

Εξαμηνιαία Έκθεση 2024

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. 154558160000

ΟΘΩΝΟΣ 8, 105 57 ΑΘΗΝΑ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3
2. INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	7
3. INTERAMERICAN ΔΟΛΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	12
4. INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	16
5. INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	22
6. INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	27

ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

АП. Е.К. 324/20.06.2019

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250Α / 20.12.2012)

1. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

		ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΣΙΑ ΣΕ ΕΥΡ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		
I. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ									
Α.ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ									
ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (Ε.Γ.Ε.Δ.)									
ΑΘΗΝΑ									
– HELLENIC T-BILL									
5/4/2024-5/7/2024, ZERO CPN	BBB-	60.000,00	99,950	5.997.000,00					
– HELLENIC T-BILL									
26/1/2024-26/7/2024, ZERO CPN	BBB-	10.100,00	99,735	1.007.323,50					
– HELLENIC T-BILL									
2/4/2024-27/9/2024, ZERO CPN	BBB-	1.000,00	99,078	99.078,00					
– HELLENIC T-BILL									
26/4/2024-25/10/2024, ZERO CPN	BBB-	20.000,00	98,839	1.976.780,00					
– HELLENIC T-BILL									
31/5/2024-29/11/2024, ZERO CPN	BBB-	15.000,00	98,579	1.478.685,00					
– HELLENIC T-BILL									
28/6/2024-27/12/2024, ZERO CPN	BBB-	2.200,00	98,261	216.174,20					
– HELLENIC T-BILL									
8/12/2023-6/12/2024, ZERO CPN	BBB-	35.000,00	98,486	3.447.010,00					
– HELLENIC T-BILL									
7/6/2024-6/6/2025, ZERO CPN	BBB-	2.000,00	96,981	193.962,00					
ΣΥΝΟΛΟ				14.416.012,70	48,70%	48,84%			
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ									
				14.416.012,70	48,70%	48,84%			
B.ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ									
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ (EUR)									
ΜΑΔΡΙΤΗ									
– ESM T-BILL									
23/5/2024-21/11/2024, ZERO CPN	A-1+	15.000,00	98,603	1.479.045,00					
– EUROPEAN UNION BILL									
5/4/2024-4/10/2024, ZERO CPN	A-1+	13.000,00	99,061	1.287.793,00					
ΣΥΝΟΛΟ				2.766.838,00	9,35%	9,38%			
ΜΟΝΑΧΟ									
– ESM T-BILL 21/3/2024-19/9/2024, ZERO CPN									
	A-1+	10.000,00	99,202	992.020,00					
ΣΥΝΟΛΟ				992.020,00	3,35%	3,36%			
ΣΤΟΥΤΓΚΑΡΔΗ									
– EUROPEAN UNION BILL									
7/6/2024-6/12/2024, ZERO CPN	Aaa	14.000,00	98,451	1.378.314,00					
ΣΥΝΟΛΟ				1.378.314,00	4,66%	4,67%			
ΜΙΛΑΝΟ									
– BUONI ORDINARI DEL TES									
12/1/2024-14/1/2025, ZERO CPN	Baa3u	12.000,00	98,124	1.177.488,00					
– BUONI ORDINARI DEL TES									
31/5/2024-29/11/2024, ZERO CPN	Baa3u	14.000,00	98,498	1.378.972,00					
ΣΥΝΟΛΟ				2.556.460,00	8,64%	8,66%			
ΠΑΡΙΣΙ									
– FRENCH DISCOUNT T-BILL									
8/5/2024-14/11/2024, ZERO CPN	Aa2u	24.000,00	98,663	2.367.912,00					
– FRENCH DISCOUNT T-BILL									
19/6/2024-18/12/2024, ZERO CPN	Aa2u	3.000,00	98,324	294.972,00					
ΣΥΝΟΛΟ				2.662.884,00	8,99%	9,02%			
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ									
				10.356.516,00	34,99%	35,09%			
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ									
				10.356.516,00	34,99%	35,09%			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ									
				24.772.528,70	83,69%	83,93%			
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ									
– ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ									
				21.941,37					
ΣΥΝΟΛΟ				21.941,37	0,07%	0,07%			
– ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ									
				4.806.397,96					
ΣΥΝΟΛΟ				4.806.397,96	16,24%	16,29%			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ									
				4.828.339,33	16,31%	16,36%			
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ									
– ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ									
				1.190,98					
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ				1.190,98	0,00%	0,00%			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ									
				29.602.059,01	100,00%				
ΜΕΙΩΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ									
				13.775,60					
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ									
				68.259,16					
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ									
				5.393,01					
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ									
				29.514.631,24					
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)									

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ν. 4308/2014
(Παράρτημα Β – Υπόδειγμα Β.11 και Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/ 24.11.2014)

Ι. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	30/06/24	31/12/23	31/12/22
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	24.772.528,70	26.353.419,00	21.750.404,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	4.828.339,33	5.344.153,62	13.584.570,60
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	1.190,98	1.980,64	1.769,92
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	29.602.059,01	31.699.553,26	35.336.744,52
Υποχρεώσεις	-87.427,77	-87.853,69	-38.277,20
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	29.514.631,24	31.611.699,57	35.298.467,32
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	2.810.178,095	3.053.231,255	3.493.541,357
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	10,5028	10,3535	10,1039

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	24.772.528,70	26.353.419,00	21.750.404,00
Σύνολο	24.772.528,70	26.353.419,00	21.750.404,00

ΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
περιόδου 01.01 έως 30.06.2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις / Μέρσματα και τόκοι	113.541,86	96.466,19	205,72
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	461.120,52	290.010,84	-24.839,72
Λοιπά εισοδήματα (έσοδα/(έξοδα) προηγούμενων χρήσεων)	3,46	-339,78	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-61.672,54	-68.772,78	-72.963,69
Έξοδα θεματοφύλακα	-15.418,29	-17.193,30	-18.240,82
Έξοδα υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	-1.541,80	-1.719,33	-1.824,06
Λοιπά έξοδα και φόροι	-70.487,99	-62.165,88	-4.485,20
Καθαρό εισόδημα περιόδου	425.545,22	236.285,96	-122.147,77
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	1.294.364,97	2.656.641,97	9.968.998,66
Εξαγορές μεριδίων	-3.828.154,74	-6.901.590,87	-5.172.393,14
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	11.176,22	113.217,10	-43.904,77
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
Σύνολο περιόδου	-2.522.613,55	-4.131.731,80	4.752.700,75
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.01 - 30.06	-2.097.068,33	-3.895.445,84	4.630.552,98
Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07 - 31/12	0,00	208.678,09	-1.600.770,49
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01.01 - 31.12	-2.097.068,33	-3.686.767,75	3.029.782,49

3. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 - 30/06/2024

	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΑΞΙΕΣ	ΑΞΙΕΣ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
	ΑΞΙΕΣ	ΑΞΙΕΣ	%	ΚΤΗΣΗΣ	ΚΤΗΣΗΣ	%
	30/06/24	31/12/23		30/06/24	31/12/23	
- Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	14.416.012,70	25.171.731,00	-42,73%	14.250.730,80	25.008.752,81	-43,02%
- Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	10.356.516,00	1.181.688,00	776,42%	10.325.252,59	1.159.297,10	790,65%

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 - 30/06/2024

Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

	ΜΕΡΙΔΙΑ	EUR
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	3.053.231,255	30.808.887,73
ΠΛΕΟΝ:		
- ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ		
01/01/2024-30/06/2024	123.939,253	1.294.364,97
ΜΕΙΟΝ:		
- ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ		
01/01/2024-30/06/2024	[366.992,413]	[243.053,160]
(3.828.154,74)		
ΠΛΕΟΝ:		
- ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ		617.442,75
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	2.810.178,095	28.892.540,71

ΙΙ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Α. ΠΡΟΣΟΔΟΙ	
- ΤΟΚΟΙ	113.541,86
ΣΥΝΟΛΟ	113.541,86

Β. ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΕΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	461.120,52
ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΕΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	-
ΣΥΝΟΛΟ	461.120,52

Γ. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ	
- ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	3,46
ΣΥΝΟΛΟ	3,46

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ)	574.665,84
------------------------------	-------------------

ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ	
- Αμοιβή εταιρείας διαχείρισης	61.672,54
- Αμοιβές και προμήθειες θεματοφύλακα	15.418,29
- Αμοιβές υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	1.541,80
- Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών	1.373,28
- Φόροι - τέλη	68.259,16
- Λοιπά έξοδα	855,55

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	149.120,62
----------------------	-------------------

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	425.545,22	425.545,22
--	-------------------	-------------------

ΙΙΙ. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

- Τρέχουσα αξία Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	14.416.012,70
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	14.250.730,80
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (Ε.Γ.Ε.Δ.)	165.281,90

- Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	10.356.516,00
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	10.325.252,59

ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	31.263,41
--	------------------

ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	196.545,31	196.545,31
-------------------------------------	-------------------	-------------------

5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024-30/06/2024

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

- INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,01%
---	-------

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

1. Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν. 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- Τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.) και τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών της 28/06/2024 από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Οι καταθέσεις σε τράπεζες την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στη λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30/06/2024, σε Ευρώ 24.772.528,70.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30/06/2024, έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2024 και εμφανίζονται στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.
- Η πιστοληπτική διαβάθμιση των Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.) και των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού λήφθηκε από τους διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους Πιστοληπτικής Αξιολόγησης Moody's και Standard & Poors.

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 5 και 6α του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία προσδιορίζεται ετησίως σε ποσοστό μέχρι 2,00%, υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Στην ανωτέρω προμήθεια διαχείρισης περιλαμβάνεται τόσο η αμοιβή της Διαχειρίστριας Εταιρείας για τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου όσο και οι αμοιβές τυχόν συμβούλων επενδύσεων ή/και διαχειριστών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, κατόπιν σχετικής αναθέσεως τέτοιων καθηκόντων από την Διαχειρίστρια Εταιρεία.
Κατά τη διάρκεια του 2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβαρύνθηκε με προμήθεια διαχείρισης σε ποσοστό 0,40%.
- Με την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 324/20.06.2019 εγκρίθηκε η μετατροπή του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ», η μετονομασία του σε «INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ» και η ένταξή του στην εξής κατηγορία και είδος:

Πρότυπο ΑΚΧΑ - ΑΚΧΑ Κυμαινόμενης ΚΑΕ

Με την ίδια απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εγκρίθηκε η τροποποίηση του επενδυτικού σκοπού, των επενδύσεων, των επενδυτικών ορίων και του τρόπου αποτίμησης του ΑΚΧΑ καθώς και η τροποποίηση του Κανονισμού για την προσαρμογή του στον Κανονισμό ΕΕ 2017/1131/14.06.2017.

Σύμφωνα με τον Κανονισμό του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δύναται να επενδύει σε ποσοστό μεγαλύτερο από 35% και έως το 100% του ενεργητικού του, σε Ελληνικά μέσα χρηματαγοράς.

Επιπλέον, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δύναται να επενδύει πάνω από 5% των περιουσιακών του στοιχείων σε μέσα χρηματαγοράς που έχουν εκδοθεί από τη Γερμανία, την Ιταλία, την Πορτογαλία, την Ισπανία, την

Κύπρο, τη Γαλλία την Ολλανδία και το Βέλγιο καθώς και σε διάφορα μέσα της χρηματαγοράς που έχουν εκδοθεί ή είναι εγγυημένα χωριστά ή από κοινού από την Ένωση, από τις εθνικές, περιφερειακές και τοπικές διοικήσεις των κρατών μελών ή τις κεντρικές τράπεζές τους, την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα, την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων, το Ευρωπαϊκό Ταμείο Επενδύσεων, τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας, την Ευρωπαϊκή Διευκόλυνση Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, κεντρική αρχή ή κεντρική τράπεζα τρίτης χώρας, το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο, τη Διεθνή Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης, την Τράπεζα Ανάπτυξης του Συμβουλίου της Ευρώπης, την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης, την Τράπεζα Διεθνών Διακανονισμών ή οποιοδήποτε άλλο σχετικό διεθνές χρηματοπιστωτικό ίδρυμα ή οργανισμό στον οποίο ανήκει ένα ή περισσότερα κράτη μέλη.

- Παρά το σταθερό διεθνές περιβάλλον, η οικονομία της Ελλάδας, παραμένει σε τροχιά μεγέθυνσης το πρώτο τρίμηνο του 2024, ταχύτερης από τους περισσότερους εταίρους της στην Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ).
Σημαντική ώθηση στην ανάπτυξη στην Ελλάδα, αναμένεται να δοθεί από τα έργα και τις μεταρρυθμίσεις που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ.

Το πρώτο εξάμηνο του 2024, η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σταδιακή βελτίωση ωστόσο, η ανοδική τάση έχει ως απειλές: α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα, β) μια διακοπή ή ακόμα και αντιστροφή της αποπληθωριστικής τάσης που παρατηρήθηκε τους τελευταίους 18 μήνες, με επιπτώσεις στην οικονομική μεγέθυνση, γ) το χρονοδιάγραμμα της προσδοκώμενης μείωσης επιτοκίων της ΕΚΤ και της Ομοσπονδιακής Τράπεζας των ΗΠΑ, δ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής καθώς και ε) την πιθανότητα αυξημένης πολιτικής και οικονομικής αβεβαιότητας, χρηματοοικονομικής αστάθειας και κόστους δανεισμού στον απόηχο των επερχόμενων εθνικών εκλογών στις μεγαλύτερες προηγμένες οικονομίες.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία, έως και σήμερα, παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και καταγράφει τις επιπτώσεις στις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μέσω των ημερήσιων αποτιμήσεων και με βάση τις συνθήκες και τις δυνατότητες που υπάρχουν προσαρμόζει ανάλογα τις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου.

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις όπως ορίζονται στα άρθρα 8 και 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και ως εκ τούτου, οι διατάξεις των άρθρων 8 έως 11 δεν έχουν εφαρμογή.

