

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 18months - Ομολογιακό  
30.06.2024**

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



5.00000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 01/03/2009-01/03/2025 / IT0004513641 Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	100,86800000	504.340,00	0,36 %	0,36 %
1.37500 % KONINKLIJKE PHILIPS NV 25/03/2020-30/03/2025 / XS2149368529 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	98,22700000	982.270,00	0,70 %	0,70 %
0.75000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 17/01/2018-17/07/2025 / XS1750122225 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A	BLOOMBERG	A+	800.000,0000	97,03100000	776.248,00	0,55 %	0,56 %
2.75000 % PHILIP MORRIS INTL INC 19/03/2013-19/03/2025 / XS0906815591 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	2.000.000,0000	99,18100000	1.983.620,00	1,41 %	1,42 %
0.75000 % SWEDBANK AB 05/05/2020-05/05/2025 / XS2167002521 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AA-	1.900.000,0000	97,56200000	1.853.678,00	1,32 %	1,33 %
0.62500 % KBC GROUP NV 10/04/2019-10/04/2025 / BE0002645266 Σταθερού Επιτοκίου BRUSSELS STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	1.100.000,0000	97,65700000	1.074.227,00	0,77 %	0,77 %
1.62500 % WELLS FARGO & COMPANY 02/06/2015-02/06/2025 / XS1240964483 Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	400.000,0000	98,05400000	392.216,00	0,28 %	0,28 %
1.25000 % BLACKROCK INC 06/05/2015-06/05/2025 / XS1117297785 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AA-	500.000,0000	97,91100000	489.555,00	0,35 %	0,35 %
3.50000 % BMW FINANCE NV 06/04/2023-06/04/2025 / XS2609431031 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A	50.000,0000	99,77300000	49.886,50	0,04 %	0,04 %
4.12500 % COOPERATIEVE RABOBANK UA 14/07/2010-14/07/2025 / XS0525602339 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ	BLOOMBERG	AA-	1.450.000,0000	100,50700000	1.457.351,50	1,04 %	1,04 %
1.00000 % ORANGE SA 12/05/2016-12/05/2025 / XS1408317433 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A	BLOOMBERG	BBB+	1.500.000,0000	97,73200000	1.465.980,00	1,05 %	1,05 %
0.87500 % IBERDROLA FINANZAS SAU 14/04/2020-16/06/2025 / XS2153405118 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	BBB+	600.000,0000	97,43100000	584.586,00	0,42 %	0,42 %
0.87500 % GENERAL ELECTRIC CO 17/05/2017-17/05/2025 / XS1612542826 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	1.400.000,0000	97,46200000	1.364.468,00	0,97 %	0,98 %
0.10700 % CARREFOUR BANQUE 14/06/2021-14/06/2025 / FR0014003Z81 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A	BLOOMBERG	N/A	1.900.000,0000	96,44700000	1.832.493,00	1,31 %	1,31 %
2.62500 % MERCEDES-BENZ INT FIN 07/04/2020-07/04/2025 / DE000A289RN6 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A	1.448.000,0000	99,13100000	1.435.416,88	1,02 %	1,03 %
1.25000 % CARREFOUR SA 03/02/2015-03/06/2025 / XS1179916017 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	97,66000000	976.600,00	0,70 %	0,70 %
1.12500 % NORSK HYDRO ASA 11/04/2019-11/04/2025 / XS1974922442 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	800.000,0000	97,85000000	782.800,00	0,56 %	0,56 %
0.00000 % BONOS Y OBLIG DEL ESTADO 08/02/2022-31/05/2025 / ES0000012K38 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	4.800.000,0000	96,86700000	4.649.616,00	3,32 %	3,32 %
2.250000% AIB GROUP PLC 03/07/2018 - 03/07/2025 / XS1849550592 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	98,54200000	985.420,00	0,70 %	0,70 %
2.50000% TELENOR ASA 22/05/2013 - 22/05/2025 / XS0933241456 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	600.000,0000	98,89500000	593.370,00	0,42 %	0,42 %
1.50000 % VALEO SE 18/06/2018-18/06/2025 / FR0013342334 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A	BLOOMBERG	BB+	500.000,0000	97,16000000	485.800,00	0,35 %	0,35 %
1.37500 % AMERICAN TOWER CORP 06/04/2017-04/04/2025 / XS1591781452 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB-	500.000,0000	98,12900000	490.645,00	0,35 %	0,35 %
3.40000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 24/02/2023-28/03/2025 / IT0005534281 Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A	BLOOMBERG	N/A	2.000.000,0000	99,83700000	1.996.740,00	1,42 %	1,43 %

