

Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων 2025

Εταιρία Διαχείρισης: 3K Investment Partners
Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Άδεια Σύστασης: Απόφαση Κ2-7642/15-10-1990 Υπουργείου Ανάπτυξης (Εμπορίου)

Άδεια Λειτουργίας: Απόφαση 38476/Β 1288/13-09-1990 ΥΠΕΘΟ

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 1003501000

ΛΕΙ: 213800UWXVWAKFGVLB36

Έδρα

Ελευθερίου Βενιζέλου (Πανεπιστημίου) 25-29, 105 64 Αθήνα, τηλ. 210-7419800

Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο (30-06-2025)

1.065.198,00 Ευρώ

Διοικητικό Συμβούλιο (ΤΓΣ/ΔΣ 03-04-2024)

Εκτελεστικά Μέλη

Γεώργιος Κουφόπουλος: Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Θεόδωρος Λιζάρδος: Αντιπρόεδρος

Άννα Μαργαρίτη

Παναγιώτης Μητρόπουλος

Παναγιώτης - Χρήστος Καραχρήστος

Γεώργιος Λιόντος

Μη Εκτελεστικά Μέλη

Νικόλαος Καμπάνης

Διεύθυνση Εταιρείας

Διευθύνων Σύμβουλος/Διευθυντής Επενδύσεων: Γεώργιος Κουφόπουλος

Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος: Άννα Μαργαρίτη

Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών: Γεώργιος Λιόντος

Διευθυντής Υποστήριξης Πωλήσεων, Marketing & PDM: Θεόδωρος Λιζάρδος

Διευθυντής Πωλήσεων: Παναγιώτης Μητρόπουλος

Διευθυντής Διοικητικών Υπηρεσιών, Corporate Development & IT: Παναγιώτης -Χρήστος Καραχρήστος

Ελεγκτές

GRANT THORNTON

Ορκωτοί Ελεγκτές-Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, Αμερικής 4, Αθήνα

Κεντρικό Δίκτυο Διάθεσης

NN E.A.E.Z.

Εποπτεύουσα Αρχή

Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Ν.Π.Δ.Δ.

Στην ιστοσελίδα της 3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ., στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.3kip.gr μπορείτε επίσης να βρείτε αναρτημένα τα «Έντυπα Βασικών Πληροφοριών για τους Επενδυτές» ανά αμοιβαίο κεφάλαιο, καθώς και το Ενημερωτικό Δελτίο επιλέγοντας Έγγραφα/Ενημερωτικά Δελτία.

(Απόφ. 29/634/08-02-2006/Ε.Ε.της Ε.Κ. ΦΕΚ 264/02-03-2006 ΤΕΥΧΟΣ Β)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Μετοχές Εξωτερικού Μετοχές Εξωτερικού σε EUR PRYSMIAN SPA	15.000,00		60,04	900.600,00	1,26%	1,26%
ΣΥΝΟΛΟ				900.600,00	1,26%	1,25%
Σύνολο μετοχών Εξωτερικού				900.600,00	1,26%	1,25%
Μετοχές Εξωτερικού σε GBP Μετοχές Εισηγμένες στο Χρημασπίριο Λονδίνου ENERGEAN PLC	125.000,00	9,1150	10,6546	1.331.823,50	1,86%	1,86%
ΣΥΝΟΛΟ				1.331.823,50	1,86%	1,86%
Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού				1.331.823,50	1,86%	1,86%
Μερίδια Α/Κ Εξωτερικού 3Κ Α/Κ ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΙΣ (ΟΕΕ)	46.315,894		11,4785	531.636,99	0,74%	0,74%
ΣΥΝΟΛΟ				531.636,99	0,74%	0,74%
Σύνολο Μεριδίων Α/Κ Εξωτερικού				531.636,99	0,74%	0,74%
Σύνολο Κινητών Αξιών Εξωτερικού				2.764.060,48	3,87%	3,85%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				68.622.032,13	96,03%	95,63%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ				68.622.032,13	96,03%	95,63%
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ Λοιποί χρεώστες				429.657,51	0,60%	0,60%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ				2.709.674,09	3,79%	3,78%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων				2.709.674,09	3,79%	3,78%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				71.761.363,73	100,42%	100,00%
ΜΕΙΟΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ				124.875,54 174.130,13 3.237,02		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ				302.242,69	0,42%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ Μετοχικό Εσωτερικού (Μερίδια 3.227.756,165 x 18,4228 ΕΥΡΩ) Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών (Μερίδια 358.274,363 x 33,4792 ΕΥΡΩ) ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				59.464.386,43 11.994.734,62 71.459.121,05		100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ	
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	3.876.492,916	40.533.774,58	
ΠΛΕΟΝ:			
Πωλήσεις μεριδίων Μετοχικό Εσωτερικού 01/01/2025-30/06/2025	71.976,760	1.164.421,42	
Πωλήσεις μεριδίων Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών Επενδυτών 01/01/2025-30/06/2025	87.040,753	2.650.000,00	
ΜΕΙΟΝ:			
Εξαγορές μεριδίων Μετοχικό Εσωτερικού 01/01/2025-30/06/2025	449.479,901	7.485.532,32	
Εξαγορές μεριδίων Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών Επενδυτών 01/01/2025-30/06/2025	0,000	0,00	(3.671.110,90)
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	3.586.030,528	36.862.663,68	

II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 - 30/06/2025

ΠΡΟΣΟΔΟΙ

Έσοδα από Κινητές Αξίες (Μερίσματα)	2.452.687,17	
Τόκοι Καταθέσεων	12,78	2.452.699,95

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή Διαχειριστή	(618.401,75)	
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	(39.403,84)	
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	(10.614,39)	
Έξοδα Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(10.397,29)	
Φόροι Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(3.581,37)	
Λοιποί Φόροι Δημοσίου-Τέλη Ε.Κ.	(124.875,55)	(807.274,19)

ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών	1.554.651,01	
Συναλλαγματικές Διαφορές	19,74	1.554.670,75

ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών	(303.714,66)	
Συναλλαγματικές Διαφορές	(7.203,58)	(310.918,24)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 - 30/06/2025

2.889.178,27

III. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	71.761.363,73	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	40.054.084,64	31.707.279,09

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025

Μετοχικό Εσωτερικού (Μερίδια 3.227.756,165 x 18,4228 ΕΥΡΩ)	59.464.386,43	
Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών (Μερίδια 358.274,363 x 33,4792 ΕΥΡΩ)	11.994.734,62	
	71.459.121,05	

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	2.889.178,27
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	2.889.178,27

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Ε 30/06/2025	59.464.386,43
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Θεσμικών 30/06/2025	11.994.734,62
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Ε	3.227.756,165
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Θεσμικών	358.274,363
Καθαρή τιμή μεριδίου Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Ε την30/06/2025	18,4228
Καθαρή τιμή μεριδίου Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Θεσμικών την 30/06/2025	33,4792

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	1,33%
ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΘΕΣΜΙΚΩΝ	1,33%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	38.523.863,55	51.662.625,62	54.249.832,52
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	986.580,78	3.256.596,37	7.349.880,95
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	3.992.686,849	3.944.502,915	3.605.259,306
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	58.404,327	140.049,872	271.233,610
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	9,6486	13,0974	15,0471
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	16,8923	23,2531	27,0980

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1.Το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου '3Κ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ' διαιρείται σε μερίδια.Τα μερίδια διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes): Κατηγορία μεριδίων Θ, η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε θεσμικούς επενδυτές, και κατηγορία μεριδίων Ε, η οποία διατίθεται στους λοιπούς επενδυτές,πλην των θεσμικών επενδυτών.
Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας είναι μεταξύ τους ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους.
Οι κατηγορίες διαφέρουν μεταξύ τους ως προς τα ακόλουθα:
(α) το ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης, η οποία βαρύνει το ενεργητικό τους.
(β) το ποσοστό της προμήθειας διάθεσης και εξαγοράς, οι οποίες βαρύνουν τους μεριδιούχους της κάθε κατηγορίας κατά την αγορά και την εξαγορά μεριδίων.
2. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής της Εταιρείας Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30/06/2025.
- β) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 30/06/2025, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/2025.
- γ) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιολογούμενων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30/06/2025.
- δ) Η αποτίμηση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου 3Κ ΑΝΑΓΕΝΝΗΣΙΣ (ΟΕΕ) ,3Κ Α/Κ Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών και 3Κ Α/Κ Μικτό Θεσμικών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος 30/06/2025.
3. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφυλάκες του εξωτερικού.
4. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
5. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
6. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και προθεσμιακές καταθέσεις επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 68.622.032,12 € (Σημείωση 2) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
7. Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιολογούμενων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2025 ως εξής : Ευρώ 0,855 GBP ,Ευρώ 1,172 USD.
8. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ.Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
9. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- 10.Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
11. Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	2.709.674,09	3,79%
	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	5.910.510,05	8,27%
	ΣΥΝΟΛΟ	8.620.184,14	12,06%

- 12.Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
- 13.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
«Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας»
Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αιεφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας.
Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την ανταπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αιεφορίας
Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αιεφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αιεφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (EU CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αιεφορία.
Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στους πελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	30/36	83,33%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αιεφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	25/30	83,33%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	26/30	86,67%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	5/30	16,67%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	1/30	3,33%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωσή τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

- 14.Ο φόρος επί του ετήσιου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

- 15.Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης
3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

3Κ
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
(Απόφ. 29/634/08-02-2006/Ε.Ε.της Ε.Κ. ΦΕΚ 264/02-03-2006 ΤΕΥΧΟΣ Β)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
Ι. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	68.622.032,13	55.800.316,99	50.173.710,38
Καταθέσεις σε τράπεζες	2.709.674,09	6.089.913,06	5.042.117,30
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	429.657,51	66.927,27	0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	71.761.363,73	61.957.157,32	55.215.827,68
Υποχρεώσεις	302.242,69	358.443,85	296.605,69
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	71.459.121,05	61.598.713,47	54.919.221,99
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Μετοχικό	3.227.756,17	3.605.259,31	3.944.502,92
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Μετοχικό Θεσμικών	358.274,36	271.233,61	140.049,87
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Μετοχικό	18,42	15,05	13,10
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Μετοχικό Θεσμικών	33,48	27,10	23,25
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	65.324.464,78	55.158.699,98	49.631.484,37
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	2.396.967,36	641.617,01	542.226,00
Σύνολο	67.721.432,13	55.800.316,99	50.173.710,37

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	2.452.687,17	1.329.571,46	953.452,24
Λοιπά εισοδήματα	12,78	13.286,18	454,23
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	1.243.752,51	2.659.037,51	2.278.368,11
Έξοδα διαχείρισης	-618.401,75	-565.982,86	-451.545,73
Έξοδα θεματοφύλακα	-39.403,84	-51.547,99	-39.861,20
Λοιπά έξοδα και φόροι	-149.468,60	-193.509,67	-164.327,01
Καθαρό εισόδημα	2.889.178,27	3.190.854,63	2.576.540,64
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	1.164.421,42	1.098.539,24	2.600.220,56
Έκδοση νέων μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	2.650.000,00	1.907.000,00	527.700,00
Εξαγορές μεριδίων	-7.485.532,32	-4.084.734,30	-2.776.610,64
Εξαγορές μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	0,00	-250.000,02	-160.000,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	10.642.340,21	1.389.559,57	10.131.686,05
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
	6.971.229,31	60.364,49	10.322.995,97
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	9.860.407,58	3.251.219,12	12.899.536,61

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (9) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

3Κ

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

GREEK VALUE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

(Απόφ. 240/13-05-2015/Ε.Ε.της Ε.Κ.)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

' Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

A. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
--------------------------	---------	--	--	-----------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Μετοχές Εσωτερικού						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών						
MOTOR OIL HELLAS (ΚΟ)	43.950,000		23,6600	1.039.857,00	2,85%	2,84%
AUTOHELLAS Α.Ε. (ΚΟ)	90.000,000		10,6400	957.600,00	2,62%	2,61%
SPACE HELLAS (ΚΟ)	62.450,000		6,1800	385.941,00	1,06%	1,05%
VOYATZOGLOU (ΚΟ)	34.987,000		2,0200	70.673,74	0,19%	0,19%
JUMBO Α.Ε.Ε.(ΚΟ)	56.900,000		29,3000	1.667.170,00	4,57%	4,55%
EUROBANK HOLDINGS (ΚΟ)	935.000,000		2,9160	2.726.460,00	7,47%	7,44%
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ΚΟ)	58.000,000		20,0400	1.162.320,00	3,19%	3,17%
IDEAL HOLDINGS (ΚΟ)	71.678,000		6,2400	447.270,72	1,23%	1,22%
ΕΛΑΣΤΡΟΝ (ΚΟ)	186.060,000		2,2600	420.495,60	1,15%	1,15%
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)	45.000,000		12,2000	549.000,00	1,50%	1,50%
CENERGY HOLDINGS (ΚΑ)	81.003,000		9,7600	790.589,28	2,17%	2,16%
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	225.000,000		3,1700	713.250,00	1,96%	1,95%
TITAN CEMENT INTER.(ΚΑ)	34.300,000		38,4000	1.317.120,00	3,61%	3,59%
INTERLIFE GENERAL (ΚΟ)	143.000,000		5,0800	726.440,00	1,99%	1,98%
OPTIMA BANK (ΚΟ)	54.000,000		20,0000	1.080.000,00	2,96%	2,95%
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	253.000,000		10,8300	2.739.990,00	7,51%	7,47%
BOC HOLDINGS PLC (ΚΟ)	347.500,000		6,2800	2.182.300,00	5,98%	5,95%
ΚΡΙ-ΚΡΙ (ΚΟ)	95.000,000		18,9200	1.797.400,00	4,93%	4,90%
ΟΛΠ (ΚΟ)	21.700,000		45,0500	977.585,00	2,68%	2,67%
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ (ΚΟ)	195.000,000		2,5700	501.150,00	1,37%	1,37%
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	547.000,000		5,8820	3.217.454,00	8,82%	8,78%
ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ (ΚΟ)	181.390,000		2,7500	498.822,50	1,37%	1,36%
ΦΟΥΡΛΗΣ ΑΕ ΣΥΜ/ΧΩΝ (ΚΟ)	184.568,000		3,9200	723.506,56	1,98%	1,97%
ΠΛΑΣΤ. ΘΡΑΚΗΣ ΣΥΜΜ.(ΚΟ)	94.000,000		3,7850	355.790,00	0,98%	0,97%
ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε(ΚΟ)	28.397,000		9,1200	258.980,64	0,71%	0,71%
ΝΑΚΑΣ ΜΟΥΣΙΚΗ (ΚΟ)	58.737,000		2,9800	175.036,26	0,48%	0,48%
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ (ΚΟ)	250.000,000		2,9900	747.500,00	2,05%	2,04%
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ (ΚΟ)	36.652,000		14,1000	516.793,20	1,42%	1,41%
ΑΒΑΞ (ΚΟ)	56.000,000		2,1300	119.280,00	0,33%	0,33%
METLEN ENERGY & METALS (ΚΟ)	22.500,000		46,0200	1.035.450,00	2,84%	2,82%
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ (ΚΟ)	139.814,000		9,8750	1.380.663,25	3,78%	3,77%
ALTER EGO (ΚΟ)	31.057,000		4,3840	136.153,89	0,37%	0,37%
ΦΑΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	11.340,00		3,3700	38.215,80	0,11%	0,10%

ΣΥΝΟΛΟ				31.456.258,44	86,20%	85,80%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού				31.456.258,44	86,20%	85,80%

Μερίδια Α/Κ Εσωτερικού						
3Κ Α/Κ Μικτό Θεσμικών	200.000,000		5,6190	1.123.800,00	3,08%	3,07%

ΣΥΝΟΛΟ				1.123.800,00	3,08%	3,07%
Σύνολο Μεριδίων Α/Κ Εσωτερικού				1.123.800,00	3,08%	3,07%

Σύνολο Κινητών Αξίων Εσωτερικού				32.580.058,44	89,28%	88,87%
---------------------------------	--	--	--	---------------	--------	--------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Μετοχές Εξωτερικού						
Μετοχές Εξωτερικού σε EUR						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Παρισιού						
SOCIETE GENERALE SA	28.000,00		48,5500	1.359.400,00	3,73%	3,71%

ΣΥΝΟΛΟ				1.359.400,00	3,73%	3,71%
Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού				1.359.400,00	3,73%	3,71%

Σύνολο Κινητών Αξίων Εξωτερικού				1.359.400,00	3,73%	3,71%
---------------------------------	--	--	--	--------------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				33.939.458,44	93,01%	92,58%
---	--	--	--	---------------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ				33.939.458,44	93,01%	92,58%
----------------------	--	--	--	---------------	--------	--------

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ

Λοιποί χρεώστες

252.549,890,69%0,69%

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ

2.469.783,336,77%6,74%

Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων

2.469.783,336,77%6,74%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

36.661.791,66100,47%100,00%

ΜΕΙΟΝ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ

63.551,06

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ

57.532,81

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ

49.099,07

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

170.182,940,47%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Greek Value (Μερίδια 1.300.467,529 X 22,0665 ΕΥΡΩ)

28.696.732,69

Greek Value Θεσμικών Επενδυτών (Μερίδια 178.385,768 X 43,6967 ΕΥΡΩ)

7.794.876,03

36.491.608,72100,00%

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

I.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	1.553.961,916	23.852.119,69
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων Greek Value 01/01/2025 έως 30/06/2025	207.173,845	4.112.664,900
Πωλήσεις μεριδίων Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών 01/01/2025 έως 30/06/2025	0,000	0,000
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού 01/01/2025 έως 30/06/2025	212.965,020	4.126.191,16
Εξαγορές μεριδίων Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών 01/01/2025 έως 30/06/2025	69.317,444	(2.632.267,80)
	<u>1.478.853,297</u>	<u>21.219.851,89</u>
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025		

II.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025

ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
Έσοδα από Κινητές Αξίες (Μερίσματα)		1.185.893,24
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή	(280.338,73)	
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	(19.888,50)	
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	(3.672,58)	
Αμοιβή Απόδοσης	0,00	
Έξοδα Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(16.891,95)	
Φόροι Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(7.195,74)	
Λοιποί Φόροι Δημοσίου-Τέλη Ε.Κ.	(62.836,61)	(390.824,11)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών	2.176.634,83	
Συναλλαγματικές Διαφορές	4.362,38	2.180.997,21
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών	(213.127,95)	
Συναλλαγματικές Διαφορές	(4.166,28)	(217.294,23)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ)/ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025		<u>2.758.772,11</u>

