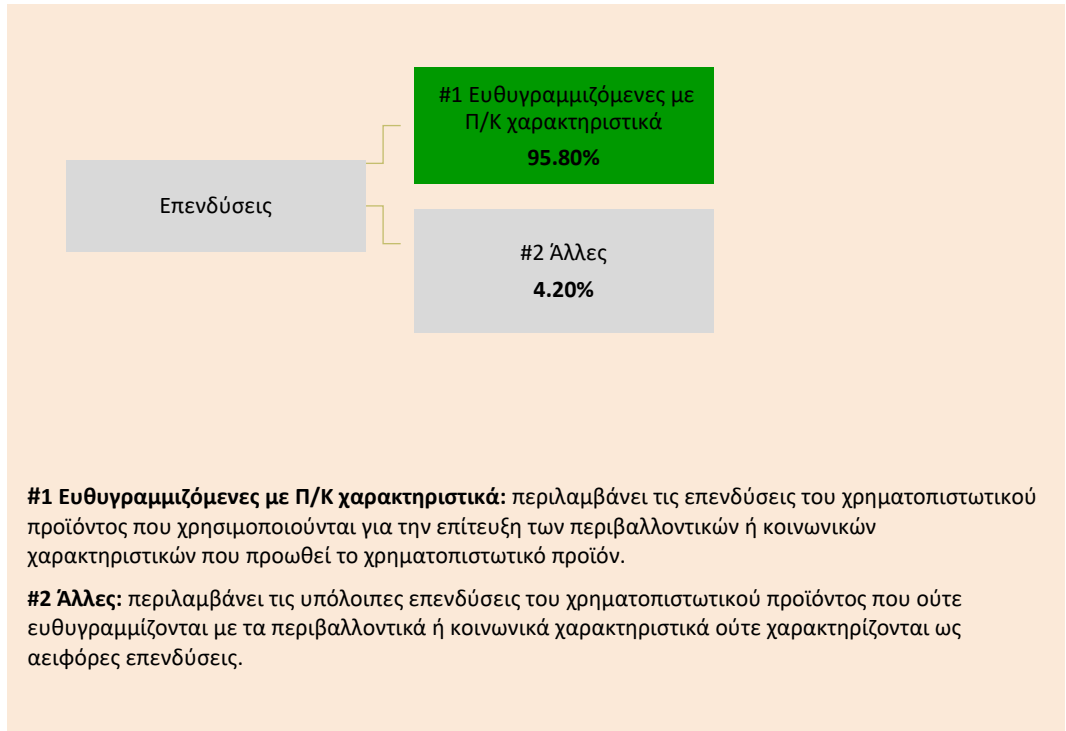
Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;

Το ποσοστό των ευθυγραμμιζόμενων με Π/Κ χαρακτηριστικά επενδύσεων ήταν 95.80%. Το ποσοστό αυτό υπολογίστηκε ως ο μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων της περιόδου αναφοράς.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

● Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων του ενεργητικού;



● Σε ποιους οικονομικούς τομείς πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις;

Οικονομικός Κλάδος	Οικονομική Ομάδα	% στοιχείων ενεργητικού*
Δραστηριότητες χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, με εξαίρεση τις ασφαλιστικές δραστηριότητες και τα συνταξιοδοτικά ταμεία	Δραστηριότητες καταπιστευμάτων, κεφαλαίων και παρεμφερών χρηματοπιστωτικών οντοτήτων	95.80
Δημόσια διοίκηση και άμυνα υποχρεωτική κοινωνική ασφάλιση	Κρατική διοίκηση, οικονομική, κοινωνική και περιβαλλοντική πολιτική	1.31
Λογαριασμοί Μετρητών	Λογαριασμοί Μετρητών	2.89

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων



Ποιος ήταν ο βαθμός ευθυγράμμισης των αιεφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ;

0%. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αιεφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.

Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε συγκεκριμένα στοιχεία ενεργητικού.

Για τη συμμόρφωση με την ταξινόμια της ΕΕ, τα κριτήρια για το **ορυκτό αέριο** περιλαμβάνουν περιορισμούς στις εκπομπές και τη μετάβαση σε ενέργεια αποκλειστικά από ανανεώσιμες πηγές ή σε καύσιμα χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα έως το τέλος του 2035. Για την **πυρηνική ενέργεια**, τα κριτήρια περιλαμβάνουν ολοκληρωμένους κανόνες ασφάλειας και διαχείρισης των αποβλήτων.

