

ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2021 έως 31.12.2021)

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

Προηγούμενη Ονομασία: Αττικής Αμοιβαίο Κεφάλαιο Μικτό Εσωτερικού
Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6116/14.08.1996 , ΦΕΚ 875 Β/1996 , Τροποποίηση: Ε.Κ. 143/22.03.2012, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 279/3.11.2017
Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management 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	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2020
ΜΕΡΙΑΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΟΣΕΚΑ (ΕΥΡ)							
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	780,00	172,85	134.819,10		8,65%		8,61%
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	600,00	227,90	136.740,66		8,78%		8,73%
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	600,00	249,24	149.544,00		9,60%		9,55%
LYXOR EUROMTS ALL-MATURITY INVEST	600,00	191,74	115.044,00		7,38%		7,34%
SPDR EURO CORPORATE	2.100,00	59,34	124.609,80		8,00%		7,95%
DBX II IBX SOV EUROZONE	580,00	249,64	144.791,20		9,29%		9,24%
VANECK VECTORS IBOX EU SO DI 1-10 UC ETF	9.000,00	14,23	128.079,00		8,22%		8,18%
			933.627,76		59,93%		59,59%
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (ΕΥΡ)							
EASYETF FTSE EPRA EUROZONE	4.500,00	9,39	42.268,50		2,71%		2,70%
MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	200,00	282,64	56.528,00		3,63%		3,61%
VANGUARD FTSE AW USDD - USD DIST	450,00	109,58	49.311,00		3,17%		3,15%
SPDR US DIV ARISTOCRATS - USD UNHEDGED DIST	1.200,00	63,06	75.672,00		4,86%		4,83%
ΣΥΝΟΛΟ			233.779,50		14,36%		14,28%
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (USD)							
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	750,00	72,60	54.452,15	61.672,51	3,50%		3,48%
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	800,00	57,13	45.703,05	51.763,27	2,93%		2,92%
ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	370,00	160,53	59.397,32	67.273,40	3,81%		3,79%
INVESCO S&P 500 LOW VOLATILITY	1.000,00	60,60	60.595,09	68.630,00	3,89%		3,87%
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	610,00	68,88	42.014,92	47.586,10	2,70%		2,68%
CONSUMER STAPLES SPDR	600,00	68,08	40.849,37	46.266,00	2,62%		2,61%
			393.011,90		19,45%		19,34%
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΛΟΙΠΑ ΟΣΕΚΑ (USD)							
INVESCO DB GOLD FUND	1.300,00	46,23	60.093,15	68.061,50	3,86%		3,84%
ΣΥΝΟΛΟ			60.093,15		3,86%		3,84%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΑΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			1.520.512,31		97,60%		97,05%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			1.520.512,31		97,60%		97,05%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΘΥΕΛΟΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			46.202,93		2,97%		2,95%
			0,00		0,00%		0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			0,00		0,00%		0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1.566.715,24		100,57%		100,00%
ΜΕΙΟΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ			8.436,84				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ			392,31	(8.829,15)	(0,57%)		(0,34%)
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 574.564,653 X 2,71146)			1.557.886,09		100,00%		100,00%

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2020
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	1.520.512,31	97,60%	97,05%	95,56%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	46.202,93	2,97%	2,95%	4,77%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.566.715,24	100,57%	100,00%	100,34%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(8.829,15)	(0,57%)		(0,34%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.557.886,09	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 574.564,653 X 2,71146)				

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΑΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2021 - 31.12.2021)

	ΜΕΡΙΑΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΑΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020	619.061,731	1.452.746,46
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΡΟΗΓΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΑΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021	4.899,139	12.920,43
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΛΟΓΕΣ ΜΕΡΙΑΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021	(49.396,217)	(130.386,94)
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2021	574.564,653	1.335.279,95
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		1.557.886,09
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(1.345.505,32)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2021 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		212.380,77
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2021)		
		ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΡΙΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		12.544,49
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		4,68
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		1.116,46
		13.665,63

ΜΕΙΟΝ ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	31.176,16	
ΜΕΤΑΒΑΝΤΗ ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	3.543,21	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	1.558,77	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	526,81	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	3.183,12	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	9.603,65	(53.311,72)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΕΩΔΩΝ		(39.646,09)
ΔΑΕΩΝ		
ΚΕΡΑΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΑΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	49.871,46	49.871,46
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2021		10.225,37
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021		
[ΜΕΡΙΔΙΑ 574.564.653 Χ 2,71146]		1.557.886,09

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	10.225,37
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΓΙΝΕ ΣΕ ΕΞΗΣ:	
ΚΕΡΑΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	10.225,37

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	1.557.886,09	1.620.777,18	2.071.337,48
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	574.564,653	619.061,731	784.863,603
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	2,7114	2,6181	2,6391

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1.520.512,31	1.548.833,57	1.968.265,02
Καταθέσεις σε τράπεζες	46.202,93	77.389,54	125.960,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,96	0,98
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.566.715,24	1.626.224,07	2.094.226,00
Υποχρεώσεις	(8.829,15)	(5.446,89)	(22.888,52)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1.557.886,09	1.620.777,18	2.071.337,48
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	574.564,653	619.061,731	784.863,603
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,7114	2,6181	2,6391
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1.520.512,31	1.548.833,57	1.968.265,02
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφωτισ 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	1.520.512,31	1.548.833,57	1.968.265,02

