

ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ 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. 126/1.9.2011, 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 | ΠΟΣΟΣΤΟ |
|---------------------|---------|--------------|----------|----------|-------------|-------------|-------------|
| | | ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ | ΑΞΙΑ | ΑΞΙΑ | ΕΠΙ ΤΟΥ | ΕΠΙ ΤΟΥ | ΕΠΙ ΤΟΥ |
| | | ΣΕ ΕΥΡΩ | ΣΕ ΕΥΡΩ | ΣΕ Ε.Ν. | ΚΑΘΑΡΟΥ | ΚΑΘΑΡΟΥ | ΚΑΘΑΡΟΥ |
| | | | | | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ |
| | | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |

| | | | | | | | |
|---|-----------|-------|------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | | | |
| ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΜΟΙΒΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ | | | | | | | |
| ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 11.085,74 | 8,196 | 90.862,03 | | 0,74% | 0,73% | |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | 90.862,03 | | 0,74% | 0,73% | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | 90.862,03 | | 0,74% | 0,73% | 0,72% |

| ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ | ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ | ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ | ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΗΣΗ | ΤΕΜΑΧΙΑ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ | ΠΟΣΟΣΤΟ | ΠΟΣΟΣΤΟ | ΠΟΣΟΣΤΟ |
|---------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|---------|--------------|----------|----------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ | ΑΞΙΑ | ΑΞΙΑ | ΕΠΙ ΤΟΥ | ΕΠΙ ΤΟΥ | ΕΠΙ ΤΟΥ |
| | 31/12/2023 | ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ | | | ΣΕ ΕΥΡΩ | ΣΕ ΕΥΡΩ | ΣΕ Ε.Ν. | ΚΑΘΑΡΟΥ | ΚΑΘΑΡΟΥ | ΚΑΘΑΡΟΥ |
| | | | | | | | | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ |
| | | | | | | | | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--------|-----|-------------------------------|------|----------|---------|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| ΟΜΟΛΟΓΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ | | | | | | | | | | |
| ΟΕΔ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ | | | | | | | | | | |
| ΟΕΔ 12/03/29 | 3,875% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB+ | 2.500,00 | 106,642 | 266.605,00 | 2,16% | 2,16% | |
| ΟΕΔ 04/02/35 | 1,875% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB+ | 2.000,00 | 86,703 | 173.406,00 | 1,41% | 1,40% | |
| K.T. ΟΕΔ 04/02/35 | | | | | | | 559,93 | 0,00% | 0,00% | |
| ΟΕΔ 30/01/33 | 3,900% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB+ | 1.000,00 | 106,324 | 106.324,00 | 0,86% | 0,86% | |
| ΟΕΔ 18/06/30 | 1,500% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB+ | 1.600,00 | 92,181 | 147.489,60 | 1,20% | 1,19% | |
| ΟΕΔ 18/06/31 | 0,750% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB+ | 1.000,00 | 85,521 | 85.521,00 | 0,69% | 0,69% | |
| ΟΕΔ 24/01/52 | 1,875% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB+ | 2.500,00 | 71,535 | 178.837,50 | 1,45% | 1,45% | |
| K.T. ΟΕΔ 24/01/52 | | | | | | | 1.613,01 | 0,01% | 0,01% | |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | | | | 960.356,04 | 7,79% | 7,76% | |
| ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | | | | | | |
| GEK TERNA 03/07/27 | 2,750% | ASE | | | 1.000,00 | 91,750 | 91.750,00 | 0,74% | 0,74% | |
| K.T. GEK TERNA 03/07/27 | | | | | | | 184,56 | 0,00% | 0,00% | |
| LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27 | 3,400% | ASE | | | 1.500,00 | 93,620 | 140.430,00 | 1,14% | 1,14% | |
| K.T. LAMDA DEVELOPMENT 21/07/27 | | | | | | | 395,67 | 0,00% | 0,00% | |
