

ΑΤΤΙΚΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2019 έως 30.06.2019)
(ΑΡΘΡΟ 75 Ν.4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Προηγούμενη Ονομασία: Αττικής Αμοιβαίο Κεφάλαιο Μικτό Εσωτερικού
Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6116/14.08.1996 , ΦΕΚ 875 Β/1996 , Τροποποίηση: Ε.Κ. 143/22.03.2012, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, 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.

Α.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 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 29.06.2018
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR							
LYXOR BOFAMIL EUR HIGH YIELD	500	116,230	58.115,00		2,84%	2,81%	
LYXOR EUROMTS ALL-MATURITY INVEST	950	188,910	179.464,50		8,76%	8,69%	
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	1.050	173,425	182.096,25		8,89%	8,82%	
THINK IBOXX GOVERNMENT BOND	13.000	14,370	186.810,00		9,12%	9,04%	
DBX II IBX SOV EUROZONE	760	244,860	186.093,60		9,08%	9,01%	
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	800	225,545	180.435,60		8,81%	8,74%	
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	760	222,990	169.472,40		8,27%	8,21%	
SPDR EURO CORPORATE	2.900	59,288	171.935,20		8,39%	8,32%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.314.422,55		64,16%	63,64%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR							
EASYETF FTSE EPRA EUROZONE	5.500	9,560	52.580,00		2,57%	2,55%	
MSCI EUROPE CONSUMER STAPLES INDEX	200	193,180	38.636,00		1,89%	1,87%	
MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	200	190,250	38.050,00		1,86%	1,84%	
ΣΥΝΟΛΟ			129.266,00		6,32%	6,26%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD							
CONSUMER STAPLES SPDR	980	51,028	50.007,56	56.908,60	2,44%	2,42%	
INVECO S&P 500 LOW VOLATILITY	1.270,00	48,348	61.401,93	69.875,40	3,00%	2,97%	
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	800	47,961	38.369,07	43.664,00	1,87%	1,86%	
SPDR S&P DIVIDEND ETF	1.170,00	88,647	103.716,70	118.029,60	5,06%	5,02%	
VANGUARD FTSE ALL W O X-US SC	400	92,496	36.998,24	42.104,00	1,81%	1,79%	
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	750	50,299	37.724,08	42.930,00	1,84%	1,83%	
ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	370	104,218	38.560,63	43.882,00	1,88%	1,87%	
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	610	58,067	35.420,74	40.308,80	1,73%	1,71%	
ΣΥΝΟΛΟ			402.198,95	457.702,40	19,63%	19,47%	
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΛΟΙΠΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD							
INVECO DB GOLD FUND	1.800	37,917	68.251,32	77.670,00	3,33%	3,30%	
ΣΥΝΟΛΟ			68.251,32	77.670,00	3,33%	3,30%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
			1.914.138,82		93,44%	92,67%	91,68%
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ							
			78,44		0,00%	0,00%	0,01%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ							
			1.914.217,26		93,44%	92,67%	91,69%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		146.889,79					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		4.470,15	151.359,94		7,39%	7,33%	8,81%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
			2,45		0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
			2.065.579,65		100,83%	100,00%	100,50%
ΜΕΙΩΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		11.842,33					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		5.145,75	(16.988,08)		(0,83%)		(0,50%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 786.992.666 X 2,6031€)			2.048.591,57		100,00%		100,00%

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 29.06.2018
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	1.914.138,82	93,44%	92,67%	91,68%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	151.359,94	7,39%	7,33%	8,81%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	78,44	0,00%	0,00%	0,01%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2,45	0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.065.579,65	100,83%	100,00%	100,50%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(16.988,08)	(0,83%)		(0,50%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 786.992.666 X 2,6031€)	2.048.591,57	100,00%		100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2019 - 30.06.2019)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2018	946.289,455	2.356.782,09
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2019 έως 30/06/2019	47.775,773	121.671,38
ΜΕΙΩΝ:		
ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2019 έως 30/06/2019	(207.072,562)	(525.359,76)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2019	786.992,666	1.953.093,71
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2019 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		2.048.591,57
ΜΕΙΩΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2019 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(1.925.297,00)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2019 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		123.294,57

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2019)

ΠΡΟΣΟΔΟΙ

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ

ΕΥΡΩ

7.702,89
443,53
1.442,01 9.588,43

ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ

ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

27.975,78
1.028,80
955,00
613,41
6.692,87
3.065,63 40.331,49

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ

(30.743,06)

ΠΛΕΟΝ

ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

7.873,90 7.873,90

ΜΕΙΟΝ

ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

4.927,55 (4.927,55)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2019

(27.796,71)

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2019

(ΜΕΡΙΔΙΑ 786.992,666 X 2,6031€)

2.048.591,57

**Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2019
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	<u>30.06.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1.914.138,82	2.184.985,33	3.090.434,85
Καταθέσεις σε τράπεζες	151.359,94	121.069,41	176.812,49
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	80,89	49.808,13	32.557,11
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	2.065.579,65	2.355.862,87	3.299.804,45
Υποχρεώσεις	(16.988,08)	(11.956,49)	(17.309,54)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	2.048.591,57	2.343.906,38	3.282.494,91
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	786.992,666	946.289,455	1.270.903,920
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,6031	2,4769	2,5828

