

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 24months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ  
30.06.2024**

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



3.50000 % AMERICAN HONDA FINANCE 25/01/2024-24/04/2026 / XS2756387499 Σταθρού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	700.000,0000	99,91500000	699.405,00	0,54 %	0,55 %
3.37500 % ORANO SA 23/04/2019-23/04/2026 / FR0013414919 Σταθρού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	N/A	4.500.000,0000	99,01100000	4.455.495,00	3,44 %	3,49 %
1.12500 % CIE DE SAINT-GOBAIN SA 23/03/2018-23/03/2026 / XS1793349926 Σταθρού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB+	500.000,0000	95,98100000	479.905,00	0,37 %	0,38 %
3.87500 % STELLANTIS NV 07/07/2020-05/01/2026 / XS2178833773 Σταθρού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB+	1.650.000,0000	100,17300000	1.652.854,50	1,28 %	1,29 %
1.12500 % CAIXABANK SA 27/03/2019-27/03/2026 / XS1968846532 Σταθρού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	2.500.000,0000	95,87400000	2.396.850,00	1,85 %	1,88 %
0.25000 % VOLKSWAGEN LEASING GMBH 12/01/2021-12/01/2026 / XS2282094494 Σταθρού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	A-	250.000,0000	94,82100000	237.052,50	0,18 %	0,19 %
0.32500 % UNICREDIT SPA 19/01/2021-19/01/2026 / XS2289133915 Σταθρού Επιτοκίου DUSSELDORF STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	BBB	500.000,0000	94,91900000	474.595,00	0,37 %	0,37 %
3.75000 % BANCO SANTANDER SA 16/01/2023-16/01/2026 / XS2575952424 Σταθρού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	2.300.000,0000	100,13000000	2.302.990,00	1,78 %	1,80 %
0.25000 % BPCE SA 15/01/2020-15/01/2026 / FR0013476199 Σταθρού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A	300.000,0000	94,79300000	284.379,00	0,22 %	0,22 %
2.37500 % LEONARDO SPA 08/07/2020-08/01/2026 / XS2199716304 Σταθρού Επιτοκίου DUSSELDORF STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	BBB-	750.000,0000	97,77500000	733.312,50	0,57 %	0,57 %
0.01000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 08/04/2021-11/05/2026 / FR0014002557 Σταθρού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A+	4.800.000,0000	93,55400000	4.490.592,00	3,47 %	3,52 %
1.00000 % COMMERZBANK AG 04/03/2019-04/03/2026 / DE000CZ40NS9 Σταθρού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	A-	500.000,0000	96,04100000	480.205,00	0,37 %	0,38 %
0.87500 % DEUTSCHE TELEKOM AG 12/03/2020-25/03/2026 / DE000A2TSDD4 Σταθρού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	BBB+	500.000,0000	95,70700000	478.535,00	0,37 %	0,37 %
3.25000 % INTESA SANPAOLO SPA 10/02/2014-10/02/2026 / IT0004992787 Σταθρού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	99,46900000	497.345,00	0,38 %	0,39 %
2.00000 % NOKIA OYJ 04/03/2019-11/03/2026 / XS1960685383 Σταθρού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BB+	2.000.000,0000	97,09500000	1.941.900,00	1,50 %	1,52 %
1.75000 % RCI BANQUE SA 10/04/2019-10/04/2026 / FR0013412707 Σταθρού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB	8.000.000,0000	96,36700000	7.709.360,00	5,95 %	6,04 %
0.18400 % MIZUHO FINANCIAL GROUP 12/04/2021-13/04/2026 / XS2329143510 Σταθρού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	A	1.900.000,0000	94,30500000	1.791.795,00	1,38 %	1,40 %
0.01000 % UBS AG LONDON 31/03/2021-31/03/2026 / XS2326546434 Σταθρού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A+	1.800.000,0000	94,01600000	1.692.288,00	1,31 %	1,32 %
1.75000 % AP MOLLER - MAERSK A/S 16/03/2018-16/03/2026 / XS1789699607 Σταθρού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /EPMANIA	BLOOMBERG	BBB+	1.900.000,0000	96,87300000	1.840.587,00	1,42 %	1,44 %
0.62500 % ERSTE GROUP BANK AG 17/04/2018-17/04/2026 / XS1807495608 Σταθρού Επιτοκίου WIENER BOERSE AG / ΑΥΣΤΡΙΑ	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	95,07500000	475.375,00	0,37 %	0,37 %
0.25000 % AT&T INC 11/09/2019-04/03/2026 / XS2051361264 Σταθρού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	1.400.000,0000	94,74000000	1.326.360,00	1,02 %	1,04 %

