

ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2024 έως 31.12.2024)
(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. 126/01.09.2011, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018
Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Μονοπροσωπική Α.Ε.Δ.Α.Κ.
Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΟΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Σ.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	15.563,892	8,362	130.140,60		0,78%	0,77%	
ΣΥΝΟΛΟ			130.140,60		0,78%	0,77%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			130.140,60		0,78%	0,77%	0,63%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)							
ALLIANZ AG-NPV	1.350	295,900	399.465,00		2,39%	2,37%	
ADIDAS AG	500	236,800	118.400,00		0,71%	0,70%	
BAY.MOTOREN WERKE AG ST	1.500	78,980	118.470,00		0,71%	0,70%	
MERCEDES BENZ AG	2.300	53,800	123.740,00		0,74%	0,73%	
SAP AG	3.700	236,300	874.310,00		5,22%	5,19%	
SIEMENS AG NPV	2.000	188,560	377.120,00		2,25%	2,24%	
VOLKSWAGEN AG-PREF	1.500	89,040	133.560,00		0,80%	0,79%	
DEUTSCHE BANK AG-REG	10.000	16,640	166.400,00		0,99%	0,99%	
ΣΥΝΟΛΟ			2.311.465,00		13,81%	13,71%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)							
BANQUE NATIONALE DE PARIS	5.000	59,220	296.100,00		1,77%	1,76%	
AXA FF60	8.000	34,320	274.560,00		1,64%	1,63%	
LOUIS VUITTON	800	635,500	508.400,00		3,04%	3,02%	
L OREAL	500	341,850	170.925,00		1,02%	1,01%	
SANOFI	4.000	93.740	374.960,00		2,24%	2,22%	
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	1.000	240,900	240.900,00		1,44%	1,43%	
TOTAL ENERGIE SA	6.500	53,370	346.905,00		2,07%	2,06%	
ΣΥΝΟΛΟ			2.212.750,00		13,22%	13,13%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΝΤΑΜ (EUR)							
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	1.000	678,700	678.700,00		4,06%	4,03%	
STELLANTIS NV	12.000	12,590	151.080,00		0,90%	0,90%	
ΣΥΝΟΛΟ			829.780,00		4,96%	4,92%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΑΔΡΙΤΗΣ (EUR)							
IBERDROLA RENOVABLES SA	20.555	13,300	273.381,50		1,63%	1,62%	
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO	50.000	4,465	223.225,00		1,32%	1,32%	
ΣΥΝΟΛΟ			496.606,50		2,97%	2,95%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΙΛΑΝΟ (EUR)							
INTESA SANPAOLO	70.000	3,863	270.410,00		1,62%	1,60%	
UNICREDITO ITALY	5.000	38,525	192.625,00		1,15%	1,14%	
ΣΥΝΟΛΟ			463.035,00		2,77%	2,75%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)							
ALPHABET INC	4.000	182,212	728.847,82	757.200,00	4,35%	4,32%	
MICROSOFT	1.500	405,718	608.576,38	632.250,00	3,64%	3,61%	
VISA INC - CLASS A SHARES	3.500	304,206	1.064.722,30	1.106.140,00	6,36%	6,32%	
META PLATFORMS INC-CLASS A	1.000	563,586	563.586,49	585.510,00	3,37%	3,34%	
ΣΥΝΟΛΟ			2.965.732,99	3.081.100,00	17,72%	17,59%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			9.279.369,49		55,44%	55,05%	55,37%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ			9.279.369,49		55,44%	55,05%	55,37%

