

ΑΤΤΙΣ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2025

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2025 έως 30.06.2025)

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

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 582/28.07.2005 / ΦΕΚ 105 Β/2005, Τροποποίηση: Ε.Κ. 126/1.9.2011, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018

Εταιρία Διαχείρισης: ΑΤΤΙΣ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024
ΜΕΡΗΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΠΟΒΛΙΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
ΑΤΤΙΣ DOMESTIC BOND FUND	11.085.737	8,449	93.665,61	0,74%	0,74%	
			93.665,61	0,74%	0,74%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΗΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			93.665,61	0,74%	0,74%	0,73%

ΗΜΕΡΩΝΙΑ ΛΗΞΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΡΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024
ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ										
ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ										
ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ										
ΟΔΑ 12/03/29	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.500,00	105,309	263.272,50	2,08%	2,07%	
ΟΔΑ 04/03/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.000,00	88,768	177.536,00	1,40%	1,40%	
ΟΔΑ 30/03/33	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	106,016	106.016,00	0,84%	0,83%	
ΟΔΑ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.600,00	95,011	152.017,60	1,20%	1,20%	
ΟΔΑ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	89.084,00		89.084,00	0,70%	0,70%	
ΟΔΑ 24/03/32	3,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	2.500,00	65,862	164.655,00	1,30%	1,29%	
ΟΔΑ 15/06/34	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	101,641	101.641,00	0,80%	0,80%	
ΣΥΝΟΛΟ							1.054.222,10	8,31%	8,29%	
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ										
GEX TERNA 03/07/2027	2,750%	ASE		1.000,00	98,585	98.585,00	0,78%	0,78%		
LAMDA DEVELOPMENT 11/07/27	3,400%	ASE		1.500,00	147,347	221.020,50	1,37%	1,36%		
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE		1.000,00	95,150	95.150,00	0,75%	0,75%		
TENERG 22/10/28	2,600%	ASE		930,00	99,001	92.070,93	0,73%	0,72%		
ENVECO 16/12/28	2,450%	ASE		710,00	96,200	68.302,00	0,54%	0,54%		
						501.854,93	3,96%	3,99%		
ΣΥΝΟΛΟ							1.556.077,03	12,27%	12,23%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							1.649.742,64	13,01%	12,97%	13,77%

ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ										
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ ΕΥΡΩ										
PHILIP MORRIS 01/08/31	0,800%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	86,724	86.724,00	0,68%	0,68%	
BP CAPITAL MARKET PLC 08/05/31	1,231%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A	2.000,00	90,217	180.434,00	1,42%	1,42%	
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN	Moody's	Baa1	1.000,00	101,490	101.490,00	0,80%	0,80%	
PPGSA 30/03/36	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	3.000,00	100,345	301.035,00	2,37%	2,37%	
EUROB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	99,308	99.308,00	0,78%	0,78%	
TEPEH PERP	8,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B-	2.000,00	103,965	207.930,00	1,64%	1,63%	
MICHAEL 19/07/26	2,125%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B	2.000,00	99,008	198.016,00	1,56%	1,56%	
PPGSA 31/07/28	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	99,719	199.438,00	1,57%	1,57%	
GS 21/01/30 EMTN	0,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	91,908	91.908,00	0,72%	0,72%	
ENIM 23/02/35 EMTN	0,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	1.000,00	90,343	90.343,00	0,71%	0,71%	
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	3.000,00	99,075	297.225,00	2,34%	2,34%	
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN	Moody's	Baa2	1.000,00	99,816	99.816,00	0,79%	0,78%	
ETEGA 03/01/34 GMTN	8,000%	BGN	S&P	BBB-	1.125,00	112,729	126.818,00	1,78%	1,77%	
EUROB 28/11/29 NGN	5,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	108,799	108.799,00	0,86%	0,86%	
TEPEH 05/12/29 emTN	6,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB-	1.000,00	111,041	111.041,00	0,88%	0,87%	
TEPEH 17/04/34 emTN	7,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	110,209	110.209,00	0,87%	0,87%	
ETEGA 28/06/35 GMTN	5,875%	BGN	S&P	BBB-	1.000,00	106,628	106.628,00	0,84%	0,84%	
ALPHA 13/09/34 EMTN	6,000%	BGN	Moody's	Baa1	2.000,00	100,803	201.606,00	1,68%	1,68%	
EUFGSA 14/07/29	4,250%	BGN		2.000,00	102,233	204.466,00	1,63%	1,62%		
SANIK 31/07/30 REGS	7,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	1.000,00	103,233	103.233,00	0,81%	0,81%	
MYTIL 17/10/29	4,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	Bb+	3.000,00	102,772	308.316,00	2,43%	2,42%	
PPGSA 31/10/31	4,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.000,00	102,173	102.173,00	0,81%	0,80%	
ΣΥΝΟΛΟ							3.549.590,00	27,99%	27,93%	
ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ										
BIOMER POLL DELTES 01/04/30	1,350%	BGN	S&P	BBB+	2.000,00	94,742	189.484,00	1,49%	1,49%	
IRISH TSY 15/5/33	1,300%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA-	5.000,00	90,082	450.410,00	3,55%	3,54%	
BONDS Y DBL 31/10/30	1,250%	BGN	S&P	A	1.000,00	93,496	93.496,00	3,69%	3,68%	
SPGB 30/06/31	0,100%	BGN	S&P	A	7.000,00	86,474	605.314,00	4,77%	4,76%	
DBR 15/08/31	0,000%	BGN	S&P	AAA	87.204		174.408,00	1,38%	1,37%	
FRIT 21/11/31	2,000%	BGN	S&P	AA-	93.770		656.360,00	5,18%	5,16%	
SPGB 30/07/35	1,350%	BGN	S&P	A	20.000,00	88,616	1.772.320,00	6,89%	6,87%	
K.T. SPGB 30/07/35		BGN					4.282,88	0,03%	0,03%	
SPGB 31/10/31	2,500%	BGN	S&P	A	5.000,00	97,899	489.495,00	3,86%	3,85%	
BGB 22/06/33	3,000%	BGN	S&P	AA	6.000,00	100,695	604.170,00	4,76%	4,75%	
BTPS 01/09/33	2,450%	BGN	S&P	BBB+	5.000,00	95,026	475.130,00	3,75%	3,74%	
FRIT 21/05/34	1,250%	BGN	S&P	AA-	80.000,00	85,363	683.620,00	6,73%	6,71%	
DBR 15/08/33	2,600%	BGN	S&P	AAA	1.000,883		100.883,00	0,80%	0,79%	
EU 04/03/33	3,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	Aaa+	4.000,00	85,551	342.204,00	2,70%	2,69%	
IRISH 15/05/35	0,400%	BGN	Bloomberg Composite Rating	AA-	3.000,00	78,007	234.021,00	1,85%	1,84%	
PGH 11/04/42 20Y	1,150%	BGN	S&P	A	2.000,00	69,963	139.926,00	1,10%	1,10%	
KAGB 20/10/30	0,250%	BGN	S&P	Aaa+	9.000,00	72,681	654.129,00	5,16%	5,14%	
K.T. KAGB 20/10/30		BGN					534,40	0,00%	0,00%	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							7.328.537,33	57,79%	57,62%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ							10.878.127,33	85,78%	85,53%	85,12%

