

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

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2014 Έως 30.06.2014)

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

Προηγούμενη Ονομασία: Αττικής Αμοibaίο Κεφάλαιο Μικτό Εσωτερικό  
Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6116/14.08.1996 , ΦΕΚ 875 Β/1996 , Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 143/22.3.2012  
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	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ ΜΟΝΗΜΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 28.06.2013
<b>ΜΕΡΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>							
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>							
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΕΥΡ</b>							
LUXOR IBOXX LQD HYF 30	1.480	124,470	184.215,60		5,83%	4,43%	
LUXOR ETF EUROMTS GLOBAL IG	2.100	160,600	337.260,00		10,67%	8,11%	
EASYETF IBOXX LQD SOV GLOBAL	1.565	212,410	332.421,65		10,51%	8,00%	
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	900	163,850	147.465,00		4,86%	3,55%	
AMUNDI ETF GOVT BOND LOWEST	1.500	204,410	306.615,00		9,70%	7,37%	
THINK IBOXX GOVERNMENT BOND	14.600	13,710	200.166,00		6,33%	4,81%	
CSETF ON IBOXX EUR GOV 1-3	2.800	110,510	309.428,00		9,79%	7,44%	
DBX - TR II TRX CROSSOVER UCI			72.121,00		2,44%	4,85%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	450	171,380	1.894.692,25		59,92%	45,96%	
<b>ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>							
<b>ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΕΥΡ</b>							
DBX TRACKERS EURO STOXX 50	14.780	20,570	304.024,60		9,62%	7,31%	
ISHARES CORE DIV UCITS ETF DE	395	87,630	34.573,55		1,07%	0,81%	
ISHARES EUR 600 AUTO & PARTS DE	610	50,980	31.097,80		0,98%	0,75%	
ISHARES EUR 600 HEALTH CARE DE	2.415	66,580	160.790,70		5,08%	3,87%	
AMUNDI ETF MSCI WORLD ENERGY	100	307,070	30.707,00		0,97%	0,74%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			560.357,65		17,72%	13,48%	
<b>ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD</b>							
ISHARES PHIL SEMICONDUCTOR E	3.220	63,260	203.696,00	278.208,00	6,44%	4,90%	
GUGGENHEIM S&P GLOBAL WATER	10.250	22,060	226.118,39	308.832,50	7,15%	5,44%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			429.814,39	587.040,50	13,59%	10,34%	
<b>ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>							
<b>ΛΟΙΠΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΕΥΡ</b>							
ETFS NATURAL GAS	665.000	0,098	65.103,50		2,06%	1,57%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			65.103,50		2,06%	1,57%	
<b>ΛΟΙΠΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD</b>							
PROSHARES VIX SHORT-TERM FUT	90	13,933	1.253,99	1.712,70	0,04%	0,03%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			1.253,99	1.712,70	0,04%	0,03%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			2.951.221,78		93,33%	70,98%	
<b>ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΔΙΔΟΣΕΙΣ ΕΙΣ ΕΓΚΡΑΚΤΕΕΣ</b>			880,18		0,03%	0,00%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>			2.952.101,96		93,36%	71,00%	
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>							
ΠΡΟΒΕΣΙΜΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		507.262,43					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		155,36	507.417,79		16,05%	12,20%	
<b>ΑΠΛΗΤΗΣΕΙΣ</b>							
ΧΡΕΣΤΕΣ ΔΙΑΔΟΣΕΩΝ		698.418,03	698.418,03		22,08%	16,80%	
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			11,27		0,00%	0,00%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			4.157.949,05		131,49%	100,00%	
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>							
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>							
<b>ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ</b>							
ΠΕΡΙΤΤΕΣ ΔΙΑΔΟΣΕΩΝ		995.040,66					
ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		816,77	(995.859,430)		(31,49%)	(0,46%)	
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			3.162.089,62		100,00%	100,00%	
<b>(ΜΕΡΙΑΙΑ 1.232.192.400 X 2,56620€)</b>							

