

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ  
30.06.2024**

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

## ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

Αποφ. 455/1143/28.04.2023 της Ε.Κ./ ΛΕΙ:213800FAL8TJ2PPL9B9

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2024 - 30.06.2024 (άρθρα 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 Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
<b>ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)</b>								
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>								
<b>A. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>								
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ USD</b>								
1.25000 % ITALY GOV'T INT BOND 24/11/2020-17/02/2026 / US465410CA47 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	N/A	2.500.000,0000	93,57000000	2.339.250,00		23,67 %	23,76 %
1.05000 % BANK OF NOVA SCOTIA 02/03/2021-02/03/2026 / US0641593U89 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	450.000,0000	93,03200000	418.644,00		4,24 %	4,25 %
3.90000 % HSBC HOLDINGS PLC 25/05/2016-25/05/2026 / US404280BB43 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	97,25600000	194.512,00		1,97 %	1,98 %
0.87500 % PHILIP MORRIS INTL INC 02/11/2020-01/05/2026 / US718172CR89 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	360.000,0000	92,28700000	332.233,20		3,36 %	3,37 %
1.75000 % HP ENTERPRISE CO 17/07/2020-01/04/2026 / US42824CBK45 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	450.000,0000	93,72500000	421.762,50		4,27 %	4,28 %
5.70000 % GOLDMAN SACHS GROUP INC 01/11/2022-01/11/2024 / US38141GZV93 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	100.000,0000	99,97600000	99.976,00		1,01 %	1,02 %
3.55000 % LOCKHEED MARTIN CORP 16/11/2015-15/01/2026 / US539830BH11 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	100.000,0000	97,52900000	97.529,00		0,99 %	0,99 %
1.20000 % TORONTO-DOMINION BANK 03/06/2021-03/06/2026 / US89114TZD70 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	450.000,0000	92,49700000	416.236,50		4,21 %	4,23 %
1.20000 % ROYAL BANK OF CANADA 27/04/2021-27/04/2026 / US78016EZQ33 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	200.000,0000	92,81400000	185.628,00		1,88 %	1,89 %
4.45000 % TOYOTA MOTOR CREDIT CORP 18/05/2023-18/05/2026 / US89236TKT15 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A+	300.000,0000	98,66000000	295.980,00		2,99 %	3,01 %
4.87500 % BHP BILLITON FIN USA LTD 28/02/2023-27/02/2026 / US055451AY40 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	350.000,0000	99,31300000	347.595,50		3,52 %	3,53 %
4.00000 % US TREASURY 15/12/2022-15/12/2025 / US91282CGA36 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	140.000,0000	98,66800000	138.135,16		1,40 %	1,40 %
3.20000 % BRISTOL-MYERS SQUIBB CO 16/06/2020-15/06/2026 / US110122CN68 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A	150.000,0000	96,28300000	144.424,50		1,46 %	1,47 %
1.20000 % ASTRAZENECA FINANCE LLC 28/05/2021-28/05/2026 / US04636NAA19 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	40.000,0000	92,77800000	37.111,20		0,38 %	0,38 %
4.45000 % PFIZER INVESTMENT ENTER 19/05/2023-19/05/2026 / US716973AB84 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	300.000,0000	98,68800000	296.064,00		3,00 %	3,01 %
4.37500 % SWEDISH EXPORT CREDIT 14/02/2023-13/02/2026 / US87031CAJ27 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AA+	200.000,0000	98,93100000	197.862,00		2,00 %	2,01 %
1.68600 % DEUTSCHE BANK NY 19/03/2021-19/03/2026 / US25160PAF45 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	450.000,0000	94,00800000	423.036,00		4,28 %	4,30 %
2.19600 % BOEING CO. 04/02/2021-04/02/2026 / US097023DG73 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB-	200.000,0000	93,98800000	187.976,00		1,90 %	1,91 %
1.15000 % GENERAL DYNAMICS CORP 10/05/2021-01/06/2026 / US369550BN70 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	50.000,0000	92,81500000	46.407,50		0,47 %	0,47 %
4.35000 % CATERPILLAR FINL SERVICE 15/05/2023-15/05/2026 / US14913UAA88 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	100.000,0000	98,57900000	98.579,00		1,00 %	1,00 %
4.25000 % JPN BANK FOR INTL COOP 27/04/2023-27/04/2026 / US471048CW64 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	400.000,0000	98,55600000	394.224,00		3,99 %	4,00 %
4.55000 % PEPSICO INC 15/02/2023-13/02/2026 / US713448FQ60 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	50.000,0000	99,23600000	49.618,00		0,50 %	0,50 %

