

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ  
31.12.2023**

**ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ  
ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ**



|   |  |             |            |                      |                |                |
|---|--|-------------|------------|----------------------|----------------|----------------|
| XTRACKERS MSCI USA ESG UCITS ETF 1D   |  | 53.000,000  | 46,5100    | 2.465.030,00         | 4,07 %         | 4,09 %         |
| IRISH STOCK EXCHANGE  |  |             |            |                      |                |                |
| ISHARES MCSI CANADA - B UCITS ETF   |  | 9.000,000   | 165,2200   | 1.486.980,00         | 2,46 %         | 2,47 %         |
| BORSA ITALIANA S.P.A  |  |             |            |                      |                |                |
| BNP PARIBAS EASY S&P 500 UCITS  |  | 80.000,000  | 21,3596    | 1.708.768,00         | 2,82 %         | 2,84 %         |
| EURONEXT PARIS S.A.   |  |             |            |                      |                |                |
| XTRACKERS S&P ASX 200 UCITS ETF   |  | 10.000,000  | 38,6100    | 386.100,00           | 0,64 %         | 0,64 %         |
| FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| XTRACKERS MSCI WORLD ESG UCITS ETF  |  | 40.000,000  | 32,6950    | 1.307.800,00         | 2,16 %         | 2,17 %         |
| IRISH STOCK EXCHANGE  |  |             |            |                      |                |                |
| SPDR MSCI EUROPE FINANCIALS UCITS ETF   |  | 10.500,000  | 73,6400    | 773.220,00           | 1,28 %         | 1,28 %         |
| EURONEXT PARIS S.A.   |  |             |            |                      |                |                |
| ISHARES S&P 500 UCITS FUND  |  | 87.000,000  | 43,0870    | 3.748.569,00         | 6,19 %         | 6,22 %         |
| FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ  |  |             |            |                      |                |                |
|   |  |             |            | <b>15.565.322,00</b> | <b>25,71 %</b> | <b>25,83 %</b> |
| <b>A.K. ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ - ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>   |  |             |            |                      |                |                |
| AMUNDI INDEX BARCLAYS EURO CORP BBB 1-5 UCITS ETF   |  | 11.000,000  | 51,0310    | 561.341,00           | 0,93 %         | 0,93 %         |
| EURONEXT PARIS S.A.   |  |             |            |                      |                |                |
| ISHARES EUR CORP BOND 0-3YR ESG UCITS ETF   |  | 190.000,000 | 4,9153     | 933.907,00           | 1,54 %         | 1,55 %         |
| DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA   |  |             |            |                      |                |                |
| BNP PARIBAS EASY CORP BOND SRI 1-3Y UCITS ETF   |  | 220.000,000 | 9,7048     | 2.135.056,00         | 3,53 %         | 3,54 %         |
| DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA   |  |             |            |                      |                |                |
| ISHARES EURO GOVERNMENT BOND 1-3  |  | 9.000,000   | 141,5150   | 1.273.635,00         | 2,10 %         | 2,11 %         |
| FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| AMUNDI EUR FLOATING RATE CORPORATE BOND ESG UCITS ETF   |  | 14.019,000  | 103,6705   | 1.453.356,74         | 2,40 %         | 2,41 %         |
| EURONEXT PARIS S.A.   |  |             |            |                      |                |                |
| LYXOR EUROMTS 1-3Y INVESTMENT GRADE (DR) UCITS ETF  |  | 5.000,000   | 121,3900   | 606.950,00           | 1,00 %         | 1,01 %         |
| EURONEXT PARIS S.A.   |  |             |            |                      |                |                |
|   |  |             |            | <b>6.964.245,74</b>  | <b>11,50 %</b> | <b>11,55 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>                                       |  |             |            | <b>22.529.567,74</b> | <b>37,22 %</b> | <b>37,38 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |             |            | <b>22.886.342,74</b> | <b>37,81 %</b> | <b>37,97 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>    |  |             |            | <b>29.433.383,27</b> | <b>48,62 %</b> | <b>48,83 %</b> |
| <b>B. ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>                   |  |             |            |                      |                |                |
| <b>II. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |             |            |                      |                |                |
| <b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |             |            |                      |                |                |
| <b>A.E.E.M.K.(ΟΣΕΚΑ) ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΥΠΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>  |  |             |            |                      |                |                |
| NBG INTERNATIONAL FUNDS SICAV - GLOBAL EQUITY-B   |  | 930,000     | 3.428,9700 | 3.188.942,10         | 5,27 %         | 5,29 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
|   |  |             |            | <b>3.188.942,10</b>  | <b>5,27 %</b>  | <b>5,29 %</b>  |
| <b>ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>  |  |             |            |                      |                |                |
| BNP PARIBAS INSTICASH EUR 3M-I CAP  |  | 5.020,660   | 103,3294   | 518.781,79           | 0,86 %         | 0,86 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| BNP PARIBAS INSTICASH EUR 3M-I T 1 CP   |  | 40.000,000  | 102,2172   | 4.088.688,00         | 6,75 %         | 6,78 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
|   |  |             |            | <b>4.607.469,79</b>  | <b>7,61 %</b>  | <b>7,64 %</b>  |
| <b>ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>   |  |             |            |                      |                |                |
| GS EUROPE CORE EQUITY   |  | 51.000,000  | 24,9000    | 1.269.900,00         | 2,10 %         | 2,11 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| PICTET - QUEST GLOBAL SUSTAINABLE EQUITY  |  | 5.000,000   | 258,2500   | 1.291.250,00         | 2,13 %         | 2,14 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE EUROPE VALUE  |  | 3.000,000   | 235,0200   | 705.060,00           | 1,16 %         | 1,17 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - GLOBAL DIVIDEND   |  | 6.000,000   | 404,7200   | 2.428.320,00         | 4,01 %         | 4,03 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - US LARGE CAP  |  | 10.000,000  | 300,7789   | 3.007.789,00         | 4,97 %         | 4,99 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| NOMURA FUNDS IRELAND-JAPAN STRATEGIC VALUE FUND   |  | 4.200,000   | 177,3534   | 744.884,28           | 1,23 %         | 1,24 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
|   |  |             |            | <b>9.447.203,28</b>  | <b>15,61 %</b> | <b>15,67 %</b> |
| <b>ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>   |  |             |            |                      |                |                |
| SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EURO SHORT TERM BOND                                  |  | 671.500,000 | 7,5518     | 5.071.033,70         | 8,38 %         | 8,41 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| PICTET FUNDS( LUX) - EUR SHORT MID TERM BONDS   |  | 19.100,000  | 134,6200   | 2.571.242,00         | 4,25 %         | 4,27 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| FTIF - FRANKLIN EURO SHORT DURATION BOND FUND   |  | 49.000,000  | 10,6300    | 520.870,00           | 0,86 %         | 0,86 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
| BLACKROCK GLOBAL FUNDS - EURO SHORT DURATION BOND FUND  |  | 197.386,000 | 16,2900    | 3.215.417,94         | 5,31 %         | 5,33 %         |
| ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ  |  |             |            |                      |                |                |
|   |  |             |            | <b>11.378.563,64</b> | <b>18,80 %</b> | <b>18,88 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>                                       |  |             |            | <b>28.622.178,81</b> | <b>47,28 %</b> | <b>47,49 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |             |            | <b>28.622.178,81</b> | <b>47,28 %</b> | <b>47,49 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b> |  |             |            | <b>28.622.178,81</b> | <b>47,28 %</b> | <b>47,49 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>  |  |             |            | <b>58.055.562,08</b> | <b>95,90 %</b> | <b>96,32 %</b> |

| <b>ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>                  |      |  |                      |                |                 |
|---|------|--|----------------------|----------------|-----------------|
| ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ               |      |  | 75.514,08            | 0,12 %         | 0,13 %          |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>        |      |  | <b>75.514,08</b>     | <b>0,12 %</b>  | <b>0,13 %</b>   |
| <b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>           |      |  |                      |                |                 |
| <b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>                           |      |  |                      |                |                 |
| ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR                             |      |  | 805.232,25           | 1,33 %         | 1,34 %          |
| ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ USD                             | 1,00 |  | 0,90                 | 0,00 %         | 0,00 %          |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>                 |      |  | <b>805.233,15</b>    | <b>1,33 %</b>  | <b>1,34 %</b>   |
| <b>ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>                    |      |  |                      |                |                 |
| ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR                             |      |  | 1.600.000,00         | 2,64 %         | 2,65 %          |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>          |      |  | <b>1.600.000,00</b>  | <b>2,64 %</b>  | <b>2,65 %</b>   |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b> |      |  | <b>2.405.233,15</b>  | <b>3,97 %</b>  | <b>3,99 %</b>   |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>               |      |  | <b>60.536.309,31</b> | <b>99,99 %</b> | <b>100,44 %</b> |
| <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>                         |      |  |                      |                |                 |
| ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ                                 |      |  | -93.070,31           |                | -0,15 %         |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ                            |      |  | -171.161,46          |                | -0,28 %         |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>               |      |  | <b>-264.231,77</b>   |                | <b>-0,44 %</b>  |
| <b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>          |      |  | <b>60.272.077,54</b> |                | <b>100,00 %</b> |

