

**ΑΤΤΙΚΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**  
**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015**  
**(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2015 Έως 31.12.2015)**  
**(ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)**

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 162/31.01.2000, ΦΕΚ 167 Β/2000, Τελευταία τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014  
 Εταιρεία Διαχείρισης: Attica Wealth Management A.E.Δ.Α.Κ.  
 Θεματοφύλακας: Attica Bank A.T.E.

**A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ		ΠΟΣΟΣΤΟ		ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ		
			ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ	
							31.12.2015	31.12.2014	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.</b>									
<b>ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>									
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)		700.000	0,343		240.100,00	3,41%	3,40%		
ALPHA BANK ΑΕ (ΚΟ)		130.000	2,490		332.700,00	4,60%	4,59%		
ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΤΕ (ΚΟ)		362.665	0,279		101.183,54	1,44%	1,43%		
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΡΙΣΤΕΡΕΣ ΑΕ (ΚΟ)		1.000.000	0,278		278.000,00	3,95%	3,94%		
ΕFG EUROBANK ERGASIAS ΑΕ (ΚΟ)		340.000	1,040		353.400,00	5,03%	5,02%		
ΥΠΟ ΔΡΑΜΑΤΗΝ ΑΤΤΙΚΑ BANK		1.620.000	0,279		451.800,00	6,33%	6,31%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>1.748.513,54</b>	<b>24,68%</b>	<b>24,79%</b>	<b>19,95%</b>	
<b>ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</b>									
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε. (ΚΟ)		40.000	5,300		212.000,00	3,01%	3,01%		
ΒΟΥΡΗΣ Α.Ε. (Κ)		55.000	3,600		165.000,00	2,35%	2,34%		
ΕΛΛΑΚΤΟΡ Α.Ε.		100.000	1,450		145.000,00	2,06%	2,06%		
ΓΕΚ ΤΡΥΠΑΕ ΑΕ (ΚΟ)		80.000	1,520		121.600,00	1,73%	1,72%		
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)		40.000	4,640		185.600,00	2,60%	2,59%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>805.200,00</b>	<b>11,45%</b>	<b>11,42%</b>	<b>13,01%</b>	
<b>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</b>									
OTE ΑΕ (ΚΟ)		35.000	9,240		323.400,00	4,60%	4,59%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>323.400,00</b>	<b>4,60%</b>	<b>4,59%</b>	<b>7,24%</b>	
<b>ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ</b>									
ΜΕΤΕΡΝΑ Α.Ε. (ΚΟ)		123.231	0,500		61.615,50	0,88%	0,87%		
FOODSUN ΑΕΒΕ		4.628	0,500		2.314,00	0,03%	0,03%		
ΖΑΡΑΝΤΗΣ ΓΡ. Α.Β.Ε.Ε. (ΚΑ)		22.287	7,720		172.555,64	2,45%	2,44%		
ΜΥΤΗΛΑΙΩΣ ΑΕ (ΚΑ)		70.000	3,670		256.900,00	3,65%	3,64%		
ΚΡΗΤΗΝ ΑΡΤΟΣ ΑΕΒΕ		50.000	0,700		35.000,00	0,50%	0,50%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>527.896,64</b>	<b>7,51%</b>	<b>7,48%</b>	<b>7,21%</b>	
<b>ΜΗ ΜΕΤΑΛΛΑ ΟΡΥΚΤΑ &amp; ΤΙΜΕΝΤΑ</b>									
ΑΕΓ ΤΙΜΑΚ (ΚΟ)		15.000	17,610		264.150,00	3,78%	3,77%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>264.150,00</b>	<b>3,78%</b>	<b>3,78%</b>	<b>4,66%</b>	
<b>ΛΙΑΚΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ</b>									
LIMBO ΑΕ (ΚΟ)		25.000	9,700		242.500,00	3,45%	3,44%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>242.500,00</b>	<b>3,45%</b>	<b>3,44%</b>	<b>3,96%</b>	