0.75000 % US TREASURY 31/05/2021-31/05/2026 / US91282CCF68 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	45.000,0000	92,66800000	41.700,59	0,42 %	0,42 %	
3.60000 % BOOKING HOLDINGS INC 23/05/2016-01/06/2026 / US741503AZ91 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	100.000,0000	97,13800000	97.138,00	0,98 %	0,99 %	
2.95400 % CHEVRON CORP 16/05/2016-16/05/2026 / US166764BL33 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AA-	200.000,0000	96,11100000	192.222,00	1,94 %	1,95 %	
1.00000 % AMAZON.COM INC 12/05/2021-12/05/2026 / US023135BX34 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AA-	150.000,0000	92,90000000	139.350,00	1,41 %	1,42 %	
4.75000 % JOHN DEERE CAPITAL CORP 08/06/2023-08/06/2026 / US24422EWX39 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A	200.000,0000	99,28100000	198.562,00	2,01 %	2,02 %	
1.84900 % BANCO SANTANDER SA 25/03/2021-25/03/2026 / US05964HAL96 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB+	600.000,0000	93,72900000	562.374,00	5,69 %	5,71 %	
1.66800 % BAT INTL FINANCE PLC 25/09/2020-25/03/2026 / US05530QAN07 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	150.000,0000	93,64400000	140.466,00	1,42 %	1,43 %	
1.25000 % GENERAL MOTORS FINL CO 08/01/2021-08/01/2026 / US37045XDD57 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BBB	150.000,0000	93,56300000	140.344,50	1,42 %	1,43 %	
5.00000 % PHILIP MORRIS INTL INC 17/11/2022-17/11/2025 / US718172CU19 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A-	86.000,0000	99,42800000	85.508,08	0,87 %	0,87 %	
2.25000 % ROYAL BANK OF CANADA 24/10/2019-01/11/2024 / US78015K7C20 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	A+	100.000,0000	98,84400000	98.844,00	1,00 %	1,00 %	
1.40000 % EBAY INC 10/05/2021-10/05/2026 / US278642AX15 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	BBB+	40.000,0000	92,93900000	37.175,60	0,38 %	0,38 %	
3.25000 % APPLE INC 23/02/2016-23/02/2026 / US037833BY53 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AA+	150.000,0000	97,14500000	145.717,50	1,47 %	1,48 %	
4.12500 % OEKB OEST.KONTROLLBANK 20/01/2023-20/01/2026 / US676167CH05 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AA+	200.000,0000	98,70300000	197.406,00	2,00 %	2,01 %	
2.45000 % JOHNSON & JOHNSON 01/03/2016-01/03/2026 / US478160BY94 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	AAA	200.000,0000	95,94000000	191.880,00	1,94 %	1,95 %	
4.50000 % IBM CORP 06/02/2023-06/02/2026 / US459200KW06 Σταθερού Επιτοκίου NEW YORK STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	A-	350.000,0000	98,93700000	346.279,50	3,50 %	3,52 %	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>					<b>9.777.751,83</b>	<b>98,92 %</b>	<b>99,31 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>9.777.751,83</b>	<b>98,92 %</b>	<b>99,31 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>					<b>9.777.751,83</b>	<b>98,92 %</b>	<b>99,31 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>					<b>9.777.751,83</b>	<b>98,92 %</b>	<b>99,31 %</b>	
<b>ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>								
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					60.631,80	0,61 %	0,62 %	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					<b>60.631,80</b>	<b>0,61 %</b>	<b>0,62 %</b>	
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>								
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ</b>								
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					43,11	46,15	0,00 %	0,00 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ USD						45.765,76	0,46 %	0,46 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ</b>					<b>45.811,91</b>	<b>0,46 %</b>	<b>0,47 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>					<b>45.811,91</b>	<b>0,46 %</b>	<b>0,47 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>9.884.195,54</b>	<b>99,99 %</b>	<b>100,40 %</b>	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>								
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-16.026,24		-0,16 %	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-22.919,70		-0,23 %	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>-38.945,94</b>		<b>-0,40 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>9.845.249,60</b>		<b>100,00 %</b>	

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

Ν.4099/2012 [Ν. 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	9.777.751,83	9.793.975,11
Καταθέσεις σε τράπεζες	45.811,91	239.771,58
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	60.631,80	62.096,74
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>9.884.195,54</b>	<b>10.095.843,43</b>
Υποχρεώσεις	-38.945,94	-208.672,55
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>9.845.249,60</b>	<b>9.887.170,88</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	975.523,139	988.473,559
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	<b>10,0923</b>	<b>10,0025</b>
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>		
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	9.777.751,83	9.793.975,11
<b>Σύνολο</b>	<b>9.777.751,83</b>	<b>9.793.975,11</b>