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)**

N.4099/2012 [N. 4308/2014 παράρτημα Β.11 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

|   | <b>31.12.2023</b>    | <b>31.12.2022</b>     | <b>31.12.2021</b>    |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι  | 29.433.383,27        | 40.505.439,50         | 39.256.267,78        |
| Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι   | 28.622.178,81        | 48.693.692,61         | 37.930.561,52        |
| Καταθέσεις σε τράπεζες  | 2.405.233,15         | 11.285.975,54         | 4.021.242,28         |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία  | 75.514,08            | 1.360.998,06          | 206.878,94           |
| <b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>  | <b>60.536.309,31</b> | <b>101.846.105,71</b> | <b>81.414.950,52</b> |
| Υποχρεώσεις   | -264.231,77          | -233.723,98           | -115.177,91          |
| <b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>  | <b>60.272.077,54</b> | <b>101.612.381,73</b> | <b>81.299.772,61</b> |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία  | 4.276.644,645        | 7.768.466,7000        | 5.659.770,0810       |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)                           | <b>14,0933</b>       | <b>13,0801</b>        | <b>14,3645</b>       |
| <b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>  |                      |                       |                      |
| 1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών        | 29.433.383,27        | 40.505.439,50         | 39.256.267,78        |
| 3. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών | 28.622.178,81        | 48.693.692,61         | 37.930.561,52        |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>58.055.562,08</b> | <b>89.199.132,11</b>  | <b>77.186.829,30</b> |

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)**

N.4099/2012 [N. 4308/2014 παράρτημα Β.12 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

|   | <b>31/12/2023</b>     | <b>31/12/2022</b>    | <b>31/12/2021</b>    |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 01.01-31.12.</b>   |                       |                      |                      |
| Εισόδημα από επενδύσεις   | 584.379,62            | 479.774,30           | 458.535,22           |
| Λοιπά εισοδήματα  | 409,40                | 443,19               | 1.006,26             |
| Έξοδα διαχείρισης   | -763.467,87           | -749.815,54          | -653.041,60          |
| Έξοδα θεματοφύλακα  | -101.795,72           | -99.975,41           | -87.072,21           |
| Λοιπά έξοδα και φόροι   | -365.341,40           | -100.315,67          | -50.144,82           |
| Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα            | 4.736.276,27          | 803.345,67           | 2.510.571,39         |
| Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα           | -836.513,20           | -1.728.988,51        | -69.233,99           |
| Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων                     | -20.417,37            | -18.536,58           | -26.483,67           |
| <b>Καθαρό εισόδημα Χρήσης 01.01-31.12.</b>  | <b>3.233.529,73</b>   | <b>-1.414.068,55</b> | <b>2.084.136,58</b>  |
| <b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων Χρήσης 01.01-31.12.</b> |                       |                      |                      |
| Έκδοση νέων μεριδίων  | 899.702,38            | 31.656.487,57        | 34.058.714,49        |
| Εξαγορές μεριδίων   | -48.110.898,30        | -3.352.222,56        | -12.689.040,68       |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων   | 2.637.362,00          | -6.577.587,34        | 4.690.642,11         |
| <b>Σύνολο Χρήσης 01.01-31.12.</b>   | <b>-44.573.833,92</b> | <b>21.726.677,67</b> | <b>26.060.315,92</b> |
| <b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>  | <b>-41.340.304,19</b> | <b>20.312.609,12</b> | <b>28.144.452,50</b> |

| ΕΙΣΡΟΕΣ - ΕΚΡΟΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΞΑΓΟΡΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ   |  |                      |                       |          |
|---|--|----------------------|-----------------------|----------|
| (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)   |  |                      |                       |          |
| I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ   |  | Μερίδια              | Αξία EUR              |          |
| <b>ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ</b>  |  |                      |                       |          |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022  |  | 7.768.466,700        | 98.030.196,55         |          |
| Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023   |  | 65.584,712           | 899.702,38            |          |
| Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023   |  | -3.557.406,767       | -48.110.898,30        |          |
| Αποτελέσματα Χρήσης Κεφαλαιοπονηθέντα 01.01.2023 - 31.12.2023   |  | 0,000                | 3.233.529,73          |          |
| Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023  |  | <b>4.276.644,645</b> | <b>54.052.530,36</b>  |          |
| <b>ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ-ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)</b>                                  |  |                      |                       |          |
| (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)   |  |                      |                       |          |
| <b>II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>  |  |                      | Αξία EUR              |          |
| α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς  |  |                      |                       |          |
| Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023   |  | 51.836.014,84        |                       |          |
| Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023   |  | 58.055.562,08        |                       |          |
| Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)   |  | <b>6.219.547,240</b> |                       |          |
| β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού   |  |                      |                       |          |
| Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023   |  | 2.216.515,52         |                       |          |
| Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023   |  | 2.216.515,46         |                       |          |
| Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού   |  | <b>-0,060</b>        |                       |          |
| <b>ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (άρθρο 77 Ν.4099/2012 &amp; άρθρο 4 παρ. 3 &amp; 4 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)</b>                              |  |                      |                       |          |
| <b>ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS</b>  |  |                      | Αξία EUR              |          |
| Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 31/12/2023   |  | 60.272.077,54        |                       |          |
| Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023   |  | 4.276.644,6450       |                       |          |
| Καθαρή τιμή μεριδίου την 31/12/2023   |  | 14,0933              |                       |          |
| <b>ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΟΥ ΕΠΗΡΕΑΖΟΥΝ ΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>                                  |  |                      |                       |          |
| (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)   |  |                      |                       |          |
| Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης λοιπών στοιχείων καθαρού ενεργητικού σε Ξ.Ν   |  |                      | Αξία EUR % επί Κ.Ε    |          |
|   |  | -0,06                | 0,00 %                |          |
| <b>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ &amp; ΜΗ ΤΙΤΛΩΝ (ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ) ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b> |  |                      |                       |          |
| (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 5 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)   |  |                      |                       |          |
|   |  |                      | Αξία EUR % επί Κ.Ε    |          |
| <b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |                      |                       |          |
| ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 987.180,00           | 1,64 %                |          |
| ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 5.559.860,53         | 9,22 %                |          |
| <b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |                      |                       |          |
| ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ   |  | 64.350,00            | 0,11 %                |          |
| ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ   |  | 292.425,00           | 0,49 %                |          |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 22.529.567,74        | 37,38 %               |          |
| <b>ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |                      |                       |          |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 28.622.178,81        | 47,49 %               |          |
| <b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>                   |  |                      |                       |          |
| (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 5 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)   |  |                      |                       |          |
|   |  |                      | Αξία EUR Μεταβολή %   |          |
|   |  |                      | 31/12/2023 31/12/2022 |          |
| <b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |  |                      |                       |          |
| ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 6.547.040,53         | 13.682.876,00         | -52,152  |
| ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 5.559.860,53         | 8.740.466,00          | -36,389  |
| ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 987.180,00           | 4.942.410,00          | -80,026  |
| ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ   |  | 22.886.342,74        | 26.822.563,50         | -14,675  |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 292.425,00           | 4.047.215,50          | -92,775  |
| ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 22.529.567,74        | 19.304.058,00         | 16,709   |
| ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ   |  | 0,00                 | 3.435.110,00          | -100,000 |
| ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 64.350,00            | 36.180,00             | 77,861   |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 28.622.178,81        | 48.693.692,61         | -41,220  |
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ  |  | 28.622.178,81        | 48.693.692,61         | -41,220  |

## ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

(άρθρο 77 Ν.4099/2012 &amp; άρθρο 4 παρ.7 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

|  | 31/12/2023     | 31/12/2022     | 31/12/2021           |
|--|----------------|----------------|----------------------|
| <b>ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS</b>                                 |                |                |                      |
| Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού   | 60.272.077,54  | 101.612.381,73 | 81.299.772,61        |
| Αριθμός Μεριδίων   | 4.276.644,6450 | 7.768.466,7000 | 5.659.770,0810       |
| Καθαρή Τιμή Μεριδίου   | 14,0933        | 13,0801        | 14,3645              |
| <b>ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2023 - 31/12/2023</b>                |                |                |                      |
| Τυπική Απόκλιση (%)  |                |                | 4,41 %               |
| <b>ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ 31/12/2023 (ΕΛΤΕ Κανονιστική Πράξη 006/2009)</b>                 |                |                |                      |
| Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 31/12/2023 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξιά με: |                |                | Αξία EUR Ποσοστό %   |
| Δημοσιευμένες Τιμές  |                |                | 58.055.562,08 100,00 |
| Συνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 31/12/2023                              |                |                | 58.055.562,08 100,00 |
| <b>ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>                    |                |                |                      |

## **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- i. Εταιρία Διαχείρισης : ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
- ii. Θεματοφύλακας : ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.
- iii. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθαρών Περιουσιακών Στοιχείων Χρήσης, συντάχθηκαν κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- iv. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2023 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- v. Κατ' επιταγή του ν. 4706/2020, γνωστοποιείται στους θεσμικούς επενδυτές ότι στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [www.nbgam.gr](http://www.nbgam.gr) είναι διαθέσιμος ο Κανονισμός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, το Ενημερωτικό του Δελτίο, το Έγγραφο Βασικών Πληροφοριών για τους Επενδυτές (ΚΙΔ), η Ποσοστιαία σύνθεση, οι Πίνακες επενδύσεων, η Ετήσια Έκθεση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, η Πολιτική Ενεργού Συμμετοχής & Άσκησης Δικαιωμάτων Ψήφου, η Επενδυτική Πολιτική και Στρατηγική ESG και συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εθνικής Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ. Μέσω των πληροφοριών, που αναγράφονται στα ανωτέρω έντυπα, δύνανται οι θεσμικοί επενδυτές να εκτιμήσουν κατά πόσον η επένδυσή τους στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο συνάδει με την επενδυτική τους στρατηγική και συμβάλλει στη μεσομακροπρόθεσμη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του εκάστοτε θεσμικού επενδυτή, λαμβάνοντας υπόψη τους αναφερόμενους στα ανωτέρω έντυπα βασικούς κινδύνους που συνδέονται με τις επενδύσεις, τη σύνθεση του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, τη συχνότητα εναλλαγής και τα έξοδα της συχνότητας εναλλαγής, καθώς και την πολιτική της Εθνικής Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ. ως προς τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων, την ενεργό συμμετοχή και άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, τη σύγκρουση συμφερόντων και τον δανεισμό αξιών.
- vi. Επενδυτικός σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της κατά το δυνατόν υψηλότερης απόδοσης σε μεσομακροπρόθεσμο χρονικό ορίζοντα, μέσω της υπεραξίας των επενδύσεων που πραγματοποιεί και των προσόδων που εισπράττει.  
Για την πραγματοποίηση του παραπάνω σκοπού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε ένα χαρτοφυλάκιο ευρείας διασποράς, που αποτελείται από μετοχές ή μερίδια μετοχικών πρωτίστως και ομολογιακών αμοιβαίων κεφαλαίων ή άλλων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. του στοιχείου (ε) της παραγράφου 1 του άρθρου 59 του Ν. 4099/2012.
- vii. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο εμπίπτει στο άρθρο 8 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 καθώς ενέχει προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών, καθώς και ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης. Περισσότερες πληροφορίες είναι διαθέσιμες στο Παράρτημα.
- viii. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με το Αμοιβαίο Κεφάλαιο, ο επενδυτής μπορεί να ανατρέξει στον Κανονισμό, στο Ενημερωτικό Δελτίο και στο έγγραφο Βασικών Πληροφοριών του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

## **ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ**

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ αποτιμώνται στην εύλογη αξία της ημερομηνίας επιμέτρησής τους.

Ειδικότερα :

### **1. ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

Η αποτίμηση των Εντόκων Γραμματίου Ελληνικού Δημοσίου έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.

## **2. ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**

Η αποτίμηση της εισηγμένης σε χρηματιστήρια εξωτερικού μετοχής έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.

## **3. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ – ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**

- i. Η αποτίμηση της ομολογίας HELLENIC REPUBLIC λήξης 02/04/2024, επιτοκίου 3.45000% έγινε στην εύλογη αξία της βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- ii. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών: NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 08/10/2026, επιτοκίου 2.75000%, PUBLIC POWER CORP λήξης 30/03/2026 επιτοκίου 4.37500%, MOTOR OIL (HELLAS) SA λήξης 19/07/2026, επιτοκίου 2.12500%, και ALPHA BANK SA λήξης 16/06/2027, επιτοκίου 7.50000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- iii. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών OPAP SA λήξης 27/04/2027, επιτοκίου 2.1000% και ELVALHALKOR HELLENIC COP λήξης 16/11/2028, επιτοκίου 2.45000%, έγινε στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.
- iv. Η αποτίμηση των ομολογιών εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.

Οι τυχόν καταβληθέντες τόκοι κατά την αγορά των ομολογιών καθώς και οι δεδουλευμένοι τόκοι αυτών από την απόκτησή τους ή την προηγούμενη επέτειό τους έως 31/12/2023 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Οι τόκοι που αφορούν την χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της χρήσης αυτής

## **4. ΛΟΙΠΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

- i. Η αποτίμηση των μεριδίων των Α/Κ εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των καθαρών τιμών αυτών της 29/12/2023, με εξαίρεση την αποτίμηση των μεριδίων των Α/Κ εξωτερικού, BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE EUROPE VALUE και PICTET FUNDS( LUX) - EUR SHORT MID TERM BONDS, η οποία έγινε στην εύλογη αξία τους, βάσει της καθαρής τιμής αυτών της 28/12/2023.
- ii. Η αποτίμηση των μεριδίων των διαπραγματεύσιμων Α/Κ εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των τιμών κλεισίματος της 29/12/2023.
- iii. Η αποτίμηση των μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εξωτερικού (Α. Ε.Ε.Μ.Κ.) NBG INTERNATIONAL FUNDS SICAV GLOBAL EQUITY /B, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της τιμής κλεισίματος της 29/12/2023.

## **5. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ**

Η κατάθεση προθεσμίας που περιλαμβάνεται στα Χρηματικά Διαθέσιμα την 31/12/2023 αποτιμήθηκε στην λογιστική της αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας της, ενώ οι δεδουλευμένοι τόκοι από την έναρξη της κατάθεσης έως 31/12/2023 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Τέλος, οι δεδουλευμένοι τόκοι που αφορούν την χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της χρήσης αυτής.

## **6. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ**

Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων, των χρηματικών διαθεσίμων, των απαιτήσεων – υποχρεώσεων και των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού σε νόμισμα εκτός



Ευρωζώνης, έγινε με βάση τις τιμές (fixing) του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 31/12/2023 ως εξής :

Ευρώ 1,10500 USD.

**ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ**

Στο πλαίσιο της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σχετικά με τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο, ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί τη μέθοδο της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Commitment Approach). Ο συνολικός κίνδυνος υπολογίζεται αποτιμώντας τυχόν θέσεις σε τυποποιημένα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα στην αγοράία αξία της ισοδύναμης θέσης στο υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο, σύμφωνα με τις αντίστοιχες κανονιστικές διατάξεις.

**ΜΕΓΙΣΤΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΟΣΕΚΑ (ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - Α.Ε.Ε.Μ.Κ.)**

Το μέγιστο ποσοστό της αμοιβής διαχείρισης που βαρύνει τους οργανισμούς αυτούς και οι προμήθειες διαθέσεως και εξαγοράς των μεριδίων τους παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα. Αναλυτικά :

| ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ        | ΑΝΩΤΑΤΟ<br>ΠΟΣΟΣΤΟ<br>ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ | ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ<br>ΚΑΤΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ |          |
|--|-----------------------------------|----------------------------|----------|
|  |                                   | ΔΙΑΘΕΣΗΣ                   | ΕΞΑΓΟΡΑΣ |
| AMUNDI EUR FLOATING RATE CORPORATE BOND ESG UCITS ETF        | 0,180%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| AMUNDI INDEX BARCLAYS EURO CORP BBB 1-5 UCITS ETF            | 0,200%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| BLACKROCK GLOBAL FUNDS - EURO SHORT DURATION BOND FUND       | 0,502%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| BNP PARIBAS EASY CORP BOND SRI 1-3Y UCITS ETF                | 0,200%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| BNP PARIBAS EASY S&P 500 UCITS                               | 0,150%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE EUROPE VALUE                   | 0,960%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| BNP PARIBAS INSTICASH EUR 3M-I CAP                           | 0,120%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| BNP PARIBAS INSTICASH EUR 3M-IT 1 CP                         | 0,120%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| DB X-TRACKERS - MSCI JAPAN INDEX UCITS ETF (DR )1C           | 0,120%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| FTIF - FRANKLIN EURO SHORT DURATION BOND FUND                | 0,450%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| GS EUROPE CORE EQUITY  | 0,580%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF                            | 0,200%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| ISHARES EUR CORP BOND 0-3YR ESG UCITS ETF                    | 0,120%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| ISHARES EURO GOVERNMENT BOND 1-3                             | 0,150%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| ISHARES MCSI CANADA - B UCITS ETF                            | 0,480%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| ISHARES S&P 500 UCITS FUND                                   | 0,070%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - GLOBAL DIVIDEND                  | 0,800%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| LYXOR EUROMTS 1-3Y INVESTMENT GRADE (DR) UCITS ETF           | 0,165%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| NBG INTERNATIONAL FUNDS SICAV - GLOBAL EQUITY-B              | 0,970%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| NOMURA FUNDS IRELAND-JAPAN STRATEGIC VALUE FUND              | 0,853%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| OSSIAM SHILLER BARCLAYS CAPE US SECTOR VALUE TR              | 0,650%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| PICTET - QUEST GLOBAL SUSTAINABLE EQUITY                     | 0,775%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| PICTET FUNDS( LUX) - EUR SHORT MID TERM BONDS                | 0,308%                            | 0,00%                      | 0,00%    |
| SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EURO SHORT TERM BOND | 0,320%                            | 0,00%                      | 0,00%    |

|  |        |       |       |
|--|--------|-------|-------|
| SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - US LARGE CAP | 0,830% | 0,00% | 0,00% |
| SPDR MSCI EUROPE FINANCIALS UCITS ETF                | 0,180% | 0,00% | 0,00% |
| XTRACKERS MSCI USA ESG UCITS ETF 1D                  | 0,150% | 0,00% | 0,00% |
| XTRACKERS MSCI WORLD ESG UCITS ETF                   | 0,200% | 0,00% | 0,00% |
| XTRACKERS S&P ASX 200 UCITS ETF                      | 0,500% | 0,00% | 0,00% |

### **ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (Απόφαση Ε/Κ 8/335/06.04.2005)**

Ο Δείκτης Εναλλαγής Χαρτοφυλακίου (Δ.Ε.Χ.) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, υπολογίζεται σύμφωνα με τα παρακάτω :

$$\Delta.Ε.Χ. = ((\text{Σύνολο 1} - \text{Σύνολο 2}) / M) * 100$$

Όπου :

- Σύνολο 1 είναι το άθροισμα της συνολικής αξίας των αγορών και των πωλήσεων των κινητών αξιών που περιλαμβάνονται στο χαρτοφυλάκιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
- Σύνολο 2 είναι το άθροισμα της συνολικής αξίας των μεριδίων που διατέθηκαν σε επενδυτές ή εξαγοράστηκαν από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο
- M είναι ο μέσος όρος του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Ο Δ.Ε.Χ. για τη χρήση 2023 (01/01/2023 – 31/12/2023) ανήλθε σε 50,64%.

Τα έξοδα της συχνότητας εναλλαγής του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου για την χρήση 2023 ανήλθαν στα 20.417,37ευρώ.

### **ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΟΡΙΑ ΣΕ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΤΟΥ ΙΔΙΟΥ ΟΜΙΛΟΥ**

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν. 4099/2012.

Παρατίθεται ανάλυση των επενδύσεων σε εταιρίες του ίδιου ομίλου σε ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5%, στις 31/12/2023:

**ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. : 8,36%**

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| Ομολογίες εταιριών ομίλου | 4,37% |
| Διαθέσιμα - Καταθέσεις    | 3,99% |

### **ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ**

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτικές και πρακτικές αποδοχών που συνάδουν με την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων, την οποία και προάγουν, ενώ δεν ενθαρρύνουν την ανάληψη κινδύνων στο γενικό πλαίσιο της λειτουργίας της Εταιρείας και σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών και δραστηριοτήτων της του άρθρου 12 του ν. 4099/2012, όπως ισχύει. Οι πολιτικές και πρακτικές αποδοχών τις οποίες έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία ενσωματώνονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας. Ως «Προσωπικό» ορίζεται το προσωπικό της Εταιρείας, που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο κεφάλαιο 2.2 της Πολιτικής Αποδοχών - Κατηγοριοποίηση Προσωπικού.

## **Δομή Αποδοχών**

Οι συνολικές αποδοχές παρέχονται μέσω εξαρτημένης ή μη σχέσης εργασίας και διακρίνονται σε σταθερές και μεταβλητές.

Σταθερές θεωρούνται οι αποδοχές, οι οποίες δεν συνδέονται με τις επιδόσεις του Προσωπικού και συμφωνούνται στη σύμβαση εργασίας. Μεταβλητές αποδοχές θεωρούνται οι πρόσθετες πληρωμές ή παροχές, οι οποίες εξαρτώνται από τις επιδόσεις του Προσωπικού ή από συμβατικούς όρους.

Επικουρικές πληρωμές ή παροχές, οι οποίες αποδίδονται χωρίς διακρίσεις στο Προσωπικό, αποτελούν μέρος της γενικής πολιτικής της Εταιρείας και δεν παρέχουν κίνητρα για την ανάληψη κινδύνων, δεν εντάσσονται στον ορισμό των μεταβλητών αποδοχών της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας.

## **Υπολογισμός μεταβλητών Αποδοχών**

### **A. Κριτήρια αξιολόγησης επιδόσεων**

Σε περίπτωση καταβολής μεταβλητών αποδοχών που συνδέονται με τις επιδόσεις, το συνολικό ποσό των αποδοχών/παροχών βασίζεται σε ένα συνδυασμό αξιολόγησης των επιδόσεων του φυσικού προσώπου και της σχετικής επιχειρηματικής μονάδας στην οποία ανήκει ή του σχετικού ΟΣΕΚΑ και των κινδύνων τους και των συνολικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας.

Κατά την αξιολόγηση των ατομικών επιδόσεων, λαμβάνονται υπόψη τόσο χρηματοοικονομικά όσο και μη χρηματοοικονομικά κριτήρια καθώς και ποιοτικά κριτήρια. Ποιοτικά κριτήρια μπορεί να είναι ενδεικτικά τα προσόντα, η εξέλιξη, ο βαθμός συμμόρφωσης του αμειβόμενου προσώπου στις διαδικασίες της Εταιρείας, η εφαρμογή των Αρχών για τις Υπεύθυνες Επενδύσεις (Responsible Investments) που καλύπτουν τους τρεις πυλώνες Περιβάλλον-Κοινωνία-Εταιρική Διακυβέρνηση (ESG) και η εφαρμογή της επενδυτικής πολιτικής και στρατηγικής ESG, καθώς και η συμμόρφωση με τις σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις σε σχέση με τις υπεύθυνες επενδύσεις.

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι δεν ανταμείβει ούτε αξιολογεί την απόδοση του προσωπικού της Διεύθυνσης Επενδύσεων κατά τρόπο που να έρχεται σε σύγκρουση με την επενδυτική πολιτική και στρατηγική ESG. Ιδίως η Εταιρεία δεν υιοθετεί πολιτικές αποδοχών, στόχων, που θα αποτελούσαν κίνητρο για τη μη συμμόρφωση με την επενδυτική πολιτική και στρατηγική ESG.

