

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΚΙΝΗΤΟΥ		ΑΞΙΕΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ						Τρέχουσα Χρήση Ακινήτου	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΙΣΘΩΣΗΣ		Λογικές Πληροφορίες
	Περιγραφή Οικοπέδου & Κτιρίου	Τοποθεσία & Διεύθυνση	Επιφάνεια σε τ.μ.		Αξία Κτήσης (1)	Αντικειμενική Αξία (2)	Αξία Αποτίμησης (3)	% Επί Συνόλου Επενδύσεων		Μισθωτής	Λογικές Πληροφορίες	
			Οικοπέδο	Κτίριο								
1	ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ ΧΩΡΩΝ ΤΕΣΣΑΡΩΝ ΕΠΙΠΕΔΩΝ, ΜΕ ΤΡΙΑ ΥΠΟΓΕΙΑ ΑΠΟΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ	ΕΡΜΟΥ 25, ΝΕΑ ΚΗΦΙΣΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ, ΤΚ 14564	13.516,03	30.702,97	26.225.758,04	9.868.746,91	28.950.000,00	15,17%	ΓΡΑΦΕΙΑ	KOPPEZ AE, ELLAKTOP AE, IFSAS AE, ROUSELAND, FOURLIS ANONYMI ETAIRIA SYMMETOKON, DIFFERENT & DIFFERENT		
2	ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΚΤΙΡΙΟ ΓΡΑΦΕΙΩΝ-ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ	ΑΜΑΛΙΑΔΟΣ 4 ΚΑΙ ΚΑΛΑΒΡΥΤΩΝ 1, ΝΕΑ ΚΗΦΙΣΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ, ΤΚ 14564	7.618,20	22.925,75	12.590.907,91	13.141.235,25	15.500.000,00	8,12%	ΓΡΑΦΕΙΑ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ	JUMBO AEE, PLAYMOBIL HELLAS AE, NIMBI HELLAS AE, ESSIFY HELLAS AE, XHTOZ A.B.E.E., ΑΤΤΙΚΗ ΔΙΟΔΟΣ ΑΤΕ, MULLENLOWE ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ, ΜΠΑΛΑΜΠΑΝΗΣ & ΣΙΑ ΕΕ		
3	ΥΠΕΡΑΓΟΡΑ 3 ΕΠΙΠΕΔΩΝ, ΜΕ ΥΠΟΓΕΙΣ ΘΕΣΕΙΣ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ	ΚΗΦΙΣΙΑ 7 & ΑΙΤΩΛΙΑΣ 29 ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΟΥ, ΤΚ 11523	4.336,11	10.113,27	26.416.175,96	15.199.841,13	28.350.000,00	14,85%	ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΥΠΕΡΑΓΟΡΑΣ	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΠΕΡΑΓΟΡΕΣ ΣΚΛΑΒΕΝΤΙΝΗ Α.Ε.Ε		
4	ΤΡΙΑ ΕΠΙΠΕΔΑ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ	ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΣΑΜΑΔΟΥ, ΠΕΙΡΑΙΑΣ, ΤΚ 18531	236,65	1.977,61	3.087.308,00	1.738.084,47	3.850.000,00	2,02%	ΓΡΑΦΕΙΑ	KENO		
5	ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ	1ο ΧΛΜ ΕΠΑΡΧΙΑΚΗΣ ΟΔΟΥ ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ-ΣΙΝΔΟΥ, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ ΤΚ 57400	46.854,00	0,00	1.940.168,24	182.730,60	2.140.000,00	1,12%	ΓΗΠΕΔΑ			
6	ΙΣΟΓΕΙΟ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΜΕ ΗΜΙΟΡΟΦΟ	ΕΡΜΟΥ 58-60 ΑΘΗΝΑ, ΤΚ 10563	40,63	91,17	1.106.208,43	900.554,40	1.870.000,00	0,98%	ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ	LA VIE EN ROSE AE		
7	ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΚΤΙΡΙΟ ΤΡΙΩΝ ΕΠΙΠΕΔΩΝ	ΕΔΩΣΣΩΝ 4 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ, ΤΚ 54640	53,87	499,00	189.693,85	298.411,20	260.000,00	0,14%	ΓΡΑΦΕΙΑ	ΔΕΔΩΝΗ ΑΕ		
8	ΤΡΙΩΡΟΦΟ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΜΕ ΙΣΟΓΕΙΟ ΚΑΙ ΥΠΟΓΕΙΟ	ΤΣΙΜΙΣΚΗ 43 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ, ΤΚ 54623	291,04	766,32	5.832.735,38	1.763.209,17	7.700.000,00	4,03%	ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ	DIKONS AE		
9	ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΚΤΙΡΙΟ 4 ΕΠΙΠΕΔΩΝ, ΜΕ ΠΑΤΑΡΙ	ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 9 ΑΘΗΝΑ, ΤΚ 10557	462,47	2.160,00	5.531.042,17	9.670.466,76	6.900.000,00	3,62%	ΤΡΑΠΕΖΙΚΟ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΕΙΑ	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΑΣ ΑΕ		
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΠΕΡΙΟΧΗΣ MEDITERRANEAN COSMOS	11ΧΛΜ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΔΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ-ΜΟΥΔΑΝΙΩΝ, ΤΚ 57001	10.705,93	0,00	512.246,01	481.766,85	481.000,00	0,25%	ΓΗΠΕΔΑ			
11	ΟΙΚΙΣΤΙΚΕΣ ΑΠΟΘΗΚΕΣ	ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ ΛΗΔΑ ΜΑΡΙΑ, ΘΕΡΜΗ, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, ΤΚ 57001	306,08	297,81	53.367,49	48.155,89	47.000,00	0,02%	ΑΠΟΘΗΚΕΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	KENO		
12	ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΕΠΙ ΟΙΚΟΠΕΔΟΥ	ΔΗΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ - ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ - ΓΑΥΦΑΔΑΣ - ΑΛΙΜΟΥ	22.795,21		29.657.636,06	5.959.331,69	45.620.000,00	23,90%	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΠΙ ΓΗΠΕΔΩΝ		Το ακίνητο αφορά οικοπέδο για την ανάπτυξη κατασκευών με σκοπό την πώληση τους και παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ως απόθεμα στο κόστος κτήσης του.	
13	ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΕΠΙ ΟΙΚΟΠΕΔΟΥ	ΔΗΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ - ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ - ΓΑΥΦΑΔΑΣ - ΑΛΙΜΟΥ	24.553,45		3.544.007,76	1.628.230,81	7.910.000,00	4,14%	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΠΙ ΓΗΠΕΔΩΝ			
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΟΙΚΟΠΕΔΑ		104.908,59	0,00	35.654.058,07	8.252.059,95	56.151.000,00	29,42%				
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΣΕ ΟΙΚΟΠΕΔΑ (Α1)		131.769,67	69.539,90	116.687.255,30	60.880.765,13	149.578.000,00	78,37%				

Α2) ΙΔΙΟΧΡΗΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ											
14	ΓΡΑΦΕΙΑ SOY ΟΡΟΦΟΥ	ΛΕΩΦ.ΒΑΣ.ΣΟΦΙΑΣ 59 ΑΘΗΝΑ, ΤΚ 11521	108,90	290,10	1.543.416,65	1.091.356,20	1.640.000,00	0,86%	ΓΡΑΦΕΙΑ	ΙΔΙΟΧΡΗΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΗ-ORILINA PROPERTIES ΑΕΕΑΠ	
	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΟΧΡΗΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ (Α2)		108,90	290,10	1.543.416,65	1.091.356,20	1.640.000,00	0,86%			
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ, ΙΔΙΟΧΡΗΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ		131.878,57	69.824,00	118.230.671,95	61.972.121,33	151.218.000,00	79,23%			

B) ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ: ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗΣ ΑΗΜΑΡ ΑΕ ΜΕ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ 80%											
1	ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΠΕΡΙΟΧΗΣ MEDITERRANEAN COSMOS	11ΧΛΜ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΔΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ-ΜΟΥΔΑΝΙΩΝ, ΤΚ 57001	61.415,57	0,00	5.899.158,23	-	6.640.837,32	3,48%	ΓΗΠΕΔΑ		
	ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (B)		61.415,57	0,00	5.899.158,23 €		6.640.837,32 €	3,48%			
	ΣΥΝΟΛΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ (Α + B)						157.858.837,32	82,71%			

Γ) ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ										
A/A	Είδος Καταθέσεων				Υπόλοιπο			%		
1	Μετρητά				4.454,60			0,00%		
2	Καταθέσεις Όψεως				5.897.957,48			3,09%		
2	Καταθέσεις Προθεσμίας				27.100.000,00			14,20%		
	ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (B)				33.002.412,08			17,29%		
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (Α + B + Γ)				190.861.249,40					

