

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

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

ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME V 24months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

Αποφ. 545 /1327/ 17.05.2024 της Ε.Κ/ ΛΕΙ:213800FIDTY2ΗΚQVA374

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 03.06.2024 - 30.06.2024 (άρθρο 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ / ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ €	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)								
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ								
A. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ								
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ								
0.00000 % FRENCH DISCOUNT T-BILL 19/07/2023-10/07/2024 / FR0127921312	BLOOMBERG	N/A	16.500.000,0000	99,92000000	16.486.800,00		30,05 %	31,21 %
Μηδενικού Επιτοκίου (zero-coupon) EURONEXT PARIS S.A.						16.486.800,00	30,05 %	31,21 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						16.486.800,00	30,05 %	31,21 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ								
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ								
0.75000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 08/04/2019-08/06/2026 / FR0013412947	BLOOMBERG	A+	200.000,0000	94,63600000	189.272,00		0,34 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.								
0.00000 % ORANGE SA 29/06/2021-29/06/2026 / FR00140049Z5	BLOOMBERG	BBB+	200.000,0000	93,31500000	186.630,00		0,34 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.								
1.00000 % BANCO BILBAO VIZCAYA ARG 21/06/2019-21/06/2026 / XS2013745703	BLOOMBERG	BBB+	400.000,0000	95,06300000	380.252,00		0,69 %	0,72 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE								
0.00000 % VOLVO TREASURY AB 18/05/2021-18/05/2026 / XS2342706996	BLOOMBERG	A	700.000,0000	93,50600000	654.542,00		1,19 %	1,24 %
Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ								
0.90000 % MCDONALD'S CORP 15/03/2019-15/06/2026 / XS1963744260	BLOOMBERG	BBB+	400.000,0000	95,14300000	380.572,00		0,69 %	0,72 %
Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ								
3.43400 % TOYOTA FINANCE AUSTRALIA 18/03/2024-18/06/2026 / XS2785465860	BLOOMBERG	A+	200.000,0000	99,89700000	199.794,00		0,36 %	0,38 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
0.12500 % NATWEST MARKETS PLC 18/06/2021-18/06/2026 / XS2355599197	BLOOMBERG	A	200.000,0000	93,58100000	187.162,00		0,34 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
0.25000 % LA BANQUE POSTALE 12/07/2019-12/07/2026 / FR0013433596	BLOOMBERG	A	200.000,0000	93,54000000	187.080,00		0,34 %	0,35 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.								
0.75000 % TELENOR ASA 31/05/2019-31/05/2026 / XS2001737324	BLOOMBERG	N/A	400.000,0000	94,99900000	379.996,00		0,69 %	0,72 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
2.00000 % WELLS FARGO & COMPANY 26/10/2015-27/04/2026 / XS1310934382	BLOOMBERG	A	500.000,0000	97,04300000	485.215,00		0,88 %	0,92 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
4.62500 % ROLLS-ROYCE PLC 21/10/2020-16/02/2026 / XS2244322082	BLOOMBERG	BB+	400.000,0000	100,66300000	402.652,00		0,73 %	0,76 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
0.87500 % SOCIETE GENERALE 01/07/2019-01/07/2026 / FR0013430733	BLOOMBERG	BBB	600.000,0000	94,12800000	564.768,00		1,03 %	1,07 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.								
4.50000 % VOLKSWAGEN LEASING GMBH 25/09/2023-25/03/2026 / XS2694872081	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	101,12100000	202.242,00		0,37 %	0,38 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
0.25000 % TOYOTA MOTOR CREDIT CORP 16/01/2020-16/07/2026 / XS2102948994	BLOOMBERG	A+	200.000,0000	93,80600000	187.612,00		0,34 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
3.62500 % BPCE SA 17/04/2023-17/04/2026 / FR001400HAC0	BLOOMBERG	A	200.000,0000	100,00300000	200.006,00		0,36 %	0,38 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.								
0.62500 % INTESA SANPAOLO SPA 24/02/2021-24/02/2026 / XS2304664167	BLOOMBERG	BBB-	900.000,0000	94,79400000	853.146,00		1,55 %	1,62 %
Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ								
1.12500 % INFINEON TECHNOLOGIES AG 24/06/2020-24/06/2026 / XS2194283672	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	95,44600000	477.230,00		0,87 %	0,90 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								

