



ALPHA MUTUAL FUNDS

TUTELAR: ALPHA BANK

RAPORT IANUARIE - IUNIE 2024
ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA
FOND DE FONDURI
AUGUST 2024

ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC
 Nr. aprob. E.K. 6/597/03.10.2005 M.O. 1452 B/21.10.2005
 SOCIETATEA DE ADMINISTRARE: ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.D.A.K. (NR. REG. COM. 920101000)
 CUSTODELE FONDULUI MUTUAL: ALPHA BANK S.A.
 RAPORT SEMESTRIAL 2024 (Perioada 01.01.2024 - 30.06.2024)
 (Nr. 77 Legea nr. 4099/12 - Monitorul Oficial nr. 250/AJ/ 20.12.2012, Legea nr. 4308/2014)

TIPUL TITLULUI DE VALOARE	NR. / VALOARE NOMINALĂ	PREȚUL CURENT AL UNITĂȚII ÎN MONEDA DE REFERINȚĂ	VALOAREA CURENTĂ ÎN MONEDA STRĂINĂ	VALOAREA CURENTĂ ÎN EURO	PROCENT DIN TOTAL ACTIVE	PROCENT DIN TOTAL ACTIVE NETE
SITUAȚIA ANALITICĂ A PATRIMONIULUI (Decizia E.K. 17/633/20.12.2012 art. 4, alin. 2)						
VALORI MOBILIARE						
COTATE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ						
EXTERNE						
UNITĂȚI ALE FONDURILOR MUTUALE EXTERNE						
ACȚIUNI						
LYXOR MSCI ASIA PACIFIC	13.000,000	66,7900		868.270,00	1,32 %	1,33 %
ISHARES MSCI INDIA UCITS ETF	550.000,000	9,3410		5.137.550,00	7,83 %	7,86 %
ISHARES MSCI CHINA USD ACC	1.250.000,000	3,8560		4.820.000,00	7,34 %	7,38 %
FRK FTSE KOREA UCITS ETF	247.000,000	32,5700		8.044.790,00	12,25 %	12,31 %
ISHARES MSCI TAIWAN	122.000,000	86,9400		10.606.680,00	16,16 %	16,23 %
VANG FTSEAPXJ USDD	20.000,000	24,0100		<u>480.200,00</u>	0,73 %	0,73 %
				29.957.490,00	45,63 %	45,84 %
TOTAL UNITĂȚI ALE FONDURILOR MUTUALE EXTERNE				<u>29.957.490,00</u>	45,63 %	45,84 %
TOTAL TITLURI DE VALOARE EXTERNE				<u>29.957.490,00</u>	45,63 %	45,84 %
TOTAL VALORI MOBILIARE COTATE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ				<u>29.957.490,00</u>	45,63 %	45,84 %
NECOTATE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ						
EXTERNE						
UNITĂȚI ALE FONDURILOR MUTUALE EXTERNE						
ACȚIUNI						
ABERDEEN GLOBAL ASIA PACIFIC EQUITY FUND	5.302,428	103,3732	548.128,95	511.791,74	0,78 %	0,78 %
SCHRODER INT-GRT CHNA-C EURA	84.853,130	65,7555		5.579.559,99	8,50 %	8,54 %
FIRST ST INDIAN SUB-VI ACC	29.798,948	19,8522		591.574,68	0,90 %	0,91 %
INVESCO-ASIA EQUITY-Z EURACC	202.385,712	27,2300		5.510.962,94	8,39 %	8,42 %
JPM ASEAN EQUITY-CACC	22.950,808	163,0300		3.741.670,23	5,70 %	5,73 %
GOLDMAN SACHS INDIA EQUITY PORTFOLIO	101.395,788	29,7100		3.012.468,86	4,59 %	4,61 %
JPMORGAN FUNDS-GREATER CHINA FUND	7.252,158	148,7000		1.078.395,89	1,64 %	1,65 %
SCHRODER INT EME ASIA-CE-ACC	128.719,340	53,8119		6.926.632,25	10,55 %	10,60 %
JPM-PACIFIC EQTY-C EUR ACC	12.320,158	154,3200		<u>1.901.246,78</u>	2,90 %	2,91 %
				28.854.303,36	43,95 %	44,15 %
OBLIGAȚIUNI						
FRANKLIN INDIA FUND I ACC EUR	64.571,404	92,4400		<u>5.968.980,59</u>	9,09 %	9,13 %
				5.968.980,59	9,09 %	9,13 %
TOTAL UNITĂȚI ALE FONDURILOR MUTUALE EXTERNE				<u>34.823.283,95</u>	53,04 %	53,28 %
TOTAL TITLURI DE VALOARE EXTERNE				<u>34.823.283,95</u>	53,04 %	53,28 %
TOTAL VALORI MOBILIARE NECOTATE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ				<u>34.823.283,95</u>	53,04 %	53,28 %
TOTAL VALORI MOBILIARE				<u>64.780.773,95</u>	98,67 %	99,12 %
ALTE ELEMENTE DE PATRIMONIU						
DEBITORI DIVERȘI				4.833,37	0,01 %	0,01 %
CONTURI DE REGULARIZARE ACTIVE				<u>2.189,78</u>	0,00 %	0,00 %
TOTAL ALTE ELEMENTE DE PATRIMONIU				<u>7.023,15</u>	0,01 %	0,01 %

