

**ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ**

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2016**

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2016 έως 30.06.2016)

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

Προηγούμενη Ονομασία: Αττική Αμοιβαία Κεφάλαιο Μικτό Εσωτερικό

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6116/14.08.1996 , ΦΕΚ 875 Β/1996 , Τροποποίηση: Ε.Κ. 143/22.03.2012, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014

Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Attica Bank Α.Τ.Ε.

**A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2016	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2016	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2015	
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>								
<b>ΟΜΟΛΟΓΗΤΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>								
ΟΜΟΛΟΓΗΤΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR								
LYXOR ETF EUROIMTS GLOBAL IG		2.870	181.890	522.024,30	8,45%	8,42%		
BNP PARIBAS EASY MARKET IBOXX EUR LIQ.SOV.UC		2.130	241.270	513.905,10	8,32%	8,29%		
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5		3.320	169.160	561.611,20	9,10%	9,06%		
AMUNDI ETF GOV BOND LOWEST		2.260	232.770	526.060,20	8,52%	8,49%		
THINK IBOXX GOVERNMENT BOND		39.000	14.263	556.257,00	9,01%	8,98%		
DBX - TR II TRX CROSSOVER UCI		3.030	172.630	523.068,90	8,47%	8,44%		
AMUNDI ETF EURO CORPORATES C		2.600	214.410	557.466,00	9,03%	9,00%		
ISHARES EURO HY CORP BND		2.100	103.990	218.379,00	3,54%	3,52%		
ΣΥΝΟΛΟ				3.978.771,70	64,44%	64,20%		
<b>ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>								
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR								
EASY FTSE EPRA EUROZONE		680	234.790	159.657,20	2,59%	2,58%		
MSCI EUROPE CONSUMER STAPLES INDEX		580	170.230	98.733,40	1,60%	1,59%		
LYXOR ETF MSCI WORLD		660	149.040	98.366,40	1,59%	1,58%		
ΣΥΝΟΛΟ				356.757,00	5,78%	5,76%		
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD								
CONSUMER STAPLES SPDR		2.000	49,676	99.351,47	110.300,00	1,61%	1,60%	
POWERSHARES S&P 500 LOW VOLA		2.700	38,534	104.040,71	115.506,00	1,69%	1,68%	
PROSHARES SHORT S&P 500		2.650	35,719	94.654,79	105.085,75	1,53%	1,53%	
SPDR S&P DIVIDEND ETF		1.400	75,590	105.825,98	117.488,00	1,71%	1,71%	
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF		2.250	44,442	99.995,50	111.015,00	1,62%	1,61%	
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF		1.750	56,918	99.605,93	110.582,50	1,61%	1,61%	
SPDR DI INDUSTRIAL AVERAGE ETF TR		600	161,232	96.739,33	107.400,00	1,57%	1,56%	
PROSHARES S&P500 DIVIDEND A		2.000	49,009	98.018,38	108.820,00	1,59%	1,58%	
ΣΥΝΟΛΟ				798.232,09	448.379,75	12,93%	12,88%	
ΜONEY MARKET ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR								
DB X-TR II FONIA UCITS ETF		3.570	139,130	496.694,10		8,04%	8,02%	
ΣΥΝΟΛΟ				496.694,10		8,04%	8,02%	
ΛΟΙΠΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD								
POWERSHARES DB GOLD FUND		4.320	38,885	167.982,71	186.494,40	2,72%	2,71%	
ΣΥΝΟΛΟ				167.982,71	186.494,40	2,72%	2,71%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				5.798.437,60		93,91%	93,57%	93,86%
<b>ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΙΣ</b>								
				5.086,45		0,08%	0,08%	0,08%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ				5.803.524,05		93,99%	93,65%	93,94%
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>								
ΠΡΟΦΕΣΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			389.240,45					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΦΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			4.028,63	393.269,08		6,37%	6,35%	7,04%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				8,64		0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				6.196.801,77		100,36%	100,00%	100,98%
<b>ΜΕΙΩΝ :</b>								
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ			18.596,26					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ			3.826,18	(22.422,44)		(0,36%)		(0,98%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				6.174.379,33		100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 2.312.997.9840 X 2.66940€)</b>								

