

ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

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. 6115/14.08.1996 / ΦΕΚ 875 Β/1996), 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

ΕΛΙΔΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	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
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ						
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	2.000	6,905	13.810,00	2,17%	2,17%	
ΣΥΝΟΛΟ			13.810,00	2,17%	2,17%	
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ						
ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	500	12,470	6.235,00	0,98%	0,98%	
ΣΥΝΟΛΟ			6.235,00	0,98%	0,98%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.			20.045,00	3,16%	3,15%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ			20.045,00		3,15%	

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΙΝΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	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
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ									
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ									
ΟΕΑ 15/02/25	3,375%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	20,00	110,265	2.205,30	0,35%	0,35%	
ΟΕΑ 04/02/35	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	400,00	104,863	41.945,20	6,60%	6,58%	
ΟΕΑ 30/01/28	3,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	508,12	118,173	60.046,06	9,45%	9,42%	
ΟΕΑ 30/01/33	3,900%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	500,62	126,607	63.382,00	9,98%	9,95%	
ΟΕΑ 30/01/37	4,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	300,00	139,484	41.845,20	6,59%	6,57%	
ΟΕΑ 30/01/42	4,200%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	200,00	152,110	30.422,00	4,79%	4,77%	
Κ.Τ. ΟΕΑ 30/01/42						15,78	0,00%	0,00%	
ΟΕΑ 18/06/30	1,500%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	500,00	102,105	51.052,50	8,04%	8,01%	
ΟΕΑ 12/03/29	3,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	400,00	119,009	47.603,60	7,49%	7,47%	
ΟΕΑ 22/04/27	2,000%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	200,00	106,771	21.354,20	3,36%	3,35%	
ΟΕΑ 18/06/31	0,750%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	600,00	95,010	57.006,00	8,97%	8,95%	
Κ.Τ. ΟΕΑ 18/06/31						157,19	0,02%	0,02%	
ΟΕΑ 24/01/52	1,875%	BGN	Bloomberg Composite Rating BB-	100,00	98,488	9.848,80	1,55%	1,55%	
Κ.Τ. ΟΕΑ 24/01/52						16,95	0,00%	0,00%	
						426.900,78	67,21%	66,99%	
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ									
ΟΡΑΡΓΑ 27/10/27	2,100%	ASE	S & P B+	200,00	101,230	20.246,00	3,19%	3,18%	
ΜΟΗΓΑ 23/03/28	1,900%	ASE		200,00	99,100	19.820,00	3,12%	3,11%	
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE		300,00	98,000	29.400,00	4,63%	4,61%	
Κ.Τ. PANGAE 20/07/28						5,75	0,00%	0,00%	
AEGEAN AIRLINES 12/03/26	2,750%	ASE		200,00	100,000	20.000,00	3,15%	3,14%	
GEK TERNA 03/07/27	2,750%	ASE		200,00	98,410	19.682,00	3,10%	3,09%	
Κ.Τ. GEK TERNA 03/07/28						122,22	0,02%	0,02%	
LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27	3,400%	ASE		300,00	101,550	30.465,00	4,80%	4,78%	
CMRE 25/05/26	2,700%	ASE		300,00	100,000	30.000,00	4,72%	4,71%	
ΣΥΝΟΛΟ						169.740,97	26,72%	26,64%	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						596.641,75	93,93%	93,63%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ						616.686,75	97,09%	96,77%	97,15%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ									
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΘΗΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ						10.883,67	1,71%	1,71%	1,23%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						9.676,16	1,52%	1,52%	1,95%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						637.246,58	100,32%	100,00%	100,33%
ΜΕΙΟΝ :									
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ									
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ					1.970,83				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ					82,57	(2.053,40)	(0,32%)		(0,33%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 71.926,034 X 8,8312 €)						635.193,18	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	616.686,75	97,09%	66,99%	97,15%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	10.883,67	1,71%	1,71%	1,23%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.676,16	1,52%	1,52%	1,95%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	637.246,58	100,32%	100,00%	100,33%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(2.053,40)	(0,32%)		(0,33%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 71.926,034 X 8,8312 €)	635.193,18	100,00%		100,00%