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

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

	30/06/2024	30/06/2023
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>		
Εισόδημα από επενδύσεις	123.081,28	14.439,57
Λοιπά εισοδήματα	9,01	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-36.189,00	-3.582,29
Έξοδα θεματοφύλακα	-2.412,61	-238,82
Λοιπά έξοδα και φόροι	-26.574,84	-4.588,87
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	777,75	0,00
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06</b>	<b>58.691,59</b>	<b>6.029,59</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>		
Έκδοση νέων μεριδίων	0,00	10.340.773,54
Εξαγορές μεριδίων	-129.608,36	-85.955,83
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	28.995,49	-68.513,96
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων	0,00	-9,45
<b>Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-100.612,87</b>	<b>10.186.294,30</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-41.921,28</b>	<b>10.192.323,89</b>
<b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>		-305.153,01
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)</b>		<b>9.887.170,88</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 USD
<b>ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	988.473,559	9.720.756,10
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	0,000	0,00
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-12.950,420	-129.608,36
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		58.691,59
<b>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024</b>	<b>975.523,139</b>	<b>9.649.839,33</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 USD
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	9.582.341,83
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	9.777.751,83
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</b>	<b>195.410,000</b>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	67.497,50
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	67.497,77
<b>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>0,270</b>
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>195.410,27</b>

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

	Αξία USD
<b>ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>	
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	9.845.249,60
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	975.523,1390
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	10,0923

## ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΟΥ ΕΠΗΡΕΑΖΟΥΝ ΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

	Αξία USD	% επί Κ.Ε
Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης λοιπών στοιχείων καθαρού ενεργητικού σε Ξ.Ν	0,27	0,00 %

## ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ &amp; ΜΗ ΤΙΤΛΩΝ (ΚΙΝΗΤΩΝ ΛΕΙΩΝ) 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 USD	% επί Κ.Ε
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>9.777.751,83</b>	<b>99,31 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	9.777.751,83	99,31 %

## 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 USD		Μεταβολή %
	30/06/2024	31/12/2023	
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>9.777.751,83</b>	<b>9.793.975,11</b>	<b>-0,166</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	9.777.751,83	9.793.975,11	-0,166

## ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

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

	31/12/2023
<b>ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>	
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	9.887.170,88
Αριθμός Μεριδίων	988.473,5590
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	10,0025

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

Τυπική Απόκλιση (%)	1,50 %
---------------------	--------

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

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξία με:	Αξία USD	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	9.777.751,83	100,00
<b>Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024</b>	<b>9.777.751,83</b>	<b>100,00</b>

## ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

## **Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - 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 Καθάρων 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 ελκυστικών μακροχρόνιων αποδόσεων σε σχέση με άλλες μορφές επένδυσης σταθερού εισοδήματος. Ειδικότερα, μέσω μιας στρατηγικής συνδυασμού επενδύσεων σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο ομολόγων, μέσων χρηματαγοράς και λοιπών αξιογράφων που έχουν ως νόμισμα βάσης το Δολάριο Η.Π.Α. (USD) κατά τα ειδικώς αναφερόμενα στο άρθρο 4 του Κανονισμού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επιδιώκει να προσφέρει στη λήξη του την διασφάλιση του επενδεδυμένου κεφαλαίου, με την προϋπόθεση πως δεν θα υπάρξει πιστωτικό γεγονός με αθέτηση των υποχρεώσεων εκδοτών ομολόγων και λοιπών αξιογράφων του χαρτοφυλακίου. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο είναι ορισμένης διάρκειας και λήγει την 23 Ιουνίου 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.
- vi. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9 του Κανονισμού καθώς δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιφώρες επενδύσεις.
- vii. Κατ' επιταγή του ν. 4706/2020, γνωστοποιείται στους θεσμικούς επενδυτές ότι στην ιστοσελίδα της Εταιρίας [www.nbqam.gr](http://www.nbqam.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 που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου 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

Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων, των χρηματικών διαθεσίμων, των απαιτήσεων – υποχρεώσεων και των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τις τιμές (fixing) του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 28/06/2024 ως εξής :  
Ευρώ 1,07050 USD.

### **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 BANCO SANTANTER SA : 5,71%**

Ομολογίες εταιριών ομίλου	5,71%
---------------------------	-------

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 USD 3ετές - 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 USD 3ετές - 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 USD 3ετές - 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 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