

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ ΠΕΤ- ΟΤΕ (σ.ε.С.Т.С.) - ΜΙΚΤΟ
31.12.2023**

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

ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS A.E.	62658	3,2000	200.505,60	1,56 %	1,56 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	46130	6,2900	290.157,70	2,25 %	2,26 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
EUROBANK ERGASIAS YΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	100000	1,6100	161.000,00	1,25 %	1,26 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			813.258,30	6,31 %	6,34 %		
ΤΡΟΦΙΜΑ & ΠΟΤΑ-ΤΡΟΦΙΜΑ							
ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.	5500	9,5800	52.690,00	0,41 %	0,41 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			52.690,00	0,41 %	0,41 %		
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (ΚΟ)	8700	15,9000	138.330,00	1,07 %	1,08 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			138.330,00	1,07 %	1,08 %		
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ							
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.	6600	36,7000	242.220,00	1,88 %	1,89 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			242.220,00	1,88 %	1,89 %		
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΣΥΜΒΑΤΙΚΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ							
ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ)	22000	11,1600	245.520,00	1,91 %	1,91 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	31000	2,2200	68.820,00	0,53 %	0,54 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			314.340,00	2,44 %	2,45 %		
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΥΔΡΕΥΣΗ							
Ε.Υ.Α.Θ.ΑΕ (ΚΟ)	5000	3,4000	17.000,00	0,13 %	0,13 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ΕΥΔΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	7000	6,0900	42.630,00	0,33 %	0,33 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			59.630,00	0,46 %	0,46 %		
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ							
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ-ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	15000	5,3000	79.500,00	0,62 %	0,62 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			79.500,00	0,62 %	0,62 %		
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α			3.063.457,30	23,79 %	23,89 %		
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ							
0.00000 % HELLENIC T-BILL 06/10/2023-05/01/2024 / GR0000227331	Bloomberg	BBB-	200000	99,9500	199.900,00	1,55 %	1,56 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
0.00000 % HELLENIC T-BILL 29/12/2023-28/06/2024 / GR0002254234	Bloomberg	BBB-	100000	98,0560	98.056,00	0,76 %	0,76 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
					297.956,00	2,31 %	2,32 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					297.956,00	2,31 %	2,32 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ZERO COUPON ΣΕ ΕΥΡΩ							
0.00000 % HELLENIC REPUBLIC 24/02/2012-15/10/2042 / GRR000000010	Bloomberg	BBB-	661300	0,3400	2.248,42	0,02 %	0,02 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
					2.248,42	0,02 %	0,02 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ							
4.20000 % Ο.Ε.Δ. 25ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2042 / GR0138015814	Bloomberg	BB+	20000	106,7370	21.347,40	0,17 %	0,17 %
Σταθερού Επιτοκίου							
HDAT Prices Bulletin							
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 04/02/2020-04/02/2035 / GR0128016731	Bloomberg	BB+	250000	86,5090	216.272,50	1,68 %	1,69 %
Σταθερού Επιτοκίου							
HDAT Prices Bulletin							
4.37500 % PUBLIC POWER CORP 18/03/2021-30/03/2026 / XS2314265237	Bloomberg	BB-	100000	99,4660	99.466,00	0,77 %	0,78 %
Σταθερού Επιτοκίου							
IRISH STOCK EXCHANGE							