Σε εφαρμογή του άρθρου 4(1)(β) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας ελλείψει επαρκών διαθέσιμων στοιχείων για την περίοδο αναφοράς 01/01/2024 - 30/06/2024. Ως προς τους εν λόγω παράγοντες, για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που συμπεριλαμβάνονται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρεία Διαχείρισης προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Σε εφαρμογή του άρθρου 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, οι υποκείμενες επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
EUROBANK ASSET MANAGEMENT
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΤΑΤΣΗ ΣΟΦΙΑ

ΚΟΤΡΟΖΟΣ ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ

ΤΖΑΝΗΣ ΚΟΡΚΟΛΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «**EUROBANK ASSET MANAGEMENT**
Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων
για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«**INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**»

Έκθεση επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«**INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «**EUROBANK ASSET MANAGEMENT Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων**» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό (την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), την κατάσταση εξόλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**INTERAMERICAN ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παναγιώτα Ναπ. Βλέτσα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26151

ΣΟΛ  **Crowe SOL**
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΑΠ. Ε.Κ. 300/06.09.2018

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250Α / 20.12.2012)

1. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
I. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ							B. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
A. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ (EUR)						
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ							ΝΤΥΣΕΛΑΝΤΟΡΦ						
ΑΘΗΝΑ							— ALPHA BANK SA						
— HELLENIC REPUBLIC							23/9/2021 -23/3/2028,						
5/12/2017 -30/1/2037, 4%, FXD	BBB-	1.082,58	100,484	108.781,97			2,5%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	24.000,00	94,762	2.274.288,00		
— HELLENIC REPUBLIC							— NATIONAL BANK GREECE						
15/2/2018 -15/2/2025, 3,375%, FXD	BBB-	260,00	100,011	26.002,86			SA 3/10/2023 -3/1/2034,						
— HELLENIC REPUBLIC							8%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	30.000,00	110,292	3.308.760,00		
12/3/2019 -12/3/2029, 3,875%, FXD	BBB-	41.750,00	102,694	4.287.474,50			ΣΥΝΟΛΟ				5.583.048,00	3,61%	3,62%
— HELLENIC REPUBLIC							ΣΤΟΥΤΓΚΑΡΔΗ						
5/12/2017 -30/1/2028, 3,75%, FXD	BBB-	16.167,16	102,518	1.657.424,91			— ALPHA SERV & HLDGS						
— HELLENIC REPUBLIC							11/3/2021 -11/6/2031,						
5/12/2017 -30/1/2033, 3,9%, FXD	BBB-	57.948,79	101,903	5.905.155,55			5,5%, VARIABLE (CALLABLE)	CCC	14.200,00	99,139	1.407.773,80		
— HELLENIC REPUBLIC							— EUROBANK SA 5/5/2021 -5/5/2027,						
5/12/2017 -30/1/2042, 4,2%, FXD	BBB-	31.249,50	101,068	3.158.324,47			2%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	23.300,00	95,435	2.223.635,50		
— HELLENIC REPUBLIC							— PIRAEUS BANK SA						
18/6/2020 -18/6/2030, 1,5%, FXD	BBB-	144.690,00	90,048	13.029.045,12			3/11/2021 -3/11/2027,						
— HELLENIC REPUBLIC							3,875%, VARIABLE (CALLABLE)	B+	15.000,00	98,364	1.475.460,00		
4/2/2020 -4/2/2035, 1,875%, FXD	BBB-	95.900,00	82,772	7.937.834,80			— NATIONAL BANK GREECE SA						
— HELLENIC REPUBLIC							22/11/2022 -22/11/2027,						
5/4/2023 -15/6/2028, 3,875%, FXD	BBB-	41.000,00	102,527	4.203.607,00			7,25%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	8.400,00	107,365	901.866,00		
— HELLENIC REPUBLIC							— EUROBANK SA 26/1/2023 -26/1/2029,						
5/2/2021 -18/6/2031, 0,75%, FXD	BBB-	157.000,00	83,677	13.137.289,00			7%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	9.000,00	108,548	976.932,00		
— HELLENIC REPUBLIC							ΣΥΝΟΛΟ				6.985.667,30	4,51%	4,54%
26/1/2022 -18/6/2032, 1,75%, FXD	BBB-	99.500,00	87,934	8.749.433,00			ΜΟΝΑΧΟ						
— HELLENIC REPUBLIC							— PIRAEUS FINANCIAL HLDGS						
24/1/2023 -15/6/2033, 4,25%, FXD	BBB-	170.700,00	104,738	17.878.776,60			19/2/2020 -19/2/2030,						
— HELLENIC REPUBLIC							5,5%, VARIABLE (CALLABLE)	CCC	16.000,00	99,268	1.588.288,00		
6/2/2024 -15/6/2034, 3,375%, FXD	BBB-	161.500,00	97,005	15.666.307,50			— EUROBANK ERG SVCS HLDGS						
— HELLENIC REPUBLIC							6/12/2022 -6/12/2032,						
18/7/2023 -18/7/2038, 4,375%, FXD	BBB-	48.240,00	103,869	5.010.640,56			10%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	12.000,00	113,929	1.367.148,00		
— HELLENIC REPUBLIC							— HELLENIC BANK PCL						
24/3/2021 -24/1/2052, 1,875%, FXD	BBB-	49.130,00	63,619	3.125.601,47			14/3/2023 -14/6/2033,						
— HELLENIC REPUBLIC							10,25%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	20.000,00	114,690	2.293.800,00		
2/5/2024 -15/6/2054, 4,125%, FXD	BBB-	43.500,00	96,406	4.193.661,00			— EUROBANK SA						
— HELLENIC REPUBLIC							28/11/2023 -28/11/2029,						
12/3/2012 -15/10/2042, 0%, VARIABLE	—	1.146.089,00	0,290	332.365,81			5,875%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	19.000,00	105,254	1.999.826,00		
ΣΥΝΟΛΟ				108.407.726,12	70,00%	70,37%	— NATIONAL BANK GREECE SA						
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ							29/1/2024 -29/1/2029,						
ΑΘΗΝΑ							4,5%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba1	5.000,00	99,910	499.550,00		
— ELVALHALCOR HELLENIC COP							— ALPHA SERV & HLDGS						
16/11/2021 -16/11/2028,							13/6/2024 -13/9/2034,						
2,45%, FXD (CALLABLE)	—	13.150,00	91,200	1.199.280,00			6%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	19.000,00	100,117	1.902.223,00		
— INTRALOT SA							ΣΥΝΟΛΟ				9.650.835,00	6,23%	6,27%
27/2/2024 -27/2/2029,							ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗ						
6%, FXD (CALLABLE)	CCC+	1.710,00	101,000	172.710,00			— PIRAEUS BANK SA						
— PRODEA REAL ESTATE INV							13/7/2023 -13/7/2028,						
21/7/2021 -20/7/2028,							7,25%, VARIABLE (CALLABLE)	B+	11.000,00	107,030	1.177.330,00		
2,3%, FXD (CALLABLE)	—	1.820,00	90,620	164.928,40			— PIRAEUS BANK SA						
ΣΥΝΟΛΟ				1.536.918,40	0,99%	1,00%	5/12/2023 -5/12/2029,						
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				109.944.644,52	70,99%	71,37%	6,75%, VARIABLE (CALLABLE)	Baa3	33.000,00	107,035	3.532.155,00		
							— NATIONAL BANK GREECE SA						
							28/3/2024 -28/6/2035,						
							5,875%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	17.000,00	100,885	1.715.045,00		
							ΣΥΝΟΛΟ				6.424.530,00	4,15%	4,17%

ΜΙΛΑΝΟ						
– ALPHA BANK SA						
1/11/2022 -1/11/2025,						
7%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	8.000,00	101,017	808.136,00		
– PIRAEUS BANK SA						
16/4/2024 -16/4/2030,						
5%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba2	22.000,00	99,744	2.194.368,00		
– EUROBANK SA						
30/4/2024 -30/4/2031,						
4,875%, VARIABLE (CALLABLE)	BB	10.000,00	100,362	1.003.620,00		
ΣΥΝΟΛΟ				4.006.124,00	2,59%	2,60%

ΔΟΥΒΛΙΝΟ						
– PUBLIC POWER CORP						
18/3/2021 -30/3/2026,						
4,375%, FXD (CALLABLE)	BB-	9.400,00	99,955	939.577,00		
– PUBLIC POWER CORP						
21/7/2021 -31/7/2028,						
3,375%, FXD (CALLABLE)	BB-	4.000,00	95,644	382.576,00		
ΣΥΝΟΛΟ				1.322.153,00	0,85%	0,86%
ΜΑΔΡΙΤΗ						
– BONOS Y OBLIG DEL ESTADO						
13/2/2024 -31/10/2054, 4%, FXD	A-	15.000,00	99,741	1.496.115,00		
ΣΥΝΟΛΟ				1.496.115,00	0,97%	0,97%

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				35.468.472,30	22,91%	23,03%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				35.468.472,30	22,91%	23,03%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ				145.413.116,82	93,90%	94,40%

II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ						
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ				7.348.952,75		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ				7.348.952,75	4,74%	4,77%

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
– ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟΥ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ (MARGIN)				726.466,99		
ΣΥΝΟΛΟ				726.466,99	0,47%	0,47%
– ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ				1.375.221,12		
ΣΥΝΟΛΟ				1.375.221,12	0,89%	0,89%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ				2.101.688,11	1,36%	1,36%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ				154.863.757,68	100,00%	

ΜΕΙΟΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				430.375,64		
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ – ΤΕΛΗ				370.429,41		
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				17.377,34		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ				154.045.575,29		

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)			
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ	ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ	
	ΜΕΡΙΔΙΑ 30/06/2024	ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30/06/2024	
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)			
– INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	2.485.956,951	43,6863	
– INTERAMERICAN I ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	953.433,783	47,6628	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (LONG)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ		
– EURO-BUND FUTURE SEP24	115	15.136.300,00	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (LONG)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ		
– EURO-BUND FUTURE SEP24	115	15.136.300,00	

ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ					
ΕΙΔΟΣ	ΘΕΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΣΜΕ					
– EURO-BUND FUTURE SEP24	LONG	115	15.202.400,00	15.136.300,00	9,83%

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ν. 4308/2014
(Παράρτημα Β – Υπόδειγμα Β.11 και Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/ 24.11.2014)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024					
		ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR			
		30/06/24	31/12/23	31/12/22	
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι		145.413.116,82	151.905.139,75	128.568.865,47	
Καταθέσεις σε τράπεζες		7.348.952,75	5.130.260,89	14.018.035,49	
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία		2.101.688,11	3.660.835,01	4.393.993,04	
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		154.863.757,68	160.696.235,65	146.980.894,00	
Υποχρεώσεις		-818.182,39	-698.174,38	-377.697,76	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων		154.045.575,29	159.998.061,27	146.603.196,24	

INTERAMERICAN I ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων		45.443.345,59	46.158.591,01	40.788.844,24	
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία		953.433,783	953.433,783	953.433,783	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο		47,6628	48,4130	42,7810	

Ανάλυση χαρτοφυλακίου					
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών		1.536.918,40	1.342.750,00	3.930.943,36	
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές		143.876.198,42	150.562.389,75	124.637.922,11	
Σύνολο		145.413.116,82	151.905.139,75	128.568.865,47	

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ περιόδου 01.01 έως 30.06.2024					
		ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR			
		01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022	
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου					
Εισόδημα από επενδύσεις / Μερίσματα και τόκοι		2.533.658,84	2.310.038,78	2.014.214,27	
Κέρδη/(ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων		1.154.270,01	-173.407,77	5.731.812,29	
Κέρδη/(ζημιές) από πράξεις σε παράγωγα		-190.220,00	82.450,00	442.140,00	
Λοιπά εισοδήματα (έσοδα/(έξοδα) προηγούμενων χρήσεων)		43,19	-663,28	2,33	
Έσοδα/(έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές		-705,36	0,00	0,00	
Έξοδα διαχείρισης		-1.238.391,84	-1.198.752,42	-1.330.718,95	
Έξοδα θεματοφύλακα		-158.574,81	-151.767,22	-166.247,41	
Έξοδα υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών		-39.644,92	-37.942,23	-41.560,28	
Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων ⁽¹⁾		-8.216,75	-20.819,21	-13.092,77	
Λοιπά έξοδα και φόροι		-377.777,54	-263.299,68	-34.688,69	
Καθαρό εισόδημα περιόδου		1.674.440,82	545.836,97	6.601.860,79	
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου					
Έκδοση νέων μεριδίων		96.999,98	1.476.685,07	380.200,43	
Εξαγορές μεριδίων		-2.755.140,68	-2.862.681,84	-4.939.384,78	
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων		-4.968.786,10	8.477.800,90	-31.682.491,04	
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων		0,00	0,00	0,00	
Σύνολο περιόδου		-7.626.926,80	7.091.804,13	-36.241.675,39	
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.01 - 30.06		-5.952.485,98	7.637.641,10	-29.639.814,60	

Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07 - 31/12

0,00 5.757.223,93 -6.440.909,90

Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01.01 - 31.12

-5.952.485,98 13.394.865,03 -36.080.724,50

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου «Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων», αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προβλέπεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β.12).

3. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024 - 30/06/2024

	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 30/06/24	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 30/06/24	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
- Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.)	108.407.726,12	111.759.061,11	-3,00%	113.274.002,14	110.521.601,59	2,49%
- Ομολογιακά δάνεια εσωτερικού εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά	1.536.918,40	1.342.750,00	14,46%	1.668.000,00	1.497.000,00	11,42%
- Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	0,00	3.924.320,00	(*)	0,00	3.922.269,34	(*)
- Ομολογιακά δάνεια εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	35.468.472,30	34.879.008,64	1,69%	34.159.152,64	34.682.622,00	-1,51%

(*) Κλείσιμο θέσης

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024 - 30/06/2024

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ
INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	2.546.079,616
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	2.187,679
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(62.310,344)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	2.485.956,951

INTERAMERICAN I ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	953.433,783
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	0,000
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(0,000)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	953.433,783

II. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

	EUR
- ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	160.179.980,07
ΠΛΕΟΝ: ΑΞΙΑ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	96.999,98
ΜΕΙΟΝ: ΑΞΙΑ ΕΞΑΓΟΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(2.755.140,68)
- ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΙΣ	(1.462.666,94)

ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024 156.059.172,43 156.059.172,43

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

A. ΠΡΟΣΩΔΟΙ

- ΤΟΚΟΙ	2.533.658,84
ΣΥΝΟΛΟ	2.533.658,84

B. ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΕΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.541.254,94
- ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΕΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	(386.984,93)
ΣΥΝΟΛΟ	1.154.270,01

Γ. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ

- ΚΕΡΔΗ	327.850,00
- ΖΗΜΙΕΣ	(518.070,00)
ΣΥΝΟΛΟ	(190.220,00)

Δ. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ

- ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	43,19
ΣΥΝΟΛΟ	43,19

E. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

- ΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	(705,36)
ΣΥΝΟΛΟ	(705,36)

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (A+B+Γ+Δ+E) 3.497.046,68

ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ

- Αμοιβή εταιρείας διαχείρισης	1.238.391,84
- Αμοιβή υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	39.644,72
- Αμοιβές και προμήθειες θεματοφύλακα	158.574,81
- Προμήθειες και έξοδα χρηματιστών εσωτερικού - εξωτερικού	8.216,75
- Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών	3.687,36
- Φόροι - τέλη	370.429,41
- Λοιπά έξοδα	3.660,77

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 1.822.605,86

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ 1.674.440,82 1.674.440,82

IV. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

- Τρέχουσα αξία Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.)	108.407.726,12
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.)	113.274.002,14
ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (Ο.Ε.Δ.)	(4.866.276,02)

- Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	1.536.918,40
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	1.668.000,00
ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΗΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	(131.081,60)

- Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	35.468.472,30
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	34.159.152,64
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.309.319,66

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (3.688.037,96) (3.688.037,96)

5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024-30/06/2024

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

- INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,54%
- INTERAMERICAN I ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,54%

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

1. Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξημενιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση το υποδείγμα του Ν. 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- Τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού και τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.) αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών της 28/06/2024 από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων Ομολογιακών Δανείων στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 28/06/2024.
- Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παραγώγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01/01-30/06/2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα περιόδου.
- Οι καταθέσεις σε τράπεζες την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στη λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών και των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι δια-

- πραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού – Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- vi) Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30/06/2024, σε Ευρώ 145.413.116,82.
- vii) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.) και των Ομολογιακών Δανείων (μειωμένοι κατά τους τόκους που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους) καθώς και οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30/06/2024 έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2024. Στο σύνολό τους οι δεδουλευμένοι τόκοι εμφανίζονται στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.
- viii) Η πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού και Εσωτερικού, και των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.) λήφθηκε από τους διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους Πιστοληπτικής Αξιολόγησης Standard & Poors, Fitch και Moody's.

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 5 και 6α του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

- i) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία προσδιορίζεται ετησίως σε ποσοστό μέχρι 3,00%, υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Στην ανωτέρω προμήθεια διαχείρισης περιλαμβάνεται τόσο η αμοιβή της Διαχειρίστριας Εταιρείας για τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου όσο και οι αμοιβές τυχόν συμβούλων επενδύσεων ή/και διαχειριστών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, κατόπιν σχετικής αναθέσεως τέτοιων καθηκόντων από την Διαχειρίστρια Εταιρεία.
- Κατά τη διάρκεια του 2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβαρύνθηκε με τα ακόλουθα ποσοστά ανά κατηγορία μεριδίων (class):
- | | |
|---|-------|
| – INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 2,00% |
| – INTERAMERICAN Ι ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 0,50% |
- ii) Παρά το σταθερές διεθνές περιβάλλον, η οικονομία της Ελλάδας, παραμένει σε τροχιά μεγέθυνσης το πρώτο τρίμηνο του 2024, ταχύτερης από τους περισσότερους εταίρους της στην Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ). Σημαντική ώθηση στην ανάπτυξη στην Ελλάδα, αναμένεται να δοθεί από τα έργα και τις μεταρρυθμίσεις που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ.
- Το πρώτο εξάμηνο του 2024, η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σταδιακή βελτίωση ωστόσο, η ανοδική τάση έχει ως απειλές: α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα, β) μια διακοπή ή ακόμα και αντιστροφή

της αποπληθωριστικής τάσης που παρατηρήθηκε τους τελευταίους 18 μήνες, με επιπτώσεις στην οικονομική μεγέθυνση, γ) το χρονοδιάγραμμα της προσδοκώμενης μείωσης επιτοκίων της ΕΚΤ και της Ομοσπονδιακής Τράπεζας των ΗΠΑ, δ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής καθώς και ε) την πιθανότητα αυξημένης πολιτικής και οικονομικής αβεβαιότητας, χρηματοοικονομικής αστάθειας και κόστους δανεισμού στον απόηχο των επερχόμενων εθνικών εκλογών στις μεγαλύτερες προηγμένες οικονομίες.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία, έως και σήμερα, παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και καταγράφει τις επιπτώσεις στις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μέσω των ημερήσιων αποτιμήσεων και με βάση τις συνθήκες και τις δυνατότητες που υπάρχουν προσαρμόζει ανάλογα τις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου.

- iii) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις όπως ορίζονται στα άρθρα 8 και 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και ως εκ τούτου, οι διατάξεις των άρθρων 8 έως 11 δεν έχουν εφαρμογή.

Σε εφαρμογή του άρθρου 4(1)(β) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας ελλείψει επαρκών διαθέσιμων στοιχείων για την περίοδο αναφοράς 01/01/2024 - 30/06/2024. Ως προς τους εν λόγω παράγοντες, για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που συμπεριλαμβάνονται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρεία Διαχείρισης προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Σε εφαρμογή του άρθρου 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, οι υποκείμενες επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
EUROBANK ASSET MANAGEMENT
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΤΑΤΣΗ ΣΟΦΙΑ

ΚΟΤΡΟΖΟΣ ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ

ΤΖΑΝΗΣ ΚΟΡΚΟΛΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «**EUROBANK ASSET MANAGEMENT**
Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων
για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«**INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**»

**Έκθεση επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»**

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «**EUROBANK ASSET MANAGEMENT Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων**» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό (την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**INTERAMERICAN ΣΤΑΘΕΡΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισης.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισης, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παναγιώτα Ναπ. Βλέτσα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26151

ΣΟΛ  **Crowe SOL**
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

ΑΠ. Ε.Κ. 300/06.09.2018

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250Α / 20.12.2012)

1. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ						
I. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ							ΣΤΟΥΤΓΚΑΡΔΗ											
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ (USD)							– US TREASURY N/B											
							31/1/2018 -31/1/2025, 2,5%, FXD						Aaa	200,00	91,911	18.382,19		
ΝΕΑ ΥΟΡΚΗ							ΣΥΝΟΛΟ						18.382,19	0,47%	0,47%			
– PEPSICO SINGAPORE FIN 16/2/2024 -16/2/2027, 4,65%, FXD (CALLABLE)							ΒΕΡΟΛΙΝΟ											
							15/2/2017 -15/2/2027, 2,25%, FXD						Aaa	200,00	88,065	17.612,98		
– GENERAL MOTORS FINL CO 4/4/2024 -15/7/2029, 5,55%, FXD (CALLABLE)							– US TREASURY N/B											
							15/8/2019 -15/8/2029, 1,625%, FXD						Aaa	500,00	81,876	40.938,09		
– BANK OF AMERICA CORP 13/2/2020 -13/2/2026, 2,015%, VARIABLE (CALLABLE)							– US TREASURY N/B											
							15/2/2019 -15/2/2029, 2,625%, FXD						Aaa	6.500,00	86,598	562.886,79		
– BRISTOL-MYERS SQUIBB CO 15/7/2020 -26/7/2024, 2,9%, FXD (CALLABLE)							– US TREASURY N/B											
							15/8/2018 -15/8/2028, 2,875%, FXD						Aaa	2.300,00	88,006	202.414,91		
ΣΥΝΟΛΟ													823.852,77	21,17%	21,26%			
– BRISTOL-MYERS SQUIBB CO 13/11/2020 -13/11/2027, 1,125%, FXD (CALLABLE)							ΝΤΥΣΕΛΑΝΤΟΦ											
							– US TREASURY N/B											
– CAMPBELL SOUP CO 21/3/2024 -19/3/2027, 5,2%, FXD							15/11/2018 -15/11/2028, 3,125%, FXD						Aaa	800,00	88,700	70.959,83		
							ΣΥΝΟΛΟ											
– EATON CORP 18/5/2023 -18/5/2028, 4,35%, FXD (CALLABLE)							ΣΙΓΚΑΠΟΥΡΗ											
							– KOREA DEVELOPMENT BANK											
– HYUNDAI CAPITAL AMERICA 26/6/2023 -26/6/2028, 5,68%, FXD (CALLABLE)							18/2/2020 -18/2/2025, 1,75%, FXD						AA	2.000,00	91,404	182.808,03		
							ΣΥΝΟΛΟ											
– JPMORGAN CHASE & CO 19/11/2020 -19/11/2026, 1,045%, VARIABLE (CALLABLE)							ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗ											
							– UNITED MEXICAN STATES											
– MICROSOFT CORP 3/11/2015 -3/11/2025, 3,125%, FXD (CALLABLE)							24/11/2020 -24/5/2031, 2,659%, FXD (CALLABLE)						BBB	2.000,00	76,761	153.522,65		
							– US TREASURY N/B											
– PFIZER INVESTMENT ENTER 19/5/2023 -19/5/2028, 4,45%, FXD (CALLABLE)							1/2/2021 -31/1/2028, 0,75%, FXD						Aaa	3.500,00	82,015	287.051,90		
							ΣΥΝΟΛΟ											
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ (USD)													3.715.329,72	95,46%	95,86%			
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ													3.715.329,72	95,46%	95,86%			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ													3.715.329,72	95,46%	95,86%			
II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ																		
							Μονάδες σε Ξ.Ν.		Τρέχουσα τιμή μονάδος σε EUR									
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ							—		—		101.129,60							
– EUR											16.046,33			0,93414292	14.989,57			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ											116.119,17			2,98%	3,00%			
III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ																		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟΥ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ (MARGIN)																		
– USD							29.490,25		0,93414292		27.548,11							
ΣΥΝΟΛΟ											27.548,11			0,71%	0,71%			
– ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ											33.123,75							
ΣΥΝΟΛΟ											33.123,75			0,85%	0,86%			
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ											60.671,86			1,56%	1,57%			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ											3.892.120,75			100,00%				

ΜΕΙΟΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	Μονάδες σε Ξ.Ν.	Τρέχουσα τιμή μονάδος σε EUR	
I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			
- EUR	—	—	3.086,71
- USD	921,88	0,93414292	861,17
			3.947,88
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΤΕΛΗ			9.453,90
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			2.738,74
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			3.875.980,23

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΜΕΡΙΔΙΑ 30/06/2024	ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30/06/2024
- INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	56.255,645	38,7885
- INTERAMERICAN I ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	42.791,510	39,5851
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (LONG)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	
- US 5YR NOTE (CBT) SEP24 (USD)	6	597.355,21
- US 10YR NOTE (CBT) SEP24 (USD)	1	102.741,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (LONG)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	
- US 5YR NOTE (CBT) SEP24 (USD)	6	597.355,21
- US 10YR NOTE (CBT) SEP24 (USD)	1	102.741,13

ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ

ΕΙΔΟΣ	ΘΕΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΣΜΕ					
- US 5YR NOTE (CBT) SEP24 (USD)	LONG	6	585.081,49	597.355,21	15,41%
- US 10YR NOTE (CBT) SEP24 (USD)	LONG	1	100.121,36	102.741,13	2,65%

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ν. 4308/2014
(Παράρτημα Β – Υπόδειγμα Β.11 και Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/ 24.11.2014)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	30/06/24	31/12/23	31/12/22
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	3.715.329,72	3.992.445,77	4.452.618,96
Καταθέσεις σε τράπεζες	116.119,17	81.910,51	850.570,65
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	60.671,86	48.926,20	60.231,14
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	3.892.120,75	4.123.282,48	5.363.420,75
Υποχρεώσεις	-16.140,52	-17.137,49	-129.334,02
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	3.875.980,23	4.106.144,99	5.234.086,73

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ (CLASSES)

INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ			
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2.182.073,98	2.462.079,01	3.575.770,46
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	56.255,645	65.283,050	93.665,306
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	38,7885	37,7139	38,1760
INTERAMERICAN I ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ			
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1.693.906,25	1.644.065,98	1.658.316,27
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	42.791,510	42.791,510	42.791,510
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	39,5851	38,4204	38,7534

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	3.715.329,72	3.992.445,77	4.452.618,96
Σύνολο	3.715.329,72	3.992.445,77	4.452.618,96

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
περιόδου 01.01 έως 30.06.2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις / Μερίσματα και τόκοι	55.714,14	49.283,96	40.335,94
Κέρδη/(Ζημίες) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	-134.572,75	-32.463,98	-34.441,39
Κέρδη/(Ζημίες) από πράξεις σε παράγωγα	-15.538,45	-56.882,43	-495,77
Έσοδα/(έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	93.635,37	-68.122,01	102.867,76
Λοιπά εισοδήματα (έσοδα/(έξοδα) προηγούμενων χρήσεων)	0,70	-681,62	0,03
Έξοδα διαχείρισης	-12.224,63	-15.365,08	-16.467,38
Έξοδα θεματοφύλακα	-4.047,51	-4.867,59	-5.180,83
Έξοδα υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	-1.011,97	-1.216,96	-1.295,12
Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων ⁽¹⁾	-152,71	-613,72	-29,99
Λοιπά έξοδα και φόροι	-9.914,03	-9.124,56	-1.599,59
Καθαρά εισοδήματα περιόδου	-28.111,84	-140.053,99	83.693,66
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	35.000,00	38.000,00	409.524,21
Εξαγορές μεριδίων	-380.734,83	-609.308,15	-415.154,81
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	143.681,91	32.550,50	47.211,59
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
Σύνολο περιόδου	-202.052,92	-538.757,65	41.580,99
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.01 - 30.06	-230.164,76	-678.811,64	125.274,65
Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07 - 31/12	0,00	-449.130,10	-75.402,06
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01.01 - 31.12	-230.164,76	-1.127.941,74	49.872,59

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου «Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων», αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προδίδεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β.12).

3. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 - 30/06/2024

	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 30/06/24	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 30/06/24	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
- Ομολογιακά δάνεια εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	3.715.329,72	3.992.445,77	-6,94%	3.713.894,61	4.133.345,20	-10,15%

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,
ΑΝΑΤΙΜΗΞΗΣ / ΥΠΟΤΙΜΗΞΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 - 30/06/2024

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ
INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	65.283,050
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	912,680
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(9.940,085)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	56.255,645
INTERAMERICAN I ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	42.791,510
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	0,000
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(0,000)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	42.791,510

II. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

	EUR
- ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	4.379.147,46
ΠΛΕΟΝ:	
- ΑΞΙΑ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024-30/06/2024	35.000,00

ΜΕΙΟΝ:		
– ΑΞΙΑ ΕΞΑΓΟΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024-30/06/2024	(380.734,83)	
ΜΕΙΟΝ:		
– ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΙΣΣ	(130.811,04)	
ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	3.902.601,59	3.902.601,59

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
– ΤΟΚΟΙ	55.714,14	
ΣΥΝΟΛΟ	55.714,14	

B. ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
– ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΕΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	—	
ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΕΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	(134.572,75)	
ΣΥΝΟΛΟ	(134.572,75)	

Γ. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ		
– ΚΕΡΔΗ	603,00	
– ΖΗΜΙΕΣ	(16.141,45)	
ΣΥΝΟΛΟ	(15.538,45)	

Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
– ΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	93.635,37	
ΣΥΝΟΛΟ	93.635,37	

E. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ		
– ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,70	
ΣΥΝΟΛΟ	0,70	

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	(760,99)	
----------------------------------	-----------------	--

ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ		
– Αμοιβή εταιρείας διαχείρισης	12.224,63	
– Αμοιβές και προμήθειες θεματοφύλακα	4.047,51	
– Αμοιβή υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	1.011,97	
– Προμήθειες και έξοδα χρηματιστών εσωτερικού-εξωτερικού	152,71	
– Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών	203,52	
– Φόροι - τέλη	9.453,90	
– Λοιπά έξοδα	256,61	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	27.350,85	

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(28.111,84)	(28.111,84)
---	--------------------	--------------------

IV. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

– Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	3.715.329,72	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	3.713.894,61	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.435,11	
– Τρέχουσα αξία ξένων νομισμάτων	41.676,51	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ξένων νομισμάτων	41.621,14	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΞΕΝΩΝ ΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ	55,37	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	1.490,48	1.490,48

5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024-30/06/2024

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)		
– INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	0,78%	
– INTERAMERICAN 1 ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	0,78%	

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

1. Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

(Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν. 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοικήτριας Εταιρείας.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- Τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών της 28/06/2024 από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παράγωγων Εσωτερικού – Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01/01-30/06/2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογαριαστεί στα αποτελέσματα περιόδου.
- Οι καταθέσεις σε τράπεζες την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στη λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- Οι τιμές αποτίμησης των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού – Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30/06/2024, σε Ευρώ 3.715.329,72.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού (μειωμένοι κατά τους τόκους που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους) καθώς και οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30/06/2024, έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2024. Στο σύνολό τους οι δεδουλευμένοι τόκοι εμφανίζονται στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.
- Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28/06/2024.
- Η πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού λήφθηκε από τους διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους Πιστοληπτικής Αξιολόγησης Standard & Poors, Fitch και Moody's.

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 5 και 6α του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία προσδιορίζεται ετησίως σε ποσοστό μέχρι 3,00%, υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Στην ανωτέρω προμήθεια διαχείρισης περιλαμβάνεται τόσο η αμοιβή της Διαχειρίστριας Εταιρείας για τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου όσο και οι αμοιβές τυχόν συμβούλων επενδύσεων ή/και διαχειριστών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, κατόπιν σχετικής αναθέσεως τέτοιων καθηκόντων από την Διαχειρίστρια Εταιρεία.

Κατά τη διάρκεια του 2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβαρύνθηκε με τα ακόλουθα ποσοστά ανά κατηγορία μεριδίων (class):

- INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 0,75%
- INTERAMERICAN 1 ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 0,40%

- Παρά το σασθές διενθές περιβάλλον, η οικονομία της Ελλάδας, παραμένει σε τροχιά μεγέθυνσης το πρώτο τρίμηνο του 2024, ταχύτερης από τους περισσότερους εταίρους της στην Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ).

Σημαντική ώθηση στην ανάπτυξη στην Ελλάδα, αναμένεται να δοθεί από τα έργα και τις μεταρρυθμίσεις που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ.

Το πρώτο εξάμηνο του 2024, η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σταδιακή βελτίωση ωστόσο, η ανοδική τάση έχει ως απειλές α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα, β) μια διακοπή ή ακόμα και αντιστροφή της αποπληθωριστικής τάσης που παρατηρήθηκε τους τελευταίους 18 μήνες, με επιπτώσεις στην οικονομική μεγέθυνση, γ) το χρονοδιάγραμμα της προσδοκωμένης μείωσης επιτοκίων της ΕΚΤ και της Ομοσπονδιακής Τράπεζας των ΗΠΑ, δ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής καθώς και ε) την πιθανότητα αυξημένης πολιτικής και οικονομικής αβεβαιότητας, χρηματοοικονομικής αστάθειας και κόστους δανεισμού στον απόηχο των επερχόμενων εθνικών εκλογών στις μεγαλύτερες προηγμένες οικονομίες.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία, έως και σήμερα, παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και καταγράφει τις επιπτώσεις στις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μέσω των ημερήσιων αποτιμήσεων και με βάση τις συνθήκες και τις δυνατότητες που υπάρχουν προσαρμόζει ανάλογα τις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου.

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αποφάρες επενδύσεις όπως ορίζονται στα άρθρα 8 και 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και ως εκ τούτου, οι διατάξεις των άρθρων 8 έως 11 δεν έχουν εφαρμογή.

Σε εφαρμογή του άρθρου 4(1)(β) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας ελλείψει επαρκών διαθέσιμων στοιχείων για την περίοδο αναφοράς 01/01/2024 - 30/06/2024. Ως προς τους εν λόγω παράγοντες, για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που συμπεριλαμβάνονται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, μόλις τα άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρεία Διαχείρισης προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Σε εφαρμογή του άρθρου 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, οι υποκείμενες επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
EUROBANK ASSET MANAGEMENT
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ ΤΑΤΣΗ ΣΟΦΙΑ ΚΟΤΡΟΖΟΣ ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ ΤΖΑΝΗΣ ΚΟΡΚΟΛΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «**EUROBANK ASSET MANAGEMENT**
Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων
για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«**INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**»

Έκθεση επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «**EUROBANK ASSET MANAGEMENT Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων**» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό (την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**INTERAMERICAN ΔΟΛΑΡΙΟΥ (USD) ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισης.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισης, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παναγιώτα Ναπ. Βλέτσα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26151

ΣΟΛ  **Crowe SOL**
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ

ΑΠ. Ε.Κ. 300/06.09.2018

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250Α / 20.12.2012)

1. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
I. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ						ΕΜΠΟΡΙΟ						
A. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						– JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (ΚΟ)						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						– FOURLIS Α.Ε.ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)						
ΚΥΡΙΑ ΑΓΟΡΑ						ΣΥΝΟΛΟ						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ						
– ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	123.750	7,784	963.270,00			– ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ Α.Ε. (ΚΟ)						
– ΑΛΦΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	340.000	1,524	517.990,00			ΣΥΝΟΛΟ						
– EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ												
– & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	343.000	2,021	693.203,00			ΤΡΟΦΙΜΑ, ΠΟΤΑ & ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΕΣ						
– ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)	247.250	3,406	842.133,50			– ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)						
– ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε. (ΚΟ)	2.750	12,020	33.055,00			ΣΥΝΟΛΟ						
ΣΥΝΟΛΟ			3.049.651,50	14,66%	14,79%							
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						ΠΡΟΣΩΠΙΚΗ ΦΡΟΝΤΙΔΑ, ΦΑΡΜΑΚΑ & ΠΑΝΤΟΠΟΛΕΙΑ						
– ΕΛΛΑΚΤΟΡ Α.Ε. (ΚΟ)	20.000	2,470	49.400,00			– ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.						
– ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (ΚΟ)	33.000	16,540	545.820,00			– ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ (ΚΟ)						
ΣΥΝΟΛΟ			595.220,00	2,86%	2,89%	– ΓΡ. ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)						
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						ΣΥΝΟΛΟ						
– ΟΤΕ Α.Ε. (ΚΟ)	43.250	13,440	581.280,00									
ΣΥΝΟΛΟ			581.280,00	2,80%	2,82%	ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						
ΕΝΕΡΓΕΙΑ						– IDEAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)						
– HELLENIC ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	32.000	7,800	249.600,00			ΣΥΝΟΛΟ						
– ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛ. ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. (ΚΟ)	19.000	23,440	445.360,00									
ΣΥΝΟΛΟ			694.960,00	3,34%	3,37%	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΗΝ ΚΥΡΙΑ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ Χ.Α.						
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ												
– ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)	18.250	11,680	213.160,00			ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΑΓΟΡΑ						
– ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	43.250	14,640	633.180,00			ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						
ΣΥΝΟΛΟ			846.340,00	4,07%	4,10%	– PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε. (ΚΟ)						
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						ΣΥΝΟΛΟ						
– ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	3.350	7,850	26.297,50									
– ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ						ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.						
– ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. (ΚΟ)	1.000	3,810	3.810,00									
– ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. (ΚΟ)	663	25,000	16.575,00			ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ						
ΣΥΝΟΛΟ			46.682,50	0,22%	0,23%	ΑΘΗΝΑ						
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						– HELLENIC REPUBLIC						
– ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ - ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ						5/12/2017 -30/1/2037, 4%, FXD						
– ΑΘΗΝΩΝ (ΚΟ)	56.250	4,840	272.250,00			– HELLENIC REPUBLIC						
ΣΥΝΟΛΟ			272.250,00	1,31%	1,32%	23/7/2019 -23/7/2026, 1,875%, FXD						
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ						– HELLENIC REPUBLIC						
– ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	8.250	2,175	17.943,75			12/3/2019 -12/3/2029, 3,875%, FXD						
– Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε. (ΚΟ)	9.550	5,480	52.334,00			– HELLENIC REPUBLIC						
– ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. (ΚΟ)	49.250	11,240	553.570,00			5/12/2017 -30/1/2028, 3,75%, FXD						
– ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. (ΚΟ)	34.400	19,490	670.456,00			– HELLENIC REPUBLIC						
– METLEN ENERGY & METALS Α.Ε. (ΚΟ)	23.750	34,860	827.925,00			5/12/2017 -30/1/2042, 4,2%, FXD						
ΣΥΝΟΛΟ			2.122.228,75	10,20%	10,29%	– HELLENIC REPUBLIC						
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ						18/6/2020 -18/6/2030, 1,5%, FXD						
– LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	40.250	6,740	271.285,00			– HELLENIC REPUBLIC						
– TRADE ESTATES Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)	22.634	1,632	36.938,69			4/2/2020 -4/2/2035, 1,875%, FXD						
– ΝΟΒΑΛ ΠΡΟΠΕΡΤΥ Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)	21.909	2,701	59.176,21			– HELLENIC REPUBLIC						
ΣΥΝΟΛΟ			367.399,90	1,77%	1,78%	22/4/2020 -22/4/2027, 2%, FXD						
						– HELLENIC REPUBLIC						
						5/2/2021 -18/6/2031, 0,75%, FXD						
						– HELLENIC REPUBLIC						
						26/1/2022 -18/6/2032, 1,75%, FXD						
						– HELLENIC REPUBLIC						
						24/1/2023 -15/6/2033, 4,25%, FXD						

– HELLENIC REPUBLIC	6/2/2024 -15/6/2034, 3,375%, FXD	BBB-	9.000,00	97,005	873.045,00			
– HELLENIC REPUBLIC	24/3/2021 -24/1/2052, 1,875%, FXD	BBB-	1.900,00	63,619	120.876,10			
– HELLENIC REPUBLIC	2/5/2024 -15/6/2054, 4,125%, FXD	BBB-	6.000,00	96,406	578.436,00			
– HELLENIC REPUBLIC	12/3/2012 -15/10/2042, 0%, VARIABLE	—	37.800,00	0,290	10.962,00			
ΣΥΝΟΛΟ					5.879.991,68	28,27%	28,52%	

ΕΝΤΟΚΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (Ε.Γ.Ε.Δ.)

ΑΘΗΝΑ

– HELLENIC T-BILL	26/1/2024 - 26/7/2024, ZERO CPN	BBB-	100,00	99,735	9.973,50			
– HELLENIC T-BILL	28/6/2024 - 27/12/2024, ZERO CPN	BBB-	100,00	98,261	9.826,10			
– HELLENIC T-BILL	8/12/2023 - 6/12/2024, ZERO CPN	BBB-	100,00	98,486	9.848,60			
ΣΥΝΟΛΟ					29.648,20	0,14%	0,14%	

ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΑΘΗΝΑ

– GEK TERNA SA	3/7/2020 -3/7/2027, 2,75%, FXD	—	3.760,00	93,240	350.580,52			
– LAMDA DEVELOPMENT	21/7/2020 -21/7/2027, 3,4%, FXD (CALLABLE)	—	610,00	95,215	58.081,15			
– OPAP SA	27/10/2020 -27/10/2027, 2,1%, FXD (CALLABLE)	BB	2.150,00	93,846	201.769,12			
ΣΥΝΟΛΟ					610.430,79	2,94%	2,96%	

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

16.265.181,22 78,21% 78,88%

Β. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ (EUR)

ΣΤΟΥΤΓΚΑΡΔΗ

– NATIONAL BANK GREECE SA	22/11/2022 -22/11/2027, 7,25%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	1.000,00	107,365	107.365,00			
ΣΥΝΟΛΟ					107.365,00	0,52%	0,52%	

ΜΟΝΑΧΟ

– EUROBANK ERG SVCS HLDGS	6/12/2022 -6/12/2032, 10%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	1.100,00	113,929	125.321,90			
– EUROBANK SA	28/11/2023 -28/11/2029, 5,875%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	1.000,00	105,254	105.254,00			
– ALPHA SERV & HLDGS	13/6/2024 -13/9/2034, 6%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	1.000,00	100,117	100.117,00			
– EUROBANK SA	26/1/2023 -26/1/2029, 7%, VARIABLE (CALLABLE)	BB-	1.000,00	108,548	108.548,00			
ΣΥΝΟΛΟ					439.240,90	2,11%	2,13%	

ΔΟΥΒΛΙΝΟ

– PUBLIC POWER CORP	18/3/2021 -30/3/2026, 4,375%, FXD (CALLABLE)	BB-	2.800,00	99,955	279.874,00			
– MOTOR OIL (HELLAS) SA	19/7/2021 -19/7/2026, 2,125%, FXD	—	1.400,00	96,054	134.475,60			
ΣΥΝΟΛΟ					414.349,60	1,99%	2,01%	

ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗ

– PIRAEUS BANK SA	5/12/2023 -5/12/2029, 6,75%, VARIABLE (CALLABLE)	Baa3	2.000,00	107,035	214.070,00			
ΣΥΝΟΛΟ					214.070,00	1,03%	1,04%	

ΝΤΥΣΕΛΑΝΤΟΡΦ

– MYTILINEOS SA	28/4/2021 -30/10/2026, 2,25%, FXD (CALLABLE)	BB	3.600,00	96,000	345.600,00			
– NATIONAL BANK GREECE SA	3/10/2023 -3/1/2034, 8%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba3	3.000,00	110,292	330.876,00			
ΣΥΝΟΛΟ					676.476,00	3,25%	3,28%	

ΜΙΛΑΝΟ

– PIRAEUS BANK SA	16/4/2024 -16/4/2030, 5%, VARIABLE (CALLABLE)	Ba2	4.000,00	99,744	398.976,00			
ΣΥΝΟΛΟ					398.976,00	1,92%	1,93%	

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ (EUR)

2.250.477,50 10,82% 10,91%

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.

