

ΕΥ

Share the future with confidence

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΚΣ (ΕΛΛΑΣ)
Οργανισμός Ελέγχσης Λογιστικής Α.Ε.
Κωνσταντίνος 68, Μαρούσι
151 23 Αθήνα

Τηλ.: 210 2888 000
ey.gr

Εκθεση προσηφηνωμένων διαδικασιών επί της «Κατάστασης Επενδύσεων της 30ης Ιουνίου 2025» της Εταιρείας «ΔΕΙΓΜΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής η Διοίκηση) της Εταιρείας «ΔΕΙΓΜΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Εκτός της παρούσας έκθεσης προσηφηνωμένων διαδικασιών και περιγραφής στη χρήση και στη διαμονή της

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσει την εταιρεία «ΔΕΙΓΜΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία»), αναφορικά με την υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς της παρούσας Κατάστασης Επενδύσεων που έχει υποναχθεί για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων που της απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 53 του Ν.5193/2025 και τις απαιτήσεις της υπ' αριθμ. 8/259/19.12.2002 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε από τις οικείες αποφάσεις 10/566/26.10.2010 και 5/760/14.07.2016 (εφεξής «Υποκείμενο Μέγιστο»).

Η παρούσα έκθεση δεν είναι κατάλληλη για άλλο σκοπό και προορίζεται αποκλειστικά για τη Διοίκηση της Εταιρείας, συνεπώς δεν αναλαμβάνουμε οποιαδήποτε σχετική με σχέση με τη διενέργεια των παρακάτω προσηφηνωμένων διαδικασιών έναντι ουλόκληρης τρίτου, εκτός της Εταιρείας. Ως εκ τούτου η παρούσα έκθεση δεν πρέπει να χρησιμοποιείται ή να διανέμεται σε κανένα άλλο μέρος, εκτός του να παρασχεθεί για σκοπούς πληροφορήσεως μόνο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Επιπλέον, η παρούσα έκθεση περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται σε οποιαδήποτε άλλη χρηματοοικονομική πληροφορία που έχει συντάξει η Εταιρεία για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025.

Ευθύνης της Διοίκησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας, ως Ανάδοχο Μέρος, έχει αναγνωρίσει ότι οι προσηφηνωμένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της ανάλυσής.

Προαίτημα, η Διοίκηση της Εταιρείας, ως Υπεύθυνο Μέρος, είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου διενεργούνται οι προσηφηνωμένες διαδικασίες.

Ευθύνης του ελεγκτή

Διενεργήσαμε τις προσηφηνωμένες διαδικασίες σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συστήτων Υπηρεσιών (ISQC) 4000 (Ανεξαρτημένο) «Αναθεώρηση Προσηφηνωμένων Διαδικασιών». Μια ανάλυση προσηφηνωμένων διαδικασιών περιλαμβάνει τη διενέργεια των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση της Εταιρείας και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσηφηνωμένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν, δεν παρέχουν οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών αυτών.

Αυτή η ανάλυση προσηφηνωμένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάλυση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπεράσμα διασφάλισης. Εάν είχαμε διενεργήσει πρόσθετες διαδικασίες, ενδεχομένως να είχαμε υποβάλει στην ανάλυσή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση ποιότητας

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

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφάρμοξε το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1 «Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επαγγελματίες οικονομικών καταστάσεων ή λοιπές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και, κατά συνέπεια διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διαδικασίες και ευρημάτα

Επί του υποκείμενου θέματος διενεργήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται κατωτέρω, όπως αυτές συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση της Εταιρείας στους όρους της ανάλυσής με ημερομηνία 10 Σεπτεμβρίου 2025.

Διαδικασίες που διενεργήθηκαν		Ευρήματα
1. Η ελεγκτική κατά πόσο ο πληροφοριοδότης που περιέχει η Κατάσταση Επενδύσεων της Εταιρείας, για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025 είναι σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 53 του Ν.5193/2025, όπως ισχύει και στην απόφαση 8/259/19.12.2002 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτή τροποποιήθηκε από τις οικείες αποφάσεις 10/566/26.10.2010 και 5/760/14.07.2016.		Το περιεχόμενο της Κατάστασης Επενδύσεων της Εταιρείας, για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025 είναι σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από το άρθρο 53 του Ν.5193/2025, όπως ισχύει και από την απόφαση 8/259/19.12.2002 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε από τις οικείες αποφάσεις 10/566/26.10.2010 και 5/760/14.07.2016.
2. Η ελεγκτική εάν η περιγραφή του ακινήτου που εμφανίζεται στη στήλη «Περιγραφή Ακινήτου» της ανωτέρω Κατάστασης Επενδύσεων, συμμορφώνεται με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30ή Ιουνίου 2025.		Η περιγραφή του ακινήτου που εμφανίζεται στη στήλη «Περιγραφή Ακινήτου» της ανωτέρω Κατάστασης Επενδύσεων, συμμορφώνεται με τα αντίστοιχα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30ή Ιουνίου 2025.
3. Η ελεγκτική κατά πόσο ο εύλογος αξία του ακινήτου που εμφανίζεται στη στήλη «Αξία Αποτίμησης 30.06.2025» της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων, προκύπτει από την Έκθεση Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30ή Ιουνίου 2025.		Η εύλογη αξία του ακινήτου που εμφανίζεται στη στήλη «Αξία Αποτίμησης 30.06.2025» της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων, προκύπτει από την Έκθεση Αποτίμησης Εύλογης Αξίας των ανεξάρτητων εκτιμητών με ημερομηνία εκτίμησης την 30ή Ιουνίου 2025.
4. Η ελεγκτική κατά πόσο η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα που αναφέρεται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, συμμορφώνεται με την αντίστοιχη αξία των Επενδύσεων σε Ακίνητα, όπως αυτή προκύπτει από τα στοιχεία από εμείς λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025.		Η συνολική εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα, που αναφέρεται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, συμμορφώνεται με την αντίστοιχη αξία των Επενδύσεων σε Ακίνητα, όπως αυτή προκύπτει από τα στοιχεία από εμείς λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025.
5. Η ελεγκτική εάν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, ήτοι Σύνολο Διαθεσίμων, Αποτίμησης, Υποχρεώσεων και Αξία Ενεργητικού βάσει Δ.Π.Χ.Α. 30.06.2025, έχουν ελεγχθεί από τη μη στεί ελεγχμένα λογιστικά αρχεία που τρέφονται από την Εταιρεία για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025.		Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην ως άνω Κατάσταση Επενδύσεων, ήτοι Σύνολο Διαθεσίμων, Αποτίμησης, Υποχρεώσεων και Αξία Ενεργητικού βάσει Δ.Π.Χ.Α. 30.06.2025, συμμορφώνονται με τη μη στεί ελεγχμένα λογιστικά αρχεία που τρέφονται από την Εταιρεία για την ελάχιστη περίοδο που έληξε την 30ή Ιουνίου 2025.
6. Η επαληθευτική η ορθότητα των αριθμητικών υπολογισμών της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων.		Επαληθεύσαμε την ορθότητα των αριθμητικών υπολογισμών της ως άνω Κατάστασης Επενδύσεων.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2025

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστικής

Ελευθέριος Σκαλ
ΑΡ. Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 90181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΚΣ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΚΕΛΛΑΡΕΣ 68, ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 107

Επωνυμία: ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΚΣ (ΕΛΛΑΣ)
Οργανισμός Ελέγχσης Λογιστικής Α.Ε.
Διεύθυνση: Επ. ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΚΣ
Μαρούσι Μαρούσι Αττικής Επ. Επ. Επ.
Επ. Επ