1.62500 % GOLDMAN SACHS GROUP INC 27/07/2016-27/07/2026 / XS1458408561 Σταθερού Επιτοκίου STUTT GART STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	96,13800000	192.276,00	0,35 %	0,36 %
4.37500 % VOLKSWAGEN BANK GMBH 03/05/2023-07/01/2026 / XS2617442525 Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	1.000.000,0000	100,55900000	1.005.590,00	1,83 %	1,90 %
2.65200 % NISSAN MOTOR CO 17/09/2020-17/03/2026 / XS2228683277 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BB+	1.000.000,0000	97,80400000	978.040,00	1,78 %	1,85 %
0.00000 % THALES SA 26/11/2020-26/03/2026 / FR0013537305 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	N/A	600.000,0000	93,98400000	563.904,00	1,03 %	1,07 %
3.50000 % AMERICAN HONDA FINANCE 25/01/2024-24/04/2026 / XS2756387499 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	99,91500000	199.830,00	0,36 %	0,38 %
4.00000 % SIEMENS ENERGY FINAN BV 05/04/2023-05/04/2026 / XS2601458602 Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	300.000,0000	99,89500000	299.685,00	0,55 %	0,57 %
0.01000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 08/04/2021-11/05/2026 / FR0014002S57 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A+	200.000,0000	93,55400000	187.108,00	0,34 %	0,35 %
0.18400 % MIZUHO FINANCIAL GROUP 12/04/2021-13/04/2026 / XS2329143510 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A	500.000,0000	94,30500000	471.525,00	0,86 %	0,89 %
0.01000 % UBS AG LONDON 31/03/2021-31/03/2026 / XS2326546434 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A+	400.000,0000	94,01600000	376.064,00	0,69 %	0,71 %
1.62500 % HEIDELBERG MATERIALS FIN 04/04/2017-04/07/2026 / XS1589806907 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	200.000,0000	96,75700000	193.514,00	0,35 %	0,37 %
2.75000 % STELLANTIS NV 15/05/2020-15/05/2026 / FR0013512944 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB+	400.000,0000	98,40800000	393.632,00	0,72 %	0,75 %
1.50000 % CREDIT SUISSE AG LONDON 04/04/2016-10/04/2026 / XS1392459381 Σταθερού Επιτοκίου MUNICH STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	500.000,0000	96,22800000	481.140,00	0,88 %	0,91 %
3.75000 % SVENSKA HANDELSBANKEN AB 05/05/2023-05/05/2026 / XS2618499177 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AA	200.000,0000	100,39300000	200.786,00	0,37 %	0,38 %
0.25000 % ENEL FINANCE INTL NV 28/09/2021-28/05/2026 / XS2390400633 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	700.000,0000	93,93600000	657.552,00	1,20 %	1,24 %
1.50000 % BAYER CAPITAL CORP BV 26/06/2018-26/06/2026 / XS1840618059 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	1.000.000,0000	95,65000000	956.500,00	1,74 %	1,81 %
5.12500 % HARLEY-DAVIDSON FINL SER 05/04/2023-05/04/2026 / XS2607183980 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB-	1.000.000,0000	101,95700000	1.019.570,00	1,86 %	1,93 %
2.37500 % LLOYDS BK CORP MKTS PLC 09/04/2020-09/04/2026 / XS2151069775 Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	400.000,0000	97,90500000	391.620,00	0,71 %	0,74 %
3.87500 % DAIMLER TRUCK INTL 19/06/2023-19/06/2026 / XS2623129256 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	700.000,0000	100,55500000	703.885,00	1,28 %	1,33 %
0.87500 % TESCO CORP TREASURY SERV 29/11/2019-29/05/2026 / XS2086868010 Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB-	300.000,0000	94,97800000	284.934,00	0,52 %	0,54 %
1.50000 % PERNOD RICARD SA 17/05/2016-18/05/2026 / FR0013172939 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB+	400.000,0000	96,29300000	385.172,00	0,70 %	0,73 %
1.37500 % ENEL FINANCE INTL NV 01/06/2016-01/06/2026 / XS1425966287 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	200.000,0000	96,12000000	192.240,00	0,35 %	0,36 %
1.25000 % CREDIT AGRICOLE LONDON 14/04/2016-14/04/2026 / XS1395021089 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A+	600.000,0000	96,04400000	576.264,00	1,05 %	1,09 %
1.12500 % COMMERZBANK AG 21/06/2019-22/06/2026 / DE000CZ40N46 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB-	800.000,0000	95,14400000	761.152,00	1,39 %	1,44 %
0.12500 % PHILIP MORRIS INTL INC 01/08/2019-03/08/2026 / XS2035473748 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	93,04700000	186.094,00	0,34 %	0,35 %
0.37500 % VOLKSWAGEN LEASING GMBH 19/05/2021-20/07/2026 / XS2343822842 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	700.000,0000	93,58900000	655.123,00	1,19 %	1,24 %