Οι **ευνοϊκές δραστηριότητες** διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

Οι **μεταβατικές δραστηριότητες** είναι δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και, μεταξύ άλλων, διαθέτουν επίτευτα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

- Επένδυσε το χρηματοπιστωτικό προϊόν σε δραστηριότητες οι οποίες σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια και συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ¹;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αιεφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.

Ναι:

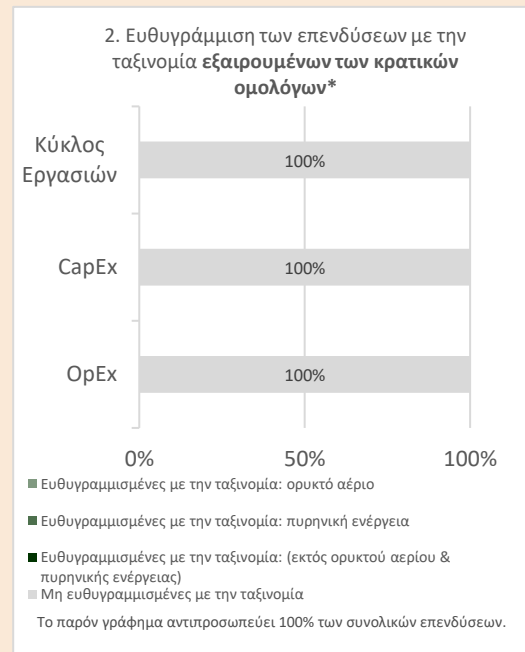
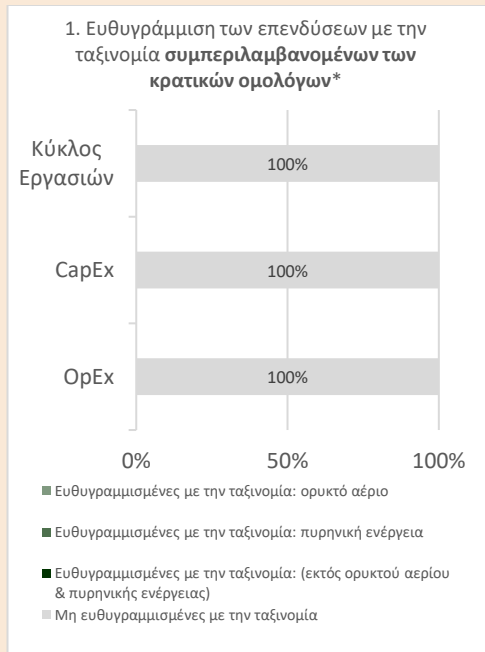
 Σε ορυκτό αέριο Σε πυρηνική ενέργεια

 Όχι

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ποσοστό των επενδύσεων που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμια των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.

Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- του κύκλου εργασιών που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις;
- των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία;
- των λειτουργικών δαπανών (OpEx) που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.



* Για τους σκοπούς αυτών των γραφημάτων, ως «κρατικά ομόλογα» νοούνται όλα τα κρατικά ανοίγματα.

¹ Οι δραστηριότητες που σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια θα συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ μόνον όταν συμβάλλουν στον περιορισμό της κλιματικής αλλαγής («μετριασμός της κλιματικής αλλαγής») και δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους της ταξινόμιας της ΕΕ (βλ. επεξηγηματική σημείωση στο περιθώριο αριστερά). Τα πλήρη κριτήρια για τις οικονομικές δραστηριότητες ορυκτού αερίου και πυρηνικής ενέργειας που συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ καθορίζονται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/1214.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

● **Ποιο ήταν το μερίδιο των επενδύσεων που πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες;**

0% των επενδύσεων του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ και συνεπώς 0% των επενδύσεων πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες.

● **Με ποιον τρόπο πραγματοποιήθηκε η σύγκριση του ποσοστού των ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ επενδύσεων με προηγούμενες περιόδους αναφοράς;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, οι επενδύσεις του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ ήταν 0%. Επιπλέον, αυτή είναι η πρώτη περίοδος αναφοράς για την οποία το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο παρέχει στοιχεία απόδοσης των δεικτών βιωσιμότητας.



Ποιο ήταν το μερίδιο των μη ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ αιεφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αιεφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.



Ποιο ήταν το μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς κοινωνικά βιώσιμες επενδύσεις.



