

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
30.06.2024**

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

ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Αποφ. 48/25.01.2005 της Ε.Κ., Φ.Ε.Κ. (Σύστασης) 220/15.03.1973/ ΛΕΙ:213804Ε4ΥΥΟΡ2ΜΙΣΑ36

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2024 - 30.06.2024 (άρθρα 11, 77 Ν.4099/12 και Ν.4308/14)

ΕΙΔΟΣ ΔΕΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ / ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΔΕΙΞΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΔΕΙΞΗ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΔΕΙΞΗ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)								
ΚΙΝΗΤΕΣ ΔΕΙΞΕΙΣ								
Α. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ								
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α								
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ-Α.Ε.Ε.Α.Π. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΩΝ								
ΝΟΒΑΛ ΠΡΟΠΕΡΤΥ Α.Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ			70.000.0000	2,70100000		189.070,00	0,31 %	0,32 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						189.070,00	0,31 %	0,32 %
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ-ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ								
LAMDA DEVELOPMENT ΑΕ (ΚΟ)			60.000.0000	6,74000000		404.400,00	0,67 %	0,68 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						404.400,00	0,67 %	0,68 %
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ								
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.			10.000.0000	7,85000000		78.500,00	0,13 %	0,13 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						78.500,00	0,13 %	0,13 %
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ								
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ			46.000.0000	16,54000000		760.840,00	1,27 %	1,27 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ (ΚΟ)			110.000.0000	2,47000000		271.700,00	0,45 %	0,45 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						1.032.540,00	1,72 %	1,73 %
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ-ΔΥΛΙΣΤΗΡΙΑ								
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΑΕ (ΚΟ)			50.000.0000	23,44000000		1.172.000,00	1,95 %	1,96 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						1.172.000,00	1,95 %	1,96 %
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ-ΚΑΘΕΤΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ & ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ								
HELLENIC ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ			65.000.0000	7,80000000		507.000,00	0,84 %	0,85 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						507.000,00	0,84 %	0,85 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ & ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΔΙΑΡΚΗ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΑΓΑΘΑ								
FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)			10.000.0000	3,88000000		38.800,00	0,06 %	0,06 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						38.800,00	0,06 %	0,06 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ & ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΕΙΔΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΗΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ								
ΣΑΡΑΝΤΗΣ (ΚΟ)			32.000.0000	10,80000000		345.600,00	0,58 %	0,58 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						345.600,00	0,58 %	0,58 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ & ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ								
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)			80.000.0000	26,88000000		2.150.400,00	3,58 %	3,60 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						2.150.400,00	3,58 %	3,60 %
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ-ΜΗ ΣΙΔΗΡΟΥΧΑ ΜΕΤΑΛΛΑ								
ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.			50.000.0000	1,76400000		88.200,00	0,15 %	0,15 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						88.200,00	0,15 %	0,15 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ-ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ								
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Α.Ε. (ΚΟ)			35.000.0000	11,68000000		408.800,00	0,68 %	0,68 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						408.800,00	0,68 %	0,68 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ-ΤΑΞΙΔΙΑ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ								
ΑΥΤΟHELLAS ΑΤΕΕ (ΚΟ)			20.000.0000	11,32000000		226.400,00	0,38 %	0,38 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						226.400,00	0,38 %	0,38 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ-ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ								
ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)			140.000.0000	14,64000000		2.049.600,00	3,41 %	3,43 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						2.049.600,00	3,41 %	3,43 %
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ								
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.(ΚΟ)			20.000.0000	5,30000000		106.000,00	0,18 %	0,18 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						106.000,00	0,18 %	0,18 %
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ-ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ								
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)			140.000.0000	13,44000000		1.881.600,00	3,13 %	3,15 %
ATHENS STOCK EXCHANGE						1.881.600,00	3,13 %	3,15 %

ΤΡΑΠΕΖΕΣ-ΤΡΑΠΕΖΕΣ

EUROBANK ERGASIAS YΠHPPEΣIΩN KAI ΣYMMETOXΩN A.E ATHENS STOCK EXCHANGE	950.000,0000	2,02100000	1.919.950,00	3,19 %	3,21 %
ALPHA YΠHPPEΣIΩN KAI ΣYMMETOXΩN A.E. ATHENS STOCK EXCHANGE	1.050.000,0000	1,52350000	1.599.675,00	2,66 %	2,68 %
ΠEIPAIΩΣ FINANCIAL HOLDINGS A.E. ATHENS STOCK EXCHANGE	350.000,0000	3,40600000	1.192.100,00	1,98 %	1,99 %
EΘNIKH TPAPEZA THΣ EΛΛAΔOΣ A.E. ATHENS STOCK EXCHANGE	495.000,0000	7,78400000	3.853.080,00	6,41 %	6,45 %

