

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
30.06.2024**

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

0.87500 % VERIZON COMMUNICATIONS 02/11/2016-02/04/2025 / XS1405766897	BLOOMBERG	BBB+	2.700.000,0000	97,97100000	2.645.217,00	0,95 %	0,95 %
Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE							
1.25000 % DAIMLER TRUCK INTL 06/04/2022-06/04/2025 / XS2466172280	BLOOMBERG	A-	5.900.000,0000	98,09100000	5.787.369,00	2,08 %	2,09 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.00000 % VEOLIA ENVIRONNEMENT SA 27/03/2017-03/04/2025 / FR0013248507	BLOOMBERG	N/A	1.300.000,0000	97,94400000	1.273.272,00	0,46 %	0,46 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.62500 % BPCE SA 28/04/2020-28/04/2025 / FR0013509726	BLOOMBERG	A	3.800.000,0000	97,49800000	3.704.924,00	1,33 %	1,34 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.12500 % ING GROEP NV 14/02/2018-14/02/2025 / XS1771838494	BLOOMBERG	A-	8.000.000,0000	98,35000000	7.868.000,00	2,83 %	2,84 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT-AMSTERDAM/ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
0.37500 % CAIXABANK SA 17/01/2020-03/02/2021 / XS2102931594	BLOOMBERG	A-	800.000,0000	97,98700000	783.896,00	0,28 %	0,28 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
0.35000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 01/10/2019-01/02/2025 / IT0005386245	BLOOMBERG	N/A	260.000,0000	98,17100000	255.244,60	0,09 %	0,09 %
Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A							
3.40000 % MERCEDES-BENZ INT FINCE 13/04/2023-13/04/2025 / DE000A3LGLL0	BLOOMBERG	A	1.200.000,0000	99,71000000	1.196.520,00	0,43 %	0,43 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.87500 % IBM CORP 31/01/2019-31/01/2025 / XS1944456109	BLOOMBERG	A-	1.700.000,0000	98,35200000	1.671.984,00	0,60 %	0,60 %
Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE							
1.95300 % BP CAPITAL MARKETS PLC 03/03/2016-03/03/2025 / XS1375957294	BLOOMBERG	A	600.000,0000	98,78400000	592.704,00	0,21 %	0,21 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
0.62500 % VOLVO TREASURY AB 14/02/2022-14/02/2025 / XS2440678915	BLOOMBERG	A	1.200.000,0000	98,09000000	1.177.080,00	0,42 %	0,42 %
Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
2.37500 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 16/11/2017-16/11/2024 / XS1716212243	BLOOMBERG	BB	1.360.000,0000	98,52100000	1.339.885,60	0,48 %	0,48 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
2.00000 % HELLENIC PETROLEUM FINAN 04/10/2019-04/10/2024 / XS2060691719	BLOOMBERG	N/A	1.100.000,0000	98,76800000	1.086.448,00	0,39 %	0,39 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.37500 % BNP PARIBAS 17/02/2015-17/02/2025 / XS1190632999	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	98,86100000	988.610,00	0,36 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.37500 % VOLKSWAGEN LEASING GMBH 06/07/2017-20/01/2025 / XS1642590480	BLOOMBERG	BBB+	500.000,0000	98,62700000	493.135,00	0,18 %	0,18 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.00000 % CREDIT AGRICOLE SA 02/02/2015-02/02/2025 / FR0012395689	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	99,35700000	993.570,00	0,36 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.00000 % ENI SPA 15/09/2017-14/03/2025 / XS1684269332	BLOOMBERG	BBB+	1.400.000,0000	98,12600000	1.373.764,00	0,49 %	0,50 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.00000 % BPCE SA 01/04/2019-01/04/2025 / FR0013412343	BLOOMBERG	BBB+	4.500.000,0000	97,91800000	4.406.310,00	1,58 %	1,59 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.00000 % VOLKSWAGEN FIN SERV AG 12/08/2021-12/02/2025 / XS2374595127	BLOOMBERG	BBB+	600.000,0000	97,67800000	586.068,00	0,21 %	0,21 %
Σταθερού Επιτοκίου STUTTGART STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.62500 % HEINEKEN NV 30/03/2020-30/03/2025 / XS2147977479	BLOOMBERG	BBB+	850.000,0000	98,44000000	836.740,00	0,30 %	0,30 %
Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.50000 % JPMORGAN CHASE & CO 27/01/2015-27/01/2025 / XS1174469137	BLOOMBERG	A	800.000,0000	98,74100000	789.928,00	0,28 %	0,28 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
3.37500 % GOLDMAN SACHS GROUP INC 27/03/2020-27/03/2025 / XS2149207354	BLOOMBERG	A-	1.200.000,0000	99,68300000	1.196.196,00	0,43 %	0,43 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.37500 % TOTALENERGIES CAP INTL 19/11/2014-19/03/2025 / XS1139315581	BLOOMBERG	A+	300.000,0000	98,34000000	295.020,00	0,11 %	0,11 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.00000 % SVENSKA HANDELSBANKEN AB 15/04/2020-15/04/2025 / XS2156510021	BLOOMBERG	AA	2.000.000,0000	97,87600000	1.957.520,00	0,70 %	0,71 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
3.75000 % VOLKSWAGEN FIN SERV NV 25/11/2022-25/11/2024 / XS2560100468	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	99,91000000	999.100,00	0,36 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.01000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 07/12/2021-07/03/2025 / FR0014006XE5	BLOOMBERG	A+	6.800.000,0000	97,49400000	6.629.592,00	2,38 %	2,39 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							