Οι επιδόσεις που αφορούν οικονομικά μεγέθη δεν αντισταθμίζουν τυχόν διαπιστωθείσες ελλείψεις ή αστοχίες που αφορούν θέματα μη συμμόρφωσης του αμειβόμενου προς τις διαδικασίες και την πολιτική της Εταιρείας.

Η αξιολόγηση των επιδόσεων, για τον υπολογισμό των ατομικών και των ομαδοποιημένων συνιστωσών των μεταβλητών αποδοχών, προσαρμόζεται προς κάθε είδος τρεχόντων και μελλοντικών κινδύνων και λαμβάνει υπόψη το κόστος κεφαλαίου και την απαιτούμενη ρευστότητα. Η μέτρηση των επιδόσεων για τον υπολογισμό των μεταβλητών αποδοχών ή ομάδων μεταβλητών αποδοχών περιλαμβάνει έναν ολοκληρωμένο μηχανισμό προσαρμογής, που ενσωματώνει όλα τα σχετικά είδη υφιστάμενων και μελλοντικών κινδύνων. Επίσης, η κατανομή των συνιστωσών για τις μεταβλητές αποδοχές εντός της Εταιρείας λαμβάνει υπόψη το πλήρες φάσμα των τρεχόντων και μελλοντικών κινδύνων.

## **B. Χρονικό πλαίσιο αξιολόγησης επιδόσεων**

Η αξιολόγηση των επιδόσεων που συνδέονται με την καταβολή αποδοχών εντάσσεται σε πολυετές πλαίσιο, ώστε να διασφαλίζεται, αφενός ότι η διαδικασία αξιολόγησης βασίζεται σε μακροπρόθεσμες επιδόσεις, και αφετέρου ότι η καταβολή τμημάτων της αμοιβής που συνδέονται με τις επιδόσεις κατανέμεται σε χρονική περίοδο που λαμβάνει υπόψη τόσο τον επιχειρηματικό κύκλο της Εταιρείας, όσο και τους επιχειρηματικούς της κινδύνους.

### **Ανάλυση των αποδοχών**

Κατά το έτος 2023, η Εταιρεία Διαχείρισης κατέβαλε μόνο σταθερές αποδοχές συνολικού ύψους € 1.834.617,72 στο σύνολο του προσωπικού της. Ο συνολικός αριθμός των δικαιούχων ήταν 44. Η ανάλυση των αποδοχών κατά κατηγορία υπαλλήλων ή άλλων μελών προσωπικού όπως αναφέρονται στο άρθρο 14<sup>ο</sup> παρ. 3 της Οδηγίας 91/2014 και στην Κατηγοριοποίηση του Προσωπικού της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

(ποσά σε €)

| ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΕ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ (I) ΕΩΣ (VI) |  |                     |
|--|--|---------------------|
| I  | Εκτελεστικά και μη Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου   | 201.249,77          |
| II   | Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη, υπεύθυνα για την καθημερινή λειτουργία της Εταιρείας, τα οποία δεν περιλαμβάνονται στην ανωτέρω υπό στοιχείο (I) κατηγορία   | 215.016,40          |
| III  | Πρόσωπα τα οποία αναλαμβάνουν κινδύνους, για λογαριασμό της Εταιρείας και ειδικότερα πρόσωπα που μέσω των πράξεων τους είναι δυνατόν να επηρεάσουν ουσιωδώς το προφίλ του κινδύνου της Εταιρείας στο γενικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας και σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών και δραστηριοτήτων της του άρθρου 12 του ν. 4099/2012 ή/και το προφίλ κινδύνου των ΟΣΕΚΑ τους οποίους διαχειρίζονται | 578.046,36          |
| IV   | Πρόσωπα που ασκούν καθήκοντα ελέγχου και είναι ανώτερα στελέχη αρμόδια για την Κανονιστική Συμμόρφωση, τη Διαχείριση Κινδύνων και τον Εσωτερικό Έλεγχο   | 101.359,13          |
| V  | Κάθε εργαζόμενος και οποιοσδήποτε υπάλληλος, οι συνολικές αποδοχές του οποίου τον εντάσσουν στο ίδιο επίπεδο αμοιβών/ίδιο μισθολογικό κλιμάκιο με τα υπό (I), (II) και (III) ανωτέρω πρόσωπα, ο οποίος δεν περιλαμβάνεται στις ανωτέρω κατηγορίες προσωπικού   | 671.435,64          |
| VI   | Πρόσωπα των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιώδη αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου, το οποίο αναλαμβάνει ή πρόκειται να αναλάβει η Εταιρεία στο γενικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας και σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών και δραστηριοτήτων της του άρθρου 12 του ν. 4099/2012 ή/και στο προφίλ κινδύνου των ΟΣΕΚΑ τους οποίους διαχειρίζονται.                                       | -                   |
| <b>Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 39 / Σύνολο αποδοχών (α)</b>   |  | <b>1.767.107,30</b> |
| VII  | Πρόσωπα που δεν υπάγονται σε καμία κατηγορία της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας  | 67.510,42           |
| <b>Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 5 / Σύνολο αποδοχών (β)</b>  |  | <b>67.510,42</b>    |
| <b>Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 44/ Γενικό σύνολο αποδοχών (α) + (β)</b>                               |  | <b>1.834.617,72</b> |

## **Παρατηρήσεις :**

- ✓ Το σύνολο των αποδοχών επιβάρυναν την Εταιρεία και όχι το Αμοιβαίο Κεφάλαιο.
- ✓ Ο αριθμός καθώς και οι αποδοχές των προσώπων έχουν προσδιοριστεί με έτος αναφοράς 2023.
- ✓ Ο συνολικός αριθμός των προσώπων, που εμπίπτουν στις κατηγορίες (I) – (VI), συγκεντρωτικά και χωρίς να υπολογίζονται πρόσωπα περισσότερες από μία φορές, τα οποία λόγω της θέσης/του ρόλου/των αρμοδιοτήτων/των αποδοχών τους εμπίπτουν σε περισσότερες από μία κατηγορίες Προσωπικού ή/και περισσότερες από μία φορές στην ίδια κατηγορία Προσωπικού, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2023 είναι 39 πρόσωπα, στα οποία περιλαμβάνεται και 1 πρόσωπο το οποίο δεν αμείβεται από την Εταιρεία. Για το λόγο αυτό στην ανάλυση των αποδοχών στις κατηγορίες (I) έως και (VI) εμφανίζεται το σύνολο των αποδοχών για 38 πρόσωπα.
- ✓ Τα πρόσωπα της κατηγορίας (VI) Πρόσωπα των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιώδη αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου, έχουν κατηγοριοποιηθεί ήδη σε μία από τις (I) έως και (V) ανωτέρω κατηγορίες Προσωπικού και σε συμφωνία με τα όσα ορίζονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας εμφανίζονται μόνο στην κατηγορία Προσωπικού που έχουν αρχικά κατηγοριοποιηθεί. Για τον λόγο αυτό στην κατηγορία (VI) δεν έχουν συμπληρωθεί ποσά αποδοχών.
- ✓ Η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας επικαιροποιήθηκε/τροποποιήθηκε τον Φεβρουάριο 2022, στο πλαίσιο εναρμόνισής της με την αναθεωρημένη πολιτική αποδοχών της Τράπεζας και του Ομίλου Ε.Τ.Ε., ώστε, ιδίως, να καθορίζει τις βασικές αρχές, στις οποίες ο Όμιλος βασίζεται για τη διαμόρφωση των αποδοχών που καταβάλει στο προσωπικό, να καταλαμβάνει το σύνολο του προσωπικού της Εταιρείας στον βαθμό που δεν αφορά σε ειδικές προβλέψεις οι οποίες εφαρμόζονται σε συγκεκριμένες κατηγορίες του προσωπικού, να περιλαμβάνει προβλέψεις για κίνδυνο συμπεριφοράς (conduct risk), ρυθμίσεις malus - επιστροφής αποδοχών, διευκρινίσεις ως προς τις χορηγούμενες παροχές και να καθορίζει την εγκριτική διαδικασία για τον προσδιορισμό σταθερών και μεταβλητών αποδοχών, συνεκτιμώντας σε κάθε περίπτωση, μεταξύ άλλων, το μέγεθος της Εταιρείας καθώς και τις απαιτήσεις του ειδικού νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία. Κατά το έτος 2023, σε συμμόρφωση με τα σχετικά οριζόμενα στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, πραγματοποιήθηκε εσωτερικός έλεγχος, που αφορούσε το χρονικό διάστημα 01/01/2022 έως 31/12/2022, προκειμένου, μεταξύ άλλων, να διαπιστωθεί ο βαθμός συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και να αξιολογηθεί η εφαρμογή της εν λόγω Πολιτικής, από τον οποίο δεν προέκυψαν ευρήματα / παρατυπίες και δεν διαπιστώθηκαν αδυναμίες στην τήρηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας και των σχετικών διαδικασιών.
- ✓ Η Εταιρεία κατά τη χρήση του 2023 κατέβαλλε μόνο σταθερές αποδοχές και δεν προέβη σε χορήγηση μεταβλητών αποδοχών.
- ✓ Για περισσότερες πληροφορίες μπορείτε να ανατρέξετε στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [http://www.nbgam.gr/funds/pd/rp/Remuneration\\_Policy.pdf](http://www.nbgam.gr/funds/pd/rp/Remuneration_Policy.pdf) στην οποία είναι αναρτημένη η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας. Η Εταιρεία μπορεί να διαθέτει, κατόπιν αιτήματος και χωρίς επιβάρυνση, αντίγραφο της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας στην Ελληνική γλώσσα, σε έντυπη μορφή.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ  
ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ

