

ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2020 έως 31.12.2020)
(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. 126/01.09.2011, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018
 Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.
 Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ξ.Ν.	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2020	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2020	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2019	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2019
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.								
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.			0,00		0,00%	0,00%		0,45%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)								
ALLIANZ AG-NPV	1.500	200,700	301.050,00		2,07%		2,07%	
ADIDAS AG	550	297,900	163.845,00		1,13%		1,13%	
BASF AG	3.000	64,720	194.160,00		1,34%		1,33%	
BAY.MOTOREN WERKE AG ST	2.500	72,230	180.575,00		1,24%		1,24%	
DAIMLERCHRYSLER AG	2.900	57,790	167.591,00		1,15%		1,15%	
FRESENIUS SE & CO KGAA	3.000	37,840	113.520,00		0,78%		0,78%	
SAP AG	4.000	107,220	428.880,00		2,95%		2,95%	
SIEMENS AG NPV	3.000	117,520	352.560,00		2,43%		2,42%	
VOLKSWAGEN AG-PREF	2.000	152,420	304.840,00		2,10%		2,10%	
ΣΥΝΟΛΟ			2.207.021,00		15,21%		15,17%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)								
BANQUE NATIONALE DE PARIS	5.000	43,105	215.525,00		1,48%		1,48%	
SOCIETE GENERALE	15.000	17,022	255.330,00		1,76%		1,76%	
AXA FF60	10.000	19,512	195.120,00		1,34%		1,34%	
ORANGE SA	18.000	9,734	175.212,00		1,21%		1,20%	
DANONE ORD	4.300	53,760	231.168,00		1,59%		1,59%	
KERING	200	594,400	118.880,00		0,82%		0,82%	
LOUIS VUITTON	1.000	510,900	510.900,00		3,52%		3,51%	
L OREAL	1.000	310,800	310.800,00		2,14%		2,14%	
SANOFI	4.000	78,700	314.800,00		2,17%		2,16%	
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	2.500	118,300	295.750,00		2,04%		2,03%	
TOTAL SA	8.000	35,300	282.400,00		1,95%		1,94%	
ΣΥΝΟΛΟ			2.905.885,00		20,02%		19,97%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΝΤΑΜ (EUR)								
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	1.500	397,550	596.325,00		4,11%		4,10%	
PHILIPS ELECTRONICS NV	2.500	43,780	109.450,00		0,75%		0,75%	
UNILEVER NV	5.000	49,565	247.825,00		1,71%		1,70%	
ΣΥΝΟΛΟ			953.600,00		6,57%		6,55%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΑΔΡΙΤΗΣ (EUR)								
IBERDROLA RENOVABLES SA	20.000	11,700	234.000,00		1,61%		1,61%	
ΣΥΝΟΛΟ			234.000,00		1,61%		1,61%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΙΛΑΝΟ (EUR)								
INTESA SANPAOLO	55.000	1,9126	105.193,00		0,72%		0,72%	
ΣΥΝΟΛΟ			105.193,00		0,72%		0,72%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)								
ALPHABET INC	250	1428,278	357.069,51	438.160,00	2,46%		2,45%	
MICROSOFT	1.500	181,257	271.884,93	333.630,00	1,87%		1,87%	
VISA INC - CLASS A SHARES	4.000	178,250	712.998,13	874.920,00	4,91%		4,90%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.341.952,57	1.646.710,00	9,25%		9,22%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			7.747.651,57		53,38%		44,03%	49,88%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ			7.747.651,57		53,38%		44,03%	50,33%

