

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ
31.12.2023**

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

ΔΗΛΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ

Αποφ. 48/25.01.2005 της Ε.Κ., Φ.Ε.Κ. (Σύστασης) 589/15.07.1997/ ΛΕΙ:2138006G2FDX9QJPD8

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 01.01.2023 - 31.12.2023 (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 €	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ 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 ΑΞΙΕΣ								
Α. ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ								
Ι. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α								
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ-Α.Ε.Ε.Α.Π. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΩΝ								
TRADE ESTATES Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)			20000	1,7600	35.200,00		0,19 %	0,19 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
BRIQ PROPERTIES Α.Ε.Ε.Α.Π. (ΚΟ)			19000	1,8900	35.910,00		0,19 %	0,20 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					71.110,00		0,38 %	0,39 %
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ-ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ								
LAMDA DEVELOPMENT ΑΕ (ΚΟ)			17000	6,7600	114.920,00		0,62 %	0,63 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					114.920,00		0,62 %	0,63 %
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ								
ΟΛΘ (ΚΟ)			1000	22,8000	22.800,00		0,12 %	0,12 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
Ο.Λ.Π. ΑΕ (ΚΟ)			2650	23,2000	61.480,00		0,33 %	0,34 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					84.280,00		0,45 %	0,46 %
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ								
ΕΛΛΑΚΤΩΡ ΑΕ (ΚΟ)			20000	2,5500	51.000,00		0,27 %	0,28 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ			12000	13,1600	157.920,00		0,85 %	0,86 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					208.920,00		1,12 %	1,14 %
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ-ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ								
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΑΕ (ΚΟ)			9000	23,7600	213.840,00		1,15 %	1,17 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					213.840,00		1,15 %	1,17 %
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟ & ΑΕΡΙΟ-ΚΑΘΕΤΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΥ & ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ								
HELLENIQ ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ			18900	7,2800	137.592,00		0,74 %	0,75 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					137.592,00		0,74 %	0,75 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ & ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΔΙΑΡΚΗ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΑΓΑΘΑ								
FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)			23000	4,0000	92.000,00		0,49 %	0,50 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					92.000,00		0,49 %	0,50 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ & ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΕΙΔΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΗΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ								
ΣΑΡΑΝΤΗΣ (ΚΟ)			18000	8,3800	150.840,00		0,81 %	0,82 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					150.840,00		0,81 %	0,82 %
ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ & ΟΙΚΙΑΚΑ ΑΓΑΘΑ-ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ								
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)			10000	25,1200	251.200,00		1,35 %	1,37 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					251.200,00		1,35 %	1,37 %
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ-ΜΗ ΣΙΔΗΡΟΥΧΑ ΜΕΤΑΛΛΑ								
ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.			30000	1,8500	55.500,00		0,30 %	0,30 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					55.500,00		0,30 %	0,30 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ-ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ								
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Α.Ε. (ΚΟ)			9000	11,3400	102.060,00		0,55 %	0,56 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					102.060,00		0,55 %	0,56 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ-ΤΑΞΙΔΙΑ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ								
AUTOHELLAS ATEE (ΚΟ)			5500	12,7800	70.290,00		0,38 %	0,38 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					70.290,00		0,38 %	0,38 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ-ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ								
ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)			14000	15,3700	215.180,00		1,15 %	1,17 %
ATHENS STOCK EXCHANGE								
					215.180,00		1,15 %	1,17 %

ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ-ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ							
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)		9000	5,6200	50.580,00	0,27 %	0,28 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>50.580,00</u>	<u>0,27 %</u>	<u>0,28 %</u>	
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ-ΣΤΑΘΕΡΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ							
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)		15000	12,9000	193.500,00	1,04 %	1,05 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>193.500,00</u>	<u>1,04 %</u>	<u>1,05 %</u>	
ΤΡΑΠΕΖΕΣ-ΤΡΑΠΕΖΕΣ							
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.		78316	3,2000	250.611,20	1,34 %	1,37 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.		70259	6,2900	441.929,11	2,37 %	2,41 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE							
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.		148600	1,6100	239.246,00	1,28 %	1,30 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε.		9300	7,8000	72.540,00	0,39 %	0,40 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.		160000	1,5390	246.240,00	1,32 %	1,34 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>1.250.566,31</u>	<u>6,70 %</u>	<u>6,82 %</u>	
ΤΡΟΦΙΜΑ & ΠΟΤΑ-ΤΡΟΦΙΜΑ							
ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.		8936	9,5800	85.606,88	0,46 %	0,47 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>85.606,88</u>	<u>0,46 %</u>	<u>0,47 %</u>	
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (ΚΟ)		11500	15,9000	182.850,00	0,98 %	1,00 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>182.850,00</u>	<u>0,98 %</u>	<u>1,00 %</u>	
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΠΟΛΥΑΠΛΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ							
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.		8500	36,7000	311.950,00	1,67 %	1,70 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>311.950,00</u>	<u>1,67 %</u>	<u>1,70 %</u>	
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΣΥΜΒΑΤΙΚΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΣ							
ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ)		31181	11,1600	347.979,96	1,86 %	1,90 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE							
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)		44000	2,2200	97.680,00	0,52 %	0,53 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>445.659,96</u>	<u>2,39 %</u>	<u>2,43 %</u>	
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ-ΥΔΡΕΥΣΗ							
ΕΥΔΑΠ ΑΕ (ΚΟ)		13000	6,0900	79.170,00	0,42 %	0,43 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE							
Ε.Υ.Α.Θ.ΑΕ (ΚΟ)		8500	3,4000	28.900,00	0,15 %	0,16 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>108.070,00</u>	<u>0,58 %</u>	<u>0,59 %</u>	
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ-ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ							
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ-ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ		21000	5,3000	111.300,00	0,60 %	0,61 %	
ATHENS STOCK EXCHANGE				<u>111.300,00</u>	<u>0,60 %</u>	<u>0,61 %</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α				4.507.815,15	24,14 %	24,58 %	
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ							
0.00000 % HELLENIC T-BILL 06/10/2023-05/01/2024 / GR0000227331	Bloomberg	BBB-	400000	99,9500	399.800,00	2,14 %	2,18 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
0.00000 % HELLENIC T-BILL 25/08/2023-23/02/2024 / GR0002250190	Bloomberg	BBB-	300000	99,3200	297.960,00	1,60 %	1,62 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
0.00000 % HELLENIC T-BILL 09/06/2023-07/06/2024 / GR0004132586	Bloomberg	N/A	200000	98,3660	196.732,00	1,05 %	1,07 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
0.00000 % HELLENIC T-BILL 29/12/2023-28/06/2024 / GR0002254234	Bloomberg	N/A	200000	98,0560	196.112,00	1,05 %	1,07 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin							
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				1.090.604,00	5,84 %	5,95 %	
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ZERO COUPON ΣΕ ΕΥΡΩ							
0.00000 % HELLENIC REPUBLIC 24/02/2012-15/10/2042 / GRR000000010	Bloomberg	BBB-	2078900	0,3400	7.068,26	0,04 %	0,04 %
Λοιπά							
HDAT Prices Bulletin				<u>7.068,26</u>	<u>0,04 %</u>	<u>0,04 %</u>	