0.25000 % VOLKSWAGEN FIN SERV AG 31/01/2022-31/01/2025 / XS2438615606	BLOOMBERG	BBB+	100.000,0000	97,91800000	97.918,00	0,04 %	0,04 %
Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.37500 % KONINKLIJKE PHILIPS NV 25/03/2020-30/03/2025 / XS2149368529	BLOOMBERG	BBB+	1.800.000,0000	98,22700000	1.768.086,00	0,64 %	0,64 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
2.62500 % TELENOR ASA 06/12/2012-06/12/2024 / XS0862442331	BLOOMBERG	BBB+	650.000,0000	99,46600000	646.529,00	0,23 %	0,23 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.50000 % BMW FINANCE NV 22/02/2022-22/02/2025 / XS2447561403	BLOOMBERG	A	1.200.000,0000	97,95500000	1.175.460,00	0,42 %	0,42 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.75000 % THALES SA 23/01/2018-23/01/2025 / FR0013311347	BLOOMBERG	A-	2.600.000,0000	98,24700000	2.554.422,00	0,92 %	0,92 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.01000 % NTT FINANCE CORP 03/03/2021-03/03/2025 / XS2305026762	BLOOMBERG	A	950.000,0000	97,51800000	926.421,00	0,33 %	0,33 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
2.85500 % INTESA SANPAOLO SPA 23/04/2015-23/04/2025 / XS1222597905	BLOOMBERG	BB+	2.250.000,0000	98,87900000	2.224.777,50	0,80 %	0,80 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.75000 % PHILIP MORRIS INTL INC 19/03/2013-19/03/2025 / XS0906815591	BLOOMBERG	A-	1.000.000,0000	99,18100000	991.810,00	0,36 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.62500 % INFINEON TECHNOLOGIES AG 17/02/2022-17/02/2025 / XS2443921056	BLOOMBERG	N/A	800.000,0000	98,07000000	784.560,00	0,28 %	0,28 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.12500 % VOLKSWAGEN INTL FIN NV 28/06/2022-28/03/2025 / XS2491738352	BLOOMBERG	BBB+	4.500.000,0000	99,51200000	4.478.040,00	1,61 %	1,61 %
Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.96600 % ENEL FINANCE INTL NV 27/01/2015-27/01/2025 / XS1176079843	BLOOMBERG	BBB	500.000,0000	98,95000000	494.750,00	0,18 %	0,18 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
0.62500 % KBC GROUP NV 10/04/2019-10/04/2025 / BE0002645266	BLOOMBERG	A-	2.000.000,0000	97,65700000	1.953.140,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου BRUSSELS STOCK EXCHANGE							
3.40000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 24/02/2023-28/03/2025 / IT0005534281	BLOOMBERG	N/A	68.830.000,0000	99,83700000	68.717.807,10	24,70 %	24,77 %
Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A							
0.00000 % BANQUE STELLANTIS FRANCE 22/01/2021-22/01/2025 / FR0014001JP1	BLOOMBERG	BBB+	1.200.000,0000	97,91000000	1.174.920,00	0,42 %	0,42 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.50000 % HSBC SFH FRANCE 17/04/2018-17/04/2025 / FR0013329638	BLOOMBERG	N/A	750.000,0000	97,59100000	731.932,50	0,26 %	0,26 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.00000 % BNP PARIBAS CARDIF 29/11/2017-29/11/2024 / FR0013299641	BLOOMBERG	N/A	2.300.000,0000	98,61400000	2.268.122,00	0,82 %	0,82 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.25000 % BNP PARIBAS 19/03/2018-19/03/2025 / XS1793252419	BLOOMBERG	A-	8.600.000,0000	98,20700000	8.445.802,00	3,04 %	3,04 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.12500 % PERNOD RICARD SA 06/04/2020-07/04/2025 / FR0013506524	BLOOMBERG	BBB+	200.000,0000	97,98400000	195.968,00	0,07 %	0,07 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.75000 % MORGAN STANLEY 30/01/2015-30/01/2025 / XS1180256528	BLOOMBERG	A	7.200.000,0000	98,84100000	7.116.552,00	2,56 %	2,56 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
0.10000 % BOOKING HOLDINGS INC 08/03/2021-08/03/2025 / XS2308321962	BLOOMBERG	A-	2.500.000,0000	97,56800000	2.439.200,00	0,88 %	0,88 %
Σταθερού Επιτοκίου NASDAQ							
1.62500 % MEDIOBANCA DI CRED FIN 02/04/2019-07/01/2025 / XS1973750869	BLOOMBERG	BBB	4.800.000,0000	98,79600000	4.742.208,00	1,70 %	1,71 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
3.12500 % STANDARD CHARTERED PLC 19/11/2014-19/11/2024 / XS1140857316	BLOOMBERG	BBB	3.400.000,0000	99,56300000	3.385.142,00	1,22 %	1,22 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
2.12500 % INTESA SANPAOLO SPA 26/05/2020-26/05/2025 / XS2179037697	BLOOMBERG	BBB	2.500.000,0000	98,57500000	2.464.375,00	0,89 %	0,89 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
0.62500 % KONINKLIJKE KPN NV 09/09/2016-09/04/2025 / XS1485532896	BLOOMBERG	BBB-	1.300.000,0000	97,65700000	1.269.541,00	0,46 %	0,46 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT-AMSTERDAM/ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
1.25000 % KELLOGG CO 09/03/2015-10/03/2025 / XS1199356954	BLOOMBERG	BBB	3.300.000,0000	98,25700000	3.242.481,00	1,17 %	1,17 %
Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE							
0.75000 % NOVO NORDISK FINANCE NL 31/03/2022-31/03/2025 / XS2441244535	BLOOMBERG	N/A	600.000,0000	97,82700000	586.962,00	0,21 %	0,21 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT-AMSTERDAM/ΟΛΛΑΝΔΙΑ							