0.75000 % CAIXABANK SA 09/07/2019-09/07/2026 / ES0213307053 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	500.000,0000	94,33100000	471.655,00	0,86 %	0,89 %
0.12500 % EURONEXT NV 17/05/2021-17/05/2026 / DK0030485271 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	400.000,0000	100,29100000	401.164,00	0,73 %	0,76 %
1.12500 % BNP PARIBAS 11/01/2018-11/06/2026 / XS1748456974 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A-	700.000,0000	95,20800000	666.456,00	1,21 %	1,26 %
0.87500 % BANKINTER SA 08/07/2019-08/07/2026 / ES0213679HN2 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	700.000,0000	94,50600000	661.542,00	1,21 %	1,25 %
4.00000 % INTESA SANPAOLO SPA 19/05/2023-19/05/2026 / XS2625195891 Σταθερού Επιτοκίου DUSSELDORF STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB	700.000,0000	100,48300000	703.381,00	1,28 %	1,33 %
0.87500 % ERSTE GROUP BANK AG 22/05/2019-22/05/2026 / XS2000538343 Σταθερού Επιτοκίου WIENER BOERSE AG / ΑΥΣΤΡΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	200.000,0000	95,02200000	190.044,00	0,35 %	0,36 %
1.54600 % SUMITOMO MITSUI FINL. GRP 15/06/2016-15/06/2026 / XS1426022536 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A	200.000,0000	96,20600000	192.412,00	0,35 %	0,36 %
1.50000 % VOLKSWAGEN LEASING GMBH 19/06/2019-19/06/2026 / XS2014291616 Σταθερού Επιτοκίου BERLIN STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	400.000,0000	95,87600000	383.504,00	0,70 %	0,73 %
1.25000 % ENI SPA 18/05/2020-18/05/2026 / XS2176783319 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	400.000,0000	95,85800000	383.432,00	0,70 %	0,73 %
0.87500 % AIRBUS SE 13/05/2016-13/05/2026 / XS1410582586 Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A	600.000,0000	95,22000000	571.320,00	1,04 %	1,08 %
1.37500 % CAIXABANK SA 19/06/2019-19/06/2026 / XS2013574038 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	1.400.000,0000	95,66700000	1.339.338,00	2,44 %	2,54 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					24.395.619,00	44,46 %	46,18 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					40.882.419,00	74,50 %	77,39 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ					40.882.419,00	74,50 %	77,39 %
ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					97.750,25	0,18 %	0,19 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					97.750,25	0,18 %	0,19 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					8.893.320,81	16,21 %	16,84 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ					8.893.320,81	16,21 %	16,84 %
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					5.000.000,00	9,11 %	9,47 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ					5.000.000,00	9,11 %	9,47 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					13.893.320,81	25,32 %	26,30 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					54.873.490,06	100,00 %	103,88 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-2.040.951,75		-3,86 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-8.102,17		-0,02 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					-2.049.053,92		-3,88 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					52.824.436,14		100,00 %