2.00000 % EUROBANK SA 05/05/2021-05/05/2027 / XS2338193019	Bloomberg	BB	100000	94,4560	94.456,00	0,73 %	0,74 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.50000 % ALPHA BANK SA 23/09/2021-23/03/2028 / XS2388172855	Bloomberg	BB-	100000	92,4960	92.496,00	0,72 %	0,72 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.10000 % OPAP SA 27/10/2020-27/04/2027 / GRC419120AD7	Bloomberg	N/A	53000	91,6001	48.548,05	0,38 %	0,38 %
Σταθροού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
2.12500 % MOTOR OIL (HELLAS) SA 19/07/2021-19/07/2026 / XS2364001151	Bloomberg	N/A	200000	94,6470	189.294,00	1,47 %	1,48 %
Σταθροού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
2.30000 % PRODEA REAL ESTATE INV 20/07/2021-20/07/2028 / GRC5091217D9	Bloomberg	N/A	31000	87,5000	27.125,00	0,21 %	0,21 %
Σταθροού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
3.90000 % O.E.Δ. 15ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2033 / GR0128015725	Bloomberg	BB+	50000	106,1520	53.076,00	0,41 %	0,41 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
4.25000 % HELLENIC REPUBLIC 24/01/2023-15/06/2033 / GR0124039737	Bloomberg	BB+	200000	109,6110	219.222,00	1,70 %	1,71 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
7.00000 % EUROBANK SA 26/01/2023-26/01/2029 / XS2579816146	Bloomberg	BB	100000	107,7890	107.789,00	0,84 %	0,84 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 24/03/2021-24/01/2052 / GR0138017836	Bloomberg	BB+	150000	71,3610	107.041,50	0,83 %	0,83 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
7.25000 % NATIONAL BANK GREECE SA 22/11/2022-22/11/2027 / XS2585892932	Bloomberg	BB	100000	107,6790	107.679,00	0,84 %	0,84 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.25000 % MYTILINEOS SA 28/04/2021-30/10/2026 / XS2337604479	Bloomberg	BB	100000	94,9750	94.975,00	0,74 %	0,74 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
3.37500 % PUBLIC POWER CORP 21/07/2021-31/07/2028 / XS2359929812	Bloomberg	BB-	100000	93,7810	93.781,00	0,73 %	0,73 %
Σταθροού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
3.40000 % LAMDA DEVELOPMENT 21/07/2020-21/07/2027 / GRC2451207D1	Bloomberg	N/A	98000	93,2500	91.385,00	0,71 %	0,71 %
Σταθροού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
0.75000 % HELLENIC REPUBLIC 05/02/2021-18/06/2031 / GR0124037715	Bloomberg	BB+	100000	85,4000	85.400,00	0,66 %	0,67 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
4.00000 % MYTILINEOS SA 10/07/2023-10/07/2030 / GRC3931237D6	Bloomberg	N/A	44000	102,1500	44.946,00	0,35 %	0,35 %
Σταθροού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
3.87500 % HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 / GR0124035693	Bloomberg	BB+	200000	106,5410	213.082,00	1,65 %	1,66 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
1.50000 % HELLENIC REPUBLIC 18/06/2020-18/06/2030 / GR0124036709	Bloomberg	BB+	100000	91,9750	91.975,00	0,71 %	0,72 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
1.75000 % HELLENIC REPUBLIC 26/01/2022-18/06/2032 / GR0124038721	Bloomberg	BB+	300000	90,9070	272.721,00	2,12 %	2,13 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
7.00000 % ALPHA BANK SA 01/11/2022-01/11/2025 / XS2549772924	Bloomberg	BB-	100000	102,1710	102.171,00	0,79 %	0,80 %
Σταθροού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
3.75000 % O.E.Δ. 10ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2028 / GR0124034688	Bloomberg	BB+	200000	104,7690	209.538,00	1,63 %	1,63 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
2.75000 % NATIONAL BANK OF GREECE SA 08/10/2020-08/10/2026 / XS2237982769	Bloomberg	BB	100000	97,5880	97.588,00	0,76 %	0,76 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.25000 % EUROBANK SA 14/09/2021-14/03/2028 / XS2385386029	Bloomberg	BB	100000	92,7580	92.758,00	0,72 %	0,72 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
3.87500 % PIRAEUS BANK SA 03/11/2021-03/11/2027 / XS2400040460	Bloomberg	BB-	100000	95,7470	95.747,00	0,74 %	0,75 %
Σταθροού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.00000 % O.E.Δ. 20ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2037 / GR0133011248	Bloomberg	BB+	200000	105,2610	210.522,00	1,63 %	1,64 %
Σταθροού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin							
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					3.180.401,45	24,69 %	24,80 %
					3.182.649,87	24,71 %	24,82 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					6.544.063,17	50,81 %	51,03 %

II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

ΒΕΛΓΙΟ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ

ANHEUSER-BUSCH INBEV SA/NV BRUSSELS STOCK EXCHANGE	510	58,4200	29.794,20	0,23 %	0,23 %
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. ATHENS STOCK EXCHANGE	8800	21,4500	188.760,00	1,47 %	1,47 %
VIOHALCO SA / NV (KA) ATHENS STOCK EXCHANGE	10000	5,2600	52.600,00	0,41 %	0,41 %
CENERGY HOLDINGS S.A. ATHENS STOCK EXCHANGE	9050	7,1600	64.798,00	0,50 %	0,51 %
			335.952,20	2,61 %	2,62 %

ΓΑΛΛΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ

EUROAPI DEVELOPS EURONEXT PARIS S.A.	23	5,7300	131,79	0,00 %	0,00 %
VINCI ACT. EURONEXT PARIS S.A.	230	113,7000	26.151,00	0,20 %	0,20 %
TOTAL SA EURONEXT PARIS S.A.	1100	61,6000	67.760,00	0,53 %	0,53 %
SANOFI-AVENTIS ACT. EURONEXT PARIS S.A.	800	89,7600	71.808,00	0,56 %	0,56 %
COMPAGNIE DE SAINT-GOBAIN SA ACT EURONEXT PARIS S.A.	450	66,6600	29.997,00	0,23 %	0,23 %
LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON, PARIS ACT. EURONEXT PARIS S.A.	220	733,6000	161.392,00	1,25 %	1,26 %
ESSILOR LUXOTTICA EURONEXT PARIS S.A.	220	181,6000	39.952,00	0,31 %	0,31 %
HERMES INTERNATIONAL EURONEXT PARIS S.A.	8	1.918,8000	15.350,40	0,12 %	0,12 %
AIR LIQUIDE EURONEXT PARIS S.A.	213	176,1200	37.513,56	0,29 %	0,29 %
L'OREAL ACT. EURONEXT PARIS S.A.	80	450,6500	36.052,00	0,28 %	0,28 %
BNP PARIBAS ACT. EURONEXT PARIS S.A.	1000	62,5900	62.590,00	0,49 %	0,49 %
KERING EURONEXT PARIS S.A.	100	399,0000	39.900,00	0,31 %	0,31 %
PERNOD RICARD EURONEXT PARIS S.A.	100	159,7500	15.975,00	0,12 %	0,12 %
GROUPE DANONE ACT. EURONEXT PARIS S.A.	395	58,6800	23.178,60	0,18 %	0,18 %
AXA SA,PARIS ACT. EURONEXT PARIS S.A.	2250	29,4900	66.352,50	0,52 %	0,52 %
VIVENDI ACT. EURONEXT PARIS S.A.	520	9,6760	5.031,52	0,04 %	0,04 %
SCHNEIDER ELECTRIC SE EURONEXT PARIS S.A.	400	181,7800	72.712,00	0,56 %	0,57 %
SAFRAN SA EURONEXT PARIS S.A.	110	159,4600	17.540,60	0,14 %	0,14 %
			789.387,97	6,13 %	6,16 %

ΓΕΡΜΑΝΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ

INFINEON TECHNOLOGIES AG DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	1000	37,8000	37.800,00	0,29 %	0,29 %
DEUTSCHE TELECOM AG NAMEN-AKT. DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	1400	21,7500	30.450,00	0,24 %	0,24 %
SAP SE AKT. DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	670	139,4800	93.451,60	0,73 %	0,73 %
ALLIANZ SE NAMEN-AKT / VINKULIERT DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	200	241,9500	48.390,00	0,38 %	0,38 %
VOLKSWAGEN AG DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	120	111,8000	13.416,00	0,10 %	0,10 %
BASF AG AKT. DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	550	48,7800	26.829,00	0,21 %	0,21 %
DEUTSCHE POST AG DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	840	44,8550	37.678,20	0,29 %	0,29 %
BAYER AG REG-SHS DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	700	33,6300	23.541,00	0,18 %	0,18 %
ADIDAS AG DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	135	184,1600	24.861,60	0,19 %	0,19 %
BAYERISCHE MOTORENWERKE AG AKT DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	190	100,7800	19.148,20	0,15 %	0,15 %
SIEMENS AG NAMEN-AKT. DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	500	169,9200	84.960,00	0,66 %	0,66 %
MUENCHENER RUECKVER AG DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA	85	375,1000	31.883,50	0,25 %	0,25 %