| CMRE 25/05/2026 | 2,700% | ASE | | | 1.000,00 | 96,500 | 96.500,00 | 0,78% | 0,78% | |
| PANGAE 20/07/28 | 2,300% | ASE | | | 1.000,00 | 87,500 | 87.500,00 | 0,71% | 0,71% | |
| TENERG 22/10/26 | 2,600% | ASE | | | 930,00 | 93,000 | 86.490,00 | 0,70% | 0,70% | |
| K.T. TENERG 22/10/26 | | | | | | | | 0,00% | 0,00% | |
| EVHECO 16/11/28 | 2,450% | ASE | | | 820,00 | 90,000 | 73.800,00 | 0,60% | 0,60% | |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | | | | 577.051,23 | 4,68% | 4,66% | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ | | | | | | | 1.537.407,27 | 12,47% | 12,43% | 9,78% |
| ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΙΝΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ | | | | | | | | | | |
| ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ (EUR) | | | | | | | | | | |
| PHILIP MORRIS 01/08/31 | 0,800% | BGN | Bloomberg Composite Rating | A- | 1.000,00 | 81,784 | 81.784,00 | 0,66% | 0,66% | |
| TELECOM ITALIA SPA 12/10/27 | 2,375% | BGN | Bloomberg Composite Rating | B+ | 1.000,00 | 93,700 | 93.700,00 | 0,76% | 0,76% | |
| BP CAPITAL MARKETS 08/05/31 | 1,231% | BGN | Bloomberg Composite Rating | A | 2.000,00 | 87,428 | 174.856,00 | 1,42% | 1,41% | |
| BAT INTL FINANCE PLC 13/03/27 | 1,250% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BBB | 2.000,00 | 93,246 | 186.492,00 | 1,51% | 1,51% | |
| NBG SA 08/10/26 | 2,750% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB | 1.500,00 | 97,975 | 146.962,50 | 1,19% | 1,19% | |
| ALPHA 13/02/30 EMTN | 4,250% | BGN | Bloomberg Composite Rating | B- | 2.000,00 | 97,809 | 195.618,00 | 1,59% | 1,58% | |
| ETEGA 18/07/29 | 8,250% | BGN | Bloomberg Composite Rating | B+ | 2.000,00 | 101,752 | 203.504,00 | 1,65% | 1,65% | |
| ALPHA 11/06/31 | 5,500% | BGN | Bloomberg Composite Rating | B- | 1.000,00 | 97,602 | 97.602,00 | 0,79% | 0,79% | |
| PPCGA 30/03/26 | 3,875% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB- | 3.000,00 | 100,077 | 300.231,00 | 2,44% | 2,43% | |
| MYTIL 30/10/26 | 2,250% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB | 1.300,00 | 95,812 | 124.555,60 | 1,01% | 1,01% | |
| EUROB 05/05/27 EMTN | 2,000% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB | 1.000,00 | 94,832 | 94.832,00 | 0,77% | 0,77% | |
| TREIR PERP | 8,750% | BGN | Bloomberg Composite Rating | CCC+ | 2.000,00 | 98,160 | 196.320,00 | 1,59% | 1,59% | |
| MOHGA 19/07/26 | 2,125% | BGN | Bloomberg Composite Rating | | 2.000,00 | 95,539 | 191.078,00 | 1,55% | 1,54% | |
| PPCGA 31/07/28 | 3,375% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB- | 2.000,00 | 94,328 | 188.656,00 | 1,53% | 1,53% | |
| SANIKI 15/12/26 REGS | 5,625% | BGN | Bloomberg Composite Rating | CCC+ | 1.000,00 | 94,501 | 94.501,00 | 0,77% | 0,76% | |
| GS 21/01/30 EMTN | 0,875% | BGN | Bloomberg Composite Rating | A- | 1.000,00 | 86,206 | 86.206,00 | 0,70% | 0,70% | |
| ENIIM 23/01/30 EMTN | 0,625% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BBB+ | 1.000,00 | 86,330 | 86.330,00 | 0,70% | 0,70% | |
| EUROB 14/03/28 EMTN | 2,250% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB | 3.000,00 | 93,205 | 279.615,00 | 2,27% | 2,26% | |
| ALPHA 23/03/28 | 2,500% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB- | 1.000,00 | 92,913 | 92.913,00 | 0,75% | 0,75% | |
| ETEGA 03/01/34 GMTN | 8,000% | BGN | Moody's | Ba3 | 2.000,00 | 106,507 | 213.014,00 | 1,73% | 1,72% | |
| EUROB 28/11/29 NGN | 5,875% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB | 1.000,00 | 103,602 | 103.602,00 | 0,84% | 0,84% | |
| TREIR 05/12/29 emTN | 6,750% | BGN | Bloomberg Composite Rating | BB- | 1.000,00 | 105,113 | 105.113,00 | 0,85% | 0,85% | |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | | | | 3.337.485,10 | 27,08% | 26,98% | |