	% Επί του Συνόλου του Ενεργητικού	
Συνολικές απαιτήσεις της Εταιρείας	805.650,16	0,46%
Συνολικές υποχρεώσεις της Εταιρείας	17.346.780,27	9,32%

Δ) ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
Σύνολο Ενεργητικού (ως Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης)	30/6/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
	174.886.135,75	173.790.787,14	122.166.122,00	110.921.915,45
Αξία Αποτίμησης Ακινήτων βάσει του ν.2778/1999	149.578.000,00	138.417.000,00	91.635.000,00	66.800.000,00
% Αποτιμημένων Ακινήτων επί του Ενεργητικού	85,53%	79,65%	75,01%	60,22%
Αξία Αποτίμησης Συμμετοχών βάσει του ν.2778/1999	6.640.837,32	6.623.770,67	6.600.738,40	19.427.188,98
% Αποτιμημένης Συμμετοχής επί του Ενεργητικού	3,80%	3,81%	5,40%	17,51%
Αξία Αποτίμησης ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων	1.640.000,00	1.510.000,00	1.540.000,00	145.000,00
% Ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων επί ενεργητικού	0,94%	0,87%	1,26%	0,13%
Σύνολο Διαθεσίμων	33.002.412,08	33.371.991,93	20.610.210,02	29.462.609,78
% Διαθεσίμων επί του Ενεργητικού	18,87%	19,20%	16,87%	26,56%

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Κατά την αποτίμηση της εύλογης αξίας των ακινήτων την 30η Ιουνίου 2024 προέκυψε θετική υπεραξία σε σχέση με την αξία κτήσης των ακινήτων που είχε η εταιρεία την ίδια ημερομηνία συνολικού ποσού 32.987.328,05 ευρώ.
- Κατά την αποτίμηση της καθαρής θέσης της θυγατρικής ΑΗΜΑΡ ΑΕ την 30.06.2024 προέκυψε θετική υπεραξία σε σχέση με την καθαρή της θέση την ημερομηνία της εξαγοράς, συνολικού ποσού 741.679,09 ευρώ η οποία αποτιμώνται στην Αξία Αποτίμησης της Συμμετοχής.
- Στα Α' εξάμηνο του 2024, η Εταιρεία προέβει στην πώληση του ακινήτου στην Τοιαμική 42, έναντι 190.000 ευρώ. Από την συναλλαγή προέκυψε κέρδος για την Εταιρεία συνολικού ποσού 15.000 ευρώ.
- Η αξία αποτίμησης (στήλη 3) αναφέρεται στις αξίες των ακινήτων όπως προσδιορίστηκαν από την εταιρεία Savills Ελλάς I.K.E για τα ακίνητα με αριθμό 1-10 και 14. Το υπ' αριθμόν 11 ακίνητο της Εταιρείας και τα ακίνητα της θυγατρικής ΑΗΜΑΡ αποτιμήθηκαν από την εταιρεία Π. ΔΑΝΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Α.Ε (An alliance member of BNP PARIBAS REAL ESTATE). Τα υπ' αριθμόν 12 και 13 ακίνητα, αποτιμήθηκαν από την εταιρεία Cushman & Wakefield Proprius. Όλες οι αποτιμήσεις διενεργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2778/1999.
- Οι αναγραφόμενες επιφάνειες των ακινήτων βασίζονται στη Δήλωση Στοιχείων Ακινήτων (Ε9).
- Οι αναγραφόμενες αντικειμενικές αξίες των ακινήτων βασίζονται στη Δήλωση Στοιχείων Ακινήτων (Ε9) της Εταιρείας, με εξαίρεση τα ακίνητα υπ' αριθμόν 12 και 13, των οποίων η αντικειμενική αξία προσδιορίζεται βάσει των συμβολαίων κτήσης.
- Η Εταιρεία έχει πλήρη κυριότητα επί των ακινήτων της με εξαίρεση τα υπ' αριθμόν 12 και 13 ακίνητα, που η Εταιρεία έχει δικαίωμα επιφανείας.
- Επί των ακινήτων με αύξοντα αριθμό 1 έως 3, 6 έως 9, και 14 έχει γίνει εγγραφή προσημοποίησης υποθηκών συνολικού ύψους € 60.000 χιλ. υπέρ της τράπεζας "Eurobank A.E."
- Το υπ' αριθμόν 12 ακίνητο αφορά δικαίωμα επιφανείας επί οικοπέδου για την ανάπτυξη κατασκευών με σκοπό την πώληση τους και θα παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 ως απόθεμα στο κόστος κτήσης του.
- Το υπ' αριθμόν 13 ακίνητο αφορά δικαίωμα επιφανείας επί οικοπέδου για την ανάπτυξη Yacht Club με σκοπό την εκμίσθωση του ως επενδυτικό ακίνητο και θα παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 30.06.2024 σε εύλογη αξία στο κοινό των επενδυτικών ακινήτων.
- Τα οικονομικά στοιχεία (Απατήσεις & Υποχρεώσεις) τα οποία περιλαμβάνονται ανωτέρω, ενδέχεται να διαφέρουν από τα τελικά στοιχεία τα οποία θα προκύψουν από τις εξετασθείσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 οι οποίες θα συνταχθούν προσαρτώντας.