0.00000 % BANQUE STELLANTIS FRANCE 22/01/2021-22/01/2025 / FR0014001JP1	BLOOMBERG	BBB+	1.400.000,0000	97,91000000	1.370.740,00	0,98 %	0,98 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.75000 % UNICREDIT SPA 09/03/2015-30/04/2025 / IT0005090813	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	97,53900000	487.695,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
2.37500 % COCA-COLA EUROPACIFIC 07/05/2013-07/05/2025 / XS0926785808	BLOOMBERG	BBB+	600.000,0000	98,73900000	592.434,00	0,42 %	0,42 %
Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
2.25000 % SCANIA CV AB 03/06/2020-03/06/2025 / XS2182067350	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	98,48900000	984.890,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.00000 % NETFLIX INC 28/04/2020-15/06/2025 / XS2166217278	BLOOMBERG	BBB	1.500.000,0000	99,31700000	1.489.755,00	1,06 %	1,07 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.62500 % TORONTO-DOMINION BANK 06/06/2018-06/06/2025 / XS1832967019	BLOOMBERG	AAA	700.000,0000	97,39800000	681.786,00	0,49 %	0,49 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
0.75000% BANCO BILBAO VIZCAYA ARG 04/06/2020 - 04/06/2025 / XS2182404298	BLOOMBERG	A-	500.000,0000	97,37900000	486.895,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
1.37500 % BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA 14/05/2018-14/05/2025 / XS1820037270	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	97,97800000	979.780,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.12500 % ORACLE CORP 10/07/2013-10/07/2025 / XS0951216166	BLOOMBERG	BBB	900.000,0000	99,26500000	893.385,00	0,64 %	0,64 %
Σταθερού Επιτοκίου DUSSELDORF STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.87500 % NESTLE HOLDINGS INC 19/07/2017-18/07/2025 / XS1648298559	BLOOMBERG	AA-	1.470.000,0000	97,27600000	1.429.957,20	1,02 %	1,02 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
1.12500 % MEDIOBANCA DI CRED FIN 15/07/2019-15/07/2025 / XS2027957815	BLOOMBERG	BBB	600.000,0000	97,22700000	583.362,00	0,42 %	0,42 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
0.62500 % DANSKE BANK A/S 12/05/2020-26/05/2025 / XS2171316859	BLOOMBERG	A+	2.000.000,0000	97,31900000	1.946.380,00	1,39 %	1,39 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
1.00000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 23/03/2022-23/05/2025 / FR0014009A50	BLOOMBERG	A+	2.100.000,0000	97,64400000	2.050.524,00	1,46 %	1,47 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.45000 % CREDIT SUISSE AG LONDON 18/05/2020-19/05/2025 / XS2176686546	BLOOMBERG	A+	1.500.000,0000	97,16800000	1.457.520,00	1,04 %	1,04 %
Σταθερού Επιτοκίου STUTT GART STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.12500 % MERCK FIN SERVICES GMBH 16/01/2020-16/07/2025 / XS2102916793	BLOOMBERG	A-	300.000,0000	96,44500000	289.335,00	0,21 %	0,21 %
Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.50000 % DIAGEO FINANCE PLC 26/04/2023-26/06/2025 / XS2615917585	BLOOMBERG	A-	900.000,0000	99,79400000	898.146,00	0,64 %	0,64 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
0.50000 % NYKREDIT REALKREDIT AS 11/06/2020-10/07/2025 / DK0009529901	BLOOMBERG	A+	300.000,0000	96,84900000	290.547,00	0,21 %	0,21 %
Σταθερού Επιτοκίου COPENHAGEN STOCK EXCHANGE							
0.12500 % EUROCLEAR BANK SA 07/07/2020-07/07/2025 / BE6322991462	BLOOMBERG	AA	1.000.000,0000	96,42500000	964.250,00	0,69 %	0,69 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
0.87500 % BMW FINANCE NV 03/04/2017-03/04/2025 / XS1589881785	BLOOMBERG	A	800.000,0000	97,89400000	783.152,00	0,56 %	0,56 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.45000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 15/03/2018-15/05/2025 / IT0005327306	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	98,27500000	491.375,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A.							
0.62500 % VIVENDI SA 11/06/2019-11/06/2025 / FR0013424868	BLOOMBERG	N/A	900.000,0000	97,67200000	879.048,00	0,63 %	0,63 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.12500 % INTESA SANPAOLO SPA 13/07/2018-14/07/2025 / IT0005339210	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	97,49400000	487.470,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1,00000% CIE DE SAINT + GOBAIN SA 17/03/2017 - 17/03/2025 / XS1577586321	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	98,13600000	981.360,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
1,25000% KERING 05/05/2022 - 05/05/2025 / FR001400A5N5	BLOOMBERG	N/A	800.000,0000	97,93200000	783.456,00	0,56 %	0,56 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.12500 % ESSLORLUXOTTICA 27/11/2019-27/05/2025 / FR0013463650	BLOOMBERG	A	1.100.000,0000	96,81700000	1.064.987,00	0,76 %	0,76 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							

