

ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2024

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2024 έως 30.06.2024)

(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: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023
ΜΕΡΗΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΙΣΤΕΡΗΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΠΟΒΛΙΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
ΑΤΤΙΣΑ DOMESTIC BOND FUND	11.085.737	7,994	88.617,16	0,73%	0,73%	
			88.617,16	0,73%	0,73%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΗΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΙΣΤΕΡΗΚΟΥ			88.617,16	0,73%	0,73%	0,74%

ΗΜΕΡΕΥΝΙΑ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ	ΠΗΓΗ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023
ΛΗΞΕΙ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ							
		ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ								

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΙΣΤΕΡΗΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

ΟΔΑ 12/03/29	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	2.500,00	102.724	254.810,00	2,11%	2,11%	
ΟΔΑ 04/03/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	2.000,00	82.772	165.544,00	1,36%	1,36%	
ΟΔΑ 30/01/33	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	101.980	101.980,00	0,84%	0,84%	
ΟΔΑ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.400,00	90.031	144.036,80	1,19%	1,18%	
ΟΔΑ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	83.774	83.774,00	0,69%	0,69%	
ΟΔΑ 14/01/32	3,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	2.500,00	63.633	159.047,50	1,32%	1,30%	
ΟΔΑ 15/06/34	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	96.997	96.997,00	0,80%	0,80%	
ΣΥΝΟΛΟ							1.008.139,30	8,30%	8,27%	

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΙΣΤΕΡΗΚΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ

GEK TERNA 03/07/2027	2,750%	ASE		1.000,00	93.240	93.240,00	0,77%	0,76%	
LAMDA DEVELOPMENT 11/07/27	3,400%	ASE		1.500,00	95.215	142.832,10	1,38%	1,17%	
CMRE 25/05/26	2,700%	ASE		96.000	96.000	96.000,00	0,79%	0,79%	
PANAGAE 20/07/28	2,300%	ASE		1.000,00	90.620	90.620,00	0,75%	0,74%	
TELENOR 22/10/26	2,600%	ASE		93.190	93.180	88.517,40	0,73%	0,73%	
ENYECO 16/11/28	2,450%	ASE		710,00	91.200	64.732,00	0,53%	0,53%	
						<u>575.951,90</u>	<u>4,74%</u>	<u>4,72%</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΙΣΤΕΡΗΚΟΥ						1.584.091,20	13,04%	12,99%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΙΣΤΕΡΗΚΟΥ						1.672.708,36	13,77%	13,72%	11,62%

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ EURO

PHILIP MORRIS 01/08/31	0,800%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	81.509	81.509,00	0,67%	0,67%	
TELECOMITALIA SPA 12/07/27	2,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	1.000,00	93.404	93.404,00	0,77%	0,77%	
BFC CAPITAL MARKET PLC 08/05/31	1,231%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A	2.000,00	85.392	170.784,00	1,47%	1,40%	
BAT FINANCE 13/03/27	1,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB	2.000,00	94.688	189.376,00	1,56%	1,55%	
NBS 3A 08/10/26	2,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.500,00	97.931	146.896,50	1,21%	1,20%	
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B	1.000,00	99.383	99.383,00	0,82%	0,82%	
PPGSA 30/03/26	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	3.000,00	100.145	300.435,00	2,47%	2,46%	
EURCB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	99.699	99.699,00	0,79%	0,78%	
TPFER PERP	8,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC	2.000,00	100.528	201.056,00	1,66%	1,65%	
MONIGA 18/07/26	2,125%	BGN			96.405	96.405	182.810,00	1,59%	1,58%	
PPGSA 31/07/28	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	95.839	191.678,00	1,58%	1,57%	
SANIN 15/12/26 NGDS	5,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC	1.000,00	99.235	99.235,00	0,82%	0,81%	
GS 21/01/30 EMTN	0,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	86.069	86.069,00	0,71%	0,71%	
ENIM 23/01/30 EMTN	0,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	1.000,00	85.569	85.569,00	0,70%	0,70%	
EURCB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	3.000,00	94.758	284.274,00	2,34%	2,33%	
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.000,00	94.988	94.988,00	0,78%	0,78%	
ETEGA 03/02/34 GMTN	8,000%	BGN		BB+	2.000,00	110.373	220.746,00	1,82%	1,81%	
EURCB 28/11/29 NGN	5,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	105.468	105.468,00	0,87%	0,87%	
TPFER 05/12/29 emTN	6,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	107.098	107.098,00	0,88%	0,88%	
TPFER 17/04/34 emTN	7,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B	1.000,00	103.877	103.877,00	0,86%	0,85%	
ETEGA 28/06/35 GMTN	5,875%	BGN	Moodys	Ba3	1.000,00	103.057	103.057,00	0,83%	0,83%	
ALPHA 13/09/34 EMTN	6,000%	BGN	S&P	B	2.000,00	100.219	200.438,00	1,65%	1,64%	
ΣΥΝΟΛΟ							3.251.849,50	26,77%	26,67%	

