

**ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

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. 6115/14.08.1996 / ΦΕΚ 875 Β/1996, Τελευταία τροποποίηση: Ε.Κ. 279/3.11.2017  
Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Μονοπροσώπων Α.Ε.Δ.Α.Κ.  
Θεματοφύλακας: Τράπεζα Eurobank Α.Ε.

**A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	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			
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ</b>									
<b>ΔΙΑΦΟΡΕΣ</b>									
EUROPEAN INNOVATION SOLUTIONS A.E.	4.000,00	2,100	8.400,00	1,36%	1,35%				
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>8.400,00</b>						
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>8.400,00</b>	<b>1,36%</b>	<b>1,35%</b>	<b>0,83%</b>			
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΡΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΜΕΝΗ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	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
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>									
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ</b>									
ΟΕΔ 04/02/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	500,00	88,160	44.080,00	7,13%	7,09%	
ΟΕΔ 30/01/33	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating	600,00	104,756	62.853,60	10,17%	10,11%	
ΟΕΔ 30/01/37	4,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	400,00	104,017	41.606,80	6,73%	6,69%	
ΟΕΔ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	300,00	95,324	28.597,20	4,63%	4,60%	
ΟΕΔ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	500,00	89,629	44.814,50	7,25%	7,20%	
ΟΕΔ 24/01/52	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	250,00	64,254	16.063,50	2,60%	2,58%	
ΟΕΔ 18/06/32	1,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	300,00	92,690	27.807,00	4,50%	4,47%	
ΟΕΔ 30/01/42	4,200%	BGN	Bloomberg Composite Rating	500,00	104,210	52.105,00	8,43%	8,38%	
ΟΕΔ 15/06/33	4,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	350,00	107,087	37.480,45	6,06%	6,03%	
ΟΕΔ 18/07/38	4,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	200,00	106,780	21.356,00	3,45%	3,43%	
ΟΕΔ 15/06/34	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	400,00	100,488	40.195,20	6,50%	6,46%	
ΟΕΔ 15/06/54	4,125%	BGN	Bloomberg Composite Rating	100,00	97,463	9.746,30	1,58%	1,57%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ</b>					<b>426.705,55</b>	<b>426.705,55</b>	<b>69,01%</b>	<b>68,60%</b>	<b>72,65%</b>
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>									
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE		300,00	97,330	29.199,00	4,72%	4,69%	
AEGEAN AIRLINES 12/03/26	3,600%	ASE		100,00	100,300	3.009,00	0,49%	0,48%	
TENERG 22/10/26	2,600%	ASE		200,00	99,480	19.896,00	3,22%	3,20%	
XAKOGA 16/11/28	2,450%	ASE		150,00	96,785	14.517,75	2,35%	2,33%	
GEX TERNA 03/07/27	2,750%	ASE		300,00	99,284	29.785,20	4,82%	4,79%	
LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27	3,400%	ASE		100,00	98,960	9.896,00	1,60%	1,59%	
OTOEL 23/01/29	4,250%	ASE		220,00	101,440	22.316,80	3,61%	3,59%	
MYTIL 10/07/30	4,000%	ASE	S&P Rating	150,00	100,936	15.140,40	2,45%	2,43%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>143.760,15</b>	<b>143.760,15</b>	<b>23,25%</b>	<b>23,11%</b>	<b>23,94%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>570.465,70</b>	<b>570.465,70</b>	<b>23,25%</b>	<b>23,11%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>					<b>578.865,70</b>	<b>578.865,70</b>	<b>93,62%</b>	<b>93,07%</b>	<b>97,42%</b>
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>									
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΔΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						31.639,08	5,12%	5,09%	1,19%
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						11.495,15	1,86%	1,85%	1,90%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						621.999,93	100,60%	100,00%	100,51%
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>									
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ</b>									
ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ					2.952,42				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ					731,93	(3.684,35)	(0,60%)		(0,51%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						618.315,58	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 72.711,708 X 8,5037 €)</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
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>	578.865,70	93,62%	93,07%	97,42%
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	31.639,08	5,12%	5,09%	1,19%
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	11.495,15	1,86%	1,85%	1,90%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	621.999,93	100,60%	100,00%	100,50%
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	(3.684,35)	(0,60%)		(0,51%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	618.315,58	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 72.711,708 X 8,5037 €)</b>				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2025 - 31.12.2025)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024	70.893,34	579.987,69
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 31/12/2025	2.611,827	22.289,78
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 31/12/2025	(793,461)	(6.706,77)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2025</b>	<b>72.711,708</b>	<b>595.570,70</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		618.315,58
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(603.881,96)
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2025 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)</b>		<b>14.433,62</b>
<b>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2025)</b>		
<b>ΠΡΟΣΩΔΟΙ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ</b>		160,00
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		17.966,85