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ

4.00000 % MYTILINEOS SA 10/07/2023-10/07/2030 / GRC3931237D6 Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE	Bloomberg	N/A	87000	102,1500	88.870,50	0,48 %	0,48 %
2.25000 % MYTILINEOS SA 28/04/2021-30/10/2026 / XS2337604479 Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE	Bloomberg	BB+	200000	94,9750	189.950,00	1,02 %	1,04 %
3.37500 % PUBLIC POWER CORP 21/07/2021-31/07/2028 / XS235929812 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	Bloomberg	BB-	100000	93,7810	93.781,00	0,50 %	0,51 %
3.40000 % LAMDA DEVELOPMENT 21/07/2020-21/07/2027 / GRC2451207D1 Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE	Bloomberg	N/A	195000	93,2500	181.837,50	0,97 %	0,99 %
0.75000 % HELLENIC REPUBLIC 05/02/2021-18/06/2031 / GR0124037715 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	400000	85,4000	341.600,00	1,83 %	1,86 %
2.30000 % PRODEA REAL ESTATE INV 20/07/2021-20/07/2028 / GRC5091217D9 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	Bloomberg	N/A	63000	87,5000	55.125,00	0,30 %	0,30 %
7.25000 % NATIONAL BANK GREECE SA 22/11/2022-22/11/2027 / XS2558592932 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BB	400000	107,6790	430.716,00	2,31 %	2,35 %
4.25000 % HELLENIC REPUBLIC 24/01/2023-15/06/2033 / GR0124039737 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	300000	109,6110	328.833,00	1,76 %	1,79 %
7.00000 % EUROBANK SA 26/01/2023-26/01/2029 / XS2579816146 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BB	200000	107,7890	215.578,00	1,15 %	1,18 %
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 24/03/2021-24/01/2052 / GR0138017836 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	250000	71,3610	178.402,50	0,96 %	0,97 %
1.87500 % HELLENIC REPUBLIC 04/02/2020-04/02/2035 / GR0128016731 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	400000	86,5090	346.036,00	1,85 %	1,89 %
4.37500 % PUBLIC POWER CORP 18/03/2021-30/03/2026 / XS2314265237 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	Bloomberg	BB-	200000	99,4660	198.932,00	1,07 %	1,08 %
2.00000 % EUROBANK SA 05/05/2021-05/05/2027 / XS2338193019 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BB	200000	94,4560	188.912,00	1,01 %	1,03 %
2.50000 % ALPHA BANK SA 23/09/2021-23/03/2028 / XS2388172855 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BB-	200000	92,4960	184.992,00	0,99 %	1,01 %
2.10000 % OPAP SA 27/10/2020-27/04/2027 / GRC419120AD7 Σταθερού Επιτοκίου ATHENS STOCK EXCHANGE	Bloomberg	N/A	106000	91,6001	97.096,11	0,52 %	0,53 %
4.20000 % Ο.Ε.Δ. 25ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2042 / GR0138015814 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	50000	106,7370	53.368,50	0,29 %	0,29 %
3.87500 % HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 / GR0124035693 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	400000	106,5410	426.164,00	2,28 %	2,32 %
1.75000 % HELLENIC REPUBLIC 26/01/2022-18/06/2032 / GR0124038721 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	400000	90,9070	363.628,00	1,95 %	1,98 %
7.00000 % ALPHA BANK SA 01/11/2022-01/11/2025 / XS2549772924 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	Bloomberg	BB-	200000	102,1710	204.342,00	1,09 %	1,11 %
8.25000 % NATIONAL BANK OF GREECE 18/07/2019-18/07/2029 / XS2028846363 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	B+	100000	101,3390	101.339,00	0,54 %	0,55 %
4.25000 % ALPHA BANK AE 13/02/2020-13/02/2030 / XS2111230285 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	B-	200000	97,3520	194.704,00	1,04 %	1,06 %
2.25000 % EUROBANK SA 14/09/2021-14/03/2028 / XS2385386029 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BB	200000	92,7580	185.516,00	0,99 %	1,01 %
3.87500 % PIRAEUS BANK SA 03/11/2021-03/11/2027 / XS2400040460 Σταθερού Επιτοκίου XPΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BB-	200000	95,7470	191.494,00	1,03 %	1,04 %
4.00000 % Ο.Ε.Δ. 20ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2037 / GR0133011248 Σταθερού Επιτοκίου HDAT Prices Bulletin	Bloomberg	BB+	350000	105,2610	368.413,50	1,97 %	2,01 %