<b>ΥΠΕΡΑ ΠΑΝΩΝΙΑ</b>									
ΟΠΑΣ Α.Ε. (ΚΟ)		40.000	8,100		324.000,00	4,61%	4,59%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>324.000,00</b>	<b>4,61%</b>	<b>4,59%</b>	<b>5,41%</b>	
<b>ΚΑΛΩΔΙΟ ΔΙΑΓΕΤΗΡΙΩΝ</b>									
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΙΑ Α.Ε. (ΚΟ)		50.000	4,040		202.000,00	2,87%	2,86%		
ΜΟΤΟΡ Ο.Α.Α.Ε. (ΚΟ)		15.000	9,950		149.250,00	2,12%	2,12%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>351.250,00</b>	<b>4,99%</b>	<b>4,98%</b>	<b>3,82%</b>	
<b>ΒΟΗΘΗΡΟΣ ΤΩ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΔΡΑΧΤΗΡΟΤΗΤΕΣ</b>									
ΟΠΟ Α.Ε. (ΚΟ)		10.000	13,880		138.800,00	1,97%	1,97%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>138.800,00</b>	<b>1,97%</b>	<b>1,97%</b>	<b>1,28%</b>	
<b>ΚΑΛΩΔΙΟ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΠΑΡΜΟΦΟΡΙΚΗΣ</b>									
PROFILE ΑΕΒΕ ΠΑΡΜΟΦΟΡΙΚΗΣ (ΚΟ)		151.000	0,506		76.406,00	1,09%	1,08%		
MIS TAYCOPOPOY A.E. (ΚΟ)		64.938	3,740		242.868,11	3,45%	3,44%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>319.274,11</b>	<b>4,54%</b>	<b>4,52%</b>	<b>4,10%</b>	
<b>ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΚΟΣΜΗΜΑΤΩΝ</b>									
FOLLY FOLLY GROUP		19.000	17,300		328.700,00	4,67%	4,66%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>328.700,00</b>	<b>4,67%</b>	<b>4,66%</b>	<b>3,85%</b>	
<b>ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ</b>									
ΜΕΤΑ Α.Ε. (ΚΟ)		10.000	7,180		71.800,00	1,02%	1,02%		
ΤΕΜΑ ΕΜΠΕΡΙΣΤΗ ΜΕΤΕ		50.000	2,450		123.900,00	1,75%	1,74%		
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΜΟΛΟΓΗΜΕΝΗ ΑΝΕΜΟΣ		80.000	0,654		57.522,00	0,82%	0,82%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>253.222,00</b>	<b>3,59%</b>	<b>3,58%</b>	<b>5,14%</b>	
<b>ΚΑΛΩΔΙΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ</b>									
ΒΕΡΟΠΟΛΙΣ ΒΕΡΝΟΥ ΑΕ		30.000	6,830		204.900,00	2,93%	2,91%		
ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΧΟΙ Α.Ε.		119.491	1,650		197.460,11	2,80%	2,80%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>402.360,11</b>	<b>5,72%</b>	<b>5,71%</b>	<b>5,84%</b>	
<b>ΠΑΝΩ - ΛΥΣΕΩΝ ΠΑΡΜΟΦΟΡΙΚΗΣ</b>									
ΠΑΝΩΣ COMPUTERS ΑΕΒΕ (ΚΟ)		15.000	4,290		64.350,00	0,92%	0,91%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>64.350,00</b>	<b>0,92%</b>	<b>0,91%</b>	<b>0,33%</b>	
<b>ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ</b>									
ΔΕΗ Α.Ε. (ΚΟ)		35.000	3,880		135.800,00	1,93%	1,93%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>135.800,00</b>	<b>1,93%</b>	<b>1,93%</b>	<b>1,97%</b>	
<b>ΚΑΠΟΤΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ</b>									
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΕΡΑΝΣ (ΚΑ)		70.000	1,380		96.600,00	1,37%	1,37%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>96.600,00</b>	<b>1,37%</b>	<b>1,37%</b>	<b>0,77%</b>	
<b>ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΕΠΕΝΔ. ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ</b>									
ORIVALIA PROPERTIES PLC		13.000	7,370		95.810,00	1,36%	1,36%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>95.810,00</b>	<b>1,36%</b>	<b>1,36%</b>	<b>0,00%</b>	
