

ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2021 Έως 30.06.2021)

[ΑΡΘΡΟ 75 Ν. 4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012]

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6115/14.08.1996 / ΦΕΚ 875 Β/1996, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 279/3.11.2017

Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΕΞ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΠΙΣΤΩΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2020	
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ										
ΟΕΔ 12/03/29	3,875%	CBVT	Composite	BB-	400,000	125,047	50.018,80	7,52%	7,49%	
ΟΕΔ 15/02/25	3,375%	CBVT	Composite	BB-	20,000	112,706	2.254,12	0,34%	0,34%	
ΟΕΔ 04/02/35	1,875%	CBVT	Composite	BB-	400,000	111,672	44.668,80	6,71%	6,69%	
ΟΕΔ 18/06/30	1,500%	CBVT	Composite	BB-	500,000	107,106	53.553,00	8,05%	8,02%	
GGV 07/23/26	1,875%	CBVT	Composite	BB-	200,000	109,209	21.841,80	3,28%	3,27%	
Κ.Τ. GGV 07/23/26						72,95	0,01%	0,01%		
GGV 04/22/27	2,000%	CBVT	Composite	BB-	200,000	110,507	22.101,40	3,32%	3,31%	
GGV 06/18/31	0,750%	CBVT	Composite	BB-	150,000	99,363	14.904,45	2,24%	2,23%	
GGV 01/24/52	1,875%	CBVT	Composite	BB-	200,000	105,273	21.054,60	3,16%	3,15%	
Κ.Τ. GGV 01/24/52						33,90	0,01%	0,01%		
ΣΥΝΟΛΟ						230.503,82	34,63%	34,53%		
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ FIXED (SWAP)										
ΟΕΔ 30/01/28	3,750%	CBVT	Composite	BB-	508,120	122,270	62.127,83	9,33%	9,31%	
ΟΕΔ 30/01/33	3,900%	CBVT	Composite	BB-	600,620	133,503	80.184,57	12,05%	12,01%	
ΟΕΔ 30/01/37	4,000%	CBVT	Composite	BB-	504,990	142,860	72.142,87	10,84%	10,81%	
ΟΕΔ 30/01/42	4,200%	CBVT	Composite	BB-	350,000	155,031	54.260,85	8,15%	8,13%	
Κ.Τ. ΟΕΔ 30/01/42						27,62	0,00%	0,00%		
ΣΥΝΟΛΟ						268.743,74	40,38%	40,26%		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ										
						499.247,56	75,01%	74,79%	96,95%	
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ ΕΥΡΩ										
ΑEGEAN AIRLINES SA 12/03/26	3,600%	ASE	N/A	N/A	200,000	99,000	19.800,00	2,97%	2,97%	
Κ.Τ. AEGEAN AIRLINES SA 12/03/26							22,00	0,00%	0,00%	
LAMDA 21/07/27	3,400%	ASE	N/A	N/A	300,000	102,200	30.660,00	4,61%	4,59%	
Κ.Τ. LAMDA 21/07/27							11,33	0,00%	0,00%	
ORAFIA 10/27/27	2,100%	ASE	S & P	B+	200,000	102,191	20.438,20	3,07%	3,06%	
ΜΟΗGA 03/23/28	1,900%	ASE	N/A	N/A	200,000	100,475	20.095,00	3,02%	3,01%	
Κ.Τ. ΜΟΗGA 03/23/28							14,78	0,00%	0,00%	
CMRE 25/05/2026	2,700%	ASE	N/A	N/A	300,000	102,220	30.666,00	4,61%	4,59%	
Κ.Τ. CMRE 25/05/2026							4,73	0,00%	0,00%	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						121.712,04	18,29%	18,23%		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ										
						620.959,60	93,30%	93,02%	96,95%	
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ										
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΨΗΦΟΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ										
						17.299,51	17.299,51	2,60%	2,59%	2,17%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ										
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ										
						24.000,00	24.000,00	3,61%	3,60%	0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ										
						5.295,52	5.295,52	0,80%	0,79%	1,23%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ										
						667.554,63	100,30%	100,00%	100,35%	
ΜΕΙΟΝ :										
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ										
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ										
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ										
						1.921,52				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ										
						78,12	(1.999,64)	(0,30%)	(0,35%)	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ										
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 73.314.932 X 9,078 €)										
						665.554,99	100,00%	100,00%	100,00%	

