

ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2019 έως 31.12.2019)

(ΑΡΘΡΟ 75 Ν.4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Προηγούμενη Ονομασία: Αττικής Αμοιβαιό Κεφάλαιο Μικτό Εσωτερικού
 Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6116/14.08.1996 , ΦΕΚ 875 Β/1996 , Τροποποίηση: Ε.Κ. 143/22.03.2012, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 279/3.11.2017
 Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.
 Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2018
ΜΕΡΙΣΜΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΟΜΟΛΟΓΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (EUR)							
LYXOR BOPAKL EUR HIGH YIELD	500,00	114,55	57.275,00		2,77%	2,73%	
LYXOR EUROPTS ALL-MATURITY INVEST	950,00	189,97	180.471,50		8,71%	8,82%	
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	1.050,00	173,49	182.164,50		8,79%	8,70%	
VANECK VECTORS IBOX EU SO DI 1-10JC	13.000,00	14,40	187.148,00		9,04%	8,94%	
DBX II IBX SOV EUROZONE	760,00	246,81	187.575,60		9,08%	8,96%	
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	800,00	225,86	180.685,76		8,72%	8,63%	
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	760,00	228,22	173.447,20		8,37%	8,28%	
SPDR EURO CORPORATE	2.900,00	59,46	172.445,60		8,33%	8,23%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.321.113,16		63,79%	63,69%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (EUR)							
EASYETF FTSE EFRA EUROZONE	5.500,00	10,61	58.355,00		2,81%	2,79%	
MSCI EUROPE CONSUMER STAPLES INDEX	200,00	201,80	40.360,00		1,95%	1,83%	
MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	200,00	206,95	41.390,00		2,00%	1,98%	
ΣΥΝΟΛΟ			140.105,00		6,76%	6,70%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (USD) ΙΣΟΤΙΜΙΑ 1,1234							
CONSUMER STAPLES SPDR	980,00	56,06	54.940,72	61.730,40	2,65%	2,62%	
INVECO S&P 500 LOW VOLATILITY	1.270,00	51,93	65.953,18	74.091,80	3,18%	3,15%	
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	800,00	52,27	41.815,92	46.976,00	2,02%	2,00%	
SPDR S&P DIVIDEND ETF	1.170,00	95,75	112.032,13	125.856,90	5,41%	5,35%	
VANGUARD FTSE ALL WO X-US SC	400,00	98,90	39.558,48	44.440,00	1,91%	1,89%	
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	750,00	54,66	40.991,63	46.050,00	1,98%	1,96%	
ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	370,00	111,77	41.356,10	46.457,20	2,00%	1,97%	
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	610,00	61,94	37.781,56	42.443,80	1,82%	1,80%	
ΣΥΝΟΛΟ			434.427,72	488.036,10	20,97%	20,74%	
ΑΞΙΩΝ ΟΣΕΚΑ (USD) ΙΣΟΤΙΜΙΑ 1,1234							
INVECO DB GOLD FUND	1.800,00	40,29	72.519,14	81.468,00	3,50%	3,46%	
ΣΥΝΟΛΟ			72.519,14	81.468,00	3,50%	3,46%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΣΜΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			1.968.265,02		95,02%	93,99%	93,22%
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΔΕΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΣ			0,00		0,00%	0,00%	0,03%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			1.968.265,02		95,02%	93,99%	93,25%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΠΡΟΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		117.363,55			6,08%	6,01%	5,17%
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΔΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		8.596,45	125.960,00				
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ			0,00		0,00%	0,00%	2,10%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			0,98		0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			2.094.226,00		101,10%	100,00%	100,52%
ΜΕΙΩΝ:							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ		18.112,97					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		4.775,55	(22.888,52)		(1,10%)		(0,52%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			2.071.337,48		100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΣΜΑ 784.863.603 X 2,6391%)							

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2018
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	1.968.265,02	95,02%	93,99%	93,22%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	125.960,00	6,08%	6,01%	5,17%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00%	0,00%	2,13%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,98	0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.094.226,00	101,10%	100,00%	100,52%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(22.888,52)	(1,10%)		(0,52%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.071.337,48	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΣΜΑ 784.863.603 X 2,6391%)				

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2019 - 31.12.2019)

	ΜΕΡΙΣΜΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΣΜΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2018	946.289.455	2.356.782,09
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2019 έως 31/12/2019	94.741,763	245.033,38
ΜΕΙΩΝ:		
ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2019 έως 31/12/2019	(256.167.615)	(654.717,89)
ΜΕΡΙΣΜΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2019	784.863.603	1.947.097,58

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2019 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ	2.071.337,48
ΜΕΘΟΔ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2019 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΡΕΣΣ	<u>(1.893.930,32)</u>
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2019 (ΑΠΟΤΙΜΗΤΗΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)	<u>177.407,16</u>

