

Α/Α	Περιγραφή Ακινήτου				Αξίες Ακινήτων				Τρέχουσα χρήση ακινήτου	Μισθωτές (ενεργοί στις 31.12.2024)	
	Περιγραφή Οικοπέδου & Κτηρίου	Τοποθεσία & Διεύθυνση	Επιφάνεια σε τ.μ.		Αξία Κτήσης	Αντικειμενική Αξία	Αξία Αποτίμησης	% επί Συνόλου Επενδύσεων			
			Οικόπεδο	Κτήριο							
49	Κτήριο γραφείων και καταστημάτων με υπόγειους χώρους στάθμευσης	Λ.Κηφισίας 269 & Μητροπολίτου Ιακώβου, Κηφισιά, Ν. Αττικής	684,24	1.343,88	2.650.682	2.633.980	2.956.000	0,43%	Κατάστημα και γραφεία	ΚΕΝΤΡΟ ΤΕΧΝΩΝ ΠΛΑΚΑ Α.Ε. Ν.Δ. ΔΑΦΡΑΔΟΣ Ι.Κ.Ε. TP LINK ENTERPRISE HELLAS MON.IKE CANDIA WAKE UP IN THE MEDITERRANEAN	
50	Κτήριο γραφείων και καταστημάτων με υπόγειους βοηθητικούς χώρους	25ης Αυγούστου 62 & Κορναίου, Ηράκλειο Κρήτης, Ν. Ηρακλείου	249,26	974,92	1.628.246	1.996.959	2.872.000	0,42%	Τραπεζικό κατάστημα και γραφεία	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	
51	Κατάστημα Ισογείου με υπόγειους βοηθητικούς χώρους	Γρ. Λαμπράκη 16 & Λ. Δημάρχου Αγγέλου Μεταξά, Γλυφάδα, Ν. Αττικής	49,42	207,00	1.924.030	877.133	2.819.000	0,41%	Κατάστημα	FF OPSCO MON. Α.Ε.	
52	Κτήριο γραφείων και καταστημάτων με υπόγειους χώρους στάθμευσης	Λ.Βουλιαγμένης 23 & Τζαβέλλα, Γλυφάδα, Ν. Αττικής	777,79	1.248,83	1.786.072	2.176.402	2.543.000	0,37%	Κατάστημα και γραφεία	ΚΑΡΕΝΤΑ Α.Ε. OCEANOS SHIPPING ENTERPRISES LTD COCKETT MARINE OIL HELLAS MON. I.K.E.	
53	Κατάστημα Ισογείου με υπόγειους βοηθητικούς χώρους	Κασσαβέτη 9, Κηφισιά, Ν. Αττικής	135,00	251,91	1.417.905	1.580.598	2.242.000	0,33%	Κατάστημα	ANCHO FOOD GROUP Ε.Π.Ε.	
54	Εμπορική αποθήκη	Θέση Μαγούλα, Ασπρόπυργος, Ν. Αττικής	6.797,32	4.948,01	1.160.720	1.936.537	2.085.000	0,30%	Εμπορικές αποθήκες	ΔΙ.Α.Σ. Α.Ε.	
55	Κτήριο γραφείων και καταστημάτων	Κολοκοτρώνη 13 & Ρ. Φεραίου, Πάτρα, Ν. Αχαΐας	424,00	954,19	3.953.769	1.568.550	1.986.000	0,29%	Κατάστημα και γραφεία	PREMIER CAPITAL ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	
56	Κτήριο γραφείων με υπόγειους χώρους στάθμευσης	Κρήτης 2 & Γραβιάς 12, Αργυρούπολη, Ν. Αττικής	520,00	1.020,35	960.122	1.656.857	1.273.000	0,19%	Γραφεία	ΜΗ ΜΙΣΘΩΜΕΝΟ	
57	Κατάστημα Ισογείου με υπόγειους βοηθητικούς και χώρους στάθμευσης	Πατησίων 207 & Σκαλιστήρη, Αθήνα, Ν. Αττικής	181,25	456,00	1.129.140	937.865	581.000	0,08%	Κατάστημα	ΜΗ ΜΙΣΘΩΜΕΝΟ	
58	Οικόπεδο με κτίσμα (πρατήριο πώλησης υγρών καυσίμων)	Αθηνών 11 & Χέυδεν, θέση Αλυκή, Δήμος Βόλου, Ν. Μαγνησίας	3.200,00	1.517,80	962.822	717.278	381.000	0,06%	Πρατήριο πώλησης υγρών καυσίμων με σταθμό εξυπηρέτησης αυτοκινήτων	ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ Α.Β.Ε.Ε.	
59	Οικόπεδο με ένα κτίσμα (πρατήριο πώλησης υγρών καυσίμων)	Ε.Ο. Αθηνών - Θεσσαλονίκης, κόμβος Ανθήλης Φθιώτιδας, Δήμος Λαμιέων, Ν. Φθιώτιδας	7.495,82	639,40	544.061	272.862	31.000	0,00%	Πρατήριο πώλησης υγρών καυσίμων	ΜΗ ΜΙΣΘΩΜΕΝΟ	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Α1)			427.599,50	390.467,99	523.335.544	343.714.422	611.876.000	89,30%			
60	Οικόπεδο με κτίσμα υπό ανέγερση	Αμαρουσίου Χαλανδρίου & Αττική Οδός, Μαρούσι, Ν. Αττικής	2.703,13	0,00	14.678.568	3.336.885	18.573.000	2,71%	Υπό ανέγερση κτήριο γραφείων		
61	Οικόπεδο με κτίσμα	Ε.Ο. Αθηνών - Θεσ/νίκης, 275ο χλμ., θέση Κονταράκα, Δήμος Αλμυρού, Ν. Μαγνησίας	6.878,39	169,66	77.063	34.340	10.000	0,00%	-		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΟΙΚΟΠΕΔΑ - ΚΤΗΡΙΑ ΥΠΟ ΑΝΕΓΕΡΣΗ (Α2)			9.581,52	169,66	14.755.630	3.371.225	18.583.000	2,71%			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ & ΟΙΚΟΠΕΔΑ (Α)			437.181,02	390.637,65	538.091.174	347.085.647	630.459.000	92,01%			
(Β) ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΟ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ (ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ)											
