

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ  
30.06.2024**

**ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ**  
 Αποφ. 407/ 07.02.2022 της Ε.Κ., Φ.Ε.Κ. (Σύσταση) 539/02.05.2006/ LEI:213800RJL7H6XXYB13  
 ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2024 - 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
<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>I. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>								
2.75000 % NATIONAL BANK OF GREECE SA 08/10/2020-08/10/2026 / XS2237982769	BLOOMBERG	BB	2.300.000,0000	97,59100000		2.244.593,00	3,98 %	3,99 %
Σταθερού Επιτοκίου								
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
4.37500 % PUBLIC POWER CORP 18/03/2021-30/03/2026 / XS2314265237	BLOOMBERG	BB-	800.000,0000	99,84700000		798.776,00	1,42 %	1,42 %
Σταθερού Επιτοκίου								
IRISH STOCK EXCHANGE								
2.45000 % ELVALHALKOR HELLENIC COP 16/11/2021-16/11/2028 / GRC281121BD8	BLOOMBERG	N/A	222.000,0000	91,00000000		202.020,00	0,36 %	0,36 %
Σταθερού Επιτοκίου								
IRISH STOCK EXCHANGE								
2.12500 % MOTOR OIL (HELLAS) SA 19/07/2021-19/07/2026 / XS2364001151	BLOOMBERG	N/A	300.000,0000	95,95400000		287.862,00	0,51 %	0,51 %
Σταθερού Επιτοκίου								
IRISH STOCK EXCHANGE								
7.50000 % ALPHA BANK SA 16/12/2022-16/06/2027 / XS2562213145	BLOOMBERG	BB	1.000.000,0000	105,60400000		1.056.040,00	1,87 %	1,88 %
Σταθερού Επιτοκίου								
EURONEXT PARIS S.A.								
2.10000 % OPAP SA 27/10/2020-27/04/2027 / GRC419120AD7	BLOOMBERG	N/A	530.000,0000	93,84610000		497.384,33	0,88 %	0,88 %
Σταθερού Επιτοκίου								
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>5.086.675,33</b>	<b>9,02 %</b>	<b>9,05 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						<b>5.086.675,33</b>	<b>9,02 %</b>	<b>9,05 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						<b>5.086.675,33</b>	<b>9,02 %</b>	<b>9,05 %</b>
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>								
2.37500 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 16/11/2017-16/11/2024 / XS1716212243	BLOOMBERG	BB	300.000,0000	98,52100000		295.563,00	0,52 %	0,53 %
Σταθερού Επιτοκίου								
IRISH STOCK EXCHANGE								
2.50000 % MYTILINEOS FINANCIAL 29/11/2019-01/12/2024 / XS2010038144	BLOOMBERG	BB+	100.000,0000	98,53600000		98.536,00	0,17 %	0,18 %
Σταθερού Επιτοκίου								
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
					<b>394.099,00</b>	<b>0,70 %</b>	<b>0,70 %</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						<b>394.099,00</b>	<b>0,70 %</b>	<b>0,70 %</b>
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>A.K. ΜΕΤΟΧΙΚΑ - ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>								
DB X-TRACKERS - MSCI JAPAN INDEX UCITS ETF (DR )1C			7.500,000	74,63600000		559.770,00	0,99 %	1,00 %
DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA								
XTRACKERS MSCI WORLD ESG UCITS ETF			40.000,000	38,54000000		1.541.600,00	2,73 %	2,74 %
IRISH STOCK EXCHANGE								
ISHARES S&P 500 UCITS FUND			87.000,000	51,09800000		4.445.526,00	7,88 %	7,91 %
FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ								
XTRACKERS S&P ASX 200 UCITS ETF			10.000,000	39,90000000		399.000,00	0,71 %	0,71 %
FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ								
ISHARES MCSI CANADA - B UCITS ETF			4.000,000	174,57000000		698.280,00	1,24 %	1,24 %
BORSA ITALIANA S.P.A								
XTRACKERS MSCI USA ESG UCITS ETF 1D			63.000,000	56,15000000		3.537.450,00	6,27 %	6,29 %
IRISH STOCK EXCHANGE								
ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF			29.000,000	95,19000000		2.760.510,00	4,89 %	4,91 %
EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ								
BNP PARIBAS EASY S&P 500 UCITS			35.000,000	25,59760000		895.916,00	1,59 %	1,59 %
EURONEXT PARIS S.A.								
OSSIAM SHILLER BARCLAYS CAPE US SECTOR VALUE TR			450,000	1.286,27000000		578.821,50	1,03 %	1,03 %
BORSA ITALIANA S.P.A								
					<b>15.416.873,50</b>	<b>27,33 %</b>	<b>27,42 %</b>	
<b>A.K. ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ - ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>								
ISHARES EUR CORP BOND 0-3YR ESG UCITS ETF			190.000,000	4,91690000		934.211,00	1,66 %	1,66 %
DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA								
AMUNDI INDEX BARCLAYS EURO CORP BBB 1-5 UCITS ETF			1.000,000	51,45400000		51.454,00	0,09 %	0,09 %
EURONEXT PARIS S.A.								

