

ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2022 έως 31.12.2022)
(ΑΡΘΡΟ 75 Ν. 4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 582/28.07.2005 / ΦΕΚ 105 Β/2005, Τροποποίηση: Ε.Κ. 126/1.9.2011, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018
 Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Δ.Α.Κ.
 Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ε.Ν.	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
					31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021

ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
 ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
 ΣΥΝΟΛΟ

11.085,74 7,422 82.275,01 0,72% 0,72%

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

82.275,01 0,72% 0,72% 0,73%

ΗΜΕΡ/ΝΙΑ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ	ΠΗΓΗ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
ΕΚΔΟΣΗΣ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
	31/12/2022	ΟΜΟΛΟΓΩΝ			ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΚΑΘΑΡΟΥ <td>ΚΑΘΑΡΟΥ <td>ΚΑΘΑΡΟΥ </td></td>	ΚΑΘΑΡΟΥ <td>ΚΑΘΑΡΟΥ </td>	ΚΑΘΑΡΟΥ
							31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021

ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΟΕΔ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ

ΟΕΔ 12/03/29	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.500,00	99,122	247.805,00	2,17%	2,17%
ΟΕΔ 04/02/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	73,810	73.810,00	0,65%	0,65%
K.T. ΟΕΔ 04/02/35							241,44	0,00%	0,00%
ΟΕΔ 30/01/33	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	95,482	95.482,00	0,84%	0,83%
K.T. ΟΕΔ 30/01/33							1.656,16	0,01%	0,01%
ΟΕΔ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.600,00	80,897	129.435,20	1,13%	1,13%
ΟΕΔ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	73,889	73.889,00	0,65%	0,65%
K.T. ΟΕΔ 18/06/31							18,49	0,00%	0,00%
ΟΕΔ 24/01/52	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	58,238	58.238,00	0,51%	0,51%
ΣΥΝΟΛΟ							680.575,29	5,96%	5,95%

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

GEK TERNA 03/07/27	2,750%	ASE			840,00	89,800	75.432,00	0,66%	0,66%
LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27	3,400%	ASE			500,00	93,372	46.686,00	0,41%	0,41%
CMRE 25/05/2026	2,700%	ASE			1.000,00	96,000	96.000,00	0,84%	0,84%
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE			1.000,00	85,678	85.678,00	0,75%	0,75%
TENERG 22/10/26	2,600%	ASE			930,00	93,589	87.037,77	0,76%	0,76%
K.T. TENERG 22/10/26							61,39	0,00%	0,00%
EVHECO 16/11/28	2,450%	ASE			500,00	89,463	44.731,50	0,39%	0,39%
ΣΥΝΟΛΟ							435.626,66	3,82%	3,81%

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

1.116.201,95 9,78% 9,76% 11,18%

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)

PHILIP MORRIS 01/08/31	0,800%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	71,790	71.790,00	0,63%	0,63%
TELECOM ITALIA SPA 12/10/27	2,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	1.000,00	84,352	84.352,00	0,74%	0,74%
TITAN GLOBAL PLC 09/07/27	2,750%	BGN	S&P BB		4.000,00	91,721	366.884,00	3,21%	3,21%
BP CAPITAL MARKETS 08/05/31	1,231%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	2.000,00	80,471	160.942,00	1,41%	1,41%
K.T. BP CAPITAL MARKETS 08/05/31							674,52	0,01%	0,01%
BAT INTL FINANCE PLC 13/03/27	1,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB	2.000,00	88,755	177.510,00	1,55%	1,55%
NBG SA 08/10/26	2,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	1.500,00	89,802	134.703,00	1,18%	1,18%
ALPHA 13/02/30 EMTN	4,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	2.000,00	81,574	163.148,00	1,43%	1,43%
ETEGA 18/07/29	8,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B-	2.000,00	99,438	198.876,00	1,74%	1,74%
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	1.000,00	81,515	81.515,00	0,71%	0,71%
PPCGA 30/03/26	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	3.000,00	93,436	280.308,00	2,46%	2,45%
MYTIL 30/10/26	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.300,00	90,561	117.729,30	1,03%	1,03%
EUROB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	1.000,00	84,447	84.447,00	0,74%	0,74%
TPEIR PERP	8,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC-	2.000,00	79,855	159.710,00	1,40%	1,40%
MOHGA 19/07/26	2,125%	BGN	Bloomberg Composite Rating		2.000,00	93,232	186.464,00	1,63%	1,63%
PPCGA 31/07/28	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	85,377	170.754,00	1,50%	1,49%
SANIK 15/12/26 REGS	5,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	1.000,00	93,277	93.277,00	0,82%	0,82%
GS 21/01/30 EMTN	0,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	78,884	78.884,00	0,69%	0,69%
ENIIM 23/01/30 EMTN	0,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	1.000,00	78,079	78.079,00	0,68%	0,68%
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	3.000,00	81,644	244.932,00	2,15%	2,14%
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	1.000,00	81,102	81.102,00	0,71%	0,71%
ΣΥΝΟΛΟ							3.016.080,82	26,42%	26,36%

