

ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2023 Έως 30.06.2023)
(ΑΡΘΡΟ 75 Ν.4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 6116/14.08.1996 , ΦΕΚ 875 Β/1996 , Τροποποίηση: Ε.Κ. 143/22.03.2012, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, 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 ΕΝΔ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2022
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΥΠΕΙΛΩΝ DOMESTIC EQUITY FUND ΣΥΝΟΛΟ	26.959,991	1,057	28.496,71	28.496,71	2,49%	2,48%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			28.496,71		2,49%	2,48%	0,00%
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR							
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	780	156,830	122.327,40		10,68%	10,63%	
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	600	200,405	120.242,76		10,50%	10,45%	
SPDR EURO CORPORATE	2.100	51,134	107.381,40		9,38%	9,33%	
DBX II BX SOV EUROZONE	580	207,950	120.611,00		10,53%	10,48%	
VANECK VECTORS IBOX EU SO DI 1-10 UC ETF	9.000	11,876	106.884,00		9,33%	9,28%	
INVECO EUR GOV BOND 7-10 - A	3.000	32,011	96.033,00		8,39%	8,34%	
INVECO US TRES YR 1-3 EUH D - EUR HDG DIST	1.200	36,419	43.702,80		3,82%	3,80%	
ΣΥΝΟΛΟ			717.182,36		62,63%	62,30%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR							
SPDR US DIV ARISTOCRATS - USD UNHEDGED DIST	700	61,850	43.295,00		3,78%	3,76%	
VANG FTSE AW USDD - USD DIST	450	102,480	46.116,00		4,03%	4,01%	
ΣΥΝΟΛΟ			89.411,00		7,81%	7,77%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕ/ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD							
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	800	55,016	44.012,52	47.824,00	3,84%	3,82%	
INVECO S&P 500 LOW VOLATILITY	1.000	57,804	57.804,16	62.810,00	5,05%	5,02%	
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	610	64,163	39.139,70	42.529,20	3,42%	3,40%	
CONSUMER STAPLES SPDR	600	68,259	40.955,27	44.502,00	3,58%	3,56%	
ΣΥΝΟΛΟ			181.911,65	197.665,20	15,89%	15,80%	
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΛΟΙΠΑ ΟΣΕ/ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD							
INVECO DB GOLD FUND	800	18,354	14.683,20	66.502,02	1,28%	1,28%	
ΣΥΝΟΛΟ			14.683,20	66.502,02	1,28%	1,28%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			1.003.188,21		87,60%	87,14%	93,23%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			1.031.684,92		90,09%	89,62%	93,23%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΨΗΦΩΔΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			119.502,39		10,44%	10,38%	7,10%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1.151.187,31		100,53%	100,00%	100,33%
ΜΕΙΟΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩ		3.940,01					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		2.095,30	(6.035,31)		(0,53%)		(0,33%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 485.600,998 X 2,3582€)			1.145.152,00		100,00%		100,00%

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2022
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	1.031.684,92	87,60%	87,14%	93,23%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	119.502,39	10,44%	10,38%	7,10%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.151.187,31	100,53%	100,00%	100,33%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(6.035,31)	(0,53%)		(0,33%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 485.600,998 X 2,3582€)	1.145.152,00	100,00%		100,00%

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 30.06.2023)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022	524.472,299	1.231.512,95
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΡΟΛΗΞΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 30/06/2023	757,479	1.800,00
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 30/06/2023	(39.628,78)	(94.261,99)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2023	485.600,998	1.139.050,96
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		1.145.152,00
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩ		(1.151.384,65)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2023 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		(6.232,65)
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2023)		
ΠΡΟΣΩΔΟ		ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.417,20	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,91	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	3.731,35	10.149,46
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩ	11.597,90	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	579,89	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.834,20	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΑΛΛΟΝ	806,23	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	2.875,77	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	4.671,79	22.365,78
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		(12.216,32)

ΔΙΔΩΝ	
ΚΕΡΑΤ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΑΤ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	38.179,74
ΜΕΙΩΝ	
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	(13.629,73)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΑΤ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2023	12.333,690
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023	
(ΜΕΡΙΔΙΑ 485.600,998 X 2,3582€)	1.145.152,00

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2023 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1.031.684,92	1.174.869,93	1.520.512,31
Καταθέσεις σε τράπεζες	119.502,39	73.174,47	46.202,93
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.151.187,31	1.248.044,40	1.566.715,24
Υποχρεώσεις	(6.035,310)	(5.256,09)	(8.829,15)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1.145.152,00	1.242.788,31	1.557.886,09
Λοιπές μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	485.600,998	524.472,299	574.564,653
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά	2,4614	2,3696	2,7114
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο	1.031.684,92	1.174.869,93	1.520.512,31
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες	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. Λοιπά μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1),	0,00	0,00	0,00
(2), και (3)			
Σύνολο	1.031.684,92	1.174.869,93	1.520.512,31

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2023 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήματα από επενδύσεις	6.418,11	5.601,13	5.020,66
Λοιπά εισοδήματα	3.731,35	5,34	1.042,21
Έξοδα διαχείρισης	(11.597,39)	(14.405,31)	(15.396,15)
Έξοδα θεματοφύλακα	(879,89)	(720,29)	(769,80)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(9.381,76)	(3.054,59)	(3.342,22)
Καθαρό εισόδημα	(11.410,09)	12.574,32	13.445,30
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	1.800,00	1.500,00	11.420,43
Εξαγορές μεριδίων	(94.261,99)	(82.811,44)	(110.668,38)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(6.232,65)	56.774,47	201.686,17
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και	24.550,01	28.682,90	6.268,17
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(806,23)	283,88	133,64
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	1.231.512,95	1.345.505,32	1.452.746,46
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών	1.156.562,09	1.349.367,37	1.561.319,21
	1.145.152,00	1.336.793,05	1.547.879,91

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Εξαμηνιαία 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 περιόδου, 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 εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2023. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην ετήσια 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 30/06/2023.
- 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 και μέσα χρηματιστηρίου στην Ευρώπη, Η.Π.Α., Ασία, αναδυόμενες αγορές.
- 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).
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088: Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προβεί περαιτέρω σε κανονικά χρηματιστηριακά οφέλη έως 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 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

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2023
(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.

ΣΤ. ΣΤΕΦΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-30/06/2023
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 0,3343%

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2023

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΣΙΔΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ 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 Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2023, 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

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 αυτά.

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 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, 28 Αυγούστου 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