Αθήνα, 2 Αυγούστου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΠΑΛΑΤΩΝ ΜΟΝΟΚΡΟΥΣΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 061313	ΜΑΡΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΙΑΣ Α.Δ.Τ.ΑΝ 024492	ΙΩΑΝΝΗΣ ΨΑΛΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 749117 Α.Μ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 0084196

Deloitte.

Έκθεση Προσφυνημένων Διαδικασιών επί της Κατάστασης Επενδύσεων της "ORILINA PROPERTIES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία"

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής η Διοίκηση) της εταιρείας ORILINA PROPERTIES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία

Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσφυνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση και στη διανομή της

Ο σκοπός της έκθεσης μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσει την εταιρεία "ORILINA PROPERTIES Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων σε Ακίνητη Περιουσία" (εφεξής η "Εταιρεία"), αναφορικά με την υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς της ως άνω κατάστασης επενδύσεων (εφεξής «Κατάσταση Επενδύσεων») που έχει συνταχθεί για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2024, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 25 του Ν.2778/1999 και τις απαιτήσεις της υπ' αριθμ 8/259/19.12.2002 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε από τις οικείες αποφάσεις 10/566/26.10.2010 και 5/760/14.07.2016 (εφεξής το «Υποκείμενο Θέμα»).

Η παρούσα έκθεση δεν είναι καταλλήλη για άλλο σκοπό και προορίζεται αποκλειστικά για τη Διοίκηση της Εταιρείας, ουσιαστικά δεν αναλαμβάνουμε οποιαδήποτε αποαδήλητη ευθύνη σε σχέση με τη διενέργεια των παρακάτω προσφυνημένων διαδικασιών έναντι οποιαδήποτε τρίτου, εκτός της Εταιρείας. Ως εκ τούτου, η παρούσα έκθεση δεν πρέπει να χρησιμοποιείται ή να διανέμεται σε κανένα άλλο μέσο, εκτός του να παρασχεθεί για σκοπούς πληροφόρησης μόνο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Επιπλέον η παρούσα έκθεση περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στην ενδεδειγμένη (συντακτική) χρηματοοικονομική πληροφόρηση που θα συντάξει η Εταιρεία για τη εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024, για την οποία θα εκδώσουμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης.

Ευθύνες της Διοίκησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας, ως Αναθέτων Μέρους, έχει αναγνωρίσει ότι οι προσφυνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της ανάθεσης.

Περαιτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας, ως Υπεύθυνο Μέρος, έχει την ευθύνη για το Υποκείμενο Θέμα επί του οποίου διενεργούνται οι προσφυνημένες διαδικασίες.

Ευθύνες του ελεγκτή

Διενεργήσαμε τις προσφυνημένες διαδικασίες σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Συμφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένα) «Αναθέσεις Προσφυνημένων Διαδικασιών». Μια ανάθεση προσφυνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει τη διενέργεια των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση της Εταιρείας και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσφυνημένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν. Δεν παρέχουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών αυτών.

Αυτή η ανάθεση προσφυνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εφάρμοζουμε γνώμη ή συμπεράσμα διασφάλισης. Εάν είχαμε διενεργήσει πρόσθετες διαδικασίες, ενδεχομένως να είχαν υποστεί στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση ποιότητας

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔε) και με τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του Ν. 4449/2017 καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISO 9001) «Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων ή λογικές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και κατά συνέπεια διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διαδικασίες και ευρήματα

Επί του Υποκειμένου Θέματος διενεργήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται κατωτέρω, όπως αυτές συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση της Εταιρείας στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 30.07.2024.