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ

REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29	0,500%	BGN	S&P	AA+	5.000,00	86,113	430.565,00	3,77%	3,76%
BELGIUM 22/6/26	1,000%	BGN	S&P	AA	2.000,00	94,322	188.644,00	1,65%	1,65%
BELGIUM KINGDOM 22/06/28	0,800%	BGN	S&P	AA	5.000,00	89,983	449.915,00	3,94%	3,93%
BIUNION POL 01/06/25	1,500%	BGN	S&P	BBB	2.000,00	95,584	191.168,00	1,67%	1,67%
BIUNION POLIEN 01/06/26	1,600%	BGN	S&P	BBB	10.000,00	93,415	934.150,00	8,18%	8,16%
BONOS SPAIN 30/04/26	1,950%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	3.000,00	96,627	289.881,00	2,54%	2,53%
FRANCE GOVT 25/11/28	0,750%	BGN	S&P	AA	10.000,00	88,703	887.030,00	7,77%	7,75%
BONOS Y OBLIG 30/7/28	1,400%	BGN	S&P	A	5.000,00	90,872	454.360,00	3,98%	3,97%
OBRIAGACES DO TESOUR 17/10/28	2,125%	BGN	S&P	BBB+	5.000,00	95,276	476.380,00	4,17%	4,16%
BONOS Y OBLIG DEL EST. 31/10/29	0,600%	BGN	S&P	A	5.000,00	83,881	419.405,00	3,67%	3,67%
BIUNION POLLDELTES 01/04/30	1,350%	BGN	S&P	BBB	2.000,00	81,797	163.594,00	1,43%	1,43%
IRISH TSY 15/5/33	1,300%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A+	5.000,00	83,898	419.490,00	3,67%	3,67%
K.T. IRISH TSY 15/5/33							1.161,10	0,01%	0,01%
BIUNION POL 15/01/27	0,850%	BGN	S&P	BBB	1.000,00	89,368	89.368,00	0,78%	0,78%
BONOS Y OBL 31/10/30	1,250%	BGN	S&P	A	5.000,00	85,517	427.585,00	3,75%	3,74%
SPGB 30/04/31	0,100%	BGN	S&P	A	7.000,00	76,139	532.973,00	4,67%	4,66%
K.T. SPGB 30/04/31							86,58	0,00%	0,00%
DBR 15/08/31	0,000%	BGN	S&P	AAA	3.000,00	80,693	242.079,00	2,12%	2,12%
FKTR 25/11/32	2,000%	BGN	S&P	AA	5.000,00	90,703	453.515,00	3,97%	3,96%
ΣΥΝΟΛΟ							7.051.349,68	61,77%	61,62%

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	10.067.430,50	88,19%	87,98%	87,32%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	11.265.907,46	98,68%	98,46%	99,23%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ				
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΘΡΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR-USD)	84.213,30	0,74%	0,74%	0,27%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	91.504,96	0,80%	0,80%	0,67%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.441.625,72	100,22%	100,00%	100,17%
ΜΕΙΟΝ :				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ				
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	18.712,87 6.854,15	(25.567,02)	(0,22%)	(0,17%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.182.852,807 X 3,2184 €)	11.416.058,70	100,00%		100,00%

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2021
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	11.265.907,46	98,68%	98,46%	99,23%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	84.213,30	0,74%	0,74%	0,27%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	91.504,96	0,80%	0,80%	0,67%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.441.625,72	100,22%	100,00%	100,17%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(25.567,02)	(0,22%)		(0,17%)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.182.852,807 X 3,2184 €)	11.416.058,70	100,00%		100,00%

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2022 - 31.12.2022)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2021	4.182.852,807	13.212.023,24
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΟΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 31/12/2022	866,634	2.510,51
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΑΓΩΓΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 31/12/2022	(6.283,972)	(17.336,85)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2022	4.177.435,469	13.197.196,90
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		11.416.058,70
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(12.996.090,86)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2022 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		(1.580.032,16)
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2022)		
ΠΡΟΣΩΔΟΙ		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		0,49
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		30.895,38
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΛΟΙΠΑ ΕΣΩΔΑ		199.184,32
		<u>0,01</u>
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		182.667,37
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		8.524,47
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΩΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		3.720,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΩΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		337,90
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ		8.419,19
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		<u>394,01</u>
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		26.017,26
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		7.000,00
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(234.123,30)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2022		(201.106,04)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.182.852,807 X 3,2184 €)		11.416.058,70

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(201.106,04)
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΟΣ ΕΞΗΣ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	(201.106,04)