	Monedă străină	Curs valutar	Valoare curentă în EUR		
DEPOZITE LA INSTITUȚII DE CREDIT					
DEPOZITE LA VEDERE					
ALPHA BANK EUR			802.864,10	1,22 %	1,23 %
ALPHA BANK USD	20.242,22	0,933706816	18.900,30	0,03 %	0,03 %
CITIBANK EUR			23.624,15	0,04 %	0,04 %
CITIBANK USD	17.648,79	0,933706816	16.478,80	0,03 %	0,03 %
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA EUR			<u>5.000,00</u>	0,01 %	0,01 %
TOTAL DEPOZITE LA VEDERE			<u>866.867,35</u>	1,32 %	1,34 %
TOTAL DEPOZITE LA INSTITUȚII DE CREDIT			<u>866.867,35</u>	1,32 %	1,34 %
VALOAREA TOTALĂ A ACTIVELOR			<u>65.654.664,45</u>	100,00 %	100,47 %
DETALII DESPRE PASIVE					
CREDITORI DIVERȘI			-143.153,99		-0,22 %
OBLIGAȚII FISCALE			<u>-160.700,93</u>		-0,25 %
TOTAL PASIVE			<u>-303.854,92</u>		-0,47 %
VALOAREA TOTALĂ A ACTIVELOR NETE			<u>65.350.809,53</u>		100,00 %

ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Classic

Valoarea activelor nete în perioada 01.01.2024 - 30.06.2024	33.179.205,17
Numărul de unități în circulație	1.060.439,620
Preț unitate	31,2882

ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Institucional

Valoarea activelor nete în perioada 01.01.2024 - 30.06.2024	32.171.604,36
Numărul de unități în circulație	959.485,073
Preț unitate	33,5301

TABELUL MODIFICĂRILOR VALORILOR MOBILIARE ȘI ALE INSTRUMENTELOR PIEȚEI MONETARE

ÎN PERIOADA 30.06.2024 - 31.12.2023

(Art. 77 Legea nr. 4099/12 - Monitorul Oficial nr. 250/A/20.12.2012 și nr. E.K. 17/633/20.12.2012 art. 4, alin. 5)

	30.06.2024	31.12.2023	MODIFICARE
VALOAREA NETĂ A ACTIVELOR	65.350.809,53	57.477.904,36	
VALORI MOBILIARE	99,12 %	98,91 %	0,21 %
COTATE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ EXTERNE			
UNITĂȚI ALE FONDURILOR MUTUALE EXTERNE	45,84 %	28,86 %	16,98 %
NECOTATE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ EXTERNE			
UNITĂȚI ALE FONDURILOR MUTUALE EXTERNE	53,28 %	70,05 %	-16,77 %