ΔΙΑΒΕΣΙΜΑ										
ΚΑΤΑΒΕΣΣΕΣ ΘΩΡΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ							72.623,79	0,57%	0,57%	0,66%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							117.946,33	0,94%	0,93%	0,84%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							12.718.440,09	100,30%	100,00%	100,38%
ΜΕΙΟΝ :										
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ										
ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΔΟΧΟΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ						18.778,31				
						18.789,67	(37.567,98)	(0,30%)		(0,38%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.199.194,871 X 3,0198 €)							12.680.872,11	100,00%		100,00%

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	12.527.869,97	98,79%	98,50%	98,89%
ΔΙΑΒΕΣΙΜΑ	72.623,79	0,57%	0,57%	0,66%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	117.946,33	0,94%	0,93%	0,84%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.718.440,09	100,30%	100,00%	100,38%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(37.567,98)	(0,30%)		(0,38%)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.199.194,871 X 3,0198 €)	12.680.872,11	100,00%		100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2025 - 30.06.2025)		
	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024	4.182.604,016	12.677.349,69
ΠΛΕΟΝ: ΠΛΗΡΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 30/06/2025	16.590,855	50.200,00
ΜΕΙΟΝ: ΕΛΑΤΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 30/06/2025	0,0000	0,00
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2025	4.199.194,871	12.727.549,69
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΔΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 ΣΕ ΤΡΙΧΟΥΣΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		12.680.872,11
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΔΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΛΕΩΣ		(12.682.503,58)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2025 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		(1.631,47)
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2025)		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	21.339,86	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	135.339,96	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	156.679,84
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	93.246,84	
ΑΜΟΙΒΙΩΝ & ΠΡΟΜΗΘΕΕΣ ΦΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	4.351,52	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.454,70	
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΩΝ	18.789,67	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	172,22	118.014,95
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		38.664,89
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(83.711,00)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2025		(45.046,11)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΣΙΑ-ΚΑΔΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.199.194,871 X 3,0198 €)		12.680.872,11

Γ. ΙΚΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	12.527.869,97	12.459.769,33	12.160.215,05
Καταθέσεις σε τράπεζες	72.623,79	57.528,05	103.552,46
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	117.946,33	123.484,47	108.989,09
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	12.718.440,09	12.650.781,85	12.370.756,60
Υποχρεώσεις	(37.567,98)	(46.721,91)	(46.489,76)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	12.680.872,11	12.604.059,94	12.324.266,84
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.199.194,871	4.182.604,016	4.177.614,355
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδα)	3,0198	3,0134	2,9501
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημα χρηματιστήρια αξιών	12.527.869,97	12.459.769,33	12.160.215,05
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες ανασές	0,00	0,00	0,00
3. Προβλεπόμενες εκδοθείσες μεταβιβάσιμοι τίτλοι, η έκδοσή 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	12.527.869,97	12.459.769,33	12.160.215,05

