

**ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετέζ - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
23.06.2026**

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

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ / ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ USD	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)								
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ								
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ								
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ EUR					34,41	39,20	0,00 %	0,00 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ USD						9.454.752,84	100,00 %	100,29 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ						9.454.792,04	100,00 %	100,29 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						9.454.792,04	100,00 %	100,29 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						9.454.792,04	100,00 %	100,29 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ						-16.649,00		-0,18 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ						-10.950,43		-0,12 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						-27.599,43		-0,29 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						9.427.192,61		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]			
	23.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	0,00	9.569.397,21	9.679.209,21
Καταθέσεις σε τράπεζες	9.454.792,04	384.018,01	318.844,53
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	58.835,20	60.516,95
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	9.454.792,04	10.012.250,42	10.058.570,69
Υποχρεώσεις	-27.599,43	-297.277,23	-309.880,58
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	9.427.192,61	9.714.973,19	9.748.690,11
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	916.176,781	955.597,618	967.117,581
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,2897	10,1664	10,0801
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	9.569.397,21	9.679.209,21
Σύνολο	0,00	9.569.397,21	9.679.209,21

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]			
	23/06/2026	30/06/2025	30/06/2024
Α. Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-23.06.2026			
Εισόδημα από επενδύσεις	113.059,22	118.083,95	123.081,28
Λοιπά εισοδήματα	9,85	0,00	9,01
Έξοδα διαχείρισης	-34.220,08	-36.292,02	-36.189,00
Έξοδα θεματοφύλακα	-2.281,34	-2.419,48	-2.412,61
Λοιπά έξοδα και φόροι	-14.243,40	-16.371,06	-26.574,84
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	686.450,62	5.616,50	777,75
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών /μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα προϊόντα	-7.549,10	0,00	0,00
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-1.035,04	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01-23.06	740.190,73	68.617,89	58.691,59
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-23.06.2026			
Εξαγορές μεριδίων	-403.238,63	-67.316,71	-129.608,36
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-624.732,68	121.426,97	28.995,49
Σύνολο περιόδου 01.01 - 23.06	-1.027.971,31	54.110,26	-100.612,87
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	-287.780,58	122.728,15	-41.921,28
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-23.12			
		-156.445,07	-96.559,49
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β+Γ)		-33.716,92	-138.480,77

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 USD
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2025	955.597.618	9.090.240.47
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2026 - 23/06/2026	0,000	0,00
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2026 - 23/06/2026	-39.420,837	-403.238,63
Αποτελέσματα περιόδου προς μεταφορά στο κεφάλαιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου	740.190,73	
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 23/06/2026	916.176.781	9.427.192,57

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		Αξία USD
α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 23.06.2026		0,00
Σε τρέχουσες τιμές την 23.06.2026		0,00
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		<u>0,000</u>
β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού		
Σε τιμές κτήσεως την 23.06.2026		9.427.192,57
Σε τρέχουσες τιμές την 23.06.2026		9.427.192,61
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		<u>0,040</u>
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού/Παθητικού		<u>0,04</u>

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

ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ		Αξία USD
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 23/06/2026		9.427.192,61
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 23/06/2026		916.176,7810
Καθαρή τιμή μεριδίου την 23/06/2026		10,2897

ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΟΥ ΕΠΗΡΕΑΖΟΥΝ ΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης λοιπών στοιχείων καθαρού ενεργητικού σε Ξ.Ν	Αξία USD	% επί Κ.Ε
	0,04	0,00 %

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 USD		Μεταβολή %
	23/06/2026	31/12/2025	
ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΙΜΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΙΣΗΓΜΕΝΟΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	9.569.397,21	-100,00
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	0,00	9.569.397,21	-100,00

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

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

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ			
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού	9.714.973,19	9.748.690,11	9.887.170,88
Αριθμός Μεριδίων	955.597,6180	967.117,5810	988.473,5590
Καθαρή Τιμή Μεριδίου	10,1664	10,0801	10,0025

ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2026 - 23/06/2026

Τυπική Απόκλιση (%)	0,20 %
---------------------	--------

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΗΣ 23/06/2026 (ΕΛΤΕ Κανονιστική Πράξη 006/2009)

Αξία χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 23/06/2026 που επιμετρήθηκαν σε εύλογη αξιά με:	Αξία USD	Ποσοστό %
Δημοσιευμένες Τιμές	0,00	100,00
Σύνολο Αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων στις 23/06/2026	0,00	100,00