Ποιες επενδύσεις συμπεριλήφθηκαν στην κατηγορία «Άλλες», ποιος ήταν ο σκοπός τους και υπήρχαν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις;

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο προέβη στις εξής επενδύσεις:

- (i) 0% των στοιχείων ενεργητικού σε αμοιβαία κεφάλαια χωρίς αξιολόγηση ESG,
- (ii) 2.89% των στοιχείων ενεργητικού σε λογαριασμούς μετρητών, ως αποθεματικό ρευστότητας στην ενεργητική διαχείριση χαρτοφυλακίου, ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς,
- (iii) 1.31% των στοιχείων ενεργητικού σε έντοκα γραμμάτια, ως αποθεματικό ρευστότητας στην ενεργητική διαχείριση χαρτοφυλακίου, ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς.



Τι μέτρα έχουν ληφθεί για την επίτευξη των περιβαλλοντικών και/ή κοινωνικών χαρακτηριστικών κατά την περίοδο αναφοράς;

Όπως αναφέρθηκε στην απάντηση που αντιστοιχεί στην πρώτη ερώτηση, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο προώθησε Π/Κ χαρακτηριστικά μέσω των ακόλουθων ενεργειών:

Σε επίπεδο «**διαχειριστή αμοιβαίου κεφαλαίου**», το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επέλεξε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που τελούσαν υπό τη διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων, οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την πρωτοβουλία PRI.

Σε επίπεδο «**υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου**», το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο:

Πρόκειται για αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο οι οποίες **δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια** για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

- Επένδυσε κατά μέσο όσο 94.88% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating AAA, AA ή A, αρκετά πάνω από το ελάχιστο όριο του 60% που είχαμε θέσει. Για παράδειγμα, κατά την περίοδο αναφοράς αυξήσαμε την έκθεση του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου στο Nordea 1 – European Stars Equity Fund που έχει κορυφαίο (AA) MSCI ESG Fund rating.
- Επένδυσε κατά μέσο όρο μόλις το 0.91% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating BBB ή BB, αρκετά κάτω από το μέγιστο όριο του 40% που είχαμε θέσει
- Απέκλεισε αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating B ή CCC
- Δεν επένδυσε σε αμοιβαία κεφάλαια χωρίς αξιολόγηση ESG



Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη αναφοράς;

Η ενσωμάτωση κριτηρίων ESG στην επενδυτική στρατηγική του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν εφαρμόστηκε σε σχέση με το δείκτη αναφοράς του ή άλλον καθορισμένο δείκτη, δείκτη βιωσιμότητας ή γενικό δείκτη.

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης του στόχου των αειφόρων επενδύσεων από το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

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

Όνομασία προϊόντος: Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF

Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας: 213800Z1PTW85ENNEL51

Περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Αειφόρος επένδυση: επένδυση σε οικονομική δραστηριότητα που συμβάλλει στην επίτευξη περιβαλλοντικού ή κοινωνικού στόχου, εφόσον η επένδυση δεν προκαλεί σημαντική βλάβη σε κανέναν περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο και οι εταιρείες στις οποίες πραγματοποιούνται οι επενδύσεις ακολουθούν ορθές πρακτικές διακυβέρνησης.

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 αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση.

Είχε ως στόχο του αειφόρες επενδύσεις αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;

Ναι



Όχι

Πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο: ___%

σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

Πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο: ___%

Προώθησε περιβαλλοντικά/κοινωνικά (π/κ) χαρακτηριστικά και παρότι δεν είχε ως στόχο του αειφόρο επένδυση, παρουσίαζε ποσοστό αειφόρων επενδύσεων ___%

με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

με περιβαλλοντικό στόχο σε οικονομικές δραστηριότητες που δεν χαρακτηρίζονται περιβαλλοντικά βιώσιμες βάσει της ταξινόμησης της ΕΕ

με κοινωνικό στόχο

Προώθησε Π/Κ χαρακτηριστικά, αλλά δεν πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις



Σε ποιον βαθμό επιτεύχθηκαν τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν;

Το Alpha (LUX) Global Themes ESG FoF (το «Υπό-Αμοιβαίο Κεφάλαιο») τελούσε υπό τη διαχείριση της Alpha Asset Management A.E.Δ.Α.Κ. (η «Εταιρεία Διαχείρισης») σύμφωνα με την ESG πολιτική της.