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ	ΠΗΓΗ	ΠΡΟΣΘΕΤΟΙ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	
	31.12.2019	ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΟΡΟΙ			ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
							31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019		
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)											
HELLENIC PETR.04/10/24	2,000%	BGN			3.000	98,362	295.086,00	2,03%		2,03%	
OTE PLC 24/09/26	0,875%	BGN			3.000	103,793	311.379,00	2,15%		2,14%	
MOTOR OIL FINANCE 01/04/22	3,250%	BGN			1.200	100,857	121.028,40	0,83%		0,83%	
GEK TERNA 03/07/2027	2,750%	BGN			840	98,124	82.424,16	0,57%		0,57%	
BP CAPITAL MARKET PLC 08/05/31	1,231%	BGN			3.000	108,491	325.473,00	2,24%		2,24%	
K.T. BP CAPITAL MARKET PLC 08/05/31							1.193,90	0,01%		0,01%	
ΣΥΝΟΛΟ							1.136.584,46	7,83%		7,81%	
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (USD)											
APPLE INC 03/05/23	2,400%	BGN		Bloomberg Composite Rating AA+	2.500	85,495	213.737,67	262.277,50	1,47%		1,47%
EUROPEAN INV.BANK 10/02/25	1,875%	BGN		Bloomberg Composite Rating AAA	2.500	86,494	216.235,43	265.342,50	1,49%		1,49%
MERCK AND CO 10/2/25	2,750%	BGN		Bloomberg Composite Rating A+	2.500	88,585	221.463,21	271.757,50	1,53%		1,52%
ΣΥΝΟΛΟ							651.436,31	804.824,03	4,49%		4,48%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (EUR)											
BELGIUM GOVT 22/06/26	1,000%	BGN		S&P AAu	5.000	109,075	545.375,00	3,76%		3,75%	
BELGIUM KINGDOM 22/06/28	0,800%	BGN		S&P AAu	5.000	110,196	550.980,00	3,80%		3,79%	
BONOS Y OBLIG 30/07/28	1,400%	BGN		S&P Au	5.000	112,108	560.540,00	3,86%		3,85%	
FRANCE GOVT 25/11/28	0,750%	BGN		S&P AAu	5.000	110,074	550.370,00	3,79%		3,78%	
BUONI POLL.DELTES 01/04/30	1,350%	BGN		S&P BBBu	2.000	108,302	216.604,00	1,49%		1,49%	
K.T. BUONI POLL.DELTES 01/04/30							44,50	0,00%		0,00%	
BUONI POLIEN. 01/06/25	1,500%	BGN		S&P BBBu	4.000	107,209	428.836,00	2,95%		2,95%	
BUONI POLIEN.01/06/26	1,600%	BGN		S&P BBBu	2.500	108,643	271.607,50	1,87%		1,87%	
OBRIGACOES DO TESOURO 17/10/28	2,125%	BGN		S&P BBBu	2.500	117,920	294.800,00	2,03%		2,03%	
IRISH TSY 15/05/2033	1,300%	BGN		Rating A+	5.000	118,954	594.770,00	4,10%		4,09%	
K.T. IRISH TSY 15/05/2033							1.869,86	0,01%		0,01%	
BONOS Y OBLIG DEL EST.31/10/30	1,250%	BGN		S&P Au	3.000	111,822	335.466,00	2,31%		2,31%	
ΣΥΝΟΛΟ							4.351.262,86	29,98%		29,91%	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						6.139.283,63		42,30%	42,20%	39,01%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ						13.886.935,20		95,68%	86,23%	89,34%	
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ											
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						56.182,71					
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						581.171,77	637.354,48	4,39%	4,40%	10,81%	
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							23.389,75	0,16%	0,16%	0,28%	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							14.547.679,43	100,23%	90,80%	100,43%	
ΜΕΙΩΝ :											
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ											
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ						29.520,01					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ						3.744,33	(33.264,34)	(0,23%)		(0,43%)	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.397.778,511 X 3.3004 €)							14.514.415,09	100,00%		100,00%	

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	13.886.935,20	95,68%	86,23%	89,34%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	637.354,48	4,39%	4,40%	10,81%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	23.389,75	0,16%	0,16%	0,28%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	14.547.679,43	100,23%	90,80%	100,43%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(33.264,34)	(0,23%)		(0,43%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	14.514.415,09	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.397.778,511 X 3,3004 €)				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,
ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2020 - 31.12.2020)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<u>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</u>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2019	4.405.118,695	12.342.123,13
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2020 έως 31/12/2020	19.782,864	67.006,800
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2020 έως 31/12/2020	(27.123,048)	(85.654,8400)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2019	4.397.778,511	12.323.475,09
<u>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</u>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2020 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		14.514.415,09
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2020 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(11.851.343,11)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2019 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		2.663.071,98
<u>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2020)</u>		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	172.830,11	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	4.774,16	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.161,42	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	92.164,69	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	86.986,46	357.916,84
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	281.729,17	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	12.678,69	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	14.004,96	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	58.454,96	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	112.654,72	(483.242,5)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		(125.325,66)
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	330.342,32	330.342,32
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	677.148,64	(677.148,64)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2020		-472.131,98
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2020 (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.397.778,511 X 3,3004 €)		14.514.415,09

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	-472.131,98
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗΣ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	-472.131,98