SITUAȚIA ANALITICĂ A CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE

PERIOADA 01.01.2024 - 30.06.2024

	VALOARE ÎN EUR	
A. VENITURILE PORTOFOLIULUI		
I. Dobânzi la depozite bancare		2.189,78
II. Nr. acțiuni listate la burse din străinătate		<u>15.001,46</u>
		17.191,24
B. PROFIT DIN CAPITAL		
I. Profit din vânzarea participațiilor și a obligațiunilor		3.306.567,01
II. Pierdere din vânzarea participațiilor și a obligațiunilor		<u>-494.635,86</u>
		2.811.931,15
C. REZULTATE EXCEPȚIONALE ȘI NERECURENTE		
I. Diferențe din cursul de schimb		151,15
II. Alte venituri excepționale și nerecurente		<u>11,80</u>
		162,95
D. VENITURI ȘI CHELTUIELI REPORTATE		
I. Venituri reportate		25,34
II. Cheltuieli reportate		<u>-547,64</u>
		-522,30
E. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE		
I. Comisionul societății de administrare		-444.358,04
II. Taxa custodelui		-43.827,52
III. Impozite		-160.700,93
IV. Dobânzi și cheltuieli conexe		-576,40
V. Costuri conform art. 9 din regulament		<u>-7.845,40</u>
		-657.308,29
PROFITUL PERIOADEI 01.01.2024 - 30.06.2024		<u>2.171.454,75</u>

TABELUL SURSELOR ACTIVULUI NET
ȘI AL REZULTATELOR DIN PERIOADA 01.01.2024 - 30.06.2024 (E.K. 17/633/20.12.2012 art. 4, alin. 2)

I. CAPITALURI PROPRII	UNITĂȚI	VALOARE ÎN EUR
ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Classic		
Unități aflate în circulație la 31.12.2023	1.121.302,907	28.052.827,05
Plus vânzări de unități în perioada 01.01.2024 - 30.06.2024	120.054,058	3.532.744,85
Minus răscumpărări de unități în perioada 01.01.2024 - 30.06.2024	<u>-180.917,345</u>	-5.198.297,72
Profitul perioadei 01.01.2024 - 30.06.2024		<u>1.102.456,34</u>
Valoarea unităților ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Classic în circulație la 30.06.2024	1.060.439,620	27.489.730,52
ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Institutional		
Unități aflate în circulație la 31.12.2023	877.096,588	28.390.763,09
Plus vânzări de unități în perioada 01.01.2024 - 30.06.2024	127.453,377	3.969.912,87
Minus răscumpărări de unități în perioada 01.01.2024 - 30.06.2024	<u>-45.064,892</u>	-1.391.028,39
Profitul perioadei 01.01.2024 - 30.06.2024		<u>1.068.998,41</u>
Valoarea unităților ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Institutional în circulație la 30.06.2024	959.485,073	32.038.645,98
Valoarea totală a activului net la valorile de achiziție, la 30.06.2024		59.528.376,50
II. DIFERENȚE DIN REEVALUAREA PORTOFOLIULUI		
a. Din valori mobiliare/instrumente ale pieței monetare		
La prețurile de achiziție, la 30.06.2024	58.958.780,02	
La prețurile curente, la 30.06.2024	<u>64.780.773,95</u>	
Total apreciere / (depreciere)		5.821.993,93
b. Din alte active/pasive		
La prețurile de achiziție, la 30.06.2024	569.596,48	
La prețurile curente, la 30.06.2024	<u>570.035,58</u>	
Total din alte active/pasive		<u>439,10</u>
Total apreciere / (depreciere) și alte active/pasive		5.822.433,03
VALOAREA TOTALĂ A ACTIVELORE NETE 30.06.2024		65.350.809,53

SITUAȚIA COMPARATIVĂ A ULTIMELOR TREI EXERCIȚII FINANCIARE

	EXERCIȚIUL 2023	EXERCIȚIUL 2022	EXERCIȚIUL 2021
ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Classic			
VALOAREA NETĂ A ACTIVELORE 31.12	31.338.717,68	31.007.610,41	43.910.940,33
NUMĂR DE UNITĂȚI 31.12	1.121.302,907	1.095.773,483	1.312.910,991
PREȚUL UNEI UNITĂȚI 31.12	27,9485	28,2975	33,4455
ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Institutional			
VALOAREA NETĂ A ACTIVELORE 31.12	26.139.186,68	13.665.635,48	771.198,98
NUMĂR DE UNITĂȚI 31.12	877.096,588	457.602,758	22.074,360
PREȚUL UNEI UNITĂȚI 31.12	29,8019	29,8635	34,9364

INFORMAȚII PRIVIND INVESTIȚIILE ÎN GRUPURI DE COMPANII (Legea nr. 4099/2012, art. 61, alin. 8)

Procentele de investiții ale fondului în grupuri de companii, la 30.06.2024, se situau în limita legală de 20% din activele nete.