ΤΡΟΦΙΜΑ, ΠΟΤΑ & ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΕΣ

– COCA-COLA HBC AG (ΚΟ)	34.000	31.500	1.071.000,00					
ΣΥΝΟΛΟ			1.071.000,00	5,15%	5,19%			

ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

– TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. (ΚΑ)	14.942	29.250	437.053,50					
ΣΥΝΟΛΟ			437.053,50	2,10%	2,12%			

ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ

– VIOHALCO SA/NV (ΚΑ)	13.750	5.690	78.237,50					
ΣΥΝΟΛΟ			78.237,50	0,38%	0,38%			

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

– CENERGY HOLDINGS S.A. (ΚΑ)	34.250	9.590	328.457,50					
ΣΥΝΟΛΟ			328.457,50	1,58%	1,59%			

ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ

– AUSTRIACARD HOLDINGS AG (ΚΑ)	8.500	5.750	48.875,00					
ΣΥΝΟΛΟ			48.875,00	0,23%	0,24%			

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.

1.963.623,50 9,44% 9,52%

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΑΓΟΡΑΣ Χ.Α.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

– GALAXY COSMOS MEZZ PLC (ΚΟ)	16.296	0,642	10.462,03					
– SUNRISEMEZZ PLC (ΚΟ)	23.571	0,297	7.000,59					
ΣΥΝΟΛΟ			17.462,62	0,09%	0,09%			

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

4.231.563,62 20,35% 20,52%

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ 20.496.744,84 98,56% 99,40%

II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

– ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			35.489,47					
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ			35.489,47	0,17%	0,17%			

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

– ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ			93.570,03					
ΣΥΝΟΛΟ			93.570,03	0,45%	0,45%			
– ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			86.269,60					
ΣΥΝΟΛΟ			86.269,60	0,42%	0,42%			
– ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ			83.521,37					
ΣΥΝΟΛΟ			83.521,37	0,40%	0,41%			
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			263.361,00	1,27%	1,28%			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			20.795.595,31	100,00%				

ΜΕΙΟΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	119.552,23
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	52.468,71
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	3.569,06
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	20.620.005,31

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΜΕΡΙΔΙΑ 30/06/2024	ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30/06/2024
- INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	759.051,648	23,2184
- INTERAMERICAN I ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	121.755,708	24,6068

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (SHORT)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ
- FTSE/ATHENS 25 JUL24	(50)
- FTSE/ATHEX BANK F Sep24	(1)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (SHORT)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ
- FTSE/ATHENS 25 JUL24	(50)
- FTSE/ATHEX BANK F Sep24	(1)

ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ

ΕΙΔΟΣ	ΘΕΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΣΜΕ					
- FTSE/ATHENS 25 JUL24	SHORT	50	(341.220,00)	(338.550,00)	-1,64%
- FTSE/ATHEX BANK F Sep24	SHORT	1	(18.262,50)	(17.838,75)	-0,09%

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ν. 4308/2014

(Παράρτημα Β – Υπόδειγμα Β.11 και Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/ 24.11.2014)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	30/06/24	31/12/23	31/12/22
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	20.496.744,84	20.296.435,59	16.950.172,17
Καταθέσεις σε τράπεζες	35.489,47	55.973,88	150.110,32
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	263.361,00	218.299,71	219.325,98
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	20.795.595,31	20.570.709,18	17.319.608,47
Υποχρεώσεις	-175.590,00	-196.492,71	-114.934,65
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	20.620.005,31	20.374.216,47	17.204.673,82

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ (CLASSES)

INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ

Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	17.623.983,86	17.535.838,85	14.928.572,44
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	759.051,648	793.181,903	833.566,415
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	23,2184	22,1082	17,9093

INTERAMERICAN I ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ

Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2.996.021,45	2.838.377,62	2.276.101,38
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	121.755,708	121.755,708	121.755,708
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	24,6068	23,3121	18,6940

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12.249.164,84	12.236.481,09	9.598.466,14
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	8.247.580,00	8.059.954,50	7.351.706,03
Σύνολο	20.496.744,84	20.296.435,59	16.950.172,17

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

περιόδου 01.01 έως 30.06.2024

	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις / Μερίσματα και τόκοι	350.720,23	328.835,97	178.534,41
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	949.699,25	813.199,97	599.308,17
Κέρδη/(Ζημιές) από πράξεις σε παράγωγα	-10.244,04	-1.866,22	14.392,62
Έσοδα/(Έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	-2,00	-15,14	—
Λοιπά εισοδήματα (έσοδα/(έξοδα) προηγούμενων χρήσεων)	7,06	-678,82	0,61
Έξοδα διαχείρισης	-198.321,57	-176.904,26	-174.777,69
Έξοδα θεματοφύλακα	-32.013,18	-28.430,69	-27.968,12
Έξοδα υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	-5.335,76	-4.738,47	-4.661,16
Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων (1)	-11.064,57	-23.887,14	-9.812,44
Λοιπά έξοδα και φόροι	-56.581,65	-40.938,68	-10.717,22
Καθαρά εισόδημα περιόδου	986.863,77	864.576,52	564.299,18
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	287.499,99	317.206,75	152.032,02
Εξαγορές μεριδίων	-1.089.209,32	-608.067,14	-806.676,63
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	60.634,40	2.806.390,39	-3.059.905,99
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
Σύνολο περιόδου	-741.074,93	2.515.530,00	-3.714.550,60

Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.01 - 30.06	245.788,84	3.380.106,52	-3.150.251,42
Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07 - 31/12	0,00	-210.563,87	448.974,78
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01.01 - 31.12	245.788,84	3.169.542,65	-2.701.276,64

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου «Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων», αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προβλέπεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β.12).

3. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

01/01/2024 - 30/06/2024

	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 30/06/24	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 30/06/24	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
- Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	9.675.110,55	9.812.443,06	-1,40%	5.814.283,04	6.076.041,29	-4,31%
- Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.)	5.879.991,68	5.888.122,29	-0,14%	5.872.620,55	5.551.277,07	5,79%
- Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	1.963.623,50	1.824.115,00	7,65%	1.280.749,35	1.376.668,36	-6,97%
- Ομολογιακά δάνεια εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	2.250.477,50	2.118.344,20	6,24%	2.185.504,20	2.056.018,20	6,30%
- Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	29.648,20	29.449,30	0,68%	29.276,60	29.253,97	0,08%
- Μετοχές εξωτερικού διαπραγματεύσιμες σε οργανωμένη αγορά	17.462,62	24.038,71	-27,36%	4.580,00	10.580,00	-56,71%
- Ομολογιακά δάνεια εσωτερικού εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά	610.430,79	599.923,03	1,75%	652.000,00	652.000,00	0,00%
- Μετοχές εσωτερικού διαπραγματεύσιμες σε οργανωμένη αγορά	70.000,00	0,00	(*)	52.500,00	0,00	(*)

(*) ΝΕΑ ΘΕΣΗ

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024 - 30/06/2024

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	
INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ		
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	793.181,903	
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	12.573,160	
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(46.703,415)	
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	759.051,648	

INTERAMERICAN I ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ		
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	121.755,708	
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	0,000	
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 - 30/06/2024	(0,000)	
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	121.755,708	

II. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	EUR	
- ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	14.501.933,34	
ΠΛΕΟΝ:		
- ΑΞΙΑ ΔΙΑΘΕΣΕΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024-30/06/2024	287.499,99	
ΜΕΙΟΝ:		
- ΑΞΙΑ ΕΞΑΓΟΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024-30/06/2024	(1.089.209,32)	
ΠΛΕΟΝ:		
- ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ	1.327.686,43	
ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	15.027.910,44	15.027.910,44

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
- ΕΣΟΔΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	204.294,42	
- ΤΟΚΟΙ	146.425,81	
ΣΥΝΟΛΟ	350.720,23	

B. ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.023.878,28	
ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	(74.179,03)	
ΣΥΝΟΛΟ	949.699,25	

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
- ΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	(2,00)	
ΣΥΝΟΛΟ	(2,00)	

Δ. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ		
- ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	7,06	
ΣΥΝΟΛΟ	7,06	

E. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ		
- ΚΕΡΔΗ	11.723,70	
- ΖΗΜΙΕΣ	(21.967,74)	
ΣΥΝΟΛΟ	(10.244,04)	

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	1.290.180,50	
---------------------------	--------------	--

ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ		
- Αμοιβή εταιρείας διαχείρισης	198.321,57	
- Αμοιβή και προμήθειες θεματοφύλακα	32.013,18	
- Αμοιβές υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	5.335,76	
- Προμήθειες και έξοδα χρηματιστών εσωτερικού - εξωτερικού	11.064,57	
- Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών	1.296,96	
- Φόροι - τέλη	54.591,04	
- Λοιπά έξοδα	693,65	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	303.316,73	

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	986.863,77	986.863,77
-------------------------------------	------------	------------

IV. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
- Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	9.675.110,55	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	5.814.283,04	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.860.827,51	
- Τρέχουσα αξία Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.)	5.879.991,68	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.)	5.872.620,55	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (Ο.Ε.Δ.)	7.371,13	
- Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	1.963.623,50	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	1.280.749,35	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	682.874,15	
- Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	2.250.477,50	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	2.185.504,20	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	64.973,30	
- Τρέχουσα αξία Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	29.648,20	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.)	29.276,60	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΝΤΟΚΩΝ ΓΡΑΜΜΑΤΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (Ε.Γ.Ε.Δ.)	371,60	
- Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	610.430,79	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	652.000,00	
ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	(41.569,21)	
- Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	17.462,62	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	4.580,00	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	12.882,62	
- Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	70.000,00	
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	52.500,00	
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	17.500,00	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	4.605.231,10	4.605.231,10

5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024-30/06/2024

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)		
- INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	1,09%	
- INTERAMERICAN I ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	1,09%	

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

1. Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου, κατάρτιστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν. 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών και των εισηγμένων Ομολογιακών Δανείων στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητοίς της 28/06/2024.
- Τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού, τα Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.) και τα Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.) αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών της 28/06/2024 από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού-Εξωτερικού, έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01/01-30/06/2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα περιόδου.
- Οι καταθέσεις σε τράπεζες την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στη λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών και των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30/06/2024, σε Ευρώ 20.496.744,84.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.) και των Ομολογιακών Δανείων (μειωμένοι κατά τους τόκους που τυχόν καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους), καθώς και οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30/06/2024, έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2024. Στο σύνολό τους οι δεδουλευμένοι τόκοι εμφανίζονται στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.
- Η πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου (Ο.Ε.Δ.), των Εντόκων Γραμμάτων Ελληνικού Δημοσίου (Ε.Γ.Ε.Δ.) και των Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού και Εσωτερικού λήφθηκε από τους διεθνώς αναγνωρισμένους Οίκους Πιστοληπτικής Αξιολόγησης Standard & Poors, Fitch και Moody's.

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 5 και 6 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

- Στη διάρκεια του έτους 2024 η Διαχειρίστρια Εταιρεία συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των περισσέ-ρων από τις εκδότριες εταιρείες των μετοχών εσωτερικού του Χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και άσκησε δικαίωμα ψήφου.
- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία προσδιορίζε-ται ετησίως σε ποσοστό μέχρι 3,00%, υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Στην ανωτέρω προμήθεια διαχείρισης περιλαμβάνεται

τόσο η αμοιβή της Διαχειρίστριας Εταιρείας για τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου όσο και οι αμοιβές τυχόν συμβούλων επενδύσεων ή/και διαχειριστών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, κατόπιν σχετικής αναθέσε-ως τέτοιων καθηκόντων από την Διαχειρίστρια Εταιρεία.

Κατά τη διάρκεια του 2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβάρυνθηκε με τα ακόλουθα ποσοστά ανά κατηγορία μεριδίων (class):

– INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	2,00%
– INTERAMERICAN Ι ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	1,00%

- Παρά τα ασταθές διεθνές περιβάλλον, η οικονομία της Ελλάδας, παραμένει σε τροχιά μεγέθυνσης το πρώτο τρίμηνο του 2024, ταχύτερης από τους περισσότερους εταίρους της στην Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ).

Σημαντική ώθηση στην ανάπτυξη στην Ελλάδα, αναμένεται να δοθεί από τα έργα και τις μεταρρυθμίσεις που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ.

Το πρώτο εξάμηνο του 2024, η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σταδιακή βελτίωση ωστόσο, η ανοδική τάση έχει ως απειλές: α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα, β) μια διακοπή ή ακόμα και αντιστροφή της αποπληθωριστικής τάσης που παρατηρήθηκε τους τελευταίους 18 μήνες, με επιπτώσεις στην οικονο-μική μεγέθυνση, γ) το χρονοδιάγραμμα της προσδοκώμενης μείωσης επιτοκίων της ΕΚΤ και της Ομοσπον-διακής Τράπεζας των ΗΠΑ, δ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής καθώς και ε) την πιθανότητα αυξημένης πολιτικής και οικονομικής αβεβαιότητας, χρηματοοικονομικής αστάθειας και κόστους δανεισμού στον απόηχο των επερχόμενων εθνικών εκλογών στις μεγαλύτερες προηγμένες οικονομίες.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία, έως και σήμερα, παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και καταγράφει τις επιπτώσεις στις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μέσω των ημερήσιων αποτιμήσεων και με βάση τις συνθήκες και τις δυνατότητες που υπάρχουν προσαρμόζει ανάλογα τις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου.

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις όπως ορίζονται στα άρθρα 8 και 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και ως εκ τούτου, οι διατάξεις των άρθρων 8 έως 11 δεν έχουν εφαρμογή.