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε κυρίως σε μερίδια ΟΣΕΚΑ και/ή άλλων ΟΣΕ τα οποία τελούσαν υπό εξωτερική διαχείριση, συμπεριλαμβανομένων των διαπραγματεύσιμων αμοιβαίων κεφαλαίων («υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια»). Τα χαρακτηριστικά που προωθήθηκαν από αυτό το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο συνίστατο στην επένδυση σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με υψηλές αξιολογήσεις περιβαλλοντικών, κοινωνικών και σχετικών με τη διακυβέρνηση (ESG) κριτηρίων, ενώ αποκλείστηκαν τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που υστερούσαν όσον αφορά τις επιδόσεις τους στις αξιολογήσεις ESG. Τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με υψηλή βαθμολογία αποτελούνταν από εκδότες με κορυφαία ή βελτιούμενη διαχείριση βασικών κινδύνων ESG.

Οι δείκτες βιωσιμότητας μετρούν τον τρόπο με τον οποίο επιτυγχάνονται τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Στο πλαίσιο της επενδυτικής του στρατηγικής, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο εφάρμοσε συγκεκριμένα ESG (Environmental, Social, Governance) κριτήρια για να καθορίσει ένα κατάλληλο φάσμα υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων με κορυφαίες αξιολογήσεις ESG και να προσανατολίσει το χαρτοφυλάκιο υπέρ όσων εμφάνισαν υψηλές επιδόσεις βιωσιμότητας. Αυτό υλοποιήθηκε κυρίως με τη συνδυασμένη εφαρμογή αποκλεισμού (exclusion/negative screening) και θετικής επιλογής (positive screening/best-in-class) σε επίπεδο «διαχειριστή υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου» και «υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου».

Πιο συγκεκριμένα:

- σε επίπεδο «**διαχειριστή αμοιβαίου κεφαλαίου**»: η πολιτική ESG αποσκοπεί στον προσδιορισμό του επιπέδου ποιότητας και λογοδοσίας στις διαδικασίες ESG και την επενδυτική κουλτούρα των διαχειριστών κεφαλαίων. Πιο συγκεκριμένα, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επέλεξε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που τελούσαν υπό τη διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων, οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την υποστηριζόμενη από τα Ηνωμένα Έθνη πρωτοβουλία Principles for Responsible Investments - PRI (Αρχές για Υπεύθυνες Επενδύσεις) και οι οποίοι, στην πλέον πρόσφατη αξιολόγηση PRI έλαβαν, για τον τρόπο με τον οποίο συνολικά προσεγγίζουν τις υπεύθυνες επενδύσεις, βαθμολογία η οποία τους κατέταξε στην ίδια ή σε υψηλότερη θέση από τη διάμεση βαθμολογία των συναφών διαχειριστών κεφαλαίων.
- σε επίπεδο «**υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου**»: η ανθεκτικότητα των υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων έναντι μακροπρόθεσμων κινδύνων και οι ευκαιρίες που προκύπτουν από θέματα ESG μετράται με βάση το δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating. Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε τουλάχιστον το 60% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating AAA, AA ή A. Το ποσοστό των αμοιβαίων κεφαλαίων με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating BBB ή BB δεν υπερέβη το 40% του ενεργητικού του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου, ενώ αποκλείστηκαν τα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating B ή CCC. Το ποσοστό των αμοιβαίων κεφαλαίων χωρίς αξιολόγηση ESG δεν υπερέβη το 10% του ενεργητικού του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου.



Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, το ποσοστό των επενδύσεων ευθυγραμμιζόμενες με Π/Κ χαρακτηριστικά που προωθούνταν από το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο ήταν 96.75%.

● Ποια ήταν η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας;

Δείκτες βιωσιμότητας	% στοιχείων ενεργητικού *
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating AAA, AA, A	96.75%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating BBB, BB	0.00%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating B, CCC	0.00%

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Επιπροσθέτως, όλα τα υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια τα οποία επιλέχθηκαν από το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο τελούσαν υπό την διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την πρωτοβουλία PRI και οι οποίοι, στην πλέον πρόσφατη αξιολόγηση PRI έλαβαν, για τον τρόπο με τον οποίο συνολικά προσεγγίζουν τις υπεύθυνες επενδύσεις, βαθμολογία η οποία τους κατέταξε στην ίδια ή σε υψηλότερη θέση από τη διάμεση βαθμολογία των συναφών διαχειριστών κεφαλαίων.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια) SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

● ... και σε σύγκριση με προηγούμενες περιόδους;

Σε σύγκριση με την προηγούμενη περίοδο, η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας ήταν:

Δείκτες βιωσιμότητας	% στοιχείων ενεργητικού *
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating AAA, AA, A	94.08%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating BBB, BB	0.00%
Υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με ESG Rating B, CCC	0.00%

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

● Ποιοι ήταν οι στόχοι των αιφρόρων επενδύσεων που πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν και με ποιον τρόπο οι αιφρόρες επενδύσεις συνέβαλαν στην επίτευξη των στόχων αυτών;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν

Η ταξινόμια της ΕΕ ορίζει την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», σύμφωνα με την οποία οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια επενδύσεις δεν θα πρέπει να βλάπτουν σημαντικά τους στόχους της ταξινόμιας της ΕΕ και συνοδεύεται από ειδικά κριτήρια της Ένωσης.