8.564.805,00 14,25 % 14,33 %

YΠHPPEΣIEΣ KOINHΣ ΩΦEΛEIAΣ-ENAMMAKTIKOC HAECTPICMOΣ

TEPNA ENEPΓEIAKH ABETE (KO) ATHENS STOCK EXCHANGE	60.000,0000	19,49000000	1.169.400,00	1,95 %	1,96 %
--	-------------	-------------	--------------	--------	--------

1.169.400,00 1,95 % 1,96 %

YΠHPPEΣIEΣ KOINHΣ ΩΦEΛEIAΣ-ΠOΛΛAΠΛΩN YΠHPPEΣIΩN KOINHΣ ΩΦEΛEIAΣ

METLEN ENERGY & METALS A.E. ATHENS STOCK EXCHANGE	50.000,0000	34,86000000	1.743.000,00	2,90 %	2,92 %
--	-------------	-------------	--------------	--------	--------

1.743.000,00 2,90 % 2,92 %

YΠHPPEΣIEΣ KOINHΣ ΩΦEΛEIAΣ-ΣYMBATIKOC HAECTPICMOΣ

ΔEH AE (KO) ATHENS STOCK EXCHANGE	145.000,0000	11,24000000	1.629.800,00	2,71 %	2,73 %
--------------------------------------	--------------	-------------	--------------	--------	--------

1.629.800,00 2,71 % 2,73 %

YΠHPPEΣIEΣ KOINHΣ ΩΦEΛEIAΣ-YAPPEYSH

EYΔAΠ AE (KO) ATHENS STOCK EXCHANGE	30.000,0000	5,48000000	164.400,00	0,27 %	0,28 %
--	-------------	------------	------------	--------	--------

164.400,00 0,27 % 0,28 %

XHMIKA-EΞEIDAIKEYMENA XHMIKA

ΠΛACTIKA ΘPAKHΣ ETAIPEIA ΣYMMETOXΩN A.E. ATHENS STOCK EXCHANGE	5.000,0000	3,81000000	19.050,00	0,03 %	0,03 %
---	------------	------------	-----------	--------	--------

19.050,00 0,03 % 0,03 %

ΣYNOΛO CE METOXEC EICHHMEHC CTO X.A

23.969.365,00 39,89 % 40,11 %

MECA XPHMATAGOPAC ECΩTEPIKOY**MECA XPHMATAGOPAC ECΩTEPIKOY MECA XPHMATAGOPAC CE EYPΩ**

0.00000 % HELLENIC T-BILL 07/06/2024-06/06/2025 / GR0004136629 Mηδενικού Επιτοκίου (zero-coupon) ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BB+	200.000,0000	96,74500000	193.490,00	0,32 %	0,32 %
0.00000 % HELLENIC T-BILL 05/04/2024-05/07/2024 / GR0000231374 Mηδενικού Επιτοκίου (zero-coupon) ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BB+	500.000,0000	99,85600000	499.280,00	0,83 %	0,84 %
0.00000 % HELLENIC T-BILL 28/06/2024-27/12/2024 / GR0002261304 Mηδενικού Επιτοκίου (zero-coupon) ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	98,20100000	294.603,00	0,49 %	0,49 %

987.373,00 1,64 % 1,65 %

ΣYNOΛO CE MECA XPHMATAGOPAC ECΩTEPIKOY

987.373,00 1,64 % 1,65 %

OMOLOGIEC ECΩTEPIKOY**OMOLOGIEC EΛΛHNIKΩN ΔANEIΩN OMOLOGIEC EΛΛHNIKΩN ΔANEIΩN ZERO COUPON CE EYPΩ**

0.00000 % HELLENIC REPUBLIC 24/02/2012-15/10/2042 / GRR000000010 Mηδενικού Επιτοκίου (zero-coupon) ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BBB-	13.513.400,0000	0,24900000	33.648,37	0,06 %	0,06 %
--	-----------	------	-----------------	------------	-----------	--------	--------

