

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
30.06.2024**

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

2.50000 % ALPHA BANK SA 23/09/2021-23/03/2028 / XS2388172855	BLOOMBERG	BB	400.000,0000	94,67400000	378.696,00	2,15 %	2,16 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.10000 % OPAP SA 27/10/2020-27/04/2027 / GRC419120AD7	BLOOMBERG	N/A	318.000,0000	93,84610000	298.430,60	1,69 %	1,70 %
Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
3.95000 % GEK TERNA HLD ESTATE 04/04/2018-04/04/2025 / GRC1451184D4	BLOOMBERG	N/A	445.000,0000	99,60000000	443.220,00	2,52 %	2,53 %
Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
3.87500 % HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 / GR0124035693	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	102,61200000	307.836,00	1,75 %	1,75 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
1.75000 % HELLENIC REPUBLIC 26/01/2022-18/06/2032 / GR0124038721	BLOOMBERG	BB+	200.000,0000	87,87400000	175.748,00	1,00 %	1,00 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
6.25000 % EUROBANK ERG SVCS HLDGS 25/01/2024-25/04/2034 / XS2752471206	BLOOMBERG	BB-	200.000,0000	101,85000000	203.700,00	1,16 %	1,16 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.25000 % EUROBANK SA 14/09/2021-14/03/2028 / XS2385386029	BLOOMBERG	BB+	500.000,0000	94,46100000	472.305,00	2,68 %	2,69 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
3.87500 % PIRAEUS BANK SA 03/11/2021-03/11/2027 / XS2400040460	BLOOMBERG	BB-	300.000,0000	98,10500000	294.315,00	1,67 %	1,68 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
2.45000 % ELVALHALKOR HELLENIC COP 16/11/2021-16/11/2028 / GRC281121BD8	BLOOMBERG	N/A	259.000,0000	91,00000000	235.690,00	1,34 %	1,34 %
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE							
7.25000 % PIRAEUS BANK SA 13/07/2023-13/07/2028 / XS2644936259	BLOOMBERG	BB-	500.000,0000	106,72100000	533.605,00	3,03 %	3,04 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
5.87500 % EUROBANK SA 28/11/2023-28/11/2029 / XS2724510792	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	105,20800000	315.624,00	1,79 %	1,80 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
5.50000 % IDEAL HOLDINGS SA 15/12/2023-15/12/2028 / GRC148123CB9	BLOOMBERG	N/A	150.000,0000	102,00000000	153.000,00	0,87 %	0,87 %
Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
1.50000 % HELLENIC REPUBLIC 18/06/2020-18/06/2030 / GR0124036709	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	89,85200000	269.556,00	1,53 %	1,54 %
Σταθερού Επιτοκίου ΔΕΥΤΕΡ/ΝΗΣ ΑΓΟΡΑ ΟΜΟΛΟΓΩΝ /ΗΔΑΤ							
8.00000 % NATIONAL BANK GREECE SA 03/10/2023-03/01/2034 / XS2595343059	BLOOMBERG	N/A	200.000,0000	110,04300000	220.086,00	1,25 %	1,25 %
Σταθερού Επιτοκίου GETTEX STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
5.00000 % ALPHA BANK SA 12/02/2024-12/05/2030 / XS2761146468	BLOOMBERG	BB	200.000,0000	100,08900000	200.178,00	1,14 %	1,14 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.25000 % AUTOHELLAS TOURIST AND 23/01/2024-23/01/2029 / GRC3371241B9	BLOOMBERG	N/A	134.000,0000	99,51000000	133.343,40	0,76 %	0,76 %
Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE							
7.25000 % PIRAEUS BANK SA 17/01/2024-17/04/2034 / XS2747093321	BLOOMBERG	B	300.000,0000	103,63600000	310.908,00	1,77 %	1,77 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.50000 % NATIONAL BANK GREECE SA 29/01/2024-29/01/2029 / XS2756298639	BLOOMBERG	BB+	500.000,0000	99,73700000	498.685,00	2,83 %	2,84 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
6.75000 % PIRAEUS BANK SA 05/12/2023-05/12/2029 / XS2728486536	BLOOMBERG	BB-	200.000,0000	106,86300000	213.726,00	1,21 %	1,22 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
6.00000 % ALPHA BANK SERVICES & HOLDINGS 13/06/2024-13/09/2034 / XS2835739660	BLOOMBERG	N/A	300.000,0000	100,01600000	300.048,00	1,70 %	1,71 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
5.00000 % PIRAEUS BANK SA 16/04/2024-16/04/2030 / XS2802909478	BLOOMBERG	BB-	300.000,0000	99,55300000	298.659,00	1,70 %	1,70 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
4.87500 % EUROBANK SA 30/04/2024-30/04/2031 / XS2806452145	BLOOMBERG	BB+	300.000,0000	100,13600000	300.408,00	1,71 %	1,71 %
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	2,29 %	2,30 %
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
6.87500 % ALPHA BANK SA 27/06/2023-27/06/2029 / XS2640904319	BLOOMBERG	BB	400.000,0000	107,88100000	431.524,00	2,45 %	2,46 %
Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.							
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					12.351.398,84	70,14 %	70,39 %
					12.351.398,84	70,14 %	70,39 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					12.959.778,84	73,60 %	73,86 %