Η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» εφαρμόζεται μόνο σε εκείνες τις υποκείμενες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος οι οποίες λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Οι υποκείμενες επενδύσεις του εναπομένοντος τμήματος αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της Ένωσης για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Οποιαδήποτε άλλη αιφρόρος επένδυση πρέπει επίσης να μην προκαλεί σημαντική βλάβη σε περιβαλλοντικούς ή κοινωνικούς στόχους.

δεσμεύτηκε ως προς ένα ελάχιστο ποσοστό αιφρόρων επενδύσεων.

● Με ποιον τρόπο οι αιφρόρες επενδύσεις τις οποίες πραγματοποίησε εν μέρει το χρηματοπιστωτικό προϊόν δεν προκάλεσαν σημαντική βλάβη σε κανένα περιβαλλοντικό ή κοινωνικό στόχο των αιφρόρων επενδύσεων;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς ένα ελάχιστο ποσοστό αιφρόρων επενδύσεων.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)



Με ποιον τρόπο αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας;

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επένδυσε κυρίως σε μερίδια ΟΣΕΚΑ και/ή άλλων ΟΣΕ τα οποία τελούσαν υπό εξωτερική διαχείριση και δεν έλαβε επενδυτικές αποφάσεις σχετικά με τις επενδύσεις στις οποίες προέβησαν οι διαχειριστές των υποκείμενων αμοιβαίων κεφαλαίων. Ως εκ τούτου δεν υπήρχε η δυνατότητα να ληφθούν υπόψη οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας.

Οι κύριες δυσμενείς επιπτώσεις είναι οι σημαντικότερες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας όσον αφορά περιβαλλοντικά, κοινωνικά ζητήματα και ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρώπινων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)



Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος;

Μεγαλύτερες επενδύσεις	Τομέας	% στοιχείων ενεργητικού*	Χώρα
Schroder ISF Global Sustainable Growth	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.39	Λουξεμβούργο
JPMorgan Funds - JPM Global Healthcare	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.10	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds- Inclusive Growth	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.64	Λουξεμβούργο
Nordea 1 SICAV - Global Climate and Environment Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.37	Λουξεμβούργο
FTGF ClearBridge Infrastructure Value Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.57	Ιρλανδία
Mirova Funds - Mirova Global Sustainable Equity	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.11	Λουξεμβούργο
Pictet - Security	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.01	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds Disruptive Technology	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.85	Λουξεμβούργο
Schroder ISF Global Climate Change Equity	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.96	Λουξεμβούργο
Robeco Sustainable Global Stars Equities	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.06	Λουξεμβούργο
Pictet - Global Environmental Opportunities	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.67	Λουξεμβούργο
Pictet - Nutrition	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.01	Λουξεμβούργο
Λογαριασμοί Μετρητών	-	3.25	-
Goldman Sachs US Equity Income	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	3.06	Λουξεμβούργο
Schroder International Selection Fund Global Energy Transition	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.62	Λουξεμβούργο

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Ο κατάλογος περιλαμβάνει τις επενδύσεις που αποτελούν το μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο αναφοράς και η οποία είναι η εξής: 1^η Ιανουαρίου 2023 έως 31^η Δεκεμβρίου 2023

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

Η παρακάτω λίστα περιλαμβάνει τις κορυφαίες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά τη διάρκεια της προηγούμενης περιόδου:

Μεγαλύτερες επενδύσεις	Τομέας	% στοιχείων ενεργητικού*	Χώρα
JPMorgan Funds - JPM Global Healthcare	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	9.35	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds- Inclusive Growth	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.77	Λουξεμβούργο
Nordea 1 SICAV - Global Climate and Environment Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.59	Λουξεμβούργο
Mirova Funds - Mirova Global Sustainable Equity	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.33	Λουξεμβούργο
Schroder ISF Global Sustainable Growth	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	8.27	Λουξεμβούργο
FTGF ClearBridge Infrastructure Value Fund	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	7.81	Ιρλανδία
Pictet - Security	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.68	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds Disruptive Technology	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	6.31	Λουξεμβούργο
Λογαριασμοί Μετρητών	-	5.92	-
Schroder ISF Global Climate Change Equity	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	5.48	Λουξεμβούργο
Schroder International Selection Fund Global Energy Transition	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.68	Λουξεμβούργο
BNP Paribas Funds Climate Impact	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.46	Λουξεμβούργο
Pictet - Nutrition	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.32	Λουξεμβούργο
Pictet - Global Environmental Opportunities	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	4.15	Λουξεμβούργο
Pictet-SmartCity	Καταπιστεύματα, κεφάλαια και παρεμφερή χρηματοπιστωτικά μέσα	2.54	Λουξεμβούργο

