

ΑΤΤΙΚΑ ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2023 έως 31.12.2023)
(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.Δ.Α.Κ.
 Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΕΠΙΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙΤΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ξ.Ν.	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
			ΣΕ ΕΥΡΩ		31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΟΜΟΛΟΓΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.245,268	8,196	100.365,89		0,63%	0,62%		
ΣΥΝΟΛΟ			100.365,89		0,63%	0,62%		
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ								
			100.365,89		0,63%	0,62%		0,30%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ								
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)								
ALLIANZ AG-NPV	1.500	241,950	362.925,00		2,27%	2,25%		
BAY MOTOREN WERKE AG ST	2.000	100,780	201.560,00		1,26%	1,25%		
MERCEDES BENZ AG	2.300	62,550	143.865,00		0,90%	0,89%		
SAP AG	4.000	139,480	557.920,00		3,48%	3,46%		
SIEMENS AG NPV	3.000	169,920	509.760,00		3,18%	3,17%		
VOLKSWAGEN AG-PREF	2.000	111,800	223.600,00		1,40%	1,39%		
INFINEON TECHNOLOGIES AG	3.000	37,800	113.400,00		0,71%	0,70%		
ΣΥΝΟΛΟ			2.113.030,00		13,20%	13,12%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)								
BANQUE NATIONALE DE PARIS	10.000	62,590	625.900,00		3,91%	3,89%		
AXA FFB	10.000	29,490	294.900,00		1,84%	1,83%		
DANONE ORD	1.500	58,680	88.020,00		0,55%	0,55%		
LOUIS VUITTON	600	733,600	440.160,00		2,75%	2,73%		
L OREAL	500	450,650	225.325,00		1,41%	1,40%		
SANOFI	4.000	89,760	359.040,00		2,24%	2,23%		
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	1.500	181,780	272.670,00		1,70%	1,69%		
TOTAL ENERGIE SA	6.500	61,600	400.400,00		2,50%	2,49%		
ΣΥΝΟΛΟ			2.706.415,00		16,90%	16,81%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΝΤΑΜ (EUR)								
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	1.000	681,700	681.700,00		4,26%	4,23%		
STELLANTIS NV	20.000	21,150	423.000,00		2,64%	2,63%		
ΣΥΝΟΛΟ			1.104.700,00		6,90%	6,86%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΑΔΡΙΤΗΣ (EUR)								
IBERDROLA RENOVABLES SA	20.555	11,870	243.987,85		1,52%	1,52%		
BANCO SANTANDER CENTRAL HISPANO	50.000	3,780	188.975,00		1,18%	1,17%		
ΣΥΝΟΛΟ			432.962,85		2,70%	2,69%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΜΙΛΑΝΟ (EUR)								
INTESA SANPAOLO	70.000	2,644	185.045,00		1,16%	1,15%		
UNICREDITO ITALY	8.000	24,565	196.520,00		1,23%	1,22%		
ΣΥΝΟΛΟ			381.565,00		2,38%	2,37%		
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)								
ALPHABET INC	5.000	126,416	632.081,45	698.450,00	3,95%	3,93%		
MICROSOFT	1.500	340,308	510.461,54	564.060,00	3,19%	3,17%		
VISA INC - CLASS A SHARES	3.500	235,611	824.638,01	911.225,00	5,15%	5,12%		
META PLATFORMS INC-CLASS A	500	320,326	160.162,90	176.980,00	1,00%	0,99%		
ΣΥΝΟΛΟ			2.127.343,90	2.350.715,00	13,29%	13,21%		
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			8.866.016,75		55,37%	55,06%		52,94%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ			8.866.016,75		55,37%	55,06%		52,94%