**A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 28.06.2013
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>	2.952.101,96	93,36%	71,00%	89,07%
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	507.417,79	16,05%	12,20%	11,29%
<b>ΑΠΛΗΤΗΣΕΙΣ</b>	698.418,03	22,08%	16,80%	0,10%
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	11,27	0,00%	0,00%	0,00%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	4.157.949,05	131,49%	100,00%	100,46%
<b>ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ</b>	(995.859,430)	(31,49%)		(0,46%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	3.162.089,62	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΑΙΑ 1.232.192.400 X 2,56620€)</b>				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2014 - 30.06.2014)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2013	791.212,875	1.952.124,86
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2014 έως 30/06/2014	567.830,494	1.451.521,20
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΕΣΛΙΓΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2014 έως 30/06/2014	(128.850,96900)	(330.273,25)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2014</b>	<b>1.232.192,400</b>	<b>3.073.372,81</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2014 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		3.162.089,62
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2014 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(3.099.368,60)
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2014 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)</b>		<b>62.721,02</b>

**III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01-30/06/2014)**

	ΕΥΡΩ	
<b>ΠΡΟΣΟΔΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	4.721,94	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.126,85	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	1.749,60	7.598,39
<b>ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΚΕΡΙΞΕΩΣ	21.883,25	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	2.326,65	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.414,50	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΛΛΩΝ	5.985,96	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	1.679,00	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	10.809,80	44.099,06
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ</b>		<b>(36.500,67)</b>
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>		
<b>ΚΕΡΗΜ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>		
ΚΕΡΗΜ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	73.539,09	73.539,09
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	(11.042,63)	(11.042,63)
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗΜ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2014</b>		<b>25.995,79</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2014 (ΜΕΡΙΔΙΑ 1.232.192,400 X 2.566206)</b>		<b>3.162.089,62</b>

**ΖΗΜΙΩΣΕΙΣ**

- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού έγινε με βάση την καθαρή τιμή αυτών της 30/06/2014.
- Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους και οι δουδευμένοι τόκοι τους έως 30/06/2014 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2014.
- Η μετατροπή των USD, JPY σε ΕΥΡΩ έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 30/06/2014.
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα ισορροπημένο χρητοφυλλικό ευρείας διασποράς σε Οργανισμούς Γυλλογικών Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (ΟΣΕΚΑ) της Ευρωζώνης ή και σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων οι οποίοι επενδύουν κυρίως σε μετοχές, ομόλογα, εμπορεύματα και μέσα χρηματογάρους στην Ευρώπη, Η.Π.Α., Ασία, αναδυόμενες αγορές.

**Γ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2014  
(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 30.06.2014 είχαν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ ΒΑΝΚ ΚΑΤΑΘΕΣΕΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	16,04%

**Δ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-30/06/2014  
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΔΕΔΔΚ & ΕΕΚ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΤΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 0,707%

**Ε. ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (Δ.Σ.Ε.) & ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (Δ.Ε.Χ)  
(απόφαση Ε.Κ. 8/335/5.4.05, άρθρο 4)**

ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 2,43%  
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ 573,53%

Ο Δ.Σ.Ε. ορίζεται ως το πηλίκο του συνολικού λειτουργικού κόστους προς το μέσο όρο του ενεργητικού του εν λόγω ΟΣΕΚΑ για τη χρήση του 2013.  
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 παραματοποιήθηκαν στη χρήση του 2013 καθώς επίσης και τα έξοδα της ίδιας χρήσης που αφορούν την υποκειμενική από την κλιμενιο νομοθεσία εντιμώωση των μεριδίουχων 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 εξαγοράστηκαν από τον ΟΣΕΚΑ, προς το μέσο όρο του καθαρού ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ για τη χρήση 01/01-31/12/2013.

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

Αμοibaία Κεφάλαια	Κόστος		Προμήθεια Καταβαλλόμενη	
	Συναλλαγών	Διάρθεσης	Διάρθεσης	Εξαγοράς
LYXOR IBOXX LQ HY 30	0,45%	0,00%	0,00%	0,00%
LUXOR ETF EUROMTS GLOBAL IG	0,165%	0,00%	0,00%	0,00%
EASYETF IBOXX LQ SOV GLOBAL	0,45%	0,00%	0,00%	0,00%
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	0,20%	0,00%	0,00%	0,00%
AMUNDA ETF GOVNT BOND LOWEST	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%
THINK IBOXX GOVERNMENT BOND	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%
CSETF ON IBOXX EUR GOV 1-3	0,23%	0,00%	0,00%	0,00%
DBX TR II TRX CROSOVER UCI	0,24%	0,00%	0,00%	0,00%
DBX TRACKERS EURO STOXX 50	0,40%	0,00%	0,00%	0,00%
ISHARES CORE DAX UCITS ETF DE	0,16%	0,00%	0,00%	0,00%
ISHARES EUR 600 AUTO & PARTS DE	0,46%	0,00%	0,00%	0,00%
ISHARES EUR 600 HEALTH CARE DE	0,46%	0,00%	0,00%	0,00%
AMUNDA ETF MSCI WORLD ENERGY	0,35%	0,00%	0,00%	0,00%
ISHARES PHLK SEMICONDUCTOR E	0,48%	0,00%	0,00%	0,00%
GUGGENHEIM S&P GLOBAL WATER	0,70%	0,00%	0,00%	0,00%
ETFS NATURAL GAS	0,49%	0,00%	0,00%	0,00%
PROSHARES VIX SHORT-TERM FUT	0,85%	0,00%	0,00%	0,00%