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

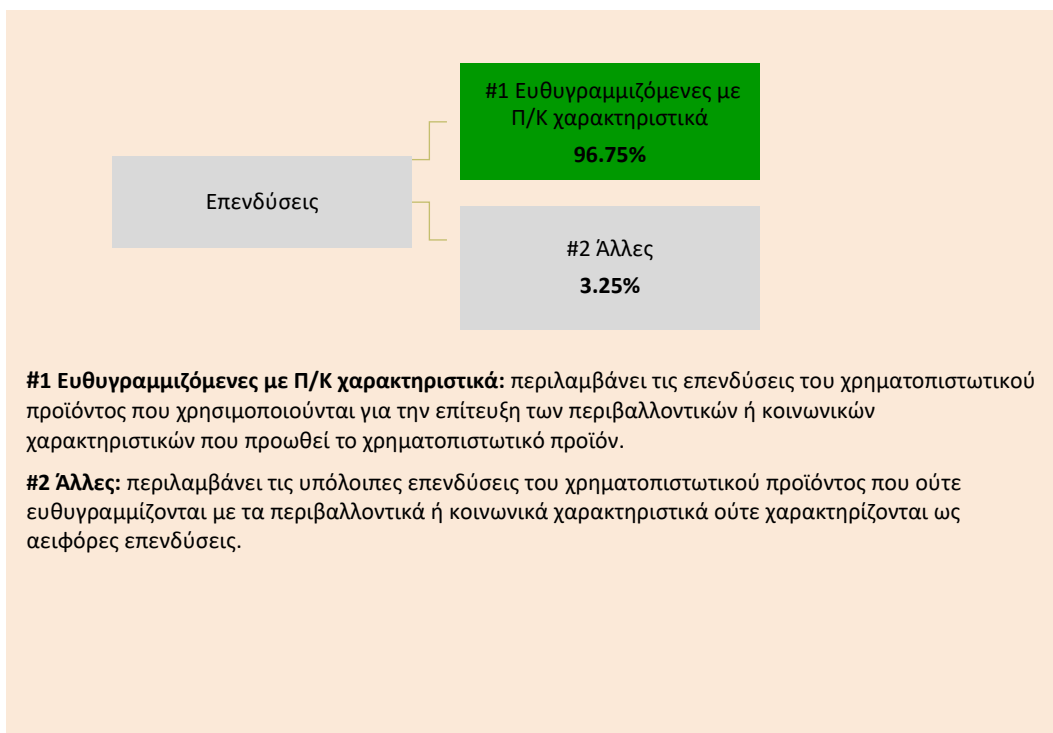
SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)



Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αειφορία επενδύσεων;

Το ποσοστό των ευθυγραμμισμένων με Π/Κ χαρακτηριστικά επενδύσεων ήταν 96.75%. Το ποσοστό αυτό υπολογίστηκε ως ο μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων της περιόδου αναφοράς.

● Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων του ενεργητικού;



● Σε ποιους οικονομικούς τομείς πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις;

Οικονομικός Κλάδος	Οικονομική Ομάδα	% στοιχείων ενεργητικού*
Δραστηριότητες χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών, με εξαίρεση τις ασφαλιστικές δραστηριότητες και τα συνταξιοδοτικά ταμεία	Δραστηριότητες κατατιστευμάτων, κεφαλαίων και παρεμφερών χρηματοπιστωτικών οντοτήτων	96.75
Λογαριασμοί Μετρητών	Λογαριασμοί Μετρητών	3.25

* Μέσος όρος των στοιχείων ενεργητικού στα τέλη των τριμήνων



Ποιος ήταν ο βαθμός ευθυγράμμισης των αειφόρων επενδύσεων που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ;

0%. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αειφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμηση της ΕΕ.

Η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού περιγράφει το μερίδιο των επενδύσεων σε συγκεκριμένα στοιχεία ενεργητικού.