<b>ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ &amp; ΕΞΑ ΕΙΣΠΛΑΣΜΟΥ</b>									
KLEEMANN HELIAS		7.809	1,530		15.024,27	0,17%	0,17%		
DOYFLE Α.Β.Ε.Ε. (ΚΟ)		39.662	1,150		45.111,36	0,63%	0,63%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>57.635,57</b>	<b>0,82%</b>	<b>0,82%</b>	<b>0,67%</b>	
<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>									
ΕΥΡΩΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ		7.960	2,110		16.795,60	0,24%	0,24%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>16.795,60</b>	<b>0,24%</b>	<b>0,24%</b>	<b>0,31%</b>	
<b>ΔΙΑΚΕΡΗΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>									
ALPHA TRUST ASSET		2.809	5,450		15.309,00	0,22%	0,22%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>15.309,00</b>	<b>0,22%</b>	<b>0,22%</b>	<b>0,17%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.</b>					<b>6.510.440,67</b>	<b>92,58%</b>	<b>92,33%</b>	<b>89,69%</b>	
<b>ΜΕΡΗΜΑΤΟΛΟΓΙΕΣ (ΕΣΠΡΑΚΤΕΣ ΕΣ/ΚΟΥ)</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,06%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>6.510.440,67</b>	<b>92,58%</b>	<b>92,33%</b>	<b>89,75%</b>	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>									
ΑΦΗΣ ΕΛΒΕΤΙΑΣ									
COCA COLA HFC AG		1.000	19,790		19.790,00	0,28%	0,28%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>19.790,00</b>	<b>0,28%</b>	<b>0,28%</b>	<b>2,48%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					<b>19.790,00</b>	<b>0,28%</b>	<b>0,28%</b>	<b>2,48%</b>	
<b>ΑΞΙΑ ΚΡΕΤΟΜΑΘΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ Η ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ</b>									
<b>ΟΜΟΛΟΓΕΣ ΕΣΜΟΥ ΤΥΠΟΥ</b>									
SOCIETE GEN ACCEPTANCE ZCP 18/01/16	SGP	1.000	14,840		14.840,00	0,21%	0,21%		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>					<b>14.840,00</b>	<b>0,21%</b>	<b>0,21%</b>	<b>0,25%</b>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>					<b>6.545.070,67</b>	<b>99,87%</b>	<b>92,82%</b>	<b>92,48%</b>	
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>									
ΚΑΤΑΘΕΣΕΣ ΟΜΩΣ ΣΕ ΠΕΡΙΣΤΟΙΧΑ ΛΟΓΗΜΑΤΑ			1,22		1,22				
ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΣ ΣΕ ΠΕΡΙΣΤΟΙΧΑ ΛΟΓΗΜΑΤΑ			457.565,64		457.565,66	6,51%	6,49%	7,42%	
<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>									
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΔΟΧΟΙ			48.865,56		48.865,56	0,69%	0,69%	0,78%	
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΖΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
					7,63	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>7.051.810,72</b>	<b>100,07%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,68%</b>	
<b>ΜΕΘΟΔΟΙ</b>									
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>									
<b>ΥΠΗΧΡΩΣΕΙΣ</b>									
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΔΟΧΟΙ			15.344,57		15.344,57	(0,22%)		(0,68%)	
ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΟΡΟΥΣ ΤΕΛΗ			1.863,56		(19.208,13)				
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
<b>(ΜΕΡΙΑ 12.386.276.911 Χ.0.56770.41)</b>					<b>7.032.302,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>		