Σε εφαρμογή του άρθρου 4(1)(β) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφά-σεων στους παράγοντες αειφορίας ελλείψει επαρκών διαθέσιμων στοιχείων για την περίοδο αναφο-ράς 01/01/2024 - 30/06/2024. Ως προς τους εν λόγω παράγοντες, για το σύνολο των εκδοτών των χρη-ματοπιστωτικών μέσων που συμπεριλαμβάνονται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρεία Διαχείρισης προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμε-νείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Σε εφαρμογή του άρθρου 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, οι υποκείμενες επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλ-λοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
EUROBANK ASSET MANAGEMENT
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΤΑΤΣΗ ΣΟΦΙΑ

ΚΟΤΡΟΖΟΣ ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ

ΤΖΑΝΗΣ ΚΟΡΚΟΛΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «EUROBANK ASSET MANAGEMENT
Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων»
για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ»

Έκθεση επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «EUROBANK ASSET MANAGEMENT Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχειρίσεως Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό (την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΙΚΤΟ» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως απαλλαγμένη από ουσιασδώς σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιασδώς σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιασδώς σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιασδώς όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιασδώς σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιασδώς σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παναγιώτα Ναη, Βλέτσα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26151

ΣΟΛ  Crowe SOL
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΑΠ. Ε.Κ. 6/1757/27.07.2021

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250Α / 20.12.2012)

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
I. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ						ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ					
A. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						– ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						– ΕΥΔ.Α.Π. Α.Ε. (ΚΟ)					
ΚΥΡΙΑ ΑΓΟΡΑ						– ΜΕΤΛΕΝ ENERGY & METALS Α.Ε. (ΚΟ)					
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						– ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. (ΚΟ)					
– ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)						– ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. (ΚΟ)					
– ΑΛΦΗΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ						ΣΥΝΟΛΟ					
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)											
– EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ											
& ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)											
– ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)											
– ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε. (ΚΟ)											
ΣΥΝΟΛΟ											
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						ΕΜΠΟΡΙΟ					
– IDEAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)						– JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (ΚΟ)					
– QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)						– FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)					
ΣΥΝΟΛΟ						– ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε. (ΚΟ)					
						ΣΥΝΟΛΟ					
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
– ΟΤΕ Α.Ε. (ΚΟ)						– ΑΥΤΟHELLAS Α.Τ.Ε.Ε. (ΚΟ)					
ΣΥΝΟΛΟ						ΣΥΝΟΛΟ					
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
– ΕΛΛΑΚΤΟΡ Α.Ε. (ΚΟ)						– ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ -					
– ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (ΚΟ)						ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ (ΚΟ)					
– ΙΝΤΡΑΚΑΤ Α.Ε. (ΚΟ)						ΣΥΝΟΛΟ					
ΣΥΝΟΛΟ											
ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΑΝΑΨΥΧΗ						ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ					
– ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)						– BRIQ PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)					
– ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)						– DIMAND Α.Ε. (ΚΟ)					
ΣΥΝΟΛΟ						– LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)					
						– TRADE ESTATES Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)					
						– ΝΟΒΑΛ ΠΡΟΠΕΡΤΥ Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)					
						ΣΥΝΟΛΟ					
ΕΝΕΡΓΕΙΑ						ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΗΝ ΚΥΡΙΑ ΑΓΟΡΑ ΤΟΥ Χ.Α.					
– HELLENIC ENERGY Α.Ε. Συμμετοχών (ΚΟ)											
– ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛ. ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. (ΚΟ)											
ΣΥΝΟΛΟ											
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ						ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΑΓΟΡΑ					
– ΕΛΒΑΧΑΛΚΟΡ Α.Ε. (ΚΟ)						ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ					
ΣΥΝΟΛΟ						– PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε. (ΚΟ)					
						ΣΥΝΟΛΟ					
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.					
– ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)											
– ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ											
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. (ΚΟ)											
– ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. (ΚΟ)						ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΣΥΝΟΛΟ											
ΤΡΟΦΙΜΑ, ΠΟΤΑ & ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΕΣ						B. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
– ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)						ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.					
ΣΥΝΟΛΟ						ΤΡΟΦΙΜΑ, ΠΟΤΑ & ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΕΣ					
						– COCA-COLA HBC AG (ΚΟ)					
						ΣΥΝΟΛΟ					
ΠΡΟΣΩΠΙΚΗ ΦΡΟΝΤΙΔΑ, ΦΑΡΜΑΚΑ ΚΑΙ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ						ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ					
– ΓΡ. ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)						– AUSTRIACARD HOLDINGS AG (ΚΑ)					
ΣΥΝΟΛΟ						ΣΥΝΟΛΟ					
						ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
						– CENERGY HOLDINGS S.A. (ΚΑ)					
						ΣΥΝΟΛΟ					
						ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ					
						– VIOHALCO SA/NV (ΚΑ)					
						ΣΥΝΟΛΟ					

ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ					
– TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. (KA)	165.226	29.250	4.832.860,50		
ΣΥΝΟΛΟ			4.832.860,50	6,00%	6,06%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΗΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.			13.664.841,50	16,96%	17,14%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΑΓΟΡΑΣ Χ.Α.					
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
– CAIRO MEZZ PLC (KO)	120.099	0,368	44.196,43		
– GALAXY COSMOS MEZZ PLC (KO)	60.445	0,642	38.805,69		
– SUNRISEMEZZ PLC (KO)	218.571	0,297	64.915,59		
ΣΥΝΟΛΟ			147.917,71	0,19%	0,19%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			13.812.759,21	17,15%	17,33%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ			79.341.299,84	98,49%	99,53%

II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΦΕΩΣ	Μονάδες σε Ξ.Ν.	Τρέχουσα τιμή μονάδος σε EUR			
– EUR	—	—	321.645,80		
– USD	3.307,71	0,93414292	3.089,87		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ			324.735,67	0,40%	0,41%

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

– ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ			697.667,62		
ΣΥΝΟΛΟ			697.667,62	0,87%	0,88%
– ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			193.076,34		
ΣΥΝΟΛΟ			193.076,34	0,24%	0,24%
– ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ			98,16		
ΣΥΝΟΛΟ			98,16	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			890.842,12	1,11%	1,12%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			80.556.877,63	100,00%	

ΜΕΙΩΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	604.830,13
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ – ΤΕΛΗ	223.824,37
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	8.375,30
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	79.719.847,83

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΜΕΡΙΔΙΑ 30/06/2024	ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30/06/2024
– INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ		
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	4.703.457,782	16,1003
– INTERAMERICAN I ΔΥΝΑΜΙΚΟ		
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	229.947,369	17,3631
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ REPURCHASE AGREEMENT – RA		
– RA OPTIMA 06	25.000	150.000,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ REPURCHASE AGREEMENT – RA		
– RA OPTIMA 06	25.000	150.000,00

ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ (ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΠΑΝΑΓΟΡΑΣ RA)

ΕΙΔΟ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ ΤΕΜΑΧΙΩΝ (ΔΑΝΕΙΣΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΜΗ)	ΠΟΣΟΤΗΤΑ ΤΕΜΑΧΙΩΝ ΔΑΝΕΙΣΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΔΕΙΞΙΜΟΤΗΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΟΣΟΣΤΟ
REPURCHASE AGREEMENT – RA					
– RA OPTIMA 06	72.650	25.000	12,020	300.500,00	0,38%

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ν. 4308/2014

(Παράρτημα Β – Υπόδειγμα Β.11 και Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/ 24.11.2014)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	30/06/24	31/12/23	31/12/22
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	79.341.299,84	76.343.856,73	56.205.502,18
Καταθέσεις σε τράπεζες	324.735,67	248.805,85	1.039.158,05
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	890.842,12	169.785,40	201.967,34
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	80.556.877,63	76.762.447,98	57.446.627,57
Υποχρεώσεις	-837.029,80	-443.123,12	-223.298,20
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	79.719.847,83	76.319.324,86	57.223.329,37

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ (CLASSES)

INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	75.727.250,44	72.689.684,18	54.679.983,46
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	4.703.457,782	4.933.731,309	5.227.157,791
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	16,1003	14,7332	10,4607

INTERAMERICAN I ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	3.992.597,39	3.629.640,68	2.543.345,91
Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	229.947,369	229.947,369	229.947,369
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	17,3631	15,7847	11,0606

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	79.018.382,13	76.245.864,70	56.074.306,18
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	322.917,71	97.992,03	50.316,48
3. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	0,00	80.879,52
Σύνολο	79.341.299,84	76.343.856,73	56.205.502,18

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ περιόδου 01.01 έως 30.06.2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις / Μέρσματα και τόκοι	1.522.453,66	1.393.233,84	416.627,90
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	3.488.219,26	3.307.147,61	3.390.664,73
Κέρδη/(Ζημιές) από πράξεις σε παράγωγα	69.507,75	-3.794,00	0,00
Λοιπά εισοδήματα (έσοδα/(έξοδα) προηγούμενων χρήσεων)	33,86	-665,98	4,27
Έσοδα/(έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	-2.002,69	0,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-925.421,92	-747.741,97	-647.013,04
Έξοδα θεματοφύλακα	-124.120,49	-100.090,74	-86.451,09
Έξοδα υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	-20.687,70	-16.681,95	-14.407,70
Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων ⁽¹⁾	-40.298,97	-55.887,71	-48.739,03
Λοιπά έξοδα και φόροι	-235.771,41	-159.007,73	-57.128,81
Καθαρά εισόδημα περιόδου	3.731.911,35	3.616.511,37	2.953.557,23
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	988.286,30	2.187.516,34	1.693.062,54
Εξαγορές μεριδίων	-4.685.287,12	-3.541.807,27	-4.146.808,88
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	3.365.612,44	17.947.308,50	-8.773.433,12
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
Σύνολο περιόδου	-331.388,38	16.593.017,57	-11.227.179,46
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.01 – 30.06	3.400.522,97	20.209.528,94	-8.273.622,23
Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07 – 31/12	0,00	-1.113.533,45	6.165.455,55
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01.01 – 31.12	3.400.522,97	19.095.995,49	-2.108.166,68

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου «Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων», αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προβλέπεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β.12).

3. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024 – 30/06/2024						
	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 30/06/24	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 30/06/24	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
– Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	65.353.540,63	64.983.951,02	0,57%	38.208.639,59	38.488.401,95	-0,73%
– Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	13.664.841,50	11.261.913,68	21,34%	7.095.465,43	7.313.037,10	-2,98%
– Μετοχές εξωτερικού διαπραγματεύσιμες σε οργανωμένη αγορά	147.917,71	97.992,03	50,95%	39.646,68	39.646,68	0,00%
– Μετοχές εσωτερικού διαπραγματεύσιμες σε οργανωμένη αγορά	175.000,00	0,00	(*)	131.250,00	0,00	(*)

(*) Νέα Θέση

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ – ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 – 30/06/2024

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ – ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	
	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ
INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
– ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	4.933.731,309
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 – 30/06/2024	61.439,069
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 – 30/06/2024	(291.712,596)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	4.703.457,782

INTERAMERICAN I ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
– ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	229.947,369
ΠΛΕΟΝ: ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 – 30/06/2024	0,000
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 – 30/06/2024	(0,000)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	229.947,369

II. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	
	EUR
– ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	40.132.222,08
ΠΛΕΟΝ:	
ΑΞΙΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 – 30/06/2024	988.286,30
ΜΕΙΟΝ:	
ΑΞΙΑ ΕΞΑΓΟΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024 – 30/06/2024	(4.685.287,12)
ΠΛΕΟΝ:	
– ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ	5.685.885,63
ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	42.121.106,89

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	
A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ	
– ΕΣΟΔΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.517.833,03
– ΤΟΚΟΙ	4.620,63
ΣΥΝΟΛΟ	1.522.453,66

B. ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
– ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	3.620.432,49
ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	(132.213,23)
ΣΥΝΟΛΟ	3.488.219,26

Γ. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ	
– ΚΕΡΔΗ	166.500,00
– ΖΗΜΙΕΣ	(96.992,25)
ΣΥΝΟΛΟ	69.507,75

Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	
– ΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	(2.002,69)
ΣΥΝΟΛΟ	(2.002,69)

E. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	
– ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	33,86
ΣΥΝΟΛΟ	33,86

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)	5.078.211,84
---------------------------	--------------

ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ	
– Αμοιβή εταιρείας διαχείρισης	925.421,92
– Αμοιβές και προμήθειες θεματοφύλακα	124.120,49
– Αμοιβή υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	20.687,70
– Προμήθειες και έξοδα χρηματιστών εσωτερικού – εξωτερικού	40.298,97
– Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών	2.517,60
– Φόροι – τέλη	232.242,46
– Λοιπά έξοδα	1.011,35

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	1.346.300,49
---------------	--------------

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	3.731.911,35
-------------------------------------	--------------

IV. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	
– Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	65.353.540,63
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	38.208.639,59
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	27.144.901,04

– Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	147.917,71
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	39.646,68
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	108.271,03

– Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	13.664.841,50
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	7.095.465,43
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΙΣΗΓΓΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.569.376,07

– Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού διαπραγματεύσεων σε οργανωμένη αγορά	175.000,00
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	131.250,00
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	43.750,00

– Τρέχουσα αξία ξένων νομισμάτων	3.089,87
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ξένων νομισμάτων	2.558,42
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΞΕΝΩΝ ΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ	531,45
ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	33.866.829,59

5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ – ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024–30/06/2024

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	
– INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1,78%
– INTERAMERICAN I ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1,78%

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

1. Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου 01/01–30/06/2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλεισίμο) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα περιόδου.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- i) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 28/06/2024.
- ii) Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παράγωγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01/01–30/06/2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλεισίμο) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα περιόδου.
- iii) Η αποτίμηση των μετοχών της εταιρείας εσωτερικού που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύναψη σύμβασης επαναγοράς (RA), έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των τιμών κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 28/06/2024. Τα έσοδα (τόκοι) και τα έξοδα (προμήθειες) που προέκυψαν από τις συναλλαγές δανειαμού έχουν καταχωρηθεί στα αποτελέσματα περιόδου 01/01–30/06/2024. Οι συγκεκριμένες Συναλλαγές Χρηματοδότησης Τίτλων διενεργούνται στην Αγορά Παράγωγων του Χ.Α. και η εκκαθάριση

- τους διενεργείται από την Εταιρεία Εκκαθάρισης Συναλλαγών Χρηματιστηρίου Αθηνών Α.Ε., η οποία τελεί ως Κεντρικός Αντισυμβαλλόμενος.
- iv) Οι καταθέσεις σε τράπεζες την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στη λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- v) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμες σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- vi) Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30/06/2024, σε Ευρώ 79.341.299,84.
- vii) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30/06/2024, έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01 - 30/06/2024 και εμφανίζονται στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.
- viii) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28/06/2024.

