

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ FIXED INCOME PLUS - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ  
30.06.2024**

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



4.00000 % UNICREDIT SPA 05/03/2024-05/03/2034 / IT0005585051 Σταθρού Επτακίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	BBB	200.000,0000	98,58100000	197.162,00	0,85 %	0,85 %
2.10000 % BNP PARIBAS 07/04/2022-07/04/2032 / FR0014009LQ8 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	87,81300000	175.626,00	0,75 %	0,76 %
3.62500 % DEUTSCHE BAHN FIN GMBH 18/01/2023-18/12/2037 / XS2577042893 Σταθρού Επτακίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	AA	100.000,0000	100,58600000	100.586,00	0,43 %	0,43 %
4.25000 % ELECTRICITE DE FRANCE SA 25/01/2023-25/01/2032 / FR001400FDB0 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB	100.000,0000	101,39600000	101.396,00	0,43 %	0,44 %
0.95000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 01/11/2021-01/06/2032 / IT0005466013 Σταθρού Επτακίου BORSA ITALIANA S.P.A	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	80,71900000	403.595,00	1,73 %	1,74 %
0.00000 % FRANCE (GOVT OF) 25/11/2020-25/11/2031 / FR0014002WK3 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	N/A	400.000,0000	79,80500000	319.220,00	1,37 %	1,38 %
1.70000 % BUNDESREPUB. DEUTSCHLAND 08/07/2022-15/08/2032 / DE0001102606 Σταθρού Επτακίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	94,69100000	946.910,00	4,06 %	4,08 %
0.50000 % BONOS Y OBLIC DEL ESTADO 29/06/2021-31/10/2031 / ES0000012132 Σταθρού Επτακίου SPANISH CONTINUOUS MARKET /ΙΣΠΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	82,86300000	414.315,00	1,78 %	1,78 %
0.00000 % KFW 22/09/2021-15/09/2031 / XS2388457264 Σταθρού Επτακίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AAA	200.000,0000	81,50500000	163.010,00	0,70 %	0,70 %
0.37500 % LB BADEN-WUERTEMBERG 21/01/2021-21/02/2031 / DE000LB2CW16 Σταθρού Επτακίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	79,84900000	159.698,00	0,68 %	0,69 %
1.00000 % ING GROEP NV 13/11/2019-13/11/2030 / XS2079079799 Σταθρού Επτακίου EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ	BLOOMBERG	BBB	200.000,0000	95,15400000	190.308,00	0,82 %	0,82 %
0.87500 % PRAEMIA HEALTHCARE SACA 04/11/2019-04/11/2029 / FR0013457967 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	N/A	200.000,0000	83,32700000	166.654,00	0,71 %	0,72 %
0.35000 % BELGIUM KINGDOM 25/01/2022-22/06/2032 / BE0000354630 Σταθρού Επτακίου BRUSSELS STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	800.000,0000	81,37700000	651.016,00	2,79 %	2,80 %
0.60000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 01/02/2021-01/08/2031 / IT0005436693 Σταθρού Επτακίου BORSA ITALIANA S.P.A	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	80,72900000	807.290,00	3,46 %	3,48 %
0.01000 % EUROPEAN INVESTMENT BANK 19/03/2021-15/11/2030 / XS2314675997 Σταθρού Επτακίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AAA	300.000,0000	83,16400000	249.492,00	1,07 %	1,07 %
0.10000 % NRW.BANK 09/07/2020-09/07/2035 / DE000NWB0AK3 Σταθρού Επτακίου DUSSELDORF STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	AA+	300.000,0000	71,89900000	215.697,00	0,93 %	0,93 %
3.00000 % FRANCE (GOVT OF) 25/05/2022-25/05/2033 / FR001400H7V7 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	N/A	600.000,0000	98,44700000	590.682,00	2,53 %	2,54 %
0.50000 % NETHERLANDS GOVERNMENT 17/02/2022-15/07/2032 / NL0015000RP1 Σταθρού Επτακίου EURONEXT-AMSTERDAM /ΟΛΛΑΝΔΙΑ	BLOOMBERG	N/A	700.000,0000	83,84900000	586.943,00	2,52 %	2,53 %
5.25000 % SOCIETE GENERALE 05/09/2022-06/09/2032 / FR001400CKA4 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	BBB-	200.000,0000	102,15300000	204.306,00	0,88 %	0,88 %
4.00000 % BANQUE FED CRED MUTUEL 26/01/2023-26/01/2033 / FR001400FBR0 Σταθρού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.	BLOOMBERG	A-	300.000,0000	99,91300000	299.739,00	1,29 %	1,29 %
0.70000 % BONOS Y OBLIC DEL ESTADO 18/01/2022-30/04/2032 / ES0000012K20 Σταθρού Επτακίου SPANISH CONTINUOUS MARKET /ΙΣΠΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	82,97100000	829.710,00	3,56 %	3,57 %
2.45000 % BUONI POLIENNALI DEL TES 01/09/2016-01/09/2033 / IT0005240350 Σταθρού Επτακίου BORSA ITALIANA S.P.A	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	88,89100000	444.455,00	1,91 %	1,91 %
0.76600 % WESTPAC BANKING CORP 13/05/2021-13/05/2031 / XS2342206591 Σταθρού Επτακίου ASX OPERATIONS PTY LIMITED	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	93,31400000	186.628,00	0,80 %	0,80 %
0.30000 % OBRIGACOES DO TESOURO 14/04/2021-17/10/2031 / PTOTEOOE0033 Σταθρού Επτακίου BOLSA DE VALORES DE LISBOA	BLOOMBERG	N/A	200.000,0000	82,79100000	165.582,00	0,71 %	0,71 %
2.87500 % EFSF 16/01/2023-16/02/2033 / EU000A2SCAG3 Σταθρού Επτακίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	AA	1.000.000,0000	98,86100000	988.610,00	4,24 %	4,26 %
0.00000 % BUNDESREPUB. DEUTSCHLAND 07/01/2022-15/02/2032 / DE0001102580 Σταθρού Επτακίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ	BLOOMBERG	N/A	700.000,0000	83,39700000	583.779,00	2,50 %	2,51 %