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ EURO

| | | | | | | | | | |
|--|--------|-----|----------------------------|------|----------|----------------------|------------|----------------|----------------|
| REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29 | 0,500% | BGN | S&P | AA+ | 5.000,00 | 91,318 | 456.590,00 | 3,70% | 3,69% |
| BUONI POLIEN 01/06/26 | 1,600% | BGN | S&P | BBB | 5.000,00 | 97,320 | 486.600,00 | 3,95% | 3,93% |
| FRANCE GOVT 25/11/28 | 0,750% | BGN | S&P | AA | 3.000,00 | 93,257 | 279.771,00 | 2,27% | 2,26% |
| BONOS Y OBLIG 30/7/28 | 1,400% | BGN | S&P | A | 5.000,00 | 95,166 | 475.830,00 | 3,86% | 3,85% |
| OBRIGACCOS DO TESOUR 17/10/28 | 2,125% | BGN | S&P | BBB+ | 2.000,00 | 99,536 | 199.072,00 | 1,62% | 1,61% |
| BONOS Y OBLIG DEL EST.31/10/29 | 0,600% | BGN | S&P | A | 5.000,00 | 89,250 | 446.250,00 | 3,62% | 3,61% |
| BUONI POLLDELTES 01/04/30 | 1,350% | BGN | S&P | BBB | 2.000,00 | 89,742 | 179.484,00 | 1,46% | 1,45% |
| IRISH TSY 15/5/33 | 1,300% | BGN | Bloomberg Composite Rating | AA- | 5.000,00 | 91,021 | 455.105,00 | 3,69% | 3,68% |
| BUONI POL.15/01/27 | 0,850% | BGN | S&P | BBB | 1.000,00 | 94,490 | 94.490,00 | 0,77% | 0,76% |
| BONOS Y OBL 31/10/30 | 1,250% | BGN | S&P | A | 5.000,00 | 91,036 | 455.180,00 | 3,69% | 3,68% |
| SPGB 30/04/31 | 0,100% | BGN | S&P | A | 7.000,00 | 82,703 | 578.921,00 | 4,70% | 4,68% |
| DBR 15/08/31 | 0,000% | BGN | S&P | AAA | 2.000,00 | 86,563 | 173.126,00 | 1,40% | 1,40% |
| FRTR 25/11/32 | 2,000% | BGN | S&P | AA | 7.000,00 | 96,288 | 674.016,00 | 5,47% | 5,45% |
| SPGB 30/07/35 | 1,850% | BGN | S&P | A | 5.000,00 | 87,910 | 439.550,00 | 3,57% | 3,55% |
| BGB 22/06/33 | 3,000% | BGN | S&P | AA | 6.000,00 | 103,172 | 619.632,00 | 5,03% | 5,01% |
| K.T. BGB 22/06/33 | | | | | | 581,97 | | 0,00% | 0,00% |
| BTPS 01/09/33 | 2,450% | BGN | S&P | BBB | 5.000,00 | 90,886 | 454.430,00 | 3,69% | 3,67% |
| K.T. BTPS 01/09/33 | | | | | | 1.379,81 | | 0,01% | 0,01% |
| FRTR 25/05/34 | 1,250% | BGN | S&P | AA | 7.000,00 | 87,892 | 615.244,00 | 4,99% | 4,97% |
| K.T. FRTR 25/05/34 | | | | | | 3.418,72 | | 0,03% | 0,03% |
| DBR 15/08/33 | 2,600% | BGN | S&P | AAA | 1.000,00 | 105,000 | 105.000,00 | 0,85% | 0,85% |
| K.T. DBR 15/08/33 | | | | | | 789,15 | | 0,01% | 0,01% |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | | | 7.194.460,65 | | 58,38% | 58,16% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ | | | | | | 10.531.945,75 | | 85,46% | 85,14% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ | | | | | | 12.160.215,05 | | 98,67% | 98,30% |
| ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | | | | | | | | | |
| ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΔΕΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΜΑΤΑ (EUR-USD) | | | | | | 103.552,46 | | 0,84% | 0,84% |
| ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | 106.589,09 | | 0,87% | 0,86% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | 12.370.756,60 | | 100,38% | 100,00% |
| ΜΕΙΟΝ : | | | | | | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ | | | | | | | | | |
| ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩ | | | | | | 19.527,49 | | | |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ | | | | | | 26.962,27 | | (0,38%) | (0,22%) |
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΑΔΙΑ 4.177.614,355 X 2,9501 €) | | | | | | 12.324.266,84 | | 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 | 12.160.215,05 | 98,67% | 98,30% | 98,68% |
| ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 103.552,46 | 0,84% | 0,84% | 0,74% |
| ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 106.589,09 | 0,87% | 0,86% | 0,80% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 12.370.756,60 | 100,38% | 100,00% | 100,22% |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | (46.489,76) | (0,38%) | | (0,22%) |
| ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (ΜΕΡΙΑΔΙΑ 4.177.614,355 X 2,9501 €) | 12.324.266,84 | 100,00% | | 100,00% |

