

**ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ**  
**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025**  
**(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2025 Έως 31.12.2025)**  
**(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 Μονορρύθμιση Α.Ε.Δ.Α.Κ.  
 Θεματοφύλακας: Τράπεζα Eurobank Α.Ε.

**A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ε.Ν.			
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>							
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>							
ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟ	11.085,74	8,493	94.147,84		0,75%	0,74%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>94.147,84</b>		<b>0,75%</b>	<b>0,74%</b>	<b>0,74%</b>

ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
					ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024
		ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ			ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ε.Ν.			

<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>										
<b>ΟΕΔ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ</b>										
ΟΕΔ 12/03/29	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.000,00	104,362	208.724,00	1,65%		1,65%
ΟΕΔ 04/02/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.000,00	88,160	176.320,00	1,40%		1,39%
ΟΕΔ 30/01/33	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	104,756	104.756,00	0,83%		0,83%
ΟΕΔ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.600,00	95,324	152.518,40	1,21%		1,20%
ΟΕΔ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	89,629	89.629,00	0,71%		0,71%
ΟΕΔ 24/01/52	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.500,00	64,254	160.635,00	1,27%		1,27%
ΟΕΔ 15/06/34	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	100,488	100.488,00	0,80%		0,79%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>993.070,40</b>	<b>7,86%</b>		<b>7,84%</b>
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>										
GEK TERNA 03/07/27	2,750%	ASE			1.000,00	99,284	99.284,00	0,79%		0,78%
LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27	3,400%	ASE			1.500,00	98,960	148.440,00	1,18%		1,17%
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE			1.000,00	97,330	97.330,00	0,77%		0,77%
TENERG 22/10/26	2,600%	ASE			930,00	99,480	92.516,40	0,73%		0,73%
EVHECO 16/11/28	2,450%	ASE			710,00	96,785	68.717,35	0,54%		0,54%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>506.287,75</b>	<b>4,01%</b>		<b>4,00%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>							<b>1.499.358,15</b>	<b>11,87%</b>		<b>11,84%</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>										
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)</b>										
PHILIP MORRIS 01/08/31	0,800%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	87,181	87.181,00	0,69%		0,69%
BP CAPITAL MARKETS 08/05/31	1,231%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A	2.000,00	90,531	181.062,00	1,43%		1,43%
MOHGA 19/07/26	2,125%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	99,840	199.680,00	1,58%		1,58%
PPCGA 31/07/28	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	100,414	200.828,00	1,59%		1,59%
GS 21/01/30 EMTN	0,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	92,312	92.312,00	0,73%		0,73%
ENIIM 23/01/30 EMTN	0,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	91,238	91.238,00	0,72%		0,72%
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	99,619	99.619,00	0,79%		0,79%
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN	Moody's	Baa2	1.000,00	99,975	99.975,00	0,79%		0,79%
ETEGA 03/01/34 GMTN	8,000%	BGN	S&P Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.000,00	111,558	223.116,00	1,77%		1,76%
EUROB 28/11/29 NGN	5,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	108,034	108.034,00	0,86%		0,85%
TPEIR 05/12/29 emTN	6,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	110,340	110.340,00	0,87%		0,87%
TPEIR 17/04/34 EMTN	7,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.000,00	109,748	109.748,00	0,87%		0,87%
ETEGA 28/06/35 GMTN	5,875%	BGN	S&P	BBB-	1.000,00	107,150	107.150,00	0,85%		0,85%
ALPHA 13/09/34 EMTN	6,000%	BGN	Moody's	Ba1	2.000,00	107,863	215.726,00	1,71%		1,70%
ELPEGA 24/07/29	4,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.000,00	103,795	207.590,00	1,64%		1,64%
SANIK 31/07/30 REGS	7,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	1.000,00	105,125	105.125,00	0,83%		0,83%
MYTIL 17/10/29	4,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	3.000,00	101,708	305.124,00	2,42%		2,41%
PPCGA 31/10/31	4,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	102,677	102.677,00	0,81%		0,81%
ALPHA 23/07/36	4,308%	BGN	Moody's	Ba1	1.000,00	101,197	101.197,00	0,80%		0,80%
TPEIR PERP	6,125%	BGN	S&P Bloomberg Composite Rating	BB+	2.000,00	98,569	197.138,00	1,56%		1,56%
PPCGA 31/10/30	4,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	3.000,00	101,440	304.320,00	2,41%		2,40%
EUROB PERP	6,250%	BGN	S&P Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.000,00	98,719	197.438,00	1,56%		1,56%
MYTIL 26/05/31	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	99,395	99.395,00	0,79%		0,78%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>3.546.013,00</b>	<b>28,08%</b>		<b>28,00%</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ</b>										
BUONI POLL. DELTES 01/04/30	1,350%	BGN	S&P Bloomberg Composite Rating	BBB	2.000,00	94,821	189.642,00	1,50%		1,50%
IRISH TSY 15/5/33	1,300%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA-	5.000,00	89,923	449.615,00	3,56%		3,55%
BONOS Y OBL 31/10/30	1,250%	BGN	S&P	A	5.000,00	93,802	469.010,00	3,71%		3,70%
SPGB 30/04/31	0,100%	BGN	S&P	A	7.000,00	87,277	610.939,00	4,84%		4,82%
DBR 15/08/31	0,000%	BGN	S&P	AAA	2.000,00	87,104	174.208,00	1,38%		1,38%