0.12500 % FINNISH GOVERNMENT 26/05/2021-15/09/2031 / FI4000507231	BLOOMBERG	AA+	200.000,0000	81,83300000	163.666,00	0,70 %	0,71 %
Σταθερού Επτακίου HELSINKI STOCK EXCHANGE							
0.37500 % TERNIA SPA 25/09/2020-25/09/2030 / XS2237901355	BLOOMBERG	BBB	200.000,0000	81,70900000	163.418,00	0,70 %	0,70 %
Σταθερού Επτακίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.62500 % KFW 10/01/2024-10/01/2034 / DE000A352ED1	BLOOMBERG	AAA	200.000,0000	96,95600000	193.912,00	0,83 %	0,84 %
Σταθερού Επτακίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.65000 % OBRIGACOES DO TESOURO 13/04/2022-16/07/2032 / PTOTEOE0031	BLOOMBERG	N/A	400.000,0000	90,17800000	360.712,00	1,55 %	1,55 %
Σταθερού Επτακίου BOLSA DE VALORES DE LISBOA							
0.00000 % BUNDESREPUB. DEUTSCHLAND 10/09/2021-15/08/2031 / DE0001030732	BLOOMBERG	N/A	1.000.000,0000	84,52100000	845.210,00	3,62 %	3,64 %
Σταθερού Επτακίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
1.75000 % AEROPORTI DI ROMA SPA 30/04/2021-30/07/2031 / XS2337326727	BLOOMBERG	BBB-	300.000,0000	86,33700000	259.011,00	1,11 %	1,12 %
Σταθερού Επτακίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
0.12500 % AGENCE FRANCAISE DEVELOP 29/09/2021-29/09/2031 / FR0014005NA6	BLOOMBERG	AA-	300.000,0000	79,19500000	237.585,00	1,02 %	1,02 %
Σταθερού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.							
3.87500 % EDP FINANCE BV 11/10/2022-11/03/2030 / XS2542914986	BLOOMBERG	BBB	100.000,0000	100,94200000	100.942,00	0,43 %	0,43 %
Σταθερού Επτακίου IRISH STOCK EXCHANGE							
0.90000 % REPUBLIC OF AUSTRIA 30/03/2022-20/02/2032 / AT0000A2WSC8	BLOOMBERG	N/A	300.000,0000	85,98100000	257.943,00	1,11 %	1,11 %
Σταθερού Επτακίου WIENER BOERSE AG / ΑΥΣΤΡΙΑ							
0.62500 % UBS GROUP AG 18/01/2021-18/01/2033 / CH0591979627	BLOOMBERG	A-	200.000,0000	76,09300000	152.186,00	0,65 %	0,66 %
Σταθερού Επτακίου SWISS EXCHANGE							
0.00000 % FRANCE (GOVT OF) 25/05/2021-25/05/2032 / FR0014007L00	BLOOMBERG	N/A	800.000,0000	78,43500000	627.480,00	2,69 %	2,70 %
Σταθερού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.							
2.87500 % NORDEA BANK ABP 24/08/2022-24/08/2032 / XS2524740649	BLOOMBERG	A	200.000,0000	94,66000000	189.320,00	0,81 %	0,82 %
Σταθερού Επτακίου IRISH STOCK EXCHANGE							
3.27900 % EUROGRID GMBH 05/09/2022-05/09/2031 / XS2527319979	BLOOMBERG	N/A	100.000,0000	97,07100000	97.071,00	0,42 %	0,42 %
Σταθερού Επτακίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.00000 % FRANCE (GOVT OF) 11/07/2022-25/11/2032 / FR001400BKZ3	BLOOMBERG	N/A	1.700.000,0000	91,51600000	1.555.772,00	6,67 %	6,70 %
Σταθερού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.							
2.75000 % FAIRFAX FINL HLDGS LTD 29/03/2018-29/03/2028 / XS1794675931	BLOOMBERG	BBB	200.000,0000	95,24400000	190.488,00	0,82 %	0,82 %
Σταθερού Επτακίου EURONEXT PARIS S.A.							
0.00000 % EUROPEAN UNION 01/12/2020-04/07/2035 / EU000A285VM2	BLOOMBERG	AA+	500.000,0000	71,05900000	355.295,00	1,52 %	1,53 %
Σταθερού Επτακίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>					<b>19.313.738,00</b>	<b>82,83 %</b>	<b>83,20 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>19.313.738,00</b>	<b>82,83 %</b>	<b>83,20 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>					<b>22.362.686,00</b>	<b>95,91 %</b>	<b>96,34 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>					<b>22.362.686,00</b>	<b>95,91 %</b>	<b>96,34 %</b>
<b>ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>							