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2021 - 31.12.2021)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020	67.039,867	484.114,74
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΛΗΝΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021	8.391,884	75.000,00
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 31/12/2021	(3.505,717)	(31.443,39)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2021	71.926,034	527.671,35

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021
ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ 635.193,18

ΜΕΙΟΝ:

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021
ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ (579.365,98)

ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2021
(ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ) 55.827,20

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 31/12/2021)

	ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΟΔΙ	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	50,00
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΒΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,78
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	15.452,47
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	2,08
	15.505,33
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	7.728,27
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	321,99
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	2.480,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	356,21
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	200,27
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	18,72
	11.105,46
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ	4.399,87
ΠΛΕΟΝ:	
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	47.294,76
	47.294,76
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2021	51.694,63
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2021	
(ΜΕΡΙΔΙΑ 71.926,034 X 8,8312 €)	635.193,18

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	51.694,63
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΓΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗΣ:	
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	51.694,63

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020	ΧΡΗΣΗ 2019
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	635.193,18	608.998,43	586.302,92
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	71.926,034	67.039,867	68.331,772
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	8,8312	9,0841	8,5802

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
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	616.686,75	591.626,97	481.790,24
Καταθέσεις σε τράπεζες	10.883,67	7.478,76	94.103,58
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	9.676,16	11.902,17	13.154,85
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	637.246,58	611.007,90	589.048,67
Υποχρεώσεις	(2.053,40)	(2.009,47)	(2.745,75)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	635.193,18	608.998,43	586.302,92
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	71.926,034	67.039,867	68.331,772
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	8,8312	9,0841	8,5802
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	616.686,75	591.626,97	481.790,24
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	616.686,75	591.626,97	481.790,24

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
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήματα από επενδύσεις	15.503,25	15.434,58	16.239,98
Λοιπά εισοδήματα	2,08	2,57	1,09
Έξοδα διαχείρισης	(7.728,27)	(6.884,42)	(6.071,09)
Έξοδα θεματοφυλάκα	(321,99)	(287,56)	(253,28)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(3.055,2)	(2.643,89)	(4.163,25)
Καθαρό εισόδημα	4.399,87	5.621,28	5.753,45
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	75.000,00	177.569,61	67.074,32
Εξαγορές μεριδίων	(31.443,39)	(181.623,54)	(46.501,79)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	55.827,20	124.883,69	126.510,55
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	47.294,76	22.755,02	7.254,94
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	484.114,74	459.732,37	426.211,45
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	630.793,31	603.377,15	580.549,47
	635.193,18	608.998,43	586.302,92

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 αποτίμηση των εισπραξιμών στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών και λοιπών χρεογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 31/12/2021 (περιλαμβάνεται και η Εναλλακτική Αγορά).
- Η αποτίμηση των Ο.Ε.Δ. πραγματοποιήθηκε στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προέκυψε από: i) την τελευταία συναλλαγή (CBVT ή BGN), ii) τη σταθμισμένη τιμή ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBVT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσής τους κατά την 31/12/2021 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευμένοι τόκοι των ομολόγων, από την απόκτηση ή την επέλευσή 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.
- 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).

6. Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εσωτερικού λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δευκτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δευκτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.
7. Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ, είναι προσανατολισμένο κυρίως σε ελληνικά κρατικά ομόλογα και εταιρικές ομολογίες και επλεκτικά σε ομόλογα ξένων αγορών. Επιτρέπεται να επενδύει σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδυόμενων ευρωπαϊκών αγορών.
8. 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 ΕΤΑΙΡΙΩΝ 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

0,284%

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 Bloomberg Barclays Series E-Greece Govt All> 1yr Bond
3. Η Σχετική Δυνητική 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 01/01-31/12/2019, παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυνητική Ζημιά 31/12/2021	-1,49%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς 01/01-31/12/2021	-2,58%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	105,90%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	78,01%

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

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

Ι. 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 ΠΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021 : 24 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παραγρ.3 της οδηγίας 91/2014)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΦΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΠΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021 :
 ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 497.084,25 €
 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	<u>110.135,83 €</u>	<u>0,00 €</u>
ΣΥΝΟΛΟ	374.584,33 €	0,00 €

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

ΑΘΗΝΑ , 26 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2022

Ο ΓΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΖΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

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

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (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 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127