ISHARES EURO GOVERNMENT BOND 1-3	9.000,000	140,59500000	1.265.355,00	2,24 %	2,25 %
FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ					
AMUNDI EUR FLOATING RATE CORPORATE BOND ESG UCITS ETF	9.019,000	106,19130000	957.739,33	1,70 %	1,70 %
EURONEXT PARIS S.A.					
LYXOR EUROMTS 1-3Y INVESTMENT GRADE (DR) UCITS ETF	5.000,000	121,59000000	607.950,00	1,08 %	1,08 %
EURONEXT PARIS S.A.					
BNP PARIBAS EASY CORP BOND SRI 1-3Y UCITS ETF	220.000,000	9,46820000	2.083.004,00	3,69 %	3,71 %
DEUTSCHE BOERSE AG, FRANKFURT AM MAIN XETRA					
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>5.899.713,33</b>	<b>10,46 %</b>	<b>10,49 %</b>
			<b>21.316.586,83</b>	<b>37,78 %</b>	<b>37,92 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>21.710.685,83</b>	<b>38,48 %</b>	<b>38,62 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>			<b>26.797.361,16</b>	<b>47,50 %</b>	<b>47,66 %</b>
<b>B. ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>					
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>A.E.E.M.K.(ΟΣΕΚΑ) ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΥΠΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>					
NBG INTERNATIONAL FUNDS SICAV - GLOBAL EQUITY-B	830,000	3.887,55000000	3.226.666,50	5,72 %	5,74 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
			<b>3.226.666,50</b>	<b>5,72 %</b>	<b>5,74 %</b>
<b>ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΔΙΑΧΥΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>					
BNP PARIBAS INSTICASH EUR 3M-1T 1 CP	40.000,000	104,33890000	4.173.556,00	7,40 %	7,42 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
BNP PARIBAS INSTICASH EUR 3M-1 CAP	5.020,660	105,47420000	529.550,10	0,94 %	0,94 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
			<b>4.703.106,10</b>	<b>8,34 %</b>	<b>8,37 %</b>
<b>ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>					
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - US LARGE CAP	10.000,000	372,41940000	3.724.194,00	6,60 %	6,62 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
GS EUROPE CORE EQUITY	45.000,000	28,28000000	1.272.600,00	2,26 %	2,26 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
PICTET - QUEST GLOBAL SUSTAINABLE EQUITY	4.000,000	285,67000000	1.142.680,00	2,03 %	2,03 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE EUROPE VALUE	1.400,000	250,25000000	350.350,00	0,62 %	0,62 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - GLOBAL DIVIDEND	3.200,000	451,74000000	1.445.568,00	2,56 %	2,57 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
NOMURA FUNDS IRELAND-JAPAN STRATEGIC VALUE FUND	4.200,000	198,10860000	832.056,12	1,47 %	1,48 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
			<b>8.767.448,12</b>	<b>15,54 %</b>	<b>15,59 %</b>
<b>ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>					
BLACKROCK GLOBAL FUNDS - EURO SHORT DURATION BOND FUND	147.386,000	16,40000000	2.417.130,40	4,28 %	4,30 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
FTIF - FRANKLIN EURO SHORT DURATION BOND FUND	191.000,000	10,72000000	2.047.520,00	3,63 %	3,64 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
PICTET FUNDS( LUX) - EUR SHORT MID TERM BONDS	13.100,000	134,65000000	1.763.915,00	3,13 %	3,14 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EURO SHORT TERM BOND	621.500,000	7,64530000	4.751.553,95	8,42 %	8,45 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
DWS INVEST EURO BONDS SHORT-FC	7.000,000	156,92000000	1.098.440,00	1,95 %	1,95 %
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ					
			<b>12.078.559,35</b>	<b>21,41 %</b>	<b>21,48 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>28.775.780,07</b>	<b>51,01 %</b>	<b>51,18 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>28.775.780,07</b>	<b>51,01 %</b>	<b>51,18 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>			<b>28.775.780,07</b>	<b>51,01 %</b>	<b>51,18 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>			<b>55.573.141,23</b>	<b>98,50 %</b>	<b>98,85 %</b>
<b>ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			63.623,52	0,11 %	0,11 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			<b>63.623,52</b>	<b>0,11 %</b>	<b>0,11 %</b>
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>					
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>					
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR			480.498,16	0,85 %	0,85 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ USD	1,00		0,93	0,00 %	0,00 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>			<b>480.499,09</b>	<b>0,85 %</b>	<b>0,85 %</b>
<b>ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>					
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR			300.000,00	0,53 %	0,53 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>			<b>300.000,00</b>	<b>0,53 %</b>	<b>0,53 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>			<b>780.499,09</b>	<b>1,38 %</b>	<b>1,39 %</b>