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2014

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ATTICA BANK A.T.E.Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚΝΤΟΥΣΚΟΥ ΑΙΓΛΙΚΗ  
Δ/ΝΤΡΙΑ Δ/ΝΣΗΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣΜΠΑΪΡΑΚΤΑΡΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ  
ΤΜΗΜ/ΡΧΗΣ Δ/ΝΣΗΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣΚΡΙΝΤΑΙ ΘΕΩΔΩΡΟΣ  
Δ/ΝΣΗ ΣΥΜΒΟΥΛΩΣΠΑΖΙΟΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

## Υπόθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Οργανισμού Ελεγκτή Λογιστή

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

## Υπόθεση Ελέγχου επί της εξομνησιακής έκθεσης διαχειριστικού Αμοibaίου Κεφαλαίου

Ελέγχω την συνημμένη Εξομνησιακή Έκθεση Διαχειριστικού του Αμοibaίου Κεφαλαίου (η Έκθεση Διαχειριστικού) «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» της περιόδου από 31 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2014, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του «ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.» και αποκαλύπτει την προσωρινή κατάσταση, τα αποτελέσματα χρήσεως και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοibaίου Κεφαλαίου.

## Ευθύνη της Διοίκησης της Διαχειριστικής Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειριστικού

Η διοίκηση της Διαχειριστικής εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Εξομνησιακής Έκθεσης Διαχειριστικού του Αμοibaίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί Ολλοκλητών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοibaίων κεφαλαίων σε συνδυασμό με την ΑΠ 5567/8/7/8.6.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών, με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 κανονιστική πράξη της ΕΑΤΕ και για εκτέλεση της ευρωπαϊκής οδηγίας που η διοίκηση της Διαχειριστικής εταιρείας καθόρισε ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειριστικού απαλλαγμένης από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απειρία είτε σε λάθος.

## Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω με γνώμη επί αυτής της Έκθεσης Διαχειριστικού με βάση τον έλεγχο μου. Διακρίνω τον έλεγχο όμοια σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχ. εδράζουμε και διακρίνω τον έλεγχο με σκοπό την απειρία ελέγχου διαφύλαξης για το ότι η Έκθεση Διαχειριστικού είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απειρία ελεγκτικών τελεμαρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποι. στις στην Έκθεση Διαχειριστικού. Οι επαληθεύσιμες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή παραλαμβάνοντας την επίσημη των κινήσεων ουσιώδους ανακρίβειας της Έκθεσης Διαχειριστικού, που οφείλεται είτε σε απειρία είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των τελεμαρίων ουσιώδους, ο ελεγκτής ελέγχει τις ουσιώδεις διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειριστικού, με σκοπό να εδράζω ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των ουσιώδων διαδικασιών της Διαχειριστικής εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου ι. των τελεμαρίων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιώδους παρουσίας της Έκθεσης Διαχειριστικού.

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

## Γνώμη

Κατά τη γνώμη μου, η συνημμένη Έκθεση Διαχειριστικού, της περιόδου από 31 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2014, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη όψη σύμφωνα με το Ν. 4099/2012 και παραλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 77 του νόμου αυτού, όπως εδράζονται από την ΑΠ 5567/8/7/8.6.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 6/2009 κανονιστική πράξη της ΕΑΤΕ.

Αθήνα 29 Αυγούστου 2014  
Ο Ορκητός Ελεγκτής ΛογιστήςΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΛΑΖΑΡΟΥ  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 13721  
Συμμετοχόμενος Ορκητός Λογιστής ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International