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ EURO

REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29	0,500%	BGN	S&P	AA+	5.000,00	89.766	448.830,00	3,70%	3,68%	
BONDS Y OBLIG DEL EST. 31/10/29	0,600%	BGN	S&P	A	1.000,00	88.114	440.570,00	3,63%	3,61%	
FRANCE GOVT 25/11/28	0,750%	BGN	S&P	AA	3.000,00	90.831	272.493,00	2,24%	2,23%	
BUNDE POLLEN 01/04/30	1,350%	BGN	S&P	BBB	2.000,00	88.422	176.844,00	1,46%	1,45%	
BUNDE POLLEN 01/06/26	1,600%	BGN	S&P	BBB	3.000,00	96.733	290.199,00	2,39%	2,38%	
OBIGACONES DO TESOURO 17/10/28	2,125%	BGN	S&P	A	2.000,00	97.284	194.568,00	1,60%	1,60%	
IRISH GOVT 15/05/2033	1,300%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA-	5.000,00	87.891	439.455,00	3,62%	3,60%	
BUNDE POLLEN 01/06/26	0,850%	BGN	S&P	BBB	1.000,00	93.964	93.964,00	0,77%	0,77%	
BONDS Y OBLIG DEL EST. 31/10/30	1,250%	BGN	S&P	AA	5.000,00	85.500	427.500,00	3,68%	3,67%	
SPGB 30/04/31	0,100%	BGN	S&P	A	7.000,00	81.703	571.921,00	4,71%	4,69%	
DBR 08/12/31	0,000%	BGN	S&P	AAA	2.000,00	84.523	169.046,00	1,39%	1,39%	
FTFR 12/11/32	2,000%	BGN	S&P	A	7.000,00	91.542	640.794,00	5,28%	5,26%	
SPGB 30/07/35	1,850%	BGN	S&P	A	5.000,00	85.467	427.335,00	3,52%	3,50%	
SPGB 11/07/32	2,500%	BGN	S&P	A	5.000,00	95.053	475.265,00	3,91%	3,90%	
BBB 22/06/33	3,000%	BGN	S&P	AA	6.000,00	99.735	598.410,00	4,93%	4,91%	
BTFS 01/09/33	2,450%	BGN	S&P	BBB	1.000,00	88.911	444.555,00	3,66%	3,65%	
FTFR 25/06/34	1,250%	BGN	S&P	AA	7.000,00	83.212	582.484,00	4,80%	4,78%	
DBR 15/08/33	2,600%	BGN	S&P	AAA	1.000,00	101.032	101.032,00	0,83%	0,83%	
EU 04/03/33 NGEU	3,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA+	3.000,00	90.678	272.034,00	2,24%	2,23%	
							7.087.439,00	58,13%	58,13%	

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

							10.339.308,50	85,12%	84,80%	87,64%
--	--	--	--	--	--	--	---------------	--------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΧΩΣΕ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						79.731,91	0,66%	0,65%	0,25%
--	--	--	--	--	--	-----------	-------	-------	-------