DEUTSCHE BOERSE AG FRANKFURT AM MAIN NAMEN-AKT	120	186,5000	22.380,00	0,17 %	0,17 %		
FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
MERCEDES-BENZ GROUP AG	620	62,5500	38.781,00	0,30 %	0,30 %		
DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA							
			533.570,10	4,14 %	4,16 %		
ΕΛΒΕΤΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
COCA-COLA HBC AG	9400	26,4200	248.348,00	1,93 %	1,94 %		
ATHENS STOCK EXCHANGE							
			248.348,00	1,93 %	1,94 %		
ΙΣΠΑΝΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
BANCO SANTANDER SA	20000	3,7795	75.590,00	0,59 %	0,59 %		
SPANISH CONTINUOUS MARKET /ΙΣΠΑΝΙΑ							
BANCO BILBAO VIZCAYA AGRENTARIA SA	4000	8,2260	32.904,00	0,26 %	0,26 %		
SPANISH CONTINUOUS MARKET /ΙΣΠΑΝΙΑ							
INDITEX	660	39,4300	26.023,80	0,20 %	0,20 %		
SPANISH CONTINUOUS MARKET /ΙΣΠΑΝΙΑ							
IBERDROLA S.A.	3697	11,8700	43.883,39	0,34 %	0,34 %		
SPANISH CONTINUOUS MARKET /ΙΣΠΑΝΙΑ							
			178.401,19	1,39 %	1,39 %		
ΙΤΑΛΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
UNICREDIT SPA	3200	24,5650	78.608,00	0,61 %	0,61 %		
BORSA ITALIANA S.P.A							
ENEL ENTE NAZIONALE PER L'ENERGIA ELETTR	4650	6,7300	31.294,50	0,24 %	0,24 %		
BORSA ITALIANA S.P.A							
INTESA SANPAOLO SPA AZ.	19800	2,6435	52.341,30	0,41 %	0,41 %		
BORSA ITALIANA S.P.A							
ENI ITL	1500	15,3480	23.022,00	0,18 %	0,18 %		
BORSA ITALIANA S.P.A							
			185.265,80	1,44 %	1,44 %		
ΟΛΛΑΝΔΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
ADYEN N.V.	20	1.166,6000	23.332,00	0,18 %	0,18 %		
EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
ASML HOLDING N.V.	310	681,7000	211.327,00	1,64 %	1,65 %		
EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
FERRARI NV	80	305,2000	24.416,00	0,19 %	0,19 %		
BORSA ITALIANA S.P.A							
EUROPEAN AERONAUTIC DEFENCE AND SPACE NV SHS	500	139,7800	69.890,00	0,54 %	0,54 %		
EURONEXT PARIS S.A.							
ING GROEP N.V.	3350	13,5260	45.312,10	0,35 %	0,35 %		
EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
STELLANTIS NV	3500	21,1500	74.025,00	0,57 %	0,58 %		
BORSA ITALIANA S.P.A							
PROSUS N.V.	1198	26,9850	32.328,03	0,25 %	0,25 %		
EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
KONINKLIJKE AHOLD DELHAIZE N.V.	600	26,0150	15.609,00	0,12 %	0,12 %		
EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
			496.239,13	3,85 %	3,87 %		
ΦΙΛΑΝΔΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΕ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
NOKIA OYJ	4000	3,0520	12.208,00	0,09 %	0,10 %		
HELSINKI STOCK EXCHANGE							
NORDEA BANK ABP	2500	11,2260	28.065,00	0,22 %	0,22 %		
HELSINKI STOCK EXCHANGE							
			40.273,00	0,31 %	0,31 %		
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ			2.807.437,39	21,80 %	21,89 %		
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΜΕΤΑΒΛ.ΕΠ. ΣΕ ΕΥΡΩ							
4.72200 % GOLDMAN SACHS GROUP INC 07/02/2022-07/02/2025 /FRN / XS2441551970 Κυμαινόμενου Επιτοκίου	Bloomberg	A-	100000	100,0780	100.078,00	0,78 %	0,78 %
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.93400 % BANK OF AMERICA CORP 22/09/2021-22/09/2026 /FRN / XS2387929834 Κυμαινόμενου Επιτοκίου	Bloomberg	A	100000	100,4110	100.411,00	0,78 %	0,78 %
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
LONDON STOCK EXCHANGE					200.489,00	1,56 %	1,56 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ							
4.75000 % RAIFFEISEN BANK INTL 26/01/2023-26/01/2027 / XS2579606927 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	N/A	100000	100,9240	100.924,00	0,78 %	0,79 %
WIENER BOERSE AG							
2.37500 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 16/11/2017-16/11/2024 / XS1716212243 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BB	100000	98,3180	98.318,00	0,76 %	0,77 %
IRISH STOCK EXCHANGE							
2.00000 % HELLENIC PETROLEUM FINAN 04/10/2019-04/10/2024 / XS2060691719 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	N/A	200000	97,0320	194.064,00	1,51 %	1,51 %
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.94900 % BANK OF AMERICA CORP 27/04/2022-27/10/2026 / XS2462324232 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	A	100000	97,0160	97.016,00	0,75 %	0,76 %
LONDON STOCK EXCHANGE							

