

ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΣΑΜΗΝΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2023 έως 30.06.2023)
(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, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018
Εταιρία Διαχείρισης: Αττίσα Wealth Management Α.Ε. Δ.Α.Κ.
Όμιλος: Ομίλος Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ			

ΜΕΡΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
ΑΤΤΙΣΑ DOMESTIC BOND FUND	11.085.737	7.812	86.598,45	0,74%	0,70%	
			86.598,45	0,74%	0,74%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			86.598,45	0,74%	0,74%	0,72%

ΗΜΕΡ/ΝΑ	ΟΝΟΜΑΤΙΚΟ	ΠΡΗΝ	ΠΙΣΤΟΤΗΤΙΚΗ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
						ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ			

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ										
ΟΕΑ 12/01/29	3,875%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	2.500,00	101,856	254.640,00	2,17%	2,35%	
ΟΕΑ 04/02/31	1,875%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	2.000,00	82,361	164.722,00	1,40%	1,40%	
Κ.Τ. ΟΕΑ 04/02/35							559,93	0,00%	0,00%	
ΟΕΑ 30/01/31	3,900%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.000,00	102,669	102.669,00	0,86%	0,87%	
ΟΕΑ 18/06/30	1,500%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.600,00	87,097	139.352,20	1,19%	1,18%	
ΟΕΑ 18/06/31	0,750%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.000,00	86,477	86.477,00	0,69%	0,68%	
ΟΕΑ 24/01/32	3,750%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.500,00	63,893	95.839,50	0,82%	0,81%	
Κ.Τ. ΟΕΑ 24/01/32							359,59	0,00%	0,00%	
ΣΥΝΟΛΟ							838.622,22	7,15%	7,13%	
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ										
CEK TERNIA 01/09/2023	2,750%	ASE	N/A	N/A	840,00	93,559	78.589,56	0,67%	0,67%	
LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27	3,400%	ASE	N/A	N/A	500,00	93,060	46.530,00	0,40%	0,40%	
CMRE 23/05/26	2,700%	ASE	N/A	N/A	1.000,00	95,406	95.406,00	0,81%	0,81%	
PANAKE 20/07/28	2,350%	ASE	N/A	N/A	1.000,00	85,500	85.500,00	0,73%	0,73%	
ENERG 22/10/26	2,600%	ASE	N/A	N/A	930,00	93,898	87.325,14	0,74%	0,74%	
EVNERS 16/11/28	2,450%	ASE	N/A	N/A	500,00	88,705	44.352,50	0,38%	0,38%	
							437.703,20	3,73%	3,72%	
							1.276.325,42	10,88%	10,85%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							1.362.923,87	11,62%	11,59%	9,78%

