

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2014
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	11.293.640,06	92,78%	91,91%	93,89%
ΔΙΑΦΟΡΑΣΜΑ	882.658,99	7,21%	7,21%	6,00%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	112.363,63	0,93%	0,91%	0,71%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17,39	0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.288.680,07	100,96%	100,00%	100,60%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(116.601,02)	(0,96%)		(0,60%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.172.079,05	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 12.382.386,02€ Χ 0,98300€)				

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2013	12.073.918,129	10.755.738,18
ΠΛΕΟΝ: ΠΡΟΣΘΕΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2014 έως 30/06/2014	1.374.946,248	1.360.787,39
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2014 έως 30/06/2014	(1.066.478,351)	(1.005.662,49)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2014	12.382.386,026	11.110.863,08
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2014 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		12.172.079,05
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2014 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(11.538.337,02)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2014 (ΑΠΟΤΙΜΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		633.741,13
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01-30/06/2014)		ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΟΔΗ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΜΕΤΩΧΩΝ ΕΣΟΤΕΡΙΚΟΥ ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΒΕΒΩΝ ΕΣΟΤΕΡΙΚΟΥ	48.333,54 3.807,92	51.641,46
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΛΟΠΙΣΕ ΔΑΠΑΝΕΣ	116.905,59 7.599,75 1.722,00 28.781,07 16.326,63 180,86	171.515,90
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		(119.874,44)
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΕ ΠΑΡΑΔΟΣΙΑ Σ.Μ.Ε. (ΚΕΡΗ)	839.601,75 118.308,75	957.910,50
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΕ ΠΑΡΑΔΟΣΙΑ Σ.Μ.Ε. (ΖΗΜΙΕΣ)	216.704,97 83.856,25	(300.561,22)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2014		427.474,84
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2014 (ΜΕΡΙΔΙΑ 12.382.386,02€ Χ 0,98300€)		12.172.079,05

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών (περιλαμβάνεται και η Εναλλακτική Αγορά) μετοχών και λοιπών χρονογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τους μετρησίως της 30/06/2014.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήριο Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τους μετρησίως της 30/06/2014. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δακευμένων τόκων τους έως 30/06/2014, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα εσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2014.
- Τα Ομόλογα Εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εικόνη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που πρόλαβε από: i) την τελευταία συναλλαγή (BSN ή CBVT), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BSN ή CBVT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσης τους, κατά την 30/06/2014 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg).
- Ο σκοπός της χρήσης παραγόμενων χρηματοοικονομικών προϊόντων κατά την διάρκεια της χρήσης ήταν αφενός η αποτελεσματική διαχείριση του χαρτοφυλακίου και αφετέρου η αντιμετώπιση κινδύνου (hedging). Οι κανόνες αποτίμησης και οι περιορισμοί στη χρήση χρηματοοικονομικών προϊόντων είναι σύμφωνοι με την απόφαση 3/378/14.04.2006 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η αποτίμηση των παραγόμενων χρηματοοικονομικών προϊόντων έγινε σε όλη τη διάρκεια της χρήσης στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού τους (κλεισίματος) και τα σχετικά αποτελέσματα (κέρδη 24.452,50 Ευρώ) έχουν λογιστικοποιηθεί.
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σημαντικό ποσοστό του χαρτοφυλακίου σε μετοχές τίτλους εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης και επιλεκτικά σε μετοχές μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης. Επιτρέπεται η επένδυση σε ποσοστό όχι μεγαλύτερο του 10% του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ, σε μετοχές αξίας εξωτερικού.

Γ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2014
(άρθρο 61 § 9 Ν. 4099/2012)

Τα ποσοστά επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιρειών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού.
Οι επενδύσεις σε Ομίλους Εταιρειών την 30/06/2014 ήταν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ
	ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ BANK	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	1,39%
ΚΑΤΑΘΕΣΕΣ ΠΡΟΞΕΣΜΙΑΣ	6,43%
ΣΥΝΟΛΟ	7,82%
ΟΜΙΛΟΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	4,40%
ΟΜΙΛΟΣ ALPHA BANK	8,06%
ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΚ	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (ΚΟ)	3,04%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2,94%
ΣΥΝΟΛΟ	5,98%
ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΥ	
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (ΚΑ)	3,00%
ΜΕΤΚΑ Α.Ε. (ΚΟ)	2,86%
ΣΥΝΟΛΟ	5,86%

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

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 4,688%

Ε. 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 2,17%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΓΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ 104,55%

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 ΑΕΔΑΚ, η προμήθεια θεματοφυλακής, η αμοιβή των ορκισμένων ελεγκτών, τα έσοδα των προβλεπόμενων πληρωμών από το Ν.4099/12 που πραγματοποιήθηκαν στη χρήση του 2013 καθώς επίσης και τα έσοδα της ίδιας χρήσης που αφορούν την υποχρεωτική από την κείμενη νομοθεσία ενημέρωση των μερισμάτων του αμοιβαίου κεφαλαίου.