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ	ΠΙΝΗ	ΠΡΟΣΘΕΤΟΙ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΕΠΙΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
						ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ	ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΣΙΑ
	31.12.2023	ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΟΡΟΙ			ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ											
ΟΕΑ 30/01/33	3,900%	BGN		Bloomberg Composite Rating	1.000,00	106,324	106.324,00	0,66%	0,66%		
ΣΥΝΟΛΟ							106.324,00	0,66%	0,66%		
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ											
GEK TERNA 03/07/2027	2,750%	ASE			840,00	91,750	77.070,00	0,48%	0,48%		
CMRE 25/05/2026	2,700%	ASE			290,00	96,500	27.985,00	0,17%	0,17%		
PANGAE 20/07/28	2,300%	ASE			630,00	87,500	55.125,00	0,34%	0,34%		
ΣΥΝΟΛΟ							160.180,00	1,00%	0,99%		
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
							266.504,00	1,66%	1,66%		1,81%
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ											
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR)											
HELLENIC PETR.04/10/24	2,000%	BGN			3.000,00	97,735	293.205,00	1,83%	1,82%		
OTE PLC 24/09/26	0,875%	BGN		S&P	3.000,00	94,170	282.510,00	1,76%	1,75%		
BP CAPITAL MARKET PLC 08/05/31	1,231%	BGN		Bloomberg Composite Rating	2.000,00	87,428	174.856,00	1,09%	1,09%		
ALPHA 11/06/31	5,500%	BGN		Bloomberg Composite Rating	2.000,00	97,602	195.204,00	1,22%	1,21%		
EUROB 05/05/27 EMTN	2,000%	BGN		Bloomberg Composite Rating	1.000,00	94,832	94.832,00	0,59%	0,59%		
MOHGA 19/07/26	2,125%	BGN		Bloomberg Composite Rating	2.000,00	95,539	191.078,00	1,19%	1,19%		
PPCGA 31/07/28	3,375%	BGN		Bloomberg Composite Rating	1.100,00	94,328	103.760,80	0,65%	0,64%		
EUROB 14/03/28 EMTN	2,250%	BGN		Bloomberg Composite Rating	2.000,00	93,205	186.410,00	1,16%	1,16%		
ALPHA 23/03/28	2,500%	BGN		Bloomberg Composite Rating	1.000,00	92,913	92.913,00	0,58%	0,58%		
EUROB 28/11/29 NGN	5,875%	BGN		Bloomberg Composite Rating	1.000,00	103,602	103.602,00	0,65%	0,64%		
ΣΥΝΟΛΟ							1.718.370,80	10,73%	10,67%		
ΥΠΕΡΕΘΝΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (USD)											
EUROPEAN INV.BANK 10/02/25	1,875%	BGN		Bloomberg Composite Rating	2.500,00	87,770	219.425,34	1,37%	1,36%		
EUROPEAN INV.BANK 13/04/26	2,125%	BGN		Bloomberg Composite Rating	2.000,00	86,401	172.801,81	1,08%	1,07%		
ΣΥΝΟΛΟ							392.227,15	2,45%	2,44%		

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ (EUR)										
BELGIUM GOV'T 22/06/26	1,000%	BGN	S&P	AA	5.000,00	96,822	484.110,00	3,02%	3,01%	
BELGIUM KINGDOM 22/06/28	0,800%	BGN	S&P	AA	5.000,00	94,057	470.285,00	2,94%	2,92%	
BONOS Y OBLIG 30/07/28	1,400%	BGN	S&P	A	5.000,00	95,166	475.830,00	2,97%	2,96%	
FRANCE GOV'T 25/11/28	0,750%	BGN	S&P	AA	5.000,00	93,257	466.285,00	2,91%	2,90%	
BUONI POLL DELTES 01/04/30	1,350%	BGN	S&P	BBB	2.000,00	89,742	179.484,00	1,12%	1,11%	
BUONI POLIEN 01/06/26	1,600%	BGN	S&P	BBB	2.500,00	97,320	243.900,00	1,52%	1,51%	
OBRRIGACOES DO TESOURO 17/10/28	2,125%	BGN	S&P	BBB+	2.500,00	99,536	248.840,00	1,55%	1,55%	
IRISH TSY 15/05/2033	1,300%	BGN	Bloomberg Composite							
BONOS Y OBLIG DEL EST. 31/10/30	1,250%	BGN	Rating	AA-	4.000,00	91,021	364.084,00	2,27%	2,26%	
SPGB 31/10/32	2,550%	BGN	S&P	A	3.000,00	91,036	273.108,00	1,71%	1,70%	
BTPS 01/12/32	2,500%	BGN	S&P	A	3.000,00	97,505	292.515,00	1,83%	1,82%	
BGB 22/06/33	3,000%	BGN	S&P	BBB	4.000,00	92,437	369.748,00	2,31%	2,30%	
K.T. BGB 22/06/33			S&P	AA	5.000,00	103,272	516.360,00	3,22%	3,21%	
ΣΥΝΟΛΟ							2.049,18	0,01%	0,01%	
							4.385.998,18	27,39%	27,24%	

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ **6.496.596,13** **40,57%** **40,35%** **39,99%**

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ **15.729.482,77** **98,23%** **97,68%** **95,04%**

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ										
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΨΗΦΟΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR-USD)					221.734,79					
ΠΡΟΦΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					100.472,49		322.207,28	2,01%	2,00%	4,96%

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **50.587,72** **0,32%** **0,31%** **0,29%**

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **16.102.277,77** **100,56%** **100,00%** **100,29%**

ΜΕΙΩΝ :										
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ										
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ					51.814,19					
					37.417,18		(89.231,37)	(0,56%)		(0,29%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.313.886,714 X 3.712 €)							16.013.046,40	100,00%		100,00%