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ ΕΥΡΩ										
PHILIP MORRIS 01/08/31	0,800%	BSN	Bloomberg Composite Rating	AA-	1.000,00	75,969	75.969,00	0,65%	0,65%	
TELECOM ITALIA SPB 13/10/27	2,375%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	85,455	85.455,00	0,73%	0,73%	
TITAN GLOBAL FINANCE PLC 09/07/27	2,750%	BSN	S&P	BB	4.000,00	95,848	383.392,00	3,27%	3,26%	
SP-CAPITAL MARKETS PLC 08/05/31	1,250%	BSN	Bloomberg Composite Rating	AA-	2.000,00	81,614	163.228,00	1,39%	1,39%	
BAT FINANCE 13/09/27	1,250%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BBB	2.000,00	90,632	181.264,00	1,55%	1,54%	
NBS SA 08/10/26	2,750%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.500,00	93,861	140.791,50	1,20%	1,20%	
ALPHA 13/02/30 EMTN	4,250%	BSN	Bloomberg Composite Rating	B-	2.000,00	89,029	178.058,00	1,52%	1,51%	
EFGA 18/07/29	8,250%	BSN	Bloomberg Composite Rating	B-	2.000,00	100,538	201.076,00	1,71%	1,71%	
ALPHA 11/06/31	5,500%	BSN	Bloomberg Composite Rating	B-	1.000,00	90,542	90.542,00	0,77%	0,77%	
PFCEA 30/03/26	3,875%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	97,911	293.731,00	2,50%	2,50%	
MYTL 30/10/26	2,250%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.300,00	94,638	123.024,00	1,05%	1,05%	
EURIB 06/05/27 EMTN	2,000%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	88,255	88.255,00	0,75%	0,75%	
TFRI PIF RP	8,750%	BSN	Bloomberg Composite Rating	CCC-	2.000,00	88,259	176.518,00	1,51%	1,50%	
MONISA 19/07/28	2,125%	BSN	N/A	N/A	2.000,00	94,180	188.360,00	1,61%	1,60%	
PFCEA 13/07/28	3,375%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	91,452	182.904,00	1,56%	1,55%	
SANIK 15/12/26 REGS	5,625%	BSN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	1.000,00	92,532	92.532,00	0,79%	0,79%	
GS 21/02/30 EMTN	0,875%	BSN	Bloomberg Composite Rating	AA-	1.000,00	81,246	81.246,00	0,69%	0,69%	
ENIN 23/01/33 EMTN	2,625%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	1.000,00	80,766	80.766,00	0,69%	0,69%	
EURIB 14/03/28 EMTN	2,250%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB-	3.000,00	86,274	258.822,00	2,21%	2,20%	
ALPHA 23/03/28	2,500%	BSN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	86,233	86.233,00	0,74%	0,73%	
ΣΥΝΟΛΟ							3.152.553,90	26,88%	26,79%	
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ										
REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29	0,500%	BSN	S&P	AA+	5.000,00	87,451	437.255,00	3,73%	3,72%	
BELGIUM KINGDOM 22/06/28	0,800%	BSN	S&P	AA	5.000,00	90,538	452.690,00	3,80%	3,80%	
BONOS Y OBLIG 30/07/28	1,400%	BSN	S&P	A	5.000,00	91,617	458.085,00	3,91%	3,89%	
BONOS Y OBLIG DEL EST. 31/10/29	0,600%	BSN	S&P	A	5.000,00	85,282	426.410,00	3,64%	3,62%	
FRANCE GOVT 25/11/28	0,750%	BSN	S&P	AA	10.000,00	89,612	896.120,00	7,64%	7,62%	
BUDON POLLO DELTES 01/04/30	1,350%	BSN	S&P	BBB	2.000,00	85,636	171.272,00	1,46%	1,46%	
BUDON POLLE 01/06/26	1,600%	BSN	S&P	BBB	5.000,00	94,175	470.875,00	4,02%	4,00%	
OMIKRACIOS 001 TSSOUHO 17/10/28	2,125%	BSN	S&P	BBB+	5.000,00	96,051	480.255,00	4,10%	4,08%	
IRISH GOVT 15/05/2033	1,300%	BSN	Bloomberg Composite Rating	AA-	5.000,00	86,712	433.560,00	3,70%	3,69%	
BUDON POLLE INNAI DEL TES 15/01/27	0,850%	BSN	S&P	BBB	1.000,00	90,681	90.681,00	0,77%	0,77%	
BONOS Y OBLIG DEL EST. 31/10/30	1,250%	BSN	S&P	A	5.000,00	87,140	435.700,00	3,72%	3,70%	
SPGB 30/04/31	0,100%	BSN	S&P	A	7.000,00	78,502	549.514,00	4,69%	4,67%	
DBR 08/05/31	0,000%	BSN	S&P	AAA	3.000,00	82,798	248.396,00	2,12%	2,11%	
FRTR 25/11/32	2,000%	BSN	S&P	AA	7.000,00	92,732	649.124,00	5,52%	5,52%	
K.T. FRTR 25/11/32							745,21	0,01%	0,01%	
SPGB 30/07/35	1,850%	BSN	S&P	A	5.000,00	84,034	420.170,00	3,58%	3,57%	
K.T. SPGB 30/07/36							7.017,33	0,06%	0,06%	
GBB 22/06/33	3,000%	BSN	S&P	AA	5.000,00	99,553	497.763,00	4,24%	4,23%	
							7.125.632,54	60,76%	60,97%	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							10.277.786,44	87,64%	87,37%	88,19%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ							11.640.710,31	99,27%	98,95%	98,68%

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΣ ΟΦΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΑΡΗΜΑΤΑ	29.494,10			0,25%	0,25%	0,74%
---------------------------------------	-----------	--	--	-------	-------	-------

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

				93.885,57		0,81%	0,80%	0,80%
--	--	--	--	-----------	--	-------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