2.75000 % NATIONAL BANK OF GREECE SA 08/10/2020-08/10/2026 / XS2237982769 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BB	200000	97,5880	195.176,00	1,05 %	1,06 %
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.50000 % HELLENIC REPUBLIC 18/06/2020-18/06/2030 / GR0124036709 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BB+	400000	91,9750	367.900,00	1,97 %	2,01 %
HDAT Prices Bulletin							
3.90000 % Ο.Ε.Δ. 15ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2033 / GR0128015725 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BB+	400000	106,1520	424.608,00	2,27 %	2,31 %
HDAT Prices Bulletin							
3.75000 % Ο.Ε.Δ. 10ΕΤΕΣ 05/12/2017-30/01/2028 / GR0124034688 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BB+	600000	104,7690	628.614,00	3,37 %	3,43 %
HDAT Prices Bulletin							
					6.825.928,61	36,55 %	37,21 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					6.832.996,87	36,59 %	37,25 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					12.431.416,02	66,57 %	67,77 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ							
ΒΕΛΓΙΟ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ ΕΥΡΩ							
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. ATHENS STOCK EXCHANGE			12250	21,4500	262.762,50	1,41 %	1,43 %
VIOHALCO SA / NV (KA) ATHENS STOCK EXCHANGE			19000	5,2600	99.940,00	0,54 %	0,54 %
CENERGY HOLDINGS S.A. ATHENS STOCK EXCHANGE			14204	7,1600	101.700,64	0,54 %	0,55 %
					464.403,14	2,49 %	2,53 %
ΕΛΒΕΤΙΑ(ΕΚΔΟΤΗΣ)ΕΙΣΗΓΜ.ΣΕ Χ.Α. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞ.ΣΕ EURO							
COCA-COLA HBC AG ATHENS STOCK EXCHANGE			13665	26,4200	361.029,30	1,93 %	1,97 %
					361.029,30	1,93 %	1,97 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ					825.432,44	4,42 %	4,50 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΜΕΤΑΒΛ.ΕΠ. ΣΕ ΕΥΡΩ							
4.92200 % BANK OF AMERICA CORP 22/09/2021-22/09/2026 /FRN / XS2387929834 Κυμαινόμενου Επιτοκίου	Bloomberg	A	200000	100,4110	200.822,00	1,08 %	1,09 %
LONDON STOCK EXCHANGE							
					200.822,00	1,08 %	1,09 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΤ.ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ							
0.62500 % CIE DE SAINT- GOBAIN 15/03/2019-15/03/2024 / XS1962554785 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	100000	99,3060	99.306,00	0,53 %	0,54 %
LONDON STOCK EXCHANGE							
2.88500 % BARCLAYS PLC 31/05/2022-31/01/2027 / XS2487667276 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	200000	98,2850	196.570,00	1,05 %	1,07 %
LONDON STOCK EXCHANGE							
1.00000 % CREDIT AGRICOLE SA 22/04/2020-22/04/2026 / FR0013508512 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	A-	200000	96,4180	192.836,00	1,03 %	1,05 %
EURONEXT PARIS S.A.							
1.75000 % NATWEST GROUP PLC 02/03/2018-02/03/2026 / XS1788515606 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	A-	200000	97,3190	194.638,00	1,04 %	1,06 %
LONDON STOCK EXCHANGE							
2.75000 % COCA COLA HBC FINANCE BV 23/09/2022-23/09/2025 / XS2533012790 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	200000	99,0390	198.078,00	1,06 %	1,08 %
LONDON STOCK EXCHANGE							
1.37500 % BPCE SA 23/03/2018-23/03/2026 / FR0013323664 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	200000	95,9100	191.820,00	1,03 %	1,05 %
EURONEXT PARIS S.A.							
2.50000 % BANK OF CYPRUS PCL 24/06/2021-24/06/2027 / XS2355059168 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BB	100000	91,8400	91.840,00	0,49 %	0,50 %
ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ							
1.37500 % BANCO SANTANDER SA 05/05/2020-05/01/2026 / XS2168647357 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	200000	95,8590	191.718,00	1,03 %	1,05 %
IRISH STOCK EXCHANGE							
4.00000 % ABN AMRO BANK NV 16/01/2023-16/01/2028 / XS2575971994 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	200000	102,5030	205.006,00	1,10 %	1,12 %
EURONEXT-AMSTERDAM/ΟΛΛΑΝΔΙΑ							
1.62500 % DAIMLER TRUCK INTL 06/04/2022-06/04/2027 / XS2466172363 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB+	200000	95,6410	191.282,00	1,02 %	1,04 %
FRANKFURT STOCK EXCHANGE /ΓΕΡΜΑΝΙΑ							
3.87500 % ELECTRICITE DE FRANCE SA 12/10/2022-12/01/2027 / FR001400D6M2 Σταθερού Επιτοκίου	Bloomberg	BBB	200000	101,8670	203.734,00	1,09 %	1,11 %
EURONEXT PARIS S.A.							