33.648,37 0,06 % 0,06 %

OMOLOGIEC EΛΛHNIKΩN ΔANEIΩN OMOLOGIEC EΛΛHNIKΩN ΔANEIΩN CT.EΠITOKIOY CE EYPΩ

4.00000 % METLEN ENERGY & METALS SA 10/07/2023-10/07/2030 / GRC3931237D6 Cταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	486.000,0000	100,02700000	486.131,22	0,81 %	0,81 %
3.37500 % PUBLIC POWER CORP 21/07/2021-31/07/2028 / XS2359929812 Cταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	BB-	400.000,0000	95,36900000	381.476,00	0,63 %	0,64 %
3.40000 % LAMDA DEVELOPMENT 21/07/2020-21/07/2027 / GRC2451207D1 Cταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	391.000,0000	94,32010000	368.791,59	0,61 %	0,62 %
0.75000 % HELLENIC REPUBLIC 05/02/2021-18/06/2031 / GR0124037715 Cταθερού Επιτοκίου ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BB+	2.200.000,0000	83,54100000	1.837.902,00	3,06 %	3,08 %
2.12500 % MOTOR OIL (HELLAS) SA 19/07/2021-19/07/2026 / XS2364001151 Cταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	200.000,0000	95,95400000	191.908,00	0,32 %	0,32 %
2.30000 % PRODEA REAL ESTATE INV 20/07/2021-20/07/2028 / GRC5091217D9 Cταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	BLOOMBERG	N/A	126.000,0000	89,88000000	113.248,80	0,19 %	0,19 %
10.00000 % EUROBANK ERG SVCS HOLDINGS 06/12/2022-06/12/2032 / XS2562543442 Cταθερού Επιτοκίου XPHMATICTHPPIO ΛOYCEMBOYPOY	BLOOMBERG	BB-	200.000,0000	113,77600000	227.552,00	0,38 %	0,38 %
4.25000 % HELLENIC REPUBLIC 24/01/2023-15/06/2033 / GR0124039737 Cταθερού Επιτοκίου ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BB+	1.500.000,0000	104,75300000	1.571.295,00	2,61 %	2,63 %
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 24/03/2021-24/01/2052 / GR0138017836 Cταθερού Επιτοκίου ΔEYTEP/NHΣ AΓOPA OMOΛOΓΩN /HΔAT	BLOOMBERG	BB+	1.400.000,0000	63,37500000	887.250,00	1,48 %	1,48 %