Α/Α	Είδος Κινητών Αξιών	Επιφάνεια σε τ.μ.		Αξία Κτήσης Κινητών Αξιών	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος	Τρέχουσα Αξία Κινητών Αξιών	% επί Συνόλου Επενδύσεων	Τρέχουσα χρήση ακινήτου	Μισθωτές (ενεργοί στις 31.12.2024)		
		Οικόπεδο	Κτήριο								
1	Μετοχές της εταιρείας "TRASTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Μ.Α.Ε."			18.000.000	0,58	19.029.231	2,78%	Η TRASTOR Α.Ε.Ε.Α.Π. κατέχει την 31.12.2024 το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας "TRASTOR ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Μ.Α.Ε." (ήτοι 33.000.000 μετοχές), η οποία κατέχει την 31.12.2024 το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας "EXCELSIOR HOTEL ENTERPRISES LIMITED" (ήτοι 1.432.675 μετοχές), με έδρα την Κύπρο, η οποία είχε την πλήρη κυριότητα επί του κάτωθι ακινήτου, εulογής αξίας € 40.043.000, βάσει εκτίμησης από την εταιρεία "Π. ΔΑΝΟΣ & Συνεργάτες Α.Ε."			
	Κτίριο μικτής χρήσης με υπόγειους βοηθητικούς και χώρους στάθμευσης, Φώτη Πιττά 4, Λευκωσία, Κύπρος	1.440,00	11.377,56					Μικτής χρήσης	WHITESTREET INVESTMENTS LTD GREATVISION TRADING LTD		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ - ΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ (Β)			1.440,00	11.377,56	18.000.000		19.029.231	2,78%			
(Γ) ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ											
Α/Α	Είδος Καταθέσεων	Επιφάνεια σε τ.μ.		Υπόλοιπο	% επί Συνόλου Επενδύσεων						
1	Μετρητά			111	0,00%						
2	Καταθέσεις Όψεως			19.737.477	2,88%						
3	Καταθέσεις Προθεσμίας			10.000.000	1,46%						
4	Δεομευμένες καταθέσεις			5.987.713	0,87%						
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Γ)				35.725.301	5,21%						
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (Α + Β + Γ)					685.213.532	100,00%					
(Δ) ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ											
Α/Α	Είδος	Υπόλοιπο									
1	Απαιτήσεις	17.580.555									
2	Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	1.340.112									
3	Υποχρεώσεις	318.806.807									
(Ε) ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022							
		Μη Ελεγμένα	Ελεγμένα	Ελεγμένα							
	Σύνολο Ενεργητικού (βάσει Δ.Π.Χ.Α.)	703.104.968	502.932.609	430.486.258							
	Σύνολο Επενδύσεων σε Ακίνητα	630.459.000	448.240.000	392.350.000							
	% Αξίας Ακινήτων επί του Ενεργητικού	89,67%	89,13%	91,14%							
	Σύνολο Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (αξία κτήσης)	18.000.000	20.403.054	0							
	% Αξίας Κινητών Αξιών επί του Ενεργητικού	2,56%	4,06%	0,00%							
	Σύνολο Διαθεσίμων	35.725.301	17.534.642	26.636.700							
	% Διαθεσίμων επί του Ενεργητικού	5,08%	3,49%	6,19%							
	Σύνολο Απαιτήσεων και λοιπών στοιχείων Ενεργητικού	18.920.667	16.754.913	11.499.558							
	% Απαιτήσεων και λοιπών στοιχείων επί του Ενεργητικού	2,69%	3,33%	2,67%							
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:											
1. Η Εταιρεία έχει την πλήρη κυριότητα επί του συνόλου των ακινήτων της, τα οποία περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα (Α).											
2. Η Εταιρεία, εντός του 2024, απέκτησε τα υπ' αριθμόν 1, 9, 13, 28 και 37 ακίνητα του ανωτέρω πίνακα (Α).											
3. Η Εταιρεία, εντός του 2024, ενσωμάτωσε στο χαρτοφυλάκιό της το υπ' αριθμόν 8 ακίνητο, το οποίο προήλθε από τη συγχώνευση με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας της με την επωνυμία «ΚΥΝΟΥΡΙΑ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.». Η απόφαση των αρμόδιων αρχών για την έγκριση της συμβολαιογραφικής πράξης συγχώνευσης καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 27.06.2024. Η αξία που εμφανίζεται στη στήλη "αξία κτήσης" του εν λόγω ακινήτου, είναι η αξία του ακινήτου κατά την ημερομηνία απόκτησης της θυγατρικής, πλέον αγορών και προσθηκών έως την 27.06.2024.											