II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
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	BLOOMBERG	BB	600.000,0000	95,91500000	575.490,00	3,27 %	3,28 %	
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
2.65000 % CPLP SHIPPING HOLDINGS PLC 22/10/2021-22/10/2026 / GRC823121AB9	BLOOMBERG	N/A	100.000,0000	94,50010000	94.500,10	0,54 %	0,54 %	
Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE								
2.75000 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 09/07/2020-09/07/2027 / XS2199268470	BLOOMBERG	BB	400.000,0000	97,94900000	391.796,00	2,23 %	2,23 %	
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE								
2.37500 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 16/11/2017-16/11/2024 / XS1716212243	BLOOMBERG	BB	300.000,0000	98,52100000	295.563,00	1,68 %	1,68 %	
Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE								
2.00000 % HELLENIC PETROLEUM FINAN 04/10/2019-04/10/2024 / XS2060691719	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	98,76800000	493.840,00	2,80 %	2,81 %	
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
1.00000 % COCA COLA HBC FINANCE BV 14/05/2019-14/05/2027 / XS1995781546	BLOOMBERG	BBB+	400.000,0000	93,21000000	372.840,00	2,12 %	2,12 %	
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
0.62500 % COCA COLA HBC FINANCE 21/11/2019-21/11/2029 / XS2082345955	BLOOMBERG	BBB+	300.000,0000	85,91800000	257.754,00	1,46 %	1,47 %	
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
0.87500 % OTE PLC 24/09/2019-24/09/2026 / XS2055106137	BLOOMBERG	N/A	500.000,0000	93,96300000	469.815,00	2,67 %	2,68 %	
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
1.62500 % COCA COLA HBC FINANCE BV 14/05/2019-14/05/2031 / XS1995795504	BLOOMBERG	BBB+	200.000,0000	87,93900000	175.878,00	1,00 %	1,00 %	
Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE								
6.62500 % BANK OF CYPRUS HOLDINGS 23/04/2021-23/10/2031 / XS2333239692	BLOOMBERG	B	100.000,0000	101,12700000	101.127,00	0,57 %	0,58 %	
Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ								
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					3.228.603,10	18,34 %	18,40 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					3.228.603,10	18,34 %	18,40 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					16.188.381,94	91,93 %	92,26 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ					16.188.381,94	91,93 %	92,26 %	
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ								
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					5.031,03	0,03 %	0,03 %	
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					202.542,84	1,15 %	1,15 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					207.573,87	1,18 %	1,18 %	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ								
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ								
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					405.675,15	2,30 %	2,31 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ					405.675,15	2,30 %	2,31 %	
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ								
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					500.000,00	2,84 %	2,85 %	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS A.E. EUR					307.157,16	1,74 %	1,75 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ					807.157,16	4,58 %	4,60 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					1.212.832,31	6,89 %	6,91 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					17.608.788,12	100,00 %	100,35 %	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-23.697,74		-0,14 %	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-38.254,79		-0,22 %	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					-61.952,53		-0,35 %	
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					17.546.835,59		100,00 %	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)
 Ν.4099/2012 [Ν. 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	16.188.381,94	13.783.404,69	14.305.797,73
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.212.832,31	1.777.446,82	1.479.471,27
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	207.573,87	237.337,89	204.817,44
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	17.608.788,12	15.798.189,40	15.990.086,44
Υποχρεώσεις	-61.952,53	-319.225,85	-395.941,48
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	17.546.835,59	15.478.963,55	15.594.144,96
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.393.083,591	1.251.889,589	1.343.023,857
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	12,5957	12,3645	11,6112
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	16.188.381,94	13.783.404,69	14.305.797,73
Σύνολο	16.188.381,94	13.783.404,69	14.305.797,73