III.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	36.661.791,66	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	24.148.806,94	<u>12.512.984,72</u>
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025		
Greek Value (Μερίδια 1.300.467,529 X 22,0665 ΕΥΡΩ)		28.696.732,69
Greek Value Θεσμικών Επενδυτών (Μερίδια 178.385,768 X 43,6967 ΕΥΡΩ)		7.794.876,03
		<u>36.491.608,72</u>

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	2.758.772,11
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	2.758.772,11

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Ε 30/06/2025	28.696.732,69
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ 30/06/2025	7.794.876,03
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Ε	1.300.467,529
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ	178.385,768
Καθαρή τιμή μεριδίου Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία Ε την 30/06/2025	22,0665
Καθαρή τιμή μεριδίου Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ την30/06/2025	43,6967

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	1,24%
ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ Κατηγορία Θεσμικών	1,24%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	12.653.230,88	21.655.651,92	23.354.648,74
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	5.506.740,760	7.627.792,360	8.717.024,160
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	1.093.368,678	1.372.973,114	1.306.258,700
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	248.251,691	249.055,265	247.703,210
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	11,5727	15,7728	17,8800
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	22,1821	30,6269	35,1900

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου '3Κ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ GREEK VALUE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ' διαιρείται σε μερίδια. Τα μερίδια διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes): Κατηγορία μεριδίων Θ, η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε θεσμικούς επενδυτές, και κατηγορία μεριδίων Ε, η οποία διατίθεται στους λοιπούς επενδυτές, πλην των θεσμικών επενδυτών. Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας είναι μεταξύ τους ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους.
- Οι κατηγορίες διαφέρουν μεταξύ τους ως προς τα ακόλουθα:
- (α) το ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης, η οποία βαρύνει το ενεργητικό τους.
- (β) το ποσοστό της προμήθειας διάθεσης και εξαγοράς, οι οποίες βαρύνουν τους μεριδιούχους της κάθε κατηγορίας κατά την αγορά και την εξαγορά μεριδίων.
2. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποσιμá τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.
- Ειδικότερα :
- α) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30/06/2025.
- β) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30/06/2025.
- γ) Η αποτίμηση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου 3Κ Α/Κ Μικτό Θεσμικών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος 30/06/2025.
3. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
4. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώνων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
5. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
6. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και προθεσμιακές καταθέσεις επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 33.939.458,44 € (Σημείωση 2) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
7. Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2025 ως εξής : Ευρώ 0,8555 GBP , Ευρώ 1,1720 USD.
8. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ. Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
9. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
10. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.12
11. Κατά την 31/12/2024 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	2.469.783,33	6,77%
	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	3.217.454,00	8,82%
	ΣΥΝΟΛΟ	5.687.237,33	15,59%

- 12.Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
- 13.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
- Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
- «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας»**
- Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.
- Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την ανταπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αειφορίας
- Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αειφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αειφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (EU CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αειφορία.
- Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στους επενδυτές της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.
- ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
<i>Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας</i>	26/31	83,87%
<i>Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αειφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD</i>	21/26	80,77%
<i>Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια</i>	22/26	84,62%
<i>Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD</i>	5/26	19,23%
<i>Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)</i>	1/26	3,85%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

14.Ο φόρος επί του ετήσιου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012,

όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

15.Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας

Η Εταιρεία Διαχείρισης

3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

3Κ
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
GREEK VALUE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
(Απόφ. 240/13-05-2015/Ε.Ε.της Ε.Κ.)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	33.939.458,44	29.709.683,14	27.245.041,72
Καταθέσεις σε τράπεζες	2.469.783,33	2.489.948,00	2.230.042,95
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	252.549,89	13.881,13	0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	36.661.791,66	32.213.512,27	29.475.084,67
Υποχρεώσεις	170.182,94	141.839,37	191.640,39
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	36.491.608,72	32.071.672,90	29.283.444,28
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Greek Value	1.300.467,53	1.306.258,70	1.372.973,11
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Greek Value θεσμικών	178.385,768	247.703,212	249.055,265
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Greek Value	22,0665	17,8790	15,7728
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Greek Value θεσμικών	43,6967	35,1914	30,6269

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	32.815.658,44	29.179.361,87	26.796.827,51
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	1.123.800,00	530.321,27	448.214,21
Σύνολο	33.939.458,43	29.709.683,14	27.245.041,72

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>01.01. - 30.06.2025</u>	<u>01.01. - 30.06.2024</u>	<u>01.01. - 30.06.2023</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	1.185.893,24	588.742,94	434.124,33
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	1.963.702,98	2.005.111,67	1.116.153,66
Έξοδα διαχείρισης	-280.338,73	-259.471,70	-174.872,48
Έξοδα θεματοφύλακα	-19.888,50	-28.120,07	-19.486,93
Λοιπά έξοδα και φόροι	-90.596,88	-116.165,39	-87.401,10
Καθαρό εισόδημα	2.758.772,11	2.190.097,45	1.268.517,48
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	4.112.664,90	3.550.014,41	5.984.322,27
Έκδοση νέων μεριδίων θεσμικών	0,00	0,00	24.466,00
Εξαγορές μεριδίων	-4.126.191,16	-3.470.876,24	-2.784.752,95
Εξαγορές μεριδίων θεσμικών	-2.618.741,54	-23.167,80	-1.249,47
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	4.293.431,51	-159.095,43	5.019.749,29
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
	1.661.163,71	-103.125,06	8.242.535,14
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	4.419.935,82	2.086.972,39	9.511.052,62

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ GREEK VALUE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ GREEK VALUE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ GREEK VALUE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του

προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (9) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας

καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

3Κ
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
ΜΙΚΤΟ
(Απόφ. 29/634/08-02-2006/Ε.Ε.της Ε.Κ. ΦΕΚ 264/02-03-2006 ΤΕΥΧΟΣ Β)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
Αρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
--------------------------	---------	--	--	-----------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Μετοχές Εσωτερικού						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρημασπήριο Αθηνών						
EUROBANK HOLDINGS (ΚΟ)	210.000,00		2,916	612.360,00	5,32%	5,31%
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	58.000,00		10,830	628.140,00	5,46%	5,45%
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	115.000,00		5,882	676.430,00	5,88%	5,86%
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ (ΚΟ)	75.000,00		2,990	224.250,00	1,95%	1,94%
JUMBO (ΚΟ)	15.000,00		29,300	439.500,00	3,82%	3,81%
METLEN ENERGY & METALS (ΚΟ)	6.800,00		46,020	312.936,00	2,72%	2,71%
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ (ΚΟ)	6.000,00		14,100	84.600,00	0,74%	0,73%
ΟΠΑΠ (ΚΟ)	13.000,00		19,250	250.250,00	2,18%	2,17%
ΟΛΠ (ΚΟ)	6.000,00		45,050	270.300,00	2,35%	2,34%
ΙΝΤΕΡΛΑΪΦ (ΚΟ)	38.110,00		5,080	193.598,80	1,68%	1,68%
AUTONELLAS (ΚΟ)	10.000,00		10,640	106.400,00	0,93%	0,92%
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΕΛΛΑΣ (ΚΟ)	14.000,00		23,660	331.240,00	2,88%	2,87%
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)	8.000,00		12,200	97.600,00	0,85%	0,85%
KPI - KPI (ΚΟ)	22.000,00		18,920	416.240,00	3,62%	3,61%
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	20.000,00		3,170	63.400,00	0,55%	0,55%
COSA-COLA HBC AG (ΚΟ)	2.000,00		43,720	87.440,00	0,76%	0,76%
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ΚΟ)	14.000,00		20,040	280.560,00	2,44%	2,43%
TITAN CEMENT (ΚΑ)	5.500,00		38,400	211.200,00	1,84%	1,83%
ΔΕΗ (ΚΟ)	33.000,00		13,860	457.380,00	3,98%	3,96%
ΑΒΑΞ (ΚΟ)	10.000,00		2,130	21.300,00	0,19%	0,18%
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ (ΚΟ)	20.427,00		9,875	201.716,63	1,75%	1,75%
BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC (ΚΟ)	40.000,00		6,280	251.200,00	2,18%	2,18%
CENERGY HOLDINGS (ΚΑ)	19.000,00		9,760	185.440,00	1,61%	1,61%
ΣΥΝΟΛΟ				6.403.481,43	55,67%	55,51%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού				6.403.481,43	55,67%	55,51%

Ομόλογα Εσωτερικού

Ομόλογα Εσωτερικού (EUR)						
GEKTER 2,75% 03/07/2027	1.200,00		98,585	118.301,88	1,03%	1,03%
GEKTER 2,30% 14/12/2028	1.200,00		95,860	115.032,00	1,00%	1,00%
ΧΑΚΟΓΑ 2,45% 16/11/2028	2.400,00		96,200	230.880,00	2,01%	2,00%
NVLPR 2,65% 06/12/2028	2.000,00		96,250	192.500,00	1,67%	1,67%
PANGAE 2,3% 20/07/2028	3.000,00		95,150	285.450,00	2,48%	2,47%
OTOEL 4,25% 23/01/2029	3.000,00		100,952	302.855,40	2,63%	2,63%
LAMDAG 4,7% 12/07/2029	1.000,00		101,000	101.000,00	0,88%	0,88%
IDEAL HOLDINGS 5,5% 15/12/2028	2.500,00		104,285	260.712,50	2,27%	2,26%
GGB 4% 30/01/2037	3.000,00		105,379	316.137,00	2,75%	2,74%
GGB 3,625% 15/06/2035	15.000,00		102,740	1.541.100,00	13,40%	13,36%
GGB 4,25% 15/06/2033	2.300,00		108,399	249.317,70	2,17%	2,16%
ΣΥΝΟΛΟ				3.713.286,48	32,28%	32,19%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού				3.713.286,48	32,28%	32,19%
Σύνολο Κινητών Αξιών Εσωτερικού				10.116.767,91	87,96%	87,70%

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				10.116.767,91	87,96%	87,70%
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ Λοιποί χρεώστες				49.237,38	0,43%	0,43%
ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ				22.141,61	0,19%	0,19%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ				1.347.638,70	11,72%	11,68%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων				1.347.638,70	11,72%	11,68%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				11.535.785,60	100,30%	100,00%

ΜΕΙΟΝ		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	13.143,01	
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	13.286,57	
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	7.551,84	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	33.981,42	0,30%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Μικτό (Μερίδια 846.765,032 X 7,6110 ΕΥΡΩ)	6.444.731,33	
Μικτό Θεσμικών (Μερίδια 900.000,000 X 5,6190 ΕΥΡΩ)	5.057.072,85	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.501.804,18	100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	800.689,209	3.886.946,72
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων Μικτό 01/01/2025 έως 30/06/2025	141.065,739	992.849,550
Πωλήσεις μεριδίων Μικτό Θεσμικών 01/01/2025 έως 30/06/2025	1.000.000,000	5.000.000,000
ΜΕΙΟΝ:		
Εξγορές μεριδίων Μικτό 01/01/2025 έως 30/06/2025	94.989,917	675.313,90
Εξγορές μεριδίων Μικτό Θεσμικών 01/01/2025 έως 30/06/2025	100.000,000	510.180,00
	1.746.765,032	8.694.302,370

Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025

ΙΙ.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025

ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
Έσοδα από Κινητές Αξίες (Μερίσματα)	195.812,48	
Τόκοι Ομολόγων	48.417,60	244.230,08
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή	(56.067,79)	
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	(6.331,28)	
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	(1.098,07)	
Αμοιβή Απόδοσης	(6.278,56)	
Έξοδα Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(5.065,14)	
Φόροι Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(64,08)	
Λοιποί Φόροι Δημόσιου - Τέλη	(13.143,01)	(88.047,93)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών		83.068,47
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών		(2.383,00)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025		236.867,62

ΙΙΙ.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	11.535.785,60	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	8.965.151,41	2.570.634,19
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025		
Μικτό (Μερίδια 846.765,032 X 7,6110 ΕΥΡΩ)		6.444.731,33
Μικτό Θεσμικών (Μερίδια 900.000,000 X 5,6190 ΕΥΡΩ)		5.057.072,85
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		11.501.804,18

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	236.867,62
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	236.867,62

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Μικτό κατηγορία Ε 30/06/2025	6.444.731,33
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Μικτό κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ 30/06/2025	
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Μικτό κατηγορία Ε	846.765,032
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Μικτό κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ	900.000,000
Καθαρή τιμή μεριδίου Μικτό κατηγορία Ε την 30/06/2025	7,6110
Καθαρή τιμή μεριδίου Μικτό κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ την30/06/2025	5,6190

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	0,83%
ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ Κατηγορία Θεσμικών	0,63%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	4.536.001,47	4.962.612,34	5.296.571,78
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	-	-	-
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	950.266,685	832.766,776	800.689,210
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	-	-	-
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	4,7734	5,9592	6,6115
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	-	-	-

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου '3Κ Α/Κ ΜΙΚΤΟ' διαιρείται σε μερίδια. Τα μερίδια διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes): Κατηγορία μεριδίων Θ, η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε θεσμικούς επενδυτές, και κατηγορία μεριδίων Ε, η οποία διατίθεται στους λοιπούς επενδυτές,πλην των θεσμικών επενδυτών.Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας είναι μεταξύ τους ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους. Οι κατηγορίες διαφέρουν μεταξύ τους ως προς τα ακόλουθα:
- (α) το ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης, η οποία βαρύνει το ενεργητικό τους.
- (β) το ποσοστό της προμήθειας διάθεσης και εξαγοράς, οι οποίες βαρύνουν τους μεριδιούχους της κάθε κατηγορίας κατά την αγορά και την εξαγορά μεριδίων.
2. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30/06/2025.
- β) Τα ομόλογα σε Ευρώ, αποτιμήθηκαν βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος BLOOMBERG (BGN) της 30/06/2025. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 30/06/2025, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/2025.
- γ) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30/06/2025.
3. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
4. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
5. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
6. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και προθεσμιακές καταθέσεις επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών της 30/06/2025, ανέρχεται σε 10.116.767,91 € (Σημείωση 2) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
7. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ. Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
8. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιοριστική Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
9. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
10. Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματιστηριακής εταιρείας του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	500.000,00	4,35%
	ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	628.140,00	5,46%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.128.140,00	9,81%
EUROBANK ERGASIAS	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	500.000,00	4,35%
	EUROBANK HOLDINGS (ΚΟ)	612.360,00	5,32%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.112.360,00	9,67%
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	147.638,70	1,28%
	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	676.430,00	5,88%
	ΣΥΝΟΛΟ	824.068,70	7,16%

11. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
12. Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
- «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας»
Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας. Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την ανταπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αειφορίας. Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αειφορία θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αειφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (EU CSRD), Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στους πελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	23/23	100,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αειφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	21/23	91,30%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	22/23	95,65%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	2/23	8,70%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	0/23	0,00%

Σημαντική σημείωση: Τα κρατικά ομόλογα εξαιρούνται από την αξιολόγηση

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

13. Ο φόρος επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

14. Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ 3Κ Α/Κ ΜΙΚΤΟ												
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΩΔΙΚΟΣ ISIN	ΤΥΠΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗ	ΑΝΑΚΑΛΗΣΙΜΟ
				ΕΚΔΟΣΗΣ	ΛΗΞΗΣ						ΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ FITCH	
LAMDAG 4,7% 12/07/2029	GRC2451227D9	ΣΤΑΘΕΡΟ	LAMDA DEVELOPMENT	12/7/2022	12/7/2029	4,700%	1.000,00	101,0000	101.000,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
GEKTER 2,30% 14/12/2028	GRC145121CD2	ΣΤΑΘΕΡΟ	GEK TERNA HLD ESTATE	14/12/2021	14/12/2028	2,300%	1.200,00	95,8600	115.032,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
NVLPRP 2,65% 06/12/2028	GRC824121CD0	ΣΤΑΘΕΡΟ	NOVAL PROPERTY	6/12/2021	6/12/2028	2,650%	2.000,00	96,2500	192.500,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
XAKOGA 2,45% 16/11/2028	GRC281121BD8	ΣΤΑΘΕΡΟ	ELVALHALCOR HELLENIC COF	16/11/2021	16/11/2028	2,450%	2.400,00	96,2000	230.880,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
GGB 3,625% 15/06/2035	GR0124041758	ΣΤΑΘΕΡΟ	HELLENIC REPUBLIC	21/1/2025	15/6/2035	3,625%	15.000,00	102,7400	1.541.100,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ
PANGAE 2,3% 20/07/2028	GRC5091217D9	ΣΤΑΘΕΡΟ	PRODEA REAL ESTATE INV	21/7/2021	20/7/2028	2,300%	3.000,00	95,1500	285.450,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
OTOEL 4,25% 23/01/2029	GRC3371241B9	ΣΤΑΘΕΡΟ	Autohellas SA	19/1/2024	23/1/2029	4,250%	3.000,00	100,9518	302.855,40	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
IDEAL 5,5% 15/12/2028	GRC148123CB9	ΣΤΑΘΕΡΟ	INTEAL	14/12/2023	15/12/2028	5,500%	2.500,00	104,2850	260.712,50	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
GEKTER 2,75% 03/07/2027	GRC1451207D3	ΣΤΑΘΕΡΟ	GEKTERNA S.A.	3/7/2020	3/7/2027	2,750%	1.200,00	98,5849	118.301,88	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ
GGB 4% 30/01/2037	GR0133011248	ΣΤΑΘΕΡΟ	HELLENIC REPUBLIC	5/12/2017	30/1/2037	4,000%	3.000,00	105,3790	316.137,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ
GGB 4,25% 15/06/2033	GR0124039737	ΣΤΑΘΕΡΟ	HELLENIC REPUBLIC	24/1/2023	15/6/2033	4,250%	2.300,00	108,3990	249.317,70	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας

Η Εταιρεία Διαχείρισης

3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ.ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