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ		ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΣ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΣΙΑ	ΕΣ ΕΥΡΩ	ΕΣ ΤΟΥΣ ΚΑΘΑΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥΣ 31.12.2015	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2014	ΕΣ ΤΟΥΣ ΚΑΘΑΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥΣ 31.12.2014
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΡΡΑΜΑΤΟΥΝΤΑΙ ΕΣ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	6.545.070,67		93,67%	93,82%	92,48%
ΔΙΑΧΕΙΣΙΑ	407.556,86		6,31%	6,49%	7,42%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	48.865,56		0,69%	0,69%	0,78%
ΜΕΤΑΒΛΗΤΙΚΟΙ ΑΔΥ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7,63		0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.012.500,72		100,00%	100,00%	100,68%
ΥΠΟΧΡΕΥΣΕΙΣ	(19.208,13)		(0,27%)		(0,68%)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.032.302,59		100,00%		100,00%
<b>ΠΕΡΙΦΑΝΙΑ 12.386.276.291 Χ.0.56779.4</b>					

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2015 - 31.12.2015)**

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΩΝΙΩΝ	ΜΕΡΗ	ΕΥΡΩ
	ΜΕΡΗ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2014	12.112.933.618
ΡΑΒΔΩΝ: ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΕΡΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΩΣ 01/01/2015 ΔΥΣ 31/12/2015	495.932.106	467.881,97
ΜΙΩΝ: ΕΙΣΡΟΦΕΣ ΜΕΡΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΩΣ 01/01/2015 ΔΥΣ 31/12/2015	(422.588.813)	(276.607,62)
ΜΕΡΗ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2015	12.386.276.611	11.489.610,01

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	
ΚΑΡΔΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2015 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ	7.032.302,59
ΜΙΩΝ: ΚΑΡΔΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2015 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	(0.137.915,28)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2015 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)	(2.095.616,69)

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 31/12/2015)	
ΠΡΟΣΟΔΟ	ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΩΝΙΑ ΜΕΤΩΧΩΝ ΕΣΤΕΡΝΩΝ ΤΩΝ ΚΑΤΑΒΕΒΛΩΣΕΩΝ ΕΣΤΕΡΝΩΝ	132.000,91
	2.000,26
ΜΙΩΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	154.876,08
ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΝΟΜΙΑΣ ΔΕΔΕΚΑΜΟΝΙΑΚΑ	10.000,52
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	2.400,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΕΞΟΔΑ ΣΥΜΒΑΛΛΑΜΕΝΩΝ	31.805,10
ΔΙΟΡΓΑ - ΤΕΛΗ	15.068,19
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	128,75
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ	217.261,47
	(83.280,30)
ΜΙΩΝ: ΚΕΡΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΑΤΑ ΑΠΟ ΤΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	211.917,68
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΛΛΑΤΕΣ ΣΕ ΠΑΡΑΔΟΣΙΑ Ε.Μ.Ε. (ΚΕΡΑΤΑ)	98.723,75
ΜΙΩΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΤΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	2.486.383,11
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΛΛΑΤΕΣ ΣΕ ΠΑΡΑΔΟΣΙΑ Ε.Μ.Ε. (ΖΗΜΙΕΣ)	92.668,75
ΚΑΡΔΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2015	(2.351.690,73)
ΣΥΝΟΛΗ ΑΣΙΑ ΚΑΡΔΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2015	7.032.302,59
<b>ΠΕΡΙΦΑΝΙΑ 12.386.276.291 Χ.0.56779.4</b>	

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	
ΚΑΡΔΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	ΕΥΡΩ
	(2.351.690,73)
Η ΔΙΑΧΕΙΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΓΙΝΕΤΑΙ ΕΣ ΕΙΔΗ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	(2.351.690,73)

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΗ 2013	ΧΡΗΣΗ 2014	ΧΡΗΣΗ 2015
	ΣΥΝΟΛΗ ΑΣΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	10.827.730,77	8.227.400,78
ΚΡΗΜΙΕΣ ΜΕΡΙΩΝ	12.073.918,129	12.112.933,618	12.386.276,911
ΚΑΡΔΑ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΩΝ (ΕΥΡΩ)	0,8968	0,6792	0,5677

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 ( Ν.4308/14 Παράρτημα Β - Υπόδειγμα Β.11. / Φ.Κ.Ε.251 Α/24-11-14)			
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Μεταβλητά τίτλοι	6.545.070,67	7.603.583,66	9.951.394,56
Καταθέσεις σε τράπεζες	6.157.056,86	6.020.534,14	937.400,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	48.873,16	69.105,68	71.157,01
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>7.051.000,69</b>	<b>8.241.118,58</b>	<b>10.899.951,57</b>
Υποχρεώσεις	(19.208,13)	(155.017,40)	(152.129,68)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>7.032.302,59</b>	<b>8.227.400,78</b>	<b>10.827.730,77</b>
Αειθέρα αποθέματα (ιστολόγιο) σε κυκλοφορία	12.386.276,911	12.112.933,618	12.073.918,129
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μυριάδια)	0,5677	0,6792	0,8968
<b>Ανάθεση νεοεπιδιωκόμενων</b>			
1. Μεταβλητά τίτλοι που διαπραγματεύονται σε σύστημα χρηματιστηρίου αξιών	6.545.070,67	7.603.583,66	9.951.394,56
Σύνολο	6.545.070,67	7.603.583,66	9.951.394,56