<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>56.417.263,84</b>	<b>99,99 %</b>	<b>100,35 %</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-58.451,23		-0,10 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	-138.252,94		-0,25 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>-196.704,17</b>		<b>-0,35 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>56.220.559,67</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]

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	26.797.361,16	29.433.383,27	40.505.439,50
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	28.775.780,07	28.622.178,81	48.693.692,61
Καταθέσεις σε τράπεζες	780.499,09	2.405.233,15	11.285.975,54
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	63.623,52	75.514,08	1.360.998,06
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>56.417.263,84</b>	<b>60.536.309,31</b>	<b>101.846.105,71</b>
Υποχρεώσεις	-196.704,17	-264.231,77	-233.723,98
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>56.220.559,67</b>	<b>60.272.077,54</b>	<b>101.612.381,73</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	3.716.012,844	4.276.644,645	7.768.466,7000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	<b>15,1293</b>	<b>14,0933</b>	<b>13,0801</b>
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	26.797.361,16	29.433.383,27	40.505.439,50
3. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	28.775.780,07	28.622.178,81	48.693.692,61
<b>Σύνολο</b>	<b>55.573.141,23</b>	<b>58.055.562,08</b>	<b>89.199.132,11</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]

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	237.415,07	368.132,00	272.265,29
Λοιπά εισοδήματα	944,43	244,11	92,56
Έξοδα διαχείρισης	-248.855,13	-440.849,16	-357.530,85
Έξοδα θεματοφύλακα	-33.180,69	-58.779,89	-47.670,78
Λοιπά έξοδα και φόροι	-146.127,68	-186.451,78	-27.872,83
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	1.158.082,34	2.187.919,45	415.512,53
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-44.552,49	-390.265,96	-1.381.700,91
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-3.315,08	-13.138,92	-13.229,49
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06</b>	<b>920.410,77</b>	<b>1.466.809,85</b>	<b>-1.140.134,48</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	619.833,59	36.343,25	5.281.246,42
Εξαγορές μεριδίων	-8.710.911,74	-20.393.692,85	-2.171.276,99
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	3.119.149,51	2.247.985,70	-6.535.971,52
<b>Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-4.971.928,64</b>	<b>-18.109.363,90</b>	<b>-3.426.002,09</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-4.051.517,87</b>	<b>-16.642.554,05</b>	<b>-4.566.136,57</b>
<b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>			
		-24.697.750,14	24.878.745,69
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)</b>		<b>-41.340.304,19</b>	<b>20.312.609,12</b>

**ΕΙΣΡΟΕΣ - ΕΚΡΟΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΞΑΓΟΡΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ**  
(άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>	<b>Μερίδια</b>	<b>Αξία EUR</b>
<b>ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	4.276.644,645	54.052.530,36
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	42.486,212	619.833,59
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	<u>-603.118,013</u>	<u>-8.710.911,74</u>
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		<u>920.410,77</u>
<b>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024</b>	<b>3.716.012,844</b>	<b>46.881.862,98</b>

ΑΝΑΤΙΜΗΧΗ-ΥΠΟΤΙΜΗΧΗ 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		46.234.444,51
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024		55.573.141,23
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</b>		<b>9.338.696,720</b>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024		647.418,47
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024		647.418,44
<b>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</b>		<b>-0,030</b>
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>		<b>9.338.696,69</b>

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

ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ		Αξία EUR
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024		56.220.559,67
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024		3.716.012,8440
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024		15,1293