1.94900 % BANK OF AMERICA CORP 27/04/2022-27/10/2026 / XS2462324232 Σταθερού Επιτοκίου LONDON STOCK EXCHANGE	Bloomberg	A	200000	97,0160	194.032,00	1,04 %	1,06 %
1.62500 % RCI BANQUE SA 24/05/2018-26/05/2026 / FR0013334695 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	Bloomberg	BBB	200000	95,5950	191.190,00	1,02 %	1,04 %
2.75000 % TITAN GLOBAL FINANCE PLC 09/07/2020-09/07/2027 / XS2199268470 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	Bloomberg	BB	300000	97,6960	293.088,00	1,57 %	1,60 %
0.62500 % STELLANTIS NV 30/03/2021-30/03/2027 / XS2325733413 Σταθερού Επιτοκίου IRISH STOCK EXCHANGE	Bloomberg	BBB+	200000	92,0740	184.148,00	0,99 %	1,00 %
4.75000 % RAIFFEISEN BANK INTL 26/01/2023-26/01/2027 / XS2579606927 Σταθερού Επιτοκίου WIENER BOERSE AG	Bloomberg	N/A	200000	100,9240	201.848,00	1,08 %	1,10 %
2.00000 % HELLENIC PETROLEUM FINAN 04/10/2019-04/10/2024 / XS2060691719 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	N/A	200000	97,0320	194.064,00	1,04 %	1,06 %
0.25000 % BNP PARIBAS 13/04/2021-13/04/2027 / FR0014002X43 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	Bloomberg	A-	200000	92,7320	185.464,00	0,99 %	1,01 %
0.87500 % SOCIETE GENERALE 01/07/2019-01/07/2026 / FR0013430733 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	Bloomberg	BBB	200000	93,9490	187.898,00	1,01 %	1,02 %
2.12500 % GOLDMAN SACHS GROUP INC 30/09/2014-30/09/2024 / XS1116263325 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	A-	100000	98,6860	98.686,00	0,53 %	0,54 %
5.85000 % UNICREDIT SPA 15/11-2022-15/11/2027 / XS2555420103 Σταθερού Επιτοκίου ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟΥ	Bloomberg	BBB-	150000	105,8360	158.754,00	0,85 %	0,87 %
4.00000 % SOCIETE GENERALE 16/11/2022-16/11/2027 / FR001400DZM5 Σταθερού Επιτοκίου EURONEXT PARIS S.A.	Bloomberg	A	200000	102,3650	204.730,00	1,10 %	1,12 %
3.00000 % VOLKSWAGEN FIN SERV AG 06/04/2020-06/04/2025 / XS2152062209 Σταθερού Επιτοκίου FRANKFURT STOCK EXCHANGE ΓΕΡΜΑΝΙΑ	Bloomberg	BBB+	100000	99,3570	99.357,00	0,53 %	0,54 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					4.150.087,00	22,22 %	22,62 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					4.350.909,00	23,30 %	23,72 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					5.176.341,44	27,72 %	28,22 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ					17.607.757,46	94,29 %	95,99 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ					17.607.757,46	94,29 %	95,99 %
ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					200.861,90	1,08 %	1,10 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					200.641,91	1,07 %	1,09 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΆΛΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					401.503,81	2,15 %	2,19 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					364.454,17	1,95 %	1,99 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ					364.454,17	1,95 %	1,99 %
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ							
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					300.000,00	1,61 %	1,64 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ					300.000,00	1,61 %	1,64 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					664.454,17	3,56 %	3,62 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					18.673.715,44	100,00 %	101,80 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ					-286.045,62		-1,56 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ					-44.655,68		-0,24 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					-330.701,30		-1,80 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					18.343.014,14		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]

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	17.607.757,46	16.123.083,85	15.764.961,52
Καταθέσεις σε τράπεζες	664.454,17	1.585.986,94	4.588.839,66
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	401.503,81	157.073,32	115.449,42
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	18.673.715,44	17.866.144,11	20.469.250,60
Υποχρεώσεις	-330.701,30	-110.097,30	-729.660,01
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	18.343.014,14	17.756.046,81	19.739.590,59
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1.777.362,556	2.005.339,2810	2.133.623,8850
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,3204	8,8544	9,2517
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	17.607.757,46	16.123.083,85	15.764.961,52
Σύνολο	17.607.757,46	16.123.083,85	15.764.961,52

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ)

N.4099/2012 [N. 4308/2014 παράρτημα Β.12 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 01.01-31.12.			
Εισόδημα από επενδύσεις	502.399,25	361.212,51	350.067,48
Λοιπά εισοδήματα	75,34	23,46	243,39
Έξοδα διαχείρισης	-179.442,47	-183.293,20	-206.580,40
Έξοδα θεματοφύλακα	-26.916,37	-27.493,98	-30.987,05
Λοιπά έξοδα και φόροι	-81.783,89	-23.623,30	-16.594,20
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	983.360,55	634.068,16	1.817.800,61
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-120.950,31	-116.539,12	-151.373,90
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-8.452,88	-8.364,09	-11.891,44
Καθαρό εισόδημα Χρήσης 01.01-31.12.	1.068.289,22	635.990,44	1.750.684,49
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων Χρήσης 01.01-31.12.			
Έκδοση νέων μεριδίων	170.538,83	110.915,60	576.920,17
Εξαγορές μεριδίων	-2.309.524,12	-1.249.594,44	-2.120.699,30
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.657.663,40	-1.480.855,38	-955.521,22
Σύνολο Χρήσης 01.01-31.12.	-481.321,89	-2.619.534,22	-2.499.300,35
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	586.967,33	-1.983.543,78	-748.615,86

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 ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2022	2.005.339,281	17.671.912,96
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023	17.005,362	170.538,83
<u>Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2023 - 31/12/2023</u>	<u>-244.982,087</u>	<u>-2.309.524,12</u>
Αποτελέσματα Χρήσης Κεφαλαιοπονηθέντα 01.01.2023 - 31.12.2023	0,000	1.068.289,22
<u>Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023</u>	<u>1.777.362,556</u>	<u>16.601.216,89</u>

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 31.12.2023	15.865.960,21
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	17.607.757,46
<u>Σύνολο Υπεραξίας(Υποαξίας)</u>	<u>1.741.797,250</u>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού	
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2023	735.256,68
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2023	735.256,68
<u>Σύνολο από Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού</u>	<u>0,000</u>

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

	Αξία EUR
ΔΗΛΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ	
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 31/12/2023	18.343.014,14
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2023	1.777.362,5560
Καθαρή τιμή μεριδίου την 31/12/2023	10,3204

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 ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.431.416,02	67,77 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	4.507.815,15	24,58 %
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.090.604,00	5,95 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.832.996,87	37,25 %
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.176.341,44	28,22 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	825.432,44	4,50 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	4.350.909,00	23,72 %