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	287.013,94	247.920,70	278.268,61
Λοιπά εισοδήματα	0,05	153,20	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-88.582,04	-83.052,27	-104.509,05
Έξοδα θεματοφύλακα	-8.052,91	-7.550,21	-9.500,82
Λοιπά έξοδα και φόροι	-42.893,60	-28.763,24	-6.180,77
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	51.786,34	0,00	3.699,90
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-107.402,41	-334.403,84	-72.799,99
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-143,96	-131,07	-121,79
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-30.06	91.725,41	-205.826,73	88.856,09
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2024			
Έκδοση νέων μεριδίων	2.862.028,42	209.194,83	1.250.657,99
Εξαγορές μεριδίων	-1.095.201,49	-1.250.354,90	-3.193.048,95
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	209.319,70	811.686,12	-2.126.325,38
Σύνολο περιόδου 01.01 - 30.06	1.976.146,63	-229.473,95	-4.068.716,34
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A + B) περιόδου 01.01 - 30.06	2.067.872,04	-435.300,68	-3.979.860,25
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12		320.119,27	-1.532.784,38
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)		-115.181,41	-5.512.644,63

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
ΔΗΛΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	1.251.889,589	16.145.126,67
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	228.940,289	2.862.028,42
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-87.746,287	-1.095.201,49
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου		91.725,41
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	1.393.083,591	18.003.679,01

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	16.645.225,36
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	16.188.381,94
Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας)	-456.843,420
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	1.358.453,65
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	1.358.453,65
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού	0,000
Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού	-456.843,42

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

ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ	Αξία EUR
ΔΗΛΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 30/06/2024	17.546.835,59
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	1.393.083,5910
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2024	12,5957

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	12.959.778,84	73,86 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	608.380,00	3,47 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.351.398,84	70,39 %
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.228.603,10	18,40 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΓΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	3.228.603,10	18,40 %

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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.959.778,84	10.483.636,69	23,619
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.351.398,84	10.286.200,69	20,077
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	608.380,00	197.436,00	208,140
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.228.603,10	3.299.768,00	-2,157
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΓΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	3.228.603,10	3.299.768,00	-2,157

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 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ			
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	15.478.963,55	15.594.144,96	21.106.789,59
Αριθμός Μεριδίων	1.251.889,5890	1.343.023,8570	1.642.835,8930
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	12,3645	11,6112	12,8478

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

Τυπική Απόκλιση (%)	0,89 %
---------------------	--------

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

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξιά με:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	16.188.381,94	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 30/06/2024	16.188.381,94	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- i. Εταιρία Διαχείρισης : ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
- ii. Θεματοφύλακας : ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.
- iii. Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των 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 ελκυστικών μακροχρόνιων αποδόσεων σε σύγκριση με άλλες μορφές επένδυσης σταθερού εισοδήματος. Για την επίτευξη του σκοπού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει κυρίως στην Ελληνική Αγορά σε Ομολογιακούς Τίτλους, Ελληνικών Επιχειρήσεων που έχουν έδρα την Ελλάδα ή έχουν έκθεση στην ελληνική αγορά, του Ελληνικού Δημοσίου και λοιπών Ελλήνων εκδοτών, βραχυχρόνιων και μακροχρόνιων εκδόσεων. Δευτερευόντως επενδύει σε μέσα χρηματαγοράς, καταθέσεις, λοιπές κινητές αξίες, σε μετοχές σε ποσοστό έως και 10% του ενεργητικού του, καθώς 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 αιφύρες επενδύσεις.
- vii. Κατ' επιταγή του ν. 4706/2020, γνωστοποιείται στους θεσμικούς επενδυτές ότι στην ιστοσελίδα της Εταιρείας 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. 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. ΟΜΟΛΟΓΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ – ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