FRTR 25/11/32	2,00%	BGN	S&P	AA-	7.000,00	93,027	651.189,00	5,16%	5,14%
SPGB 30/07/35	1,85%	BGN	S&P	A	10.000,00	88,649	886.490,00	7,02%	7,00%
SPGB 31/10/32	2,55%	BGN	S&P	A	5.000,00	97,765	488.825,00	3,87%	3,86%
BGB 22/06/33	3,00%	BGN	S&P	AA	6.000,00	99,540	597.240,00	4,73%	4,72%
BTPS 01/09/33	2,45%	BGN	S&P	BBB	5.000,00	94,996	474.980,00	3,76%	3,75%
FRTR 25/05/34	1,25%	BGN	S&P	AA-	10.000,00	84,638	846.380,00	6,70%	6,68%
DBR 15/08/33	2,60%	BGN	S&P	AAA	1.000,00	99,306	99.306,00	0,79%	0,78%
EU 04/03/53	3,00%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA+	4.000,00	83,321	333.284,00	2,64%	2,63%
IRISH 15/05/35	0,40%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA-	3.000,00	78,326	234.978,00	1,86%	1,86%
PGB 11/04/42 20Y	1,15%	BGN	S&P	A-	2.000,00	69,387	138.774,00	1,10%	1,10%
RAGB 20/10/36	0,25%	BGN	S&P	AA+	9.000,00	72,987	656.883,00	5,20%	5,19%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>7.301.743,00</b>	<b>57,82%</b>	<b>57,65%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>							<b>10.847.756,00</b>	<b>85,90%</b>	<b>85,76%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>							<b>12.441.261,99</b>	<b>98,51%</b>	<b>98,22%</b>
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>							<b>86.542,43</b>	<b>0,69%</b>	<b>0,68%</b>
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΔΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR-USD)									
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>138.460,94</b>	<b>1,10%</b>	<b>1,09%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>12.666.265,36</b>	<b>100,30%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>									
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>									
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>									
ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ						22.131,14			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ						15.297,00			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>(37.428,17)</b>	<b>(0,30%)</b>	<b>(0,37%)</b>
<b>(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 4.176.131,4563 X 3,0241 €)</b>							<b>12.628.837,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	12.441.261,99	98,51%	98,22%	98,86%
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>86.542,43</b>	<b>0,69%</b>	<b>0,68%</b>	<b>0,46%</b>
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>138.460,94</b>	<b>1,10%</b>	<b>1,09%</b>	<b>1,06%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>12.666.265,36</b>	<b>100,30%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,38%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>(37.428,17)</b>	<b>(0,30%)</b>		<b>(0,37%)</b>
<b>(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 4.176.131,4563 X 3,0241 €)</b>	<b>12.628.837,19</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,01%</b>