4. Η Εταιρεία, εντός του 2024, ενσωμάτωσε στο χαρτοφυλάκιό της το υπ' αριθμόν 10 ακίνητο, το οποίο προήλθε από τη συγχώνευση με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας της με την επωνυμία «ΣΟΛΩΝ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.». Η απόφαση των αρμόδιων αρχών για την έγκριση της συμβολαιογραφικής πράξης συγχώνευσης καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 04.12.2024. Η αξία που εμφανίζεται στη στήλη "αξία κτήσης" του εν λόγω ακινήτου, είναι η αξία του ακινήτου κατά την ημερομηνία απόκτησης της θυγατρικής, πλέον αγορών και προσθηκών έως την 04.12.2024.											
5. Η Εταιρεία, εντός του 2024, ενσωμάτωσε στο χαρτοφυλάκιό της το υπ' αριθμόν 17 και 42 ακίνητα, τα οποία προήλθαν από τη συγχώνευση με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας της με την επωνυμία «ΦΙΝΕΑΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.». Η απόφαση των αρμόδιων αρχών για την έγκριση της συμβολαιογραφικής πράξης συγχώνευσης καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 04.12.2024. Η αξία που εμφανίζεται στη στήλη "αξία κτήσης" του εν λόγω ακινήτου, είναι η αξία του ακινήτου κατά την ημερομηνία απόκτησης της θυγατρικής, πλέον αγορών και προσθηκών έως την 04.12.2024.											
6. Επί των ακινήτων με αύξοντα αριθμό 2 έως 7, 11 έως 12, 14 έως 16, 18 έως 23, 25 έως 27, 29 έως 36, 38 έως 41, 43 έως 55 και 57 έχουν εγγραφεί, έως 31.12.2024, προσημεϊώσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 332.630 χιλ. υπέρ των "Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε." και "Τράπεζα Eurobank Α.Ε."											
7. Οι μη μισθωμένοι χώροι των ακινήτων ανυποπροσμεύουν ποσοστό 5,1% της συνολικής επιφάνειας, εκ του οποίου το 1,7% αφορά τα υπ' αριθμόν 5 και 37 ακίνητα. Επί των ακινήτων αυτών η Εταιρεία υλοποιεί πρόγραμμα εργασιών αναβάθμισης, στα πλαίσια αύξησης του ποσοστού "πράσινων" ακινήτων του χαρτοφυλακίου της, μετά το πέρας των οποίων θα λάβουν πιστοποίηση LEED.											
8. Οι επιφάνειες (σε τ.μ.) των ακινήτων που αναγράφονται ανωτέρω, αφορούν τις επιφάνειες οι οποίες είναι δηλωμένες στη Δήλωση Στοιχείων Ακινήτων (Ε9) της Εταιρείας.											
9. Οι επιφάνειες (σε τ.μ.) του ακινήτου με αύξοντα αριθμό 11 αντιστοιχούν στο ποσοστό πλήρους κυριότητας της Εταιρείας επί αυτού του ακινήτου, το οποίο είναι 50% εξ αδιασπρέτου.											
10. Οι αξίες που εμφανίζονται στη στήλη «αξία αποτίμησης» του πίνακα (Α) αναφέρονται στις εύλογες αξίες των ακινήτων την 31.12.2024, όπως προσδιορίστηκαν από τους ανεξάρτητους εκτιμητές, ήτοι τις εταιρείες "CBRE Αξίες Α.Ε." και "Π.ΔΑΝΟΣ & Συνεργάτες Α.Ε." σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2778/1999.											
11. Τα οικονομικά στοιχεία (Απαιτήσεις & Υποχρεώσεις) τα οποία περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα (Δ), ενδέχεται να διαφέρουν από τα τελικά στοιχεία τα οποία θα προκύψουν από την Ετήσια Οικονομική Έκθεση που θα συνταχθεί προσεχώς. Στις «Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται ποσό € 12.000.000, το οποίο δόθηκε στα πλαίσια υπογραφής δεσμευτικού προσυμφώνου για την απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας «ΜΙΛΗΤΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», ιδιοκτητήριας δύο οικοπέδων στον Ασπρόπυργο Αττικής, επί των οποίων θα ανεγερθεί υπερσύγχρονο κέντρο εμπορικής αποθήκευσης και διανομής.											
12. Τα ποσά σε ευρώ απεικονίζονται στοργολοιπιημένα στην πλησιέστερη μονάδα.											
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.				Αθήνα, 30 Ιανουαρίου 2025				Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ			
ΛΑΜΠΡΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. 700587				ΤΑΣΟΣ ΚΑΖΙΝΟΣ Α.Δ.Τ. 669747				ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΕΤΣΙΟΣ Α.Δ.Τ. Α01060173			