3Κ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ (Απόφ. 29/634/08-02-2006/Ε.Ε.της Ε.Κ. ΦΕΚ 264/02-03-2006 ΤΕΥΧΟΣ Β)			
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 Ι. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 (N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	10.116.767,91	5.180.079,94	4.661.880,22
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.347.638,70	104.958,47	282.314,79
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	71.378,99	51.114,63	57.131,39
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	11.535.785,60	5.336.153,04	5.001.326,40
Υποχρεώσεις	33.981,42	39.581,26	38.714,06
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	11.501.804,18	5.296.571,78	4.962.612,34
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Μικτό	846.765,032	800.689,209	832.766,776
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Μικτό θεσμικών	900.000,000	0,000	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Μικτό	7,6110	6,6150	5,9592
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Μικτό θεσμικών	5,6190	0,0000	0,0000
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	10.116.767,91	5.180.079,94	4.661.880,22
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	10.116.767,91	5.180.079,94	4.661.880,22

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	195.812,48	56.649,69	61.612,30
Λοιπά εισοδήματα	48.417,60	48.276,22	50.975,37
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	80.685,47	112.232,95	183.393,98
Έξοδα διαχείρισης	-56.067,79	-44.112,35	-40.427,39
Έξοδα θεματοφύλακα	-6.331,28	-4.079,68	-3.738,99
Λοιπά έξοδα και φόροι	-25.648,86	-24.621,83	-13.489,56
Καθαρό εισόδημα	236.867,62	144.345,00	238.325,71
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	992.849,55	355.481,22	93.661,10
Έκδοση νέων μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	5.000.000,00	-	-
Εξαγορές μεριδίων	-675.313,90	-362.902,19	-552.460,97
Εξαγορές μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	-510.180,00	-	-
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.161.009,13	89.437,10	597.800,36
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	5.968.364,78	82.016,13	139.000,49
	6.205.232,40	226.361,13	377.326,20

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΙΚΤΟ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (8) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

3Κ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (Απόφ. 29/634/08-02-2006/Ε.Ε.της Ε.Κ. ΦΕΚ 264/02-03-2006 ΤΕΥΧΟΣ Β) ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014 ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.						
Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Ομόλογα Εσωτερικού						
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου						
HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 3,875% FXD	3.500,00		105,251	368.378,50	2,46%	2,45%
HELLENIC REPUBLIC 24/01/2023-15/06/2033 4,25% FXD	1.400,00		108,399	151.758,60	1,01%	1,01%
GTB 06/03/2026 ZERO COUPON	2.500,00		98,632	246.580,00	1,65%	1,64%
GTB 05/09/2025 ZERO COUPON	2.000,00		99,594	199.188,00	1,33%	1,32%
GTB 05/12/2025 ZERO COUPON	2.000,00		99,011	198.022,00	1,32%	1,32%
GTB 22/08/2025 ZERO COUPON	2.000,00		99,613	199.226,00	1,33%	1,32%
GTB 29/12/2025 ZERO COUPON	5.000,00		98,939	494.695,00	3,30%	3,29%
ΣΥΝΟΛΟ				1.857.848,10	12,39%	12,35%

Ομολόγων Εσωτερικού						
ALPHA 5,50% 11/06/2031	6.500,00	101,3260	658.619,00	4,39%	4,38%	
ALPHA 6,875% 27/06/2029	1.000,00	110,4550	110.455,00	0,74%	0,73%	
ALPHA 6,00% 13/09/2034	2.500,00	106,6020	266.505,00	1,78%	1,77%	
ETEGA 2,75% 08/10/2026	2.000,00	99,7970	199.594,00	1,33%	1,33%	
ETEGA 5,875% 28/06/2035	3.500,00	106,3780	372.323,00	2,48%	2,47%	
ETEGA 7,25% 22/11/2027	1.000,00	106,4530	106.453,00	0,71%	0,71%	
TPEIR 5,375% 18/09/2035	2.000,00	103,9040	207.808,00	1,39%	1,38%	
TPEIR 5% 16/04/2030	1.500,00	105,7670	158.650,50	1,06%	1,05%	
TPEIR 7,25% 17/04/2034	5.000,00	110,0170	550.085,00	3,67%	3,66%	
TPEIR 6,75% 05/12/2029	1.800,00	110,7900	199.422,00	1,33%	1,33%	
PPCGA 4,375% 30/03/2026	3.000,00	100,0200	300.060,00	2,00%	1,99%	
PPCGA 3,375% 31/07/2028	1.000,00	99,2780	99.278,00	0,66%	0,66%	
PPCGA 4,625% 31/10/2031	3.000,00	101,7990	305.397,00	2,04%	2,03%	
EUROB 2% 05/05/2027	6.000,00	99,1000	594.600,00	3,97%	3,95%	
EUROB 4,25% 30/04/2035	1.000,00	99,0440	99.044,00	0,66%	0,66%	
EUROB 4,875% 30/04/2031	1.000,00	106,0700	106.070,00	0,71%	0,71%	
EUROB 5,875% 28/11/2029	1.500,00	108,5700	162.855,00	1,09%	1,08%	
EUROB 10% 06/12/2032	2.500,00	114,6630	286.657,50	1,91%	1,91%	
MYTIL 2,25% 30/10/2026	1.000,00	98,9090	98.909,00	0,66%	0,66%	
MYTIL 4% 17/10/2029	5.000,00	102,3000	511.500,00	3,41%	3,40%	
ΧΑΚΟΓΑ 2,45% 16/11/2028	6.000,00	96,2000	577.200,00	3,85%	3,84%	
ELPEGA 4,25% 24/07/2029	4.000,00	102,7860	411.144,00	2,74%	2,73%	
GEKTER 2,75% 03/07/2027	1.000,00	98,5849	98.584,90	0,66%	0,66%	
LAMDAG 4,7% 12/07/2029	2.000,00	101,0000	202.000,00	1,35%	1,34%	
OPTIMA 5,5% 30/09/2035	4.000,00	99,9970	399.988,00	2,67%	2,66%	
TATTGA 7,375% 13/06/2035	3.000,00	103,8060	311.418,00	2,08%	2,07%	
IDEAL 5,50% 15/12/2028	1.880,00	104,2850	196.055,80	1,31%	1,30%	
ΣΥΝΟΛΟ			7.590.675,70	50,63%	50,44%	

Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού 9.448.523,80 63,02% 62,79%

Σύνολο Κινητών Αξιών Εσωτερικού 9.448.523,80 63,02% 62,79%

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Ομόλογα εξωτερικού (EUR)						
BOCHLN 6,625% 23/10/31	5.400,00		102,3200	552.528,00	3,69%	3,67%
BOCYCY 2,50% 24/06/2027	3.000,00		99,0120	297.036,00	1,98%	1,97%
PEMEX 3,75% 16/04/2026	3.000,00		98,6140	295.842,00	1,97%	1,97%
HBCY 4% 17/09/2026	4.000,00		100,1120	400.448,00	2,67%	2,66%
SANTAN 3,875% 16/01/2028	4.000,00		103,1340	412.536,00	2,75%	2,74%
UBS 2,125% 13/10/2026	2.000,00		99,9130	199.826,00	1,33%	1,33%
ROMANI 6,625% 27/09/2029	5.000,00		107,5430	537.715,00	3,59%	3,57%
BOVMV 10%06/12/2027	5.000,00		108,1410	540.705,00	3,61%	3,59%
BNP 1,125% 15/01/2032	3.000,00		97,3950	292.185,00	1,95%	1,94%
ΣΥΝΟΛΟ				3.528.821,00	23,54%	23,45%

Ομόλογα εξωτερικού (USD)						
T 4,625% 15/03/2026	12.000,00	100,3281	85,6042	1.027.250,43	6,85%	6,83%
ΣΥΝΟΛΟ				1.027.250,43	6,85%	6,83%

Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού 4.556.071,43 30,39% 30,28%

Μερίδια Α/Κ Εξωτερικού σε (EUR)					
BNP EURO HIGH YIELD SHORT DURATION BOND I SHARES	1.718,065	141,5800	243.243,64	1,62%	1,62%
Goldman Sachs - Europe High Yield I share class	23,959	6.874,5100	164.706,39	1,10%	1,09%
ΣΥΝΟΛΟ			407.950,03	2,72%	2,71%

Σύνολο Α/Κ Εξωτερικού 407.950,03 2,72% 2,71%

Σύνολο Κινητών Αξιών Εξωτερικού 4.964.021,46 33,11% 32,99%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ 14.412.545,26 96,13% 95,77%

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ 232.286,82 1,55% 1,54%

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ	404.522,64	2,70%	2,69%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων	404.522,64	2,70%	2,69%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	15.049.354,72	100,38%	100,00%
ΜΕΙΟΝ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	21.709,37		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	13.386,62		
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	21.155,22		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	56.251,21	0,38%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
International Income Ομολογιακό (Μερίδια 2.212.031,951 x 6,2790 ΕΥΡΩ)	13.889.456,46		
International Income Ομολογιακό Θεσμικών (Μερίδια 97.885,788 x 11,2748 ΕΥΡΩ)	1.103.647,05		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	14.993.103,51	100,00%	

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

I.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	2.044.437,552	12.891.406,31
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων International Income Ομολογιακό 01/01/2025 έως 30/06/2025	809.387,632	5.066.417,95
Πωλήσεις μεριδίων International Income Ομολογιακό Θεσμικών Επενδυτών 01/01/2025 έως 30/06/2025	10.662,626	119.224,18
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων International Income Ομολογιακό 01/01/2025 έως 30/06/2025	552.703,224	3.457.065,39
Εξαγορές μεριδίων International Income Ομολογιακό Θεσμικών Επενδυτών 01/01/2025 έως 30/06/2025	1.867,311	20.936,41
	265.479,723	1.707.640,33
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	2.309.917,275	14.599.046,68
II.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
Τόκοι Ομολόγων		252.751,12
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή		(59.956,42)
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		(2.778,35)
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων		(1.427,01)
Έξοδα Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου		(240,39)
Λοιποί Φόροι Δημοσίου - Τέλη		(21.528,02)
		(85.930,19)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών		47.375,10
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών		0,00
Συναλλαγματικές Διαφορές		(7.615,48)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025		206.580,55
III.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	15.049.354,72	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	14.861.878,40	187.476,32
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025		
International Income Ομολογιακό (Μερίδια 2.212.031,951 x 6,2790 ΕΥΡΩ)		13.889.456,46
International Income Ομολογιακό Θεσμικών (Μερίδια 97.885,788 x 11,2748 ΕΥΡΩ)		1.103.647,05
		14.993.103,51

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ

206.580,55

ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

206.580,55

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού International Income Ομολογιακό κατηγορία Ε 30/06/2025

13.889.456,46

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού International Income Ομολογιακό κατηγορία Θεσμικών 30/06/2025

1.103.647,050

Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία International Income Ομολογιακό κατηγορία Ε

2.212.031,951

Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία International Income Ομολογιακό κατηγορία Θεσμικών

97.885,788

Καθαρή τιμή μεριδίου International Income Ομολογιακό κατηγορία Ε την 30/06/2025

6,2790

Καθαρή τιμή μεριδίου International Income Ομολογιακό κατηγορία Θεσμικών την 30/06/2025

11,2748

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,09%

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΘΕΣΜΙΚΩΝ

0,09%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12

ΧΡΗΣΗ 2022

6.421.830,51

ΧΡΗΣΗ 2023

8.312.343,18

ΧΡΗΣΗ 2024

12.224.262,91

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12

394.670,39

989.379,15

997.619,95

ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12

1.169.185,499

1.407.740,415

1.955.347,080

ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12

40.546,293

94.056,684

89.090,473

ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12

5,4926

5,9047

6,2517

ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12

9,7338

10,5190

11,1978

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου '3Κ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ' διαιρείται σε μερίδια. Τα μερίδια διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes): Κατηγορία μεριδίων Θ η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε θεσμικούς επενδυτές, και κατηγορία μεριδίων Ε, η οποία διατίθεται στους λοιπούς επενδυτές, πλην των θεσμικών επενδυτών. Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας είναι μεταξύ τους ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους.
- Οι κατηγορίες διαφέρουν μεταξύ τους ως προς τα ακόλουθα:
- (α) το ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης, η οποία βαρύνει το ενεργητικό τους.
- (β) το ποσοστό της προμήθειας διάθεσης και εξαγοράς, οι οποίες βαρύνουν τους μεριδιούχους της κάθε κατηγορίας κατά την αγορά και την εξαγορά μεριδίων.
2. Το 3Κ A/K International Income Ομολογιακό προέρχεται από την τροποποίηση του κανονισμού του 3Κ A/K Ευρωπαϊκό Διαχείρισης Βραχυπρόθεσμων Διαθεσίμων η οποία πραγματοποιήθηκε στις 22/2/2019 βάσει της απόφασης 310/22/02/2019 της ΕΚ. Ο επενδυτικός σκοπός και η κατηγορία του A/K μεταβλήθηκαν και μετονομάστηκε από 3Κ Ευρωπαϊκό Διαχείρισης Βραχυπρόθεσμων Διαθεσίμων σε 3Κ International Income Ομολογιακό.
3. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του A/K στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α) Τα ομόλογα, αποτιμήθηκαν βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος BLOOMBERG (BGN) της 30/06/2025. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 30/06/2025, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/20254.
- β) Η αποτίμηση των Αμοιβαίων Κεφαλαίων Goldman Sachs - Europe High Yield I share class, και BNP EURO HIGH YIELD SHORT DURATION BOND I SHARES έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος 30/06/2025.
4. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
5. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
6. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
7. Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων και των χρηματικών διαθεσίμων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2025 ως εξής : Ευρώ 1,172 USD.
8. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
9. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες που επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 14.412.545,25 € (Σημείωση 3) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισερών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
10. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ. Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
11. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
12. Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματογοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	TPEIR 5,375% 18/09/2035	216.416,60	1,44%
	TPEIR 5% 16/04/2030	160.212,30	1,07%
	TPEIR 7,25% 17/04/2034	557.533,28	3,72%
	TPEIR 6,75% 05/12/2029	206.346,32	1,38%
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	395.395,09	2,64%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.535.903,59	10,24%
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK	EUROB 2% 05/05/2027	596.474,16	3,98%
	EUROB 4,25% 30/04/2035	99.765,68	0,67%
	EUROB 4,875% 30/04/2031	106.898,32	0,71%
	EUROB 5,875% 28/11/2029	168.045,10	1,12%
	EUROB 10% 06/12/2032	300.834,93	2,01%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.272.018,19	8,48%
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ	ETEGA 2,75% 08/10/2026	203.602,62	1,36%
	ETEGA 5,875% 28/06/2035	372.379,49	2,48%
	ETEGA 7,25% 22/11/2027	110.842,06	0,74%
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ	8.960,00	0,06%
	ΣΥΝΟΛΟ	695.784,17	4,64%
ΤΡΑΠΕΖΑ ALPHA	ALPHA 5,50% 11/06/2031	660.578,00	4,41%
	ALPHA 6,875% 27/06/2029	110.530,36	0,74%
	ALPHA 6,00% 13/09/2034	278.465,10	1,86%
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ALPHA	164,00	0,00%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.049.737,46	7,00%
ΔΕΗ	PPCGA 4,375% 30/03/2026	303.377,31	2,02%
	PPCGA 3,375% 31/07/2028	100.685,32	0,67%
	PPCGA 4,625% 31/10/2031	307.747,42	2,05%
	ΣΥΝΟΛΟ	711.810,05	4,75%
BANK OF CYPRUS	BOCHLN 6,625% 23/10/31	577.128,75	3,85%
	BOCYCY 2,50% 24/06/2027	297.179,85	1,98%
	ΣΥΝΟΛΟ	874.308,60	5,83%

13. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
14. Οι συναλλαγματικές διαφορές που εμφανίζονται στα αποτελέσματα αφορούν την μετατροπή των Ξ.Ν. σε ΕΥΡΩ σύμφωνα με τις εκάστοτε τιμές του Δελτίου Ισοτιμιών αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας κατά την ημερομηνία διενέργειας των επιμέρους πράξεων πώλησης.

15.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν πρωωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.

«Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας»

Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.

Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την αναπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αειφορίας

Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αειφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αειφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (Ευ CSRD)

για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αειφορία.

Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στουςπελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	10/16	62,50%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αειφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	10/10	100,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	10/10	100,00%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για τηνεθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	0/10	0,00%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	0/10	0,00%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκειμένες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

16.Ο φόρος επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

17.Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ 3Κ Α/Κ INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ													
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΩΔΙΚΟΣ ISIN	ΤΥΠΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗ ΠΤΗΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΜΕΤΑΤΡΕΥΙΜΟ	ΑΝΑΚΑΤΑΧΙΜΟ
				ΕΚΔΟΣΗΣ	ΛΗΞΗΣ						FITCH		
HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 3,875% FIXED	GR0124035693	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	12/3/2019	12/3/2029	3,875%	3.500.00	105,2510	368.378,50	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧ	ΟΧ
HELLENIC REPUBLIC 24/01/2023-15/06/2033 4,25% FIXED	GR0124039737	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	24/1/2023	15/6/2033	4,250%	1.400.00	108,3990	151.758,60	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧ	ΟΧ
MYTIL 4% 17/10/2029	XS2920504292	ΣΤΑΘΕΡΟ	MYTILINEOS FINANCIAL	9/10/2024	17/10/2029	4,000%	5.000.00	102,3000	511.500,00	BLOOMBERG	BB+	ΟΧ	ΟΧ
MYTIL 2,25% 30/10/2026	XS2337604479	ΣΤΑΘΕΡΟ	MYTILINEOS SA	22/4/2021	30/10/2026	2,250%	1.000.00	98,9090	98.909,00	BLOOMBERG	BB+	ΟΧ	ΟΧ
ALPHA 5,50% 11/06/31	XS2307437629	ΣΤΑΘΕΡΟ	ALPHA BANK SA	11/6/2021	11/6/31	5,500%	6.500.00	101,3260	658.619,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ALPHA 6,875% 27/06/2029	XS2640904319	ΣΤΑΘΕΡΟ	ALPHA BANK SA	27/6/2023	27/6/2029	6,875%	1.000.00	110,4550	110.455,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ALPHA 6,00% 13/09/34	XS2835739660	ΣΤΑΘΕΡΟ	ALPHA BANK SA	13/6/2024	13/9/2034	6,000%	2.500.00	106,6020	266.505,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
PPCGA 4,375% 30/03/26	XS2314265237	ΣΤΑΘΕΡΟ	Public Power Corp SA	18/3/2021	30/3/2026	4,375%	3.000.00	100,0200	300.060,00	BLOOMBERG	BB-	ΟΧ	ΟΧ
PPCGA 4,625% 31/10/2031	XS2929387996	ΣΤΑΘΕΡΟ	Public Power Corp SA	30/10/2024	31/10/2031	4,625%	3.000.00	101,7990	305.397,00	BLOOMBERG	BB-	ΟΧ	ΟΧ
PPCGA 3,375% 31/07/28	XS2359929812	ΣΤΑΘΕΡΟ	Public Power Corp SA	15/7/2021	31/7/2028	3,375%	1.000.00	99,2780	99.278,00	BLOOMBERG	BB-	ΟΧ	ΟΧ
BOCYCY 2,50% 24/06/27	XS2355059168	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF CYPRUS PCL	17/6/2021	24/6/2027	2,500%	3.000.00	99,0120	297.036,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ETEGA 2,75% 08/10/2026	XS2237982769	ΣΤΑΘΕΡΟ	NATIONAL BANK SA	8/10/2020	8/10/2026	2,750%	2.000.00	99,7970	199.594,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧ	ΟΧ
ELPEGA 4,25% 24/07/29	XS2867254224	ΣΤΑΘΕΡΟ	Hellenic Petroleum SA	24/7/2024	24/7/2029	4,250%	4.000.00	102,7860	411.144,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ETEGA 5,875% 28/06/2035	XS2790334184	ΣΤΑΘΕΡΟ	NATIONAL BANK SA	28/3/2024	28/6/2035	5,875%	3.500.00	106,3780	372.323,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ETEGA 7,25% 22/11/2027	XS2558592932	ΣΤΑΘΕΡΟ	NATIONAL BANK SA	22/11/2022	22/11/2027	7,250%	1.000.00	106,4530	106.453,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ΧΑΚΟΔΑ 2,45% 16/11/2028	GRC281121808	ΣΤΑΘΕΡΟ	Elvel - Hellenic Aluminium Ind	16/11/2021	16/11/2028	2,450%	6.000.00	96,2000	577.200,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
GKETER 2,75% 03/07/2027	GRC145120703	ΣΤΑΘΕΡΟ	GKETERNA S.A.	3/7/2020	3/7/2027	2,750%	1.000.00	98,5840	98.584,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
EUROB 2% 05/05/27	XS2338193019	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK	28/4/2021	5/5/2027	2,000%	8.000.00	99,1000	594.600,00	BLOOMBERG	BB	ΟΧ	ΟΧ
EUROB 4,875% 30/04/2031	XS2806452145	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK	1/4/2024	30/4/2031	4,875%	1.000.00	106,0700	106.070,00	BLOOMBERG	BB	ΟΧ	ΟΧ
EUROB 5,875% 28/11/2029	XS2724510792	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK	21/11/2023	28/11/2029	5,875%	1.500.00	108,5700	162.855,00	BLOOMBERG	BB	ΟΧ	ΟΧ
EUROB 4,25% 30/04/2035	XS2987792269	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK	30/1/2025	30/4/2035	4,250%	1.000.00	99,0440	99.044,00	BLOOMBERG	BB	ΟΧ	ΟΧ
EUROB 10% 06/12/2032	XS2562543442	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK	6/12/2022	6/12/2032	10,000%	2.500.00	114,6630	286.657,50	BLOOMBERG	BB	ΟΧ	ΟΧ
TATTA 7,375% 13/06/2035	XS3093364290	ΣΤΑΘΕΡΟ	Attica Bank SA	13/6/2025	13/6/2035	7,375%	3.000.00	103,8060	311.418,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
BOCHLN 6,625% 23/10/31	GRC245122709	ΣΤΑΘΕΡΟ	LAMDA DEVELOPMENT	12/7/2022	12/7/2029	4,700%	2.000.00	101,0000	202.000,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
OPTIMA 5,5% 30/09/2035	XS2333239692	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF CYPRUS HOLDINGS	16/4/2021	23/10/2031	6,625%	5.400.00	102,3200	552.528,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
TREIR 5,375% 18/09/2035	XS3104415545	ΣΤΑΘΕΡΟ	OPTIMA BANK SA	25/6/2025	30/9/2035	5,500%	4.000.00	99,9970	399.988,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
TREIR 5% 16/04/2030	XS2901369897	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	18/9/2024	18/9/2035	5,375%	2.000.00	103,9040	207.808,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
TREIR 7,25% 17/04/2034	XS2802909478	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	8/4/2024	16/4/2030	5,000%	1.500.00	105,7670	158.650,50	BLOOMBERG	BB-	ΟΧ	ΟΧ
TREIR 6,75% 05/12/2029	XS2747093321	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	17/1/2024	17/4/2034	7,250%	5.000.00	110,0170	550.085,00	BLOOMBERG	BB-	ΟΧ	ΟΧ
HBVCY 4% 17/09/26	XS2728486536	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	28/11/2023	5/12/2029	6,750%	1.800.00	110,7900	199.422,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧ	ΟΧ
PEMEX 3,75% 16/04/26	XS2900351987	ΣΤΑΘΕΡΟ	Hellenic Bank PCL	10/9/2024	17/9/2026	4,000%	4.000.00	100,1120	400.448,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧ	ΟΧ
IDEAL 5,50% 15/12/2028	XS1057659838	ΣΤΑΘΕΡΟ	PETROLEOS MEXICANOS	16/4/2015	16/4/2026	3,750%	3.000.00	98,6140	295.842,00	BLOOMBERG	B+u	ΟΧ	ΟΧ
SANTAN 3,875% 16/01/2028	GRC148123CB9	ΣΤΑΘΕΡΟ	IDEAL HOLDING	14/12/2023	15/12/2028	5,500%	1.880.00	104,2850	196.055,80	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
ROMANI 6,625% 27/09/2029	XS2578962997	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANCO SANTANDER SA	16/1/2023	16/1/2028	3,875%	4.000.00	103,1340	412.536,00	BLOOMBERG	A+	ΟΧ	ΟΧ
UBS 2,125% 13/10/2026	XS2538441598	ΣΤΑΘΕΡΟ	ROMANIA	27/9/2022	27/9/2029	6,625%	5.000.00	107,5430	537.715,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧ	ΟΧ
T 4,625% 15/03/2026	CH117435732	ΣΤΑΘΕΡΟ	UBS GROUP AG	13/10/2022	13/10/2026	2,125%	2.000.00	99,8130	199.826,00	BLOOMBERG	A	ΟΧ	ΟΧ
BOVMNV 10% 06/12/2027	US91282CC6R60	ΣΤΑΘΕΡΟ	US TREASURY N/B	15/3/2023	15/3/2026	4,625%	12.000.00	85,8042	1.027.250,43	BLOOMBERG	AA+u	ΟΧ	ΟΧ
BNP 1,125% 15/01/2032	XS2539425095	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF VALLETTA PLC	6/12/2022	6/12/2027	10,000%	108.1410	540.705,00	540.705,00	BLOOMBERG	BBB	ΟΧ	ΟΧ
GTB 05/09/2025 ZERO COUPON	FR0013476611	ΣΤΑΘΕΡΟ	BNP PARIBAS	15/1/2020	15/1/2032	1,125%	3.000.00	97,3950	292.185,00	BLOOMBERG	A-	ΟΧ	ΟΧ
GTB 05/12/2025 ZERO COUPON	GR0004137635	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	6/9/2024	5/9/2025	0,000%	2.000.00	99,5940	199.188,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
GTB 22/08/2025 ZERO COUPON	GR0004138641	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	6/12/2024	5/12/2025	0,000%	2.000.00	99,0110	199.022,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
GTB 06/03/2026 ZERO COUPON	GR0002271402	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	21/2/2025	22/8/2025	0,000%	2.000.00	99,6130	199.226,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
GTB 29/12/2025 ZERO COUPON	GR0004139656	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	6/3/2025	6/3/2026	0,000%	2.500.00	98,6320	246.580,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ
	GR0002275445	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	27/6/2025	29/12/2025	0,000%	5.000.00	98,9390	494.695,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧ	ΟΧ

3Κ
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφ. 29/634/08-02-2006/Ε.Ε.της Ε.Κ. ΦΕΚ 264/02-03-2006 ΤΕΥΧΟΣ Β)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	14.412.545,26	12.076.262,44	8.607.155,39
Καταθέσεις σε τράπεζες	404.522,64	1.016.186,93	562.197,28
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	232.286,82	171.628,69	161.950,92
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	15.049.354,72	13.264.078,06	9.331.303,59
Υποχρεώσεις	56.251,21	42.195,20	29.581,26
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	14.993.103,51	13.221.882,86	9.301.722,33
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία International	2.212.031,951	1.955.347,079	1.407.740,415
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία International Θεσμικών	97.885,788	89.090,4730	94.056,6840
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) International	6,2790	6,2517	5,9047
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) International Θεσμικών	11,2748	11,1978	10,5190
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	14.004.595,23	11.517.838,85	8.104.949,20
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	407.950,03	558.423,59	502.206,18
Σύνολο	14.412.545,26	12.076.262,45	8.607.155,39

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	252.751,12	148.994,21	581,51
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	123.640,49
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & Συναλλαγματικές διαφορές	39.759,62	92.154,71	-53.466,87
Έξοδα διαχείρισης	-59.956,42	-39.304,56	-29.306,75
Έξοδα θεματοφύλακα	-2.778,35	-1.853,70	-1.355,57
Λοιπά έξοδα και φόροι	-23.195,42	-24.405,16	-15.261,62
Καθαρό εισόδημα	206.580,55	175.585,50	24.831,19
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	5.066.417,95	2.713.359,35	1.476.520,34
Έκδοση νέων μεριδίων Θεσμικών	119.224,18	29.730,25	811.420,16
Εξαγορές μεριδίων	-3.457.065,39	-2.094.068,84	-1.980.415,03
Εξαγορές μεριδίων Θεσμικών	-20.936,41	-67.969,13	-30.718,42
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-143.000,23	15,41	234.182,24
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
	1.564.640,14	581.067,04	510.989,29
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	1.771.220,65	756.652,54	535.820,48

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ INTERNATIONAL INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του

προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (11) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας

καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

3Κ
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΕΣ
Απόφ.398/14.12.2021 της Ε.Κ.

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
Μετοχές Εσωτερικού						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών						
ΟΛΠ (ΚΟ)	8.000,00		45,0500	360.400,00	3,53%	3,40%
BANK OF CYPRUS (ΚΟ)	136.800,00		6,2800	859.104,00	8,42%	8,11%
ΣΥΝΟΛΟ				1.219.504,00	11,95%	11,52%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού				1.219.504,00	11,95%	11,52%
Σύνολο Κινητών Αξιών Εσωτερικού				1.219.504,00	11,95%	11,52%
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
Μετοχές Εξωτερικού						
Μετοχές Εξωτερικού σε EUR						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Παρισιού						
SOCIETE GENERALE	8.420,00		48,5500	408.791,00	4,01%	3,86%
VALLOUREC	23.000,00		15,6950	360.985,00	3,54%	3,41%
SOPRA STERIA GROUP	2.100,00		206,8000	434.280,00	4,26%	4,10%
ΣΥΝΟΛΟ				1.204.056,00	11,80%	11,37%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Μιλάνου						
PRYSMIAN SPA	8.098,00		60,0400	486.203,92	4,76%	4,59%
BANCA MONTE	78.500,00		7,2220	566.927,00	5,56%	5,35%
ΣΥΝΟΛΟ				1.053.130,92	10,32%	9,95%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Φρανκφούρτης						
HORNBACH HOLDING AG & CO KEA	1.600,00		106,0000	169.600,00	1,66%	1,60%
MEDIOS AG	31.000,00		12,5400	388.740,00	3,81%	3,67%
ΣΥΝΟΛΟ				558.340,00	5,47%	5,27%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Βιέννης						
OMV AG	8.000,00		46,18	369.440,00	3,62%	3,49%
ΣΥΝΟΛΟ				369.440,00	3,62%	3,49%
Μετοχές Εξωτερικού σε USD						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Νέας Υόρκης						
TAIWAN SEMICONDUCTOR SP	1.925,00	226,4900	193,2509	372.007,89	3,65%	3,51%
BROOKFIELD CORP	6.800,00	61,8500	52,7730	358.856,66	3,52%	3,39%
PETROLEO BRASILEIRO-SPO	30.500,00	12,5100	10,6741	325.558,87	3,19%	3,07%
META PLATFORMS INC CLASS A	620,00	738,0900	629,7696	390.457,17	3,83%	3,69%
ΣΥΝΟΛΟ				1.446.880,59	14,18%	13,66%
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Nasdaq						
BEL FUSE INC-CL B	3.850,00	97,6900	83,3532	320.909,98	3,14%	3,03%
FIRST SOLAR INC	4.600,00	165,5400	141,2457	649.730,38	6,37%	6,14%
BONESUPPORT HOLDING	14.000,00	280,0000	25,1200	351.679,90	3,45%	3,32%
MICRON TECHNOLOGY	7.656,00	123,2500	105,1621	805.121,16	7,89%	7,60%
ΣΥΝΟΛΟ				2.127.441,42	20,85%	20,09%
Μετοχές Εξωτερικού σε GBP						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Λονδίνου						
TATE & LYLE PLC	65.000,00	5,1650	6,0374	392.431,33	3,85%	3,71%
B&M EUROPEAN VALUE	154.000,00	2,7140	3,1724	488.551,72	4,79%	4,61%
ENERGEAN PLC	15.900,00	9,1150	10,6546	169.407,95	1,66%	1,60%
ΣΥΝΟΛΟ				1.050.391,00	10,30%	9,92%
Μετοχές Εξωτερικού σε DKK						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Κοπεγχάγης						
NKT AS	6.392,00	512,5000	68,6914	439.075,71	4,30%	4,15%
ΣΥΝΟΛΟ				439.075,71	4,30%	4,15%
Μετοχές Εξωτερικού σε CAD						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Καναδά						
HEMISPHERE ENERGY	200.000,00	1,8600	1,1605	232.108,32	2,27%	2,19%
ΣΥΝΟΛΟ				232.108,32	2,27%	2,19%
Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού				8.480.863,96	83,11%	80,10%
Σύνολο Κινητών Αξιών Εξωτερικού				8.480.863,96	83,11%	80,10%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				9.700.367,96	95,06%	91,61%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ				9.700.367,96	95,06%	91,61%

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			
Λοιποί χρεώστες	61.307,75	0,60%	0,58%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ	826.642,03	8,10%	7,81%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων	826.642,03	8,10%	7,81%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	10.588.317,74	103,76%	100,00%
ΜΕΙΟΝ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	18.159,20		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	13.190,61		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	352.405,77		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	383.755,58	3,76%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Μετοχικό Διεθνές (Μερίδια 1.079.628,744 x 7,7242 ΕΥΡΩ)	8.339.256,07		
Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών (Μερίδια 119.200,424 x 15,6485 ΕΥΡΩ)	1.865.306,09		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	10.204.562,16	100,00%	

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	1.042.712,425	6.845.155,17
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων Μετοχικό Διεθνές 01/01/2025 έως 30/06/2025	275.891,431	2.000.274,65
Πωλήσεις μεριδίων Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών Επενδυτών 01/01/2025 έως 30/06/2025	18.391,250	280.419,48
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων Μετοχικό Διεθνές 01/01/2025 έως 30/06/2025	120.454,174	865.852,01
Εξαγορές μεριδίων Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών Επενδυτών 01/01/2025 έως 30/06/2025	17.711,764	265.608,13
	156.116,743	1.149.233,99
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	1.198.829,168	7.994.389,16

II. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 - 30/06/2025

ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
Έσοδα από Κινητές Αξίες (Μερίσματα)		240.888,31
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή	(60.092,93)	
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	(5.465,07)	
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	(865,53)	
Αμοιβή Απόδοσης	(363.074,10)	
Έξοδα Συνλλαγών Χαρτοφυλακίου	(15.578,43)	
Φόροι Συνλλαγών Χαρτοφυλακίου	(3.056,36)	
Λοιποί Φόροι Δημοσίου-Τέλη Ε.Κ.	(17.513,05)	(465.645,47)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών	878.832,88	
Συναλλαγματικές Διαφορές	6.342,49	885.175,37
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών	(172.523,72)	
Συναλλαγματικές Διαφορές	(2.076,03)	(174.599,75)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 - 30/06/2025		485.818,46

III. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	10.588.317,74	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	8.863.963,19	1.724.354,55
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025		
Μετοχικό Διεθνές (Μερίδια 1.079.628,744 x 7,7242 ΕΥΡΩ)		8.339.256,07
Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών (Μερίδια 119.200,424 x 15,6485 ΕΥΡΩ)		1.865.306,09
		10.204.562,16

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	485.818,46
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	485.818,46

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Μετοχικό Διεθνές κατηγορία Ε 30/06/2025	8.339.256,07
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Μετοχικό Διεθνές κατηγορία Θεσμικών 30/06/2025	1.865.306,09
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Μετοχικό Διεθνές κατηγορία Ε	1.079.628,744
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Μετοχικό Διεθνές κατηγορία Θεσμικών	119.200,424
Καθαρή τιμή μεριδίου Μετοχικό Διεθνές κατηγορία Ε την 30/06/2025	7,7242
Καθαρή τιμή μεριδίου Μετοχικό Διεθνές κατηγορία Θεσμικών την 30/06/2025	15,6485

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	1,20%
ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΘΕΣΜΙΚΩΝ	1,20%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	1.818.859,93	3.487.955,77	6.508.088,53
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	382.488,98	536.128,55	1.676.681,94
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	403.466,31	587.294,77	924.191,490
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	43.122,28	45.303,14	118.520,940
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	4,5081	5,9390	7,0419
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	8,8699	11,8342	14,1467

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο έλαβε άδεια σύστασης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις 14/12/2021 (Αποφ. 398/14-12-2021 Ε.Κ.) και συστάθηκε στις 03/01/2022.
- 2.Το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου '3Κ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΕΣ' διαίρεται σε μερίδια.Τα μερίδια διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes): Κατηγορία μεριδίων Θ, η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε θεσμικούς επενδυτές, και κατηγορία μεριδίων Ε, η οποία διατίθεται στους λοιπούς επενδυτές,πλην των θεσμικών επενδυτών. Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας είναι μεταξύ τους ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους. Οι κατηγορίες διαφέρουν μεταξύ τους ως προς τα ακόλουθα:
- (α) το ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης, η οποία βαρύνει το ενεργητικό τους.
- (β) το ποσοστό της προμήθειας διάθεσης και εξαγοράς, οι οποίες βαρύνουν τους μεριδιούχους της κάθε κατηγορίας κατά την αγορά και την εξαγορά μεριδίων.
3. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εulογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30/06/2025.
- β) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30/06/2025.
4. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
5. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
- 6.Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- 7.Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και προθεσμιακές καταθέσεις επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 9.700.367,96 € (Σημείωση 3) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/ισορροών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
- 8.Η μετατροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2025 ως εξής : Ευρώ 0,8555 GBP, Ευρώ 1,1720 USD, Ευρώ 7,4609 DKK.
9. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ.Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
- 10.Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- 11.Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
- 12.Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
- 13.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
«Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας»
Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας. Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την ανταπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αειφορίας. Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αειφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αειφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (EU CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αειφορία.
Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στουςπελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚIP.
- ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	5/25	20,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αειφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	5/5	100,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	5/5	100,00%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	0/5	0,00%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	0/5	0,00%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852
- Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
- 14.Ο φόρος επί του εξομνησιαίου μέσω όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)
15. Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης
3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

3Κ
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΕΣ
Απόφ.398/14.12.2021 της Ε.Κ.