3.62500 % TOYOTA MOTOR FINANCE BV 24/04/2023-24/04/2025 / XS2613667976	BLOOMBERG	A+	1.500.000,0000	99,86100000	1.497.915,00	1,07 %	1,07 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
3.12500 % LOREAL SA 19/05/2023-19/05/2025 / FR001400HX73	BLOOMBERG	AA	1.400.000,0000	99,50900000	1.393.126,00	0,99 %	1,00 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.87500 % APPLE INC 24/05/2017-24/05/2025 / XS1619312173	BLOOMBERG	AA+	1.500.000,0000	97,63200000	1.464.480,00	1,04 %	1,05 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.50000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 02/03/2015-01/06/2025 / IT0005090318	BLOOMBERG	N/A	11.650.000,0000	98,17900000	11.437.853,50	8,16 %	8,18 %
Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A.							
1.12500 % PERNOD RICARD SA 06/04/2020-07/04/2025 / FR0013506524	BLOOMBERG	BBB+	2.100.000,0000	97,98400000	2.057.664,00	1,47 %	1,47 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
3.00000 % VOLKSWAGEN FIN SERV AG 06/04/2020-06/04/2025 / XS2152062209	BLOOMBERG	BBB+	500.000,0000	99,41800000	497.090,00	0,35 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.00000 % SANOFI SA 30/03/2020-04/01/2025 / FR0013505104	BLOOMBERG	AA-	500.000,0000	98,00100000	490.005,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.62500 % VOLVO TREASURY AB 26/05/2020-26/05/2025 / XS2175848170	BLOOMBERG	A	1.000.000,0000	98,11900000	981.190,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
2.75000 % NATWEST GROUP PLC 02/04/2020-02/04/2025 / XS2150006646	BLOOMBERG	A	500.000,0000	99,26500000	496.325,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
1.27500 % ENI FINANCE INTL SA 05/05/2020-05/05/2025 / BE6321718346	BLOOMBERG	BBB+	500.000,0000	98,03900000	490.195,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
0.87500 % BASF SE 22/05/2018-22/05/2025 / XS1823502650	BLOOMBERG	A-	500.000,0000	97,52000000	487.600,00	0,35 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.85000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 28/04/2020-01/07/2025 / IT0005408502	BLOOMBERG	N/A	42.000.000,0000	98,38300000	41.320.860,00	29,47 %	29,55 %
Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A.							
1.00000 % BRISTOL-MYERS SQUIBB CO 05/05/2015-15/05/2025 / XS1226748439	BLOOMBERG	A	1.000.000,0000	97,61700000	976.170,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE							
1.12500 % DANONE SA 14/01/2015-14/01/2025 / FR0012432912	BLOOMBERG	BBB+	100.000,0000	98,56700000	98.567,00	0,07 %	0,07 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
1.25000 % ABN AMRO BANK NV 28/05/2020-28/05/2025 / XS2180510732	BLOOMBERG	BBB+	2.100.000,0000	97,82500000	2.054.325,00	1,47 %	1,47 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
0.50000 % UNILEVER FINANCE 04/09/2018-06/01/2025 / XS1873208950	BLOOMBERG	A+	100.000,0000	98,36600000	98.366,00	0,07 %	0,07 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE							
1.62500 % AIRBUS SE 07/04/2020-07/04/2025 / XS2152795709	BLOOMBERG	A	1.000.000,0000	98,41700000	984.170,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>					<b>139.014.418,08</b>	<b>99,15 %</b>	<b>99,41 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>139.014.418,08</b>	<b>99,15 %</b>	<b>99,41 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>					<b>139.014.418,08</b>	<b>99,15 %</b>	<b>99,41 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>					<b>139.014.418,08</b>	<b>99,15 %</b>	<b>99,41 %</b>
<b>Άλλα Περιουσιακά Στοιχεία</b>							
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					731.057,58	0,52 %	0,52 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ Άλλα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					<b>731.057,58</b>	<b>0,52 %</b>	<b>0,52 %</b>
<b>Καταθέσεις σε Πιστωτικά Ιδρύματα</b>							
<b>Καταθέσεις Όψεως</b>							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					458.529,13	0,33 %	0,33 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>					<b>458.529,13</b>	<b>0,33 %</b>	<b>0,33 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>					<b>458.529,13</b>	<b>0,33 %</b>	<b>0,33 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>140.204.004,79</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,26 %</b>
<b>Στοιχεία Παθητικού</b>							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-49.937,74	-0,04 %	-0,04 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-314.764,85	-0,23 %	-0,23 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>-364.702,59</b>	<b>-0,26 %</b>	<b>-0,26 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>139.839.302,20</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