- i. Η αποτίμηση των ομολογιών HELLENIC REPUBLIC λήξης 12/03/2029, επιτοκίου 3.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2030, επιτοκίου 1.50000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2031, επιτοκίου 0.75000, και HELLENIC REPUBLIC λήξης 18/06/2032, επιτοκίου 1.75000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 28/06/2024.
- ii. Η αποτίμηση των ομολογιών ALPHA BANK SA λήξης 11/06/2031, επιτοκίου 5.50000%, PUBLIC POWER CORP λήξης 30/03/2026, επιτοκίου 4.37500%, MYTILINEOS SA λήξης 30/10/2026, επιτοκίου 2.25000%, MOTOR OIL (HELLAS) SA λήξης 19/07/2026, επιτοκίου 2.12500%, PUBLIC POWER CORP λήξης 31/07/2028, επιτοκίου 3.37500%, EUROBANK SA λήξης 14/03/2028, επιτοκίου 2.25000%, ALPHA BANK SA λήξης 23/03/2028, επιτοκίου 2.50000%, PIRAEUS BANK SA λήξης 03/11/2027, επιτοκίου 3.87500%, NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 22/11/2027, επιτοκίου 7.25000%, EUROBANK ERG SVCS HOLDINGS λήξης 06/12/2032, επιτοκίου 10.00000%, ALPHA BANK SA λήξης 16/06/2027, επιτοκίου 7.50000%, EUROBANK SA λήξης 26/01/2029, επιτοκίου 7.00000%, ALPHA BANK SA λήξης 27/06/2029, επιτοκίου 6.87500%, PIRAEUS BANK SA λήξης 13/07/2028, επιτοκίου 7.25000%, METLEN ENERGY & METALS SA λήξης 10/07/2030, επιτοκίου 4.00000%, EUROBANK SA λήξης 28/11/2029, επιτοκίου 5.87500%, PIRAEUS BANK SA λήξης 05/12/2029, επιτοκίου 6.75000%, PIRAEUS BANK SA λήξης 17/04/2034, επιτοκίου 7.25000%, EUROBANK ERG SVCS HOLDINGS λήξης 25/04/2034, επιτοκίου 6.25000%, NATIONAL BANK GREECE SA λήξης 03/01/2034, επιτοκίου 8.00000%, NATIONAL BANK GREECE SA λήξης 29/01/2029, επιτοκίου 4.50000%, ALPHA BANK SA λήξης 12/05/2030, επιτοκίου 5.00000%, 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 AEGEAN AIRLINES SA λήξης 12/03/2026, επιτοκίου 3.60000%, TERNA ENERGY FINANCE λήξης 22/10/2026 επιτοκίου 2.6000%, GEK TERNA HLD ESTATE λήξης 04/04/2025 επιτοκίου 3.95000%, LAMDA DEVELOPMENT λήξης 21/07/2027, επιτοκίου 3.40000%, OPAP SA λήξης 27/04/2027, επιτοκίου 2.10000%, PRODEA REAL ESTATE INV λήξης 20/07/2028, επιτοκίου 2.30000%, ELVALHALKOR HELLENIC COP λήξης 16/11/2028, επιτοκίου 2.45000%, NOVAL PROPERTY REAL ESTATE λήξης 06/12/2028, επιτοκίου 2.65000%, IDEAL HOLDINGS SA λήξης 15/12/2028, επιτοκίου 5.50000% 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 28/06/2024 εκτός της CPLP SHIPPING HOLDINGS PLC λήξης 22/10/2026, επιτοκίου 2.65000%, που έγινε στην εύλογη αξία της με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών 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.

3. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ

Οι καταθέσεις προθεσμίας που περιλαμβάνονται στα Χρηματικά Διαθέσιμα την 30/06/2024 αποτιμήθηκαν στην λογιστική τους αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας τους, 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

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 ΑΕ : 14,00%

Ομολογίες εταιριών ομίλου	8,84%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	5,16%

ΟΜΙΛΟΣ ALPHA BANK A.E. : 9,80%

Ομολογίες εταιριών ομίλου	9,80%
---------------------------	-------

ΟΜΙΛΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCLAL HOLDINGS A.E. : 11,16%

Ομολογίες εταιριών ομίλου	9,41%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	1,75%

ΟΜΙΛΟΣ EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜ. Α.Ε. : 9,29%

Ομολογίες εταιριών ομίλου	9,29%
---------------------------	-------

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 μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ».

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 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 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 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ» 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