## B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2025 - 31.12.2025)

	ΜΕΡΙΑΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΑΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024	4.182.604,016	12.677.349,69
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 31/12/2025	21.705,360	65.758,23
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
ΕΣΤΙΩΣΕΙΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 31/12/2025	(28.177,923)	(85.164,95)
<b>ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2025</b>	<b>4.176.131,453</b>	<b>12.657.942,97</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		12.628.837,19
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(12.652.734,31)
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2025 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)</b>		<b>(23.897,12)</b>
<b>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2025)</b>		
<b>ΠΡΟΣΩΔΟΙ</b>		
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		42.243,09
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		272.930,66
		9,13
<b>ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		189.374,57
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		8.400,51
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		4.960,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		5,00
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ		34.179,12
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		329,36
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ</b>		<b>77.934,32</b>
<b>ΔΕΩΝ</b>		
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		9.512,00
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		
<b>ΜΕΙΟΝ</b>		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		(92.654,98)
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2025</b>		<b>(5.208,66)</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025</b>		<b>12.628.837,19</b>
<b>(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 4.176.131,4563 X 3,0241 €)</b>		

## Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2025

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(5.208,66)
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΟΣ ΕΞΗΣ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	(5.208,66)

## Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2025	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΟ)	12.628.837,19	12.604.059,94	12.324.266,84
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ	4.176.131,453	4.182.604,016	4.177.614,355
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΑΔΙΟ (ΕΥΡΟ)	3,0241	3,0134	2,9501

**Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025**  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	12.441.261,99	12.459.769,33	12.160.215,05
Καταθέσεις σε τράπεζες	86.542,43	57.528,05	103.552,46
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	138.460,94	138.484,47	106.989,09
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>12.666.265,36</b>	<b>12.650.781,85</b>	<b>12.370.756,60</b>
Υποχρεώσεις	(37.428,17)	(46.721,91)	(46.489,76)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>12.628.837,19</b>	<b>12.604.059,94</b>	<b>12.324.266,84</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.176.131,453	4.182.604,016	4.177.614,355
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,0241	3,0134	2,9501
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12.441.261,99	12.459.769,33	12.160.215,05
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμα τίτλοι ή 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 περιπτώσεις 1), 2), και 3)	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>12.441.261,99</b>	<b>12.459.769,33</b>	<b>12.160.215,05</b>

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 31.12.2025**  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2025	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισοδήμα από επενδύσεις	315.173,75	299.943,15	253.448,32
Λοιπά εισοδήματα	9,13	0,00	0,06
Έξοδα διαχείρισης	(189.374,57)	(185.462,27)	(175.640,28)
Έξοδα θεματοφύλακα	(8.400,51)	(8.654,89)	(8.196,52)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(39.468,48)	(60.009,10)	(50.605,87)
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>77.939,32</b>	<b>45.816,89</b>	<b>19.005,71</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Αναγνώριση και επανεξιχνίαση εισοδημάτων	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	65.758,23	35.450,00	500,00
Εξαγορές μεριδίων	(85.164,95)	(20.229,55)	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(23.897,12)	(73.289,75)	(431.205,81)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(83.142,98)	(139.140,21)	(259.866,50)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(5,00)	(20,09)	(257,42)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.677.349,69	12.755.472,65	12.956.090,86
	<b>12.550.897,87</b>	<b>12.558.243,05</b>	<b>12.305.261,13</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)</b>	<b>12.628.837,19</b>	<b>12.604.059,94</b>	<b>12.324.266,84</b>

**Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ**

- Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 672/23.09.2025 (αρ. Πρωτ.: 2226/23.09.2025) απόφαση της προέταξης της Διοίκησης Φορέων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε η ανάλυση καθενός των θεματοφύλακων από την Τράπεζα Eurobank Α.Ε., Συμφωνία από 30/10/2025 οι υπηρεσίες θεματοφύλακας έπαψαν να ασκούνται από την Εθνική Τράπεζα Α.Ε. και πραγματοποιούνται από την Τράπεζα Eurobank Α.Ε.
- Η Διοίκηση της Διαχειριστικής 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 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (εσολογισμός) και η κατάσταση εξόδων των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διαχειριστικής Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Οι Ομολογίες Εξωτερικού, τα Ο.Ε.Α. και οι Ομολογίες Ελλήνων Εκδότων που διαπραγματεύονται σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού απομνημόνευαν στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που παραμένει από: α) την τελευταία συναλλαγή (ΒΟΑ ή CBBT), β) τη σταθμισμένη τιμή κτήσης των παρών (ΒΟΑ ή CBBT), γ) την τιμή κτήσης του Lead Manager της έκδοσης τους, κατά την 31/12/2025 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δολικευμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβιβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2025.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 31/12/2025.
- 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 ετήσιου μέρους φόρου 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).
- Η μεταρσίση των USD σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 31/12/2025.
- Οι πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εσωτερικού και εξωτερικού λαμβάνεται η σύνθετη (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά από των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μερφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
- Ο Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ μέχρι την 31/03/2025 ήταν ο Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index. Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 256 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αντικαταστάθηκε από την 01/04/2025 με τον MSCI Eurozone Government Bond Index.
- Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ είναι προσανατολισμένο 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.
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 41(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 τη στήριξη σεφίερων επενδύσεων 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.atticaweb.gr](http://www.atticaweb.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.
- Η κατάρτιση των συναμμένων μεταξύ των Η.Π.Α. και του Ιράν και η έναρξη συγκρούσεων μεταξύ Η.Π.Α. – Ισραήλ, και Ιράν ενίσχυσε, όπως ήταν αναμενόμενο την γεωπολιτική αστάθεια της συγκεκριμένης γεωγραφικής περιοχής και την μεταβλητότητα όλων των αγορών. Διανομικά, ένα μερικό να υπάρξει μία επιδείνωση των οικονομικών συνθηκών στο Βαλβό που η αύξηση των τιμών ενέργειας όπως του πετρελαίου και του φυσικού αερίου, σταθεροποιηθούν σε αρκετά υψηλότερο επίπεδο. Αυτό θα οδηγούσε σε ενίσχυση των προσδοκίων πληθωρισμού με πιθανή πιο «οφική» νομισματική πολιτική εκ μέρους των κεντρικών τραπεζών. Όμως, σημαντική παράμετρος αποτελεί η χρονική διάρκεια αυτής της σύγκρουσης που στην παρούσα φάση είναι δύσκολο να εκτιμηθεί.

**Z. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2025**  
(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 01/01/2025- 31/12/2025**  
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΕΣΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,215%

**Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 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 μέχρι την 31/03/2025 ήταν ο Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index. Από την 01/04/2025 αντικαταστάθηκε από τον MSCI Eurozone Government Bond Index.
- Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2025, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2025, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2025	<b>-0,96%</b>
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2025	<b>-1,11%</b>
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>200%</b>
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>93,95%</b>
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>73,22%</b>

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

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:

- Ιστορικός παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Οριζόντια διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2025 (Μέσος όρος): 0,00%

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

Η πολιτική αποδογών καθορίζεται από την Attica Wealth Management Μονοπρόσωπη ΑΕΔΑΚ και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρίας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2025 : 19 άτομα  
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2025 :  
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ 506.614,34 €  
ΜΕΤΑΒΑΤΗΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ 0,00 €

Το συνολικό ύψος των αποδογών για το 2025 ανά κατηγορία ατόμων όπως αναφέρονται στο άρθρο 14α παραγρ.3 της οδηγίας 91/2014 αναλύεται ως εξής :

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ	ΜΕΤΑΒΑΤΗΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ
α) ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	5	286.004,00 €	0,00 €
β) ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	2	34.103,38 €	0,00 €
γ) ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	3	107.485,34 €	0,00 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10</b>	<b>427.593,32 €</b>	<b>0,00 €</b>

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2025 επιβάρυναν τα αποθέματα της διαχειρίστριας εταιρίας ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2026

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

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

ΤΟΥΤΣΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΠΑΣΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

## Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ».

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως της χρήσης που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025 (η Έκθεση Διαχειρίσεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ 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 «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025 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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 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 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, 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 Διαχείρισεως.

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 Διαχείρισεως, 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 Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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 Απριλίου 2026  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22001