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

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

	30.06.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	139.014.418,08	56.744.783,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	458.529,13	27.572.979,11
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	731.057,58	302.031,85
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>140.204.004,79</b>	<b>84.619.793,96</b>
Υποχρεώσεις	-364.702,59	-16.037.863,46
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>139.839.302,20</b>	<b>68.581.930,50</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	13.877.980,434	6.863.683,918
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,0763	9,9920
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>		
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	139.014.418,08	56.744.783,00
<b>Σύνολο</b>	<b>139.014.418,08</b>	<b>56.744.783,00</b>

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

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

	30/06/2024
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>	
Εισόδημα από επενδύσεις	1.008.535,82
Λοιπά εισοδήματα	576,26
Έξοδα διαχείρισης	-265.065,10
Έξοδα θεματοφύλακα	-33.133,14
Λοιπά έξοδα και φόροι	-323.422,52
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσω χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	46.719,16
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσω χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-300,86
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06</b>	<b>433.909,62</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>	
Έκδοση νέων μεριδίων	71.813.143,05
Εξαγορές μεριδίων	-1.784.178,21
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	794.497,24
<b>Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>70.823.462,08</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>71.257.371,70</b>

## ΕΙΣΡΟΕΣ - ΕΚΡΟΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΞΑΓΟΡΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

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

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	Μερίδια	Αξία EUR
<b>ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 18months -Ομολογιακό</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	6.863.683,918	68.592.124,51
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	7.192.747,534	71.813.143,05
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-178.451,018	-1.784.178,21
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		433.909,62
<b>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024</b>	<b>13.877.980,434</b>	<b>139.054.998,97</b>

## ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ-ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)

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

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	Αξία EUR
<b>α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς</b>	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	138.230.114,85
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	139.014.418,08
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</b>	<b>784.303,230</b>
<b>β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού</b>	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	824.884,12
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	824.884,12
<b>Σύνολο από Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>0,000</b>
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>784.303,23</b>

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

	Αξία EUR
<b>ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 18months -Ομολογιακό</b>	
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	139.839.302,20
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	13.877.980,4340
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	10,0763

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
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>139.014.418,08</b>	<b>99,41 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	139.014.418,08	99,41 %

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	
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>139.014.418,08</b>	<b>56.744.783,00</b>	<b>144,982</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	139.014.418,08	33.761.283,00	311,757
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	22.983.500,00	-100,000

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
<b>ΔΗΛΩΣ EXTRA INCOME III 18months -Ομολογιακό</b>	
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	68.581.930,50
Αριθμός Μεριδίων	6.863.683,9180
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	9,9920

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

Τυπική Απόκλιση (%)	0,59 %
---------------------	--------

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

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε εύλοπη αδιά με:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	139.014.418,08	100,00
<b>Συνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024</b>	<b>139.014.418,08</b>	<b>100,00</b>

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

## Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 18months - Ομολογιακό

### 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 15 Ιουλίου 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](http://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.

Στις 30/06/2024, δεν υπάρχουν επενδύσεις σε εταιρίες του ίδιου ομίλου σε ποσοστό μεγαλύτερο ή ίσο του 5%.

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 III 18months - Ομολογιακό».

## Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 18months - Ομολογιακό» (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 III 18months - Ομολογιακό» κατά την 30<sup>η</sup> 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