

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 582/28.07.2005 / ΦΕΚ 105 Β/2005, Τροποποίηση: Ε.Κ. 126/01.09.2011, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018
Εταιρία διαχείρισης: ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.
Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

ΕΙΣΟΔ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024				
ΜΕΡΙΑ ΔΕΚΑ ΕΣΤΕΡΚΟΥ										
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΙΑ ΕΚ ΘΑΛΑΣΙΑ	15.563,892	8,449	131.502,44	0,77%	0,76%					
ATITICA DOMESTIC BOND FUND			131.500,44	0,77%	0,76%					
			131.500,44	0,77%	0,76%	0,79%				
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΗΔΙΩΝ ΔΕΚΑ ΕΣΤΕΡΚΟΥ										
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΣΤΕΡΚΟΥ										
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (ΕΥΡ)										
ALLIANZ AG NPV	1.350	344.100	464.535,00	2,71%	2,70%					
ADIDAS AG	1.000	197.950	197.950,00	1,18%	1,15%					
MERCEDES BENZ AG	2.300	49.690	114.287,00	0,67%	0,66%					
SAP AG	3.700	298.150	955.130,00	5,57%	5,55%					
SIEMENS AG NPV	2.000	217.650	435.300,00	2,54%	2,53%					
VOITH WAGNER AG PREF	1.500	89.620	134.430,00	0,78%	0,78%					
DEUTSCHE BANK AG REG	10.000	75.170	251.700,00	1,47%	1,46%					
NOVO NORDISK A/S-B	3.000	58.500	175.500,00	1,02%	1,02%					
ΣΥΝΟΛΟ			2.728.857,00	15,92%	15,86%					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΕΥ (ΕΥΡ)										
BANQUE NATIONALE DE PARIS	5.000	76.320	361.600,00	2,23%	2,22%					
AXA FRIG	8.000	41.670	333.360,00	1,95%	1,94%					
LOUIS VUITTON	800	444.600	355.680,00	2,08%	2,07%					
L'ORÉAL	500	361.500	181.500,00	1,06%	1,06%					
SANOFI	4.000	82.210	328.840,00	1,92%	1,91%					
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	1.000	225.800	225.800,00	1,32%	1,31%					
TOTAL ENERGIES SA	6.000	52.100	212.600,00	1,62%	1,62%					
ΣΥΝΟΛΟ			2.119.430,00	12,37%	12,32%					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΤΑΜ (ΕΥΡ)										
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	1.000	677.600	677.600,00	3,95%	3,94%					
ΣΥΝΟΛΟ			677.600,00	3,95%	3,94%					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΑΔΡΙΤΗΣ (ΕΥΡ)										
BERKSHIRE HATHAWAY SA	20.555	16.290	334.840,95	1,95%	1,95%					
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO	10.000	7.027	351.350,00	2,05%	2,04%					
ΣΥΝΟΛΟ			686.190,95	4,00%	3,99%					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΙΛΑΝΟΥ (ΕΥΡ)										
INTESA SANPAOLO	70.000	4.892	342.400,00	2,00%	1,99%					
UNICREDITO ITALY	3.000	56.910	264.500,00	1,66%	1,65%					
ΣΥΝΟΛΟ			626.950,00	3,66%	3,64%					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)										
ALPHABET INC	4.000	150.367	601.467,58	3,51%	3,50%					
MICROSOFT	4.500	424.411	638.638,89	3,71%	3,70%					
YSLA INC - CLASS A SHARES	3.500	302.944	1.060.302,90	6,19%	6,16%					
META PLATFORMS INC CLASS A	1.000	629.710	629.710,62	3,80%	3,80%					
ΣΥΝΟΛΟ			2.924.166,99	17,60%	17,60%					
			9.767.189,94	56,99%	56,78%	55,06%				
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΣΤΕΡΚΟΥ										
			9.767.189,94	56,99%	56,78%	55,06%				
ΕΙΣΟΔ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ										
ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΣΤΕΡΚΟΥ	ΠΩΝΗ ΑΠΟΤΙΜΩΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΙ ΟΧΥΣΙΜΟΙ ΟΡΟΙ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ 30.06.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024
ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΣΤΕΡΚΟΥ										
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΤΕΡΚΟΥ										
GEK TENA 04/07/2027	2,750%	ASE		940,00	98,585	82.811,40	0,48%	0,48%		
PANGLOSS 07/20/28	2,750%	ASE		630,00	95,150	59.945,50	0,35%	0,35%		
ΣΥΝΟΛΟ						142.756,90	0,83%	0,83%		
ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ										
CEA 30/02/31	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.000,00	106,016	106.016,00	0,62%	0,62%	
CEA 15/06/34	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB+	1.150,00	101,6				

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΚΑΒΑΡΟΥ
		30.06.2025	30.06.2025	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΙΝΗΤΗΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	16.596.719,80	96,84%	96,48%	95,99%
ΔΙΑΦΕΡΗΜΑ	543.659,55	3,17%	3,18%	4,55%
ΔΑΠΑΝΗΣΕΙΣ	8.831,50	0,05%	0,05%	0,02%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	53.289,88	0,31%	0,31%	0,24%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.202.500,73	100,37%	100,00%	100,81%
ΥΠΟΚΡΕΔΙΣΕΙΣ	(64.232,34)	(0,37%)		(0,81%)
ΚΑΒΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.138.268,39	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΗΔΙΑ 4.193.428.233 X 4,0869 €)				