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1.914.138,82	2.184.985,33	3.090.434,85
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. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.914.138,82	2.184.985,33	3.090.434,85

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2019
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	<u>01.01. - 30.06.2019</u>	<u>01.01. - 29.06.2018</u>	<u>01.01. - 30.06.2017</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	8.146,42	15.587,06	16.070,64
Λοιπά εισοδήματα	1.442,01	46,43	27.482,06
Έξοδα διαχείρισης	(27.975,78)	(30.042,03)	(42.428,02)
Έξοδα θεματοφύλακα	(1.028,80)	(1.033,35)	(4.003,99)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(10.713,50)	(10.373,94)	(33.352,87)
Καθαρό εισόδημα	(30.129,65)	(25.815,83)	(36.232,18)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	121.671,38	31.906,65	30.000,00
Εξαγορές μεριδίων	(525.359,76)	(362.129,12)	(1.442.379,87)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	123.294,57	5.074,96	60.375,10
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	2.946,35	13.024,99	(102.799,99)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(613,41)	(610,58)	(7.720,83)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	2.356.782,09	3.248.422,80	4.957.998,11
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2.078.721,22	2.935.689,70	3.701.072,50
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	2.048.591,57	2.909.873,87	3.664.840,32

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διοίκηση της Διαχειρίστριας 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 17/633/20.12.2012 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 περιόδου, 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.
- Έως και 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 περιορισμού στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls).
 - Μετά την αρχική απαγόρευση και την επιβολή περιορισμών στην απόκτηση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων, επιτράπη 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 στα εξωτερικά, τηρουμένων των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 1 της ΓΔΟΠ 0001608 ΕΞ 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).
 - Με την υπ' αριθμόν ΓΔΟΠ 0001176 ΕΞ 2017 - ΦΕΚ 2723/Β/03.08.2017 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών το ανωτέρω όριο υπολογίζεται συνολικά ανά ΑΕΔΑΚ λαμβάνοντας υπόψη την αξία του χαρτοφυλακίου των ΟΣΕΚΑ του ν. 4099/2012 τους οποίους διαχειρίζεται η ΑΕΔΑΚ και έχουν αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.
 - Ως εκ τούτου, οι προαναφερθέντες συνεχιζόμενοι περιορισμοί κίνησης κεφαλαίων εξακολουθούν να επηρεάζουν σημαντικά τη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 28/06/2019. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους και οι δεδουλευμένοι τόκοι τους έως 28/06/2019 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-28/06/2019.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην ελογή αξία και εντάσσεται στην κατηγορία α) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- Η μετατροπή των USD σε ΕΥΡΩ έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 28/06/2019.
- 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 και μέσα χρηματιστηρίου 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 όπως τροποποιήθηκε από το Ν.4389/2016.

**Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2019
(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 30.06.2019 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΦΥΡΟΣ	0,22%
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	7,17%
ΣΥΝΟΛΟ	7,39%

**ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-30/06/2019
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,172

Η. ΜΕΓΙΣΤΕΣ 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	Expense Ratio	Προμήθεια Καταβαλλόμενη	
			Διάθεσης	Εξαγοράς
NL0009690254	THINK IBXX GOVERNMENT BOND	0,150	0,00	0,00
LU0290355717	DBX II IBX SOV EUROZONE	0,150	0,00	0,00
IE00B1FZS681	ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	0,200	0,00	0,00
LU1681039647	AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	0,160	0,00	0,00
LU1650490474	LYXOR EUROMTS ALL-MATURITY INVE	0,165	0,00	0,00
IE00B3T9LM79	SPDR EURO CORPORATE	0,200	0,00	0,00
FR0010754127	AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	0,160	0,00	0,00
US78464A7634	SPDR S&P DIVIDEND ETF	0,350	0,00	0,00
US46140H6018	INVESCO DB GOLD FUND	0,780	0,00	0,00
US46138E3541	INVESCO S&P 500 LOW VOLATILITY	0,250	0,00	0,00
LU1812090543	LYXOR BOFAML EUR HIGH YIELD	0,450	0,00	0,00
LU0192223062	EASYETF FTSE EPRA EUROZONE	0,400	0,00	0,00
US81369Y3080	CONSUMER STAPLES SPDR	0,130	0,00	0,00
IE00BKWQ0D84	MSCI EUROPE CONSUMER STAPLES II	0,300	0,00	0,00
US46432F3964	ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	0,150	0,00	0,00
US4642887115	ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	0,470	0,00	0,00
FR0010315770	MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	0,300	0,00	0,00
US4642872752	ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	0,470	0,00	0,00
US9220427184	VANGUARD FTSE ALL WO X-US SC	0,120	0,00	0,00
US9220428661	VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	0,090	0,00	0,00

ΑΘΗΝΑ , 29 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΣΠΥΡΙΔΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΔΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΞΕΝΟΦΩΝΤΙΑ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΟΛΩΜΟΥ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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 Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 30ης Ιουνίου 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 Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως”. 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 Διαχειρίσεως 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 θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

Στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη σημείωση 2 της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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.

Ευθύνες της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως 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 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 Διαχειρίσεως.

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 Αυγούστου 2019
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071