3.87500 % VOLKSWAGEN INTL FIN NV 29/03/2023-29/03/2026 / XS2604697891 Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	100,25900000	1.002.590,00	0,77 %	0,78 %
3.12500 % CREDIT AGRICOLE LONDON 05/02/2014-05/02/2026 / XS1028421383 Σταθερού Επιτοκίου DUSSELDORF STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	500.000,0000	99,46100000	497.305,00	0,38 %	0,39 %
1.62500 % BNP PARIBAS 23/02/2016-23/02/2026 / XS1369250755 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A+	2.500.000,0000	97,06400000	2.426.600,00	1,87 %	1,90 %
0.37500 % BPCE SA 02/02/2022-02/02/2026 / FR0014007VF4 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A	1.200.000,0000	94,85500000	1.138.260,00	0,88 %	0,89 %
3.87500 % BANQUE STELLANTIS FRANCE 19/01/2023-19/01/2026 / FR001400F6V1 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB+	2.900.000,0000	100,13500000	2.903.915,00	2,24 %	2,27 %
1.62500 % HEIDELBERG MATERIALS FIN 04/04/2017-04/07/2026 / XS1589806907 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	500.000,0000	96,75700000	483.785,00	0,37 %	0,38 %
1.50000 % ENI SPA 02/02/2015-02/02/2026 / XS1180451657 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	500.000,0000	96,89600000	484.480,00	0,37 %	0,38 %
1.50000 % ERSTE GROUP BANK AG 07/04/2022-07/04/2026 / AT0000A2VVQ2 Σταθερού Επιτοκίου WIENER BOERSE AG / ΑΥΣΤΡΙΑ	BLOOMBERG	A	1.000.000,0000	96,64900000	966.490,00	0,75 %	0,76 %
2.75000 % STELLANTIS NV 15/05/2020-15/05/2026 / FR0013512944 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB+	1.500.000,0000	98,40800000	1.476.120,00	1,14 %	1,16 %
1.50000 % CREDIT SUISSE AG LONDON 04/04/2016-10/04/2026 / XS1392459381 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	1.000.000,0000	96,22800000	962.280,00	0,74 %	0,75 %
3.75000 % SVENSKA HANDELSBANKEN AB 05/05/2023-05/05/2026 / XS2618499177 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AA	800.000,0000	100,39300000	803.144,00	0,62 %	0,63 %
1.12500 % AUTOROUTES DU SUD DE LA 20/04/2017-20/04/2026 / FR0013251170 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	300.000,0000	95,97000000	287.910,00	0,22 %	0,23 %
0.85000 % GENERAL MOTORS FINL CO 26/02/2020-26/02/2026 / XS2125145867 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	250.000,0000	95,49100000	238.727,50	0,18 %	0,19 %
2.62500 % PEPSICO INC 28/04/2014-28/04/2026 / XS1061714165 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	600.000,0000	98,66200000	591.972,00	0,46 %	0,46 %
1.25000 % COOPERATIEVE RABOBANK UA 23/03/2016-23/03/2026 / XS1382784509 Σταθερού Επιτοκίου AMSTERDAMSE EFFECTENBEURS	BLOOMBERG	AA-	1.000.000,0000	96,44200000	964.420,00	0,74 %	0,76 %
0.75000 % BASF SE 17/03/2022-17/03/2026 / XS2456247605 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	2.200.000,0000	95,60800000	2.103.376,00	1,62 %	1,65 %
4.50000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 01/09/2010-01/03/2026 / IT0004644735 Σταθερού Επιτοκίου BORSA ITALIANA S.P.A	BLOOMBERG	N/A	3.200.000,0000	101,70300000	3.254.496,00	2,51 %	2,55 %
0.75000 % KBC BANK NV 08/03/2018-08/03/2026 / BE0002583616 Σταθερού Επιτοκίου BRUSSELS STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AAA	500.000,0000	95,73800000	478.690,00	0,37 %	0,37 %
5.12500 % HARLEY-DAVIDSON FINL SER 05/04/2023-05/04/2026 / XS2607183980 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB-	2.450.000,0000	101,95700000	2.497.946,50	1,93 %	1,96 %
2.37500 % LLOYDS BK CORP MKTS PLC 09/04/2020-09/04/2026 / XS2151069775 Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	900.000,0000	97,90500000	881.145,00	0,68 %	0,69 %
2.87500 % PHILIP MORRIS INTL INC 03/03/2014-03/03/2026 / XS1040105980 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	1.400.000,0000	98,69000000	1.381.660,00	1,07 %	1,08 %
0.00000 % SIEMENS FINANCIERINGSMAT 20/02/2020-20/02/2026 / XS2118280218 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AA-	500.000,0000	94,83400000	474.170,00	0,37 %	0,37 %
0.87500 % MEDIOBANCA DI CRED FIN 09/12/2019-15/01/2026 / XS2090859252 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	2.250.000,0000	95,61500000	2.151.337,50	1,66 %	1,68 %
3.37500 % IMPERIAL BRANDS FIN PLC 28/02/2014-28/02/2026 / XS1040508241 Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB-	1.000.000,0000	99,30100000	993.010,00	0,77 %	0,78 %
1.25000 % CREDIT AGRICOLE LONDON 14/04/2016-14/04/2026 / XS1395021089 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A+	2.600.000,0000	96,04400000	2.497.144,00	1,93 %	1,95 %
3.62500 % ORSTED A/S 01/03/2023-01/03/2026 / XS2591026856 Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	1.000.000,0000	100,10400000	1.001.040,00	0,77 %	0,78 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>					<b>111.360.784,00</b>	<b>85,98 %</b>	<b>87,18 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>111.360.784,00</b>	<b>85,98 %</b>	<b>87,18 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>					<b>125.856.676,75</b>	<b>97,17 %</b>	<b>98,53 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>					<b>125.856.676,75</b>	<b>97,17 %</b>	<b>98,53 %</b>

ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.034.492,05	0,80 %	0,81 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>	<b>1.034.492,05</b>	<b>0,80 %</b>	<b>0,81 %</b>
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR	2.632.538,32	2,03 %	2,06 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>	<b>2.632.538,32</b>	<b>2,03 %</b>	<b>2,06 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>	<b>2.632.538,32</b>	<b>2,03 %</b>	<b>2,06 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>129.523.707,12</b>	<b>100,00 %</b>	<b>101,40 %</b>
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-1.640.655,02		-1,28 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	-151.822,02		-0,12 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>-1.792.477,04</b>		<b>-1,40 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>127.731.230,08</b>		<b>100,00 %</b>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)	
N.4099/2012 [N. 4308/2014 παράρτημα Β.11 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]	
	30.06.2024
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	125.856.676,75
Καταθέσεις σε τράπεζες	2.632.538,32
Λοπά περιουσιακά στοιχεία	1.034.492,05
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>129.523.707,12</b>
Υποχρεώσεις	-1.792.477,04
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>127.731.230,08</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	12.738.798,853
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,0269
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου	
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	125.856.676,75
<b>Σύνολο</b>	<b>125.856.676,75</b>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)	
N.4099/2012 [N. 4308/2014 παράρτημα Β.12 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]	
	30/06/2024
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.03-30.06.2024</b>	
Εισόδημα από επενδύσεις	730.620,95
Λοιπά εισοδήματα	348,88
Έξοδα διαχείρισης	-279.450,01
Έξοδα θεματοφύλακα	-15.981,26
Λοιπά έξοδα και φόροι	-155.386,93
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	53.773,16
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-1.440,92
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.03-30.06</b>	<b>332.483,87</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.03-30.06.2024</b>	
Έκδοση νέων μεριδίων	129.336.078,31
Εξαγορές μεριδίων	-2.114.998,82
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	177.666,72
<b>Σύνολο περιόδου 01.03 - 30.06</b>	<b>127.398.746,21</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.03 - 30.06</b>	<b>127.731.230,08</b>