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

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

	Αξία EUR	% επί Κ.Ε
Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης λοιπών στοιχείων καθαρού ενεργητικού σε Ξ.Ν	-0,03	0,00 %

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ & ΜΗ ΤΙΠΛΩΝ (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>5.086.675,33</b>	<b>9,05 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.086.675,33	9,05 %
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>21.710.685,83</b>	<b>38,62 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	394.099,00	0,70 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	21.316.586,83	37,92 %
<b>ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>28.775.780,07</b>	<b>51,18 %</b>
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	28.775.780,07	51,18 %

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	
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>5.086.675,33</b>	<b>6.547.040,53</b>	<b>-22,306</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.086.675,33	5.559.860,53	-8,511
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	987.180,00	-100,000
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>21.710.685,83</b>	<b>22.886.342,74</b>	<b>-5,137</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	394.099,00	292.425,00	34,769
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	21.316.586,83	22.529.567,74	-5,384
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	0,00	64.350,00	-100,000
<b>ΜΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>28.775.780,07</b>	<b>28.622.178,81</b>	<b>0,537</b>
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	28.775.780,07	28.622.178,81	0,537

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

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

ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ	Αξία EUR		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	60.272.077,54	101.612.381,73	81.299.772,61
Αριθμός Μεριδίων	4.276.644,6450	7.768.466,7000	5.659.770,0810
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	14,0933	13,0801	14,3645

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

Τυπική Απόκλιση (%)	4,14 %
---------------------	--------

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	55.573.141,23	100,00
<b>Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024</b>	<b>55.573.141,23</b>	<b>100,00</b>

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

## Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

### 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 της κατά το δυνατόν υψηλότερης απόδοσης σε μεσομακροπρόθεσμο χρονικό ορίζοντα, μέσω της υπεραξίας των επενδύσεων που πραγματοποιεί και των προσόδων που εισπράττει. Για την πραγματοποίηση του παραπάνω σκοπού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε ένα χαρτοφυλάκιο ευρείας διασποράς, που αποτελείται από μετοχές ή μερίδια μετοχικών πρωτίστως και ομολογιακών αμοιβαίων κεφαλαίων ή άλλων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. του στοιχείου (ε) της παραγράφου 1 του άρθρου 59 του Ν. 4099/2012.  
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 Α/Κ εμπίπτει στο άρθρο 8 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 καθώς ενέχει προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών, καθώς και ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης.
- 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 (ΚΙΔ), 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**

- i. Η αποτίμηση των ομολογιών NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 08/10/2026, επιτοκίου 2.75000%, PUBLIC POWER CORP λήξης 30/03/2026, επιτοκίου 4.37500%, MOTOR OIL (HELLAS) SA λήξης 19/07/2026, επιτοκίου 2.12500% και ALPHA BANK SA λήξης 16/06/2027, επιτοκίου 7.50000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.

- ii. Η αποτίμηση των ομολογιών OPAP S.A. λήξης 27/04/2027, επιτοκίου 2.10000% και ELVALHALKOR HELLENIC COP λήξης 16/11/2028, επιτοκίου 2.45000%, έγινε στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28/06/2024.
- iii. 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. ΛΟΙΠΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

- i. Η αποτίμηση των μεριδίων των Αμοιβαίων Κεφαλαίων εξωτερικού, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των καθαρών τιμών αυτών της 28/06/2024, με εξαίρεση την αποτίμηση των μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου εξωτερικού PICTET FUNDS (LUX) - EUR SHORT MID TERM BONDS η οποία έγινε στην εύλογη αξία τους, βάσει της καθαρής τιμής αυτών της 27/06/2024.
- ii. Η αποτίμηση των μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εξωτερικού (Α.Ε.Ε.Μ.Κ.) NBG INTERNATIONAL FUNDS SICAV - GLOBAL EQUITY/B, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της τιμής κλεισίματος της 27/06/2024.
- iii. Η αποτίμηση των μεριδίων των διαπραγματεύσιμων Αμοιβαίων Κεφαλαίων εξωτερικού, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των τιμών κλεισίματος της 28/06/2024.

## 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 το Α' Εξάμηνο 2024 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

## 4. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ

Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων, των χρηματικών διαθεσίμων, των απαιτήσεων – υποχρεώσεων και των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού σε νομίσματα 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 ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. : 5,38%**

Ομολογίες εταιριών ομίλου	3,99%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	1,39%

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 SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ».

## 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 SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (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 SYNTHESIS BEST YELLOW ESG - FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» 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