

## ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

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)

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 582/28.07.2005 / ΦΕΚ 105 Β/2005, Τροποποίηση: Ε.Κ. 126/1.9.2011, 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 ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ		ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ		ΣΕ Ε.Ν.		31.12.2021		31.12.2021		31.12.2020		
		ΣΕ ΕΥΡΩ		ΣΕ ΕΥΡΩ		ΣΕ Ε.Ν.		31.12.2021		31.12.2021		31.12.2020				
<b>ΜΕΡΗΔΙΑ Α/Κ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>																
ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ		11.085,74	8,825	97.826,09				0,73%	0,73%							
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>				<b>97.826,09</b>				<b>0,73%</b>	<b>0,73%</b>							
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΗΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>97.826,09</b>				<b>0,73%</b>	<b>0,73%</b>			<b>0,72%</b>				
ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν.		ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
		31/12/2021	ΟΜΟΛΟΓΩΝ			ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ			31.12.2021		31.12.2021		31.12.2020		
<b>ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>																
<b>ΟΕΔ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ</b>																
ΟΕΔ 12/03/29	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.500,00	119,009	297.522,50				2,21%	2,21%				
ΟΕΔ 04/02/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.600,00	104,863	272.643,80				2,03%	2,02%				
ΟΕΔ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.600,00	102,105	163.368,00				1,21%	1,21%				
ΟΕΔ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	95,010	190.020,00				1,41%	1,41%				
K.T. ΟΕΔ 18/06/31							673,98				0,01%	0,00%				
ΟΕΔ 24/01/52	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	2.000,00	98,488	196.976,00				1,46%	1,46%				
K.T. ΟΕΔ 24/01/52							2.098,46				0,02%	0,02%				
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>1.123.302,74</b>				<b>8,34%</b>	<b>8,33%</b>				
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>																
GEK TERNA 03/7/27	2,750%	ASE			840,00	98,410	82.664,40				0,61%	0,61%				
LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27	3,400%	ASE			1.000,00	101,550	101.550,00				0,75%	0,75%				
CMRE 25/05/2026	2,700%	ASE			1.000,00	100,000	100.000,00				0,74%	0,74%				
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE			1.000,00	98,000	98.000,00				0,73%	0,73%				
K.T. PANGAE 20/07/29							23,64				0,00%	0,00%				
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>382.238,04</b>				<b>2,84%</b>	<b>2,83%</b>				
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>							<b>1.505.540,78</b>				<b>11,18%</b>	<b>11,16%</b>				<b>9,15%</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>																
<b>ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)</b>																
PHILIP MORRIS 01/08/31	0,800%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A	1.000,00	96,426	96.426,00				0,72%	0,72%				
TELECOM ITALIA SPA 12/10/27	2,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB	1.000,00	98,860	98.860,00				0,73%	0,73%				
TITAN GLOBAL PLC 09/07/27	2,750%	BGN	Bloomberg S&P	BB	6.000,00	104,131	624.786,00				4,64%	4,63%				
BP CAPITAL MARKETS 08/05/31	1,231%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	2.000,00	103,610	207.220,00				1,54%	1,54%				
BAT INTL FINANCE PLC 13/03/27	1,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB	2.000,00	101,760	203.520,00				1,51%	1,51%				
NBG SA 08/10/26	2,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B-	1.500,00	100,066	150.099,00				1,11%	1,11%				
ALPHA 13/02/30 EMTN	4,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC	2.000,00	97,096	194.192,00				1,44%	1,44%				
ETEGA 18/07/29	8,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC	2.000,00	111,430	222.860,00				1,66%	1,65%				
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC	1.000,00	100,510	100.510,00				0,75%	0,75%				
PPCGA 30/03/26	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	2.000,00	103,161	206.322,00				1,53%	1,53%				
MYTIL 30/10/26	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BB-	1.300,00	100,434	130.564,20				0,97%	0,97%				
EUROB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B-	1.000,00	95,379	95.379,00				0,71%	0,71%				
TPEIR PERP	8,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CC+	2.000,00	99,813	199.626,00				1,48%	1,48%				
MOHGA 19/07/26	2,125%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CC+	2.000,00	100,104	200.208,00				1,49%	1,48%				
PPCGA 31/07/28	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B+	2.000,00	100,881	201.762,00				1,50%	1,50%				
K.T. PPCGA 31/07/29							84,38				0,00%	0,00%				
SANIHK 15/12/26 REGS	5,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	CCC+	1.000,00	101,729	101.729,00				0,76%	0,75%				
GS 21/01/30 EMTN	0,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A-	1.000,00	100,575	100.575,00				0,75%	0,75%				
K.T. GS 21/01/30 EMTN							546,58				0,00%	0,00%				
ENIM 23/01/30 EMTN	0,625%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	1.000,00	99,608	99.608,00				0,74%	0,74%				
K.T. ENIM 23/01/30 EMTN							386,99				0,00%	0,00%				
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B-	3.000,00	95,139	285.417,00				2,12%	2,12%				
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating	B	1.000,00	95,380	95.380,00				0,71%	0,71%				
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>3.616.061,15</b>				<b>26,86%</b>	<b>26,81%</b>				
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ EURO</b>																
BUONI POL.01/06/25	1,500%	BGN	S&P	BBB+	7.000,00	104,551	731.857,00				5,44%	5,43%				
BUONI POLIEN.01/06/26	1,600%	BGN	S&P	BBB+	10.000,00	105,522	1.055.220,00				7,84%	7,82%				
BONOS SPAIN 30/04/26	1,950%	BGN	Bloomberg Composite Rating	BBB+	5.000,00	109,143	545.715,00				4,05%	4,05%				
FRANCE GOVT 25/11/28	0,750%	BGN	S&P	AU	10.000,00	106,125	1.061.250,00				7,88%	7,87%				
BONOS Y OBLIG 30/7/28	1,400%	BGN	S&P	AU	5.000,00	108,465	542.232,00				4,03%	4,02%				
BELGIUM KINGDOM 22/06/28	0,800%	BGN	S&P	AU	5.000,00	106,664	533.320,00				3,96%	3,95%				
OBRIGACIOES DO TESOUR 17/10/28	2,125%	BGN	S&P	BBB+	5.000,00	113,979	569.895,00				4,23%	4,23%				
REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29	0,500%	BGN	S&P	AA+	5.000,00	104,495	522.475,00				3,88%	3,87%				
BONOS Y OBLIG DEL EST.31/10/29	0,600%	BGN	S&P	AU	5.000,00	102,577	512.885,00				3,81%	3,80%				
BUONI POLL DELTES 01/04/30	1,350%	BGN	S&P	BBB+	7.000,00	103,318	723.226,00				5,37%	5,36%				
IRISH TSY 15/5/33	1,300%	BGN	Bloomberg Composite Rating	A+	2.000,00	110,590	221.180,00				1,64%	1,64%				
BUONI POL.15/01/27	0,850%	BGN	S&P	BBB+	1.000,00	102,005	102.005,00				0,76%	0,76%				
BONOS Y OBL 31/10/30	1,250%	BGN	S&P	AU	5.000,00	107,152	535.760,00				3,98%	3,97%				
SPGB 30/04/31	0,100%	BGN	S&P	AU	5.000,00	96,520	482.600,00				3,58%	3,58%				
K.T. SPGB 30/04/31							113,70									
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>							<b>8.139.826,70</b>				<b>60,46%</b>	<b>60,36%</b>				
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>							<b>11.755.887,85</b>				<b>87,32%</b>	<b>87,17%</b>				<b>88,92%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>							<b>13.359.254,72</b>				<b>99,23%</b>	<b>99,06%</b>				<b>98,79%</b>
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>																
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΡΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR)							<b>36.626,82</b>				<b>0,27%</b>	<b>0,27%</b>				<b>0,85%</b>
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>89.660,64</b>				<b>0,67%</b>	<b>0,66%</b>				<b>0,53%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>13.485.542,18</b>				<b>100,17%</b>	<b>100,00%</b>				<b>100,17%</b>