<b>ΜΕΙΟΝ ΔΑΠΑΝΕΣ</b>	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	4.791,67
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	299,45
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	2.480,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	9,00
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	1.619,80
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	15,67
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ</b>	<b>8.311,26</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2025</b>	<b>8.311,26</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025</b>	
<b>(ΜΕΡΗΔΙΑ 72.711,708 X 8.5037 €)</b>	<b>618.315,58</b>

**Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΔΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2025**

<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΑΔΩΝ ΕΓΙΝΕ ΟΣ ΕΞΗΣ:	
<b>ΚΕΡΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ</b>	<b>8.311,26</b>

**Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	ΧΡΗΣΗ 2025	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)</b>	618.315,58	592.890,13	617.137,69
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΗΔΙΩΝ</b>	72.711,708	70.893,342	75.537,130
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΗΔΙΟ (ΕΥΡΩ)</b>	8,5037	8,3631	8,1700

**Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025**

(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	578.865,70	577.574,04	596.528,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	31.639,08	7.048,16	13.411,26
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	11.495,15	11.272,55	10.244,32
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>621.999,93</b>	<b>595.874,75</b>	<b>620.183,58</b>
Υποχρεώσεις	(3.684,35)	(2.984,62)	(3.045,89)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>618.315,58</b>	<b>592.890,13</b>	<b>617.137,69</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	72.711,708	70.893,342	75.537,130
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	8,5037	8,3631	8,1700
<b>Ανάλυση χερσφορλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	578.865,70	577.574,04	596.528,00
2. Μεταβιβάσιμοι 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>578.865,70</b>	<b>577.574,04</b>	<b>596.528,00</b>

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2025**

(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2025	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2023
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισοδήμα από επενδύσεις	17.526,85	17.904,59	17.099,96
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	0,14
Έξοδα διαχείρισης	(4.791,67)	(4.842,22)	(4.537,33)
Έξοδα θεματοφύλακα	(299,45)	(302,56)	(283,56)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(4.115,27)	(5.176,99)	(4.765,51)
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>8.320,26</b>	<b>7.582,83</b>	<b>7.512,71</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διαναμές και επανεπενδύσεις εισοδημάτων	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	22.289,78	29.771,65	72.480,07
Εξαγορές μεριδίων	(6.706,77)	(68.096,37)	(2.000,01)
Διαφορές επεξεργασίας επενδύσεων	14.433,62	(12.902,44)	(5.244,10)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0	(1.052,74)	(3.946,88)
Κόστη συναλλαγών των χερσφορλακίου	9	(111,27)	(128,03)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	579.987,69	611.893,59	537.975,72
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>609.995,32</b>	<b>585.307,30</b>	<b>609.624,98</b>
	<b>618.315,58</b>	<b>592.890,13</b>	<b>617.137,69</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 672/23.09.2025 (αρ. Πρωτ.: 2226/23.09.2025) απόφαση της προϊστάμενης της Διεύθυνσης Φορέων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε η ανάληψη καθηκόντων θεματοφύλακα από την "Τράπεζα Eurobank A.E.". Συνεπώς από 30/10/2025 οι υπηρεσίες θεματοφύλακα έπαιθαν να ασκούνται από την Εθνική Τράπεζα Α.Ε. και πραγματοποιούνται από την Τράπεζα Eurobank A.E.
- 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 απόφαση της Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμό) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποβληθέντα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών και λοιπών χρεογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μεταρσίως της 31/12/2025 (περιλαμβανόμενα και η Ενδολογιακή Αγορά).
- Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ. πραγματοποιήθηκε στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση (ήταν η τιμή που προέκυψε από: i) την τελευταία συναλλαγή (CBVT ή ΒGN), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBVT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσής τους, κατά την 31/12/2025 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλειμμένοι τόκοι των ομολόγων, από την απόκτησή ή την επέλιό τους έως 31/12/2025 εμφανίζονται στους μεταβιβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-31/12/2025.
- 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 από 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 επισημασμένα λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODYS και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην παγιά πληροφόρηση Bloomberg. Όταν 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.
- Με την υπ' αριθμ. 256 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 31/3/2025 καταργήθηκε ο Δείκτης Αναφοράς (Bloomberg Barclays Series-E Greece Govt All > 1 Yr) που συγκεκριμένως Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου η προσέγγιση Δυνητικής Ζημίας τροποποιήθηκε από Σχετική Δυνητική Ζημία σε Απόλυτη Δυνητική Ζημία.
- Το χερσφορλακίο του ΟΣΕΚΑ, είναι προσανατολισμένο κυρίως σε ελληνικά κρατικά ομόλογα και εταιρικές ομολογίες και επιλεκτικά σε ομόλογα ξένων αγορών. Επιτρέπεται να επενδύει σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδυόμενων ευρωπαϊκών αγορών.
- 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](http://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.
- Η κατάρτιση των συμφωνιών μεταξύ των Η.Π.Α. και του Ιράν και η έναρξη συγκρούσεων μεταξύ Η.Π.Α. - Ισραήλ και Ιράν ενέχουν, όπως ήταν αναμενόμενο την γεωπολιτική αστάθεια της συγκεκριμένης γεωγραφικής περιοχής και την μεταβλητότητα όλων των αγορών. Δυνητικά, θα μπορούσε να υπάρξει μία επίδειξη των οικονομικών συνθηκών στο βαθμό που η αύξηση των τιμών ενέργειας, όπως του πετρελαίου και του φυσικού αερίου, σταθροποιηθούν σε αρκετά υψηλότερα επίπεδα. Αυτό θα οδηγούσε σε ενίσχυση των προσδοκίων πληθωρισμού με πιθανή πιο «φουχτή» 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.

**Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ 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.

**Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2025-31/12/2025**

(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,250%

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

Η Εταιρία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολούθησε την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR) από 01/01/2025 - 31/03/2025. Με την υπ. αριθμόν 256 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 31/3/2025 καταργήθηκε ο δείκτης Αναφοράς (Bloomberg Barclays Series-E Greece Govt All > 1 Y) του συγκεκριμένου Αμοιβαίου Κεφαλαίου και ως εκ τούτου η προσέγγιση Δυναμικής Ζημιάς τροποποιήθηκε από Σχετική Δυναμική Ζημία σε Απόλυτη Δυναμική Ζημία. Η ημερομηνία έναρξης της συγκεκριμένης απόφασης είναι η 1/4/2025. Για αυτόν τον λόγο περιλαμβάνονται δυο πίνακες στοιχείων για το συγκεκριμένο Αμοιβαίο Κεφάλαιο.

**ΣΧΕΤΙΚΗ ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΖΗΜΙΑ**

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΙΣΤΕΡΧΟΥ
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/03/2025	<b>-1,61%</b>
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>200%</b>
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>110,22%</b>
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	<b>104,02%</b>

**ΑΠΟΛΥΤΗ ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΖΗΜΙΑ**

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΙΣΤΕΡΧΟΥ
Απόλυτη Δυναμική Ζημιά 31/12/2025	<b>-1,21%</b>
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Απόλυτης Δυναμικής Ζημιάς 01/04/2025 - 31/12/2025	<b>-1,48%</b>
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ Απόλυτης Δυναμικής Ζημιάς (% επί του καθαρού Ενεργητικού)	<b>-20%</b>
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ Απόλυτης Δυναμικής Ζημιάς	<b>-1,64%</b>
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ Απόλυτης Δυναμικής Ζημιάς	<b>-1,21%</b>

Η Δυναμική Ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το 20% επί της καθαής αξίας του ενεργητικού.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	<b>250</b>
- Διάστημα εμπιστοσύνης	<b>99%</b>
- Ορίζοντας Διασφάλισης (ημέρες)	<b>5</b>

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

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

Η πολιτική αποδοχών καθορίζεται από την Attica Wealth Management Μονοπροσώπη 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 :	506.614,34 €
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €

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

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
α) ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	5	286.004,00 €	0,00 €
β) ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΙΣΤΕΡΧΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	2	34.103,98 €	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 αποτελέσματα της διαχειριστικής εταιρίας ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2026

**Ο ΟΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ**  
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

**Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**  
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ

ΤΟΥΤΣΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ 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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

## Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ».

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως της χρήσης που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ», 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 Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» 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 Διαχείρισεως».

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 Διαχείρισεως 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

