

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ  
ΔΗΛΟΣ SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ  
30.06.2024**

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

## ΔΗΛΟΣ SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Αποφ. 48/25.01.2005 της Ε.Κ., Φ.Ε.Κ. (Σύστασης) 284/31.03.1999/ ΛΕΙ:213800ΖΑ80ΥΕΜΣ18Ν81

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>Α. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>								
<b>Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α</b>								
<b>ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ-Α.Ε.Ε.Α.Π. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΩΝ</b>								
ΝΟΒΑΛ ΠΡΟΠΕΡΤΥ Α.Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ			145.000,0000	2,70100000	391.645,00		0,66 %	0,67 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
TRADE ESTATES Α.Ε.Ε.Α.Π.			260.000,0000	1,63200000	424.320,00		0,71 %	0,72 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
BRIQ PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π.			10.000,0000	1,85500000	18.550,00		0,03 %	0,03 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>834.515,00</b>		<b>1,40 %</b>	<b>1,42 %</b>
<b>ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ-ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ &amp; ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ</b>								
LAMDA DEVELOPMENT ΑΕ (ΚΟ)			300.000,0000	6,74000000	2.022.000,00		3,40 %	3,45 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
DIMAND Α.Ε.ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ & ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΜΜΕΤΟΧ			67.500,0000	8,46000000	571.050,00		0,96 %	0,97 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.593.050,00</b>		<b>4,36 %</b>	<b>4,42 %</b>
<b>ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ &amp; ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ</b>								
ΟΛΘ (ΚΟ)			47.500,0000	20,40000000	969.000,00		1,63 %	1,65 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
Ο.Λ.Π. ΑΕ (ΚΟ)			65.000,0000	25,00000000	1.625.000,00		2,73 %	2,77 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.594.000,00</b>		<b>4,36 %</b>	<b>4,42 %</b>
<b>ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ &amp; ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ</b>								
ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ			15.000,0000	1,26000000	18.900,00		0,03 %	0,03 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>18.900,00</b>		<b>0,03 %</b>	<b>0,03 %</b>
<b>ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ &amp; ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ</b>								
ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ (ΚΟ)			950.000,0000	2,47000000	2.346.500,00		3,94 %	4,00 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
ΑΒΑΣ Α.Ε. ΕΡΓ.-ΤΟΥΡ.-ΕΜΠ.-ΒΙΟΜ.-ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ & ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ			350.000,0000	1,35800000	475.300,00		0,80 %	0,81 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ			135.000,0000	16,54000000	2.232.900,00		3,75 %	3,81 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>5.054.700,00</b>		<b>8,49 %</b>	<b>8,62 %</b>
<b>ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ &amp; ΑΕΡΙΟ-ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ</b>								
REVOIL Α.Ε.Ε.Π.			20.000,0000	1,78000000	35.600,00		0,06 %	0,06 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΑΕ (ΚΟ)			95.000,0000	23,44000000	2.226.800,00		3,74 %	3,80 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.262.400,00</b>		<b>3,80 %</b>	<b>3,86 %</b>
<b>ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ &amp; ΑΕΡΙΟ-ΚΑΘΕΤΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ &amp; ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ</b>								
HELLENIC ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ			310.000,0000	7,80000000	2.418.000,00		4,06 %	4,12 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.418.000,00</b>		<b>4,06 %</b>	<b>4,12 %</b>
<b>ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ &amp; ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΔΙΑΡΚΗ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΑΓΑΘΑ</b>								
FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)			440.000,0000	3,88000000	1.707.200,00		2,87 %	2,91 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>1.707.200,00</b>		<b>2,87 %</b>	<b>2,91 %</b>
<b>ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ &amp; ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΕΙΔΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΗΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ</b>								
ΣΑΡΑΝΤΗΣ (ΚΟ)			200.000,0000	10,80000000	2.160.000,00		3,63 %	3,68 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.160.000,00</b>		<b>3,63 %</b>	<b>3,68 %</b>
<b>ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ &amp; ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ</b>								
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)			93.000,0000	26,88000000	2.499.840,00		4,20 %	4,26 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.499.840,00</b>		<b>4,20 %</b>	<b>4,26 %</b>
<b>ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ-ΜΗ ΣΙΔΗΡΟΥΧΑ ΜΕΤΑΛΛΑ</b>								
ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.			1.325.000,0000	1,76400000	2.337.300,00		3,93 %	3,99 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					<b>2.337.300,00</b>		<b>3,93 %</b>	<b>3,99 %</b>