Για υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς

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

Ο σκοπός της έκθεσής μας (εφεξής «έκθεση»), είναι αποκλειστικά να βοηθήσει την Εταιρεία "TRASTOR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ" (εφεξής η "Εταιρεία") αναφορικά με την υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς της συνημμένης Κατάστασης Επενδύσεων που έχει συνταχθεί για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 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' αρ. 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 κατάλληλη για άλλο σκοπό και προορίζεται αποκλειστικά για τη Διοίκηση της Εταιρείας, συνεπώς δεν αναλαμβάνουμε οποιαδήποτε ευθύνη σε σχέση με τη διενέργεια των παρακάτω προσυμφωνημένων διαδικασιών έναντι οποιουδήποτε τρίτου, εκτός της Εταιρείας. Ως εκ τούτου, η παρούσα έκθεση δεν πρέπει να χρησιμοποιείται ή να διανέμεται σε κανένα άλλο μέρος, 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 στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που έχει συντάξει η Εταιρεία για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024, για τις οποίες θα εκδώσουμε ξεχωριστή Έκθεση Ελέγχου.

Ευθύνες της Διοίκησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας, ως Αναθέτον Μέρος, έχει αναγνωρίσει ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της παρούσας ανάθεσης και ικανοποιούν τις ανάγκες πληροφόρησης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Περαιτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας, ως Υπεύθυνο Μέρος, έχει την ευθύνη, για το Υποκείμενο θέμα επί του οποίου διενεργούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες.

Ευθύνες του ελεγκτή

Διενεργήσαμε τις προσυμφωνημένες διαδικασίες σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), «Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων 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 προσυμφωνημένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν. Δεν παρέχουμε οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών αυτών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμμέτρηση διασφάλισης. Εάν είχαμε διενεργήσει πρόσθετες διαδικασίες, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει 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 (ISQM) 1, «Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων ή λοιπές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας ελέγχου 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, και συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση της Εταιρείας στους όρους ανάθεσης με ημερομηνία 19 Ιουλίου 2024.