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	9.700.367,96	7.078.053,875	3.548.910,638
Καταθέσεις σε τράπεζες	826.642,03	1.145.925,420	601.389,420
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	61.307,75	17.712,56	9.426,72
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	10.588.317,74	8.241.691,85	4.159.726,78
Υποχρεώσεις	383.755,58	56.921,38	135.642,46
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	10.204.562,16	8.184.770,475	4.024.084,318

Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Μετοχικό	1.079.628,744	924.191,487	587.294,768
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Μετοχικό Θεσμικών	119.200,424	118.520,938	45.303,136
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Μετοχικό	7,7242	7,0419	5,9390

Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Μετοχικό Θεσμικών	15,6485	14,147	11,834
---	---------	--------	--------

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	9.700.367,96	7.078.053,875	3.548.910,638
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,000	0,000
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,000	0,000
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	9.700.367,96	7.078.053,87	3.548.910,638

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	240.888,31	113.315,87	59.013,10
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	710.575,62	68.804,48	49.639,82
Έξοδα διαχείρισης	-60.092,93	-32.180,77	-17.558,21
Έξοδα θεματοφύλακα	-5.465,07	-4.175,81	-2.337,89
Λοιπά έξοδα και φόροι	-400.087,47	-63.518,39	-80.145,65
Καθαρό εισόδημα	485.818,46	82.245,38	8.611,17

B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	2.000.274,65	1.241.948,840	613.978,460
Έκδοση νέων μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	280.419,48	12.390,250	11.420,160
Εξαγορές μεριδίων	-865.852,01	-323.256,680	-220.748,710
Εξαγορές μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	-265.608,13	-4.902,770	-729,210
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	384.739,24	503.284,910	493.524,880
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,000	0,000
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
	1.533.973,23	1.429.464,55	897.445,58

Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2.019.791,69	1.511.709,93	906.056,75
--	---------------------	---------------------	-------------------

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΕΣ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΕΣ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΔΙΕΘΝΕΣ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (10) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΝΝ HELLAS ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ (Απόφ. 268/21-06-2017 της Ε.Κ.) ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014 ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ. ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
--

Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
--------------------------	---------	--	--	-----------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Μετοχές Εσωτερικού						
Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών						
ΕΥROBANK HOLDINGS (ΚΟ)	6.830.000		2,9160	19.916.280,00	7,45%	7,43%
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	2.083.000		10,8300	22.558.890,00	8,44%	8,42%
ALPHA BANK (ΚΟ)	3.500.000		2,9900	10.465.000,00	3,92%	3,91%
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	3.784.665		5,8820	22.261.399,53	8,33%	8,31%
METLEN ENERGY & METALS (ΚΟ)	224.000		46,0200	10.308.480,00	3,86%	3,85%
JUMBO (ΚΟ)	730.000		29,3000	21.389.000,00	8,00%	7,98%
Ο.Λ.Π. (ΚΟ)	144.000		45,0500	6.487.200,00	2,43%	2,42%
Δ.Ε.Η. (ΚΟ)	811.000		13,8600	11.240.460,00	4,21%	4,19%
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ (ΚΟ)	454.350		12,2000	5.543.070,00	2,07%	2,07%
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ (ΚΟ)	153.027		14,1000	2.157.680,70	0,81%	0,81%
ΟΠΑΠ (ΚΟ)	471.466		19,2500	9.075.720,50	3,40%	3,39%
ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ (ΚΟ)	660.000		10,6400	7.022.400,00	2,63%	2,62%
KPI - KPI (ΚΟ)	662.475		18,9200	12.534.027,00	4,69%	4,68%
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	586.800		7,1200	4.178.016,00	1,56%	1,56%
AS COMPANY (ΚΟ)	233.250		3,7400	872.355,00	0,33%	0,33%
ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΕΤΡΟΣ (ΚΟ)	74.000		9,1200	674.880,00	0,25%	0,25%
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ (ΚΟ)	471.910		2,5700	1.212.808,70	0,45%	0,45%
ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ (ΚΟ)	1.009.000		2,7500	2.774.750,00	1,04%	1,04%
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΕΛΛΑΣ (ΚΟ)	372.600		23,6600	8.815.716,00	3,30%	3,29%
SPACE HELLAS (ΚΟ)	64.362		6,1800	397.757,16	0,15%	0,15%
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ΚΟ)	464.500		20,0400	9.308.580,00	3,48%	3,47%
ΟΤΕ (ΚΟ)	60.000		16,1400	968.400,00	0,36%	0,36%
TITAN CEMENT (ΚΑ)	260.000		38,4000	9.984.000,00	3,74%	3,73%
ΙΝΤΕΡΛΑΪΦ (ΚΟ)	484.654		5,0800	2.462.042,32	0,92%	0,92%
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ (ΚΟ)	438.736		3,7850	1.660.615,76	0,62%	0,62%
CENERGY HOLDINGS (ΚΑ)	782.364		9,7600	7.635.872,64	2,86%	2,85%
VIOHALCO SA/NV (ΚΑ)	225.000		5,6600	1.273.500,00	0,48%	0,48%
ΜΠΛΕ ΚΕΔΡΟΣ (ΚΟ)	148.400		4,0000	593.600,00	0,22%	0,22%
BRIQ PROPERTIES (ΚΟ)	52.674		2,7100	142.746,54	0,05%	0,05%
AUSTRIACARD HOLDINGS (ΚΑ)	67.000		5,3800	360.460,00	0,13%	0,13%
IDEAL HOLDINGS (ΚΟ)	287.747		6,2400	1.795.541,28	0,67%	0,67%
NOBΛΛ PROPERTΥ (ΚΟ)	43.331		2,5200	109.194,12	0,04%	0,04%
BANK OF CYPRUS (ΚΟ)	1.613.000		6,2800	10.129.640,00	3,79%	3,78%
BANK OF CYPRUS CY (ΚΟ)	70.000		6,2800	439.600,00	0,16%	0,16%
ΑΒΑΣ (ΚΟ)	314.000		2,1300	668.820,00	0,25%	0,25%
ΑΛΟΥΜΛ ΜΥΛΩΝΑΣ (ΚΟ)	150.000		5,0000	750.000,00	0,28%	0,28%
ΔΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	560.000		3,1700	1.775.200,00	0,66%	0,66%
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ (ΚΟ)	165.705		9,8750	1.636.336,88	0,61%	0,61%
ALTER EGO (ΚΟ)	137.857		4,3840	604.365,09	0,23%	0,23%
OPTIMA BANK (ΚΟ)	397.000		20,0000	7.940.000,00	2,97%	2,96%

ΣΥΝΟΛΟ				240.124.405,22	89,85%	89,61%
--------	--	--	--	----------------	--------	--------

Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού				240.124.405,22	89,85%	89,61%
---------------------------	--	--	--	----------------	--------	--------

Μερίδια Α/Κ Εσωτερικού

3Κ Α/Κ Greek Value Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών	97.434.584		43,6967	4.257.569,79	1,59%	1,59%
3Κ Α/Κ Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών	11.479.079		15,6485	179.630,37	0,07%	0,07%
3Κ Α/Κ Μετοχικό Εσωτερικού Θεσμικών	58.404.327		33,4792	1.955.330,14	0,73%	0,73%
3Κ Α/Κ Μικτό Θεσμικών	400.000,000		5,6190	2.247.600,00	0,84%	0,84%
3Κ Α/Κ International Income Θεσμικών	54.272,021		11,2748	611.906,18	0,23%	0,23%

ΣΥΝΟΛΟ				9.252.036,48	3,46%	3,46%
--------	--	--	--	--------------	-------	-------

Σύνολο Μεριδίων Α/Κ Εσωτερικού				9.252.036,48	3,46%	3,46%
--------------------------------	--	--	--	--------------	-------	-------

Σύνολο Κινητών Αξίων Εσωτερικού				249.376.441,70	93,31%	93,07%
---------------------------------	--	--	--	----------------	--------	--------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Μετοχές Εξωτερικού

Μετοχές Εξωτερικού σε GBP

Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Λονδίνου

ENERGEAN PLC	195.000,000	9,115	10,6546	2.077.644,65	0,78%	0,78%
--------------	-------------	-------	---------	--------------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ				2.077.644,65	0,78%	0,78%
--------	--	--	--	--------------	-------	-------

Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού				2.077.644,65	0,78%	0,78%
---------------------------	--	--	--	--------------	-------	-------

Μερίδια Α/Κ Εξωτερικού

3Κ Α/Κ Αναγέννησις	15.639,173		11,4785	179.514,25	0,07%	0,07%
--------------------	------------	--	---------	------------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ				179.514,25	0,07%	0,07%
--------	--	--	--	------------	-------	-------

Σύνολο Μεριδίων Α/Κ Εξωτερικού				179.514,25	0,07%	0,07%
--------------------------------	--	--	--	------------	-------	-------

Σύνολο Κινητών Αξίων Εξωτερικού				2.257.158,90	0,84%	0,84%
---------------------------------	--	--	--	--------------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

				251.633.600,60	94,16%	93,90%
--	--	--	--	----------------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ				251.633.600,60	94,16%	93,90%
----------------------	--	--	--	----------------	--------	--------

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			
Λοιποί χρεώστες	0,00	0,00%	0,00%
ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	1.791.183,43	0,67%	0,67%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ	4.359.322,31	1,63%	1,63%
Προθεσμιακές Καταθέσεις σε ΕΥΡΩ	10.198.945,00	3,82%	3,81%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων	14.558.267,31	5,45%	5,44%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	267.983.051,34	100,27%	100,02%
ΜΕΙΟΝ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	440.244,14		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	64.262,18		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	227.714,70		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	732.211,02	0,27%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Μερίδια 9.392.117,130 x 28,4548 ΕΥΡΩ	267.250.840,32	100,00%	

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

I.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	9.412.933,777	143.945.481,75
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2025 έως 30/06/2025	786.022,109	19.635.913,35
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων 01/01/2025 έως 30/06/2025	806.838,755	(20.816.646)
		20.370.398,39
		(734.485,04)
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	9.392.117,130	143.210.996,71

II.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 - 30/06/2025

ΠΡΟΣΩΔΟΙ		
Έσοδα από Κινητές Αξίες (Μερίσματα)	8.081.314,29	
Τόκοι Καταθέσεων	110.483,30	8.191.797,59
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή	(236.073,83)	
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	(106.233,29)	
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	(17.955,42)	
Έξοδα Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(20.111,92)	
Φόροι Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(3.523,14)	
Λοιποί Φόροι Δημοσίου-Τέλη Ε.Κ.	(440.315,28)	(824.212,88)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών		2.117.336,93
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών	0,00	
Συναλλαγματικές Διαφορές	(1.909,82)	(1.909,82)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ)/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 - 30/06/2025		9.483.011,82

III.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	267.983.051,34	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	153.426.219,55	114.556.831,79
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025		
Μερίδια 9.392.117,130 x 28,4548 ΕΥΡΩ		267.250.840,32

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	9.483.011,82
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	9.483.011,82

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού 30/06/2025	267.250.840,32
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία	9.392.117,130
Καθαρή τιμή μεριδίου την 30/06/2025	28,4548

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025
--

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	1,37%
-----------------------------------	-------

--

ΣΕ ΕΥΡΩ

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	106.969.815,72	172.729.178,05	212.170.902,23
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	7.797.735,138	8.984.816,393	9.412.933,980
	13,7181	19,2246	22,5404

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30/06/2025.
- β) Η αποτίμηση των εισηγμένων αξιογράφων στα χρηματιστήρια εξωτερικού έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30/06/2025.
- γ) Η αποτίμηση των Αμοιβαίων Κεφαλαίων 3Κ Greek Value Μετοχικό Εσωτερικό Θεσμικών, 3Κ Α/Κ Μετοχικό Εσωτερικό Θεσμικών, 3Κ Α/Κ Μετοχικό Διεθνές Θεσμικών και 3Κ Α/Κ Αναγέννησις, 3Κ Α/Κ International Income Θεσμικών 3Κ Α/Κ Μικτό Θεσμικών έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος της 30/06/2025.
- δ) Η λογιστική αξία των προθεσμιών καταθέσεων που περιλαμβάνονται στα χρηματικά διαθέσιμα την 30/06/2025, δεν διαφέρει από την εύλογη αξία τους.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των προθεσμιών καταθέσεων έχουν υπολογισθεί μέχρι 30/06/2025 με το συμφωνηθέν επιτόκιο και έχουν προκύψει καθαροί τόκοι οι οποίοι έχουν συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/2025.
2. Τα ζένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
3. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
4. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
5. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και προθεσμιακές καταθέσεις επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 261.832.545,60 € (Σημείωση 1) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/ισορρών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
6. Η μετροτροπή σε ευρώ της τρέχουσας αξίας των αξιογράφων σε νόμισμα εκτός Ευρωζώνης έγινε με βάση τη τιμή του Δελτίου Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30/06/2025 ως εξής : Ευρώ 0,8550 GBP Ευρώ 1,172 USD.
7. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ. Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
8. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιοριστική Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιοριστικών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
9. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
10. Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
ΟΜΙΛΟΣ VIOHALCO	CENERGY HOLDINGS (ΚΑ)	7.635.872,64	2,86%
	VIOHALCO SAN/V (ΚΑ)	1.273.500,00	0,48%
	ΣΥΝΟΛΟ	8.909.372,64	3,33%
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	4.215.589,34	1,58%
	ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS (ΚΟ)	22.261.399,53	8,33%
	ΣΥΝΟΛΟ	26.476.988,87	9,91%

11. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
12. Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
- Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
- «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας»**
- Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρεία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.
- Η Εταιρεία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την αναπόκρυψη των εταιρειών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αειφορίας.
- Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αειφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσίευση σχετικών με την αειφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (ΕΥ CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αειφορία.
- Στόχος της Εταιρείας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στους πελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΣΩ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	31/36	86,11%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αειφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	26/31	83,87%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	27/31	87,10%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	5/31	16,13%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	1/31	3,23%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας, η Εταιρεία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

13. Ο φόρος επί του εξαιρητού μέρους του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012,

όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

14. Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ. (site: www.3kip.gr).