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ

						100.848,04	0,84%	0,83%	0,81%
--	--	--	--	--	--	------------	-------	-------	-------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ

						12.192.596,81	100,38%	100,00%	100,32%
--	--	--	--	--	--	---------------	---------	---------	---------

ΜΕΙΩΝ :

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΝΤΗΚΟΥ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ						17.351,62			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ						28.359,82	(45.711,44)	(0,38%)	(0,32%)

ΚΑΒΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ

ΜΕΡΗΔΙΑ 4.177.167.797 X 2.908 €						12.146.885,37	100,00%		100,00%
---------------------------------	--	--	--	--	--	---------------	---------	--	---------

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟ

ΜΕΡΗΔΙΑ 4.177.167.797 X 2.908 €

ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ ΕΝΕΡΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023
12.012.016,86	98,89%	98,52%	99,26%
79.731,91	0,66%	0,65%	0,25%
100.848,04	0,84%	0,83%	0,81%
12.192.596,81	100,38%	100,00%	100,32%
(45.711,44)	(0,38%)		(0,32%)
12.146.885,37	100,00%		100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2024 - 30.06.2024)		
	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023	4.177.614,355	12.755.472,65
ΠΛΕΟΝ: ΠΡΩΜΗΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2024 έως 30/06/2024	85,387	250,00
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2024 έως 30/06/2024	531,9450	1.549,18
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2024	<u>4.177.167,797</u>	<u>12.754.173,47</u>
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΔΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2024 ΣΕ ΤΡΙΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		12.146.885,37
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΔΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2024 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΛΕΩΣ		(12.718.256,96)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2024 (ΑΠΟΤΙΜΗΜΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		(571.371,59)
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2024)		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΤΕΡΙΚΟΥ	22.424,15	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΤΕΡΙΚΟΥ	<u>122.408,57</u>	<u>144.832,72</u>
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΚΕΡΣΙΣΤΩ	89.556,88	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΕΣ ΟΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	4.179,32	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.824,01	
ΠΡΟΜΗΘΕΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	20,09	
ΦΟΡΟΙ ΤΙΜΗ	<u>28.359,73</u>	<u>124.101,55</u>
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	<u>165,52</u>	
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		<u>20.731,17</u>
ΠΛΕΟΝ: ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		<u>8.627,12</u>
ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		<u>(65.274,80)</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2024		<u>(35.916,51)</u>
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΔΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2024 (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.177.167,797 Χ 2,908 €)		<u>12.146.885,37</u>

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	12.012.016,86	12.160.215,05	11.265.907,46
Καταθέσεις σε τράπεζες	79.731,91	103.552,46	84.213,30
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	<u>100.848,04</u>	<u>106.989,09</u>	<u>91.504,96</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	<u>12.192.596,81</u>	<u>12.370.756,60</u>	<u>11.441.625,72</u>
Υποχρεώσεις	(45.711,44)	(66.489,70)	(25.567,02)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	<u>12.146.885,37</u>	<u>12.324.266,84</u>	<u>11.416.058,70</u>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.177.167,797	4.177.614,355	4.177.435,469
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,9079	2,9501	2,7328
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12.012.016,86	12.160.215,05	11.265.907,46
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμα 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. Λοιπά μεταβιβάσιμα τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περυστικές (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	<u>12.012.016,86</u>	<u>12.160.215,05</u>	<u>11.265.907,46</u>