Διαδικασίες που διενεργήθηκαν

1. Να εξεταστεί κατά πόσο οι πληροφορίες που περιέχει η Κατάσταση Επενδύσεων της Εταιρείας για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 είναι σύμφωνες με όσα ορίζονται στο άρθρο 25 του Ν.2778/1999, όπως ισχύει και στην απόφαση 8/259/19.12.2002 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτή τροποποιήθηκε από τις οικείες αποφάσεις 10/566/26.10.2010 και 5/760/14.07.2016.

2. Να εξεταστεί εάν οι περιγραφές των ακινήτων που εμφανίζονται στη στήλη "Περιγραφή Ακινήτου" της Κατάστασης Επενδύσεων συμμορφώνουν με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30η Ιουνίου 2024.

3. Να εξεταστεί κατά πόσο οι εύλογες αξίες των ακινήτων που εμφανίζονται στη στήλη "Αξία Αποτίμησης" της Κατάστασης Επενδύσεων, προκύπτουν από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30η Ιουνίου 2024.

4. Να εξεταστεί εάν τα στοιχεία που εμφανίζονται στο πεδίο "Αξία Αποτίμησης Συμμετοχών" που περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Επενδύσεων, συμμορφώνουν με την καθαρή θέση της εταιρείας στην οποία η Εταιρεία έχει επενδύσει, όπως αυτή παρουσιάζεται στα αναλυστικά από εμάς τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024, και για τον προσδιορισμό της καθαρής θέσης της εταιρείας έχει ληφθεί υπόψη η εύλογη αξία του ακινήτου της, όπως αυτή έχει προκύψει από την Έκθεση Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30η Ιουνίου 2024.

5. Να εξεταστεί κατά πόσο η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα που αναφέρεται στην Κατάσταση Επενδύσεων, συμμορφώνει με την αντίστοιχη αξία των επενδύσεων σε Ακίνητα, όπως αυτή προκύπτει από τα αναλυστικά από εμάς τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024.

6. Να εξεταστεί ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Επενδύσεων έχουν εξαχθεί από τα μη ελεγχόμενα λογιστικά αρχεία που τηρούνται από την Εταιρεία για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024.

7. Να επαληθευθεί η ορθότητα των αριθμητικών υπολογισμών της Κατάστασης Επενδύσεων.

Ευρήματα

Το περιεχόμενο της Κατάστασης Επενδύσεων της Εταιρείας, για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 είναι σύμφωνο με τα όσα ορίζονται από το άρθρο 25 του Ν.2778/1999, όπως ισχύει και από την απόφαση 8/259/19.12.2002 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε από τις οικείες αποφάσεις 10/566/26.10.2010 και 5/760/14.07.2016

Οι περιγραφές των ακινήτων, που εμφανίζονται στη στήλη "Περιγραφή Ακινήτου" της Κατάστασης Επενδύσεων, συμμορφώνουν με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών, με ημερομηνία εκτίμησης την 30η Ιουνίου 2024.

Οι εύλογες αξίες των ακινήτων που εμφανίζονται στη στήλη "Αξία Αποτίμησης" της Κατάστασης Επενδύσεων, προκύπτουν από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των αρμόδιων ανεξάρτητων εκτιμητών, με ημερομηνία εκτίμησης την 30η Ιουνίου 2024.

Τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στο πεδίο "Αξία Αποτίμησης Συμμετοχών" της Κατάστασης Επενδύσεων, συμμορφώνουν με την καθαρή θέση της εταιρείας στην οποία η Εταιρεία έχει επενδύσει, όπως αυτή παρουσιάζεται στα αναλυστικά από εμάς τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024. Σημειώνεται ότι για τον προσδιορισμό της καθαρής θέσης της εταιρείας έχει ληφθεί υπόψη η εύλογη αξία του ακινήτου της, όπως αυτή έχει προκύψει από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30η Ιουνίου 2024.

Η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα, που αναφέρεται στην Κατάσταση Επενδύσεων, συμμορφώνει με την αντίστοιχη αξία των επενδύσεων σε Ακίνητα, όπως αυτή προκύπτει από τα αναλυστικά από εμάς τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Επενδύσεων συμμορφώνουν με τα μη ελεγχόμενα από εμάς λογιστικά αρχεία που τηρούνται από την Εταιρεία για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2024.

Επαληθεύσαμε την ορθότητα των αριθμητικών υπολογισμών της Κατάστασης Επενδύσεων.

Αθήνα, 2 Αυγούστου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βασίλης Χριστόπουλος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 39701