<b>ΤΑΞΙΔΙΑ &amp; ΑΝΑΨΥΧΗ-ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>					
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Α.Ε. (ΚΟ)	210.000,0000	11,68000000	2.452.800,00	4,12 %	4,18 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>2.452.800,00</b>	<b>4,12 %</b>	<b>4,18 %</b>
<b>ΤΑΞΙΔΙΑ &amp; ΑΝΑΨΥΧΗ-ΤΑΞΙΔΙΑ &amp; ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ</b>					
AUTOHELLAS ΑΤΕΕ (ΚΟ)	175.000,0000	11,32000000	1.981.000,00	3,33 %	3,38 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>1.981.000,00</b>	<b>3,33 %</b>	<b>3,38 %</b>
<b>ΤΑΞΙΔΙΑ &amp; ΑΝΑΨΥΧΗ-ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ</b>					
INTRALOT ΑΕ (ΚΟ)	1.710.000,0000	1,17600000	2.010.960,00	3,38 %	3,43 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>2.010.960,00</b>	<b>3,38 %</b>	<b>3,43 %</b>
<b>ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ</b>					
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.(ΚΟ)	332.500,0000	5,30000000	1.762.250,00	2,96 %	3,01 %
ATHENS STOCK EXCHANGE					
EPSILON NET Α.Ε.	40.000,0000	12,00000000	480.000,00	0,81 %	0,82 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>2.242.250,00</b>	<b>3,77 %</b>	<b>3,82 %</b>
<b>ΤΡΟΦΙΜΑ &amp; ΠΟΤΑ-ΤΡΟΦΙΜΑ</b>					
ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.	220.000,0000	11,35000000	2.497.000,00	4,19 %	4,26 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>2.497.000,00</b>	<b>4,19 %</b>	<b>4,26 %</b>
<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ</b>					
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (ΚΟ)	100.000,0000	19,49000000	1.949.000,00	3,27 %	3,32 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>1.949.000,00</b>	<b>3,27 %</b>	<b>3,32 %</b>
<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΠΟΛΥΑΠΛΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ</b>					
METLEN ENERGY & METALS Α.Ε.	125.000,0000	34,86000000	4.357.500,00	7,32 %	7,43 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>4.357.500,00</b>	<b>7,32 %</b>	<b>7,43 %</b>
<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΣΥΜΒΑΤΙΚΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ</b>					
ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ)	385.000,0000	11,24000000	4.327.400,00	7,27 %	7,38 %
ATHENS STOCK EXCHANGE					
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	675.000,0000	2,17500000	1.468.125,00	2,47 %	2,50 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>5.795.525,00</b>	<b>9,73 %</b>	<b>9,88 %</b>
<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΥΔΡΕΥΣΗ</b>					
ΕΥΔΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	325.000,0000	5,48000000	1.781.000,00	2,99 %	3,04 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>1.781.000,00</b>	<b>2,99 %</b>	<b>3,04 %</b>
<b>ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ-ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	200.000,0000	4,84000000	968.000,00	1,63 %	1,65 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>968.000,00</b>	<b>1,63 %</b>	<b>1,65 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α</b>			<b>50.514.940,00</b>	<b>84,84 %</b>	<b>86,16 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>50.514.940,00</b>	<b>84,84 %</b>	<b>86,16 %</b>
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ</b>					
<b>ΑΥΣΤΡΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ ΕΥΡΩ</b>					
AUSTRIACARD HOLDINGS AG	30.000,0000	5,75000000	172.500,00	0,29 %	0,29 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>172.500,00</b>	<b>0,29 %</b>	<b>0,29 %</b>
<b>ΒΕΛΓΙΟ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ ΕΥΡΩ</b>					
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	79.000,0000	29,25000000	2.310.750,00	3,88 %	3,94 %
ATHENS STOCK EXCHANGE					
VIOHALCO SA / NV (KA)	525.000,0000	5,69000000	2.987.250,00	5,02 %	5,10 %
ATHENS STOCK EXCHANGE					
CENERGY HOLDINGS S.A.	225.000,0000	9,59000000	2.157.750,00	3,62 %	3,68 %
ATHENS STOCK EXCHANGE			<b>7.455.750,00</b>	<b>12,52 %</b>	<b>12,72 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ</b>			<b>7.628.250,00</b>	<b>12,81 %</b>	<b>13,01 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>7.628.250,00</b>	<b>12,81 %</b>	<b>13,01 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ</b>					
			<b>58.143.190,00</b>	<b>97,66 %</b>	<b>99,17 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>			<b>58.143.190,00</b>	<b>97,66 %</b>	<b>99,17 %</b>
<b>ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			167.445,09	0,28 %	0,29 %
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ			611.499,15	1,03 %	1,04 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			10,83	0,00 %	0,00 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΑΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			<b>778.955,07</b>	<b>1,31 %</b>	<b>1,33 %</b>