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	144.832,72	120.492,79	113.224,88
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,06	0,01
Έξοδα διαχείρισης	(89.556,88)	(86.120,84)	(92.413,68)
Έξοδα θεματοφύλακα	(4.179,32)	(4.019,01)	(4.359,23)
Λοιπά έξοδα και φόροι	<u>(30.365,35)</u>	<u>(21.416,91)</u>	<u>(3.828,44)</u>
Καθαρό εισόδημα	<u>20.731,17</u>	<u>8.936,09</u>	<u>11.623,54</u>
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομή και αποσπαστέα εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	250,00	300,00	748,51
Εξαγορές μεριδίων	(1.549,18)	0,00	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(571.371,59)	(1.217.305,70)	(1.165.687,94)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(56.647,68)	(61.176,00)	(168.772,30)
Μείωση συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	<u>12.755.472,65</u>	<u>12.996.090,86</u>	<u>13.212.023,24</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	<u>12.126.154,20</u>	<u>11.717.909,16</u>	<u>11.879.311,51</u>
	<u>12.146.885,37</u>	<u>11.726.845,25</u>	<u>11.889.935,05</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διαχείριση της Διαχειρίστρας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις απαιτήσεις διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/833/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Κεφάλαια Επένδυσης, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 18/775/31.1.2017 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η κατάσταση εξόδων των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση το υπόδειγμα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διαχειρίστρας Εταιρείας, καθώς δεν ήταν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Ο Ομιλών (Εταιρεία), τα Ο.Ε.Α. και οι Ομιλούς (ΕΜΜΕΝ) διέκριναν τα Διαπραγματεύματα σε Χρηματιστήριο με Εμπιστοσύνη αποτυπώθηκαν στην ετήσια αξία τους, που κατά περίπτωση είναι η τιμή του πρόσφατο από ή την τελευταία συναλλαγή (BON ή CBOT), ή η σταθμισμένη τιμή (όπως των παρόντων (BON ή CBOT), ή) την τιμή (όπως της Lead Manager της έκδοσης τους, κατά την 28/06/2024 - (Πηγή: Απόμνημος Bloomberg). Οι διευκρινισμένοι είναι τους εμφανίζονται στους μεταβιβασιμους λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 30/06/2024.
- Η απόκτηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων Επενδυτικό που Διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 28/06/2024. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρξαν τιμές την ημέρα απόκτησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΑ, έχει επιμετρηθεί στην ετήσια αξία και ονδίσματα στην κατηγορία ε) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- Η μετατροπή των USD σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 28/06/2023.
- Ο όρος επί του εξαιρουμένου μέσου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτή τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τίθενται σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019).
- Οι υπολογισμοί διαβάθμισης των οφελών των οφελών (composit) οι σύνθετοι (composit) των δεικτών των δεικτών αξιολόγησης S&P, MOODY'S και Fitch, όπως αυτή δημοσιεύεται στην παγκόσμια πληροφορία Bloomberg. Δεν υπήρξε ουδέποτε δόση ως περυστική διαβάθμιση διαβάθμιση κατά σειρά αυτή των δεικτών αξιολόγησης S&P, MOODY'S και Fitch, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθετοι (composit) Bloomberg.
- Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΑ, είναι προσανατολισμένο κυρίως σε διεθνή κρατικά ομόλογα, εταιρικά ομόλογα και δεικτοδείκτες σε άλλων. Ειδικότερα επενδύει κυρίως σε ομόλογα των μερών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδεδωμένων ευρωπαϊκών αγορών.
- Προσφάτως σύμφωνα με το άρθρο 41(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088: Το ως άνω χαρτοφύλακιο δεν προβλέπει περιβαλλοντικό ή κοινωνικό χαρακτηριστικό ούτε έχει ως στόχο τις απόψεις επενδυτές 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 άλλη πράξη, αναρτάται στον διαδικτυακό της τόπο www.itsicaweb.gr. Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα χρηματικά κεφάλαια που διαχειρίζεται.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2024
(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.

ΣΤ. ΣΚΕΨΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2024- 30/06/2024
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,2517%

ΑΘΗΝΑ , 28 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΣΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “ATTICA WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως της χρήσης που έληξε την 30^η Ιουνίου 2024 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “ATTICA WEALTH MANAGEMENT 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 Διαχειρίσεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” κατά την 30^η Ιουνίου 2024 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 Διαχειρίσεως».

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 Διαχειρίσεως 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 1 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, 29 Αυγούστου 2024
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22001