**A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2016	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2016	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2015
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	5.798.437,60	93,91%	93,57%	93,86%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	393.269,08	6,37%	6,35%	7,04%
ΑΠΑΓΗΤΕΙΣ	5.086,45	0,08%	0,08%	0,08%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	8,64	0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	6.196.801,77	100,36%	100,00%	100,98%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(22.422,44)	(0,36%)		(0,98%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	6.174.379,33	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 2.312.997.9840 X 2.66940€)</b>				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2016 - 30.06.2016)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2015	2.400.591,475	6.288.060,57
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2016 έως 30/06/2016	104.002,931	273.630,73
ΜΕΙΟΝ: ΕΣΤΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2016 έως 30/06/2016	(191.596,42200)	(503.711,18)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2016	<u>2.312.997,984</u>	<u>6.057.980,12</u>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2016 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		6.174.379,33
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2016 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(5.895.163,77)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2016 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		<u>279.215,56</u>
<b>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 30/06/2016)</b>		
ΠΡΟΣΩΔΟΙ		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		27.455,09
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		602,24
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		<u>9.800,81</u>
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		61.963,55
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		5.279,07
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		1.011,71
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΑΧΩΝ		7.526,54
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		8.949,52
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		<u>11.104,30</u>
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		<u>95.834,69</u>
ΠΛΕΟΝ:		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		<u>21.172,90</u>
ΜΕΙΟΝ:		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		<u>126.012,70</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2016		<u>(162.816,35)</u>
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2016 <b>[ΜΕΡΙΔΙΑ 2.312.997,9840 X 2,669400]</b>		<u>6.174.379,33</u>

**Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2016  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	30.06.2016	30.06.2015	30.06.2014
Μεταβιβασίμου τίτλου	5.798.437,60	6.205.638,73	2.951.221,78
Καταθέσεις σε τράπεζες	393.269,08	465.200,98	507.417,79
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	5.095,09	5.476,26	699.309,48
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	<u>6.196.801,77</u>	<u>6.676.315,97</u>	<u>4.157.949,05</u>
Υποχρεώσεις	(22.422,44)	(64.671,88)	(995.859,43)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	<u>6.174.379,33</u>	<u>6.611.644,09</u>	<u>3.162.089,62</u>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.312.997,984	2.523.015,418	1.232.192,400
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,6694	2,6205	2,5662
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβασίμου τίτλου που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	5.798.437,60	6.205.638,73	2.951.221,78
Σύνολο	<u>5.798.437,60</u>	<u>6.205.638,73</u>	<u>2.951.221,78</u>

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 30.06.2016  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 30.06.2016	01.01. - 30.06.2015	01.01. - 30.06.2014
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	28.057,33	21.344,96	5.848,79
Λοιπά εισοδήματα	9.800,81	174.180,62	1.749,60
Έξοδα διαχείρισης	(61.963,55)	(56.230,82)	(21.883,25)
Έξοδα θεματοφύλακα	(5.279,07)	(4.886,79)	(2.326,65)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(21.065,53)	(39.469,61)	(13.903,30)
Καθαρό εισόδημα	<u>-50.450,01</u>	<u>94.938,36</u>	<u>(30.514,81)</u>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Εκδόση νέων μεριδίων	273.630,73	5.191.246,78	1.451.521,20
Εξαγορές μεριδίων	(503.711,18)	(2.241.846,39)	(330.273,25)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	279.215,56	(66.508,95)	62.721,02
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(104.839,8)	50.155,11	62.496,46
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(7.526,54)	(19.503,10)	(5.985,86)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	<u>6.288.060,57</u>	<u>3.593.162,28</u>	<u>1.952.124,86</u>
	6.224.829,34	6.516.705,73	3.192.604,43
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	<u>6.174.379,33</u>	<u>6.611.644,09</u>	<u>3.162.089,62</u>

### ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διοίκηση της διαχειρίτριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.201 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση ελέγχης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της διαχειρίτριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Σύμφωνα με την ημερομηνία δημοσίευσης της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου:
  - Οι καταθέσεις που διατηρεί το αμοιβαίο κεφάλαιο σε ελληνικά πιστωτικά ιδρύματα, υπόκεινται στους περιορισμούς ανάληψης μετρητών και μεταφοράς κεφαλαίων κίνησης, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις της από 18.7.2015, Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 84/Α/18.7.2015), όπως ισχύει, περί περιορισμών στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls).
  - Μετά την αρχική απαγόρευση και την επιβολή περιορισμών στην απόκτηση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων, επετράθη από τις 7.12.2015 και εφεξής, η απόκτηση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων υπό την προϋπόθεση ότι τα κεφάλαια που προκύπτουν από νέες διαθέσεις μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων δεν μπορούν να μεταφέρονται ή να επενδύονται στο εξωτερικό, τμηρούμενων των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου της ΓΔΟΠ 0001608 ΕΣ 2015/07.12.2015 απόφασης του Υπουργού Οικονομικών σχετικά με την άρση των περιορισμών της, από 18.7.2015, Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 84/Α/18.7.2015). Ως εκ τούτου, οι προαναφερθέντες συνεχιζόμενοι περιορισμοί κίνησης κεφαλαίων εξακολουθούν να επηρεάζουν σημαντικά τη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων.
- Η απόκτηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2016. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Οι προβληματικές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους και οι δουλεξιμμένοι τόκοι τους έως 30/06/2016 εμφανίζονται στους μεταβλητικούς λογαριασμούς ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2016.
- Η μετατροπή των USD, JPY σε EYPO έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 30/06/2016.
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα ισορροπημένο χαρτοφυλάκιο ευρείας διασποράς σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων σε Κινήτες Αξίες (ΟΣΕΚΑ) της Ευρωζώνης ή και σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων οι οποίοι επενδύουν κυρίως σε μετοχές, ομόλογα, εμπόρευματα και μέσα χρηματαγοράς στην Ευρώπη, Η.Π.Α., Ασία, αναδυόμενες αγορές.
- Ο φόρος επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου του καθαρού Ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 παρ.3 του Ν.4099/2012 και από 01/06/2016 σύμφωνα με τον Ν.4389/2016 ο οφειλόμενος φόρος κάθε εξαμήνου δεν μπορεί να είναι μικρότερος από το 0,25% του εξαμηνιαίου μέσου όρου του Καθαρού Ενεργητικού.

### Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2016 (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 30.06.2016 είχαν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ATTICA BANK ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΫΣΗΜΙΑΣ	6,30%

### ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-30/06/2016 (Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	0,200%
-----------------------------------	--------

### Ζ. ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (Δ.Σ.Ε.) & ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (Δ.Ε.Χ) (απόφαση Ε.Κ. 8/335/6.4.05, άρθρο 4)

ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	2,44%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	86,04%

Ο Δ.Σ.Ε. ορίζεται ως το ηλίκο του συνολικού λειτουργικού κόστους προς το μέσο όρο του ενεργητικού του εν λόγω ΟΣΕΚΑ για τη χρήση του 2015. Στο συνολικό λειτουργικό κόστος περιλαμβάνονται η αμοιβή διαχείρισης της Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ., η προμήθεια θεματοφυλακής, η αμοιβή των ορκωτών ελεγκτών, τα έξοδα των προβλεπόμενων δημοσιεύσεων από το Ν.4099/2012 που πραγματοποιήθηκαν στη χρήση του 2015 καθώς επίσης και τα έξοδα της ίδιας χρήσης που αφορούν την υποχρεωτική από την κλειμένη νομοθεσία ενημέρωση των μεριδιούχων του ΟΣΕΚΑ.

Ο Δ.Ε.Χ. ορίζεται ως το άθροισμα της συνολικής αξίας των αγορών και των πωλήσεων των στοιχείων του ΟΣΕΚΑ μείον το άθροισμα της συνολικής αξίας του ΟΣΕΚΑ που διατέθηκαν σε επενδυτές ή εξαγοράσθηκαν από τον ΟΣΕΚΑ, προς το μέσο όρο του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ για τη χρήση 01/01-31/12/2015.

### Η. ΜΕΠΙΣΤΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ 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.

ISIN	Αμοιβαία Κεφάλαια	Κόστος Συναλλαγών	Προμήθεια Καταβαλλόμενη Διάθεσης	Εξαγοράς
FR0010028860	LUXOR ETF EUROMTS GLOBAL IG	0,165%	0,00%	0,00%
FR0010276949	BNP PARIBAS EASY MARKET IBOXX EUR LIQ.SOV.LC	0,150%	0,00%	0,00%
IE00B1F72681	ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	0,200%	0,00%	0,00%
FR0010892190	AMUNDI ETF GOVT BOND LOWEST	0,140%	0,00%	0,00%
NL0009590254	THINK IBOXX GOVERNMENT BOND	0,150%	0,00%	0,00%
LU0290359032	DBX-TR II TRX CROSSOVER LCI	0,240%	0,00%	0,00%
FR0010754119	AMUNDI ETF EURO CORPORATES -C	0,160%	0,00%	0,00%
IE00B66F4759	ISHARES EURO HY CORP BND	0,500%	0,00%	0,00%
LU0192223062	EASY FTSE EPRA EUROZONE	0,510%	0,00%	0,00%
IE00BKWC0084	MSCI EUROPE CONSUMER STAPLES INDEX	0,300%	0,00%	0,00%
FR0010315770	LYXOR ETF MSCI WORLD	0,300%	0,00%	0,00%
US81369Y3080	CONSUMER STAPLES SPDR	0,140%	0,00%	0,00%
US73937B7799	POWERSHARES S&P 500 LOW VOLA	0,140%	0,00%	0,00%
US74347B4251	PROSHARES SHORT S&P 500	0,450%	0,00%	0,00%
US78464A7634	SPDR S&P DIVIDEND ETF	0,890%	0,00%	0,00%
US4642887115	ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	0,470%	0,00%	0,00%
US4642872752	ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	0,470%	0,00%	0,00%
US78467X1090	SPDR DJ INDUSTRIAL AVERAGE ETF TR	0,170%	0,00%	0,00%
US74348A4673	PROSHARES S&P500 DIVIDEND A	0,350%	0,00%	0,00%
LU0290358497	DB X-TR II EONIA UCITS ETF	0,150%	0,00%	0,00%
US73936B6065	POWERSHARES DB GOLD FUND	0,790%	0,00%	0,00%

ΑΘΗΝΑ, 29 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2016

Ο ΓΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ATTICA BANK Α.Τ.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΝΤΟΥΚΟΥ ΔΙΤΕΛΙΚΗ  
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΓΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ &  
ΥΠΟΤΗΡΧΕΙΩΣ  
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

ΜΠΛΑΚΤΑΡΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ  
ΠΡΟΤΕΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ  
ΓΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ  
ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΚΡΙΝΤΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ  
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΖΙΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

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

Προς τη Διοίκηση της «ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ».

## **Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου**

Ελέγξαμε την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2016, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία της «ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.» εφεξής «Διαχειρίστρια Εταιρεία» και περιέχει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμό), την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

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

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

### **Ευθύνη του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 Διαχειρίσεως αυτή είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά, τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις στην Έκθεση Διαχειρίσεως. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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 της Έκθεσης Διαχειρίσεως, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της Έκθεσης Διαχειρίσεως.

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 περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2016, 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.

#### **Έμφαση Θεμάτων**

Επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

(1) στη σημείωση υπ' αριθμ. 1 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

(2) στη σημείωση υπ' αριθμ. 2 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στους συνεχιζόμενους περιορισμούς που θέτει το Νομοθετικό / Κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με την κίνηση κεφαλαίων οι οποίοι εκτιμάται ότι επηρεάζουν σημαντικά τη δραστηριότητα των Αμοιβαίων Κεφαλαίων.

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

Αθήνα, 31 Αυγούστου 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