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 31.12.2023)

| | ΜΕΡΙΑΔΙΑ | ΕΥΡΩ |
|--|----------------------|---|
| I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΑΙΟΥΧΩΝ | | |
| ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022 | 4.177.435,469 | 12.996.090,86 |
| ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023 | 178,886 | 500,00 |
| ΜΕΙΟΝ: ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΑΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023 | 0,00 | 0,00 |
| ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023 | 4.177.614,355 | 12.996.590,86 |
| II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | | |
| ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ | | 12.324.266,84 |
| ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ | | (12.755.472,65) |
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ) | | (431.205,81) |
| III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2023) | | ΕΥΡΩ |
| ΠΡΟΣΘΑΦΙ ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | 36.796,16 |
| ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | | 216.662,16 |
| ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ | | 0,06 |
| ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΜΜΑΓΩΝ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ | | 175.640,28 8.196,52 3.720,00 257,42 46.482,30 403,57 |
| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ | | 18.748,29 |
| ΠΛΕΟΝ: ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ | | 0,00 |
| ΜΕΙΟΝ: ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ | | (259.866,50) |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2023 | | (241.118,21) |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023 (ΜΕΡΙΑΔΙΑ 4.177.614,355 X 2,9501 €) | | 12.324.266,84 |

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

| ΕΥΡΩ |
|--------------|
| (241.118,21) |
| (241.118,21) |

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΣΕ ΕΞΗΣ:
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

| | ΧΡΗΣΗ 2023 | ΧΡΗΣΗ 2022 | ΧΡΗΣΗ 2021 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ) | 12.324.266,84 | 11.416.058,70 | 13.462.294,95 |
| ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ | 4.177.614,355 | 4.177.435,469 | 4.182.852,807 |
| ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ) | 2,9501 | 2,7328 | 3,2184 |