La 30.06.2024, investițiile în valori mobiliare și instrumente ale pieței monetare în companii din același grup se prezintă astfel:

GRUP / COMPANIE	VALOAREA ÎN EUR	PROCENT
CITIBANK	40.102,95	0,06 %
- Numerar	40.102,95	0,06 %
Alpha Services and Holdings SA	821.764,40	1,26 %
- Numerar	821.764,40	1,26 %
Goldman Sachs Group Inc/The	3.012.468,86	4,61 %
- Unități în fonduri mutuale	3.012.468,86	4,61 %
COMMONWEALTH BANK AUSTRALIA	591.574,68	0,91 %
- Unități în fonduri mutuale	591.574,68	0,91 %
PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS SA	5.000,00	0,01 %
- Numerar	5.000,00	0,01 %
Attica Publications SA	868.270,00	1,33 %
- Unități în fonduri mutuale	868.270,00	1,33 %

Ishares MSCI China A UCITS ETF	4.820.000,00	7,38 %
- Unități în fonduri mutuale	4.820.000,00	7,38 %
Schroder ISF Emerging Asia	6.926.632,25	10,60 %
- Unități în fonduri mutuale	6.926.632,25	10,60 %
ISHARES MSCI INDIA UCITS ETF	10.717.109,99	16,40 %
- Unități în fonduri mutuale	10.717.109,99	16,40 %
ABERDEEN ASSET MGNT PLC	511.791,74	0,78 %
- Unități în fonduri mutuale	511.791,74	0,78 %
INVESCO LTD	5.510.962,94	8,43 %
- Unități în fonduri mutuale	5.510.962,94	8,43 %
FRANKLIN RESOURCES INC	5.968.980,59	9,13 %
- Unități în fonduri mutuale	5.968.980,59	9,13 %
JPMORGAN FUNDS -ASEAN EQUITY	3.741.670,23	5,73 %
- Unități în fonduri mutuale	3.741.670,23	5,73 %
Franklin FTSE Korea UCITS ETF	8.044.790,00	12,31 %
- Unități în fonduri mutuale	8.044.790,00	12,31 %
JPMORGAN FUNDS-GREATER CHINA FUND	1.078.395,89	1,65 %
- Unități în fonduri mutuale	1.078.395,89	1,65 %
iShares MSCI Taiwan UCITS ETF	10.606.680,00	16,23 %
- Unități în fonduri mutuale	10.606.680,00	16,23 %
Vanguard FTSE Developed Asia Pacific ex Japan UCITS ETF	480.200,00	0,73 %
- Unități în fonduri mutuale	480.200,00	0,73 %
JPMorgan Funds - Pacific Equity Fund	1.901.246,78	2,91 %
- Unități în fonduri mutuale	1.901.246,78	2,91 %

I. POZIȚIA FINANCIARĂ (BILANȚ) la 30.06.2024
(Legea nr. 4308/14 Anexa B. - Modelul B.11 / Monitorul Oficial 251 A/24-11-14)

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Valori mobiliare transferabile	64.780.773,95	56.849.337,07	42.341.894,54
Depozite în bănci	866.867,35	986.548,79	1.129.098,42
Alte elemente de patrimoniu	<u>7.023,15</u>	<u>0,00</u>	<u>1.337.073,40</u>
Total elemente de patrimoniu	65.654.664,45	57.835.885,86	44.808.066,36
Datorii	<u>-303.854,92</u>	<u>-357.981,50</u>	<u>-134.820,47</u>
Valoarea netă a elementelor de patrimoniu	<u>65.350.809,53</u>	<u>57.477.904,36</u>	<u>44.673.245,89</u>

Numărul de unități (acțiuni) în circulație Subfund	2.019.924,693	1.998.399,495	1.553.376,241
Valoarea netă a elementelor de patrimoniu pe unitate (acțiune)	-	-	-

ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Classic

Numărul de unități (acțiuni) în circulație	1.060.439,620	1.121.302,907	1.095.773,483
Valoarea netă a elementelor de patrimoniu pe unitate (acțiune)	31,2882	27,9485	28,2975

ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC Institutional

Numărul de unități (acțiuni) în circulație	959.485,073	877.096,588	457.602,758
Valoarea netă a elementelor de patrimoniu pe unitate (acțiune)	33,5301	29,8019	29,8635