Για τη συμμόρφωση με την ταξινόμηση της ΕΕ, τα κριτήρια για το **ορυκτό αέριο** περιλαμβάνουν περιορισμούς στις εκπομπές και τη μετάβαση σε ενέργεια αποκλειστικά από ανανεώσιμες πηγές ή σε καύσιμα χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα έως το τέλος του 2035. Για την **πυρηνική ενέργεια**, τα κριτήρια περιλαμβάνουν ολοκληρωμένους κανόνες ασφάλειας και διαχείρισης των αποβλήτων.

Οι **ευνοϊκές δραστηριότητες** διαμορφώνουν με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες ώστε άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν περιβαλλοντικό στόχο.

Οι **μεταβατικές δραστηριότητες** είναι δραστηριότητες για τις οποίες δεν υπάρχουν ακόμη εναλλακτικές λύσεις χαμηλών εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα και, μεταξύ άλλων, διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

- **Επένδυσε το χρηματοπιστωτικό προϊόν σε δραστηριότητες οι οποίες σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια και συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ¹;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αειφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.

Ναι:

Σε ορυκτό αέριο

Σε πυρηνική ενέργεια

Χ

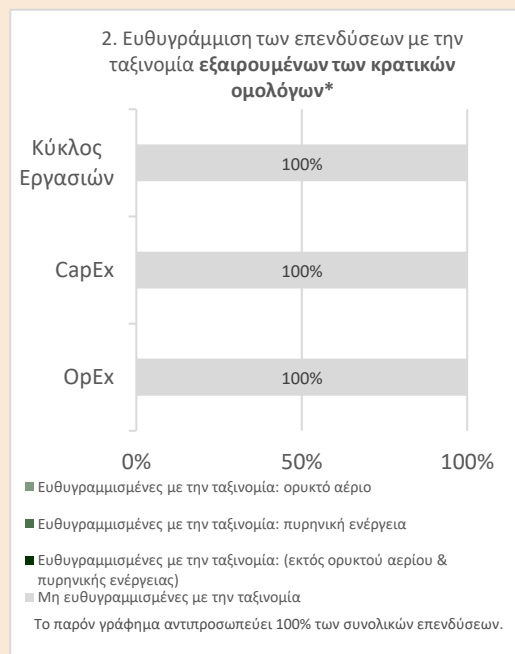
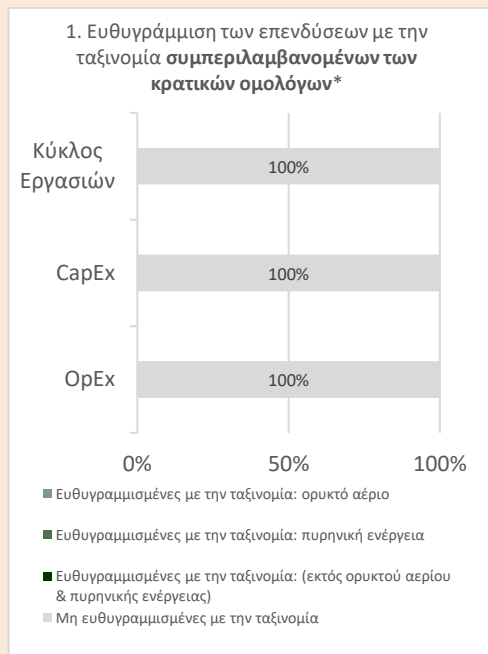


Πρόκειται για αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο οι οποίες **δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια** για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες βάσει του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852.

Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- **του κύκλου εργασιών** που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις;
- **των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx)** που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις, π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία;
- **των λειτουργικών δαπανών (OpEx)** που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

Στα δύο γραφήματα κατωτέρω απεικονίζεται με πράσινο χρώμα το ποσοστό των επενδύσεων που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ. Δεδομένου ότι δεν υπάρχει κατάλληλη μεθοδολογία για τον προσδιορισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμια των κρατικών ομολόγων*, το πρώτο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια σε σχέση με όλες τις επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος, συμπεριλαμβανομένων των κρατικών ομολόγων, ενώ το δεύτερο γράφημα απεικονίζει την ευθυγράμμιση με την ταξινόμια μόνο σε σχέση με τις άλλες επενδύσεις του χρηματοπιστωτικού προϊόντος πλην των κρατικών ομολόγων.



* Για τους σκοπούς αυτών των γραφημάτων, ως «κρατικά ομόλογα» νοούνται όλα τα κρατικά ανοίγματα.