				11.764.095,98		100,32%	100,00%	100,22%
--	--	--	--	---------------	--	---------	---------	---------

ΜΕΙΩΝ :

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ										
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ					17.853,12					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΒΟΗΘΗΣ-ΤΕΑΗ					19.395,61	(37.244,73)		(0,32%)		(0,22%)

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

[ΜΕΡΙΑΙΑ 4.177.543,005 X 2,8071]						11.726.845,25		100,00%		100,00%
---	--	--	--	--	--	---------------	--	---------	--	---------

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ			
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ					

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 30.06.2023)**

	ΜΕΡΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022	4.177.435,469	12.996.090,86
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 30/06/2023	107,536	300,00
ΜΕΙΟΝ: ΕΣΛΟΓΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 30/06/2023	0,000	0,00
ΜΕΡΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2023	4.177.543,005	12.996.390,86
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		11.726.845,25
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(12.944.150,95)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2023 (ΑΠΟΤΙΜΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		(1.217.305,70)
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 30/06/2023)		
		ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΟΔΙΟ ΤΟΚΟΙ ΚΡΕΦΤΑΡΩΔΩΝ ΕΣΤΕΡΙΚΟΥ ΤΟΚΟΙ ΥΠΟΚΡΕΤΑΡΩΔΩΝ ΕΣΤΕΡΙΚΟΥ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		16.757,66 103.735,13 0,06
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΥΦΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		86.120,84 4.019,01 1.834,20 0,00 19.391,61 191,10
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		8.936,09
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(61.176,00)
ΚΑΒΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2023		(52.239,91)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΣΙΑ-ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 (ΜΕΡΙΑ Δ. 1.77.543.005 X 2,8071)		11.726.845,25

**Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2023
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα θ.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβασίμων τίτλων Καταθέσεις σε τράπεζες Λογιά προσωπικά στοιχεία Σύνολο περιουσιακών στοιχείων Υποχρεώσεις Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	11.640.710,31 29.494,10 93.885,57 11.764.089,98 (37.244,73) 11.726.845,25	11.265.907,46 84.213,30 91.594,96 11.443.625,72 (25.567,02) 11.418.058,70	13.359.254,72 36.626,82 89.666,04 13.485.542,18 (23.247,23) 13.462.294,95
Αριθμ. μονάδων (μερίδιων) σε κυκλοφορία Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδα)	4.177.543,005 2,8071	4.177.435,469 2,7328	4.182.852,807 3,2184
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβασίμων τίτλων που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	11.640.710,31	11.265.907,46	13.359.254,72
2. Μεταβιβασίμων τίτλων που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβασίμων τίτλων ή έκδοσης των οποίων περάζει όρος για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά μεταβιβασίμων τίτλων που δεν περιλαμβάνονται στις παραπάνω (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	11.640.710,31	11.265.907,46	13.359.254,72

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2023
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	120.492,79	113.224,88	107.374,04
Λοιπά εισοδήματα	0,06	0,01	1.305,61
Έξοδα διαχείρισης	(86.120,84)	(93.413,68)	(101.679,84)
Έξοδα θεματοφύλακα	(4.019,01)	(4.358,23)	(4.745,09)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(21.416,91)	(3.828,44)	(12.907,86)
Καθαρό εισόδημα	8.936,09	(11.623,54)	(10.653,14)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	300,00	748,51	250,00
Εξοφές μεριδίων	0,00	0,00	0,00
Διαφορές επιμίσθωσης επενδύσεων	(1.217.305,70)	1.165.687,94	525.928,14
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(61.176,00)	168.772,30	34.324,07
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.996.090,86	13.212.023,24	13.157.151,25
	11.717.909,16	11.878.311,51	13.717.663,46
Σύνολο μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	11.726.845,25	11.889.938,05	13.707.000,32

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 17/633/20.12.2012 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. 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 της κατά την 30/06/2023 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλεύμενοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 30/06/2023.
3. Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2023. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
4. 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.
5. Η μετατροπή των USD σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 30/06/2023.
6. 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).
7. Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εσωτερικού και εξωτερικού 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.
8. Το χαρτοφυλάκιο 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.
9. 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 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.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2023
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)

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

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2023- 30/06/2023
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,3578%

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2023

Ο ΟΜΟΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΖΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ 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 Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2023, 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 Διαχείρισεως.

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, 28 Αυγούστου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

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