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΟΝ ΑΞΙΩΝ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ 31.12.2024	ΠΛΗΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΠΡΟΣΘΕΤΟΙ ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ ΟΡΟΙ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023	
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ											
ΟΕΔ 30/01/33	3,900%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000	105,848	105.848,00	0,63%	0,63%	
GGB 15/06/34	3,375%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB+	1.150	101,272	116.462,80	0,70%	0,69%	
ΣΥΝΟΛΟ							222.310,80	1,33%	1,32%		
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ											
GEK TERNA 03/07/2027	2,750%	ASE			840	97,124	81.584,16	0,49%	0,48%		
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE			630	94,500	59.535,00	0,36%	0,35%		
ΣΥΝΟΛΟ							141.119,16	0,84%	0,84%		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							363.429,96	2,17%	2,16%	1,66%	
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)											
OTE PLC 24/09/26	0,875%	BGN		S&P Rating	BBB+	2.000	96,961	193.922,00	1,16%	1,15%	
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN		Bloomberg Composite Rating	B-	2.000	102,023	204.046,00	1,22%	1,21%	
EUROB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB	1.000	98,502	98.502,00	0,59%	0,58%	
MOHGA 19/07/26	2,125%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB	2.000	98,422	196.844,00	1,18%	1,17%	
PPCGA 31/07/28	3,375%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB-	1.100	98,933	108.826,30	0,65%	0,65%	
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB	2.000	98,675	197.350,00	1,18%	1,17%	
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000	99,419	99.419,00	0,59%	0,59%	
EUROB 28/11/29 NGN	5,875%	BGN		Bloomberg Composite Rating	BB	1.000	108,657	108.657,00	0,65%	0,64%	
ALPHA 13/09/34 EMTN	6,000%	BGN		Moody's	Ba2	1.000	108,150	108.150,00	0,65%	0,64%	
ELPEGA 24/07/29	4,250%	BGN				2.000	103,072	206.144,00	1,23%	1,22%	
MYTIL 17/10/29	4,000%	BGN		S&P	BB+	4.000	102,163	408.652,00	2,44%	2,42%	
ΣΥΝΟΛΟ							1.930.512,30	11,53%	11,45%		
ΥΠΕΡΕΘΝΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (USD)											
EUROPEAN INV.BANK 10/02/25	1,875%	BGN		Bloomberg Composite Rating	AAA	2.500	95,983	239.958,13	1,43%	1,42%	
EUROPEAN INV.BANK 13/04/26	2,125%	BGN		Bloomberg Composite Rating	AAA	2.000	93,624	187.248,05	1,12%	1,11%	
ΣΥΝΟΛΟ							427.206,18	444.774,50	2,55%	2,53%	
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (EUR)											
BONOS Y OBLIG 30/07/28	1,400%	BGN		S&P	A	5.000	96,618	483.090,00	2,89%	2,87%	
BUONI POLLDELITES 01/04/30	1,350%	BGN		S&P	BBB	2.000	92,665	185.330,00	1,11%	1,10%	
IRISH TSY 15/05/2033	1,300%	BGN		Bloomberg Composite Rating	AA-	4.000	91,083	364.332,00	2,18%	2,16%	
BONOS Y OBLIG DEL EST. 31/10/30	1,250%	BGN		S&P	A	3.000	92,556	277.668,00	1,66%	1,65%	
SPGB 31/10/32	2,550%	BGN		S&P	A	3.000	97,969	293.907,00	1,76%	1,74%	
BTPS 01/12/32	2,500%	BGN		S&P	BBB	4.000	95,056	380.224,00	2,27%	2,26%	
BGB 22/06/33	3,000%	BGN		S&P	AA	5.000	101,009	505.045,00	3,02%	3,00%	
FRTR 25/05/34	1,250%	BGN		S&P	AA	10.000	84,758	847.580,00	5,06%	5,03%	
K.T. FRTR 25/05/34							6.250,00	0,04%	0,04%		
IRISH 15/05/35	0,400%	BGN				1.500	79,645	119.467,50	0,71%	0,71%	
K.T. IRISH 15/05/35							198,90	0,00%	0,00%		
PGB 11/04/42 20Y	1,150%	BGN				3.000	72,861	218.583,00	1,31%	1,30%	
K.T. PGB 11/04/42 20Y							1.938,22	0,01%	0,01%		
RAGB 20/10/36	0,250%	BGN				5.000	73,617	368.085,00	2,20%	2,18%	
K.T. RAGB 20/10/36							195,21	0,00%	0,00%		
ΣΥΝΟΛΟ							4.051.883,83	24,21%	24,04%		

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΫΓΓΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΦΑΝΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ		6.409.602,31	38,30%	38,03%	40,57%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		16.182.542,36	96,69%	96,00%	98,23%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR+USD)	516.483,95				
ΠΡΟΒΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	101.142,10	617.626,05	3,69%	3,66%	2,01%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		56.045,17	0,33%	0,33%	0,32%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		16.856.213,58	100,71%	100,00%	100,56%
ΜΕΙΩΝ :					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	83.081,98				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	36.332,08	(119.414,06)	(0,71%)		(0,56%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.197.235,724 X 3,9876 €)		16.736.799,52	100,00%		100,00%

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023
--------------------------------------	-----------------------------	--	--	---

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	16.182.542,36	96,69%	96,00%	98,23%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	617.626,05	3,69%	3,66%	2,01%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	56.045,17	0,33%	0,33%	0,32%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16.856.213,58	100,71%	100,00%	100,56%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(119.414,06)	(0,71%)		(0,56%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16.736.799,52	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.197.235,724 X 3,9876 €)				

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2024 - 31.12.2024)

Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023	4.313.886,714	12.239.507,96
ΠΛΩΣΗ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2024 έως 31/12/2024	18.603,816	73.366,12
ΜΕΙΩΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2024 έως 31/12/2024	(135.254,806)	(509.725,27)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2024	4.197.235,724	11.803.148,81
ΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2024 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		16.736.799,52
ΜΕΙΩΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2024 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(11.886.259,55)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2024 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		4.850.539,97

