

ΑΤΤΙΚΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2022 έως 31.12.2022)

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

Προηγούμενη Ονομασία: Αττική Αμοιβαία 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 31.12.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2020
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΟΣΕΚΑ (EUR)							
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5					9,75%	9,71%	
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	780,00	155,34	121.161,30		9,53%	9,49%	
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	600,00	197,39	118.435,68		7,25%	7,23%	
LYXOR ISIFAM, EUR HIGH YIELD	400,00	225,32	90.128,00		1,92%	1,92%	
SPDR EURO CORPORATE	250,00	95,62	23.905,00		8,58%	8,54%	
DBX II BX SÖV EUROZONE	2.100,00	50,75	106.579,20		9,50%	9,46%	
VANECK VECTORS IBOX EU SÖ DI 1-10 UC ETF	580,00	203,66	118.122,80		8,39%	8,36%	
ΣΥΝΟΛΟ	9.000,00	11,59	104.319,00		54,93%	54,70%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (EUR)							
EASYETF FTSE EPRA EUROZONE	3.000,00	6,14	18.414,00		1,48%	1,48%	
MIF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	50,00	239,74	11.987,00		0,96%	0,96%	
VANGUARD FTSE RW US50 - USD DIST	650,00	92,94	60.411,00		4,86%	4,84%	
SPDR US DIV ARISTOCRATS - USD UNHEDGED DIST	1.200,00	65,02	78.024,00		6,28%	6,25%	
ΣΥΝΟΛΟ			168.836,00		13,59%	13,53%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ (USD)							
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	800,00	56,41	45.130,32	48.136,00	3,63%	3,62%	
ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	370,00	136,82	50.622,63	53.994,10	4,07%	4,06%	
INVECO S&P 500 LOW VOLATILITY	1.000,00	59,91	59.909,99	63.900,00	4,82%	4,80%	
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	610,00	60,33	36.802,46	39.253,50	2,96%	2,95%	
CONSUMER STAPLES SPDR	600,00	69,90	41.937,00	44.730,00	3,37%	3,36%	
ISHARES EDGE MSCI MIN VOL	400,00	67,60	27.039,19	28.840,00	2,18%	2,17%	
ΣΥΝΟΛΟ			261.441,99		21,04%	20,95%	
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΛΟΙΠΑ ΟΣΕΚΑ (USD)							
INVECO DB GOLD FUND	1.300,00	47,65	61.941,36	66.066,65	4,98%	4,96%	
ΣΥΝΟΛΟ			61.941,36		4,98%	4,96%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			1.174.869,93		94,54%	94,14%	97,60%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			1.174.869,93		94,54%	94,14%	97,60%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΨΗΦΩΔΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR-USD)			73.174,47		5,89%	5,86%	2,97%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1.248.044,40		100,42%	100,00%	100,57%
ΜΕΙΟΝ:							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ		4.331,26					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-TEAH		924,83	(5.256,09)		(0,42%)	(0,57%)	
(ΜΕΡΙΔΙΑ 524.472,299 X 2,3696€)			1.242.788,31		100,00%	100,00%	

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2020
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	1.174.869,93	94,54%	94,14%	97,60%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	73.174,47	5,89%	5,86%	2,97%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.248.044,40	100,42%	100,00%	100,57%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(5.256,09)	(0,42%)	(0,57%)	(0,57%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.242.788,31	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 524.472,299 X 2,3696€)				

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΘΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2022 - 31.12.2022)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020		574.564,653
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 31/12/2022		1.202,992
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 31/12/2022		(51.295,346)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2022		524.472,299
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		1.242.788,31
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(1.231.512,95)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2022 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		11.275,36
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 31/12/2022)		
		ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΤΟΚΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		13.050,70
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		0,64
		5.277,01
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		27.727,93
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		1.386,37
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		3.720,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		544,17
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		3.468,25
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		262,04
		(37.108,86)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		(18.830,51)

ΠΛΕΟΝ
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

ΜΕΙΟΝ
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

36.858,04 36.585,04

(5.494,76) (5.494,76)

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2022

12.259,77

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022
(ΜΕΡΙΔΙΑ 524.472,299 X 2,3696€)

1.242.788,31

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

ΕΥΡΩ

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ

12.259,77

Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΓΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗΣ:
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

12.259,77

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ		
	2022	2021	2020
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	1.242.788,31	1.557.886,09	1.620.777,18
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	524.472,299	574.564,653	619.061,731
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	2,3696	2,7114	2,6181

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2022	31.12.2020	31.12.2020
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	1.174.869,93	1.520.512,31	1.548.833,57
Καταθέσεις σε τράπεζες	73.174,47	46.202,93	77.389,54
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,96
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.248.044,40	1.566.715,24	1.626.224,07
Υποχρεώσεις	(5.256,09)	(8.827,15)	(5.446,89)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1.242.788,31	1.557.888,09	1.620.777,18
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	524.472,299	574.564,653	619.061,731
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,3696	2,7114	2,6181
Ανάλογη χαρτοφυλάκιο			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1.174.869,93	1.520.512,31	1.548.833,57
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμα τίτλοι ή έκδοση των οποίων περιέχει φρούς 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	1.174.869,93	1.520.512,31	1.548.833,57