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019	ΧΡΗΣΗ 2018
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΟ)	14.514.415,09	14.872.640,71	13.219.790,59
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	4.397.778,511	4.405.118,695	4.439.122,172
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΟ)	3,3004	3,3762	2,9780

**Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	13.886.935,20	13.287.659,26	11.420.840,62
Καταθέσεις σε τράπεζες	637.354,48	1.607.858,90	1.809.327,72
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	23.389,75	41.521,24	51.949,04
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	14.547.679,43	14.937.039,40	13.282.117,38
Υποχρεώσεις	(33.264,34)	(64.398,69)	(62.326,79)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	14.514.415,09	14.872.640,71	13.219.790,59
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.397.778,511	4.405.118,695	4.439.122,172
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,3004	3,3762	2,9780
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	13.886.935,20	13.287.659,26	11.420.840,62
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση 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	13.886.935,20	13.287.659,26	11.420.840,62

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2020
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	270.930,38	372.428,66	339.317,82
Λοιπά εισοδήματα	86.986,46	73.245,62	91.190,24
Έξοδα διαχείρισης	(281.729,17)	(286.235,48)	(280.170,26)
Έξοδα θεματοφύλακα	(12.678,69)	(12.880,68)	(12.607,49)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(174.829,68)	(195.878,43)	(215.059,24)
Καθαρό εισόδημα	(111.320,7)	49.320,31	77.328,93
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	67.006,80	184.753,15	846.946,01
Εξαγορές μεριδίων	(85.654,8400)	(299.318,)	(440.331,89)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	2.663.071,98	2.530.517,58	974.250,40
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	-346.806,32	277.912,79	129.893,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(14.004,96)	(17.444,69)	(12.314,19)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.342.123,13	12.245.540,19	11.798.676,19
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	14.514.415,09	14.872.640,71	13.219.790,59

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Ετήσια Έκθεση 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 απόφασή της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
2. Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών και λοιπών χρεογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 31/12/2020.
3. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 31/12/2020. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
4. Οι Ομολογίες Εξωτερικού 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 συναλλαγή (BGN ή CBBT), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBBT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσής τους κατά την 31/12/2020 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2020.
5. Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δουλευμένων τόκων τους έως 31/12/2020, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-31/12/2020.
6. 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.
7. Η μετατροπή των USD σε EYPQ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 31/12/2020.
8. Ο φόρος επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου 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).
9. Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εξωτερικού λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
10. Ο ΟΣΕΚΑ στοχεύει στην εξισορροπημένη τοποθέτηση των κεφαλαίων κυρίως μεταξύ μετοχικών αξιών και ομολογιακών αξιών, κυρίως στις αγορές των ευρωπαϊκών χωρών και δευτερευόντως στην Ελλάδα και τις υπόλοιπες χώρες.

Z. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2019 (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 31/12/2020 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
I. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΕ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	0,39%
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ USD	1,82%
	2,21%
ΟΜΙΛΟΣ ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΤΕ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ EURO	2,18%
II. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	
ΟΜΙΛΟΣ ASML HOLDING NV	
ASML HOLDING NV - ΜΕΤΟΧΕΣ	4,11%

H. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2019-31/12/2020 (Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,948%

Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
(απόφαση Ε.Κ. 3/645/30.04.13, άρθρο 20)

1. Η Εταιρία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς (Relative VaR).
2. Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Eurostoxx50e(50%)-Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index .
3. Η Σχετική Δυνητική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2020, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 02/01-31/12/2019, παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυνητική Ζημιά 31/12/2020	-10,32%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς 02/01-31/12/2020	-7,79%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	126,01%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	87,43%

Η δυνητική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το διπλάσιο της δυνητικής ζημιάς του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας Διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2019 (Μέσος όρος): 0,00%

Ι. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ
(απόφαση Ε.Κ. 18/775/31.01.17, άρθρο 1, παρ. ΙΙ)

Η πολιτική αποδοχών καθορίζεται από την Attica Wealth Management ΑΕΔΑΚ και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρίας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2020 :	22 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παραγρ.3 της οδηγίας 91/2014)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2020 :	
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	428.191,27 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	145.478,06 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	60.135,57 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	100.738,32 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	306.351,95 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2020 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρίας ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ , 29 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2021

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT Α. Ε. Δ.Α.Κ.

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΜΠΕΡΝΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2020, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία 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.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

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 τα θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση 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 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 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, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, 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 τη 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 εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2021

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127