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ				
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ</b>				
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR		306.329,51	0,51 %	0,52 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ GBP	7.612,96	8.994,73	0,02 %	0,02 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ USD	1.374,76	1.284,22	0,00 %	0,00 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ</b>		<b>316.608,46</b>	<b>0,53 %</b>	<b>0,54 %</b>
<b>ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>				
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR		300.000,00	0,50 %	0,51 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>		<b>300.000,00</b>	<b>0,50 %</b>	<b>0,51 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>		<b>616.608,46</b>	<b>1,04 %</b>	<b>1,05 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>59.538.753,53</b>	<b>100,01 %</b>	<b>101,55 %</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		-747.144,20		-1,27 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ		-161.654,32		-0,28 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>-908.798,52</b>		<b>-1,55 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>58.629.955,01</b>		<b>100,00 %</b>

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

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022	
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	58.143.190,00	56.371.720,00	45.823.100,00	
Καταθέσεις σε τράπεζες	616.608,46	1.040.726,16	844.936,50	
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	778.955,07	181.901,21	51.205,49	
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>59.538.753,53</b>	<b>57.594.347,37</b>	<b>46.719.241,99</b>	
Υποχρεώσεις	-908.798,52	-376.396,86	-294.629,94	
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>58.629.955,01</b>	<b>57.217.950,51</b>	<b>46.424.612,05</b>	
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	25.936.663,549	26.680.248,620	29.957.776,12	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	2,2605	2,1446	1,5497	
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>				
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	58.143.190,00	56.371.720,00	45.823.100,00	
<b>Σύνολο</b>	<b>58.143.190,00</b>	<b>56.371.720,00</b>	<b>45.823.100,00</b>	