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2022
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	15.729.482,77	98,23%	97,68%	95,04%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	322.207,28	2,01%	2,00%	4,96%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	50.587,72	0,32%	0,31%	0,29%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16.102.277,77	100,56%	100,00%	100,29%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(89.231,37)	(0,56%)		(0,29%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.313.886,714 X 3.712 €)	16.013.046,40	100,00%		100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 31.12.2023)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022	4.346.451,731	12.129.600,92
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023	2.379,312	8.350,00
ΜΕΙΩΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023	(34.944,329)	(123.930,63)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023	4.313.886,714	12.014.020,29
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		16.013.046,40
ΜΕΙΩΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(12.239.507,96)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		3.773.538,44
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2023)		
ΠΡΟΣΟΔΔΙ		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	286.140,79	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	446,00	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	8.509,45	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	111.348,88	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	3.343,11	409.788,23
ΜΕΙΩΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	323.005,17	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	13.664,63	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	5.891,44	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	135.791,63	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.758,75	(483.831,62)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		(74.043,39)
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		414.790,16
ΜΕΙΩΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(115.259,10)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2023		225.487,67
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 (ΜΕΡΙΔΙΑ 4.313.886,714 X 3.712 €)		16.013.046,40

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	225.487,67
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΟΣ ΕΞΗΣ:	
ΚΕΡΔΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	225.487,67

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΟ)	16.013.046,40	14.061.176,60	16.364.701,32
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΗΔΙΩΝ	4.313.886,714	4.346.451,731	4.417.198,472
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΟ)	3,7120	3,2351	3,7048

**Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	15.729.482,77	13.342.392,67	15.648.106,55
Καταθέσεις σε τράπεζες	322.207,28	697.191,75	789.321,13
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	50.587,72	61.815,32	36.424,06
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	16.102.277,77	14.101.399,74	16.473.851,74
Υποχρεώσεις	(89.231,37)	(40.223,14)	(109.150,42)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	16.013.046,40	14.061.176,60	16.364.701,32
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.313.886,714	4.346.451,731	4.417.198,472
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,7120	3,2351	3,7048
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	15.729.482,77	13.342.392,67	15.648.106,55
2. Μεταβιβάσιμοι 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. Λοιπά μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	15.729.482,77	13.342.392,67	15.648.106,55

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2023
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	406.445,12	387.567,41	299.344,08
Λοιπά εισοδήματα	3.343,11	57.978,57	14.589,93
Έσοδα διαχείρισης	(323.005,17)	(293.865,42)	(383.529,94)
Έσοδα θεματοφύλακα	(13.664,63)	(13.224,00)	(14.062,57)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(141.270,38)	(96.118,74)	(82.996,19)
Καθαρό εισόδημα	(68.151,95)	(42.337,82)	166.654,69
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	8.350,00	6.184,09	243.740,40
Εξαγορές μεριδίων	(123.930,63)	(238.860,50)	(162.014,22)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	3.773.538,44	1.931.575,68	3.942.957,46
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	299.531,06	92.157,65	664.456,37
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(5.891,44)	(9.646,70)	(9.127,11)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	12.129.600,92	12.421.743,86	11.851.343,11
	16.081.198,35	14.018.838,78	16.531.356,01
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	16.013.046,40	14.061.176,60	16.364.701,32

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 εξελίξεων των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοικήσεως 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 29/12/2023.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 29/12/2023. 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 Εκδότων 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) ή σταθμιζόμενη τιμή ζήτησης των παρόρων (BGN ή CBVT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσης τους κατά την 29/12/2023 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευόμενοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2023.
- 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 29/12/2023.
- Ο φόρος επί του εξεπαισίου 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 ομολογιών εξωτερικού λαμβάνεται η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στην πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών 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 εξορθροποιημένη τοποθέτηση των κεφαλαίων κυρίως μεταξύ μετοχικών αξιών και ομολογιακών αξιών, κυρίως στις αγορές των ευρωπαϊκών χωρών και δευτερευόντως στην Ελλάδα και τις υπολοίπες χώρες.
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4 (1) (β) και το άρθρο 7 (2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:
- Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και ως εκ τούτου δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 έως 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.
- Η Εταιρία έχει θεσπίσει και εφαρμόσει 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.ossekaweb.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 31/12/2023
(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.

**Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2023-31/12/2023
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,463%

**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 Δυνητικής Ζημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Eurostoxx50e(S00e)-Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index.
- Η Σχετική Δυνητική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2023, η μέγιστη τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2023, παρουσιάζεται παρακάτω πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΑΤΤΙΣΑ ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυνητική Ζημιά 31/12/2023	-2,40%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς 01/01-31/12/2023	-3,69%
ΑΝΟΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΠΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	117,02%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	93,59%

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

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυννητικής Ζημιάς:

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

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2023 (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 εταιρίας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 :	21 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παραγρ.3 της οδηγίας 91/2014)	
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΦΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 :		
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	530.219,22 €	
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00 €	
ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	280.540,01 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	33.749,98 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	105.468,68 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	419.758,67 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2023 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειριστικής εταιρίας ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ , 25 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΣΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της “ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του “ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΜΙΚΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις 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, όπως ισχύουν.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο 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 τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. 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 το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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, όπως ισχύουν 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, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, 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 Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισεως, 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 δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες 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 πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισεως συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Αθήνα, 26 Απριλίου 2024

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071