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 %
	31/12/2023	31/12/2022	
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.431.416,02	11.057.435,77	12,426
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α	4.507.815,15	3.847.206,14	17,171
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.832.996,87	6.136.804,63	11,345
ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.090.604,00	1.073.425,00	1,600
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.176.341,44	5.065.648,08	2,185
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	4.350.909,00	4.352.283,00	-0,032
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ	825.432,44	713.365,08	15,710

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 ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ			
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	18.343.014,14	17.756.046,81	19.739.590,59
Αριθμός Μεριδίων	1.777.362,5560	2.005.339,2810	2.133.623,8850
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	10,3204	8,8544	9,2517

ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2023 - 31/12/2023

Τυπική Απόκλιση (%)			5,89 %
---------------------	--	--	--------

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ 31/12/2023 (ΕΛΤΕ Κανονιστική Πράξη 006/2009)

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 31/12/2023 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξία με:	Αξία EUR	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	17.607.757,46	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 31/12/2023	17.607.757,46	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

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 χρήσης 2023 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- v. 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.
- vi. 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 αγορά, σε ένα συνδυασμό μετοχικών αξιών, κρατικών και εταιρικών ομολογιακών τίτλων, καταθέσεων, καθώς και μέσων χρηματαγοράς.
- vii. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 καθώς δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά, ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις.
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.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ 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 29/12/2023, εκτός από τα HELLENIC T-BILL λήξης 23/02/2024, επιτοκίου 0.00000% και HELLENIC T-BILL λήξης 05/01/2024, επιτοκίου 0.00000%, που έγινε με βάση το Δελτίο Τιμών Αγοράς Τίτλων

Ελληνικού Δημοσίου στις 29/12/2023 της Η.Δ.Α.Τ. (Ηλεκτρονική Δευτερογενής Αγορά Τίτλων).

2. 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 29/12/2023.
- ii. Η αποτίμηση των εισηγμένων σε χρηματιστήρια εξωτερικού μετοχών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023.

3. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ - ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

- i. Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ., έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- ii. Η αποτίμηση των ομολογιών HELLENIC REPUBLIC λήξης 12/03/2029, επιτοκίου 3.87500%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 04/02/2035, επιτοκίου 1.87500%, 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 18/06/2032, επιτοκίου 1.75000%, HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/06/2033, επιτοκίου 4.25000% και HELLENIC REPUBLIC λήξης 15/10/2042, επιτοκίου 0.00000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- iii. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών: NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 18/07/2029, επιτοκίου 8.25000%, ALPHA BANK SA λήξης 13/02/2030, επιτοκίου 4.25000%, NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 08/10/2026, επιτοκίου 2.75000%, PUBLIC POWER CORP λήξης 30/03/2026 επιτοκίου 4.37500%, MYTILINEOS SA λήξης 30/10/2026, επιτοκίου 2.25000%, EUROBANK SA λήξης 05/05/2027, επιτοκίου 2.00000%, 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%, ALPHA BANK SA λήξης 01/11/2025, επιτοκίου 7.00000%, NATIONAL BANK OF GREECE SA λήξης 22/11/2027, επιτοκίου 7.25000%, MYTILINEOS SA λήξης 10/07/2030, επιτοκίου 4.00000%, EUROBANK SA λήξης 26/01/2029, επιτοκίου 7.00000%, έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει της δημοσιευμένης τιμής κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.
- iv. Η αποτίμηση των εισηγμένων ομολογιών στο Χρηματιστήριο Αθηνών LAMDA DEVELOPMENT λήξης 21/07/2027, επιτοκίου 3.40000%, OPAP SA λήξης 27/04/2027, επιτοκίου 2.1000% και PRODEA REAL ESTATE INV λήξης 20/07/2028, επιτοκίου 2.30000%, έγινε στην εύλογη αξία τους με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 29/12/2023.
- v. Η αποτίμηση των ομολογιών εξωτερικού έγινε στην εύλογη αξία τους βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος Bloomberg (BGN) της 29/12/2023.

Οι τυχόν καταβληθέντες τόκοι κατά την αγορά των ομολογιών καθώς και οι δεδουλευμένοι τόκοι αυτών από την απόκτησή τους ή την προηγούμενη επέτειό τους έως 31/12/2023 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Οι τόκοι που αφορούν την χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της χρήσης αυτής.

4. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ

Η κατάθεση προθεσμίας που περιλαμβάνεται στα Χρηματικά Διαθέσιμα την 31/12/2023 αποτιμήθηκε στην λογιστική της αξία, η οποία δεν υπολείπεται της εύλογης αξίας της, ενώ οι δεδουλευμένοι τόκοι από την έναρξη των καταθέσεων έως 31/12/2023 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Τέλος, οι

δεδουλευμένοι τόκοι που αφορούν την χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της χρήσης αυτής.

5. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ

Δεν υπήρχαν ξένα νομίσματα εκτός Ευρώ στις 31/12/2023.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ

Κατ' εφαρμογή της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο, ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί τη μέθοδο της προσέγγισης της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative VaR) με όρια τις τιμές 0% και 200%. Το χαρτοφυλάκιο παρακολούθησης κινδύνου που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό της σχετικής δυνητικής ζημιάς είναι: από 01/01/2023 έως και 31/12/2023 25% χαρτοφυλάκιο μετοχών Χρηματιστηρίου Αθηνών, 20% Ευρωπαϊκά εταιρικά ομόλογα 1-3Υ, 25% Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου, 10% Ελληνικός Δείκτης Εταιρικών Ομολόγων*, 20% Διαθέσιμα μετρητά (μετρητά σε ευρώ).

