

ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2022 έως 31.12.2022)

[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.Α.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΚΟΥΣΙΑ	ΤΡΕΚΟΥΣΙΑ	ΤΡΕΚΟΥΣΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ε.Ν.	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
					31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΟΜΟΛΟΓΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.629.236	7.422	41.778,50		0,30%	0,30%		
ΣΥΝΟΛΟ			41.778,50		0,30%	0,30%		
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			41.778,50		0,30%	0,30%		0,30%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΗΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)								
ALLIANZ AG NPV	1.500	200.900	301.350,00		2,14%	2,14%		
BAY.MOTOREN WERKE AG ST	950	83.380	79.211,00		0,56%	0,56%		
MERCEDES BENZ AG	2.300	61.400	141.220,00		1,00%	1,00%		
DEUTSCHE TELECOM AG NPV	10.000	18.638	186.380,00		1,33%	1,32%		
SAP AG	4.000	96.390	385.560,00		2,74%	2,74%		
SIEMENS AG NPV	2.000	129.640	259.280,00		1,84%	1,84%		
VOLKSWAGEN AG-PREF	1.500	116.410	174.630,00		1,24%	1,24%		
LINDE PLC	500	305.450	152.725,00		1,09%	1,08%		
ΣΥΝΟΛΟ			1.680.356,00		11,95%	11,92%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)								
BANQUE NATIONALE DE PARIS	10.000	53.250	532.500,00		3,79%	3,78%		
SOCIETE GENERALE	10.500	23.480	246.540,00		1,75%	1,75%		
AXA FF60	10.000	26.055	260.550,00		1,85%	1,85%		
DANONE ORD	3.000	49.230	147.690,00		1,05%	1,05%		
LOUIS VUITTON	700	679.900	475.930,00		3,38%	3,38%		
L OREAL	500	333.600	166.800,00		1,19%	1,18%		
SANOFI	4.000	89.840	359.360,00		2,56%	2,55%		
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	1.500	130.720	196.080,00		1,39%	1,39%		
TOTAL ENERGIE SA	7.500	58.650	439.875,00		3,13%	3,12%		
ΣΥΝΟΛΟ			2.825.325,00		20,09%	20,04%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΝΤΑΜ (EUR)								
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	1.000	503.800	503.800,00		3,58%	3,57%		
ADYEN NV	110	1288.400	141.724,00		1,01%	1,01%		
STELLANTIS NV	10.000	13.264	132.640,00		0,94%	0,94%		
ΣΥΝΟΛΟ			778.164,00		5,53%	5,52%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΑΔΡΙΤΗΣ (EUR)								
IBERDROLA RENOVABLES SA	20.555	10.930	224.666,15		1,60%	1,59%		
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO	50.000	2.803	140.125,00		1,00%	0,99%		
ΣΥΝΟΛΟ			364.791,15		2,59%	2,59%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΙΛΑΝΟ (EUR)								
INTESA SANPAOLO	70.000	2.0780	145.460,00		1,03%	1,03%		
UNICREDITO ITALY	9.000	13.2720	119.448,00		0,85%	0,85%		
ΣΥΝΟΛΟ			264.908,00		1,88%	1,88%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)								
ALPHABET INC	5.000	82,721	413.603,98	441.150,00	2,94%	2,93%		
MICROSOFT	1.500	224.845	337.267,95	359.730,00	2,40%	2,39%		
VISA INC - CLASS A SHARES	4.000	194,787	779.148,70	831.040,00	5,54%	5,53%		
ΣΥΝΟΛΟ			1.530.020,63	1.631.920,00	10,88%	10,85%		
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			7.443.564,78		52,94%	52,79%		56,23%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ			7.443.564,78		52,94%	52,79%		56,23%