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Αμοιβαίο Κεφάλαιο ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Εταιρία Διαχείρισης : ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.
- Θεματοφύλακας : ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.
- Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξέλιξης των Καθάρων 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.
- Τα αποτελέσματα της περιόδου 01/01/2026-23/06/2026 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- Η υποχρέωση από το φόρο ενεργητικού της περιόδου 01/01/2026 – 23/06/2026 αποδόθηκε στη ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ στις 29/06/2026.
- Η προϋπολογισθείσα αμοιβή ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για το 1^ο εξάμηνο 2026 αποδόθηκε στις 24/06/2026 στην Εταιρία Διαχείρισης ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ., η οποία για την αμοιβή αυτή τηρεί ξεχωριστό λογαριασμό. Η Εταιρία Διαχείρισης με την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έκδοση τιμολογίου θα καταβάλει την αμοιβή στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές.
- Το προϊόν της λύσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ», ποσού Ευρώ 19.427.184,32 πιστώθηκε στις 24/06/2026 και 25/06/2026 στους λογαριασμούς των μεριδιούχων.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ

1. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Την 23/06/2026 δεν υπάρχουν ομολογίες. Οι δουλευμένοι τόκοι που αφορούν την περίοδο 01/01/2026 – 23/06/2026 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

2. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ

Η μετατροπή σε ευρώ των χρηματικών διαθεσίμων, των απαιτήσεων – υποχρεώσεων και των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τις τιμές (fixing) του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 23/06/2026 ως εξής :
Ευρώ 1,13920 USD.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2026

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

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

Γ. ΦΟΝΙΑΣ

Μ.ΒΟΓΙΑΤΖΗ

Ε. ΣΑΡΑΝΤΙΝΟΣ
Διευθύνων Σύμβουλος

ΧΡ. ΜΠΑΜΠΑΡΟΥΤΣΗΣ
Υποδιευθυντής
Λογιστικής Υποστήριξης
& Διεκπεραίωσης Συναλλαγών

Έκθεση Ελέγχου επί της Ειδικής Έκθεσης Λύσης Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Προς τη Διοίκηση της «ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ».

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ειδική Έκθεση Λύσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ EXTRA INCOME USD 3ετές - ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ» της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2026 έως 23^η Ιουνίου 2026 (η «Ειδική Έκθεση Λύσης»), που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία «ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η «Διαχειρίστρια Εταιρεία») και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Ειδική Έκθεση Λύσης της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2026 έως 23^η Ιουνίου 2026, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 το Ν. 4099/2012, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 77 του νόμου αυτού, τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που καθορίζονται από 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 Ειδικής Έκθεσης Λύσης».

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 και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Ειδικής Έκθεσης Λύσης 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 Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

- 1) Στη σημείωση iii) της Ειδικής Έκθεσης Λύσης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.
- 2) Τα συγκριτικά στοιχεία της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) αφορούν το σύνολο της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2026 έως 23^η Ιουνίου 2026 και των χρήσεων που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2025 και 31^η Δεκεμβρίου 2024, ενώ τα συγκριτικά στοιχεία της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου αφορούν το σύνολο της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2026 έως 23^η Ιουνίου 2026 και των περιόδων που έληξαν την 30^η Ιουνίου 2025 και 30^η Ιουνίου 2024.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

PricewaterhouseCoopers SA, GEMI: 001520401000, T: +30 210 6874400, www.pwc.gr

Athens: 65 Kifissias Avenue, 15124 Marousi | T: +30 210 6874400
Thessaloniki: Agias Anastasias & Laertou, 55535 Pylaia | T: +30 2310 488880
Ioannina: 2 Plateia Pargis, 1st floor, 45332 | T: +30 2651 313376
Patra: 2A 28is Oktovriou & Othonos Amalias 11, 26223 | T: +30 2616 009208

Ευθύνη της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Ειδική Έκθεση Λύσης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση της Ειδικής Έκθεσης Λύσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4099/2012 και τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, σε συνδυασμό με την Απόφαση 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση της Ειδικής Έκθεσης Λύσης απαλλαγμένης από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή για τον έλεγχο της Ειδικής Έκθεσης Λύσης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Ειδική Έκθεση Λύσης 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 Ειδική Έκθεση Λύσης.

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 Ειδική Έκθεση Λύσης, 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 της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Ειδικής Έκθεσης Λύσης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων.



Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας, 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.



ΠράιςγουτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λεωφ. Κηφισίας 65
151 24 Μαρούσι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2026

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαρία Πουλάκη

Α.Μ. ΣΟΕΛ 51101