Ο υπολογισμός της δυνητικής ζημιάς πραγματοποιείται σε καθημερινή βάση με το υπόδειγμα της ιστορικής προσομοίωσης χρησιμοποιώντας κατά κανόνα τις εξής παραμέτρους:

- Διάστημα εμπιστοσύνης 99%
- Περίοδος διακράτησης ενός μήνα
- Εύρος ιστορικών δεδομένων ενός έτους.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την περίοδο αναφοράς 01/01/2023 έως 31/12/2023 τα αριθμητικά δεδομένα:

- της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative VaR) που χρησιμοποίησε ο ΟΣΕΚΑ για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο
- της απόλυτης μηνιαίας δυνητικής ζημιάς (Absolute VaR) ως ποσοστό επί του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ
- του επιπέδου μόχλευσης.

	Μέση Τιμή	Χαμηλότερο Όριο	Υψηλότερο Όριο
Σχετική Δυνητική Ζημία (Relative VaR)	114,80%	101,29%	131,10%
Απόλυτη Δυνητική Ζημία (Absolute VaR)	4,85%	3,44%	7,38%
Επίπεδο Μόχλευσης	-		

ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (Απόφαση Ε/Κ 8/335/06.04.2005)

Ο Δείκτης Εναλλαγής Χαρτοφυλακίου (Δ.Ε.Χ.) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, υπολογίζεται σύμφωνα με τα παρακάτω :

$$\Delta.Ε.Χ. = ((\text{Σύνολο 1} - \text{Σύνολο 2}) / M) * 100$$

Όπου :

- Σύνολο 1 είναι το άθροισμα της συνολικής αξίας των αγορών και των πωλήσεων των κινητών αξιών που περιλαμβάνονται στο χαρτοφυλάκιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
- Σύνολο 2 είναι το άθροισμα της συνολικής αξίας των μεριδίων που διατέθηκαν σε επενδυτές ή εξαγοράστηκαν από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο
- Μ είναι ο μέσος όρος του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Ο Δ.Ε.Χ. για τη χρήση 2023 (01/01/2023 – 31/12/2023) ανήλθε σε 64,28%.

Τα έξοδα της συχνότητας εναλλαγής του χαρτοφυλακίου του Αμοιβαίου Κεφαλαίου για την χρήση 2023 ανήλθαν στα 8.452,88 ευρώ.

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 31/12/2023:

ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. : 10,00%

Μετοχές εταιριών ομίλου	2,41%
Ομολογίες εταιριών ομίλου	3,96%
Διαθέσιμα - Καταθέσεις	3,63%

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτικές και πρακτικές αποδοχών που συνάδουν με την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων, την οποία και προάγουν, ενώ δεν ενθαρρύνουν την ανάληψη κινδύνων στο γενικό πλαίσιο της λειτουργίας της Εταιρείας και σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών και δραστηριοτήτων της του άρθρου 12 του ν. 4099/2012, όπως ισχύει. Οι πολιτικές και πρακτικές αποδοχών τις οποίες έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία ενσωματώνονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας. Ως «Προσωπικό» ορίζεται το προσωπικό της Εταιρείας, που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο κεφάλαιο 2.2 της Πολιτικής Αποδοχών - Κατηγοριοποίηση Προσωπικού.

Δομή Αποδοχών

Οι συνολικές αποδοχές παρέχονται μέσω εξαρτημένης ή μη σχέσης εργασίας και διακρίνονται σε σταθερές και μεταβλητές.

Σταθερές θεωρούνται οι αποδοχές, οι οποίες δεν συνδέονται με τις επιδόσεις του Προσωπικού και συμφωνούνται στη σύμβαση εργασίας. Μεταβλητές αποδοχές θεωρούνται οι πρόσθετες πληρωμές ή παροχές, οι οποίες εξαρτώνται από τις επιδόσεις του Προσωπικού ή από συμβατικούς όρους.

Επικουρικές πληρωμές ή παροχές, οι οποίες αποδίδονται χωρίς διακρίσεις στο Προσωπικό, αποτελούν μέρος της γενικής πολιτικής της Εταιρείας και δεν παρέχουν κίνητρα για την ανάληψη κινδύνων, δεν εντάσσονται στον ορισμό των μεταβλητών αποδοχών της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας.

Υπολογισμός μεταβλητών Αποδοχών

A. Κριτήρια αξιολόγησης επιδόσεων

Σε περίπτωση καταβολής μεταβλητών αποδοχών που συνδέονται με τις επιδόσεις, το συνολικό ποσό των αποδοχών/παροχών βασίζεται σε ένα συνδυασμό αξιολόγησης των επιδόσεων του φυσικού προσώπου και της σχετικής επιχειρηματικής μονάδας στην οποία ανήκει ή του σχετικού ΟΣΕΚΑ και των κινδύνων τους και των συνολικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας.

Κατά την αξιολόγηση των ατομικών επιδόσεων, λαμβάνονται υπόψη τόσο χρηματοοικονομικά όσο και μη χρηματοοικονομικά κριτήρια καθώς και ποιοτικά κριτήρια. Ποιοτικά κριτήρια μπορεί να είναι ενδεικτικά τα προσόντα, η εξέλιξη, ο βαθμός συμμόρφωσης του αμειβόμενου προσώπου στις διαδικασίες της Εταιρείας. η εφαρμογή των Αρχών για τις Υπεύθυνες Επενδύσεις (Responsible Investments) που καλύπτουν τους τρεις πυλώνες Περιβάλλον-Κοινωνία-Εταιρική Διακυβέρνηση (ESG) και η εφαρμογή της επενδυτικής πολιτικής και στρατηγικής ESG, καθώς και η συμμόρφωση με τις σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις σε σχέση με τις υπεύθυνες επενδύσεις.