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2025 - 30.06.2025)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΗΛΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΗΔΙΑ	ΕΥΡΩ
ΜΕΡΗΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023	4.197.235,724	11.886.219,55
ΠΛΗΘΗ: ΠΛΗΘΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 30/06/2025	2.723.556	10.973,66
ΜΕΙΩΣΗ: ΕΙΣΡΟΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 30/06/2025	(6.531.047)	25.831,24
ΜΕΡΗΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2025	4.193.428.233	11.871.401,97
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		17.138.268,39
ΜΕΙΩΣΗ: ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(11.797.786,30)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2025 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		5.340.482,09
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2025)		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΜΕΡΗΔΙΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	197.655,51	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΒΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	331,87	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΦΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.747,70	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΦΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΛΟΙΠΑ ΕΙΣΟΔΑ	22.755,56	298.212,44
ΜΕΙΩΣΗ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	172.322,78	
ΜΕΤΑΒΑΤΗΤΗ ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	0,00	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΥΣΕΙΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ	7.570,07	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΙΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.454,70	
ΠΡΟΜΗΘΕΥΣΕΙΣ & ΕΙΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	1.725,13	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	17.613,38	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	562,73	261.268,79
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		36.983,65
ΠΛΗΘΗ: ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΛΗΘΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		19.152,87
ΜΕΙΩΣΗ: ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΛΗΘΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(129.752,19)
ΚΑΒΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2025		(73.615,67)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2025 (ΜΕΡΗΔΙΑ 4.193.428.233 X 4,0869 €)		17.138.268,39

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 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
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	16.596.719,80	16.182.542,36	15.729.482,77
Καταθέσεις σε τράπεζες	543.659,55	617.626,05	322.207,26
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	62.121,38	56.045,17	50.587,72
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	17.202.500,73	16.856.213,58	16.102.277,77
Υπερκενήσεις	(64.232,34)	(119.414,06)	(89.231,37)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	17.138.268,39	16.736.799,52	16.013.046,40
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.193.428,233	4.197.235,724	4.313.886,714
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	4,0869	3,9876	3,7120
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	16.596.719,80	16.182.542,36	15.729.482,77
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσβεβληθείς εκδίδσεις μεταβιβάσιμων τίτλων ή έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά μεταβιβάσιμα τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	16.596.719,80	16.182.542,36	15.729.482,77

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΒΑΡΩΝ 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			
Εισοδήμα από επενδύσεις	275.496,88	317.053,83	302.562,01
Λοιπά εισοδήματα	22.755,56	69,79	79,53
Έξοδα διαχείρισης	(172.322,78)	(225.776,32)	(168.317,40)
Έξοδα χαρτοφυλακίου	(7.570,07)	(7.580,03)	(6.654,48)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(79.650,81)	(104.863,68)	(89.348,83)
Καθαρό αποτέλεσμα	38.708,78	(20.870,41)	38.320,83
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομής και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	10.973,66	69.966,12	1.750,00
Επιστροφές μεριδίων	(25.831,24)	(28.958,04)	(72.637,99)
Διαφορές επεξεργασίας επενδύσεων	5.340.482,09	4.572.232,16	3.208.715,27
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(110.599,32)	132.293,49	162.853,74
Κόστη συναλλαγών των χαρτοφυλακίου	(1.725,13)	(4.237,82)	(2.323,33)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	11.886.219,55	12.239.507,86	12.179.605,92
	17.099.559,41	16.880.803,87	15.457.576,61
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	17.138.268,39	16.959.933,46	15.466.297,44

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διοίκηση της Διαχειρίστρας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Εξήγηση Έκθεσης 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 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμού) 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 Διαχειρίστρας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των ασφαλίσιμων κεφαλαίων εκτελεστικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2025. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Οι Ομολογίες Ειλεπτικού, οι Ομολογίες Ελλάδας Εκδότων και οι Ο.Γ.Δ. αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προέκυψε από: i) την τελευταία συναλλαγή (BGN ή CBBT), ii) τη σταθμισμένη τιμή όψησης των παρών (BGN ή CBBT), iii) την τιμή όψησης του Lead Manager της έκδοσης τους, κατά την 30/06/2025 - (Τηνή) Αποτίμησης Bloomberg. Οι δοκιμασμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβιβατικούς λογαριασμούς Ειλεπτικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 30/06/2025.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην εύλογη 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 30/06/2025.
- Ο φόρος επί του εγγεγραμμένου μέρους άρτου του καθαρού ενεργητικού του Α/Κ υπολογίζεται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 103 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 πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων Ειλεπτικού λαμβάνεται η σύνθετη (composite) των δευτέρων των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και Fitch, όπως αυτή δημοσιεύεται στην παγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθετη δευτέρων ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και Fitch, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθετης (composite) Bloomberg.
- Ο ΟΣΕΚΑ στοχεύει στην εξορροποιημένη τοποθέτηση των κεφαλαίων κυρίως μεταξύ μετοχικών αξιών και ομολογιακών αξιών, κυρίως στις αγορές των ευρωπαϊκών χωρών και δευτερευόντως στην Ελλάδα και τις υπόλοιπες χώρες.
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088: Το ως άνω εμπορεύσιμο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τη στήριξη επενδύσεων και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική περί ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας στα διαδικασία λήψης επενδυτικών αποφάσεων και παροχής επενδυτικών συμβουλών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088, η οποία, όπως κάθε φορά ισχύει, αναρτάται στον διαδικτυακό της τόπο www.oseka.gr. Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα εμπορεύσιμα κεφάλαια που διαχειρίζεται.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2025
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)

Τα ποσοστά Επίδρασης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταρειών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2025-30/06/2025
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΔΕΔΑΦ & ΕΕΚ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,6849%

ΑΘΗΝΑ, 27 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2025

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΝΑΝΟΥΡΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΠΑΣΤΟΠΟΥΛΟΣ 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 ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της χρήσης που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ ATTICA ΜΙΚΤΟ 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 ΜΙΚΤΟ 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