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης
3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

ΝΝ HELLAS ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ (Απόφ. 268/21-06-2017 της Ε.Κ.)
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>30.06.2025</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	251.633.600,60	195.042.390,98	157.736.511,08
Καταθέσεις σε τράπεζες	14.558.267,31	17.907.971,54	15.637.788,17
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	<u>1.791.183,43</u>	<u>116.906,07</u>	<u>27.923,66</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	267.983.051,34	213.067.268,59	173.402.222,91
Υποχρεώσεις	<u>732.211,02</u>	<u>896.366,26</u>	<u>673.044,86</u>
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	267.250.840,33	212.170.902,34	172.729.178,05
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	9.392.117,130	9.412.933,777	8.984.816,393
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	28,4548	22,5404	19,2246

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	242.202.049,88	189.098.955,83	152.550.357,38
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	<u>9.431.550,73</u>	<u>5.943.435,16</u>	<u>5.186.153,70</u>
Σύνολο	251.633.600,60	195.042.390,98	157.736.511,08

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>01.01. - 30.06.2025</u>	<u>01.01. - 30.06.2024</u>	<u>01.01. - 30.06.2023</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	8.191.797,59	3.505.414,85	2.922.142,62
Λοιπά εισοδήματα	0,00	147.761,04	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	2.115.427,11	6.948.835,48	1.754.334,34
Έξοδα διαχείρισης	-236.073,83	-188.279,90	-128.635,40
Έξοδα θεματοφύλακα	-106.233,29	-84.726,00	-57.885,94
Λοιπά έξοδα και φόροι	<u>-481.905,76</u>	<u>-576.672,77</u>	<u>-365.059,10</u>
Καθαρό εισόδημα	9.483.011,82	9.752.332,70	4.124.896,52
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	19.635.913,35	19.737.755,79	18.498.594,55
Εξαγορές μεριδίων	-20.370.398,39	-14.886.700,90	-7.848.357,44
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	46.331.411,21	7.846.694,10	35.243.193,05
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	45.596.926,17	12.697.748,99	45.893.430,16
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	55.079.937,99	22.450.081,69	50.018.326,68

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “NN HELLAS AMOIBAIO KEΦAΛAIO METOXIKO”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “NN HELLAS AMOIBAIO KEΦAΛAIO METOXIKO”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “NN HELLAS AMOIBAIO KEΦAΛAIO METOXIKO” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (8) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΝΝ HELLAS
ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφ. 268/21-06-2017 της Ε.Κ.)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
Ομόλογα Εσωτερικού						
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου						
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2028 3,75% FXD	16.454,010		103,990	1.711.052,50	4,15%	4,14%
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2033 3,90% FXD	19.437,910		105,924	2.058.941,18	4,99%	4,98%
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2037 4,00% FXD	48.287,800		105,379	5.088.520,08	12,34%	12,31%
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2042 4,20% FXD	46.400,000		104,812	4.863.276,80	11,79%	11,77%
HELLENIC REPUBLIC 21/01/2025 -15/06/2035 3,625% FXD	8.000,000		102,740	821.920,00	1,99%	1,99%
HELLENIC REPUBLIC 06/02/2024-15/06/2034 3,375% FXD	25.100,000		101,609	2.550.385,90	6,19%	6,17%
HELLENIC REPUBLIC 02/05/2024-15/06/2054 4,125% FXD	17.000,000		99,424	1.690.208,00	4,10%	4,09%
HELLENIC REPUBLIC 04/02/2020-04/02/2035 1,875% FXD	18.000,000		88,696	1.596.528,00	3,87%	3,86%
HELLENIC REPUBLIC 18/06/2021-18/06/2032 1,75% FXD	9.400,000		92,756	871.906,40	2,12%	2,11%
HELLENIC REPUBLIC 05/02/2021-18/06/2031 0,75% FXD	7.500,000		88,991	667.432,50	1,62%	1,62%
HELLENIC REPUBLIC 18/06/2020-18/06/2030 1,50% FXD	24.000,000		94,940	2.278.560,00	5,53%	5,51%
HELLENIC REPUBLIC 24/03/2021-24/01/2052 1,875% FXD	30.000,000		65,714	1.971.420,00	4,78%	4,77%
HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 3,875% FXD	23.000,000		105,251	2.420.773,00	5,87%	5,86%
HELLENIC REPUBLIC 18/07/2023-18/07/2038 4,375% FXD	36.000,000		107,685	3.876.660,00	9,40%	9,38%
GTB 05/09/25 ZERO COUPON	3.000,000		99,594	298.782,00	0,73%	0,72%
GTB 05/12/25 ZERO COUPON	5.000,000		99,011	495.055,00	1,20%	1,20%
GTB 22/08/2025 ZERO COUPON	5.000,000		99,613	498.065,00	1,21%	1,21%
GTB 06/03/2026 ZERO COUPON	5.000,000		98,632	493.160,00	1,20%	1,19%
GTB 26/09/2025 ZERO COUPON	5.000,000		99,370	496.850,00	1,21%	1,20%
GTB 24/10/2025 ZERO COUPON	5.000,000		99,229	496.145,00	1,20%	1,20%
GTB 29/12/2025 ZERO COUPON	5.000,000		98,939	494.695,00	1,20%	1,20%
ΣΥΝΟΛΟ				35.740.336,36	86,68%	86,48%
Ομολόγων Εσωτερικού (EUR)						
TPEIR 6,75% 05/12/2029	7.000,00		110,790	775.530,00	1,88%	1,88%
TPEIR 7,25% 17/4/2034	5.800,00		110,017	638.098,60	1,55%	1,54%
TPEIR 5,375% 18/09/2035	10.000,00		103,904	1.039.040,00	2,52%	2,51%
ELPEGA 4,25% 24/07/2029	2.500,00		102,786	256.965,00	0,62%	0,62%
ALPHA 7,50% 16/06/2027	1.500,00		104,486	156.729,00	0,38%	0,38%
ALPHA 5,50% 11/06/2031	4.000,00		101,326	405.304,00	0,98%	0,98%
MYTIL 4% 17/10/2029	1.000,00		102,300	102.300,00	0,25%	0,25%
EUROB 4,875% 30/04/2031	1.500,00		106,070	159.105,00	0,39%	0,39%
EUROB 2% 05/05/2027	3.000,00		99,100	297.300,00	0,72%	0,72%
EUROB 7,00% 26/01/2029	2.000,00		109,853	219.706,00	0,53%	0,53%
ΣΥΝΟΛΟ				4.050.077,60	9,82%	9,80%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού				39.790.413,96	96,50%	96,28%
Ομόλογα Εξωτερικού(EUR)						
GS 5% 20/07/2026	300,00		101,864	30.559,20	0,07%	0,07%
LITHUN 1,25% 22/10/2025	300,00		99,509	29.852,70	0,07%	0,07%
ROMANI 5% 27/09/2026	300,00		102,464	30.739,20	0,08%	0,07%
ΣΥΝΟΛΟ				91.151,10	0,00	0,00
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού				91.151,10	0,00	0,00
Σύνολο Κινητών Αξίων Εσωτερικού				39.881.565,06	96,72%	96,50%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ				39.881.565,06	96,72%	96,50%
ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ						
				542.440,84	1,32%	1,31%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ				903.540,91	2,19%	2,19%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων				903.540,91	2,19%	2,19%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				41.327.546,81	100,23%	100,00%
ΜΕΙΟΝ						
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ				62.931,81		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				8.590,43		
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ				21.516,41		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ				93.038,65	0,23%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
Ομολογιακό (Μερίδια 51.819,542 Χ 7,4566 ΕΥΡΩ)				386.397,61		
Ομολογιακό Θεσμικών Επενδυτών (Μερίδια 2.604.152,829 Χ 15,6858 ΕΥΡΩ)				40.848.110,25		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				41.234.508,16	100,00%	

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	2.567.442,865	40.127.197,47
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων Ομολογιακό 01/01/2025 έως 30/06/2025	10.449,558	77.653,56
Πωλήσεις μεριδίων Ομολογιακό Θεσμικών 01/01/2025 έως 30/06/2025	342.506,898	5.311.883,66
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων Ομολογιακό 01/01/2025 έως 30/06/2025	6.102,076	44.785,39
Εξαγορές μεριδίων Ομολογιακό Θεσμικών 01/01/2025 έως 30/06/2025	258.324,873	4.010.897,86
	88.529,507	1.333.853,97
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	2.655.972,371	41.461.051,44
ΙΙ.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
Τόκοι Ομολόγων		647.901,04
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή		(41.382,54)
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		(8.009,65)
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων		(3.320,29)
Λοιποί Φόροι Δημοσίου - Τέλη		(62.249,71)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών		81.830,00
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Ζημιές από Πώληση Κινητών Αξιών		(33.980,00)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025		580.788,85
ΙΙΙ.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	41.327.546,81	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	42.134.878,94	(807.332,13)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025		
Ομολογιακό (Μερίδια 51.819,542 X 7,4566 ΕΥΡΩ)		386.397,61
Ομολογιακό Θεσμικών Επενδυτών (Μερίδια 2.604.152,829 X 15,6858 ΕΥΡΩ)		40.848.110,25
		41.234.508,16

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	580.788,85
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	580.788,85

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Ομολογιακό κατηγορία Ε 30/06/2025	386.397,61
Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Ομολογιακό κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ 30/06/2025	40.848.110,25
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Ομολογιακό κατηγορία Ε	51.819,542
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Ομολογιακό κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ	2.604.152,829
Καθαρή τιμή μεριδίου Ομολογιακό κατηγορία Ε την 30/06/2025	7,4566
Καθαρή τιμή μεριδίου Ομολογιακό κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ την 30/06/2025	15,6858

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	0,34%
ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ Κατηγορία Θεσμικών	0,34%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	261.571,11	365.952,24	352.628,79
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	27.227.675,66	34.575.673,44	39.217.559,52
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	40.243,443	50.431,808	47.492,060
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	2.034.334,814	2.294.293,726	2.519.970,805
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	6,4997	7,2564	7,4281
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ κατηγορία ΘΕΣΜΙΚΩΝ στις 31/12	13,3841	15,0703	15,5627

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1.Το ενεργητικό του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ‘NN HELLAS AMOIBAIO ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ’ διαιρείται σε μερίδια. Τα μερίδια διακρίνονται σε δύο κατηγορίες (classes): Κατηγορία μεριδίων Θ, η οποία διατίθεται αποκλειστικά σε θεσμικούς επενδυτές, και κατηγορία μεριδίων Ε, η οποία διατίθεται στους λοιπούς επενδυτές,πλην των θεσμικών επενδυτών.Τα μερίδια της ίδιας κατηγορίας είναι μεταξύ τους ίσης αξίας και παρέχουν ίδια δικαιώματα στους μεριδιούχους τους. Οι κατηγορίες διαφέρουν μεταξύ τους ως προς τα ακόλουθα:
- (α) το ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης, η οποία βαρύνει το ενεργητικό τους.
- (β) το ποσοστό της προμήθειας διάθεσης και εξαγοράς, οι οποίες βαρύνουν τους μεριδιούχους της κάθε κατηγορίας κατά την αγορά και την εξαγορά μεριδίων.
2. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- Τα ομόλογα σε Ευρώ, αποτιμήθηκαν βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος BLOOMBERG (BGN) της 30/06/2025.Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 30/06/2025, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/2025.
3. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
4. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
5. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες και προθεσμιακές καταθέσεις επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 39.881.565,06 € (Σημείωση 2) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισορών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
6. Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ.Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
7. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης , συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
8. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
9. Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :
- | Όμιλος | Εταιρείες Ομίλου | Ποσό | Ποσοστό |
|------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ | 903.540,91 | 2,19% |
| | TPEIR 5,375% 18/09/2035 | 1.081.878,90 | 2,62% |
| | TPEIR 6,75% 05/12/2029 | 802.455,60 | 1,95% |
| | TPEIR 7,25% 17/4/2034 | 646.739,35 | 1,57% |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 3.434.614,76 | 8,33% |
| ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ | ALPHA 7,50% 16/06/2027 | 157.191,30 | 0,38% |
| | ALPHA 5,50% 11/06/2031 | 406.509,40 | 0,99% |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 563.700,70 | 1,37% |
| EUROBANK ΤΡΑΠΕΖΑ | EUROB 4,875% 30/04/2031 | 160.346,86 | 0,39% |
| | EUROB 2% 05/05/2027 | 298.237,08 | 0,72% |
| | EUROB 7,00% 26/01/2029 | 225.667,30 | 0,55% |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 684.251,24 | 1,66% |
- 10.Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ’ αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
- 11.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
- Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
- «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας»
- Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αειφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας.
- Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την αναπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αειφορίας.
- Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αειφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αειφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (ΕU CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αειφορία.
- Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στους πελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αειφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.
- ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	4/8	50,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αιφρορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	4/4	100,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	4/4	100,00%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	0/4	0,00%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	0/4	0,00%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιφρορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

12.Ο φόρος επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

13.Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΝΗ HELLA S ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ													
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΩΔΙΚΟΣ ISIN	ΤΥΠΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΗΣΗ	ΜΕΤΑΤΡΕΨΙΜΟ	ΑΝΑΚΛΗΣΙΜΟ
				ΕΚΔΟΣΗΣ	ΛΗΞΗΣ						ΡΑΤΙΟ		
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2028 3,75% FXD	GR0124034688	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	5/12/2017	30/1/2028	3,750%	16.454,01	103,9900	1.711.052,50	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2033 3,90% FXD	GR0128015725	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	5/12/2017	30/1/2033	3,900%	19.437,91	105,9240	2.058.941,18	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2037 4,00% FXD	GR0133011248	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	5/12/2017	30/1/2037	4,000%	48.287,80	105,3790	5.088.520,08	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 05/12/2017-30/01/2042 4,20% FXD	GR0138015814	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	5/12/2017	30/1/2042	4,200%	46.400,00	104,8120	4.863.276,80	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 21/01/2025-15/06/2035 3,625% FXD	GR0124041758	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	21/1/2025	15/2/2025	3,625%	8.000,00	102,7400	821.920,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 06/02/2024-15/06/2034 3,375% FXD	GR0124040743	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	6/2/2024	15/6/2034	3,375%	25.100,00	101,6090	2.550.385,90	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 02/05/2024-15/06/2054 4,125% FXD	GR0138018842	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	2/5/2024	15/6/2054	4,125%	17.000,00	99,4240	1.690.208,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 3,875% FXD	GR0124035693	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	12/3/2019	12/3/2029	3,875%	23.000,00	105,2510	2.420.773,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 04/02/2020-04/02/2035 1,875% FXD	GR0128016731	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	4/2/2020	4/2/2035	1,875%	18.000,00	88,6960	1.596.528,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 18/06/2021-18/06/2032 1,75% FXD	GR0124038721	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	18/6/2021	18/6/2032	1,750%	9.400,00	92,7560	871.906,40	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 05/02/2021-18/06/2031 0,75% FXD	GR0124037715	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	5/2/2021	18/6/2031	0,750%	7.500,00	88,9910	667.432,50	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 18/06/2020-18/06/2030 1,50% FXD	GR0124036709	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	18/6/2020	18/6/2030	1,500%	24.000,00	94,9400	2.278.560,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 24/03/2021-24/01/2052 1,875% FXD	GR0138017836	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	24/3/2021	24/1/2052	1,875%	30.000,00	65,7140	1.971.420,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
HELLENIC REPUBLIC 18/07/2023-18/07/2038 4,375% FXD	GR0128017747	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	18/7/2023	18/7/2038	4,375%	36.000,00	107,6850	3.876.660,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 05/12/2025 ZERO COUPON	GR0004138641	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	6/12/2024	5/12/2025	0,000%	5.000,00	99,0110	495.055,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 22/08/2025 ZERO COUPON	GR0002271402	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	21/2/2025	22/8/2025	0,000%	5.000,00	99,6130	498.065,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 06/03/2026 ZERO COUPON	GR0004139656	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	06/03/2025	6/3/2026	0,000%	5.000,00	98,6320	493.160,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 29/09/2025 ZERO COUPON	GR0002272418	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	28/3/2025	26/9/2025	0,000%	5.000,00	99,3700	496.850,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 24/10/2025 ZERO COUPON	GR0002273424	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	23/4/2025	24/10/2025	0,000%	5.000,00	99,2290	496.145,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 05/09/25 ZERO COUPON	GR0004137635	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	6/9/2024	5/9/2025	0,000%	3.000,00	99,5940	298.782,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GTB 29/12/2025 ZERO COUPON	GR0002275445	ΖΕΡΟ COUPON	ΕΛΛΑΔΑ	27/6/2025	29/12/2025	0,000%	5.000,00	98,9390	494.695,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ELPEGA 4,25% 24/07/2029	XS2867254224	ΣΤΑΘΕΡΟ	HELLENIC ENERGY Holdings S.A.	24/7/2024	24/7/2029	4,250%	2.500,00	102,7860	256.965,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
TPEIR 6,75% 05/12/2029	XS2728486536	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	28/11/2023	5/12/2029	6,750%	7.000,00	110,7900	775.530,00	BLOOMBERG	BB+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
TPEIR 7,25% 17/4/2034	XS2747093321	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	17/1/2024	17/4/2034	7,250%	5.800,00	110,0170	638.096,60	BLOOMBERG	BB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
TPEIR 5,375% 18/09/2035	XS2901369897	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	18/9/2024	18/9/2035	5,375%	10.000,00	103,9040	1.039.040,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ALPHA 7,50% 16/06/2027	XS2562213145	ΣΤΑΘΕΡΟ	Alpha Bank SA	16/12/2022	16/6/2031	7,500%	1.500,00	104,4860	156.729,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ALPHA 5,50% 11/06/2031	XS2307437629	ΣΤΑΘΕΡΟ	Alpha Bank SA	11/3/2021	11/6/2031	5,500%	4.000,00	101,3260	405.304,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
EUROB 4,875% 30/04/2031	XS2806452145	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK SA	1/4/2024	30/4/2031	4,875%	1.500,00	106,0700	159.105,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
EUROB 7% 26/01/2029	XS2579816146	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK SA	26/1/2023	26/1/2029	7,000%	2.000,00	109,8530	219.706,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
EUROB 2% 05/05/2027	XS2338193019	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK SA	28/4/2021	5/5/2027	2,000%	3.000,00	99,1000	297.300,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
MYTIL 4% 17/10/2029	XS2920504292	ΣΤΑΘΕΡΟ	METLEN ENERGY & METALS	9/10/2024	17/10/2029	4,000%	1.000,00	102,3000	102.300,00	BLOOMBERG	BB+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GS 5% 20/07/2026	XS0260867287	ΣΤΑΘΕΡΟ	GOLDMAN SACHS GROUP INC	20/7/2006	20/7/2026	5,000%	300,00	101,8640	30.559,20	BLOOMBERG	A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
LITHUAN 1,25% 22/10/2025	XS1310032187	ΣΤΑΘΕΡΟ	REPUBLIC OF LITHUANIA	22/10/2015	22/10/2025	1,250%	300,00	99,5090	29.852,70	BLOOMBERG	A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ROMANI 5% 27/09/2026	XS2538440780	ΣΤΑΘΕΡΟ	ROMANIA	27/9/2022	27/9/2029	5,000%	300,00	102,4640	30.739,20	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ

Αθήνα,31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας

Η Εταιρεία Διαχείρισης

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

NN HELLAS ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ (Απόφ. 268/21-06-2017 της Ε.Κ.)			
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025 (N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	39.881.565,06	38.038.833,03	33.449.165,71
Καταθέσεις σε τράπεζες	903.540,91	748.176,30	773.533,57
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	542.440,84	957.099,52	856.147,24
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	41.327.546,81	39.744.108,85	35.078.846,52
Υποχρεώσεις	93.038,65	173.920,54	137.220,84
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	41.234.508,16	39.570.188,31	34.941.625,68
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία NN HELLAS Ομολογιακό	51.819,542	47.472,060	50.431,808
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία NN HELLAS Ομολογιακό Θεσμικών	2.604.152,829	2.519.970,805	2.294.293,726
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) NN HELLAS Ομολογιακό	7,4566	7,4281	7,2564
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) NN HELLAS Ομολογιακό Θεσμικών	15,6858	15,5627	15,0703
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	39.881.565,06	38.038.833,03	33.449.165,71
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	39.881.565,06	38.038.833,03	33.449.165,71

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	0,00	0,00	0,00
Λοιπά εισοδήματα	647.901,04	585.330,88	494.217,76
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & Συναλλαγματικές διαφορές	47.850,00	14.064,46	3.102,57
Έξοδα διαχείρισης	-41.382,54	-37.014,80	-30.205,96
Έξοδα θεματοφύλακα	-8.009,65	-7.105,59	-5.814,23
Λοιπά έξοδα και φόροι	-65.570,00	-90.446,69	-54.010,75
Καθαρό εισόδημα	580.788,85	464.828,26	407.289,39
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	77.653,56	29.981,36	133.027,49
Έκδοση νέων μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	5.311.883,66	5.363.708,10	4.944.877,99
Εξαγορές μεριδίων	-44.785,39	-7.921,12	-111.439,86
Εξαγορές μεριδίων κατηγορία Θεσμικών Επενδυτών	-4.010.897,86	-2.993.890,74	-3.146.611,98
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-250.322,97	-1.213.231,82	1.299.238,03
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	1.083.531,00	1.178.645,78	3.119.091,67
	1.664.319,85	1.643.474,04	3.526.381,06