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (EURO)	11.416.058,70	13.462.294,95	13.922.436,23
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	4.177.435,469	4.182.852,807	4.191.981,021
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (EURO)	2,7328	3,2184	3,3212

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	11.265.907,46	13.359.254,72	13.754.607,90
Καταθέσεις σε τράπεζες	84.213,30	36.626,82	117.890,63
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	91.504,96	89.660,64	73.689,14
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	11.441.625,72	13.485.542,18	13.946.187,67
Υποχρεώσεις	(25.567,02)	(23.247,23)	(23.751,44)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	11.416.058,70	13.462.294,95	13.922.436,23
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.177.435,469	4.182.852,807	4.191.981,021
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,7328	3,2184	3,3212
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	11.265.907,46	13.359.254,72	13.754.607,90
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι ή έκδοση των οποίων περιέχει άρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	11.265.907,46	13.359.254,72	13.754.607,90

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 31.12.2022
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021	01.01. - 31.12.2020
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήμα από επενδύσεις	230.080,19	226.985,21	205.744,82
Λοιπά εισοδήματα	0,01	1.387,70	1.006,89
Έξοδα διαχείρισης	(182.667,37)	(205.929,68)	(206.887,180)
Έξοδα θεματοφύλακα	(8.524,47)	(9.609,97)	(9.654,050)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(12.533,20)	(45.807,56)	(10.489,18)
Καθαρό εισόδημα	26.355,16	(32.974,30)	(20.278,7)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	2.510,51	43.721,81	19.494,71
Εξαγορές μεριδίων	(17.336,85)	(73.612,04)	(307.896,02)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(1.580.032,16)	250.271,71	765.284,98
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(227.123,30)	117.736,52	254.380,83
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφύλακα	(337,90)	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	13.212.023,24	13.157.151,25	13.211.450,43
	11.389.703,54	13.495.269,25	13.942.714,93
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	11.416.058,70	13.462.294,95	13.922.436,23

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

- Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης 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 τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 18/775/31.1.2017 απόφασή της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Οι Ομολογίες Εξωτερικού, τα Ο.Ε.Δ. και οι Ομολογίες Ελλήνων Εκδοτών που διαπραγματεύονται σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προέκυψε από: i) την τελευταία συναλλαγή (BGN ή CBBT), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBBT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσης τους κατά την 30/12/2022 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2022.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/12/2022.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και εντάσσεται στην κατηγορία α) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- 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).
- Ος πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εξωτερικού και εξωτερικού λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODYS και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODYS και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
- Το χαρτοφύλακιο του ΟΣΕΚΑ, είναι προσαρμοσμένο κυρίως σε διεθνή κρατικά ομόλογα, εταιρικά ομόλογα και δευτερευόντως σε ελληνικά. Ειδικότερα επενδύει κυρίως σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδυόμενων ευρωπαϊκών αγορών.
- Αναφορικά με τις εξελίξεις στην Ουκρανία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιπτώσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφύλακιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αξιόγραφα των εμπλεκόμενων κρατών, ενώ η γκινότερη ανησυχία της Διαχειρίστριας Εταιρείας για το μακροοικονομικό περιβάλλον εδράζεται στη γενικολιτική αβεβαιότητα και στο ρυθμικό κλιμακώσης του πληθωρισμού λόγω της αύξησης του ενεργειακού κόστους.
- 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 Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική περί ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας στη διαδικασία λήψης επενδυτικών αποφάσεων και παροχής επενδυτικών συμβουλών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία, όπως κάθε φορά ισχύει, αναρτάται στον διαδικτυακό της τόπο www.atticawealth.gr. Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται.

**Z. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)**

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιριών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

**H. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2022- 31/12/2022
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,383%

**Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΠΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
(απόφαση Ε.Κ. 3/645/30.04.13, άρθρο 20)**

- Η Εταιρεία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index.
- Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2022, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2022, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2022	-1,99%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2022	-1,61%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	123,29%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	69,02%

Η δυναμική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το διπλάσιο της δυναμικής ζημιάς του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας Διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2022 (Μέσος όρος): 0,00%

**I. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ
(απόφαση Ε.Κ. 18/775/31.01.17, άρθρο 1, παρ. II)**

Η πολιτική αποδοχών καθορίζεται από την Attica Wealth Management ΑΕΑΚ και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρείας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 : 21 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παρ.3 της οδηγίας 91/2014)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΨΗΦΟ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 :
 ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 526.215,05 €
 ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	271.729,30 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	33.749,98 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΩΣ	105.468,68 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	410.947,96 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2022 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρείας ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ, 25 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2023

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT Α. Ε. Δ.Α.Κ.

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΖΙΟΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2022, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία 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.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα 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 τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

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

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 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 τα θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 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 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, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, 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 τη 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 εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

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