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 31.12.2022
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021	01.01. - 31.12.2020
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήμα από επενδύσεις	13.051,34	12.549,17	12.507,64
Λοιπά εισοδήματα	5.277,01	1.116,46	9.491,09
Έξοδα διαχείρισης	(27.727,93)	(34.719,37)	(35.509,33)
Έξοδα θεματοφύλακα	(1.386,37)	(1.558,77)	(1.775,33)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(7.450,35)	(16.506,77)	(21.455,99)
Καθαρό εισόδημα	(18.286,34)	(39.119,28)	(38.736,83)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	3.050,00	12.920,43	6.584,02
Έξοδα μεριδίων	(129.302,14)	(130.386,94)	(431.333,32)
Διαφορές επιμετρησης επενδύσεων	11.275,36	212.380,77	168.030,72
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	31.090,28	49.871,46	(24.967,83)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλάκιου	(544,17)	(526,81)	(663,56)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	1.345.505,32	1.451.749,46	1.891.910,32
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	1.261.074,65	1.597.005,37	1.659.516,01
	1.242.788,31	1.557.888,09	1.620.777,18

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διοίκηση της Διαχειριστριας 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 (ισολογισμό) 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 Διαχειριστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/12/2022. 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 δουλελευμένοι τόκοι τους έως 31/12/2022 εμφανίζονται στους μεταβιβάσιμους λογαριασμούς ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-31/12/2022.
- 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 30/12/2022.
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα ισορροπημένο χαρτοφυλάκιο ευρείας διασποράς σε Οργανισμούς Συλλογικών Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (ΟΣΕΚΑ) της Ευρωζώνης ή και σε άλλους οργανισμούς συλλογικών επενδύσεων οι οποίοι επενδύουν κυρίως σε μετοχές, ομόλογα, εμπροσθέντα και μέσα χρηματαγοράς στην Ευρώπη, Η.Π.Α., Ασία, αναδυόμενες αγορές.
- Ο φόρος επί του ετήσιου μίσθου 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).
- 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 Διαχειριστριας Εταιρείας για το μακροοικονομικό περιβάλλον εδράζεται στη γεωπολιτική αβεβαιότητα και στο ρυθμό κλιμάκωσης του πληθωρισμού λόγω της αύξησης του ενεργειακού κόστους.
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 41(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:
Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά κριτηριακά ούτε έχει ως στόχο τις ασθεδώς επενδύσεις 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 διαδικασίες 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.atticawealth.gr. Με βάση την ως άνω πολιτική, η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται.

Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022
(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 01/01-31/12/2022
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΚ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,514%

Θ. ΜΕΡΙΣΤΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ Ο.Σ.Ε.Κ.Α.

Το κόστος συναλλαγών που βαρύνει τον οργανισμό αυτού και οι προμήθειες διάθεσης και εξαγοράς των μεριδίων τους παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα.

ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	FUND EXPENSE RATIO	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΕΞΑΓΟΡΑΣ
ISHARES EURO GOVT 3-5Y	0.15%	0,00%	0,00%
X EUROZONE GOVERNMENT 1C	0.15%	0,00%	0,00%
AM IND EUR CORP SRI ETF 2 DR	0.18%	0,00%	0,00%
VANECK EUR SVRN DIV 1-10 ETF	0.15%	0,00%	0,00%
SPDR BBIG EURO CORPORATE	0.12%	0,00%	0,00%
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	0.18%	0,00%	0,00%
SPDR US DIV ARISTOCRATS	0.35%	0,00%	0,00%
VANG FTSE AW USDD	0.22%	0,00%	0,00%
INVECO DR GOLD FUND	0.77%	0,00%	0,00%
INVECO S&P 500 LOW VOLATLJ	0.26%	0,00%	0,00%
ISHARES MSCI USA MOMENTUM FA	0.15%	0,00%	0,00%
ISHARES GLOBAL COMM SERVICES	0.40%	0,00%	0,00%
CONSUMER STAPLES SPDR	0.15%	0,00%	0,00%
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	0.08%	0,00%	0,00%
ISHARES MSCI USA MIN VOL FAC	0.15%	0,00%	0,00%
LYXOR ESG EURO HIGH YIELD DR	0.25%	0,00%	0,00%
BNP P FTSE EPRA/NAREIT EURO	0.28%	0,00%	0,00%
LYXOR MSCI WORLD	0.30%	0,00%	0,00%

Ι. 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 31/12/2022, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή του Absolute VaR του Αμοιβαίου Κεφαλαίου την περίοδο 01/01-31/12/2022, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS MIXTO
Απόλυτη Δυννητική Ζημιά 31/12/2022	-3,13%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR 01/01-31/12/2022	-2,26%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΟ ΑΠΟΛΥΤΗΣ ΔΥΝΗΤΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ (% ΕΠΙ ΚΑΘ.ΕΝ.)	-28%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR	-3,14%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ABSOLUTE VaR	-1,49%

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%
- Ορίζοντας διακρίτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2022 (Μέσος όρος): 0,00%

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

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

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 : 21 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παραφ.3 της οδηγίας 91/2014)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΨΩΦ ΑΠΟΔΟΣΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 :
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ 526.215,05 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ 0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	271.729,30 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	33.749,98 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	105.486,68 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	410.947,96 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2022 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρίας ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφορικά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017.

ΑΘΗΝΑ, 25 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2023

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΖΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΜΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΩΤΑΜΟΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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 DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

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

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2022, 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 αυτά.

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 δύνανται 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, 26 Απριλίου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

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