	Διαδικασίες	Ευρήματα
1.	Να εξεταστεί κατά πόσο οι πληροφορίες που περιέχει η Κατάσταση Επενδύσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 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.	Το περιεχόμενο της Κατάστασης Επενδύσεων της Εταιρείας, για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 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.
2.	Να εξεταστεί εάν οι περιγραφές των ακινήτων που εμφανίζονται στη στήλη "Περιγραφή Ακινήτου" της Κατάστασης Επενδύσεων συμφωνούν με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 31η Δεκεμβρίου 2024 ή/ και με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τελευταία υποβληθείσα Βεβαίωση Δήλωσης Περιουσιακής Κατάστασης (Ε9).	Οι περιγραφές των ακινήτων, που εμφανίζονται στις στήλες "Περιγραφή Ακινήτου" της ανωτέρω Κατάστασης Επενδύσεων, συμφωνούν με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών, με ημερομηνία εκτίμησης την 31η Δεκεμβρίου 2024 ή/ και με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τελευταία υποβληθείσα Βεβαίωση Δήλωσης Περιουσιακής Κατάστασης (Ε9).
3.	Επιβεβαίωση ότι οι εύλογες αξίες των ακινήτων που εμφανίζονται στη στήλη "Αξία Αποτίμησης" της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων, προκύπτουν από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 31η Δεκεμβρίου 2024.	Οι εύλογες αξίες των ακινήτων που εμφανίζονται στη στήλη "Αξία Αποτίμησης" της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων, προκύπτουν από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των αρμόδιων ανεξάρτητων εκτιμητών, με ημερομηνία εκτίμησης την 31η Δεκεμβρίου 2024.
4.	Να εξεταστεί εάν τα στοιχεία που εμφανίζονται στο πεδίο "Αξία Αποτίμησης Συμμετοχών" που περιλαμβάνονται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, συμφωνούν με την καθαρή θέση των εταιρειών στις οποίες η Εταιρεία έχει επενδύσει, όπως αυτές παρουσιάζονται στα ανέλεγκτα από εμάς τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024 και για τον προσδιορισμό της καθαρής θέσης των εταιρειών έχει ληφθεί υπόψη η εύλογη αξία των ακινήτων τους, όπως αυτή έχει προκύψει από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 31η Δεκεμβρίου 2024.	Τα στοιχεία που εμφανίζονται στο πεδίο "Αξία Αποτίμησης Συμμετοχών" της Κατάστασης Επενδύσεων, συμφωνούν με την καθαρή θέση των εταιρειών στις οποίες η Εταιρεία έχει επενδύσει, όπως αυτές παρουσιάζονται στα ανέλεγκτα από εμάς τηρούμενα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024. Σημειώνεται ότι για τον προσδιορισμό της καθαρής θέσης των εταιρειών έχει ληφθεί υπόψη η εύλογη αξία των ακινήτων τους, όπως αυτή έχει προκύψει από τις Εκθέσεις Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 31η Δεκεμβρίου 2024.
5.	Να εξεταστεί κατά πόσο η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα που αναφέρεται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, συμφωνεί με την αντίστοιχη αξία των Επενδύσεων σε Ακίνητα, όπως αυτή προκύπτει από τα ανέλεγκτα από εμάς λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024.	Η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα, που αναφέρεται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, συμφωνεί με την αντίστοιχη αξία των Επενδύσεων σε Ακίνητα, όπως αυτή προκύπτει από τα ανέλεγκτα από εμάς λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024.
6.	Να εξεταστεί ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων έχουν εξαχθεί και συμφωνούν στα ανέλεγκτα από εμάς λογιστικά αρχεία που τηρούνται από την Εταιρεία για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024.	Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων έχουν εξαχθεί και συμφωνούν στα ανέλεγκτα από εμάς λογιστικά αρχεία που τηρούνται από την Εταιρεία για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024.
7.	Να επαληθευτεί η ορθότητα των αριθμητικών υπολογισμών της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων.	Επαληθεύσαμε την ορθότητα των αριθμητικών υπολογισμών της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων.

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2025

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αλεξάνδρα Β. Κωστήρα

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19981

Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.