2.00000 % HELLENIC REPUBLIC 22/04/2020-22/04/2027 / GR0118020685	BLOOMBERG	BB+	1.300.000,0000	97,36800000	1.265.784,00	2,11 %	2,12 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
5.50000 % PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS 19/02/2020-19/02/2030 / XS2121408996	BLOOMBERG	B-	300.000,0000	99,18200000	297.546,00	0,50 %	0,50 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 04/02/2020-04/02/2035 / GR0128016731	BLOOMBERG	BB+	1.800.000,0000	82,57600000	1.486.368,00	2,47 %	2,49 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
2.50000 % ALPHA BANK SA 23/09/2021-23/03/2028 / XS2388172855	BLOOMBERG	BB	200.000,0000	94,67400000	189.348,00	0,32 %	0,32 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.20000 % O.E.Δ. 25ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2042 / GR0138015814	BLOOMBERG	BB+	2.300.000,0000	101,03100000	2.323.713,00	3,87 %	3,89 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
3.37500 % HELLENIC REPUBLIC 15/02/2018-15/02/2025 / GR0118017657	BLOOMBERG	BB+	1.100.000,0000	99,93600000	1.099.296,00	1,83 %	1,84 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
3.87500 % HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 / GR0124035693	BLOOMBERG	BB+	1.450.000,0000	102,61200000	1.487.874,00	2,48 %	2,49 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
1.75000 % HELLENIC REPUBLIC 26/01/2022-18/06/2032 / GR0124038721	BLOOMBERG	BB+	1.400.000,0000	87,87400000	1.230.236,00	2,05 %	2,06 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
3.87500 % HELLENIC REPUBLIC 05/04/2023-15/06/2028 / GR0114033583	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	102,41600000	307.248,00	0,51 %	0,51 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 23/07/2019-23/07/2026 / GR0118019679	BLOOMBERG	BB+	900.000,0000	98,08500000	882.765,00	1,47 %	1,48 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
2.45000 % ELVALHALKOR HELLENIC COP 16/11/2021-16/11/2028 / GRC281121BD8	BLOOMBERG	N/A	89.000,0000	91,00000000	80.990,00	0,13 %	0,14 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
4.00000 % O.E.Δ. 20ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2037 / GR0133011248	BLOOMBERG	BB+	2.000.000,0000	100,45700000	2.009.140,00	3,34 %	3,36 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
3.75000 % O.E.Δ. 10ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2028 / GR0124034688	BLOOMBERG	BB+	1.800.000,0000	102,37200000	1.842.696,00	3,07 %	3,08 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
1.50000 % HELLENIC REPUBLIC 18/06/2020-18/06/2030 / GR0124036709	BLOOMBERG	BB+	2.000.000,0000	89,85200000	1.797.040,00	2,99 %	3,01 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
4.25000 % AUTOHELLAS TOURIST AND 23/01/2024-23/01/2029 / GRC3371241B9	BLOOMBERG	N/A	134.000,0000	99,51000000	133.343,40	0,22 %	0,22 %
Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
4.50000 % NATIONAL BANK GREECE SA 29/01/2024-29/01/2029 / XS2756298639	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	99,73700000	299.211,00	0,50 %	0,50 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
3.90000 % O.E.Δ. 15ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2033 / GR0128015725	BLOOMBERG	BB+	2.400.000,0000	101,72400000	2.441.376,00	4,06 %	4,09 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
6.00000 % ALPHA BANK SERVICES & HOLDINGS 13/06/2024-13/09/2034 / XS2835739660	BLOOMBERG	N/A	200.000,0000	100,01600000	200.032,00	0,33 %	0,33 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
5.00000 % PIRAEUS BANK SA 16/04/2024-16/04/2030 / XS2802909478	BLOOMBERG	BB-	500.000,0000	99,55300000	497.765,00	0,83 %	0,83 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.87500 % EUROBANK SA 30/04/2024-30/04/2031 / XS2806452145	BLOOMBERG	BB+	500.000,0000	100,13600000	500.680,00	0,83 %	0,84 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
5.87500 % NATIONAL BANK GREECE SA 28/03/2024-28/06/2035 / XS2790334184	BLOOMBERG	N/A	400.000,0000	100,80800000	403.232,00	0,67 %	0,67 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					26.841.238,01	44,66 %	44,91 %
					26.874.886,38	44,72 %	44,97 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΛΟΙΠΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΥΠΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ							
NBG INTERNATIONAL EUROPEAN ALL STARS /B			154,708	1.844,82000000	285.408,41	0,47 %	0,48 %
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
					285.408,41	0,47 %	0,48 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					285.408,41	0,47 %	0,48 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					52.117.032,79	86,72 %	87,20 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ							
ΑΥΣΤΡΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
AUSTRIACARD HOLDINGS AG			15.000,0000	5,75000000	86.250,00	0,14 %	0,14 %
ATHENS STOCK EXCHANGE							
					86.250,00	0,14 %	0,14 %

ΒΕΛΓΙΟ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ ΕΥΡΩ

TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. ATHENS STOCK EXCHANGE	32.000,0000	29,25000000	936.000,00	1,56 %	1,57 %
VIOHALCO SA / NV (ΚΑ) ATHENS STOCK EXCHANGE	60.000,0000	5,69000000	341.400,00	0,57 %	0,57 %
CENERGY HOLDINGS S.A. ATHENS STOCK EXCHANGE	60.000,0000	9,59000000	575.400,00	0,96 %	0,96 %

1.852.800,00 3,08% 3,10%

ΕΛΒΕΤΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ EURO

COCA-COLA HBC AG ATHENS STOCK EXCHANGE	98.000,0000	31,50000000	3.087.000,00	5,14 %	5,17 %
---	-------------	-------------	--------------	--------	--------

3.087.000,00 5,14% 5,17%

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

5.026.050,00 8,36% 8,41%

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ

2.50000 % BANK OF CYPRUS PCL 24/06/2021-24/06/2027 / XS2355059168 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	BB	200.000,0000	95,91500000	191.830,00	0,32 %	0,32 %
5.00000 % BANK OF CYPRUS PCL 02/05/2024-02/05/2029 / XS2801451571 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	BLOOMBERG	BB	200.000,0000	99,33000000	198.660,00	0,33 %	0,33 %