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “NN HELLAS AMOIBAIΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “NN HELLAS AMOIBAIΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “NN HELLAS AMOIBAIΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (7) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

3Κ/
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ
(Απόφ. 478/28.08.2023)
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
--------------------------	---------	--	--	-----------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Ομόλογα Εσωτερικού

Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου

HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 3,875% FXD	25.000,00		105,251	2.631.275,00	19,88%	19,83%
ΣΥΝΟΛΟ				2.631.275,00	19,88%	19,83%

Ομολόγων Εσωτερικού

TPEIR 6,75% 05/12/29	10.700,000		110,790	1.185.453,00	8,96%	8,94%
EUROB 10,00% 06/12/32	4.000,000		114,663	458.652,00	3,47%	3,46%
ELPEGA 4,25% 24/07/29	1.500,000		102,786	154.179,00	1,17%	1,16%
PPCGA 3,375% 31/07/28	6.600,000		99,278	655.234,80	4,95%	4,94%
ALPHA 6,875% 27/06/29	10.000,000		110,455	1.104.550,00	8,35%	8,33%
ETEGA 4,5 % 29/01/2029	1.000,000		103,925	103.925,00	0,79%	0,78%
EUROB 4% 24/09/30	1.000,000		102,287	102.287,00	0,77%	0,77%
MYTIL 4% 17/10/29	2.000,000		102,300	204.600,00	1,55%	1,54%
ΣΥΝΟΛΟ				3.968.880,80	29,99%	29,91%

Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού

Σύνολο Κινητών Αξιών Εσωτερικού

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Ομόλογα εξωτερικού (EUR)

UBS 7,75% 01/03/29	4.000,000		112,548	450.192,00	3,40%	3,39%
DB 5% 05/09/30	4.000,000		106,516	426.064,00	3,22%	3,21%
MONTE 10,50% 23/07/29	4.500,000		124,824	561.708,00	4,24%	4,23%
SOCGEN 4,75% 28/09/29	5.000,000		105,468	527.340,00	3,98%	3,98%
VW 4,625% 25/03/2029	4.500,000		105,346	474.057,00	3,58%	3,57%
BOCYCY 7,375% 25/07/28	5.500,000		108,279	595.534,50	4,50%	4,49%
IIILN 4,875% 14/06/2029	4.500,000		105,845	476.302,50	3,60%	3,59%
LLOYDS 4,50% 11/01/2029	3.000,000		104,537	313.611,00	2,37%	2,36%
ROMANI 6,625% 27/09/2029	18.300,000		107,543	1.968.036,90	14,87%	14,83%
GM 4,30% 15/02/2029	4.000,000		104,142	416.568,00	3,15%	3,14%
ΣΥΝΟΛΟ				6.209.413,90	46,91%	46,80%

Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού

Σύνολο Κινητών Αξιών Εξωτερικού

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ

Λοιποί χρεώστες

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ

Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

354.307,69	2,68%	2,67%
0,00	0,00%	0,00%
103.721,17	0,78%	0,78%
103.721,17	0,78%	0,78%
13.267.598,56	100,24%	100,00%

ΜΕΙΟΝ		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	20.618,13	
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	11.199,30	
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	353,37	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	32.170,80	0,24%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό (Μερίδια 1.211.495,250 x 10,9249 ΕΥΡΩ)	13.235.427,76	100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	1.297.073,290	13.604.202,91
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων Αττικής Premier Income Ομολογιακό 01/01/2025 έως 30/06/2025	0,000	0,00
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων Αττικής Premier Income Ομολογιακό 01/01/2025 έως 30/06/2025	85.578,040	(85.578,04)
Μείον: Διανομή Μερίσματος περιόδου 01/01/2024-31/12/2024.		(556.984,16)
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	1.211.495,250	12.136.703,77

ΙΙ.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025

ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
Τόκοι Ομολόγων		340.589,86
ΔΑΠΑΝΕΣ		
Αμοιβή Διαχειριστή		(59.380,47)
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		(6.597,88)
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων		(981,97)
Λοιποί Φόροι Δημοσίου - Τέλη		(20.618,13)
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών		59.055,00

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025-30/06/2025 312.066,41

ΙΙΙ.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	13.267.598,56	
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	12.480.940,98	786.657,58

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 13.235.427,76

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	312.066,41
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	312.066,41

Δ. ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (ΑΡΘΡΟ 77 Ν.4099/2012 & ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ.3 & 4 ΑΠΟΦΑΣΗ Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό κατηγορία Ε 30/06/2025	13.235.427,76
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό κατηγορία Ε	1.211.495,250
Καθαρή τιμή μεριδίου Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό κατηγορία Ε την 30/06/2025	10,9249

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	0,12%
-----------------------------------	-------

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	-	16.107.173,09	14.474.763,29
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	-	1.531.768,22	1.297.073,290
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	-	10,52	11,1600

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1.Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο έλαβε άδεια σύστασης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις 15/09/2023 (Απόφ. 478/28.08.2023) και συστάθηκε στις 18/09/2023.
2. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α)Τα ομόλογα, αποτιμήθηκαν βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος BLOOMBERG (BGN) της 30/06/2025. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 30/06/2025, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/2025.
3. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
4. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
5. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
6. Τα αποτελέσματα της χρήσης 2024 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
7. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες που επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 12.809.569,70 € (Σημείωση 2) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισερών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
- 8.Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ. Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
- 9.Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- 10.Το Διοικητικό της Συμβούλιο της Διαχειρίστριας Εταιρίας, δυνάμει της 27.12.2024 απόφασής του, αποφάσισε την διανομή μερίσματος για τη διαχειριστική χρήση 2024 προς τους μεριδιούχους που ήταν κάτοχοι μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου στις 31.12.2024, σύμφωνα με το άρθρο 7 του κανονισμού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και το ν. 4099/2012. Το ως άνω μέρισμα ανά μερίδιο ανήλθε στο ποσό των ευρώ 0,4334246575€ και πιστώθηκε στους τραπεζικούς λογαριασμούς εντός του μηνός Ιανουαρίου του 2025.
- 11.Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματαγοράς εταιρειών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ΤΡΕΙΡ 6,75% 05/12/29	1.185.453,00	8,96%
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	103.596,82	0,78%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.289.049,82	9,74%

12. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Η πολιτική αποδοχών της 3K INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.

13. Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.

«Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας»

Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αιεφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας. Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την αναπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αιεφορίας. Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αιεφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικών με την αιεφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (EU CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αιεφορία.

Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στους επενδυτές της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3KIP.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	8/16	50,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αιεφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	8/8	100,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	8/8	100,00%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	0/8	0,00%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	0/8	0,00%

Σημαντική σημείωση: Τα κρατικά ομόλογα εξαιρούνται από την αξιολόγηση

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωσή τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

14. Ο φόρος επί του εξαρνηγαίου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

15. Η Διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου διενεργείται από την 3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ (site: www.3kip.gr).

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΩΔΙΚΟΣ ISIN	ΤΥΠΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗ ΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΜΕΤΑΤΡΕΥΙΜΟ	ΑΝΑΚΛΗΣΙΜΟ
				ΕΚΔΟΣΗΣ	ΛΗΞΗΣ						FITCH		
HELLENIC REPUBLIC 12/03/2019-12/03/2029 3,875% FIXED	GR0124035693	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΕΛΛΑΔΑ	12/3/2019	12/3/2029	3,875%	25,000,00	105,2510	2,631,275,00	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ALPHA 6,875% 27/06/29	XS2640804319	ΣΤΑΘΕΡΟ	ALPHA BANK SA	27/6/2023	27/6/2029	6,875%	10,000,00	110,4550	1,104,550,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
PPCGA 3,375% 31/07/28	XS2359929812	ΣΤΑΘΕΡΟ	Public Power Corp SA	15/7/2021	31/7/2028	3,375%	6,600,00	99,2780	655,234,80	BLOOMBERG	BB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ETEGA 4,50% 29/01/2029	XS2756298639	ΣΤΑΘΕΡΟ	NATIONAL BANK SA	29/1/2024	29/1/2029	4,500%	1,000,00	103,8250	103,925,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
EUROB 10,00% 06/12/32	XS2566254342	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK ERG SVCS	6/12/2022	6/12/2032	10,000%	4,000,00	114,6630	458,652,00	BLOOMBERG	BB	ΟΧΙ	ΟΧΙ
EUROB 4% 24/09/30	XS2904504979	ΣΤΑΘΕΡΟ	EUROBANK SA	24/9/2024	24/9/2030	4,000%	1,000,00	102,2870	102,287,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
TPEIR 6,75% 05/12/2029	XS2728486536	ΣΤΑΘΕΡΟ	Piraeus Bank SA	28/11/2023	5/12/2029	6,750%	10,700,00	110,7900	1,185,453,00	BLOOMBERG	BB+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ELPEGA 4,25% 24/07/29	XS2867254224	ΣΤΑΘΕΡΟ	HELLENIC ENERGY HOLDING	24/7/2024	24/7/2029	4,250%	1,500,00	102,7860	154,179,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
MYTIL 4% 17/10/29	XS2920504292	ΣΤΑΘΕΡΟ	METLEN ENERGY & METALS	9/10/2024	17/10/2029	4,000%	2,000,00	102,3000	204,600,00	BLOOMBERG	BB+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ROMANI 6,625% 27/09/2029	XS2538411598	ΣΤΑΘΕΡΟ	ROMANIA	27/9/2022	27/9/2029	6,625%	18,300,00	107,5430	1,968,036,90	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
UBS 7,75% 01/03/2029	CH1214797172	ΣΤΑΘΕΡΟ	UBS	1/3/2023	1/3/2029	7,750%	4,000,00	112,5480	450,192,00	BLOOMBERG	A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
DB 5% 05/09/2030	DE000A30V706	ΣΤΑΘΕΡΟ	DEUTSCHE BANK AG	5/9/2022	5/9/2030	5,000%	4,000,00	106,5160	426,064,00	BLOOMBERG	A-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
MONTE 10,50% 23/07/2029	XS2031926731	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANCA MONTE DEI PASCHI	23/7/2019	23/7/2029	10,500%	4,500,00	124,8240	561,708,00	BLOOMBERG	BB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
SOCGEN 4,75% 28/09/2029	FR001400KZQ1	ΣΤΑΘΕΡΟ	SOCIETE GENERALE SA	28/9/2023	28/9/2029	4,750%	5,000,00	105,4680	527,340,00	BLOOMBERG	A-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
GM 4,30% 15/02/2029	XS2587352340	ΣΤΑΘΕΡΟ	GENERAL MOTORS	15/2/2023	15/2/2029	4,300%	4,000,00	104,1420	416,568,00	BLOOMBERG	BBB	ΟΧΙ	ΟΧΙ
VW 4,625% 25/03/2029	XS2694872594	ΣΤΑΘΕΡΟ	VOLKSWAGEN LEASING GMBH	25/9/2023	25/3/2029	4,625%	4,500,00	105,3460	474,057,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
BOCYCY 7,375% 25/07/2028	XS2648493570	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF CYPRUS PCL	25/7/2023	25/7/2028	7,375%	5,500,00	108,2790	595,534,50	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
IIILN 4,875% 14/06/2029	XS2626289222	ΣΤΑΘΕΡΟ	3I GROUP PLC	14/6/2023	14/6/2029	4,875%	4,500,00	105,8450	476,302,50	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
LLOYDS 4,50% 11/01/2029	XS2569069375	ΣΤΑΘΕΡΟ	LLOYDS BANKING GROUP PLC	11/1/2023	11/1/2029	4,500%	3,000,00	104,5370	313,611,00	BLOOMBERG	A+	ΟΧΙ	ΟΧΙ

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης
3K INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΥΘ. ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

**3Κ/
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**
(Απόφ. 478/28.08.2023)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	12.809.569,70	13.946.272,50	15.656.643,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	103.721,17	232.433,25	48.334,92
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	354.307,69	339.689,09	435.161,82
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	13.267.598,56	14.518.394,84	16.140.139,74
Υποχρεώσεις	32.170,80	43.631,55	32.966,65
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	13.235.427,76	14.474.763,29	16.107.173,09
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολ	1.211.495,250	1.297.073,290	1.531.768,216
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολ	10,9249	11,1596	10,5154
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12.809.569,70	13.946.272,50	15.656.643,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περτυτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	12.809.569,70	13.946.272,50	15.656.643,01

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	0,00	0,00	0,00
Λοιπά εισοδήματα	340.589,86	391.167,03	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	59.055,00	37.887,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-59.380,47	-66.993,09	0,00
Έξοδα θεματοφύλακα	-6.597,88	-7.443,68	0,00
Λοιπά έξοδα και φόροι	-21.600,10	-37.741,28	0,00
Καθαρό εισόδημα	312.066,41	316.875,98	0,00
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	0,00	0,00	0,00
Εξαγορές μεριδίων	-910.514,98	-1.865.086,89	0,00
Διανομή Μερίσματος	-556.984,16	0,00	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-83.902,80	-103.588,82	0,00
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	13.375,62	27.974,69	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
	-1.538.026,32	-1.940.701,02	0,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	-1.225.959,91	-1.623.825,04	0,00

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (9) 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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 Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

3Κ/
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 2026
Αποφ. 528 / 14.03.2024
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
Άρθρο 11 & 77 Ν.4099/2012 (ΦΕΚ 250Α/20-12-2012) & Ν.4308/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: 3Κ Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Α. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ Ξ.Ν.	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
--------------------------	---------	--	--	-----------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Ομόλογα Εσωτερικού

Ομολόγων Εσωτερικού						
ALPHA 5,50% 11/06/2031	17.000,00		101,3260	1.722.542,00	8,92%	8,90%
AEONGA 3,60% 12/03/2026	2.000,00		100,3100	200.620,00	1,04%	1,04%
TENERG 2,60% 22/10/2026	1.000,00		99,0010	99.001,00	0,51%	0,51%
CPLP 2,65% 22/10/2026	3.000,00		99,9000	299.700,00	1,55%	1,55%
PPCGA 4,375% 30/03/26	18.000,00		100,0200	1.800.360,00	9,32%	9,30%
ΣΥΝΟΛΟ				4.122.223,00	21,34%	21,29%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού				4.122.223,00	21,34%	21,29%
Σύνολο Κινητών Αξίων Εσωτερικού				4.122.223,00	21,34%	21,29%

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΚΔΟΤΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Ομόλογα εξωτερικού (EUR)						
BOCHLN 6,625% 23/10/31	17.500,00		102,3200	1.790.600,00	9,27%	9,25%
PEMEX 3,75% 16/4/2026	8.000,00		98,6140	788.912,00	4,08%	4,08%
BOCYCY 2,50% 24/06/27	9.200,00		99,0120	910.910,40	4,72%	4,71%
MOHGA 2,125% 19/07/26	4.500,00		98,4800	443.160,00	2,29%	2,29%
WFC 2% 27/4/2026	6.200,00		99,7960	618.735,20	3,20%	3,20%
BPCCEGP 0,25% 15/01/26	3.000,00		98,9620	296.886,00	1,54%	1,53%
BAYNGR 1,50% 26/06/26	6.000,00		99,0780	594.468,00	3,08%	3,07%
CMZB 1,125% 22/06/26	8.000,00		98,8090	790.472,00	4,09%	4,08%
LPTY 0,25% 23/02/26	8.300,00		98,5980	818.363,40	4,24%	4,23%
ROMANI 2,75% 26/02/26	20.400,00		99,9030	2.038.021,20	10,55%	10,53%
ISPIIM 4% 19/05/26	1.800,00		101,5190	182.734,20	0,95%	0,94%
LIBMUT 2,75% 04/05/26	6.000,00		100,1300	600.780,00	3,11%	3,10%
OPBANK 0,25% 24/03/26	6.500,00		98,5260	640.419,00	3,32%	3,31%
SCBGER 4,5% 30/06/26	6.000,00		102,1090	612.654,00	3,17%	3,16%
TOYOTA 3,375% 13/01/26	5.000,00		100,5340	502.670,00	2,60%	2,60%
VW 4,25% 07/01/26	6.000,00		100,8530	605.118,00	3,13%	3,13%
ERSTBK 0,875% 22/05/26	5.000,00		98,7740	493.870,00	2,56%	2,55%
F 2,386% 17/02/26	6.200,00		99,7210	618.270,20	3,20%	3,19%
BOVMV 10% 06/12/27	5.000,00		108,1410	540.705,00	2,80%	2,79%
ISPIIM 0,625% 24/02/2026	10.000,00		98,9410	989.410,00	5,12%	5,11%
ΣΥΝΟΛΟ				14.877.158,60	77,01%	76,84%
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού				14.877.158,60	77,01%	76,84%
Σύνολο Κινητών Αξίων Εξωτερικού				14.877.158,60	77,01%	76,84%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ
ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ				203.253,16	1,05%	1,05%
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ Λοιποί χρεώστες				0,00	0,00%	0,00%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ Καταθέσεις όψεως σε ΕΥΡΩ				159.389,36	0,83%	0,82%
Σύνολο Χρηματικών Διαθεσίμων				159.389,36	0,83%	0,82%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				19.362.024,12	100,23%	100,00%

ΜΕΙΟΝ						
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ				30.420,60		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ				12.798,57		
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΕΡΙΟΔΙΚΗΣ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ				371,01		
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ				43.590,18	0,23%	

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				19.318.433,94	100,00%	
Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό 2026 (Μερίδια 1.847.365,942 x 10,4573 ΕΥΡΩ)						