Analiza portofoliului

1. Valori mobiliare transferabile care sunt tranzacționate la bursa oficială	29.957.490,00	0,00	0,00
2. Valori mobiliare transferabile tranzacționate pe alte piețe reglementate	0,00	0,00	0,00
3. Valori mobiliare transferabile emise recent, a căror emisiune conține condiții de listare în termen de un an pe o bursă oficială sau pe altă piață reglementată	0,00	0,00	0,00
4. Alte valori mobiliare transferabile care nu sunt incluse în situațiile (1), (2) și (3)	34.823.283,95	56.849.337,07	42.341.894,54
5. Valori mobiliare netransferabile	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>64.780.773,95</u>	<u>56.849.337,07</u>	<u>42.341.894,54</u>

II. EVOLUȚIA ACTIVEI NETE ÎN PERIOADA 01.01.2024 - 30.06.2024
(Legea nr. 4308/14 Anexa B. - Modelul B.12 / Monitorul Oficial 251 A/24-11-14)

	<u>01.01.-30.06.24</u>	<u>01.01.-30.06.23</u>	<u>01.01.-30.06.22</u>
A. Situația rezultatelor perioadei			
Venituri din investiții	17.191,24	902,79	37.863,45
Câștig/(pierdere) din tranzacții cu valori mobiliare/instrumente ale pieței monetare	2.811.931,15	-197.895,33	943.785,70
Alte venituri	-359,35	134.646,88	185.606,25
Cheltuieli de administrare	-444.358,04	-432.603,75	-449.488,12
Taxele custodelui	-43.827,52	-41.239,52	-37.923,24
Alte cheltuieli și impozite	<u>-169.122,73</u>	<u>-139.796,77</u>	<u>-34.686,33</u>
Venit net	<u>2.171.454,75</u>	<u>-675.985,70</u>	<u>645.157,71</u>
B. Situația altor modificări în activele nete conform rezultatelor perioadei			
Emiterea de noi unități	7.502.657,72	20.533.307,61	19.086.494,99
Răscumpărări de unități	-6.589.326,11	-5.251.723,03	-7.639.331,45
Diferențe din reevaluarea investițiilor	<u>4.788.118,81</u>	<u>-778.517,12</u>	<u>-5.476.997,36</u>
Total	<u>5.701.450,42</u>	<u>14.503.067,46</u>	<u>5.970.166,18</u>
Total modificări active nete (A+B) în perioada 01.01-30.06	<u>7.872.905,17</u>	<u>13.827.081,76</u>	<u>6.615.323,89</u>
C. Total modificări active nete în perioada 01.07-31.12	<u>0,00</u>	<u>-1.022.423,29</u>	<u>-6.624.217,31</u>
Total modificări active nete (A+B+C)	<u>7.872.905,17</u>	<u>12.804.658,47</u>	<u>-8.893,42</u>

NOTE

- Întocmirea poziției financiare (bilanțul) și a situației activelor nete aferente exercițiului financiar s-a realizat conform judecății conducerii Societății de administrare, având în vedere modelele din Legea nr. 4308/2014 (Anexa B) și deciziile relevante ale autorităților competente. □
- Evaluarea unităților fondurilor mutuale externe, care nu sunt tranzacționate pe piața activă, a avut loc la valoarea justă pe baza prețurilor nete ale acestora, la data de 28.06.2024 (deoarece data de 30.06.2024 a căzut într-o zi de sărbătoare legală). □
- Conversia monedelor străine în Euro a avut la bază cursul de schimb de referință BGN-BID (la închiderea Bursii de valori din New York), valabil la 28.06.2024 (deoarece data de 30.06.2024 a căzut într-o zi de sărbătoare legală).
- Depozitele la vedere incluse în categoria Depozite la instituții de credit au fost evaluate la valoarea lor contabilă din 30.06.2024, care nu diferă de valoarea lor justă. Dobânzile calculate la depozitele la vedere de până la 30.06.2024 (inclusiv) sunt cuprinse în veniturile perioadei 01.01.2024 - 30.06.2024 și sunt reflectate în conturile de regularizare de activ.

5. În tabelul surselor activelor nete și al rezultatelor din perioada 01.01.2024 - 30.06.2024, valoarea unităților la 31.12.2023 este prezentată la costul de achiziție.