ΙΙΙ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2024)	ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΩΔΟΙ	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	301.108,80
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	670,75
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.056,86
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	132.075,93
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	40.874,06
ΜΕΙΩΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	381.164,74
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	14.973,78
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	4.960,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	6.452,19
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	153.143,18
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	29.269,69
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ	(589.963,58)
ΠΛΩΣΗ:	
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	426.616,07
ΜΕΙΩΝ	
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	(240.328,15)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2024	83.110,74
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2024	
(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.197.235,724 X 3,9876 €)	16.736.799,52

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2024

ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ
83.110,74
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΠΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗ:
ΚΕΡΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
83.110,74

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ
--

	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΟ)	16.736.799,52	16.013.046,40	14.061.176,60
ΑΡΘΡΩΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	4.197.235,724	4.313.886,714	4.346.451,731
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΟ)	3,9876	3,7120	3,2351

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	16.182.542,36	15.729.482,77	13.342.392,67
Καταθέσεις σε τράπεζες	617.626,05	322.207,28	697.191,75
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	56.045,17	50.587,72	61.815,32
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	16.856.213,58	16.102.277,77	14.101.399,74
Υποχρεώσεις	(119.414,06)	(89.231,37)	(40.223,14)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	16.736.799,52	16.013.046,40	14.061.176,60
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.197.235,724	4.313.886,714	4.346.451,731
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,9876	3,7120	3,2351

Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	16.182.542,36	15.729.482,77	13.342.392,67
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά μεταβιβάσιμα τίτλα που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	16.182.542,36	15.729.482,77	13.342.392,67

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 31.12.2024
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήμα από επενδύσεις	445.912,34	406.445,12	387.567,41
Λοιπά εισοδήματα	40.874,06	3.343,11	57.978,57
Εξόδα διαχείρισης	(381.164,74)	(323.005,17)	(293.865,42)
Εξόδα θεματοφύλακα	(14.973,78)	(13.664,63)	(13.224,00)
Λοιπά Εξόδα και φόροι	(187.372,87)	(141.270,38)	(96.118,74)
Καθαρό εισόδημα	(96.724,99)	(68.151,95)	42.337,82
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Εκδόση νέων μεριδίων	73.366,12	8.350,00	6.184,09
Εξαγορές μεριδίων	(509.725,27)	(123.930,630)	(238.860,5)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	4.850.539,97	3.773.538,44	1.931.575,68
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	186.287,92	299.531,06	(92.157,65)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφύλακα	(6.452,19)	(5.891,440)	(9.646,7)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.239.507,96	12.129.600,92	12.421.743,86
	16.833.524,51	16.081.198,35	14.018.838,78
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	16.736.799,52	16.013.046,40	14.061.176,60

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

1. 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 (ισολογισμός) και η Κατάσταση Εξελίξεων των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.

2. Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 31/12/2024.

3. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 31/12/2024. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.

4. Οι Ομολογίες Εξωτερικού και οι Ομολογίες Ελληνικών Εκδόσεων 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 CBMT), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόρων (BGN ή CBMT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσής τους κατά την 31/12/2024 - (Γηνηή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευμένα τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2024.

5. 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.

6. Η μετατροπή των USD σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 31/12/2024.

7. Ο φόρος επί του εξισοζυγίου μέσω 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).

8. Οι πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εξωτερικού λαμβάνεται η σύνθεση (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 αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.

9. Ο ΟΣΕΚΑ στοχεύει στην εξυσορροπημένη τοποθέτηση των κεφαλαίων κυρίως μεταξύ μετοχικών αξιών και ομολογιακών αξιών, κυρίως στις αγορές των ευρωπαϊκών χωρών και δευτερευόντως στην Ελλάδα και τις υπόλοιπες χώρες.

10. Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4 (1) (β) και το άρθρο 7 (2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088: Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προσβεί 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 Εταιρία 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 Εταιρία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται.

Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024
(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.

Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2024-31/12/2024
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΙΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	0,461%
-----------------------------------	--------

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

1. Η Εταιρία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR).
2. Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Ευροστοκ50e(50%-Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10yr Bond Index .
3. Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) την 31/12/2024, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2024, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2024	-2,64%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2024	-2,27%
ΑΝΟΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	121,51%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	94,17%

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

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2024 (Μέσος όρος): 0,00%

Ι. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΣΧΩΝ
(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 ΠΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024 :	20 άτομα
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΎΦΟΣ ΑΠΟΔΟΣΧΩΝ ΠΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024 :	
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ	491.587,14 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ	0,00 €

Το συνολικό ύψος των αποδοχών για το 2024 ανά κατηγορία ατόμων όπως αναφέρονται στο άρθρο 14α παρ.3 της οδηγίας 91/2014 αναλύεται ως εξής :

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ
α) ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	5	266.412,42 €	0,00 €
β) ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	3	33.749,98 €	0,00 €
γ) ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	2	105.468,68 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	10	405.631,08 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2024 επιβεβαιώνονται τα αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρείας ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2024, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία 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 Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος 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), που 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

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 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 Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισης, 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 ουσιώδης 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 ουσιώδεις 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 ουσιώδεις 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 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001



Grant Thornton

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