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι δεν ανταμείβει ούτε αξιολογεί την απόδοση του προσωπικού της Διεύθυνσης Επενδύσεων κατά τρόπο που να έρχεται σε σύγκρουση με την επενδυτική πολιτική και στρατηγική ESG. Ιδίως η Εταιρεία δεν υιοθετεί πολιτικές αποδοχών, στόχων, που θα αποτελούσαν κίνητρο για τη μη συμμόρφωση με την επενδυτική πολιτική και στρατηγική ESG.

Οι επιδόσεις που αφορούν οικονομικά μεγέθη δεν αντισταθμίζουν τυχόν διαπιστωθείσες ελλείψεις ή αστοχίες που αφορούν θέματα μη συμμόρφωσης του αμειβόμενου προς τις διαδικασίες και την πολιτική της Εταιρείας.

Η αξιολόγηση των επιδόσεων, για τον υπολογισμό των ατομικών και των ομαδοποιημένων συνιστωσών των μεταβλητών αποδοχών, προσαρμόζεται προς κάθε είδος τρεχόντων και μελλοντικών κινδύνων και λαμβάνει υπόψη το κόστος κεφαλαίου και την απαιτούμενη ρευστότητα. Η μέτρηση των επιδόσεων για τον υπολογισμό των μεταβλητών αποδοχών ή ομάδων μεταβλητών αποδοχών περιλαμβάνει έναν ολοκληρωμένο μηχανισμό προσαρμογής, που ενσωματώνει όλα τα σχετικά είδη υφιστάμενων και μελλοντικών κινδύνων. Επίσης, η κατανομή των συνιστωσών για τις μεταβλητές αποδοχές εντός της Εταιρείας λαμβάνει υπόψη το πλήρες φάσμα των τρεχόντων και μελλοντικών κινδύνων.

B. Χρονικό πλαίσιο αξιολόγησης επιδόσεων

Η αξιολόγηση των επιδόσεων που συνδέονται με την καταβολή αποδοχών εντάσσεται σε πολυετές πλαίσιο, ώστε να διασφαλίζεται, αφενός ότι η διαδικασία αξιολόγησης βασίζεται σε μακροπρόθεσμες επιδόσεις, και αφετέρου ότι η καταβολή τμημάτων της αμοιβής που συνδέονται με τις επιδόσεις κατανέμεται σε χρονική περίοδο που λαμβάνει υπόψη τόσο τον επιχειρηματικό κύκλο της Εταιρείας, όσο και τους επιχειρηματικούς της κινδύνους.

Ανάλυση των αποδοχών

Κατά το έτος 2023, η Εταιρεία Διαχείρισης κατέβαλε μόνο σταθερές αποδοχές συνολικού ύψους € 1.834.617,72 στο σύνολο του προσωπικού της. Ο συνολικός αριθμός των δικαιούχων ήταν 44. Η ανάλυση των αποδοχών κατά κατηγορία υπαλλήλων ή άλλων μελών προσωπικού όπως αναφέρονται στο άρθρο 14^ο παρ. 3 της Οδηγίας 91/2014 και στην Κατηγοριοποίηση του Προσωπικού της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

(ποσά σε €)

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΕ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ (I) ΕΩΣ (VI)		
I	Εκτελεστικά και μη Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	201.249,77
II	Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη, υπεύθυνα για την καθημερινή λειτουργία της Εταιρείας, τα οποία δεν περιλαμβάνονται στην ανωτέρω υπό στοιχείο (I) κατηγορία	215.016,40
III	Πρόσωπα τα οποία αναλαμβάνουν κινδύνους, για λογαριασμό της Εταιρείας και ειδικότερα πρόσωπα που μέσω των πράξεων τους είναι δυνατόν να επηρεάσουν ουσιωδώς το προφίλ του κινδύνου της Εταιρείας στο γενικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας και σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών και δραστηριοτήτων της του άρθρου 12 του ν. 4099/2012 ή/και το προφίλ κινδύνου των ΟΣΕΚΑ τους οποίους διαχειρίζονται	578.046,36
IV	Πρόσωπα που ασκούν καθήκοντα ελέγχου και είναι ανώτερα στελέχη αρμόδια για την Κανονιστική Συμμόρφωση, τη Διαχείριση Κινδύνων και τον Εσωτερικό Έλεγχο	101.359,13
V	Κάθε εργαζόμενος και οποιοσδήποτε υπάλληλος, οι συνολικές αποδοχές του οποίου τον εντάσσουν στο ίδιο επίπεδο αμοιβών/ίδιο μισθολογικό κλιμάκιο με τα υπό (I), (II) και (III) ανωτέρω πρόσωπα, ο οποίος δεν περιλαμβάνεται στις ανωτέρω κατηγορίες προσωπικού	671.435,64
VI	Πρόσωπα των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιώδη αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου, το οποίο αναλαμβάνει ή πρόκειται να αναλάβει η Εταιρεία στο γενικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας και σε όλο το φάσμα των υπηρεσιών και δραστηριοτήτων της του άρθρου 12 του ν. 4099/2012 ή/και στο προφίλ κινδύνου των ΟΣΕΚΑ τους οποίους διαχειρίζονται.	-
Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 39 / Σύνολο αποδοχών (α)		1.767.107,30
VII	Πρόσωπα που δεν υπάγονται σε καμία κατηγορία της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας	67.510,42
Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 5 / Σύνολο αποδοχών (β)		67.510,42
Συνολικός αριθμός δικαιούχων : 44/ Γενικό σύνολο αποδοχών (α) + (β)		1.834.617,72

Παρατηρήσεις :

- ✓ Το σύνολο των αποδοχών επιβάρυναν την Εταιρεία και όχι το Αμοιβαίο Κεφάλαιο.
- ✓ Ο αριθμός καθώς και οι αποδοχές των προσώπων έχουν προσδιοριστεί με έτος αναφοράς 2023.
- ✓ Ο συνολικός αριθμός των προσώπων, που εμπίπτουν στις κατηγορίες (I) – (VI), συγκεντρωτικά και χωρίς να υπολογίζονται πρόσωπα περισσότερες από μία φορές, τα οποία λόγω της θέσης/του ρόλου/των αρμοδιοτήτων/των αποδοχών τους εμπίπτουν σε περισσότερες από μία κατηγορίες Προσωπικού ή/και περισσότερες από μία φορές στην ίδια κατηγορία Προσωπικού, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2023 είναι 39 πρόσωπα, στα οποία περιλαμβάνεται και 1 πρόσωπο το οποίο δεν αμείβεται από την Εταιρεία. Για το

λόγο αυτό στην ανάλυση των αποδοχών στις κατηγορίες (I) έως και (VI) εμφανίζεται το σύνολο των αποδοχών για 38 πρόσωπα.