1.62500 % RCI BANQUE SA 24/05/2018-26/05/2026 / FR0013334695	Bloomberg	BBB	100000	95,5950	95,595,00	0,74 %	0,75 %
Σταθμού Επιτοκίου							
EURONEXT PARIS S.A.							
2.75000 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 09/07/2020-09/07/2027 / XS2199268470	Bloomberg	BB	200000	97,6960	195,392,00	1,52 %	1,52 %
Σταθμού Επιτοκίου							
IRISH STOCK EXCHANGE							
0.62500 % STELLANTIS NV 30/03/2021-30/03/2027 / XS2325733413	Bloomberg	BBB	100000	92,0740	92,074,00	0,71 %	0,72 %
Σταθμού Επιτοκίου							
IRISH STOCK EXCHANGE							
1.37500 % BANCO SANTANDER SA 05/05/2020-05/01/2026 / XS2168647357	Bloomberg	BBB+	100000	95,8590	95,859,00	0,74 %	0,75 %
Σταθμού Επιτοκίου							
IRISH STOCK EXCHANGE							
1.62500 % DAIMLER TRUCK INTL 06/04/2022-06/04/2027 / XS2466172363	Bloomberg	BBB+	100000	95,6410	95,641,00	0,74 %	0,75 %
Σταθμού Επιτοκίου							
FRANKFURT STOCK EXCHANGE / ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.87500 % ELECTRICITE DE FRANCE SA 12/10/2022-12/01/2027 / FR001400D6M2	Bloomberg	BBB	100000	101,8670	101,867,00	0,79 %	0,79 %
Σταθμού Επιτοκίου							
EURONEXT PARIS S.A.							
1.37500 % GOLDMAN SACHS GROUP INC 15/05/2017-15/05/2024 / XS1614198262	Bloomberg	A-	100000	99,0170	99,017,00	0,77 %	0,77 %
Σταθμού Επιτοκίου							
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.00000 % ABN AMRO BANK NV 16/01/2023-16/01/2028 / XS2575971994	Bloomberg	BBB+	100000	102,5030	102,503,00	0,80 %	0,80 %
Σταθμού Επιτοκίου							
EURONEXT-AMSTERDAM / ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
2.88500 % BARCLAYS PLC 31/05/2022-31/01/2027 / XS2487667276	Bloomberg	BBB+	100000	98,2850	98,285,00	0,76 %	0,77 %
Σταθμού Επιτοκίου							
LONDON STOCK EXCHANGE							
1.00000 % CREDIT AGRICOLE SA 22/04/2020-22/04/2026 / FR0013508512	Bloomberg	A-	100000	96,4180	96,418,00	0,75 %	0,75 %
Σταθμού Επιτοκίου							
EURONEXT PARIS S.A.							
1.75000 % NATWEST GROUP PLC 02/03/2018-02/03/2026 / XS1788515606	Bloomberg	A-	100000	97,3190	97,319,00	0,76 %	0,76 %
Σταθμού Επιτοκίου							
LONDON STOCK EXCHANGE							
0.25000 % ENEL FINANCE INTL NV 17/01/2022-17/11/2025 / XS2432293673	Bloomberg	BBB	100000	94,5520	94,552,00	0,73 %	0,74 %
Σταθμού Επιτοκίου							
IRISH STOCK EXCHANGE							
0.25000 % BNP PARIBAS 13/04/2021-13/04/2027 / FR0014002X43	Bloomberg	A-	100000	92,7320	92,732,00	0,72 %	0,72 %
Σταθμού Επιτοκίου							
EURONEXT PARIS S.A.							
1.87500 % COCA COLA HBC FINANCE BV 10/03/2016-11/11/2024 / XS1377682676	Bloomberg	BBB+	100000	98,2940	98,294,00	0,76 %	0,77 %
Σταθμού Επιτοκίου							
LONDON STOCK EXCHANGE							
5.85000 % UNICREDIT SPA 15/11/2022-15/11/2027 / XS2555420103	Bloomberg	BBB-	150000	105,8360	158,754,00	1,23 %	1,24 %
Σταθμού Επιτοκίου							
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.00000 % SOCIETE GENERALE 16/11/2022-16/11/2027 / FR001400DZM5	Bloomberg	A	100000	102,3650	102,365,00	0,79 %	0,80 %
Σταθμού Επιτοκίου							
EURONEXT PARIS S.A.							
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					2.206.989,00	17,14 %	17,21 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
A.K. ΜΕΤΟΧΙΚΑ - ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΑ ΣΕ ΕΥΡΩ							
ISHARES EURO STOXX 50 UCITS ETF			9.000,000	45,4850	409,365,00	3,18 %	3,19 %
DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA							
					409,365,00	3,18 %	3,19 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					409,365,00	3,18 %	3,19 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					5.624.280,39	43,67 %	43,86 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					12.168.343,56	94,48 %	94,88 %
B. ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ							
I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΣΕ ΕΥΡΩ							
A/K ΔΗΛΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			16.619,860	27,9293	464,181,06	3,60 %	3,62 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ							
					464,181,06	3,60 %	3,62 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					464,181,06	3,60 %	3,62 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					464,181,06	3,60 %	3,62 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					464,181,06	3,60 %	3,62 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ					12.632.524,62	98,08 %	98,50 %

ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	89.971,97	0,70 %	0,70 %
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ / ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ	2.110,55	0,02 %	0,02 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	92.082,52	0,71 %	0,72 %

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR	154.893,23	1,20 %	1,21 %
EUROBANK ERGASIAS A.E. EUR	0,05	0,00 %	0,00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	154.893,28	1,20 %	1,21 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	154.893,28	1,20 %	1,21 %
---	-------------------	---------------	---------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.879.500,42	99,99 %	100,43 %
-------------------------------------	----------------------	----------------	-----------------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-25.935,70		-0,20 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-29.186,11		-0,23 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-55.121,81		-0,43 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.824.378,61		100,00 %
--	----------------------	--	-----------------

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ 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]

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	12.168.343,56	9.158.795,91	10.052.024,37
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	464.181,06	414.240,04	495.582,62
Καταθέσεις σε τράπεζες	154.893,28	1.457.427,59	1.549.292,85
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	92.082,52	66.145,23	55.743,30
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	12.879.500,42	11.096.608,77	12.152.643,14
Υποχρεώσεις	-55.121,81	-30.320,72	-27.507,75
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	12.824.378,61	11.066.288,05	12.125.135,39
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.802.388,613	2.839.378,3820	2.879.913,9110
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	4,5762	3,8974	4,2102
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12.168.343,56	9.158.795,91	10.052.024,37
3. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	464.181,06	414.240,04	495.582,62
Σύνολο	12.632.524,62	9.573.035,95	10.547.606,99

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]

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 01.01-31.12.			
Εισόδημα από επενδύσεις	346.323,28	263.111,67	240.497,44
Λοιπά εισοδήματα	62,20	9,44	0,57
Έξοδα διαχείρισης	-248.143,10	-229.518,02	-243.095,78
Έξοδα θεματοφύλακα	-18.229,99	-16.794,01	-17.787,50
Λοιπά έξοδα και φόροι	-56.226,94	-15.348,04	-10.789,41
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	578.911,31	388.703,37	836.898,76
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-38.669,50	-149.993,47	-116.702,22
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-6.693,35	-7.512,82	-8.530,31
Καθαρό εισόδημα Χρήσης 01.01-31.12.	556.333,91	232.658,12	680.491,55
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων Χρήσης 01.01-31.12.			
Έκδοση νέων μεριδίων	83.128,57	103.618,81	363.904,33
Εξαγορές μεριδίων	-243.427,54	-261.463,20	-357.230,57
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.362.055,62	-1.133.661,07	180.220,07
Σύνολο Χρήσης 01.01-31.12.	1.201.756,65	-1.291.505,46	186.893,83
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	1.758.090,56	-1.058.847,34	867.385,38

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
ΔΗΛΟΣ ΠΕΤ-ΟΤΕ (σ.ε. C.T.S.) - ΜΙΚΤΟ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	2.839.378,382	10.523.762,08
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	19.127,153	83.128,57
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	-56.116,922	-243.427,54
Αποτελέσματα Χρήσης Κεφαλαιοποιηθέντα 01.01.2023 - 31.12.2023	0,000	556.333,91
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023	2.802.388,613	10.919.797,02

ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ-ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)

(άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		Αξία EUR:
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματοογαράς		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023		10.727.943,03
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023		12.632.524,62
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		1.904.581,590
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023		191.853,99
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023		191.853,99
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		0,000

ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 3 & 4 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

ΔΗΛΟΣ ΠΕΤ-ΟΤΕ (σ.ε.Κ.Τ.Σ.) - ΜΙΚΤΟ		Αξία EUR:
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 31/12/2023		12.824.378,61
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2023		2.802.388,6130
Καθαρή τιμή μεριδίου την 31/12/2023		4,5762

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ & ΜΗ ΤΙΤΛΩΝ (ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ) ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

(άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 5 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

	Αξία EUR	% επί Κ.Ε
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.544.063,17	51,03 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	3.063.457,30	23,89 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	297.956,00	2,32 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.182.649,87	24,82 %
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.624.280,39	43,86 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	2.807.437,39	21,89 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	2.407.478,00	18,77 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	409.365,00	3,19 %
ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	464.181,06	3,62 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	464.181,06	3,62 %