Ο Δ.Ε.Χ. ορίζεται ως το θρόισμα της συνολικής αξίας των αγοράριών και των πωλήσεων των στοιχείων του ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ μείον το θρόισμα της συνολικής αξίας των μερισμάτων του ΟΣΕΚΑ που διατέθηκαν σε επενδυτές ή εξαγοράσθηκαν από το ΟΣΕΚΑ, προς το μέσο όρο του καθαρού ενεργητικού του αμοιβαίου κεφαλαίου, για τη χρήση 01/01-31/12/2013.

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2014

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΑΤΤΙΚΑ BANK Α.Τ.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΝΤΟΥΣΚΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
Δ/ΝΤΡΙΑ Δ/ΝΣΗΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ

ΜΠΑΓΚΑΚΤΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
ΤΜΗΜΑΤΗΓΧΗ Δ/ΝΣΗΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ

ΚΡΙΝΤΑΙ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Δ/ΝΣΗ ΣΥΜΒΟΥΛΩΣ

ΠΑΣΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκιστού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της **ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**, για λογαριασμό των μερισμάτων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΤΕΡΧΙΚΟ**»

Έκθεση Ελέγχου επί της ετήσιας έκθεσης διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Ελέγχω την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου (ή Έκθεση Διαχειρίσεως) «**ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΤΕΡΧΙΚΟ**» της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως 30^η Ιουνίου 2014, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περίοδο του «**ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» και απεικονίζει την περιουσιακή κατάσταση, τα αποτελέσματα χρήσεως και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Ευθύνη της Διοικήσεως της Διαχειρίσεως Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η Διοίκηση της διαχειρίσεως εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανάσχεση εταιρείας διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων» σε συνδυασμό με την ΑΠ 5567/87/8.8.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών, με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 4/2009 κανονιστική πράξη της ΕΠΤΕ και για εκτέλεση της εσωτερικής διαδικασίας που η Διοίκηση της διαχειρίσεως εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καλυφθούν δυνατά η κατάσταση Έκθεσης Διαχειρίσεως επαλληλότητας από συνολική αναγκαιότητα που οφείλεται είτε σε απόψη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφραστούμε γνώμη επί αυτής της Έκθεσης Διαχειρίσεως με βάση τον Ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο όμοια σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιαζόμαστε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η Έκθεση Διαχειρίσεως είναι επαληθευμένη από συνολική αναγκαιότητα.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στην Έκθεση Διαχειρίσεως. Οι επαληθευμένες διαδικασίες βασίζονται στην καλή του ελεγκτή παρακλιματική της εκτίμησής των κανόνων συνολικής αναγκαιότητας της Έκθεσης Διαχειρίσεως που οφείλεται είτε σε απόψη είτε σε λάθος, κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων συνολικού, ο ελεγκτής ετάθηκε τις εσωτερικές διαδικασίες που εφαρμόζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της διαχειρίσεως εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας της Έκθεσης Διαχειρίσεως.

Παρασημαίωσα ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αναγεννημένα είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της έκθεσής μας ή νωρίς.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως 30^η Ιουνίου 2014, έχει καταρτιστεί από κάθε συνολική άποψη σύμφωνα με το Ν. 4099/2012 και περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 77 του νόμου αυτού, όπως ερμηνεύονται από την ΑΠ 5567/87/8.8.2010 Απόφασης του Υπουργού Οικονομικών, με την οποία εκδόθηκε η υπ' αριθμόν 4/2009 κανονιστική πράξη της ΕΠΤΕ.

Αθήνα 29 Αυγούστου 2014
Ο Ορκιστός Ελεγκτής Λογιστής



ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΑΣΔΑΡΟΥ
Αρ.Μ.Ο.Σ.Α. 13721
Συνεργός Ορκιστός Λογιστής α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρος 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Ο.Σ.Α. 125