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

	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2022
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	1.234.957,73	1.222.109,49	866.847,09
Λοιπά εισοδήματα	177,63	122,53	72,97
Έξοδα διαχείρισης	-1.027.639,92	-880.541,11	-845.085,81
Έξοδα θεματοφύλακα	-58.722,29	-50.316,64	-48.290,63
Λοιπά έξοδα και φόροι	-192.436,45	-116.960,93	-38.620,58
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	4.326.275,60	5.696.661,32	1.879.189,18
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-119.695,56	-416.256,13	-240.604,41
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-65.844,76	-76.971,20	-40.572,66
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06</b>	<b>4.097.071,98</b>	<b>5.377.847,33</b>	<b>1.532.935,15</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	725.232,50	802.501,72	951.003,55
Εξαγορές μεριδίων	-2.419.986,11	-5.928.270,31	-1.353.913,58
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-990.313,87	10.878.279,62	-7.886.374,17
<b>Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>-2.685.067,48</b>	<b>5.752.511,03</b>	<b>-8.289.284,20</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06</b>	<b>1.412.004,50</b>	<b>11.130.358,36</b>	<b>-6.756.349,05</b>
<b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>			
		-337.019,90	3.030.145,79
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)</b>		<b>10.793.338,46</b>	<b>-3.726.203,26</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)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	Μερίδια	Αξία EUR
<b>ΔΗΛΟΣ SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	26.680.248,620	47.237.896,89
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	320.014,079	725.232,50
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	<u>-1.063.599,150</u>	<u>-2.419.986,11</u>
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		<u>4.097.071,98</u>
<b>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024</b>	<b>25.936.663,549</b>	<b>49.640.215,26</b>

ΑΝΑΤΙΜΗΣΗ-ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)

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

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αξία EUR

α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024

49.151.628,04

Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024

58.143.190,00

**Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)**

**8.991.561,960**

β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού

Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024

488.587,22

Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024

486.765,01

**Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού**

**-1.822,210**

**Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού**

**8.989.739,75**

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

Αξία EUR

ΔΗΛΟΣ SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024

58.629.955,01

Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024

25.936.663,5490

Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024

2,2605

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

-1.822,21

0,00 %

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

50.514.940,00

86,16 %

ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α

50.514.940,00

86,16 %

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ

7.628.250,00

13,01 %

ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

7.628.250,00

13,01 %

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

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

Αξία EUR

Μεταβολή %

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ

30/06/2024

31/12/2023

50.514.940,00

48.683.970,00

3,761

ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α

50.514.940,00

48.683.970,00

3,761

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ

7.628.250,00

7.687.750,00

-0,774

ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

7.628.250,00

7.687.750,00

-0,774

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

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

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2021

ΔΗΛΟΣ SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού

57.217.950,51

46.424.612,05

50.150.815,31

Αριθμός Μεριδίων

26.680.248,6200

29.957.776,1200

31.312.331,7000

Καθαρή Τιμή Μεριδίου

2,1446

1,5497

1,6016

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

Τυπική Απόκλιση (%)

12,63 %

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

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε

Αξία EUR

Ποσοστό %

εύλονη αξιά με:

Δημοσιευμένες Τιμές

58.143.190,00

100,00

Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024

58.143.190,00

100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

## **Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

### **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 υψηλότερης δυνατής απόδοσης κυρίως από υπεραξία. Για την επίτευξη του παραπάνω σκοπού, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σε χαρτοφυλάκιο υψηλής διασποράς, κυρίως μετοχών εσωτερικού με έμφαση σε αυτές των εταιριών μικρής και μεσαίας κεφαλαιοποίησης (SMALL CAP).  
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 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. ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ – ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ)**

- i. Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28/06/2024.
- ii. Η αποτίμηση των εισηγμένων σε χρηματιστήριο εξωτερικού μετοχών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28/06/2024.

## 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

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 30/06/2024 ως εξής :

Ευρώ 1,07050 USD, Ευρώ 0,84638 GBP.

### 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 METLEN ENERGY & METALS A.E. : 7,43%**

Μετοχές εταιριών ομίλου	7,43%
-------------------------	-------

#### **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ-ΤΕΡΝΑ Α.Ε. : 7,13%**

Μετοχές εταιριών ομίλου	7,13%
-------------------------	-------

#### **ΟΜΙΛΟΣ ΒΙΟΧΑΛΚΟ Α.Ε. : 12,76%**

Μετοχές εταιριών ομίλου	12,76%
-------------------------	--------

#### **ΟΜΙΛΟΣ ΔΕΗ Α.Ε. : 7,38%**

Μετοχές εταιριών ομίλου	7,38%
-------------------------	-------

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ  
ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT A.E.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 SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ».

## 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 SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (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 SMALL CAP ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» 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