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 31.12.2015  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β - Υπόδειγμα Β.12. / Φ.Κ.Ε.251 Α/24-11-14)**

Α. Κατάσταση αποθεμάτων περιόδου	01.01. 31.12.2015	01.01. 31.12.2014	01.01. 31.12.2013
	Εσοδή από εισαγωγές	134.081,17	70.007,42
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,04	68,80
Έσοδα Διαχείρισης	(154.876,08)	(221.272,44)	(175.281,28)
Έσοδα Θεμελιώδους	(10.882,52)	(14.396,78)	(11.412,01)
Λοιπά έσοδα και έσοδα	(20.560,98)	(29.771,16)	(26.573,65)
<b>Καθαρά εισοδήματα</b>	<b>(51.474,37)</b>	<b>(165.363,02)</b>	<b>(160.138,29)</b>
<b>Β. Κατάσταση λοιπών μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποθεμάτων περιόδου</b>			
Τέσλες νέων αποθεμάτων	467.881,97	1.902.294,12	1.574.039,14
Εισπραχθέντα	(276.607,62)	(1.769.803,63)	(400.720,80)
Διαδικασίες επιμερίσεως αποθεμάτων	(2.165.516,09)	(3.070.594,88)	71.992,59
Λοιπά μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και ενδιάμεσων	(2.268.410,43)	666.719,99	(1.177.465,57)
Κόστος ανακατανομής των αποθεμάτων	(31.805,93)	(61.120,56)	(20.902,44)
Αξία ανακατανομής σε κυκλοφορία της ΟΣΔ	11.298.335,66	10.795.798,18	10.881.926,04
	7.083.776,96	8.422.783,80	10.828.868,96
<b>Σύνολο μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (ΑΒ)</b>	<b>7.032.302,59</b>	<b>8.227.400,78</b>	<b>10.827.730,77</b>

- ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**
- Η έκθεση της Διαχειρίστριας εταιρείας έχει καταρτιστεί την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4099/2012 «Οργανισμό συλλογικών επενδύσεων σε κοινές αξίες και ανοικτές εταιρείες διαχείρισης μερισμάτων κεφάλαιων», της Απόφασης 17/631/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, της ΑΠ 5563/2014, 6.2012 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 ανακοίνωση περί της Ο.Σ.Δ, οι συνδρομητές με αρχικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Ανοικτά Πρότυπα, συντάκτες ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις», Η «Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης» (ισολογισμός) και η «Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου», καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν. 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
  - Με την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ) με αριθμό 65/28.06.2015, η χρονική περίοδος από 28 Ιουνίου έως και 6 Ιουλίου 2015, κηρύχθηκε τραπεζική αργία για το ίδιο χρονικό διάστημα, το Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (απόφαση 3/715/29.06.2015), αποφάσισε μεταξύ άλλων, να παραμείνει κλειστή η οργανωμένη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, να ανασταλεί η μεταβολή κεφαλαίων κίνησης και η κίνηση μερισμάτων μερισμάτων κεφαλαίων (άρθρο 8 του Ν. 4099/2012). Η επιβάρυνση αναλογεί στην Διαχειρίστρια εταιρεία κεφαλαίων διαπραγμάτευσης αξιών και την με αριθμό 27/271/21.08.2015 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Έως και την παραμονή της έκδοσης της Έπισης Έκθεσης Διαχείρισης του Ανοικτού Κεφαλαίου.
    - α) Οι αποθέσεις που διατηρεί το κεφάλαιο κεφαλαίων σε ελληνικά πιστωτικά ιδρύματα, υπόκεινται στους περιορισμούς ανάληψης μετρητών και μεταβολής κεφαλαίων κίνησης σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις περί περιορισμών στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls).
    - β) Πέραν της τραπεζικής απεργίας και της επιβολής περιορισμών στην απόδοση μερισμάτων μερισμάτων κεφαλαίων, κλειστή από τις 07.12.2015 και φέρεται η κίνηση μερισμάτων κεφαλαίων κεφαλαίων από την προέλευση των κεφαλαίων που προκύπτουν από νέες διατάξεις μερισμάτων μερισμάτων κεφαλαίων. Δεν εμποδίζονται οι μεταφορές ή οι επενδύσεις στο εξωτερικό, προϋποθέτοντας την διατήρηση των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 1 της υπ' αριθ. 740Π/0001608 ΕΙ 2015/07.12.2015 απόφασης του Υπουργού Οικονομικών σχετικά με την άρση των περιορισμών της Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ) της 12ης Ιουλίου 2015. Ως εκ τούτου, οι προσροφηθέντες αναμενόμενοι περιορισμοί κίνησης κεφαλαίων παραμένουν σημαντικοί ή διατηρούνται των μερισμάτων κεφαλαίων.
  - Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών ματοζών και λοιπών προγράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητής της 31/12/2015 (περιλαμβανόμενα και η Ευλακτική Αγορά).
  - Η αποτίμηση των εισηγμένων ματοζών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητής της 31/12/2015. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, λήφθηκαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνδρομητές των Χρηματιστηρίων.
  - Οι περιλαμβανόμενες αποτιμήσεις φέρονται στην αξία κίνησης τους, βάσει των διαθέσιμων τίτλων τους έως 31/12/2015, οι οποίοι υποβλήθηκαν στους μεταβλητούς λογισμικούς Ενεργητικούς και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-31/12/2015.
  - Το Ομόλογο Εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην κίνηση αξίας τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προέκυψε από:
    - α) την τελευταία συναλλαγή (BON ή CBRT), ή
    - β) τη σταθμισμένη τιμή (όπως των παρόντων (BON ή CBRT), ή) την τιμή (όπως του Lead Manager της έκδοσης τους) κατά την 31/12/2015 (Πρακ. Αποφάσεις Βιομηχανίας).
  - Ο ισολογισμός της μετρητής περιουσιακών στοιχείων περιόδου κατά την έκδοσή της χρέους ήταν οριστικός ή αποικισματικός διαχωρισμό του χρηματοοικονομικού και οφείτο να αντανακλάται ακριβώς (fairly). Ως κίνησης αποτίμησης και σε περίπτωση της χρέους χρηματοοικονομικών προϊόντων είναι σύμφωνα με την απόφαση 3/778/14.04.2006 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η αποτίμηση των παρόντων χρηματοοικονομικών προϊόντων έγινε σε όλα τα έσοδα της μετρητής στις εκδόσεις τιμής διακοσμητικού τους (κλεισίματος) και τα σχετικά αποτελέσματα (έως 6.055,00 Ευρώ) έχουν λογιστοποιηθεί.
  - Στη χρήση 2015 η Εταιρεία Διαχειρίστρια συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των εκδομένων ετήσιων των ματοζών του χρηματοοικονομικού του Ο.Σ.Δ, στις οποίες έφερε ομόθυμο και άμεσο το δικαίωμα ψήφου (άρθρο 6, παρ. 4 του Κώδικα Διοικητικών).

**2. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2015  
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)**

Το ποσοστό Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιρειών είναι κάτω από το νόμισμα όμοιο του 20% του καθαρού Ενεργητικού.  
Ο Ενοποιησ σε Ομίλους Εταιρειών την 31/12/2015 είναι ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ
	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ BANK	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	7,87%
ΚΑΤΑΧΕΙΡΕΣ (ΠΡΟΒΕΙΜΑΤΑ)	6,53%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>14,38%</b>
ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε (ΚΩ)	1,73%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	3,25%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3,48%</b>
ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΩ	
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε (ΚΩ)	3,65%
ΜΕΤΑ Α.Ε. (ΚΩ)	1,02%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4,67%</b>

**Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ – ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2015 – 31/12/2015  
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΔΑΚ & ΕΕΚ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 2,611%

**Θ. ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (Δ.Σ.Ε.) & ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (Δ.Ε.Κ.)  
(απόφαση Ε.Κ. 3/235/6.4.05, άρθρο 4)**

ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 2,16%  
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ 106,53%

Ο Δ.Σ.Ε. ορίζεται ως το πηλίκο του συνολικού λειτουργικού κέρδους προς το μέσο όρο του ενεργητικού του εν λόγω ΟΣΕΚΑ για τη χρήση του 2015.  
Στο συνολικό λειτουργικό κέρδος περιλαμβάνονται η μισθία διαχείρισης της ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΔΑΚ, η προμήθεια θεματοφυλακής, η αμοιβή των ορκωτών κλητών, τα έξοδα των συμβολογράφων θεματοφύλακων από το κ.α.999/12 που πραγματοποιήθηκαν στη χρήση του 2015 καθώς επίσης και τα έξοδα της εδώς χρήσης που αφορούν τον απομακρυσμένο υπολογισμό ενταξιακής των μερισμάτων του αμοιβαίου κεφαλαίου.