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ	ΠΗΓΗ	ΠΡΟΣΘΕΤΟ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΚΟΥΣΙΑ	ΤΡΕΚΟΥΣΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
						ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ
	31.12.2022	ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΟΡΟΙ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
								31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ											
ΟΕΔ 30/01/33	3,900%	BGN		Bloomberg Composite	1.000	95,482	95,482,00	0,68%	0,68%		
K.T. ΟΕΔ 30/01/33				Rating			1.656,16	0,01%	0,01%		
ΣΥΝΟΛΟ							97.138,16	0,69%	0,69%		
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ											
GEK TERNA 03/07/2027	2,750%	ASE			840	89,800	75,432,00	0,54%	0,53%		
CMRE 25/05/2026	2,700%	ASE			290	96,000	27,840,00	0,20%	0,20%		
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE			630	85,678	53.977,14	0,38%	0,38%		
ΣΥΝΟΛΟ							157.249,14	1,12%	1,12%		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							254.387,30	1,81%	1,80%		1,06%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)											
HELLENIC PETR.04/10/24	2,000%	BGN			3.000	96,767	290.301,00	2,06%	2,06%		
OTE PLC 24/09/26	0,875%	BGN		S&P	3.000	90,941	272.823,00	1,94%	1,93%		
				Bloomberg Composite							
BP CAPITAL MARKET PLC 08/05/31	1,231%	BGN		Rating	2.000	80,471	160.942,00	1,14%	1,14%		
				Bloomberg Composite							
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN		Rating	2.000	81,515	163.030,00	1,16%	1,16%		
				Bloomberg Composite							
EUROB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN		Rating	1.000	84,447	84.447,00	0,60%	0,60%		
ΜΟΗΓΑ 19/07/26	2,125%	BGN		Rating	2.000	93,232	186.464,00	1,33%	1,32%		
				Bloomberg Composite							
PPCGA 31/07/28	3,375%	BGN		Rating	1.100	85,377	93.914,70	0,67%	0,67%		
				Bloomberg Composite							
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN		Rating	2.000	81,644	163.288,00	1,16%	1,16%		
				Bloomberg Composite							
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN		Rating	1.000	81,102	81.102,00	0,58%	0,58%		
ΣΥΝΟΛΟ							1.496.311,70	10,64%	10,61%		
ΥΠΕΡΘΗΚΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (USD)											
EUROPEAN INV.BANK 10/02/25	1,875%	BGN		Bloomberg Composite	2.500	88,967	222.417,03	237.230,00	1,58%	1,58%	
				Rating							
EUROPEAN INV.BANK 13/04/26	2,125%	BGN		Bloomberg Composite	2.000	87,630	175.259,70	186.932,00	1,25%	1,24%	
				Rating							
ΣΥΝΟΛΟ							397.676,73	425.112,00	2,83%	2,82%	
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (EUR)											
BELGIUM GOVT 22/06/26	1,000%	BGN		S&P	5.000	94,322	471.610,00	3,35%	3,34%		
BELGIUM KINGDOM 20/06/28	0,800%	BGN		S&P	5.000	89,983	449.915,00	3,20%	3,19%		
BONDS Y OBLIG 30/07/28	1,400%	BGN		S&P	5.000	90,872	454.360,00	3,23%	3,22%		
FRANCE GOVT 25/11/26	0,750%	BGN		S&P	5.000	88,703	443.515,00	3,15%	3,15%		
BUONI POLL.DELTES 01/04/30	1,350%	BGN		S&P	2.000	81,797	163.594,00	1,16%	1,16%		
BUONI POLIEN. 01/06/25	1,500%	BGN		S&P	4.000	95,584	382.336,00	2,72%	2,71%		
BUONI POLIEN.01/06/26	1,600%	BGN		S&P	2.500	93,415	233.537,50	1,66%	1,66%		
OBRIΓΑCOE DO TESOURO 17/10/28	2,125%	BGN		S&P	2.500	95,276	238.190,00	1,69%	1,69%		
				Bloomberg Composite							
IRISH TSY 15/05/2033	1,300%	BGN		Rating	4.000	83,898	335.592,00	2,39%	2,38%		
K.T. IRISH TSY 15/05/2033							356,16	0,00%	0,00%		
BONDS Y OBLIG DEL EST. 31/10/30	1,250%	BGN		S&P	3.000	85,517	256.551,00	1,82%	1,82%		
SPCB 31/05/25	0,000%	BGN		S&P	3.000	93,039	279.117,00	1,99%	1,98%		
ΣΥΝΟΛΟ							3.708.673,66	26,38%	26,30%		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ							5.857.049,39	41,65%	41,54%		38,03%

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		13.342.392,67	94,89%	94,62%	95,62%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΧΩΡΟΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR-USD)	597.098,31				
ΠΡΟΒΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	100.093,44	697.191,75	4,96%	4,94%	4,82%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ					
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		21.049,39	0,15%	0,15%	0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		40.765,93	0,29%	0,29%	0,22%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		14.101.399,74	100,29%	100,00%	100,67%
ΜΕΙΟΝ :					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ					
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	29.426,04				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	10.797,10	(40.223,14)	(0,29%)		(0,67%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΑΙΑ 4.346.451,731 X 3,2351 €)		14.061.176,60	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 31.12.2021
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	13.342.392,67	94,89%	94,62%	95,62%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	697.191,75	4,96%	4,94%	4,82%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	21.049,39	0,15%	0,15%	0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	40.765,93	0,29%	0,29%	0,22%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	14.101.399,74	100,29%	100,00%	100,67%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(40.223,14)	(0,29%)		(0,67%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΑΙΑ 4.346.451,731 X 3,2351 €)	14.061.176,60	100,00%		100,00%