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2020
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	620.959,60	93,30%	93,02%	96,95%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	17.299,51	2,60%	2,59%	2,17%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	24.000,00	3,61%	3,60%	0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.295,52	0,80%	0,79%	1,23%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	667.554,63	100,30%	100,00%	100,35%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(1.999,64)	(0,30%)		(0,35%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	665.554,99	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 73.314.932 X 9,078 €)				

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2021 - 30.06.2021)

	ΜΕΡΙΑΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΑΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020	67.039,867	484.114,74
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 30/06/2021	8.391,884	75.000,00
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΛΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 30/06/2021	(2.116,819)	(18.790,37)
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2021	73.314,932	540.324,37
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		665.554,99
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(569.727,66)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2021 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		95.827,33
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 30/06/2021)		
ΠΡΟΣΔΟΧ		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		0,78
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		7.649,03
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		2,08
		7.651,89

ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		3.748,20
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		156,15
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		1.207,57
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		232,74
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		97,45
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		9,28
		<u>5.451,39</u>
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		2.200,50
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΣΗΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		27.202,79
		<u>27.202,79</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2021		29.403,29
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021		
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 73.314,932 Χ 9,078 €)		<u>665.554,99</u>

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2021
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>30.06.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	620.959,60	591.626,97	481.790,24
Καταθέσεις σε τράπεζες	17.299,51	7.478,76	94.103,58
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	29.295,52	11.902,17	13.154,85
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	667.554,63	611.007,90	589.048,67
Υπαρτίσεις	(1.999,64)	(2.009,47)	(2.745,75)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	665.554,99	608.998,43	586.302,92
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	73.314,932	67.039,867	68.331,772
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	9,0780	9,0841	8,5802
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	620.959,60	591.626,97	481.790,24
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 εισπραγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περτυώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	620.959,60	591.626,97	481.790,24

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 30.06.2021
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>01.01. - 30.06.2021</u>	<u>01.01. - 30.06.2020</u>	<u>01.01. - 30.06.2019</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	7.649,81	7.826,06	8.213,67
Λοιπά εισοδήματα	2,08	2,57	1,09
Έξοδα διαχείρισης	(3.748,20)	(3.345,52)	(2.772,26)
Έξοδα θεματοφύλακα	(156,15)	(139,83)	(115,15)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(1.547,04)	(1.318,350)	(1.917,130)
Καθαρό εισόδημα	2.200,50	3.024,93	3.410,22
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομιές και επανεπενδύσεις εισοδημάτων	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	75.000,00	52.569,61	10.000,00
Εξεργασίες μεριδίων	(18.790,37)	(84.034,31)	(44.429,85)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	95.827,33	113.193,54	97.116,51
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	27.202,79	18.367,02	7.254,94
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	484.114,74	459.792,37	426.211,45
	663.354,49	559.888,23	496.153,05
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	665.554,99	562.913,16	499.563,27

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 127/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 18/775/31.1.2017 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, 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.
2. Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ. πραγματοποιήθηκε στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προέκυψε από: i) την τελευταία συναλλαγή (CBBT ή BGN), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBWT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσης τους, κατά την 30/06/2021 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευμένοι τόκοι των ομολόγων, από την απόκτηση ή την επέτειό τους έως 30/06/2021 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2021.
3. 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.
4. 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).
5. Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εσωτερικού και λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όταν δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
6. Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ, είναι προανατολισμένο κυρίως σε ελληνικά κρατικά ομόλογα και εταιρικές ομολογίες και επεκτείνεται σε ομόλογα ξένων αγορών. Επιτρέπεται να επενδύει σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδυόμενων ευρωπαϊκών αγορών.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2021
(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. Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 30.06.2021 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ
	ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΔΕΩΣ	2,60%

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2021-30/06/2021
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,2860%

ΑΘΗΝΑ, 30 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2021

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΤΥΡΙΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΜΠΕΡΝΙΤΖΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΖΙΟΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2021, 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, 31 Αυγούστου 2021

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παιλαίο Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127