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01-31/12/2019)

ΠΡΟΣΟΔΟΙ	ΕΥΡΩ	
ΜΕΡΩΜΑΤΑ ΜΕΡΩΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	19.334,23	
ΤΟΣΚΟ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	721,84	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	<u>1.454,95</u>	<u>21.511,02</u>
ΜΕΘΟΔ ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΣ	54.271,53	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΟΕΜΑΤΟΥΛΑΚΑ	2.103,54	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΑΛΛΑΓΩΝ	613,41	
ΦΟΡΟΣ ΤΕΛΗ	13.792,96	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	<u>3.123,19</u>	<u>(77.624,63)</u>
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		(56.113,61)
ΠΟΣΩΛ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	<u>7.873,90</u>	<u>7.873,90</u>
ΜΕΘΟΔ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	<u>4.927,55</u>	<u>(4.927,55)</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2019		(53.167,26)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2019 (ΜΕΡΙΔΙΑ 784.863,603 X 2,6391 €)		2.071.337,48

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	ΕΥΡΩ
	<u>(53.167,26)</u>
Η ΔΙΑΔΟΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΓΕ ΕΞΗΣ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	<u>(53.167,26)</u>

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2019	ΧΡΗΣΗ 2018	ΧΡΗΣΗ 2017
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	2.071.337,48	2.343.906,38	3.282.494,91
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	784.863,603	946.289,455	1.270.903,920
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	2,6391	2,4769	2,5828

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Μεταβιβώσιμα τίτλοι	1.968.265,02	2.184.985,33	3.090.434,85
Καταθέσεις σε τράπεζες	125.960,00	121.069,41	176.812,49
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,98	49.809,13	32.557,11
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	<u>2.094.226,00</u>	<u>2.355.862,87</u>	<u>3.299.804,45</u>
Υποχρεώσεις	<u>(22.888,52)</u>	<u>(11.956,49)</u>	<u>(17.309,54)</u>
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2.071.337,48	2.343.906,38	3.282.494,91
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	784.863,603	946.289,455	1.270.903,920
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,6391	2,4769	2,5828
Ανάλυση χρηματοφύλακων			
1. Μεταβιβώσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	<u>1.968.265,02</u>	<u>2.184.985,33</u>	<u>3.090.434,85</u>
2. Μεταβιβώσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσόντες εισδοθέντα μεταβιβώσιμα 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 μεταβιβώσιμα τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	<u>1.968.265,02</u>	<u>2.184.985,33</u>	<u>3.090.434,85</u>

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2019

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

	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2017
A. Κατάσταση αποσπασμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	20.056,07	42.027,22	48.697,01
Λοιπά εισοδήματα	1.454,95	2.096,74	27.797,64
Έξοδα διαχείρισης	(54.271,53)	(55.732,38)	(77.705,11)
Έξοδα θεματοφύλακα	(2.103,54)	(2.787,06)	(7.112,12)
Λοιπά έφθορα και φόροι	<u>(20.636,15)</u>	<u>(30.246,89)</u>	<u>(48.554,49)</u>
Καθαρό εισόδημα	(55.500,20)	(44.642,37)	(56.876,95)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποσπασμάτων περιόδου			
Διανομή και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	245.033,38	36.156,65	34.650,00
Εξαγορές μεριδίων	(654.717,89)	(864.385,86)	(1.820.058,36)
Αποδοχές επεμέτρησης επενδύσεων	1.774.071,16	12.875,71	34.072,11
Λοιπά μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	2.946,35	(15.696,96)	(142.150,23)
Κόστη συναλλαγών του χρηματοφύλακα	(613,41)	(3.072,17)	(9.440,23)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	<u>2.356.782,09</u>	<u>3.248.422,80</u>	<u>4.957.998,11</u>
Σύνολο μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	2.126.837,68	2.348.548,75	3.339.371,86
	2.071.337,48	2.343.906,38	3.282.494,91

ΖΗΜΙΩΣΕΙΣ

- 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 απόφασή της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειριστικής Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εισδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Μετά από τέσσερα χρόνια, την 1η Σεπτεμβρίου 2019 πραγματοποιήθηκε άρση και των υπολοίπων ελέγχων στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls) οι οποίοι είχαν αρχικά επιβληθεί με την ΠΝΠ 65/28.06.2015, ως εκ τούτου η δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων συνεχίζεται χωρίς περιορισμούς.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 31/12/2019. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.

4. Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους και οι δουλελευμένοι τόκοι τους έως 31/12/2019 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-31/12/2019.
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 31/12/2019.
7. Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα ισορροπημένο χαρτοφυλάκιο ευρείας διασποράς σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (ΟΣΕΚΑ) της Ευρωζώνης ή και σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων οι οποίοι επενδύουν κυρίως σε μετοχές, ομόλογα, εμπορεύματα και μέσα χρηματαγοράς στην Ευρώπη, Η.Π.Α., Ασία, αναδυόμενες αγορές.
8. Ο φόρος επί του εξημεσίου μέσου 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).

Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΑΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2019
(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. Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 31.12.2019 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	5,67%
ΚΑΤΑΣΕΙΣ ΠΡΟΞΕΜΙΑΣ	0,42%
ΚΑΤΑΣΕΙΣ ΣΩΦΕΙΣ	
ΣΥΝΟΛΟ	6,09%

Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-31/12/2019
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΔΕΔΑΚ & ΕΚ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,203%

Θ. ΜΕΠΙΣΤΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ Ο.Σ.Ε.Κ.Α.

Το κόστος συναλλαγών που βαρύνει τους οργανισμούς αυτούς και οι προμήθειες διάθεσης και εξαγοράς των μεριδίων τους παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα.

ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	FUND EXPENSE RATIO	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΕΞΑΓΟΡΑΣ
DBX II HBX SOV EUROZONE	0,150%	0,00%	0,00%
VANECK VECTORS HBX EU SO DI 1-10UC	0,150%	0,00%	0,00%
SHAREX BC EU GOV BOND 3-5	0,200%	0,00%	0,00%
LYXOR EUROPTS ALL-MATURITY INVEST	0,165%	0,00%	0,00%
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	0,160%	0,00%	0,00%
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	0,160%	0,00%	0,00%
SPDR EURO CORPORATE	0,200%	0,00%	0,00%
SPDR S&P DIVIDEND ETF	0,350%	0,00%	0,00%
INVECO DB GOLD FUND	0,780%	0,00%	0,00%
INVECO S&P 500 LOW VOLATILITY	0,250%	0,00%	0,00%
EASTFET FTSE SPXK EUROZONE	0,400%	0,00%	0,00%
LYXOR BOFAML EUR HIGH YIELD	0,450%	0,00%	0,00%
CONSUMER STAPLES SPDR	0,130%	0,00%	0,00%
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	0,460%	0,00%	0,00%
ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	0,150%	0,00%	0,00%
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	0,460%	0,00%	0,00%
MPLF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	0,300%	0,00%	0,00%
MSCI EUROPE CONSUMER STAPLES INDEX	0,300%	0,00%	0,00%
VANGUARD FTSE ALL WO X-US SC	0,120%	0,00%	0,00%
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	0,090%	0,00%	0,00%

0

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

1. Η Ένταξη για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Απόλυτης Δυναμικής Ζημιάς (Absolute VaR).
2. Το ΟΣΕΚΑ δεν έχει δελτίο Αναφοράς.
3. Η Απόλυτη Δυναμική Ζημιά (Absolute VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2019, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή του Absolute VaR του Αμοιβαίου Κεφαλαίου την περίοδο 02/01-31/12/2019, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ
Απόλυτη Δυναμική Ζημιά 31/12/2019	-1,25%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR 02/01-31/12/2019	-1,37%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΑΠΟΛΥΤΗΣ ΔΥΝΑΜΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ (% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.)	-20%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR	-1,48%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR	-1,20%

Η απόλυτη δυναμική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το 20% του Καθαρού Ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Απόλυτης Δυναμικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διαστήματα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας διασφάλισης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΚΛΕΥΤΗΣ 2019 (Μέσος όρος): 0,00%

Κ. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΣΕΩΝ

(απόφαση Ε.Κ. 18/775/31.01.17, άρθρο 1, παρ. II)

Η πολιτική αποδοχών καθορίζεται από την Attica Bank, προσαρμόζεται στα πλαίσια του ομίλου και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρείας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΠΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019: 19 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παρ.3 της οδηγίας 91/2014)

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΨΥΣΕ ΑΠΟΔΟΣΕΩΝ ΠΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019:

ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ	331.433,60 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ	0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ
ΑΝΤΙΤΕΡΑ ΔΙΚΗΝΟΤΗΤΑ ΕΤΣΕΛΕΧΗ	120.296,07 €	0,00 €
ΜΟΝΟΜΕΣ ΣΤΕΡΕΟΚΥΡΩΣΕΩΝ	52.165,97 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΙΑ ΠΩΝ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΩΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	72.232,40 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	244.694,44 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2019 επιβεβαιώνονται τα αποτελέσματα της διαχειρίστρας εταιρείας ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΔΕΔΑΚ και τίθενται: πληροφορικά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017.

ΑΘΗΝΑ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2020

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΔΕΔΑΚ

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΥΡΡΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΑ

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2019, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία 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.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα 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 τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

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 τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 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 θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται 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 Διαχείρισης.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, 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 τη 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 εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2020

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 58, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127