6. Sumele activelor nete ale fondului mutual investite în grupuri de companii nu depășesc limitele de investiții permise în conformitate cu prevederile art. 61 - 65 din Legea nr. 4099/2012.

7. Clasificarea valorii elementelor financiare ale activelor fondului mutual este următoarea:

	Categoria 1	Categoria 2	Categoria 3	Total
Unități ale fondurilor mutuale (OPCVM)	64.780.773,95	-	-	64.780.773,95
Total	64.780.773,95	0,00	0,00	64.780.773,95

Categoria 1: Această categorie include informații economico-financiare care au fost calculate pe baza ratelor publicate.

Categoria 2: Această categorie include informații economico-financiare care au fost calculate pe baza tehnicilor de calcul, folosind date pentru care există rate observabile pe piață.

Categoria 3: Această categorie include informații economico-financiare care au fost calculate pe baza tehnicilor de calcul, folosind date pentru care nu există rate observabile pe piață.

Atena, 29 august 2024

Custode
ALPHA BANK

Societatea de administrare
ALPHA ASSET MANAGEMENT A.E.D.A.K.

PANAGIOTIS RAFTOPOULOS
Manager operațiuni custodie
29.08.2024 13:35:37
(Semnătură indescifrabilă)

ELENI GRYPALIOU
29.08.2024 12:52:32
(Semnătură indescifrabilă)

PANAGIOTIS ANTONOPOULOS
29.08.2024 17:45:46

POLYXENI BLETSA

P.S. RAFTOPOULOS

E.A. GRYPALIOU

P.D. ANTONOPOULOS

Nr. autorizație O.E.E. Clasa A 114762

Raportul auditorului independent

Cu privire la administrarea de către „ALPHA ASSET MANAGEMENT SOCIETATE PE ACȚIUNI, CU ACȚIONAR UNIC, DE ADMINISTRARE FONDURI MUTUALE”, în numele deținătorilor de unități în cadrul fondului mutual „ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC”

Raport de audit privind raportul semestrial de gestiune al fondului mutual „ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC”

Opinie

Am verificat Raportul semestrial de gestiune al fondului mutual „ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC” pentru perioada încheiată la 30 iunie 2024 (01.01.2024 - 30.06.2024) (Raportul de gestiune), care a fost întocmit de societatea de administrare a activelor sale, „ALPHA ASSET MANAGEMENT SOCIETATE PE ACȚIUNI, CU ACȚIONAR UNIC, DE ADMINISTRARE FONDURI MUTUALE” (Societatea de administrare) și care conține poziția financiară (bilanțul), situația activelor nete aferentă perioadei în cauză, precum și alte informații, date și notele explicative ale fondului mutual menționat mai sus.

În opinia noastră, Raportul de gestiune de mai sus prezintă în mod fidel, din orice punct semnificativ de vedere, poziția financiară a fondului mutual „ALPHA ACȚIUNI COSMOS STARS SILK ROUTE ASIA FOND DE FONDURI CLASIC” la 30 iunie 2024, precum și performanța sa financiară pentru perioada de șase luni încheiată la respectiva dată, în conformitate cu dispozițiile aplicabile ale Legii nr. 4308/2014, incluzând informațiile, datele și notele explicative prevăzute de art. 77 din Legea nr. 4099/2012 și art. 4 din Decizia nr. 17/633/20.12.2012 a Consiliului de Administrație al Comisiei Pieței de Capital, cu modificările și completările ulterioare.

Fundamentarea opiniei

Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), care au fost încorporate în legislația elenă. Responsabilitățile noastre, în conformitate cu aceste standarde, sunt descrise în detaliu în secțiunea din raportul nostru intitulată „Responsabilitățile auditorului privind auditarea Raportului de gestiune”. Suntem independenți de Societatea de administrare, pe întreaga perioadă a numirii noastre, în conformitate cu Codul de etică pentru auditorii profesioniști elaborat de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit, astfel cum a fost încorporat în legislația elenă, precum și cu cerințele etice pentru auditarea Rapoartelor de gestiune din Grecia și ne-am îndeplinit obligațiile etice în conformitate cu cerințele legislației aplicabile și cu Codul de etică menționat anterior. Considerăm că dovezile de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază în vederea exprimării opiniei noastre.