390.490,00 0,65% 0,65%

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

390.490,00 0,65% 0,65%

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

5.416.540,00 9,01% 9,06%

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ

57.533.572,79 95,74% 96,27%

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

57.533.572,79 95,74% 96,27%

ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			383.347,16		0,64 %	0,64 %
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ			184.071,26		0,31 %	0,31 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			282.179,76		0,47 %	0,47 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 849.598,18 1,41% 1,42%

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR			712.111,54		1,18 %	1,19 %
-----------------------	--	--	------------	--	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ 712.111,54 1,18% 1,19%

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR			1.000.000,00		1,66 %	1,67 %
-----------------------	--	--	--------------	--	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ 1.000.000,00 1,66% 1,67%

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

1.712.111,54 2,85% 2,86%

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

60.095.282,51 100,00% 100,55%

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			-182.736,17		-0,31 %	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ			-148.428,68		-0,25 %	

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ -331.164,85 -0,55%

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

59.764.117,66 100,00%

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	57.533.572,79	57.315.951,04	45.500.694,53
Μη μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	0,00	66.135,44
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.712.111,54	1.008.735,13	5.612.096,48
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	849.598,18	640.269,21	566.990,69
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	60.095.282,51	58.964.955,38	51.745.917,14
Υποχρεώσεις	-331.164,85	-270.833,46	-166.118,39
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	59.764.117,66	58.694.121,92	51.579.798,75
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	3.179.342,766	3.217.055,463	3.460.435,0520
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	18,7976	18,2447	14,9056
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	57.533.572,79	57.315.951,04	45.500.694,53
3. Μη Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	0,00	66.135,44
Σύνολο	57.533.572,79	57.315.951,04	45.566.829,97

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

	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2022
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024			
Εισόδημα από επενδύσεις	910.806,05	877.529,51	462.139,46
Λοιπά εισοδήματα	0,05	300,09	11,53
Έξοδα διαχείρισης	-681.167,38	-613.733,09	-609.636,80
Έξοδα θεματοφύλακα	-59.231,96	-53.368,09	-53.011,90
Λοιπά έξοδα και φόροι	-165.996,00	-105.891,78	-21.706,15
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	2.134.725,68	2.694.194,82	2.719.463,88
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-37.750,18	-348.086,68	-181.589,17
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-13.425,91	-24.673,28	-27.422,35
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06	2.087.960,35	2.426.271,50	2.288.248,50
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024			
Έκδοση νέων μεριδίων	339.914,13	5.549.336,22	382.325,08
Εξαγορές μεριδίων	-1.054.002,01	-6.495.098,61	-1.072.076,50
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-303.876,73	6.697.962,80	-7.001.226,74
Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06	-1.017.964,61	5.752.200,41	-7.690.978,16
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06	1.069.995,74	8.178.471,91	-5.402.729,66
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12		-1.064.148,74	1.811.501,08
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)		7.114.323,17	-3.591.228,58

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	Μεριδία	Αξία EUR
ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		
Μεριδία σε κυκλοφορία την 31/12/2023	3.217.055,463	48.652.259,51
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	17.954,092	339.914,13
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	<u>-55.666,789</u>	<u>-1.054.002,01</u>
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		<u>2.087.960,35</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	3.179.342,766	50.026.131,98

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	47.795.587,01
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	57.533.572,79
Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας)	9.737.985,780
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	2.230.544,87
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	2.230.544,87
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού	0,000
Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού	9.737.985,78

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

	Αξία EUR
ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	59.764.117,66
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	3.179.342,7660
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	18,7976

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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	52.117.032,79	87,20 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	23.969.365,00	40,11 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	987.373,00	1,65 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	26.874.886,38	44,97 %
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	285.408,41	0,48 %
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.416.540,00	9,06 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	5.026.050,00	8,41 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	390.490,00	0,65 %

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 5 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

	Αξία EUR		Μεταβολή %
	30/06/2024	31/12/2023	
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	52.117.032,79	52.994.291,04	-1,655
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	23.969.365,00	24.922.348,00	-3,824
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	26.874.886,38	27.612.727,26	-2,672
ΜΕΡΙΔΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	285.408,41	262.483,78	8,734
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	987.373,00	196.732,00	401,887
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.416.540,00	4.321.660,00	25,335
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	390.490,00	183.680,00	112,593
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	5.026.050,00	4.137.980,00	21,461

