

ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

(Ε.Κ. 582/28.07.2005 / ΦΕΚ 105/Β/04.08.2005)
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2011
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2011 έως 30.06.2011)
[ΑΡΘΡΟ 28 Ν. 3283/04 / Φ.Ε.Κ. 210 Α/02.11.04]

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ 30/06/11	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ	ΠΡΟΣΘΕΤΟΙ ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ ΟΡΟΙ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ								
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ								
12ΕΤΗ ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ								
ΟΕΔ 04/04/05-04/04/17	1,636%	BOG		Composite CCC	10.000,000	85,03	850.300,00	4,35%
ΣΥΝΟΛΟ							850.300,00	4,35%
5ΕΤΗ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ								
ΟΕΔ 26/03/08-20/08/13	4,00%	BOG		Composite CCC+	10.000,000	66,00	660.000,00	3,37%
ΟΕΔ 26/01/10-20/08/15	6,10%	BOG		Composite CCC+	7.000,000	56,99	398.930,00	2,04%
ΣΥΝΟΛΟ							1.058.930,00	5,41%
10ΕΤΗ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ								
ΟΕΔ 11/03/09-19/07/19	6,00%	BOG		Composite CCC+	10.000,000	54,82	548.200,00	2,80%
ΣΥΝΟΛΟ							548.200,00	2,80%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ							2.457.430,00	12,56%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ								
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ								
TELEFONICA EMISIONES 02/02/06-02/02/16	4,375%	BGN		Composite BBB+	5.000,000	100,51	502.550,00	2,57%
STATOILHYDRO ASA 11/03/09-11/03/15	4,375%	BGN		Composite AA-	5.000,000	105,47	527.350,00	2,70%
TITAN GLOBAL FINANCE PLC 30/09/09-30/07/13	6,900%	ABGR		S & P BB-	4.000,000	96,75	387.000,00	1,98%
ΣΥΝΟΛΟ							1.416.900,00	7,24%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ								
BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 20/05/05-04/07/15	3,250%	BGN		Composite AAA	20.000,000	104,45	2.089.000,00	10,68%
BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 04/01/02-04/01/12	5,000%	BGN		Composite AAA	10.000,000	101,86	1.018.600,00	5,21%
BUNDESREPUBLIC OBL 28/09/07-12/10/12	4,250%	BGN		Composite AAA	15.000,000	103,45	1.551.750,00	7,93%
BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 16/11/07-04/01/18	4,000%	BGN		Composite AAA	10.000,000	108,37	1.083.700,00	5,54%
BUNDESREPUBLIC OBL 18/03/08-12/04/13	3,500%	BGN		Composite AAA	5.000,000	103,37	516.850,00	2,64%
BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 31/10/03-04/01/14	4,250%	BGN		Composite AAA	15.000,000	106,24	1.593.600,00	8,15%
REPUBLIC OF AUSTRIA 15/07/04-15/07/15	3,500%	BGN		Composite AAA	10.000,000	103,91	1.039.100,00	5,31%
BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 04/01/09-04/01/20	3,250%	BGN		Composite AAA	10.000,000	102,99	1.029.900,00	5,26%
BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 26/11/10-04/01/21	2,500%	BGN		Composite AAA	10.000,000	96,22	962.200,00	4,92%
K.T.BUNDESREPUB DEUTSCHLAND REP DBR 26/11/10-04/01/21							273,97	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ							10.884.973,97	55,63%
ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ								
ALPHA CREDIT GROUP PLC 17/09/09-17/09/12	3,875%	BGN		Composite B-	10.000,000	84,40	844.000,00	4,31%
ΑΤΤΙΚΑ FUNDS PLC 24/03/05-24/03/15	4,026%	ΣΥΝΑΦΕΣ ΜΕΣΟ	callable 24/09/11 3m euribor+250bps	Moody's Caa2	15.000,000	51,73	775.950,00	3,97%
EFG HELLAS PLC 11/08/09-11/02/13	4,375%	BGN		Composite B-	5.000,000	71,53	357.650,00	1,83%
ΣΥΝΟΛΟ							1.977.600,00	10,11%
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							14.279.473,97	72,98%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ							16.736.903,97	85,54%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ								
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						61.910,10		
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						2.334.635,33	2.396.545,43	12,25%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							476.280,32	2,43%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							19.609.729,72	100,23%
ΜΕΙΟΝ :								
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ						31.325,26		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ						13.048,94	(44.374,2)	(0,23%)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (ΜΕΡΙΔΙΑ 6.627.322,825 X 2,95220€)							19.565.355,52	100,00%