Γ. ΦΟΝΙΑΣ

Ε. ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ

Ε. ΣΑΡΑΝΤΙΝΟΣ  
Διευθύνων Σύμβουλος

ΧΡ. ΜΠΑΜΠΑΡΟΥΤΣΗΣ  
Υποδιευθυντής  
Λογιστικής Υποστήριξης  
& Διεκπεραίωσης Συναλλαγών



## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ΕΘΝΙΚΗΣ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ».

## Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως), που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ΕΘΝΙΚΗΣ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

### Βάση γνώμης

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

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (iii) 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 Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει 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 Διαχείρισεως**

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

## **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως.

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 Διαχείρισεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο



κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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



ΠράιςγουωτερχαουςΚούπερς  
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία  
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
Λεωφ. Κηφισίας 260  
152 32 Χαλάνδρι  
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 30 Απριλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευάγγελος Βενιζέλος  
ΑΜ ΣΟΕΛ 39891



## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

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

(ΜΗ ΕΛΕΓΜΕΝΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ)

Όνομασία προϊόντος :  
Α/Κ ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW FOFs ΜΙΚΤΟ

Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας :  
213800ORJL7H6XXYBI13

## Περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά

Είχε ως στόχο του αιεφόρες επενδύσεις αυτό το χρηματοπιστωτικό προϊόν ;



Ναι



Όχι

Πραγματοποίησε **αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο** : \_\_\_%

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

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

Πραγματοποίησε **αιεφόρες επενδύσεις με κοινωνικό στόχο** : \_\_\_%

Προώθησε περιβαλλοντικά/κοινωνικά (Π/Κ) χαρακτηριστικά και παρότι δεν είχε ως στόχο του αιεφόρο επένδυση, παρουσίασε ποσοστό αιεφόρων επενδύσεων \_\_\_%

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

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

με οινωνικό στόχο

Προώθησε Π/Κ χαρακτηριστικά, **αλλά δεν πραγματοποίησε αιεφόρες επενδύσεις**

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

Το Α/Κ, κατά τις επενδύσεις του, λαμβάνει υπόψη και αξιολογεί το βαθμό συμμόρφωσης και υιοθέτησης των Αρχών Περιβαλλοντικής, Κοινωνικής και Εταιρικής Διακυβέρνησης (Environmental, Social, Governance – ESG).

Το Α/Κ προώθησε θέματα που σχετίζονται :

### Αιεφόρος επένδυση

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

Η **ταξινόμια της ΕΕ** είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου **περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων**. Ο εν λόγω κανονισμός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Οι αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια.



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

- a) με το περιβάλλον και τα έμβια και μη, φυσικά συστήματα (E) λαμβάνοντας υπόψη του μεταξύ άλλων, την έκθεση των υποκείμενων επενδύσεων σε εκπομπές αερίων φαινομένου του θερμοκηπίου
- b) με την κοινωνία, τα ανθρώπινα δικαιώματα και την ευημερία των κοινοτήτων (S) λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων, την έκθεση των υποκείμενων επενδύσεων σε αμφιλεγόμενα οπλικά συστήματα
- c) με τις διαδικασίες λήψης αποφάσεων, τις πρακτικές διαχείρισης και τη δομή της εταιρικής Διακυβέρνησης (G) λαμβάνοντας υπόψη του μεταξύ άλλων, την εκπροσώπηση των γυναικών στα Δ.Σ. εταιρειών.

Σε ικανοποιητικό ποσοστό επί του ενεργητικού του, επιτεύχθηκαν τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί το Α/Κ όπως αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα των Δεικτών Βιωσιμότητας.

● **Ποια ήταν η απόδοση των δεικτών βιωσιμότητας ;**

Η απόδοση των Δεικτών Βιωσιμότητας υπολογίστηκε βάσει μετρήσεων των υποκείμενων επενδύσεων του Α/Κ κυρίως από τον οίκο Morningstar. Το Α/Κ εφαρμόζει κριτήρια για τον αποκλεισμό και τον περιορισμό της έκθεσης των επενδύσεων σε δραστηριότητες οι οποίες δεν συμβάλουν στην προώθηση των ανωτέρω χαρακτηριστικών βιωσιμότητας. Τα ελάχιστα αποδεκτά όρια των επενδύσεων, καθορίζονται από την Επενδυτική Επιτροπή του Α/Κ. Το Α/Κ απέκλεισε επενδύσεις σε εταιρείες με έσοδα προερχόμενα από πορνογραφία και παιδική εργασία. Επίσης, περιόρισε την έκθεση των επενδύσεων, σύμφωνα με τα παρακάτω :

| Κριτήρια περιορισμού έκθεσης επενδύσεων (%) του Α/Κ           | % ελάχιστο επιτρεπτό όριο επί των θέσεων του Χαρτοφυλακίου του Α/Κ με διαθέσιμα στοιχεία | % επί των θέσεων του Χαρτοφυλακίου του Α/Κ με διαθέσιμα στοιχεία |
|---|--|--|
| επενδύσεις μη σχετιζόμενες με Ορυκτά καύσιμα                  | 50%  | 68%  |
| εκπροσώπηση γυναικών σε Δ.Σ.                                  | 10%  | 37%  |
| επενδύσεις με κερδοφορία μη προερχόμενη από Αμφιλεγόμενα όπλα | 50%  | 73%  |

**Σημείωση :**

Τα διαθέσιμα στοιχεία από τους παρόχους αυτών, αφορούν ποσοστό 86% του ενεργητικού του Α/Κ.

Επιπλέον, το Α/Κ χρησιμοποιεί την αξιολόγηση βιωσιμότητας της Morningstar (Morningstar Sustainability Rating). Σύμφωνα με την αξιολόγηση αυτή, ένα Α/Κ κατατάσσεται ως προς τα κριτήρια ESG, σε μία κλίμακα μετρούμενη σε Globes (υδρόγειοι), με ελάχιστο το 1 Globe (χειρότερη) και 5 Globes (καλύτερη).

Ακολουθεί ο πίνακας κατάταξης των επενδύσεων του Α/Κ:

| Κατάταξη επενδύσεων A/K              | % ελάχιστο επιτρεπτό όριο επί των θέσεων του Χαρτοφυλακίου του A/K με διαθέσιμα στοιχεία Morningstar | % επί των θέσεων του Χαρτοφυλακίου του A/K με διαθέσιμα στοιχεία Morningstar |
|--------------------------------------|--|--|
| (%) επενδύσεων - rating 2 & 3 globes | 40%  | 78%  |
| (%) επενδύσεων - rating 4 & 5 globes | 20%  | 22%  |

**Σημείωση :**

Τα διαθέσιμα στοιχεία (Morningstar Sustainability Rating) αφορούν ποσοστό 68% του ενεργητικού του A/K.