- ✓ Τα πρόσωπα της κατηγορίας (VI) Πρόσωπα των οποίων οι επαγγελματικές δραστηριότητες έχουν ουσιώδη αντίκτυπο στο προφίλ κινδύνου, έχουν κατηγοριοποιηθεί ήδη σε μία από τις (I) έως και (V) ανωτέρω κατηγορίες Προσωπικού και σε συμφωνία με τα όσα ορίζονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας εμφανίζονται μόνο στην κατηγορία Προσωπικού που έχουν αρχικά κατηγοριοποιηθεί. Για τον λόγο αυτό στην κατηγορία (VI) δεν έχουν συμπληρωθεί ποσά αποδοχών.
- ✓ Η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας επικαιροποιήθηκε/τροποποιήθηκε τον Φεβρουάριο 2022, στο πλαίσιο εναρμόνισής της με την αναθεωρημένη πολιτική αποδοχών της Τράπεζας και του Ομίλου Ε.Τ.Ε., ώστε, ιδίως, να καθορίζει τις βασικές αρχές, στις οποίες ο Όμιλος βασίζεται για τη διαμόρφωση των αποδοχών που καταβάλει στο προσωπικό, να καταλαμβάνει το σύνολο του προσωπικού της Εταιρείας στον βαθμό που δεν αφορά σε ειδικές προβλέψεις οι οποίες εφαρμόζονται σε συγκεκριμένες κατηγορίες του προσωπικού, να περιλαμβάνει προβλέψεις για κίνδυνο συμπεριφοράς (conduct risk), ρυθμίσεις malus - επιστροφής αποδοχών, διευκρινίσεις ως προς τις χορηγούμενες παροχές και να καθορίζει την εγκριτική διαδικασία για τον προσδιορισμό σταθερών και μεταβλητών αποδοχών, συνεκτιμώντας σε κάθε περίπτωση, μεταξύ άλλων, το μέγεθος της Εταιρείας καθώς και τις απαιτήσεις του ειδικού νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία. Κατά το έτος 2023, σε συμμόρφωση με τα σχετικώς οριζόμενα στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, πραγματοποιήθηκε εσωτερικός έλεγχος, που αφορούσε το χρονικό διάστημα 01/01/2022 έως 31/12/2022, προκειμένου, μεταξύ άλλων, να διαπιστωθεί ο βαθμός συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και να αξιολογηθεί η εφαρμογή της εν λόγω Πολιτικής, από τον οποίο δεν προέκυψαν ευρήματα / παρατυπίες και δεν διαπιστώθηκαν αδυναμίες στην τήρηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας και των σχετικών διαδικασιών.
- ✓ Η Εταιρεία κατά τη χρήση του 2023 κατέβαλλε μόνο σταθερές αποδοχές και δεν προέβη σε χορήγηση μεταβλητών αποδοχών.
- ✓ Για περισσότερες πληροφορίες μπορείτε να ανατρέξετε στην ιστοσελίδα της Εταιρείας http://www.nbgam.gr/funds/pd/rp/Remuneration_Policy.pdf στην οποία είναι αναρτημένη η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας. Η Εταιρεία μπορεί να διαθέτει, κατόπιν αιτήματος και χωρίς επιβάρυνση, αντίγραφο της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας στην Ελληνική γλώσσα, σε έντυπη μορφή.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ

Γ.ΦΟΝΙΑΣ

Ε.ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ

Ε. ΣΑΡΑΝΤΙΝΟΣ
Διευθύνων Σύμβουλος

ΧΡ. ΜΠΑΜΠΑΡΟΥΤΣΗΣ
Υποδιευθυντής
Λογιστικής Υποστήριξης
& Διεκπεραίωσης Συναλλαγών

*«ΔΗΛΩΣΗ ΑΠΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ του ATHEX

Ο «ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΩΝ» (ο «Δείκτης») είναι εμπορικό σήμα ή σήμα υπηρεσιών κατοχυρωμένο στον Όμιλο Χρηματιστηρίου Αθηνών («ATHEX») ή των δικαιωπαρόχων του που έχουν κάθε δικαίωμα πνευματικής ιδιοκτησίας επί αυτού. Το ATHEX δεν εγγυάται για την επικαιροποίηση, την ακρίβεια και την πληρότητα των οποιωνδήποτε δεδομένων του Δείκτη. Ο Δείκτης και τα δεδομένα του δεν αποτελούν και δεν μπορεί να εκληφθούν ως προσφορά χρηματοπιστωτικών μέσων ή ως σύσταση επενδυτικής συμβουλής ή παρότρυνση επένδυσης των χρηματοπιστωτικών μέσων που περιλαμβάνονται στο Δείκτη.»



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 ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ».

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως), 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 Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΜΙΚΤΟ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση 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 έλεγχο 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 Διαχειρίσεως».

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 Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως 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.



ΠράιςγουωτερχσουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λεωφ. Κηφισίας 260
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 30 Απριλίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευάγγελος Βενιζέλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 39891