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	16.736.903,97	85,54%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.396.545,43	12,25%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	476.280,32	2,43%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(44.374,2)	(0,23%)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (ΜΕΡΙΔΙΑ 6.627.322,825 X 2,95220€)	19.565.355,52	100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2011 - 30.06.2011)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ		

ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2010	6.627.322,825	20.778.381,33
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2011 έως 30/06/2011	0,000	0,00
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2011 έως 30/06/2011	0,000	0,00
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2011	6.627.322,825	20.778.381,33

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2011 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		19.565.355,52
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2011 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(20.991.723,52)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2011		(1.426.368,00)

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2011)

ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	22.778,05	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	77.956,45	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	290.168,02	390.902,52
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	146.769,28	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	8.805,65	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	2.742,90	
ΦΟΡΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	13.048,94	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.393,56	172.760,33
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΡΟΣΟΔΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		218.142,19
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	4.800,00	(4.800,00)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2011		213.342,19
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2011 (ΜΕΡΙΔΙΑ 6.627.322,825 X 2,95220€)		19.565.355,52

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ. έγινε με βάση το Δελτίο Τιμών Αγοράς Τίτλων Ελληνικού Δημοσίου της 30/06/2011 της Η.Δ.Α.Τ. (Ηλεκτρονική Δευτερογενής Αγορά Τίτλων) πλέον των τυχόν καταβληθέντων τόκων κατά την αγορά τους. Οι δουλευμένοι τόκοι των ομολόγων, από την απόκτηση ή την επέτιό τους έως 30/06/2011 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2011.
- Τα Ομόλογα Εξωτερικού καθώς και οι Ομολογίες Ελλήνων Εκδοτών που διαπραγματεύονται σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προέκυψε από: i) την τελευταία διαθέσιμη μέση τιμή ζήτησης (BGN ή CBBT ή BVAL.) ii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσης τους κατά την 30/06/2011 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Στην περίπτωση ομολόγου για το οποίο δεν υπάρχει ενεργός αγορά, η εύλογη αξία του καθορίζεται με τη χρήση τεχνικής επιμέτρησης που χρησιμοποιεί η εταιρία και η οποία βασίζεται στην μέθοδο αναφοράς στην τρέχουσα εύλογη αξία ενός ομοειδούς συναφούς μέσου. Οι δουλευμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2011.
- Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δουλευμένων τόκων τους έως 30/06/2011, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2011.

Γ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ Α/Κ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2011 (άρθρο 22 § 8 Ν. 3283/2004)