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 31.12.2021 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2021	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	12.549,17	12.507,64	20.056,07
Λοιπά εισοδήματα	1.116,46	9.491,09	1.454,95
Εσοδα διαχείρισης	(34.719,37)	(35.509,33)	(54.271,53)
Εσοδα θεματοφύλακα	(1.558,77)	(1.775,33)	(2.103,54)
Λοιπά έσοδα και φόροι	(15.506,77)	(23.452,91)	(20.636,15)
Καθαρό εισόδημα	(39.119,280)	(38.738,83)	(55.500,2)
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομιές και επανεπενδύσεις εισοδημάτων	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	12.920,43	6.584,02	245.033,38
Εξαγορές μεριδίων	(130.386,94)	(433.333,32)	(654.717,89)
Ανοφισές επιπτώσεις επενδύσεων	212.380,77	168.030,72	177.407,16
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	49.871,46	(24.967,83)	(2.946,35)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(526,81)	(663,56)	(613,41)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	1.452.746,46	1.893.930,32	2.356.782,09
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	1.597.005,37	1.659.516,01	2.126.837,68
	1.557.886,09	1.620.777,18	2.071.337,48

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 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 απόφαση 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.
- Η απότιση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 31/12/2021. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους και οι δουδελευμένοι τόκοι τους έως 31/12/2021 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-31/12/2021.
- 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 31/12/2021.
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα ισορροπημένο χαρτοφυλάκιο ευρείας διασποράς σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (ΟΣΕΚΑ) της Ευρωπαϊκής ή και σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων οι οποίοι επενδύουν κυρίως σε μετοχές, ομόλογα, εμπορεύματα και μέσα χρηματιστηρίου στην Ευρώπη, Η.Π.Α., Ασία, αναδυόμενες αγορές.
- Ο φόρος επί του εξαιρητικού μέρους 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).
- Αναφορικά με τις εξελίξεις στην Ουκρανία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιπτώσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφυλάκιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αξιόγραφα των εμπλεκόμενων κρατών, ενώ η γενικότερη ανησυχία της Διαχειρίστριας Εταιρείας για το μακροοικονομικό περιβάλλον εδράζεται στη γεωπολιτική αβεβαιότητα και στο ρυθμό κλιμάκωσης του πληθωρισμού λόγω της αύξησης του ενεργειακού κόστους.

Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2021 (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.

Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-31/12/2021 (Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,280%

Θ. ΜΕΓΙΣΤΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ Ο.Σ.Ε.Κ.Α.

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

ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	FUND EXPENSE RATIO	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΕΞΑΓΟΡΑΣ
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	0.16%	0.00%	0.00%
X EUROZONE GOVERNMENT 1C	0.15%	0.00%	0.00%
AM IND EUR CORP SRI ETF 2 DR	0.16%	0.00%	0.00%
ISHARES EURO GOVT 3-5Y	0.20%	0.00%	0.00%
VANECK EUR SVRN DIV 1-10 ETF	0.15%	0.00%	0.00%
SPDR BBS EURO CORPORATE	0.12%	0.00%	0.00%
LYXOR EURO GOV BOND DR UCITS	0.14%	0.00%	0.00%
SPDR US DIV ARISTOCRATS	0.35%	0.00%	0.00%
ISHARES MSCI USA MOMENTUM FA	0.15%	0.00%	0.00%
INVESCO DB GOLD FUND	0.78%	0.00%	0.00%
ISHARES GLOBAL COMM SERVICES	0.43%	0.00%	0.00%
INVESCO S&P 500 LOW VOLATILI	0.25%	0.00%	0.00%
LYXOR MSCI WORLD	0.30%	0.00%	0.00%
VANG FTSE AW USDD	0.22%	0.00%	0.00%
BNP P FTSE EURO/NAREIT EURO	0.40%	0.00%	0.00%
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	0.08%	0.00%	0.00%
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	0.43%	0.00%	0.00%
CONSUMER STAPLES SPDR	0.10%	0.00%	0.00%

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

- Η Εταιρία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Απόλυτης Δυννητικής Ζημιάς (Absolute VaR).
- Το ΟΣΕΚΑ δεν έχει Δείκτη Αναφοράς
- Η Απόλυτη Δυννητική Ζημιά (Absolute VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2021, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή του Absolute VaR του Αμοιβαίου Κεφαλαίου την περίοδο 01/01-31/12/2021, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΤΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ
Απόλυτη Δυννητική Ζημιά 31/12/2021	-1,62%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VAR 01/01-31/12/2021	2,46%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΑΠΟΛΥΤΗΣ ΔΥΝΗΤΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ (% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.)	-20%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR	-6,49%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR	-1,23%

Η απόλυτη δυννητική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το 20% του Καθαρού Ενεργητικού του ΟΣΕΚΑ.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Απόλυτης Δυννητικής Ζημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Οριζόντια διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2021 (Μέσος όρος): 0,00%

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

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 2021 : 24 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παραγρ.3 της οδηγίας 93/2014)

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΎψΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021 :	497.084,25 €
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	218.693,70 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	45.754,80 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	110.135,83 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	374.584,33 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2021 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειριστικής εταιρίας ΑΤΤΙΤΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017.

ΑΘΗΝΑ , 26 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2022

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΤΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΛΑΖΙΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητης Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας

Προς τη Διοίκηση της «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2021, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ATTICA 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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως". 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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, 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 Διαχείρισεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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, 28 Απριλίου 2022

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127