Prezentarea temei

Vă atragem atenția asupra notei 1 din Raportul de gestiune, în care se face referire la contextul elaborării sale, în conformitate cu reglementările în vigoare.

În opinia noastră, nu există rezerve cu privire la această temă.

Răspunderea conducerii Societății de administrare pentru Raportul de gestiune

Conducerea Societății de administrare este responsabilă pentru elaborarea și prezentarea fidelă a Raportului de gestiune, în conformitate cu prevederile aplicabile ale Legii nr. 4308/2014 și ale Legii nr. 4099/2012, coroborate cu Decizia nr. 17/633/20.12.2012 a Consiliului de Administrație al Comisiei Pieței de Capital, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu cele referitoare la măsurile de control intern, pe care conducerea Societății de administrare le consideră a fi necesare pentru elaborarea Raportului de gestiune fără denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitățile auditorului pentru auditarea Raportului de gestiune

Obiectivele noastre sunt de a ne asigura în mod rezonabil că Raportul de gestiune în ansamblu nu conține denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare și de a emite un raport de audit care include opinia noastră. O asigurare rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție că auditul efectuat în conformitate cu ISA, astfel cum aceste standarde au fost încorporate în legislația elenă, va depista întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când există. Denaturările pot rezulta din fraudă sau eroare și sunt considerate semnificative atunci când se poate aștepta, în mod rezonabil ca acestea, în mod individual sau colectiv, să afecteze deciziile financiare ale utilizatorilor luate pe baza acestui Raport de gestiune.

Ca o obligație de audit, conform ISA, astfel cum aceste standarde au fost încorporate în legislația elenă, exercităm judecata profesională și ne menținem scepticismul profesional pe tot parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă în Raportul de gestiune, cauzată de fraudă sau eroare, prin conceperea și aplicarea de proceduri de audit care răspund acestor riscuri și obținem dovezi de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă cauzată de fraudă este mai mare decât în cazul denaturărilor cauzate de eroare, deoarece fraudă poate să implice coluziune, falsificare, omisiuni deliberate, asigurări false sau eludarea controalelor interne.
- Înțelegem controalele interne care sunt relevante pentru audit în vederea elaborării unor proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu pentru a ne exprima opinia cu privire la eficacitatea controlului intern al Societății de administrare.
- Evaluăm adecvarea politicilor și a metodelor contabile utilizate, precum și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al informațiilor furnizate de conducere.
- Evaluăm prezentarea generală, structura și conținutul Raportului de gestiune, inclusiv informațiile furnizate, precum și dacă Raportul de gestiune prezintă tranzacțiile și evenimentele subiacente într-un mod care să asigure o imagine fidelă.

Printre altele, comunicăm conducerii sfera și calendarul de audit planificate, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale măsurilor de control interne pe care le identificăm în timpul auditului nostru.

Atena, 30 august 2024

Expert contabil autorizat
(*Semnătură indescifrabilă*)

Foteini Giannopoulou

Nr. de înregistrare SOEL: 24031

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme

Str. Fragkokklisias & Granikou nr. 3a, 151 25 Marousi

Nr. de înregistrare SOEL: SOEL: E 120

**IMPACT
CARE CONTEAZĂ
Din 1845**

Acest document a fost întocmit de către Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, o societate de drept elen, înregistrată în Grecia cu numărul de înregistrare 0001223601000, cu sediul social la adresa Marousi, Attica, str. Fragkokklisias & Granikou nr. 3a, 151 25, este o societate care face parte din țările Deloitte Central Mediterranean S.r.l. („DCM”). DCM, societate cu răspundere limitată, înregistrată în Italia cu numărul de înregistrare 09599600963, având sediul social în Via Tortona nr. 25, 20144, Milano, Italia este una dintre regiunile geografice incluse în Deloitte NSE LLP. Deloitte NSE LLP este un parteneriat cu răspundere limitată din Regatul Unit și o firmă membră a DTTL, o societate privată cu răspundere limitată de garanții din Regatul Unit.

DTTL și fiecare dintre firmele sale membre sunt entități separate și independente din punct de vedere juridic. DTTL, Deloitte NSE LLP și Deloitte Central Mediterranean S.r.l. nu oferă servicii către clienți. Accesați www.deloitte.com/about pentru a afla mai multe despre rețeaua noastră globală de firme membre.