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

(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	
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.544.063,17	5.017.125,08	30,435
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	3.063.457,30	2.278.828,67	34,431
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.182.649,87	2.439.945,41	30,439
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	297.956,00	298.351,00	-0,132
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.624.280,39	4.141.670,83	35,797
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	2.407.478,00	1.802.616,00	33,555
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	409.365,00	133.945,00	205,622
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	2.807.437,39	2.205.109,83	27,315
ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	464.181,06	414.240,04	12,056
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	464.181,06	414.240,04	12,056

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

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

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ΔΗΛΟΣ ΠΕΤ-ΟΤΕ (σ.ε.Κ.Τ.Σ.) - ΜΙΚΤΟ			
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	12.824.378,61	11.066.288,05	12.125.135,39
Αριθμός Μεριδίων	2.802.388,6130	2.839.378,3820	2.879.913,9110
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	4,5762	3,8974	4,2102

ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2023 - 31/12/2023

Τυπική Απόκλιση (%)			6,96 %
---------------------	--	--	--------

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ 31/12/2023 (ΕΛΤΕ Κανονιστική Πράξη 006/2009)

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 31/12/2023 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξία με:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	12.632.524,62	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 31/12/2023	12.632.524,62	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

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 είναι διαθέσιμος ο Κανονισμός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, το Ενημερωτικό του Δελτίο, το Έγγραφο Βασικών Πληροφοριών για τους Επενδυτές (KID), 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 υψηλότερης δυνατής απόδοσης τόσο από εισόδημα όσο και από υπεραξία.
Για την επίτευξη του παραπάνω σκοπού, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε ένα συνδυασμό μετοχικών αξιών, κρατικών και εταιρικών ομολογιακών τίτλων, μέσων χρηματαγοράς, καταθέσεων, καθώς και σε παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα.
- vii. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 καθώς δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις.
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 Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου HELLENIC T-BILL λήξης 28/06/2024, επιτοκίου 0.00000%, έγινε στην εύλογη αξία του βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023, ενώ η αποτίμηση του Εντόκου Γραμματίου Ελληνικού Δημοσίου HELLENIC T-BILL λήξης 05/01/2024, επιτοκίου

0.00000%, έγινε με βάση το Δελτίο Τιμών Αγοράς Τίτλων Ελληνικού Δημοσίου στις 29/12/2023 της Η.Δ.Α.Τ. (Ηλεκτρονική Δευτερογενής Αγορά Τίτλων).

2. ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ-ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ)

- i. Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.
- ii. Η αποτίμηση των εισηγμένων σε χρηματιστήρια εξωτερικού μετοχών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.

3. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ - ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

- i. Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ. έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- ii. Η αποτίμηση των ομολογιών HELLENIC REPUBLIC λήξης 12/03/2029, επιτοκίου 3.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 04/02/2035, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2030, επιτοκίου 1.50000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2031, επιτοκίου 0.75000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 24/01/2052, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2032, επιτοκίου 1.75000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/06/2033, επιτοκίου 4.25000% και HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/10/2042, επιτοκίου 0.00000%, 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: NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 08/10/2026, επιτοκίου 2.75000%, PUBLIC POWER CORP λήξης 30/03/2026, επιτοκίου 4.37500%, MYTILINEOS SA λήξης 30/10/2026, επιτοκίου 2.25000%, EUROBANK SA λήξης 05/05/2027, επιτοκίου 2.00000%, MOTOR OIL (HELLAS) SA λήξης 19/07/2026, επιτοκίου 2.12500%, PUBLIC POWER CORP λήξης 31/07/2028, επιτοκίου 3.37500%, EUROBANK SA λήξης 14/03/2028, επιτοκίου 2.25000%, ALPHA BANK SA λήξης 23/03/2028, επιτοκίου 2.50000%, PIRAEUS BANK SA λήξης 03/11/2027, επιτοκίου 3.87500%, ALPHA BANK SA λήξης 01/11/2025, επιτοκίου 7.00000%, NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 22/11/2027, επιτοκίου 7.25000%, EUROBANK SA λήξης 26/01/2029, επιτοκίου 7.00000% και MYTILINEOS SA λήξης 10/07/2030, επιτοκίου 4.00000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- iv. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών: LAMDA DEVELOPMENT λήξης 21/07/2027, επιτοκίου 3.40000%, OPAP SA λήξης 27/04/2027, επιτοκίου 2.10000% και PRODEA REAL ESTATE INV λήξης 20/07/2028, επιτοκίου 2.30000%, έγινε στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.
- v. Η αποτίμηση των ομολογιών εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών 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 Α/Κ ΔΗΛΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της Καθαρής τιμής αυτών της 29/12/2023.

- ii. Η αποτίμηση των μεριδίων του διαπραγματεύσιμου Α/Κ εξωτερικού, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της τιμής κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.

5. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ

Δεν υπήρχαν ξένα νομίσματα εκτός Ευρώ στις 31/12/2023.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ

Κατ' εφαρμογή της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο, ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί τη μέθοδο της προσέγγισης της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative VaR) με όρια τις τιμές 0% και 200%. Το χαρτοφυλάκιο παρακολούθησης κινδύνου που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό της σχετικής δυνητικής ζημιάς είναι: από 01/01/2023 έως και 31/12/2023 25% χαρτοφυλάκιο μετοχών Χρηματιστηρίου Αθηνών, 20% χαρτοφυλάκιο μετοχών μεγάλων Ευρωπαϊκών εταιριών, 10% Ευρωπαϊκά εταιρικά ομόλογα 1-3Υ, 20% Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου, 10% Ελληνικός Δείκτης Εταιρικών Ομολόγων*, 15% Διαθέσιμα μετρητά (μετρητά σε ευρώ).

Ο υπολογισμός της δυνητικής ζημιάς πραγματοποιείται σε καθημερινή βάση με το υπόδειγμα της ιστορικής προσομοίωσης χρησιμοποιώντας κατά κανόνα τις εξής παραμέτρους:

- Διάστημα εμπιστοσύνης 99%
- Περίοδος διακράτησης ενός μήνα
- Εύρος ιστορικών δεδομένων ενός έτους.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την περίοδο αναφοράς 01/01/2023 έως 31/12/2023 τα αριθμητικά δεδομένα:

- της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative VaR) που χρησιμοποίησε ο ΟΣΕΚΑ για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο
- της απόλυτης μηνιαίας δυνητικής ζημιάς (Absolute VaR) ως ποσοστό επί του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ
- του επιπέδου μόχλευσης.

	Μέση Τιμή	Χαμηλότερο Όριο	Υψηλότερο Όριο
Σχετική Δυνητική Ζημία (Relative VaR)	106,82%	93,83%	120,37%
Απόλυτη Δυνητική Ζημία (Absolute VaR)	6,56%	5,01%	8,94%
Επίπεδο Μόχλευσης	-		

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 :

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

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
- Μ 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 51,51%.

Τα έξοδα της συχνότητας εναλλαγής του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου για τη χρήση 2023 ανήλθαν στα 6.693,35 ευρώ.

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 ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. : 5,07%

Μετοχές εταιριών ομίλου	2,26%
Ομολογίες εταιριών ομίλου	1,60%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	1,21%

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^ο 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.	-
Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 39 / Σύνολο αποδοχών (α)		1.767.107,30
VII	Πρόσωπα που δεν υπάγονται σε καμία κατηγορία της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας	67.510,42
Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 5 / Σύνολο αποδοχών (β)		67.510,42
Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 44/ Γενικό σύνολο αποδοχών (α) + (β)		1.834.617,72

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 εμπíπτουν 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 σχετικώς 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 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 A.E.Δ.Α.Κ

Γ. ΦΟΝΙΑΣ

Ε. ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ

Ε. ΣΑΡΑΝΤΙΝΟΣ
Διευθύνων Σύμβουλος

ΧΡ. ΜΠΑΜΠΑΡΟΥΤΣΗΣ
Υποδιευθυντής
Λογιστικής Υποστήριξης
& Διεκπεραίωσης Συναλλαγών

*«ΔΗΛΩΣΗ ΑΠΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ του ATHEX

Ο «ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ» (ο «Δείκτης») είναι εμπορικό σήμα ή σήμα υπηρεσιών κατοχυρωμένο στον Όμιλο Χρηματιστηρίου Αθηνών («ΑΤΗΕΧ») ή των δικαιοπαρόχων του που έχουν κάθε δικαίωμα πνευματικής ιδιοκτησίας επ' αυτού. Το ΑΤΗΕΧ δεν εγγυάται για την επικαιροποίηση, την ακρίβεια και την πληρότητα των οποιωνδήποτε δεδομένων του Δείκτη. Ο Δείκτης και τα δεδομένα του δεν αποτελούν και δεν μπορεί να εκληφθούν ως προσφορά χρηματοπιστωτικών μέσων ή ως σύσταση επενδυτικής συμβουλής ή παρότρυνση επένδυσης των χρηματοπιστωτικών μέσων που περιλαμβάνονται στο Δείκτη.»



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 ΠΕΤ ΟΤΕ (σ.ε C.T.S.) - 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 ΠΕΤ ΟΤΕ (σ.ε C.T.S.) - 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 ΠΕΤ ΟΤΕ (σ.ε C.T.S.) - 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.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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

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



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



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