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2025
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εσοδήματα από επενδύσεις	156.679,82	144.832,72	120.492,79
Λοιπά εσοδήματα	0,00	0,00	0,06
Έξοδα διαχείρισης	(93.246,84)	(89.556,88)	(86.120,84)
Έξοδα θεματοφυλάκα	(4.351,52)	(4.179,32)	(4.019,01)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(20.416,59)	(30.365,35)	(21.416,91)
Καθαρό εσοδόμα	38.664,89	20.731,17	8.936,09
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Δανισμός και επανεπενδύσεις εσοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	50.200,00	250,00	300,00
Εξαγορές μεριδίων	0,00	1549,18	0,00
Αναφορές επιμερίτσης επενδύσεων	(1.631,47)	(571.371,59)	(1.217.305,70)
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(83.711,00)	(56.647,68)	(61.176,00)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.677.349,69	12.755.472,65	12.996.090,86
	12.642.207,22	12.126.154,20	11.717.909,16
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	12.680.872,11	12.146.885,37	11.726.845,25

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διοίκηση της Διαχειρίστρας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Ετήσια/νία Έκθεση Διαχείρισης σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/638/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Κεφάλαια, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 38/77521.1.2017 απόφαση της Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (εξοικονομική) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την χρήση της διαχειρίστρας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Ο Ομιλών (Εταιρεία), τα Ο.Ε.Α. και οι Ομιλώνες (Ελληνικά Εξοικονομικά και Χρηματοπιστωτικά) αποτελούνται από χρηματιστήρια που ελεγχούνται από την ελίτ αξία τους, που κατά περίπτωση είναι η τιμή του κλεισίματος από: i) την τελευταία συναλλαγή (BOC ή CBOT), ii) τη σταθμισμένη τιμή (ήδη από τον καθάριο (BOC ή CBOT), iii) την τιμή (ήδη από τον Lead Manager της έκδοσής τους, κατά την 30/06/2025 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι Δουλειάσεις είναι τους εμφανίζονται στους μεταβιβάσιμους λογαριασμούς (εργαστήριο) και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 30/06/2025.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των ομιλώνων κεφαλαίων ελεγχονται που διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2025. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπάρχει τιμή την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΕΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην ελίτ αξία και ορίζεται 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 30/06/2025.
- Ο φόρος επί των ελκυστικών μέσων όφου του καθάρου ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 109 παρ. 3 του Ν.4099/2012, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με βάση το άρθρο 56 του ν. 4646/2019 και τέθηκαν σε ισχύ από 12.12.2019 (άρθρο 86, ν.4646/2019).
- Οι υπολογισμοί διαβάθμισης των ομιλώνων κεφαλαίων (εξοικονομική) σύνθεσης (composite) των δεικτών των ομιλών ελεγχόμενων S&P, MOODY'S και FTCH, όπως αυτές δημοσιεύονται στην παγκόσμια βάση Bloomberg, όπου δεν υπάρχει ο σύνθετος δείκτης των ομιλώνων κεφαλαίων διαβάθμισης κατά σειρά αυτών των ομιλών ελεγχόμενων S&P, MOODY'S και FTCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μερική σύνθεση (composite) Bloomberg.
- Το χαρτοφυλάκιο του ΟΕΕΚΑ, είναι προσανατολισμένο κυρίως σε διεθνή χρηματικά ομόλογα, εταιρικά ομόλογα και δανειστήρια σε ελληνικά. Ειδικότερα επενδύει κυρίως σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδελφικών ευρωπαϊκών αγορών.
- Προβλεπόμενες εσοδήματα με το άρθρο 41(1)(b) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2015/2088: Το ως άνω κεφάλαιο κεφάλαιο δεν προσφέρει περιβαλλοντικό ή κοινωνικό χαρακτηριστικό ούτε έχει ως στόχο τις απόψεις επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2015/2088. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική περί ενσωμάτωσης της διαδικασίας λήψης επενδυτικών αποφάσεων και παραρτήσεων ομιλώνων συμβουλίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία, όπως καθιέρωσε ήδη, αναφέρεται στον διαδικαστικό της τύπου www.iticaseat.gr. Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τους κοινωνικούς βιωσιμότητες κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα χρηματικά κεφάλαια που διαπραγματεύονται.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2025
(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.

ΣΤ. ΣΚΕΨΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2025- 30/06/2025
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,2558%

ΑΘΗΝΑ , 27 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2025

Ο ΟΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΝΑΝΟΥΡΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΠΑΣΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Προς τη Διοίκηση της “ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της χρήσης που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ”, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία “ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” κατά την 30^η Ιουνίου 2025 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις 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, όπως ισχύουν.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 όπως ισχύουν 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, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, 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 όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, 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 την 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 δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2025
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22001