Ο μέσος όρος των επενδύσεων του A/K με βάση την ανωτέρω αξιολόγηση είναι 3 Globes, με ελάχιστο αποδεκτό όριο 1 Globe.

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

| Κριτήρια περιορισμού έκθεσης επενδύσεων (%) του A/K           | % ελάχιστο επιτρεπτό όριο επί των θέσεων του Χαρτοφυλακίου του A/K με διαθέσιμα στοιχεία | Ημερομηνία |            |
|---|--|------------|------------|
|   |  | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| επενδύσεις μη σχετιζόμενες με Ορυκτά καύσιμα                  | 50%  | 70%        | 68%        |
| Εκπροσώπηση γυναικών σε Δ.Σ.                                  | 10%  | 33%        | 37%        |
| επενδύσεις με κερδοφορία μη προερχόμενη από Αμφιλεγόμενα όπλα | 50%  | 76%        | 73%        |

**Σημείωση :**

Τα διαθέσιμα στοιχεία από τους παρόχους αυτών αφορούν ποσοστό 81% του ενεργητικού του A/K στις 31/12/2022 και ποσοστό 86% του ενεργητικού του A/K στις 31/12/2023.

| Κατάταξη επενδύσεων A/K              | % ελάχιστο επιτρεπτό όριο επί των θέσεων του Χαρτοφυλακίου του A/K με διαθέσιμα στοιχεία Morningstar | Ημερομηνία |            |
|--------------------------------------|--|------------|------------|
|                                      |  | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| (%) επενδύσεων - rating 2 & 3 globes | 40%  | 51%        | 78%        |
| (%) επενδύσεων - rating 4 & 5 globes | 20%  | 31%        | 22%        |

**Σημείωση :**

Τα διαθέσιμα στοιχεία (Morningstar Sustainability Rating) αφορούν ποσοστό 68% του ενεργητικού του A/K στις 31/12/2022 καθώς και ποσοστό 68% του ενεργητικού του A/K στις 31/12/2023.

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

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

Το Α/Κ δεν έχει ως πρωταρχικό σκοπό να πραγματοποιεί αιεφόρες επενδύσεις.

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

Όπως προαναφέρθηκε, το Α/Κ δεν πραγματοποίησε αιεφόρες επενδύσεις.

- **Με ποιόν τρόπο λήφθηκαν υπόψη οι δείκτες για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας;**

Βλέπε ανωτέρω απάντηση.

- **Ηταν οι αιεφόρες επενδύσεις ευθυγραμμισμένες με τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις και με τις κατευθυντήριες γραμμές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα;**

Βλέπε ανωτέρω απάντηση.

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

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

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

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



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

Το Α/Κ δεν έλαβε υπόψη τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας.



## Ποιες ήταν οι κορυφαίες επενδύσεις αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος ;

Ακολουθεί ο πίνακας με τις κορυφαίες επενδύσεις του Α/Κ :

| Μεγαλύτερες επενδύσεις                                       | Τομέας                       | %<br>στοιχείων | Χώρα         |
|--|------------------------------|----------------|--------------|
| 1 SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EURO SHORT TERM    | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 8,41%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 2 BNP PARIBAS INSTCASH EUR 3M-IT 1 CP                        | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 6,78%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 3 ISHARES S&P 500 UCITS FUND                                 | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 6,22%          | ΙΡΛΑΝΔΙΑ     |
| 4 BLACKROCK GLOBAL FUNDS - EURO SHORT DURATION BOND FUND     | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 5,33%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 5 NBG INTERNATIONAL FUNDS SICAV - GLOBAL EQUITY-B            | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 5,29%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 6 SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - US LARGE CAP       | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 4,99%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 7 2.75000 % NATIONAL BANK OF GREECE SA 08/10/2020-08/10/2026 | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΤΡΑΠΕΖΑ | 4,37%          | ΕΛΛΑΔΑ       |
| 8 PICTET FUNDS( LUX) - EUR SHORT MID TERM BONDS              | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 4,27%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 9 XTRACKERS MSCI USA ESG UCITS ETF 1D                        | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 4,09%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 10 JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - GLOBAL DIVIDEND               | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 4,03%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 11 ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF                         | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 3,94%          | ΙΡΛΑΝΔΙΑ     |
| 12 BNP PARIBAS EASY CORP BOND SRI 1-3Y UCITS ETF             | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 3,54%          | ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ |
| 13 BNP PARIBAS EASY S&P 500 UCITS                            | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 2,84%          | ΓΑΛΛΙΑ       |
| 14 ISHARES MCSI CANADA - B UCITS ETF                         | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 2,47%          | ΙΡΛΑΝΔΙΑ     |
| 15 AMUNDI EUR FLOATING RATE CORPORATE BOND ESG UCITS ETF     | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ / ΟΣΕΚΑ   | 2,41%          | ΓΑΛΛΙΑ       |

Ο κατάλογος περιλαμβάνει τις επενδύσεις που αποτελούν το **μεγαλύτερο ποσοστό των επενδύσεων** του χρηματοπιστωτικού προϊόντος κατά την περίοδο αναφοράς και οι οποίες είναι οι εξής :

## Ποιο ήταν το ποσοστό των σχετικών με την αιεφορία επενδύσεων ;

Δεν υπήρξε ποσοστό του ενεργητικού του Α/Κ επενδυμένο σε αιεφόρες επενδύσεις.



### ● Ποια ήταν η κατανομή των στοιχείων ενεργητικού ;

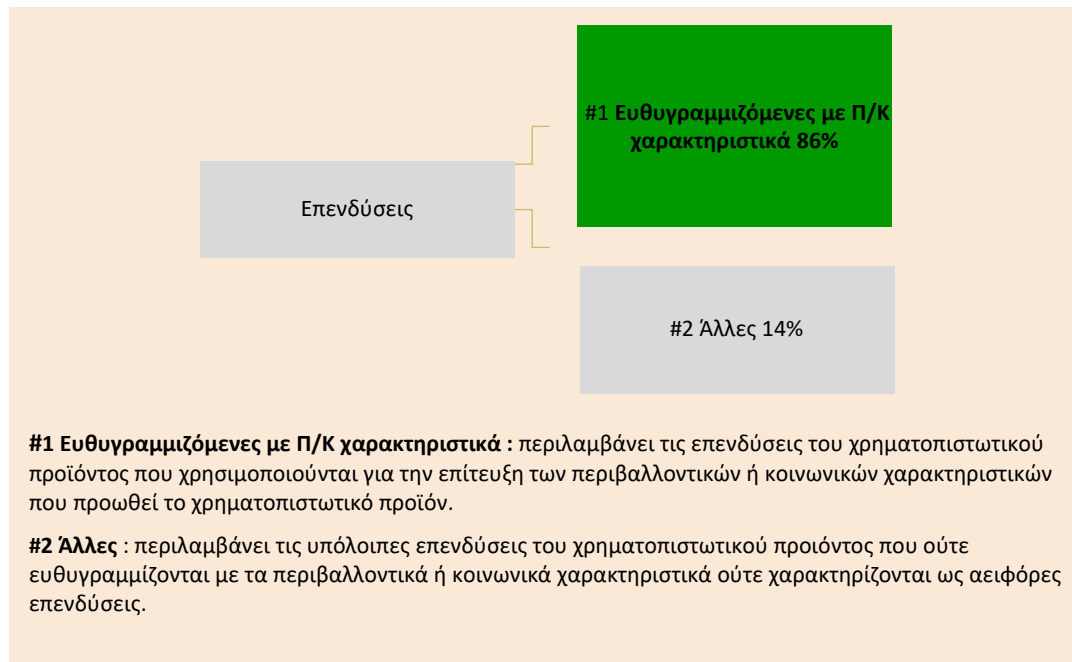
Ακολουθεί η κατανομή των στοιχείων του ενεργητικού του Α/Κ στις 31/12/2023 :

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

Για την πυρηνική ενέργεια, τα κριτήρια περιλαμβάνουν ολοκληρωμένους κανόνες ασφαλείας και διαχείρισης των αποβλήτων.