Τα ποσοστά Επένδυσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σε Ομίλους Εταιριών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού. Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 30.06.2011 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
I. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΕ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	0,62%
ΟΜΙΛΟΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	1,88%
ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ BANK	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	9,43%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ	
ALPHA CREDIT GROUP PLC 17/09/09-17/09/12, 3,875%	4,47%
EFG HELLAS PLC 11/08/09-11/02/13, 4,375%	1,87%
ΑΤΤΙΚΑ FUNDS PLC 24/03/05-24/03/15, 4,026%	3,97%
II. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ	
TELEFONICA EMISIONES 02/02/06-02/02/16, 4,375%	2,61%
STATOILHYDRO ASA 11/03/09-11/03/15, 4,375%	2,73%
TITAN GLOBAL FINANCE PLC 30/09/09-30/07/13, 6,90%	2,04%
BUNDESREPUB.DEUTSCHLAND REP DBR 20/05/05-04/07/15, 3,25%	11,01%
BUNDESREPUB.DEUTSCHLAND REP DBR 04/01/02-04/01/12, 5,00%	5,33%
BUNDES OBLIGATION OBL 28/09/07-12/10/12, 4,25%	8,16%
BUNDESREPUB.DEUTSCHLAND REP DBR 16/11/07-04/01/18, 4,00%	5,64%
BUNDES OBLIGATION 18/03/08-12/04/13, 3,50%	2,66%
BUNDESREPUB.DEUTSCHLAND REP DBR 31/10/03-04/01/14, 4,25%	8,30%
REPUBLIC OF AUSTRIA 15/07/04-15/07/15, 3,50%	5,48%
BUNDESREPUB.DEUTSCHLAND REP DBR 04/01/09-04/01/20, 3,25%	5,34%
BUNDESREPUB.DEUTSCHLAND REP DBR 26/11/10-04/01/21, 2,50%	4,99%

Δ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2011-30/06/2011 (Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

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

ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ 1,63%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ 33,80%

Ο Δ.Σ.Ε. του Αμοιβαίου Κεφαλαίου υπολογίζεται κάθε έτος με βάση την ετήσια διαχειριστική του χρήση και ορίζεται ως το πηλίκο του συνολικού λειτουργικού κόστους προς το μέσο όρο του καθαρού ενεργητικού του.

Ο Δ.Ε.Χ. του Αμοιβαίου Κεφαλαίου υπολογίζεται κάθε έτος με βάση την ετήσια διαχειριστική του χρήση και ορίζεται ως το άθροισμα της συνολικής αξίας των αγορών και των πωλήσεων στοιχείων του ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου μείον το άθροισμα της συνολικής αξίας των μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου που διατέθηκαν σε επενδυτές ή εξαγοράστηκαν από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο προς το μέσο όρο του καθαρού ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

ΑΘΗΝΑ, 22 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2011

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙCA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΤΣΕΡΤΟΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ

ΣΠΥΡΙΔΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΚΡΙΝΤΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΛΙΜΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού
Προς τους κ.κ. Μεριδιούχους του Αμοιβαίου Κεφαλαίου
«ΑΤΤΙΚΗΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΚΗΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τις επεξηγηματικές σημειώσεις που συνιστούν σύμφωνα με τον ν.3283/2004 τη ν «Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως», της περιόδου 1^η Ιανουαρίου έως 30^η Ιουνίου 2011.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας «ΑΤΤΙCA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ» έχει την ευθύνη για την κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το πλαίσιο που καθορίζει ο ν.3283/2004, σε συνδυασμό με την Κανονιστική Πράξη 6/9 της Ε.Λ.Τ.Ε. και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων α παλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, οφειλόμενη είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, οφειλόμενης είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες της Διαχειρίστριας Εταιρείας που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του αμοιβαίου κεφαλαίου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών του αμοιβαίου κεφαλαίου.


Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των λογιστικών εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα για να παράσχουν βάση για την ελεγκτική μας γνώμη.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι οικονομικές καταστάσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΚΗΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2011 είναι καταρτισμένες, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το πλαίσιο που καθορίζει ο ν.3283/2004, σε συνδυασμό με την Κανονιστική Πράξη 6/9 της Ε.Λ.Τ.Ε.

Αθήνα, 26 Αυγούστου 2011
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 Grant Thornton

Οικονομικό Ελεγκτικό Στέλεχος Πρωτοβάθμιας
Σταθμής (Ε.Ε.Σ.Ε.) Τμήμα Ορκωτών
Ελεγκτών Λογιστών

Δημήτριος Γ. Μελάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001