ΜΕΙΟΝ :

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ**

ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ	21.519,14			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	1.728,09	(23.247,23)	(0,17%)	(0,17%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.182.852,807 X 3,2184 €)</b>		<b>13.462.294,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Α.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
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>	13.359.254,72	99,23%	99,06%	98,79%
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	36.626,82	0,27%	0,27%	0,85%
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	89.660,64	0,67%	0,66%	0,53%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	13.485.542,18	100,17%	100,00%	100,17%
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	(23.247,23)	(0,17%)		(0,17%)
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	13.462.294,95	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.182.852,807 X 3,2184 €)</b>				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2021 - 31.12.2021)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020	4.191.981,021	13.157.151,25
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021	13.332,319	43.721,81
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021	(22.460,533)	(73.612,04)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2021</b>	<b>4.182.852,807</b>	<b>13.127.261,02</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		13.462.294,95
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(13.212.023,24)
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2021 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)</b>		<b>250.271,71</b>
<b>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2021)</b>		
<b>ΠΡΟΣΟΔΙ</b>		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		7,26
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		31.371,33
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		195.606,62
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		1.387,70
<b>ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		205.929,68
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		9.609,97
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		3.720,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		319,02
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ		3.481,49
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		38.287,05
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ</b>		<b>(32.974,30)</b>
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	131.560,52	131.560,52
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	13.824,00	(13.824,00)
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2021</b>		<b>84.762,22</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021 (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.182.852,807 X 3,2184 €)</b>		<b>13.462.294,95</b>

**Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021**

	ΕΥΡΩ
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>84.762,22</b>
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΓΙΝΕ ΟΣ ΕΞΗΣ:	
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	84.762,22

**Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΟ)</b>	13.462.294,95	13.922.436,23	13.852.190,29
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ</b>	4.182.852,807	4.191.981,021	4.281.225,245
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΟ)</b>	3,2184	3,3212	3,2356

**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	13.359.254,72	13.754.607,90	13.105.649,46
Καταθέσεις σε τράπεζες	36.626,82	117.890,63	712.352,58
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	89.660,64	73.689,14	78.510,30
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>13.485.542,18</b>	<b>13.946.187,67</b>	<b>13.896.512,34</b>
Υποχρεώσεις	(23.247,23)	(23.751,44)	(44.322,05)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>13.462.294,95</b>	<b>13.922.436,23</b>	<b>13.852.190,29</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.182.852,807	4.191.981,021	4.281.225,245
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,2184	3,3212	3,2356
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	13.359.254,72	13.754.607,90	13.105.649,46
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσέλατες εκδόσεις μεταβιβάσιμα τίτλοι η έκδοση των οποίων παρέχει 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
<b>Σύνολο</b>	<b>13.359.254,72</b>	<b>13.754.607,90</b>	<b>13.105.649,46</b>

**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
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	226.985,21	205.744,82	212.970,11
Λοιπά εισοδήματα	1.387,70	1.006,89	1.310,42
Έξοδα διαχείρισης	(205.929,68)	(206.887,18)	(207.616,90)
Έξοδα θεματοφύλακα	(9.609,97)	(9.654,05)	(9.689,60)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(45.807,56)	(10.489,18)	(50.658,05)
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>(32.974,30)</b>	<b>(20.278,70)</b>	<b>(53.684,02)</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδημάτων	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	43.721,81	19.494,71	50.500,00
Εξαγορές μεριδίων	(73.612,04)	(307.896,02)	(291.009,03)
Διαφορές επιμετρήσης επενδύσεων	250.271,71	765.284,98	640.739,86
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	117.736,52	254.380,83	167.781,67
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	<b>13.157.151,25</b>	<b>13.211.450,43</b>	<b>13.337.861,81</b>
	<b>13.495.269,25</b>	<b>13.942.714,93</b>	<b>13.905.874,31</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>13.462.294,95</b>	<b>13.922.436,23</b>	<b>13.852.190,29</b>

**Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ**

- Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Ενδιά 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 (ισολογισμό) και η Κατάσταση εξόδων 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.
- Οι Ομολογίες Εξωτερικού, τα Ο.Ε.Δ. 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 CBVT), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBVT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσης τους κατά την 31/12/2021 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δεσφαιζόμενοι τόκοι τους εμπεριλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2021.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 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.
- Ο φόρος επί του εάμηνου μέρους 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).
- Ος πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολών εσωτερικού και εξωτερικού λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεκτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όταν δεν υπάρχει σύνθεση δεκτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
- Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ, είναι προσανατολισμένο κυρίως σε διεθνή κρατική ομόλογα, εταιρικά ομόλογα και δευτερευόντως σε ελληνικά. Ειδικότερα επενδύει κυρίως σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδυόμενων ευρωπαϊκών αγορών.
- Αναφορικά με τις κελύξεις στην Οικονομία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιστάσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφυλάκιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αξιόγραφα των εμμελόμενων κρατών, ενώ η γενικότερη αντιστοίχηση 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 01/01/2021- 31/12/2021  
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,165%

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

- Η Εταιρεία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index.
- Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2021, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2021, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2021	-0,96%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2021	-1,10%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	151,63%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	70,36%

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

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:

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

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2021 (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 εταιρείας <http://www.atticawealth.gr>

<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021 :</b>	24 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παρ.3 της οδηγίας 91/2014)
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΎψΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021 :</b>	
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	497.084,25 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €
<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ</b>	<b>ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ</b>
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 διαχειρίστριας εταιρείας ΑΤΤΙΚΑ 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  
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT Α.Ε. Δ.Α.Κ.**

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΖΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΤΗΡΙΟΥ

# Έκθεση Ανεξάρτητης Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας

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

## Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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 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

Επιστούμε 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 38, 115 26 Αθήνα  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127