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 5 και 6α του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

- i) Στη διάρκεια του έτους 2024 η Διαχειρίστρια Εταιρεία συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των περισσοτέρων από τις εκδότριες εταιρείες των μετοχών εσωτερικού του Χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και άσκησε δικαίωμα ψήφου.
- ii) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία προσδιορίζεται ετησίως σε ποσοστό μέχρι 4,00%, υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Στην ανωτέρω προμήθεια διαχείρισης περιλαμβάνεται τόσο η αμοιβή της Διαχειρίστριας Εταιρείας για τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου όσο και οι αμοιβές τυχόν συμβούλων επενδύσεων ή/και διαχειριστών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, κατόπιν σχετικής αναθέσεως τέτοιων καθηκόντων από την Διαχειρίστρια Εταιρεία.
- Κατά τη διάρκεια του 2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβαρύνθηκε με τα ακόλουθα ποσοστά ανά κατηγορία μεριδίων (class):
- | | |
|--|-------|
| – INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 2,30% |
| – INTERAMERICAN I ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 1,00% |
- iii) Παρά το ασταθές διεθνές περιβάλλον, η οικονομία της Ελλάδας, παραμένει σε τροχιά μεγέθυνσης το πρώτο τρίμηνο του 2024, ταχύτερης από τους περισσότερους εταίρους της στην Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ). Σημαντική ώθηση στην ανάπτυξη στην Ελλάδα, αναμένεται να δοθεί από τα έργα και τις μεταρρυθμίσεις που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ.
- Το πρώτο εξάμηνο του 2024, η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σταδιακή βελτίωση ωστόσο, η ανοδική

τάση έχει ως απειλές: α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα, β) μια διακοπή ή ακόμα και αντιστροφή της αποπληθωριστικής τάσης που παρατηρήθηκε τους τελευταίους 18 μήνες, με επιπτώσεις στην οικονομική μεγέθυνση, γ) το χρονοδιάγραμμα της προσδοκώμενης μείωσης επιτοκίων της ΕΚΤ και της Ομοσπονδιακής Τράπεζας των ΗΠΑ, δ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής καθώς και ε) την πιθανότητα αυξημένης πολιτικής και οικονομικής αβεβαιότητας, χρηματοοικονομικής αστάθειας και κόστους δανεισμού στον απόηχο των επερχόμενων εθνικών εκλογών στις μεγαλύτερες προηγμένες οικονομίες.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία, έως και σήμερα, παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και καταγράφει τις επιπτώσεις στις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μέσω των ημερησίων αποτιμήσεων και με βάση τις συνθήκες και τις δυνατότητες που υπάρχουν προσαρμόζει ανάλογα τις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου.

- iv) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις όπως ορίζονται στα άρθρα 8 και 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και ως εκ τούτου, οι διατάξεις των άρθρων 8 έως 11 δεν έχουν εφαρμογή.

Σε εφαρμογή του άρθρου 4(1)(β) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας ελλείψει επαρκών διαθέσιμων στοιχείων για την περίοδο αναφοράς 01/01/2024 - 30/06/2024. Ως προς τους εν λόγω παράγοντες, για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που συμπεριλαμβάνονται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρεία Διαχείρισης προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη της κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Σε εφαρμογή του άρθρου 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, οι υποκείμενες επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
EUROBANK ASSET MANAGEMENT
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΤΑΤΣΗ ΣΟΦΙΑ

ΚΟΤΡΟΣΟΣ ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ

ΤΖΑΝΗΣ ΚΟΡΚΟΛΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «EUROBANK ASSET MANAGEMENT
Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων»
για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του "EUROBANK ASSET MANAGEMENT Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων" (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό (την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΔΥΝΑΜΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισης.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισης, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παναγιώτα Ναπ. Βλέτσα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 26151

ΣΟΛ  Crowe SOL
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΑΠ. Ε.Κ. 7/1757/27.07.2021

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 2024 (Περίοδος 01/01/2024-30/06/2024)

(ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 - ΦΕΚ 250Α / 20.12.2012)

1. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ										
I. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ						– TESLA INC					350	184,848	64.696,87							
ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						ΣΥΝΟΛΟ						4.444.526,76	29,14%	29,50%						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΗ (TRY)														
NEA YORKH (USD)						– AKCANS A CIMENTO					0,050	4,000	0,20							
– ABBVIE INC						500	160,224	80.112,10			– AYGAZ AS	0,136	5,147	0,70						
– BERKSHIRE HATHAWAY INC						475	380,009	180.504,44			– AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM AS	1,403	0,449	0,63						
– ABBOTT LABORATORIES						350	97,067	33.973,38			– DOĞAN SİRKETLER GRUBU HİDGS	1,173	0,477	0,56						
– ACCENTURE PLC-CL A						200	283,428	56.685,66			– TÜRKİYE GARANTİ BANKASI	0,250	3,200	0,80						
– AMERICAN EXPRESS COMPANY SHS						250	216,301	54.075,20			– TÜRKİYE İS BANKASI -C	3,882	0,451	1,75						
– BANK OF AMERICA CORP						2.000	37,151	74.301,73			– EREĞLİ DEMİR ÇELİK	0,400	1,525	0,61						
– BHP BILLITON LTD - SPON ADR						900	53,330	47.997,20			– TÜRK SİSE VE ÇAM FABRİKALARI	0,405	1,432	0,58						
– CHEVRON CORP						500	146,119	73.059,32			– TEKFEN HOLDİNG	0,140	1,500	0,21						
– COCA COLA COMPANY SHS						1.000	59,458	59.458,20			– TÜRKİYE SİNAİ KALKINMA BANKASI AS	6,889	0,332	2,29						
– COLGATE-PALMOLIVE CO SHS						750	90,649	67.986,92			– TUPRAS-TÜRKİYE PETROL RAFFİNE	0,049	4,694	0,23						
– EATON CORP PLC						150	292,901	43.935,08			– TÜRKİYE VAKIFLAR BANKASI T-D	0,264	0,644	0,17						
– EXXON MOBİL CORP						1.400	107,539	150.553,95			– MİGROS TİCARET AS	0,078	15,000	1,17						
– FREEPORT-MCMORAN INC						1.000	45,399	45.399,35			ΣΥΝΟΛΟ		9,90	0,00%	0,00%					
– GENERAL ELECTRIC SHS						850	148,501	126.225,60			ΜΙΛΑΝΟ (EUR)									
– INGERSOLL-RAND INC						500	84,858	42.428,77			– ENI SPA	4,200	14,354	60.286,80						
– JOHNSON & JOHNSON						550	136,534	75.093,88			– INTESA SAN PAOLO SPA	41.000	3,471	142.311,00						
– JP MORGAN CHASE & CO						950	188,940	179.492,76			– UNICREDIT SPA	4,600	34,605	159.183,00						
– ELI LILLY & CO						220	845,754	186.065,95			– FERRARI NV EUR	170	380,700	64.719,00						
– MASTERCARD INC-CLASS A						210	412,106	86.542,36			– STELLANTIS NV	3,500	18,470	64.645,00						
– MERCK - CO INC						750	115,647	86.735,17			ΣΥΝΟΛΟ		491.144,80	3,22%	3,26%					
– EMERSON ELECTRIC CO						1.000	102,905	102.905,18			ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗ (EUR)									
– MITSUBISHI UFJ FINL-SPON ADR						7.000	10,089	70.621,21			– ALLIANZ SE	670	259,500	173.865,00						
– PROCTER & GAMBLE CO						800	154,059	123.247,08			– DEUTSCHE GROUP AG	1.250	37,790	47.237,50						
– WALT DISNEY CO/THE						600	92,751	55.650,63			– ADIDAS AG	220	223,000	49.060,00						
– THERMO FISHER SCIENTIFIC INC						170	516,581	87.818,78			– BASF SE	950	45,185	42.925,75						
– UNITEDHEALTH GROUP INC						160	475,722	76.115,46			– COMMERZBANK AG - EUR / SHS	5.000	14,185	70.925,00						
– VISA INC						500	245,185	122.592,25			– DEUTSCHE TELEKOM AG	6.000	23,480	140.880,00						
– WALMART INC						1.500	63,251	94.876,23			– LINDE AG	50	410,400	20.520,00						
– WELLS FARGO - CP						1.650	55,479	91.539,93			– MÜNCHENER RUECKVER AG-REG SHS	250	467,000	116.750,00						
– 3M CO						850	95,460	81.141,06			– SAP SE	1.700	189,520	322.184,00						
– FISERV INC						650	139,225	90.496,03			– SIEMENS AG	1.200	173,720	208.464,00						
– GE VERNOVA LLC						187	160,215	29.960,18			– VOLKSWAGEN AG-PREF	500	105,400	52.700,00						
– KYNDRYL HLDGS						130	24,577	3.195,05			– INFINEON TECHNOLOGIES AG	2.500	34,305	85.762,50						
– ORGANON						80	19,337	1.546,94			– MERCEDES-BENZ GROUP AG	1.000	64,570	64.570,00						
– ORACLE CORP						650	131,901	85.735,64			ΣΥΝΟΛΟ		1.395.843,75	9,15%	9,27%					
– TOYOTA MOTOR CORP -SPON ADR						400	191,471	76.588,51			ΑΜΣΤΕΡΝΤΑΜ (EUR)									
ΣΥΝΟΛΟ							2.944.657,18	19,30%	19,55%	– ADYEN NV						35	1.113,200	38.962,00		
NASDAQ (USD)										– ASML HOLDING NV						715	964,200	689.403,00		
– ADVANCED MICRO DEVICES						500	151,527	75.763,66			– ING GROEP NV						5.500	15,962	87.791,00	
– BOOKING HOLDINGS INC						15	3.700,607	55.509,11			– PROSUS NV						1.500	33,260	49.890,00	
– COSTCO WHOLESALE CORP						160	794,012	127.041,94			– SHELL PLC NA						3.200	33,595	107.504,00	
– ADOBE INC						100	518,954	51.895,38			– WOLTERS KLUWER						325	154,800	50.310,00	
– AMAZON COM INC						2.620	180,523	472.970,57			ΣΥΝΟΛΟ		1.023.860,00	6,71%	6,80%					
– AMGEN INC						180	291,873	52.537,13			ΠΑΡΙΣΙ (EUR)									
– APPLE INC						4.000	196,749	786.996,73			– AIR LIQUIDE SA	1.045	161,280	168.537,60						
– BROADCOM INC						100	1.499,795	149.979,45			– EUROAPI SASU	78	2,550	198,90						
– ALPHABET INC-CL A						2.750	170,154	467.923,87			– AXA SA	3.500	30,570	106.995,00						
– MICROSOFT CORP						2.050	417,515	855.906,12			– BNP PARIBAS SA	1.800	59,530	107.154,00						
– NVIDIA CORP						6.800	115,404	784.747,31			– COMPAGNIE DE SAINT GOBAIN	900	72,620	65.358,00						
– QUALCOMM INC						600	186,063	111.637,55			– DANONE	1.000	57,080	57.080,00						
– MONDELEZ INTERNATIONAL INC -A						700	61,130	42.791,22												
– META PLATFORMS INC-CLASS A						570	471,014	268.477,72												
– NETFLIX INC						120	630,434	75.652,13												

– AIRBUS SE	900	128,260	115.434,00		
– LUXOTTICA GROUP SPA	250	201,200	50.300,00		
– L'OREAL SA	400	410,050	164.020,00		
– LVMH MOET HENNESSY SE	400	713,600	285.440,00		
– HERMES INTERNATIONAL	45	2.140,000	96.300,00		
– SAFFRAN SA	500	197,400	98.700,00		
– SANOFI SA	1.750	89,940	157.395,00		
– SCHNEIDER ELECTRIC SE	1.200	224,300	269.160,00		
– TOTAL SA	4.200	62,330	261.786,00		
– VINCI SA	925	98,380	91.001,50		
ΣΥΝΟΛΟ			2.094.860,00	13,73%	13,91%

ΕΛΣΙΚΙ (EUR)					
– NOKIA	11.000	3,559	39.143,50		
ΣΥΝΟΛΟ			39.143,50	0,26%	0,26%

ΜΑΔΡΙΤΗ (EUR)					
– BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTA	9.650	9,352	90.246,80		
– IBERDROLA SA	7.000	12,115	84.805,00		
– BANCO SANTANDER SA	28.000	4,331	121.254,00		
– INDITEX	2.650	46,360	122.854,00		
ΣΥΝΟΛΟ			419.159,80	2,75%	2,78%

ΛΟΝΔΙΝΟ (GBP)					
– CRH PLC	1.250	69,661	87.076,73		
– ASTRAZENECA PLC - SHS	500	145,986	72.993,22		
– GLENCORE INTERNATIONAL PLC	8.700	5,330	46.368,89		
– WIZZ AIR HOLDINGS PLC	2.500	26,418	66.045,98		
ΣΥΝΟΛΟ			272.484,82	1,79%	1,81%

ΚΟΠΕΓΧΑΓΗ (DKK)					
– NOVO NORDISK A/S-B	1.000	134,844	134.844,12		
ΣΥΝΟΛΟ			134.844,12	0,88%	0,90%

ΒΡΥΞΕΛΕΣ (EUR)					
– ANHEUSER BUSCH INBEV SA/NV	850	54,120	46.002,00		
ΣΥΝΟΛΟ			46.002,00	0,30%	0,30%

ΖΥΡΙΧΗ (CHF)					
– ABB LTD SHS	900	51,816	46.634,83		
ΣΥΝΟΛΟ			46.634,83	0,31%	0,31%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			13.353.171,46	87,54%	88,65%
--	--	--	----------------------	---------------	---------------

ΜΕΡΙΔΙΑ Ο.Σ.Ε.Κ.Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (Ε.Τ.Φ.)