Ο Δ.Ε.Κ. ορίζεται ως το άθροισμα της συνολικής αξίας των αγορών και των πωλήσεων των απορριμμάτων του ΟΣΕΚΑ με τον άθροισμα της συνολικής αξίας των μερισμάτων του ΟΣΕΚΑ που διαβλήθηκαν σε επενδύσεις ή εξοφληθήσαν από το ΟΣΕΚΑ, προς το μέσο όρο του καθαρού ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου για τη χρήση 01/01-31/12/2015.

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

- Η Έκθεση για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Σημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΑΤ.
- Η Σχετική Δυναμική Σημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2015, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 1/1-31/12/2015, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΟΤΕΡΙΚΟ
Σημιά Δυναμική Σημιά 31/12/2015	-22,08%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ Δυναμικής Σημιάς 1/1-31/12/2015	-18,38%
ΑΠΟΤΥΠΩΣΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR Ακ/ VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR Ακ/ VaR Δείκτη Αναφοράς	104,38%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR Ακ/ VaR Δείκτη Αναφοράς	54,66%

Η Δυναμική Σημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το διπλάσιο της δυναμικής Σημιάς του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Σημιάς:

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

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2015 (Μέσος όρος): -0,271%

ΑΘΗΝΑ, 26 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2016

Ο ΔΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΑΤΤΙΚΑ BANK Α.Τ.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΑΚ

ΝΤΟΥΣΚΟΥ ΑΤΕΛΙΚΗ  
ΔΕΥΤΕΡΟΤΗΡΑ ΔΕΥΤΕΡΗΣ  
ΔΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ & ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ  
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ

ΜΠΑΡΑΚΤΑΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ  
ΠΡΟΤΥΠΑΜΕΤΕΣ ΤΗΜΑΤΕΣ  
ΔΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΚΡΙΝΤΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ  
ΔΕΥΤΕΡΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΣ  
ΔΕΥΤΕΡΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

## **Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τη Διοίκηση της «**ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**ΑΤΤΙCΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**».

### **Έκθεση Ελέγχου επί της ετήσιας έκθεσης διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου**

Ελέγξαμε την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**ΑΤΤΙCΑ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «**ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» εφεξής «**Διαχειρίστρια Εταιρεία**» και απεικονίζει την περιουσιακή κατάσταση, τα αποτελέσματα χρήσεως και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

### **Ευθύνη της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισεως**

Η διοίκηση της διαχειρίστριας εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4099/2012 "Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων", της Απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, της ΑΠ 5567/87/8.6.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 κανονιστική πράξη της ΕΛΤΕ, σε συνδυασμό με σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 "Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις", όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

### **Ευθύνη του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της Έκθεσης Διαχείρισεως με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η Έκθεση Διαχείρισεως αυτή είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην Έκθεση Διαχείρισεως. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της Έκθεσης Διαχείρισεως αυτής, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχείρισεως, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της διαχειρίστριας εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της Έκθεσης Διαχείρισεως αυτής.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

### **Γνώμη**

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως, της χρήσεως από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων», τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που καθορίζονται από το άρθρο 4 της Απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, την ΑΠ 5567/87/8.6.2010 Απόφαση του Υπουργού Οικονομικών με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 κανονιστική πράξη της ΕΛΤΕ, σε συνδυασμό με σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις».

### **Θέματα Έμφασης**

Επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

- 1) Στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.
- 2) Στη σημείωση 2 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στους συνεχιζόμενους περιορισμούς που θέτει το Νομοθετικό / Κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με την κίνηση κεφαλαίων το οποίο εκτιμάται ότι επηρεάζει σημαντικά την δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2016  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Παναγιώτης Η. Κυριακόπουλος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13661

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125