ΕΙΣΡΟΕΣ - ΕΚΡΟΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΣΑΓΟΡΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ			
(άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)			
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	Μερίδια	Αξία EUR	
<b>ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 24months – ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>			
Μερίδια σε κυκλοφορία την 01/01/2024	0,000	0,00	
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/03/2024 - 30/06/2024	12.950.648,221	129.336.078,31	
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/03/2024 - 30/06/2024	-211.849,368	-2.114.998,82	
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		332.483,87	
<b>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024</b>	<b>12.738.798,853</b>	<b>127.553.563,36</b>	

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 Χρηματαγοράς	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	125.679.010,03
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	125.856.676,75
<b>Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας)</b>	<b>177.666,720</b>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	1.874.553,33
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	1.874.553,33
<b>Σύνολο από Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>0,000</b>
<b>Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>177.666,72</b>

Αξία EUR

**ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 24months – ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**

Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	127.731.230,08
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	12.738.798,8530
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	10,0269

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

(άρθρο 77 Ν.4099/2012 &amp; 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>14.495.892,75</b>	<b>11,35 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	14.495.892,75	11,35 %
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>111.360.784,00</b>	<b>87,18 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	111.360.784,00	87,18 %

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

(άρθρο 77 Ν.4099/2012 &amp; 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>14.495.892,75</b>	<b>0,00</b>	<b>100,000</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	14.495.892,75	0,00	100,000
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>111.360.784,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,000</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	111.360.784,00	0,00	100,000

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

Τυπική Απόκλιση (%)	0,85 %
---------------------	--------

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

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αδιά με:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	125.856.676,75	100,00
<b>Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024</b>	<b>125.856.676,75</b>	<b>100,00</b>

**ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ**

## Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 24months – 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 01/03/2024-30/06/2024 βρίσκονται προς μεταφορά στον λογαριασμό «Κεφάλαιο».
- v. Με ημερομηνία αναφοράς 01/03/2024, συστάθηκε το Αμοιβαίο Κεφάλαιο με την επωνυμία ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME III 24months – ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (αριθμός απόφασης σύστασης Ε.Κ. 519/23.02.2024). Ως εκ τούτου, δεν υφίσταται συγκριτική πληροφόρηση με προηγούμενες χρήσεις.
- vi. 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 24 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 10 Απριλίου 2026.  
  
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.
- 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.
- viii. 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**

- i. Η αποτίμηση των ομολογιών PUBLIC POWER CORP λήξης 30/03/2026, επιτοκίου 4.37500% και PIRAEUS BANK SA λήξης 28/01/2027, επιτοκίου 8.25000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.
- ii. 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 την περίοδο 01/03/2024-30/06/2024, 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 RCI BANQUE SA : 6,04%**

Ομολογίες εταιριών ομίλου	6,04%
---------------------------	-------

#### **ΟΜΙΛΟΣ INTESA SAN PAOLO SPA : 9,07%**

Ομολογίες εταιριών ομίλου	9,37%
---------------------------	-------

#### **ΟΜΙΛΟΣ ΔΕΗ Α.Ε. : 8,80%**

Ομολογίες εταιριών ομίλου	8,85%
---------------------------	-------



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 24months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ».

## 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 24months - 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 III 24months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ» 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