ΠΑΡΙΣΙ (EUR)					
– AMUNDI JAPAN TOPIX DIST EUR	5.300	160,380	850.014,00		
ΣΥΝΟΛΟ			850.014,00	5,57%	5,64%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			14.203.185,46	93,11%	94,29%
---	--	--	----------------------	---------------	---------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ			14.203.185,46	93,11%	94,29%
---	--	--	----------------------	---------------	---------------

II. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	Μονάδες σε Ξ.Ν.	Τρέχουσα τιμή μονάδος σε EUR			
– EUR	—	—	47.574,39		
– USD	144.275,58	0,93414292	134.774,01		
– GBP	5.186,85	1,18150240	6.128,28		
– CHF	4.278,74	1,03799045	4.441,29		
– DKK	3.622,39	0,13409319	485,74		
– TRY	4,20	0,02841975	0,12		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΕΣ			193.403,83	1,27%	1,28%

III. ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

– ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ					
– EUR	—	—	3.555,00		
– USD	1.426,30	0,93414292	1.332,37		
ΣΥΝΟΛΟ			4.887,37	0,03%	0,03%

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟΥ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ (MARGIN)					
– EUR	—	—	19.554,68		
– USD	193.788,61	0,93414292	181.026,26		
ΣΥΝΟΛΟ			200.580,94	1,32%	1,33%

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					
– EUR	—	—	650.328,79		
– USD	925,00	0,93414292	864,08		
ΣΥΝΟΛΟ			651.192,87	4,27%	4,32%
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			856.661,18	5,62%	5,68%

ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ			15.253.250,47	100,00%	
--------------------------------------	--	--	----------------------	----------------	--

ΜΕΙΟΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	113.286,42
II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΤΕΛΗ	43.332,01
III. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	32.991,81
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	15.063.640,23

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΤΙΜΗΣ ΜΕΡΙΔΙΟΥ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΜΕΡΙΔΙΑ 30/06/2024	ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30/06/2024
– INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	361.730,027	41,6433

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (LONG)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	
– S&P 500 EMINI FUT SEP24 (USD)	1	257.893,51
– ΝΙΚΚΕΙ 225 (CME) SEP24 (USD)	2	372.115,83

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΦΟΤΕΡΟΒΑΡΕΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΕΚΠΛΗΡΩΣΗΣ (LONG)	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	
– S&P 500 EMINI FUT SEP24 (USD)	1	257.893,51
– ΝΙΚΚΕΙ 225 (CME) SEP24 (USD)	2	372.115,83

ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ

ΕΙΔΟΣ	ΘΕΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΩΝ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΕ EUR	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EUR	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
-------	------	-----------------------	---------------------------	----------------------------	---

ΣΜΕ

– S&P 500 EMINI FUT SEP24 (USD)	LONG	1	259.363,30	257.893,51	1,71%
– ΝΙΚΚΕΙ 225 (CME) SEP24 (USD)	LONG	2	359.962,67	372.115,83	2,47%

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Ν. 4308/2014

(Παράρτημα Β – Υπόδειγμα Β.11 και Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/ 24.11.2014)

I. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	30/06/24	31/12/23	31/12/22
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	14.203.185,46	12.835.059,85	12.283.248,49
Καταθέσεις σε τράπεζες	193.403,83	113.066,24	404.403,37
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	856.661,18	708.228,87	778.546,34
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	15.253.250,47	13.656.354,96	13.466.198,20
Υποχρεώσεις	-189.610,24	-104.460,73	-57.912,88
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	15.063.640,23	13.551.894,23	13.408.285,32

Αριθμός μεριδίων σε κυκλοφορία	361.730,027	376.165,733	413.284,727
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μερίδιο	41,6433	36,0264	32,4432

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	14.203.185,46	12.835.059,85	12.283.248,49
Σύνολο	14.203.185,46	12.835.059,85	12.283.248,49

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
περιόδου 01.01 έως 30.06.2024

	ΑΞΙΕΣ ΣΕ EUR		
	01.01.-30.06.2024	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις / Μερίσματα και τόκοι	200.486,95	216.483,24	202.694,44
Κέρδη/(Ζημίες) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	517.918,01	260.478,08	136.010,30
Κέρδη/(Ζημίες) από πράξεις σε παράγωγα	142.667,43	194.590,07	-97.836,51
Λοιπά εισοδήματα (έσοδα/(έξοδα) προηγούμενων χρήσεων)	0,00	-337,26	0,00
Έσοδα/(έξοδα) από συναλλαγματικές διαφορές	86.860,70	32.984,28	158.137,19
Έξοδα διαχείρισης	-149.975,71	-138.098,90	-149.841,23
Έξοδα θεματοφύλακα	-22.496,78	-20.714,97	-22.475,78
Έξοδα υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	-3.749,60	-3.452,47	-3.745,85
Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων ⁽¹⁾	-20.131,31	-12.655,07	-9.669,89
Λοιπά έξοδα και φόροι	-45.801,57	-35.714,82	-13.743,09
Καθαρά εισόδημα περιόδου	705.778,12	493.562,18	199.529,58
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	409.352,65	28.556,99	67.943,70
Εξαγορές μεριδίων	-1.027.592,83	-777.969,57	-1.187.535,18
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.424.208,06	754.817,87	-2.288.296,29
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων	0,00	0,00	0,00
Σύνολο περιόδου	805.967,88	5.405,29	-3.407.887,77
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.01 - 30.06	1.511.746,00	498.967,47	-3.208.358,19
Σύνολο μεταβολών περιόδου 01/07 - 31/12	0,00	-355.358,56	-27.587,86
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης 01.01 - 31.12	1.511.746,00	143.608,91	-3.235.946,05

(1) Τα κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου εμφανίζονται στην Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου «Έξοδα και προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων», αντί της Κατάστασης λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων που προβλέπεται από το υπόδειγμα του Ν.4308/2014 (Παράρτημα Β.12).

3. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 - 30/06/2024

	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 30/06/24	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΑΞΙΕΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 30/06/24	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/23	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
- Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	13.353.171,46	11.990.754,85	11,36%	9.688.326,37	9.735.290,76	-0,48%
- Μεριδία Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένα σε χρηματιστήρια εξωτερικού (Ε.Τ.Φ.)	850.014,00	844.305,00	0,68%	777.523,94	784.299,24	-0,86%

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024 - 30/06/2024

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

	ΜΕΡΙΔΙΑ	EUR
- ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 31/12/2023	376.165,733	9.978.466,77
ΠΛΕΟΝ:		
- ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024-30/06/2024	11.388,001	409.352,65
ΜΕΙΟΝ:		
- ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 01/01/2024-30/06/2024	(25.823,707)	(14.435,706)
(1.027.592,83)		
ΠΛΕΟΝ:		
- ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ		1.259.114,73
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΤΗΝ 30/06/2024	361.730,027	10.619.341,32

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

A. ΠΡΟΣΩΔΟΙ

- ΕΣΟΔΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	200.486,22
- ΤΟΚΟΙ	0,73
ΣΥΝΟΛΟ	200.486,95

B. ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

- ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	685.549,09
ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	(167.631,08)
ΣΥΝΟΛΟ	517.918,01

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

- ΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	86.860,70
ΣΥΝΟΛΟ	86.860,70

Δ. ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ

- ΚΕΡΔΗ	165.539,33
- ΖΗΜΙΕΣ	(22.871,90)
ΣΥΝΟΛΟ	142.667,43

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β+Γ+Δ)	947.933,09
--------------------------------	-------------------

ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ

- Αμοιβή εταιρείας διαχείρισης	149.975,71
- Αμοιβές και προμήθειες θεματοφύλακα	22.496,78
- Αμοιβή υπηρεσιών αποτίμησης και λογιστικών υπηρεσιών	3.749,60
- Προμήθειες και έξοδα χρηματιστών εσωτερικού - εξωτερικού	20.131,31
- Αμοιβή ελέγχου ορκωτών ελεγκτών	991,68
- Φόροι - τέλη	44.569,83
- Λοιπά έξοδα	240,06

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	242.154,97
----------------------	-------------------

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	705.778,12	705.778,12
--	-------------------	-------------------

III. ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ / ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

- Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	13.353.171,46
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	9.688.326,37
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.664.845,09
- Τρέχουσα αξία ξένων νομισμάτων	327.719,78
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης ξένων νομισμάτων	326.533,58
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΞΕΝΩΝ ΝΟΜΙΣΜΑΤΩΝ	1.186,20
- Τρέχουσα αξία μερισμάτων σε ξένο νόμισμα	1.332,37
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μερισμάτων σε ξένο νόμισμα	1.332,93
ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	(0,56)

- Τρέχουσα αξία μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένων σε χρηματιστήρια εξωτερικού (Ε.Τ.Φ.)	850.014,00
ΜΕΙΟΝ: Αξία κτήσης μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένων σε χρηματιστήρια εξωτερικού (Ε.Τ.Φ.)	777.523,94
ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΠΙ ΜΕΡΙΔΙΩΝ Ο.Σ.Ε.Κ.Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (Ε.Τ.Φ.)	72.490,06

ΣΥΝΟΛΟ ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	3.738.520,79	3.738.520,79
-------------------------------------	---------------------	---------------------

5. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
01/01/2024-30/06/2024

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ (CLASS)

- INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	1,30%
--	-------

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

1. Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν. 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- Η αποτίμηση των Μετοχών Εξωτερικού και των μεριδίων Ε.Τ.Φ. έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 28/06/2024 των αλλοδαπών χρηματιστηρίων στα οποία ήταν εισηγμένα.
- Η αποτίμηση των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Προϊόντων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παράγωγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01/01-30/06/2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλείσιμο) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα περιόδου.
- Οι καταθέσεις σε τράπεζες την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στη λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους.
- Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών και των Παράγωγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- Η αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών, ανέρχεται, κατά την 30/06/2024, σε Ευρώ 14.203.185,46.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30/06/2024, έχουν καταχωρηθεί στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2024 και εμφανίζονται στους Μεταβατικούς Λογαριασμούς Ενεργητικού.
- Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28/06/2024.

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών ποσοστά άνω του 20% των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 5 και 6α του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πληρώνει στην Διαχειρίστρια Εταιρεία προμήθεια διαχείρισης, η οποία προσδιορίζεται ετησίως σε ποσοστό μέχρι 4,00%, υπολογίζεται ημερησίως επί του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και καταβάλλεται στο τέλος κάθε μήνα. Στην ανωτέρω προμήθεια διαχείρισης περιλαμβάνεται τόσο η αμοιβή της Διαχειρίστριας Εταιρείας για τη διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου όσο και οι αμοιβές τυχόν συμβούλων επενδύσεων ή/και διαχειριστών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, κατόπιν σχετικής αναθέσεως τέτοιων καθηκόντων από την Διαχειρίστρια Εταιρεία.
Κατά τη διάρκεια του 2024 το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιβουρβήθηκε με προμήθεια διαχείρισης σε ποσοστό 2,00%.

- Παρά το σταθές διεθνές περιβάλλον, η οικονομία της Ελλάδας, παραμένει σε τροχιά μεγέθυνσης το πρώτο τρίμηνο του 2024, ταχύτερη από τους περισσότερους εταίρους της στην Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ).

Σημαντική ώθηση στην ανάπτυξη στην Ελλάδα, αναμένεται να δοθεί από τα έργα και τις μεταρρυθμίσεις που χρηματοδοτούνται από την ΕΕ.

Το πρώτο εξάμηνο του 2024, η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σταδιακή βελτίωση ωστόσο, η ανοδική τάση έχει ως απειλές: α) την υφιστάμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα, β) μια διακοπή ή ακόμα και αντιστροφή της αποπληθωριστικής τάσης που παρατηρήθηκε τους τελευταίους 18 μήνες, με επιπτώσεις στην οικονομική μεγέθυνση, γ) το χρονοδιάγραμμα της προσδοκώμενης μείωσης επιτοκίων της ΕΚΤ και της Ομοσπονδιακής Τράπεζας των ΗΠΑ, δ) την επιδείνωση των φυσικών καταστροφών λόγω της κλιματικής αλλαγής καθώς και ε) την πιθανότητα αυξημένης πολιτικής και οικονομικής αβεβαιότητας, χρηματοοικονομικής αστάθειας και κόστους δανεισμού στον απόηχο των επερχόμενων εθνικών εκλογών στις μεγαλύτερες προηγμένες οικονομίες.

Η Διαχειρίστρια Εταιρεία, έως και σήμερα, παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις στις χρηματοπιστωτικές αγορές και καταγράφει τις επιπτώσεις στις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου των υπό διαχείριση Αμοιβαίων Κεφαλαίων, μέσω των ημερησίων αποτιμήσεων και με βάση τις συνθήκες και τις δυνατότητες που υπάρχουν προσαρμόζει ανάλογα τις επενδυτικές θέσεις του χαρτοφυλακίου.

- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις όπως ορίζονται στα άρθρα 8 και 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και ως εκ τούτου, οι διατάξεις των άρθρων 8 έως 11 δεν έχουν εφαρμογή.

Σε εφαρμογή του άρθρου 4(1)(β) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας ελλείψει επαρκών διαθέσιμων στοιχείων για την περίοδο αναφοράς 01/01/2024 - 30/06/2024. Ως προς τους εν λόγω παράγοντες, για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που συμπεριλαμβάνονται στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο, μόλις τα ως άνω στοιχεία για τους παράγοντες αειφορίας καταστούν διαθέσιμα, η Εταιρεία Διαχείρισης προτίθεται να τροποποιήσει την ανωτέρω πολιτική της, υιοθετώντας συγκεκριμένη διαδικασία, ώστε να λαμβάνει υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Σε εφαρμογή του άρθρου 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 η Εταιρεία Διαχείρισης δηλώνει ότι, οι υποκείμενες επενδύσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK A.E.

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
EUROBANK ASSET MANAGEMENT
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΤΑΤΣΗ ΣΟΦΙΑ

ΚΟΤΡΟΖΟΣ ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ

ΤΖΑΝΗΣ ΚΟΡΚΟΛΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «EUROBANK ASSET MANAGEMENT
Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων»
για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχείρισης) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «EUROBANK ASSET MANAGEMENT Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει τον Ισολογισμό (την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «INTERAMERICAN ΔΙΕΘΝΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 30η Ιουνίου 2024 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισης.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισης, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Παναγιώτα Ναπ. Βλέτσα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 26151

ΣΟΛ  Crowe SOL
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Το παρόν έντυπο αποτελεί
αναπόσπαστο μέρος του Ενημερωτικού Δελτίου
των INTERAMERICAN Αμοιβαίων Κεφαλαίων
τη διαχείριση των οποίων έχει
η EUROBANK ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.

EUROBANK ASSET MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Σταδίου 10, 105 64 Αθήνα
Τηλ.: 210 3352800, Fax: 210 3352890

Η Eurobank Asset Management ΑΕΔΑΚ είναι εγγεγραμμένη στα μητρώα του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων με Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 2292401000 και εποπτεύεται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με αριθμό άδειας λειτουργίας 79/5/09.07.1996, 6/600/11.10.2011 και 8/695/15.10.2014.