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

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



● Σε ποιους οικονομικούς τομείς πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις ;

Οι οικονομικοί τομείς που πραγματοποιήθηκαν οι επενδύσεις του Α/Κ επί του ενεργητικού του είναι: Χρηματοοικονομικός/ΟΣΕΚΑ 85,35%, Χρηματοοικονομικός/Τράπεζες 6,13%, Κεντρική Κυβέρνηση 1,80%, Βοηθητικά Αγαθά 1,32%, Καταναλωτικά αγαθά 0,81%, Ενέργεια 0,47%, Πρώτες Υλες 0,33% και Βιομηχανία 0,11%. Ειδικά, στον Χρηματοοικονομικό τομέα/ΟΣΕΚΑ οι κύριες θέσεις (με ποσοστό άνω του 5%) των υποκείμενων Α/Κ ανήκουν στους υπό-τομείς : Τράπεζες, Κυβερνητικοί τίτλοι, Χρηματοοικονομικές εταιρείες και Τεχνολογία (ημιαγωγεί).



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

Το Α/Κ δεν πραγματοποίησε αειφόρες επενδύσεις.

● Επένδυσε το χρηματοπιστωτικό προϊόν σε δραστηριότητες οι οποίες σχετίζονται με το ορυκτό αέριο και/ή την πυρηνική ενέργεια και συμμορφώνονται με την ταξινόμια της ΕΕ<sup>1</sup>?

- Ναι :  Σε ορυκτό αέριο  Σε πυρηνική ενέργεια
- \* Όχι

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

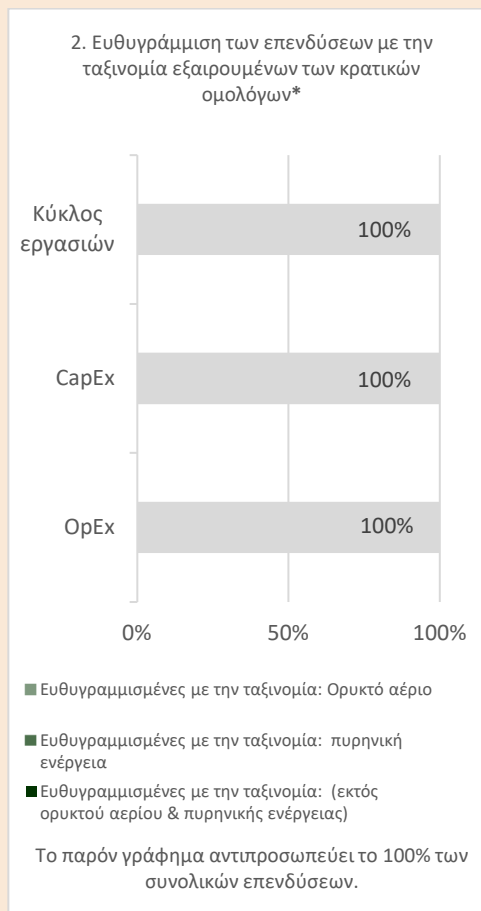
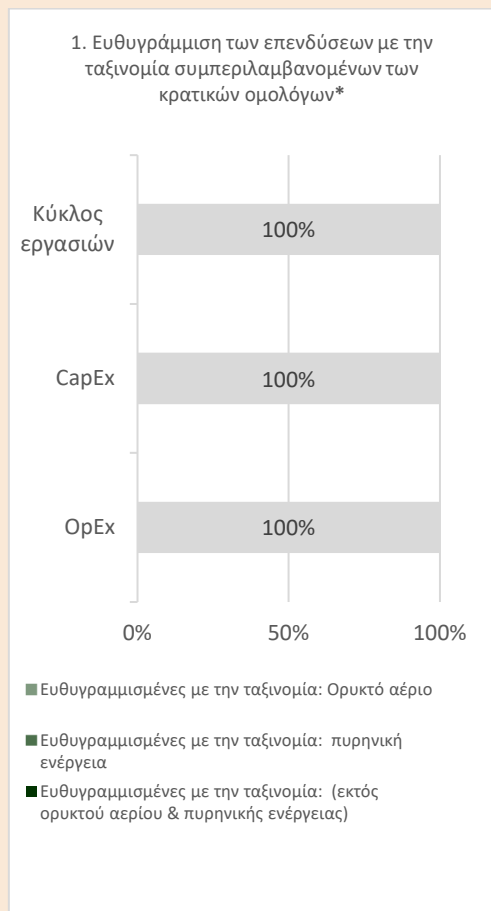
Οι ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες εκφράζονται ως ποσοστό:

- του κύκλου εργασιών που αντικατοπτρίζει το μερίδιο των εσόδων από πράσινες δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις

- των κεφαλαιουχικών δαπανών (CapEx) που παρουσιάζουν τις πράσινες επενδύσεις που πραγματοποιούν οι εταιρείες στις οποίες γίνονται επενδύσεις π.χ. για τη μετάβαση σε μια πράσινη οικονομία

- των λειτουργικών δαπανών (OpEx) που αντικατοπτρίζουν τις πράσινες λειτουργικές δραστηριότητες των εταιρειών στις οποίες γίνονται επενδύσεις.

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



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

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

Το Α/Κ δεν είχε μερίδιο των επενδύσεων που πραγματοποιήθηκαν σε μεταβατικές και ευνοϊκές δραστηριότητες.

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

Το Α/Κ δεν πραγματοποίησε επενδύσεις ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια της ΕΕ.



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

Όπως προαναφέρθηκε, το Α/Κ δεν πραγματοποίησε αιεφόρες επενδύσεις.



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





### Ποιο το μερίδιο των κοινωνικά βιώσιμων επενδύσεων;

Δεν συμπεριλήφθηκαν στο χαρτοφυλάκιο του Α/Κ κοινωνικά βιώσιμες επενδύσεις.



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

Στην κατηγορία «Άλλες» συμπεριλήφθηκαν : α) Διαθέσιμα-Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα, Ομόλογα (Κυβερνητικά) και Μέσα Χρηματαγοράς τα οποία χρησιμοποιούνται σύμφωνα με τον επενδυτικό σκοπό του Α/Κ και δεν προάγουν περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, β) επενδύσεις για τις οποίες δεν υπάρχουν στοιχεία αξιολόγησης περιβαλλοντικών και/ή κοινωνικών χαρακτηριστικών.



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

Το Α/Κ επένδυσε κατά την περίοδο αναφοράς κυρίως σε υποκείμενα Α/Κ τρίτων διαχειριστών καθώς και σε Διαθέσιμα-Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα, Ομόλογα και Μέσα Χρηματαγοράς. Για την επένδυση σε Α/Κ τρίτων διαχειριστών επιλέχθηκαν, οι διαχειριστές που έλαβαν υπόψη μεταξύ άλλων και τα κριτήρια ESG και τα οποία emπίπτουν στην ESG πολιτική του Α/Κ. Η επενδυτική ομάδα αξιολογεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τους διαχειριστές κεφαλαίων και παρακολουθεί την πολιτική ενεργού συμμετοχής που εφαρμόζουν ώστε να εξασφαλιστεί η εναρμόνιση τους με τα περιβαλλοντικά και/ή κοινωνικά χαρακτηριστικά του Α/Κ.



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

Για τη επίτευξη περιβαλλοντικών και/ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το Α/Κ, δεν έχει καθοριστεί Δείκτης αναφοράς.

- **Με ποιόν τρόπο διαφοροποιείται ο δείκτης αναφοράς από έναν δείκτη ευρείας βάσης ;**

Βλέπε ανωτέρω απάντηση.

- **Ποιά ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος όσον αφορά τους δείκτες βιωσιμότητας για τον καθορισμό της ευθυγράμμισης του δείκτη αναφοράς με τα περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά που προωθεί ;**

Βλέπε ανωτέρω απάντηση.

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

Όπως προαναφέρθηκε, δεν έχει καθοριστεί Δείκτης αναφοράς.

- **Ποια ήταν η απόδοση αυτού του χρηματοπιστωτικού προϊόντος σε σύγκριση με τον δείκτη ευρείας βάσης ;** Όπως προαναφέρθηκε, δεν έχει καθοριστεί Δείκτης αναφοράς. Ως εκ τούτου, δεν υπάρχει σύγκριση με δείκτη ευρείας βάσης.

Οι δείκτες αναφοράς είναι δείκτες που χρησιμοποιούνται για τη μέτρηση του βαθμού επίτευξης των περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών που προωθεί το χρηματοπιστωτικό προϊόν.