Όχι

¹ Οι δραστηριότητες που σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια θα συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ μόνον όταν συμβάλλουν στον περιορισμό της κλιματικής αλλαγής («μετριασμός της κλιματικής αλλαγής») και δεν προκαλούν σημαντική βλάβη σε κανέναν από τους στόχους της ταξινόμιας της ΕΕ (βλ. επεξηγηματική σημείωση στο περιθώριο αριστερά). Τα πλήρη κριτήρια για τις οικονομικές δραστηριότητες ορυκτού αερίου και πυρηνικής ενέργειας που συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ καθορίζονται στον κατ'εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/1214.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

● **Ποιο ήταν το μερίδιο των επενδύσεων που πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες;**

0% των επενδύσεων του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ και συνεπώς 0% των επενδύσεων πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες.

● **Με ποιον τρόπο πραγματοποιήθηκε η σύγκριση του ποσοστού των ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ επενδύσεων με προηγούμενες περιόδους αναφοράς;**

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, οι επενδύσεις του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου που ήταν ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ ήταν 0%. Επιπλέον, αυτή είναι η πρώτη περίοδος αναφοράς για την οποία το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο παρέχει στοιχεία απόδοσης των δεικτών βιωσιμότητας.



Ποιο ήταν το μερίδιο των μη ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια της ΕΕ αιεφόρων επενδύσεων με περιβαλλοντικό στόχο;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς αιεφόρες επενδύσεις που έχουν περιβαλλοντικό στόχο με την ταξινόμια της ΕΕ.



Ποιο ήταν το μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων;

Δεν εφαρμόζεται. Κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν δεσμεύτηκε ως προς κοινωνικά βιώσιμες επενδύσεις.



Ποιες επενδύσεις συμπεριλήφθηκαν στην κατηγορία «Άλλες», ποιος ήταν ο σκοπός τους και υπήρχαν ελάχιστες περιβαλλοντικές ή κοινωνικές διασφαλίσεις;

Το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο προέβη στις εξής επενδύσεις:

(i) 0% των στοιχείων ενεργητικού σε αμοιβαία κεφάλαια χωρίς αξιολόγηση ESG,

(ii) 3.25% των στοιχείων ενεργητικού σε έντοκα γραμμάτια, ως αποθεματικό ρευστότητας στην ενεργητική διαχείριση χαρτοφυλακίου, ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς.



Τι μέτρα έχουν ληφθεί για την επίτευξη των περιβαλλοντικών και/ή κοινωνικών χαρακτηριστικών κατά την περίοδο αναφοράς;

Όπως αναφέρθηκε στην απάντηση που αντιστοιχεί στην πρώτη ερώτηση, το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο προώθησε Π/Κ χαρακτηριστικά μέσω των ακόλουθων ενεργειών:

Σε επίπεδο «**διαχειριστή αμοιβαίου κεφαλαίου**», το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο επέλεξε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια που τελούσαν υπό τη διαχείριση διαχειριστών κεφαλαίων, οι οποίοι είχαν προσυπογράψει την πρωτοβουλία PRI.

Σε επίπεδο «**υποκείμενου αμοιβαίου κεφαλαίου**», το Υπο-Αμοιβαίο Κεφάλαιο:

- Επένδυσε κατά μέσο όρο 96.75% του ενεργητικού του σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating AAA, AA ή A, αρκετά πάνω από το ελάχιστο όριο του 60% που είχαμε θέσει. Για παράδειγμα, κατά την περίοδο αναφοράς αυξήσαμε την έκθεση του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου στο RobecoSAM Smart Energy Equities fund που έχει κορυφαίο (AA) MSCI ESG Fund rating.

Alpha (LUX) Global Funds

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΟΥΣ (ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ) (συνέχεια)

SUSTAINABLE FINANCE DISCLOSURE REGULATION (“SFDR”)

- Δεν επένδυσε σε υποκείμενα αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating BBB ή BB
- Απέκλεισε αμοιβαία κεφάλαια με δείκτη αξιολόγησης MSCI ESG Fund rating B ή CCC
- Δεν επένδυσε σε αμοιβαία κεφάλαια χωρίς αξιολόγηση ESG



Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη αναφοράς;

Η ενσωμάτωση κριτηρίων ESG στην επενδυτική στρατηγική του Υπο-Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν εφαρμόστηκε σε σχέση με το δείκτη αναφοράς του ή άλλον καθορισμένο δείκτη, δείκτη βιωσιμότητας ή γενικό δείκτη.

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης του στόχου των αειφόρων επενδύσεων από το χρηματοπιστωτικό προϊόν.