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

	ΜΕΡΙΑΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΑΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2021	4.417.198,472	12.421.743,86
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 31/12/2022	1.844,742	6.184,09
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 31/12/2022	(72.591,483)	(238.860,50)
ΜΕΡΙΑΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2022	4.346.451,731	12.189.067,45
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		14.061.176,60
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(12.129.600,92)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2022 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		1.931.575,68
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2022)		
ΠΡΟΣΩΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	290.145,93	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	121,12	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.528,38	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	90.771,98	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	97.978,57	445.545,98
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	293.865,42	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	13.224,00	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	9.646,70	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	90.954,64	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.444,10	(412.854,86)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		32.691,12
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		266.350,40
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(358.508,05)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2022		(59.466,53)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2022 (ΜΕΡΙΑΙΑ 4.346.451,731 X 3,2351 €)		14.061.176,60

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2022

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(59.466,53)
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗΣ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	(59.466,53)

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021	ΧΡΗΣΗ 2020
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΟ)	14.061.176,60	16.364.701,32	14.514.415,09
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	4.346.451,731	4.417.198,472	4.397.778,511
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΑΙΟ (ΕΥΡΟ)	3,2351	3,7048	3,3004

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	13.342.392,67	15.648.106,55	13.886.935,20
Καταθέσεις σε τράπεζες	697.191,75	789.321,13	637.354,48
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	61.815,32	36.424,06	23.389,75
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	14.101.399,74	16.473.851,74	14.547.679,43
Υποχρεώσεις	(40.223,14)	(109.150,42)	(33.264,34)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	14.061.176,60	16.364.701,32	14.514.415,09
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.346.451,731	4.417.198,472	4.397.778,511
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,2351	3,7048	3,3004

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	13.342.392,67	15.648.106,55	13.886.935,20
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι ή 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	13.342.392,67	15.648.106,55	13.886.935,20

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			
Εισοδήματα από επενδύσεις	387.567,41	299.344,08	270.930,38
Λοιπά εισοδήματα	57.978,57	14.589,93	86.986,46
Έξοδα διαχείρισης	(293.865,42)	(383.529,94)	(281.729,17)
Έξοδα θεματοφύλακα	(13.224,00)	(14.062,57)	(12.678,69)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(96.118,74)	(82.996,19)	(174.829,68)
Καθαρά εισοδήματα	42.337,82	(166.654,69)	111.320,70
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθάρων περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	6.184,09	243.740,40	67.006,80
Εξαγορές μεριδίων	(238.860,50)	(162.014,22)	(85.654,84)
Διαφορές επιμήτρησης επενδύσεων	1.931.575,68	3.942.957,46	2.663.071,98
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(92.157,65)	664.456,37	346.806,32
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(9.646,70)	(9.127,11)	(14.004,96)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.421.743,86	11.851.343,11	12.342.123,13
	14.018.838,78	16.531.356,01	14.625.735,79
Σύνολο μεταβολών καθάρων περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	14.061.176,60	16.364.701,32	14.514.415,09

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

- 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 καθάρων 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 μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/12/2022.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 30/12/2022. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- 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 λήψης των παρόχων (BGN ή CBBT), iii) την τιμή λήψης του Lead Manager της έκδοσής τους κατά την 30/12/2022 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δολευμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς 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 30/12/2021.
- Ο φόρος επί του εξομησιακού 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).
- Οι πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολογιών λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεκτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου 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.
- 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.
- Αναφορικά με τις εξελίξεις στην Ουκρανία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιπτώσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφυλάκιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αδύνατα 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.
- Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις ανεπιθύμητες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.
Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτική περί ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας στη διαδικασία 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 Εταιρία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται.

Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ 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 01/01/2022-31/12/2022 (Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,770%

Θ. 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 Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Ευριστοκός(50%) Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10yr Bond Index .
- Η Σχετική Δυναμική Ζημία (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2022, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2022, παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημία 31/12/2022	-4,79%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2022	-4,22%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	108,41%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	79,24%

Η δυναμική ζημία 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 Διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2022 (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 ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 : 21 άτομα (Εύμφωνα με το άρθρο 14α παρ.3 της οδηγίας 91/2014)

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΦΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 :

ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	526.215,05 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	271.729,30 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	33.749,98 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	105.468,68 €	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 ΑΤΤΙΚΑ WΕALTH ΜΑΝΑΓΕΜΕΝΤ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοροιακά 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 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ
ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT Α. Ε. Δ.Α.Κ.

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ 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 ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

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

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) 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 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, 26 Απριλίου 2023

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

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