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 | 12.160.215,05 | 11.265.907,46 | 13.359.254,72 |
| Καταθέσεις σε τράπεζες | 103.552,46 | 84.213,30 | 36.626,82 |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία | 106.989,09 | 91.504,96 | 89.660,64 |
| Σύνολο περιουσιακών στοιχείων | 12.370.756,60 | 11.441.625,72 | 13.485.542,18 |
| Υποχρεώσεις | (46.489,76) | (25.567,02) | (23.247,23) |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων | 12.324.266,84 | 11.416.058,70 | 13.462.294,95 |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία | 4.177.614,355 | 4.177.435,469 | 4.182.852,807 |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο) | 2,9501 | 2,7328 | 3,2184 |
| Ανάλυση χαρτοφυλακίου | | | |
| 1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών | 12.160.215,05 | 11.265.907,46 | 13.359.254,72 |
| 2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοσή 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 | 12.160.215,05 | 11.265.907,46 | 13.359.254,72 |

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 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου | | | |
| Εισοδήμα από επενδύσεις | 253.448,32 | 230.080,19 | 236.985,21 |
| Λοιπά εισοδήματα | 0,06 | 0,01 | 1.587,70 |
| Έξοδα διαχείρισης | (175.640,28) | (182.667,37) | (205.929,680) |
| Έξοδα θεματοφύλακα | (8.196,52) | (8.524,47) | (9.609,970) |
| Λοιπά έξοδα και φόροι | (50.605,870) | (12.533,20) | (45.807,56) |
| Καθαρό εισόδημα | 19.005,71 | (26.355,160) | (32.974,3) |
| Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου | | | |
| Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδημάτων | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Έκδοση νέων μεριδίων | 500,00 | 2.510,51 | 43.721,81 |
| Εξοργισμένα μερίδια | 0,00 | (17.336,85) | (73.612,04) |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων | (431.205,81) | 1.580.022,16 | 250.271,71 |
| Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων | (259.866,50) | 227.123,30 | 117.736,52 |
| Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου | (257,40) | 337,90 | 0,00 |
| Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01 | 12.996.090,86 | 13.212.023,24 | 13.157.151,25 |
| | 12.305.261,13 | 11.389.703,54 | 13.495.269,25 |
| Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) | 12.324.266,84 | 11.416.058,70 | 13.462.294,95 |

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

- Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει καταρτίσει την Έγγραφο 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.
- Οι Ομολογίες Εξωτερικού, τα Ο.Ε.Δ. και οι Ομολογίες Ελλήνων Εκδότων που διαπραγματεύονται σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους, που κατά περίπτωση ήταν η τιμή που προκύπτει από: i) την τελευταία συναλλαγή (BGN ή CBBT), ii) τη σταθμισμένη τιμή ή τη τιμή των παρόχων (BGN ή CBBT), iii) την τιμή ή τη τιμή του Lead Manager της έκδοσής τους, κατά την 29/12/2023 (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευόμενοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβιβάσιμους λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 31/12/2023.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 29/12/2023.
- 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.
- Ο φόρος επί του εξαιρητικού 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).
- Η μετατροπή των USD σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 29/12/2023.
- Οι πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων σουπερτεκ και εξωτερικού 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 η πιστοληπτική διαβάθμιση λαμβάνεται κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (Composite) Bloomberg.
- Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ είναι προσανατολισμένο κυρίως σε διεθνή κρατικά ομόλογα, εταιρικά ομόλογα και δευτερευόντως σε ελληνικά. Ειδικότερα επενδύει κυρίως σε ομόλογα των χωρών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των αναδυόμενων ευρωπαϊκών αγορών.
- Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088: Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προοιδή 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 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 της τόπο www.atticaweb.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. ΕΠΕΝΔΥΣΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ 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 ΔΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,324%

Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
(απόφαση Ε.Κ. 3/645/30.04.13, άρθρο 20)

- Η Εταιρεία 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 Bloomberg Barclays Series E-Euro Govt 5-10yr Bond Index.
- Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2023, μείον 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, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

| ΟΣΕΚΑ | ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ |
|--|-----------------------------|
| Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2023 | -1,22% |
| ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2023 | -1,69% |
| ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς | 200% |
| ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς | 73,43% |
| ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς | 51,14% |

Η δυναμική ζημιά 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 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 παρ.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 διαχειρίστριας 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 ΓΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ 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 ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “ATTICA ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ 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 ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ 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



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127