0.87500 % SANOFI 06/04/2022-06/04/2025 / FR0014009KS6	BLOOMBERG	AA-	700.000,0000	97,86900000	685.083,00	0,25 %	0,25 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.12500 % NORDEA BANK ABP 12/02/2015-12/02/2025 / XS1189263400	BLOOMBERG	AA-	1.000.000,0000	98,40400000	984.040,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
2.75000 % BAT INTL FINANCE PLC 25/03/2013-25/03/2025 / XS0909359332	BLOOMBERG	BBB	5.000.000,0000	99,16600000	4.958.300,00	1,78 %	1,79 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
0.50000 % UNICREDIT SPA 09/10/2019-09/04/2025 / XS2063547041	BLOOMBERG	BBB	4.850.000,0000	97,54900000	4.731.126,50	1,70 %	1,71 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.12500 % DEUTSCHE BANK AG 09/03/2015-17/03/2025 / DE000DB7XJP9	BLOOMBERG	BBB+	1.700.000,0000	98,11900000	1.668.023,00	0,60 %	0,60 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.37500 % LLOYDS BK CORP MKTS PLC 28/01/2020-28/01/2025 / XS2109394077	BLOOMBERG	A	3.600.000,0000	98,11800000	3.532.248,00	1,27 %	1,27 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
1.12500 % BANCO SANTANDER SA 17/01/2018-17/01/2025 / XS1751004232	BLOOMBERG	BBB+	1.400.000,0000	98,49900000	1.378.986,00	0,50 %	0,50 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
1.00000 % BRITISH TELECOMMUNICATION 14/11/2017-21/11/2024 / XS1720922175	BLOOMBERG	BBB	780.000,0000	98,87200000	771.201,60	0,28 %	0,28 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
3.75000 % ABN AMRO BANK NV 20/04/2023-20/04/2025 / XS2613658470	BLOOMBERG	A+	500.000,0000	99,99100000	499.955,00	0,18 %	0,18 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					276.352.341,10	99,31 %	99,60 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					276.352.341,10	99,31 %	99,60 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					276.352.341,10	99,31 %	99,60 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ					276.352.341,10	99,31 %	99,60 %
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					1.398.721,58	0,50 %	0,50 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					1.398.721,58	0,50 %	0,50 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					508.331,71	0,18 %	0,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ					508.331,71	0,18 %	0,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					508.331,71	0,18 %	0,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					278.259.394,39	99,99 %	100,28 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-166.944,10		-0,06 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-643.651,29		-0,23 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					-810.595,39		-0,29 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					277.448.799,00		100,00 %