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ 01/01/2025-30/06/2025

Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	1.984.929,128	20.099.376,73
ΠΛΕΟΝ:		
Πωλήσεις μεριδίων Αττικής Premier Income Ομολογιακό 2026 01/01/2025 έως 30/06/2025	0,000	0,00
ΜΕΙΟΝ:		
Εξαγορές μεριδίων Αττικής Premier Income Ομολογιακό 2026 01/01/2025 έως 30/06/2025	137.563,186 (137.563,19)	1.405.391,17 (1.405.391,17)
Μερίδια σε κυκλοφορία την 30/06/2025	1.847.365,942	18.693.985,56

ΙΙ.ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 έως 30/06/2025

ΠΡΟΣΟΔΟΙ

Τόκοι Ομολόγων	297.813,84
----------------	------------

ΔΑΠΑΝΕΣ

Αμοιβή Διαχειριστή	(69.118,42)
Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	(7.899,28)
Λοιπές Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	(1.301,22)
Έξοδα Συναλλαγών Χαρτοφυλακίου	(481,07)
Λοιποί Φόροι Δημοσίου - Τέλη	(30.420,60) (109.220,59)

ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Κέρδη από Πώληση Κινητών Αξιών	54.597,65
--------------------------------	-----------

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2025 έως 30/06/2025

243.190,90

ΙΙΙ.ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές 30/06/2025	19.362.024,12
Ενεργητικό σε τιμές κτήσεως 30/06/2025	18.980.766,64
	381.257,48

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025

Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό 2026 (Μερίδια 1.847.365,942 x 10,4573 ΕΥΡΩ)	19.318.433,94
---	---------------

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ - ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	243.190,90
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	243.190,90

Σύνολο Καθαρού Ενεργητικού Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό κατηγορία Ε 30/06/2025	19.318.433,94
Αριθμός Μεριδίων Σε Κυκλοφορία Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό κατηγορία Ε	1.847.365,942
Καθαρή τιμή μεριδίου Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολογιακό κατηγορία Ε την 30/06/2025	10,4573

Ε. ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ0,03%

ΣΤ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

ΣΕ ΕΥΡΩ	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2024
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ στις 31/12	-	-	20.439.590,63
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ στις 31/12	-	-	1.984.929,130
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ στις 31/12	-	-	10,3000

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1.Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο έλαβε άδεια σύστασης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις 14/03/2024 (Αποφ. 528 / 14.03.2024) και συστάθηκε στις 21/03/2024.
2. Η Α.Ε.Δ.Α.Κ. αποτιμιά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του Α/Κ στην εύλογη αξία τους, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στον ν. 4308/2014 και τους λογιστικούς κανόνες που θεσπίζονται με απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών και οι σχετικές γνωστοποιήσεις γίνονται με βάση τα Δ.Π.Χ.Α. Ειδικότερα :
- α)Τα ομόλογα ,αποτιμήθηκαν βάσει των δημοσιευμένων τιμών κλεισίματος BLOOMBERG (BGN) της 30/06/2025. Οι δεδουλευμένοι τόκοι των παραπάνω κινητών αξιών έως την 30/06/2025, από τους οποίους έχουν αφαιρεθεί οι τόκοι που καταβλήθηκαν κατά την αγορά τους, εμφανίζονται στα έσοδα της χρήσεως 01/01/2025-30/06/2025.
3. Τα ξένα χρεόγραφα φυλάσσονται σε υποθεματοφύλακες του εξωτερικού.
4. Δεν έχει γίνει χρήση παραγώγων για το διάστημα από 01/01/2025-30/06/2025 και επομένως το επίπεδο μόχλευσης των χαρτοφυλακίων ήταν μηδενικό.
5. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύει σύμφωνα με τα οριζόμενα επενδυτικά όρια των άρθρων 61-65 του Ν.4099/2012.
6. Η συνολική αξία Χρηματοοικονομικών στοιχείων που αφορούν κινητές αξίες που επιμετρήθηκε σε εύλογες αξίες βάσει δημοσιευμένων τιμών την 30/06/2025, ανέρχεται σε 18.999.381,60 € (Σημείωση 2) και σημειώνεται ότι δεν πραγματοποιήθηκε επιμέτρηση εύλογων αξιών βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων/εισερών που έχουν ή όχι παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.
- 7.Η μέθοδος που χρησιμοποιεί η Εταιρεία Διαχείρισης για τη μέτρηση των κινδύνων και τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο των χαρτοφυλακίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαχειρίζεται, είναι η μέθοδος της προσέγγισης βάσει των υποχρεώσεων (Αποφ. Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013 αρ.20).
- 8.Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Περιουσιακή Κατάσταση) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, συντάχθηκε κατά την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014 (Παράρτημα Β) και τις σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων αρχών.
- 9.Κατά την 30/06/2025 οι επενδύσεις σε κινητές αξίες και μέσα χρηματογοράς εταιριών του ίδιου ομίλου (Αρ.61, παρ.8 Ν.4099/2012) αναλύονται στην παρακάτω πίνακα :

Όμιλος	Εταιρείες Ομίλου	Ποσό	Ποσοστό
BANK OF CYPRUS	BOCHLN 6,625% 23/10/31	1.790.600,00	9,27%
	BOCYCY 2,50% 24/06/27	910.910,40	4,72%
	ΣΥΝΟΛΟ	2.701.510,40	13,98%
INTESA SANPAOLO SPA	ISPIM 4% 19/05/26	182.734,20	0,95%
	ISPIM 0,625% 24/02/2026	989.410,00	5,12%
	ΣΥΝΟΛΟ	1.172.144,20	6,07%

- 10.Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.Η πολιτική αποδοχών της 3Κ INVESTMENT PARTNERS εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 495/8-12-2016 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της, στον σύνδεσμο www.3kip.gr.
- 11.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088
- Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.
- «Μη εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας»**
- Σημειώνεται ότι με δεδομένο ότι κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας έκθεσης (01.01.2025 έως 30.06.2025) δεν υπήρχαν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία ως προς τους παράγοντες αιεφορίας για το σύνολο των εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων που εντάσσονταν στο αμοιβαίο κεφάλαιο, η Εταιρία δεν ήταν σε θέση να λάβει υπόψη της τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων στους παράγοντες αιεφορίας.
- Η Εταιρία ήδη καταγράφει συστηματικά τα στοιχεία που δημοσιεύονται, όπως επίσης και την αναπόκριση των εταιριών (εκδοτών των χρηματοπιστωτικών μέσων) στην δημοσίευση των απαιτούμενων πληροφοριών για την εκτίμηση των βασικών κινδύνων από τις οικονομικές δραστηριότητες που μπορούν να επιφέρουν δυσμενείς επιπτώσεις στις επενδυτικές αποφάσεις σε ό,τι αφορά τους παράγοντες αιεφορίας
- Η ενσωμάτωση των κριτηρίων αξιολόγησης των βασικών κινδύνων σχετικών με την αιεφορία, θα συνδεθεί με την εφαρμογή της Οδηγίας για την υποχρεωτική δημοσιοποίηση σχετικά με την αιεφορία πληροφοριών από τις εισηγμένες επιχειρήσεις (EU CSRD) για τις εταιρίες που ήδη ελέγχουμε για τα βασικά κριτήρια κανονιστικής συμμόρφωσης με την αιεφορία.
- Στόχος της Εταιρίας είναι να μπορεί να προσφέρει αξιόπιστη και ολοκληρωμένη πληροφόρηση στουςπελάτες της σε σχέση με την επίδραση των κύριων κινδύνων που σχετίζονται με τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας στις επενδύσεις έως το 2025 που θα ολοκληρωθεί το Πρόγραμμα Δράσης Βιωσιμότητας της 3ΚΙΡ.
- ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΩΣ ΑΝΩ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός Εκδοτών	Δείκτης Συμμετοχής
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν με κριτήρια βιωσιμότητας	5/22	22,73%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν σχετικές με τους κύριους κινδύνους της αιεφορίας πληροφορίες σύμφωνα με την Οδηγία EUNFRD	5/5	100,00%
Σύνολο εταιριών που όφειλαν να δημοσιοποιήσουν επιπρόσθετα πληροφορίες κατά το Άρθρο 8 της Κανονιστικής Πράξης για την Ταξινόμια	5/5	100,00%
Σύνολο εταιριών που αξιολογήθηκαν για την εθελοντική συμμόρφωση με την Οδηγία EUNFRD	0/5	0,00%
Σύνολο εταιριών που την 31/12/2024 είχαν περισσότερους από 250 εργαζόμενους και θα είναι υποχρεωμένες σε κανονιστική συμμόρφωση έως το 2027 (βάσει της Οδηγίας CSRD)	0/5	0,00%

Στο πλαίσιο της παρούσας φάσης αξιολόγησης των κινδύνων για την κανονιστική συμμόρφωση για τις δυσμενείς επιπτώσεις στους παράγοντες αιεφορίας, η Εταιρία παραμένει σε επικοινωνία με τις εταιρίες που παρακολουθεί σχετικά με την κανονιστική συμμόρφωση για την διαφάνεια και την διακυβέρνηση της βιωσιμότητας και προωθεί συστηματικά την ενημέρωση τόσο των πελατών όσο και των εταιριών σχετικά με τα αρχικά συμπεράσματα από την σχετική διαδικασία.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

12.Ο φόρος επί του εξαιρητικού μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012,

όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019)

13.Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αιεφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική Βιωσιμότητας και Υπεύθυνης Επενδυτικής σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα της www.3kip.gr.

Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852

Οι υποκείμενες επενδύσεις του ανωτέρω αμοιβαίου κεφαλαίου δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ 3Κ/ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 2026													
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΩΔΙΚΟΣ ISIN	ΤΥΠΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗ ΠΤΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΜΕΤΑΤΡΕΥΙΜΟ	ΑΝΑΚΛΗΣΙΜΟ
				ΕΚΔΟΣΗΣ	ΛΗΞΗΣ								
ΑΕΓΝGA 3.60% 12/03/26	GRC4951193D4	ΣΤΑΘΕΡΟ	ΑEGEAN AIRLINES SA	12/3/2019	12/3/2026	3.600%	2.000,00	100,3100	200.620,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
TENERG 2.60% 22/10/2026	GRC813119AD1	ΣΤΑΘΕΡΟ	TERNA ENERGY SA	18/10/2019	22/10/2026	2.600%	1.000,00	99,0010	99.001,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ALPHA 5.50% 11/06/2031	XS2307437629	ΣΤΑΘΕΡΟ	ALPHA BANK SA	11/3/2021	11/6/2031	5.500%	17.000,00	101,3260	1.722.542,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
PPCGA 4.375% 30/03/26	XS2314265237	ΣΤΑΘΕΡΟ	Public Power Corp SA	18/3/2021	30/3/2026	3.875%	18.000,00	100,0200	1.800.360,00	BLOOMBERG	BB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
BOCHLN 6.625% 23/10/31	XS2333239692	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF CYPRUS HOLDINGS	16/4/2021	23/10/2031	6.625%	17.500,00	102,3200	1.790.600,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
PEMEX 3.75% 16/04/2026	XS1057659838	ΣΤΑΘΕΡΟ	PETROLEOS MEXCANOS	16/4/2015	16/4/2026	3.750%	8.000,00	98,6140	788.912,00	BLOOMBERG	B+u	ΟΧΙ	ΟΧΙ
BOCYCY 2.50% 24/06/27	XS2355059168	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF CYPRUS PCL	24/6/2021	24/6/2027	2.500%	9.200,00	99,0120	910.910,40	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
MOHGA 2.125% 19/07/26	XS2364001151	ΣΤΑΘΕΡΟ	Motor Oil Hellas Corinth Refin	19/7/2021	29/7/2026	2.125%	4.500,00	98,4800	443.160,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
WFC 2% 27/4/2026	XS1310934382	ΣΤΑΘΕΡΟ	WELLS FARGO & COMPANY	27/4/2015	27/4/2026	2.000%	6.200,00	99,7960	618.735,20	BLOOMBERG	A+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
BPCEGP 0.25% 15/01/26	FR0013476199	ΣΤΑΘΕΡΟ	BPCE SA	15/1/2021	15/1/2026	0.250%	3.000,00	98,9620	296.886,00	BLOOMBERG	A+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
BAYNGR 1.50% 26/06/26	XS1840618059	ΣΤΑΘΕΡΟ	BAYER CAPITAL CORP BV	26/6/2019	26/6/2026	1.500%	6.000,00	99,0780	594.468,00	BLOOMBERG	BBB	ΟΧΙ	ΟΧΙ
CMZB 1.125% 22/06/26	DE000C40N46	ΣΤΑΘΕΡΟ	COMMERZBANK AG	22/6/2019	22/6/2026	1.125%	8.000,00	98,8090	790.472,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
LPTY 0.25% 23/02/26	XS2305244241	ΣΤΑΘΕΡΟ	LEASEPLAN CORPORATION NV	23/2/2021	23/2/2026	0.250%	8.300,00	98,5980	818.363,40	BLOOMBERG	A-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ROMANI 2.75% 26/02/26	XS2178857285	ΣΤΑΘΕΡΟ	ROMANIA	26/5/2020	26/2/2026	2.750%	20.400,00	99,9030	2.038.021,20	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
CPLP 2.65% 22/10/2026	GRC823121AB9	ΣΤΑΘΕΡΟ	CPLP SHIPPING	22/10/2021	22/10/2026	2.650%	3.000,00	99,9000	299.700,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
BOVMV 10% 06/12/2027	XS2539425095	ΣΤΑΘΕΡΟ	BANK OF VALLETTA PLC	6/12/2022	6/12/2027	10.000%	5.000,00	108,1410	540.705,00	BLOOMBERG	BBB	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ISPM 4% 19/05/26	XS2625195891	ΣΤΑΘΕΡΟ	INTESA SANPAOLO SPA	19/5/2023	19/5/2026	4.000%	1.800,00	101,5190	182.734,20	BLOOMBERG	BBB	ΟΧΙ	ΟΧΙ
LIBMUT 2.75% 04/05/26	XS1403499848	ΣΤΑΘΕΡΟ	LIBERTY MUTUAL GROUP INC	4/5/2016	4/5/2026	2.750%	6.000,00	100,1300	600.780,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
OPBANK 0.25% 24/03/26	XS2320747285	ΣΤΑΘΕΡΟ	OP CORPORATE BANK PLC	24/3/2021	24/3/2026	0.250%	6.500,00	98,5260	640.419,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
SCBGER 4.5% 30/06/26	XS2644417227	ΣΤΑΘΕΡΟ	SANTANDER CONSUMER BANK	30/6/2023	30/6/2026	4.500%	6.000,00	102,1090	612.654,00	BLOOMBERG	A+	ΟΧΙ	ΟΧΙ
TOYOTA 3.375% 13/01/26	XS2572989650	ΣΤΑΘΕΡΟ	TOYOTA MOTOR FINANCE BV	13/1/2023	13/1/2026	3.375%	5.000,00	100,5340	502.670,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
VW 4.25% 07/01/26	XS2617442525	ΣΤΑΘΕΡΟ	VOLKSWAGEN BANK GMBH	7/1/2023	7/1/2026	4.250%	6.000,00	100,8530	605.118,00	BLOOMBERG	N/A	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ERSTBK 0.875% 22/05/26	XS2000538343	ΣΤΑΘΕΡΟ	ERSTE GROUP BANK AG	22/5/2019	22/5/2026	0.875%	5.000,00	98,7740	493.870,00	BLOOMBERG	A-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
F 2 386% 17/02/26	XS2013574384	ΣΤΑΘΕΡΟ	FORD MOTOR CREDIT CO LLC	17/6/2019	17/2/2026	2.386%	6.200,00	99,7210	618.270,20	BLOOMBERG	BBB-	ΟΧΙ	ΟΧΙ
ISPM 0.625% 24/02/2026	XS2304664167	ΣΤΑΘΕΡΟ	INTESA SANPAOLO SPA	24/2/2021	24/2/2026	0.625%	10.000,00	98,9410	989.410,00	BLOOMBERG	BBB	ΟΧΙ	ΟΧΙ

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2025

Ο Θεματοφύλακας
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Η Εταιρεία Διαχείρισης
3Κ INVESTMENT PARTNERS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΞΥΘΥΜΙΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΓΕΩΡ. ΚΟΥΦΟΠΟΥΛΟΣ

ΠΑΝ. ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ

3Κ/
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 2026
 (Απόφ. 478/28.08.2023)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	18.999.381,60	19.995.914,90	-
Καταθέσεις σε τράπεζες	159.389,36	130.405,67	-
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	203.253,16	370.389,93	-
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	19.362.024,12	20.496.710,50	0,00
Υποχρεώσεις	43.590,18	57.119,87	-
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	19.318.433,94	20.439.590,63	0,00
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολ	1.847.365,942	1.984.929,128	0,000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) Τράπεζα Αττικής Premier Income Ομολ	10,4573	10,2974	0,0000
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	18.999.381,60	19.995.914,90	0,00
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	18.999.381,61	19.995.914,91	0,00

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως			
Εισόδημα από επενδύσεις	297.813,84	104.965,65	0,00
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων & συναλλαγματικές διαφορές	54.597,65	0,00	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-69.118,42	-28.084,19	0,00
Έξοδα θεματοφύλακα	-7.899,28	-3.209,61	0,00
Λοιπά έξοδα και φόροι	-32.202,89	-20.612,10	0,00
Καθαρό εισόδημα	243.190,90	53.059,75	0,00
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως			
Έκδοση νέων μεριδίων	0,00	20.603.226,30	0,00
Εξαγορές μεριδίων	-1.405.391,17	-378.900,19	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	41.043,58	10.614,30	0,00
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	21.402,03	0,00	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
	-1.342.945,56	20.234.940,41	0,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	-1.099.754,66	20.288.000,16	0,00

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 2026”.

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 2026”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “3K Investment Partners Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “3K ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ PREMIER INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ 2026” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη 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 Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του

προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (8) της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύουν και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας

καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισεως, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2025
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

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

3K Investment Partners Μονορπόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ. • Απ. ΥΠΕΘΟ 38476/Β 1288/13-09-1990 • Γ.Ε.ΜΗ 1003501000 • Ελ.Βενιζέλου (Πανεπιστημίου)
25-29, 105 64 Αθήνα • Τηλ.: 210 -7419800 • www.3kip.gr Εποπτεύουσα Αρχή: Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς Ν.Π.Δ.Δ. • Τηλ. Εξυπηρέτησης
Επενδυτών: 210-7419890