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)
 Ν.4099/2012 [Ν. 4308/2014 παράρτημα Β.11 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

	30.06.2024
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	40.882.419,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	13.893.320,81
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	97.750,25
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	54.873.490,06
Υποχρεώσεις	-2.049.053,92
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	52.824.436,14
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	5.277.782,093
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,0088
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου	
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	40.882.419,00
Σύνολο	40.882.419,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΕΞΗ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)
 Ν.4099/2012 [Ν. 4308/2014 παράρτημα Β.12 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

	30/06/2024
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 03.06-30.06.2024	
Εισόδημα από επενδύσεις	8.740,52
Λοιπά εισοδήματα	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-17.057,20
Έξοδα θεματοφύλακα	-852,86
Λοιπά έξοδα και φόροι	-10.334,17
Καθαρό εισόδημα περιόδου 03.06-30.06	-19.503,71
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 03.06-30.06.2024	
Έκδοση νέων μεριδίων	52.986.850,86
Εξαγορές μεριδίων	-195.620,43
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	52.709,42
Σύνολο περιόδου 03.06 - 30.06	52.843.939,85
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 03.06 - 30.06	52.824.436,14

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
ΔΗΛΩΣ EXTRA INCOME V 24months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 01/01/2024	0,000	0,00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 03/06/2024 - 30/06/2024	5.297.334,047	52.986.850,86
Μείον Εξαγορές μεριδίων 03/06/2024 - 30/06/2024	<u>-19.551.954</u>	<u>-195.620,43</u>
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		-19.503,71
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	5.277.782,093	52.771.726,72

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	40.829.709,58
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	40.882.419,00
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)	52.709,420
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	11.942.017,14
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	11.942.017,14
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού	0,000
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού	52.709,42

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

ΔΗΛΩΣ EXTRA INCOME V 24months - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	Αξία EUR
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	52.824.436,14
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	5.277.782,0930
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	10,0088

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	40.882.419,00	77,39 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	16.486.800,00	31,21 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	24.395.619,00	46,18 %

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	40.882.419,00	0,00	100,000
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	24.395.619,00	0,00	100,000
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	16.486.800,00	0,00	100,000

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

Τυπική Απόκλιση (%)	0,74 %
---------------------	--------

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	40.882.419,00	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024	40.882.419,00	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME V 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 03/06/2024-30/06/2024 βρίσκονται προς μεταφορά στον λογαριασμό «Κεφάλαιο».
- v. Με ημερομηνία αναφοράς 03/06/2024, συστάθηκε το Αμοιβαίο Κεφάλαιο με την επωνυμία ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME V 24months – ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (αριθμός απόφασης σύστασης Ε.Κ. 545/17.05.2024). 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 17 Ιουλίου 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 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. ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Η αποτίμηση του FRENCH DISCOUNT T-BILL λήξης 10/07/2024, επιτοκίου 0.00000%, έγινε στην εύλογη αξία του βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.

2. 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 την περίοδο 03/06/2024-30/06/2024, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

3. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ

Η κατάθεση προθεσμίας που περιλαμβάνεται στα Χρηματικά Διαθέσιμα την 30/06/2024 αποτιμήθηκε στην λογιστική της αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας της, ενώ οι δουλευμένοι τόκοι από την έναρξη της κατάθεσης έως 30/06/2024 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Τέλος, οι δουλευμένοι τόκοι που αφορούν την περίοδο 03/06/2024-30/06/2024, έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

4. 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 ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. : 26,30%

Διαθέσιμα - Καταθέσεις	26,30%
------------------------	--------

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 μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME V 24months - 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 V 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 V 24months - 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 Διαχείρισεως

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

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

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

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



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



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