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]

	30.06.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	276.352.341,10	275.530.116,86
Καταθέσεις σε τράπεζες	508.331,71	240.848,07
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	1.398.721,58	2.539.669,87
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	278.259.394,39	278.310.634,80
Υποχρεώσεις	-810.595,39	-490.901,23
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	277.448.799,00	277.819.733,57
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	27.098.084,450	27.424.777,124
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,2387	10,1302
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου		
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	276.352.341,10	275.530.116,86
Σύνολο	276.352.341,10	275.530.116,86

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]

30/06/2024

Α. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024

Εισόδημα από επενδύσεις	2.582.749,48
Λοιπά εισοδήματα	1.282,91
Έξοδα διαχείρισης	-677.527,76
Έξοδα θεματοφύλακα	-67.752,77
Λοιπά έξοδα και φόροι	-669.999,77
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	36.446,67
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06	1.205.198,76

Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024

Έκδοση νέων μεριδίων	0,00
Εξαγορές μεριδίων	-3.320.391,60
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.744.258,27
Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06	-1.576.133,33
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α + Β) περιόδου 01.01 - 30.06	-370.934,57

ΕΙΣΡΟΕΣ - ΕΚΡΟΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΞΑΓΟΡΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

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

Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

	Μερίδια	Αξία EUR
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	27.424.777,124	275.139.468,58
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	0,000	0,000
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-326.692,674	-3.320.391,60
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		1.205.198,76
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	27.098.084,450	273.024.275,74

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)

ΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αξία EUR

α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	271.927.817,84
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	276.352.341,10
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)	4.424.523,260

β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού

Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	1.096.457,90
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	1.096.457,90
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού	0,000

Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού

4.424.523,26

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

Αξία EUR

ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	277.448.799,00
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	27.098.084,4500
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	10,2387

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)

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ

Αξία EUR

% επί Κ.Ε

ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	276.352.341,10	99,60 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	276.352.341,10	99,60 %

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 %
	30/06/2024	31/12/2023	
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	3.492.405,00	-100,000
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	3.492.405,00	-100,000
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	276.352.341,10	272.037.711,86	1,586
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	276.352.341,10	272.037.711,86	1,586