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					167.595,32	0,72 %	0,72 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					<b>167.595,32</b>	<b>0,72 %</b>	<b>0,72 %</b>
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>							
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					487.204,53	2,09 %	2,10 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>					<b>487.204,53</b>	<b>2,09 %</b>	<b>2,10 %</b>
<b>ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					300.000,00	1,29 %	1,29 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>					<b>300.000,00</b>	<b>1,29 %</b>	<b>1,29 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>					<b>787.204,53</b>	<b>3,38 %</b>	<b>3,39 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>23.317.485,85</b>	<b>100,01 %</b>	<b>100,45 %</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-44.505,78		-0,19 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-60.387,74		-0,26 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>-104.893,52</b>		<b>-0,45 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>23.212.592,33</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	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	22.362.686,00	25.521.750,00	36.130.886,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	787.204,53	1.114.978,08	6.025.821,58
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	167.595,32	216.223,91	216.236,10
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>23.317.485,85</b>	<b>26.852.951,99</b>	<b>42.372.943,68</b>
Υποχρεώσεις	-104.893,52	-316.248,90	-69.166,76
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>23.212.592,33</b>	<b>26.536.703,09</b>	<b>42.303.776,92</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.496.009,532	2.790.726,359	4.822.555,0430
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	<b>9,2999</b>	<b>9,5089</b>	<b>8,7721</b>
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	22.362.686,00	25.521.750,00	36.130.886,00
<b>Σύνολο</b>	<b>22.362.686,00</b>	<b>25.521.750,00</b>	<b>36.130.886,00</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	30/06/2022
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	237.131,07	243.878,70	202.093,66
Λοιπά εισοδήματα	229,83	139,54	3,35
Έξοδα διαχείρισης	-127.132,04	-185.512,92	-209.878,35
Έξοδα θεματοφύλακα	-12.713,20	-18.551,29	-20.987,83
Λοιπά έξοδα και φόροι	-64.102,27	-66.259,54	-10.247,43
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	205.543,93	19.279,00	9.117,09
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-613.665,17	-2.459.050,76	-688.045,59
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06</b>	<b>-374.707,85</b>	<b>-2.466.077,27</b>	<b>-717.945,10</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	56.175,20	20.864,35	117.000,00
Εξαγορές μεριδίων	-2.810.435,95	-11.003.852,20	-447.303,98
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-195.142,16	3.640.438,76	-4.846.628,50
<b>Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-2.949.402,91</b>	<b>-7.342.549,09</b>	<b>-5.176.932,48</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-3.324.110,76</b>	<b>-9.808.626,36</b>	<b>-5.894.877,58</b>
<b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>		-5.958.447,47	2.561.704,62
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)</b>		<b>-15.767.073,83</b>	<b>-3.333.172,96</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)

Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	Μερίδια	Αξία EUR
<b>ΔΗΛΟΣ FIXED INCOME PLUS - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	2.790.726,359	26.817.699,02
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	6.002,915	56.175,20
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-300.719,742	-2.810.435,95
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		-374.707,85
<b>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024</b>	<b>2.496.009,532</b>	<b>23.688.730,42</b>

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

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

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	Αξία EUR
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	22.838.824,09
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	22.362.686,00
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)</b>	<b>-476.138,09</b>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	849.906,33
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	849.906,33
<b>Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>0,000</b>
<b>Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού</b>	<b>-476.138,09</b>

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

	Αξία EUR
<b>ΔΗΛΟΣ FIXED INCOME PLUS - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>	
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	23.212.592,33
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	2.496.009,5320
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	9,2999

## ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ &amp; 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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>3.048.948,00</b>	<b>13,13 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.048.948,00	13,13 %
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>19.313.738,00</b>	<b>83,20 %</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	19.313.738,00	83,20 %

## 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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>3.048.948,00</b>	<b>2.882.872,00</b>	<b>5,761</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.048.948,00	2.882.872,00	5,761
<b>ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>19.313.738,00</b>	<b>22.638.878,00</b>	<b>-14,688</b>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	19.313.738,00	22.638.878,00	-14,688

## 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	31/12/2022	31/12/2021
<b>ΔΗΛΩΣ FIXED INCOME PLUS - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ</b>			
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	26.536.703,09	42.303.776,92	45.636.949,88
Αριθμός Μεριδίων	2.790.726,3590	4.822.555,0430	4.311.127,8360
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	9,5089	8,7721	10,5858

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

Τυπική Απόκλιση (%)	5,26 %
---------------------	--------

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

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξία υε:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	22.362.686,00	100,00
<b>Συνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024</b>	<b>22.362.686,00</b>	<b>100,00</b>

## ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

## **Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ FIXED INCOME PLUS - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**

### **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- i. Εταιρία Διαχείρισης : ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT A.E.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 υψηλότερης δυνατής απόδοσης τόσο από υπεραξία όσο και από εισόδημα, σε μεσομακροπρόθεσμη βάση. Για την επίτευξη του παραπάνω σκοπού το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει κυρίως σε κρατικούς και εταιρικούς ομολογιακούς τίτλους βραχυχρόνιων ή/και μακροχρόνιων εκδόσεων που διαπραγματεύονται σε Ευρωπαϊκές αγορές, συμπεριλαμβανομένης της Ελληνικής, σε μέσα χρηματαγοράς, σε καταθέσεις, σε μετοχές σε ποσοστό έως και 10% του καθαρού ενεργητικού του, σε λοιπούς ομολογιακούς τίτλους και κινητές αξίες, σε Ο.Σ.Ε.Κ.Α., σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων του στοιχείου ε) της παραγράφου 1 του άρθρου 59 του Ν. 4099/2012 και σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.  
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 αειφόρες επενδύσεις.
- vii. Κατ' επιταγή του ν. 4706/2020, γνωστοποιείται στους θεσμικούς επενδυτές ότι στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [www.nbgam.gr](http://www.nbgam.gr) είναι διαθέσιμος ο Κανονισμός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, το Ενημερωτικό του Δελτίο, το Έγγραφο Βασικών Πληροφοριών για τους Επενδυτές (KID), η Ποσοστιαία σύνθεση, οι Πίνακες επενδύσεων, η Ετήσια Έκθεση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, η Πολιτική Ενεργού Συμμετοχής & Άσκησης Δικαιωμάτων Ψήφου, η Επενδυτική Πολιτική και Στρατηγική ESG και συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εθνικής Asset Management A.E.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 A.E.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 HELLENIC REPUBLIC λήξης 04/02/2035, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 24/01/2052, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/06/2033, επιτοκίου 4.25000% και HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/06/2034, επιτοκίου 3.37500%, NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 18/07/2029, επιτοκίου 8.25000%, ALPHA BANK SA λήξης 11/06/2031, επιτοκίου 5.50000%, PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS λήξης 19/02/2030, επιτοκίου 5.50000%, NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 28/06/2035, επιτοκίου 5.87500%, EUROBANK SA λήξης 30/04/2031, επιτοκίου 4.87500% και ALPHA BANK SERVICES & HOLDINGS λήξης 13/09/2034, επιτοκίου 6.00000%, 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 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. 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.

## 3. 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. : 5,12%**

Ομολογίες εταιριών ομίλου	1,73%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	3,39%



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 μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ FIXED INCOME PLUS - 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 FIXED INCOME PLUS - 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 FIXED INCOME PLUS - 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