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 ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	58.694.121,92	51.579.798,75	55.171.027,33
Αριθμός Μεριδίων	3.217.055,4630	3.460.435,0520	3.570.805,4740
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	18,2447	14,9056	15,4506

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

Τυπική Απόκλιση (%)	8,08 %
---------------------	--------

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	57.533.572,79	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024	57.533.572,79	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

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 εισόδημα όσο και από υπεραξία. Για την επίτευξη του παραπάνω σκοπού, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει κυρίως στην Ελληνική Κεφαλαιαγορά, σε ένα συνδυασμό μετοχικών αξιών, κρατικών και εταιρικών ομολογιακών τίτλων, καταθέσεων, μέσων χρηματαγοράς, καθώς και σε παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα.

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.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 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. ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Η αποτίμηση των Εντόκων Γραμματίων Ελληνικού Δημοσίου έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.

2. ΕΙΣΗΓΜΕΝΑ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ-ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ)

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

3. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ - ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

- i. Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ., έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.
- ii. Η αποτίμηση των ομολογιών HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/02/2025, επιτοκίου 3.37500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 12/03/2029, επιτοκίου 3.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 23/07/2026, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 04/02/2035, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 22/04/2027, επιτοκίου 2.00000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2030, επιτοκίου 1.50000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2031, επιτοκίου 0.75000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 24/01/2052, επιτοκίου 1.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2030, επιτοκίου 1.75000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/06/2033, επιτοκίου 4.25000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/06/2028, επιτοκίου 3.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/10/2042, επιτοκίου 0.00000%, PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS λήξης 19/02/2030, επιτοκίου 5.50000%, MOTOR OIL (HELLAS) SA λήξης 19/07/2026, επιτοκίου 2.12500%, PUBLIC POWER CORP λήξης 31/07/2028, επιτοκίου 3.37500, ALPHA BANK SA λήξης 23/03/2028, επιτοκίου 2.50000%, EUROBANK SA λήξης 06/12/2032, επιτοκίου 10.00000%, METLEN ENERGY & METALS SA λήξης 10/07/2030, επιτοκίου 4.00000%, NATIONAL BANK GREECE SA λήξης 29/01/2029, επιτοκίου 4.50000%, NATIONAL BANK GREECE SA λήξης 28/06/2035, επιτοκίου 5.87500%, PIRAEUS BANK SA λήξης 16/04/2030, επιτοκίου 5.00000%, 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.
- iii. Η αποτίμηση των ομολογιών LAMDA DEVELOPMENT λήξης 21/07/2027, επιτοκίου 3.40000%, PRODEA REAL ESTATE INV λήξης 20/07/2028, επιτοκίου 2.30000%, ELVALHALKOR HELLENIC COP λήξης 16/11/2028, επιτοκίου 2.45000% και AUTOHELLAS TOURIST AND λήξης 23/01/2029, επιτοκίου 4.25000%, έγινε στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 28/06/2024.
- iv. Η αποτίμηση των ομολογιών εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 30/06/2024.

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 του 2024, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

4. ΛΟΙΠΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η αποτίμηση των μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εξωτερικού (Α.Ε.Ε.Μ.Κ.) NBG INTERNATIONAL EUROPEAN ALL STARS /B, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της τιμής κλεισίματος της 27/06/2024.

5. 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.

6. 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 ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. : 10,49%

Μετοχές εταιριών ομίλου	6,45%
Ομολογίες εταιριών ομίλου	1,18%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	2,86%

ΟΜΙΛΟΣ COCA-COLA HBC AG: 5,17%

Μετοχές εταιριών ομίλου	5,17%
-------------------------	-------

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 ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ».

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της περιόδου που έληξε την 30^η Ιουνίου 2024 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ ΜΙΚΤΟ 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 ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 30^η Ιουνίου 2024 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (iii) της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισεως

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

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

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

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



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



Αθήνα, 28 Αυγούστου 2024

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πράιςγουτερχαους Κούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λεωφ. Κηφισίας 270
152 32 Χαλάνδρι
Α.Μ. ΣΟΕΛ 113

Μαρία Πουλάκη
Α.Μ. ΣΟΕΛ 51101