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

ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	277.819.733,57
Αριθμός Μεριδίων	27.424.777,1240
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	10,1302

ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2024 - 30/06/2024

Τυπική Απόκλιση (%)	0,42 %
---------------------	--------

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ 30/06/2024 (ΕΛΤΕ Κανονιστική Πράξη 006/2009)

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξία με:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	276.352.341,10	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024	276.352.341,10	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months – ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

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 περιόδου 01/01/2024-30/06/2024 βρίσκονται προς μεταφορά στον λογαριασμό «Κεφάλαιο».
- v. Επενδυτικός σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη υψηλότερων αποδόσεων από άλλες μορφές επενδύσεων σε μέσα χρηματαγοράς και καταθέσεις ή σταθερού εισοδήματος, αναλαμβάνοντας τον ανάλογο επενδυτικό κίνδυνο. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιδιώκει να προσφέρει στη λήξη του, την διασφάλιση του επενδεδυμένου κεφαλαίου, με την προϋπόθεση πως δεν θα υπάρξουν αρνητικές εξελίξεις στην αγορά ομολόγων όπως ένα πιστωτικό γεγονός με αθέτηση των υποχρεώσεων εκδοτών ομολόγων και λοιπών αξιογράφων του χαρτοφυλακίου.

Για την επίτευξη του σκοπού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει κυρίως σε επιλεγμένους εταιρικούς και κυβερνητικούς ομολογιακούς τίτλους βραχυπρόθεσμης ή/και μεσοπρόθεσμης διάρκειας (έως 2 έτη) που δύνανται να διαπραγματεύονται στην Ελλάδα ή/και σε οργανωμένες αγορές του εξωτερικού, με στόχο η μέση ληκτότητα του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου να είναι μικρότερη ή ίση των 18 μηνών. Ειδικότερα, τα ομόλογα που θα απαρτίζουν το χαρτοφυλάκιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου επιδιώκεται να διακρατούνται μέχρι την λήξη τους (buy & hold) ώστε να διασφαλίζεται το επενδυμένο κεφάλαιο μέσω της αποπληρωμής των ομολόγων στην λήξη. Ομόλογα που θα λήγουν πριν την λήξη του Αμοιβαίου Κεφαλαίου θα αντικαθίστανται με ομόλογα αντίστοιχης υπολειπόμενης διάρκειας με την λήξη του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ή με μέσα χρηματαγοράς. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο είναι ορισμένης διάρκειας και λήγει την 30 Απριλίου 2025.

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.

- vi. 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.
- vii. 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.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ

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

Ειδικότερα :

1. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ - ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Η αποτίμηση των ομολογιών εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.

Οι τυχόν καταβληθέντες τόκοι κατά την αγορά των ομολογιών καθώς και οι δουλευμένοι τόκοι αυτών από την απόκτησή τους ή την προηγούμενη επέτειό τους έως 30/06/2024 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Οι τόκοι που αφορούν το Α' Εξάμηνο 2024, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

2. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ

Δεν υπήρχαν ξένα νομίσματα εκτός Ευρώ στις 30/06/2024.

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 30/06/2024:

ΟΜΙΛΟΣ INTESA SAN PAOLO SPA : 8,53%

Ομολογίες εταιριών ομίλου	8,53%
---------------------------	-------

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

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

Γ. ΦΟΝΙΑΣ

Γ. ΜΕΡΤΙΚΑΣ

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 EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ».

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της περιόδου που έληξε την 30^η Ιουνίου 2024 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ» (η Έκθεση Διαχείρισεως), 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 Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME II 18months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ» κατά την 30^η Ιουνίου 2024 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 Διαχείρισεως».

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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως 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.



Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πράιςγουτερχαους Κούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λεωφ. Κηφισίας 270
152 32 Χαλάνδρι
Α.Μ. ΣΟΕΛ 113

Μαρία Πουλάκη
Α.Μ. ΣΟΕΛ 51101