

ΑΤΤΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2019 έως 30.06.2019)

(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, Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018

Εταρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΠΗΓΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ	ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗ ΔΙΑΒΑΘΜΙΣΗ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 29.06.2018
---------------------	------------------------	--------------------------------	----------------------------	---------	-------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---	---	--

ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛ.ΔΗΜ. FIXED (SWAP)										
ΟΕΑ 05/12/17-30/01/28	3,750%	CBBT	Composite	B-	2.500	111,184	277.960,00	2,00%	1,99%	
Κ.Τ.ΟΕΑ 05/12/17-30/01/28							744,86	0,00%	0,01%	
ΣΥΝΟΛΟ							278.704,86	2,00%	2,00%	
ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ						278.704,86		2,00%	2,00%	0,00%

ΟΜΟΛΟΓΙΑΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ ΕΥΡΩ										
ASML 19/09/13-19/09/23	3,375%	BGN	Composite	BBB+	7.000	114,446	801.122,00	5,75%	5,73%	
TITAN GLOBAL FINANCE PLC 10/06/16-17/06/21	3,500%	BGN	S&P	BB+	6.000	105,837	635.022,00	4,56%	4,54%	
MOTOR OIL FINANCE 30/03/17-01/04/22	3,250%	BGN			2.000	101,787	203.574,00	1,46%	1,46%	
ΣΥΝΟΛΟ							1.639.718,00	11,77%	11,73%	
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΣΕ USD										
MERC & CO INC 10/02/15-10/02/25	2,750%	BGN	Composite	AA-	5.000	90,198	450.988,58	3,24%	3,23%	
ΣΥΝΟΛΟ							450.988,58	3,24%	3,23%	

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΑΘΕΡΟΥ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ ΣΕ ΕΥΡΩ

IRISH GOVT 14/01/14-18/03/24	3,400%	BGN	Composite	A	5.000	118,112	590.560,00	4,24%	4,23%	
BUONI POLIEN 01/09/14-01/12/24	2,500%	BGN	S&P	BBB+	7.000	105,609	739.263,00	5,31%	5,29%	
FRANCE (GOVTOF) 25/04/14-25/05/25	0,500%	BGN	S&P	AA+	5.000	105,396	526.980,00	3,78%	3,77%	
BUONI POLIEN 02/03/15-01/06/25	1,500%	BGN	S&P	BBB+	7.000	100,080	700.560,00	5,03%	5,01%	
FRANCE O.A.T 25/05/15-25/05/26	0,500%	BGN	S&P	AA+	15.000	105,678	1.585.170,00	11,38%	11,34%	
BUONI POLIEN 01/03/16-01/06/26	1,600%	BGN	S&P	BBB+	10.000	100,129	1.001.290,00	7,19%	7,16%	
BONOS SPAIN 19/01/16-30/04/26	1,950%	BGN	Composite	A-	10.000	112,816	1.128.160,00	8,10%	8,07%	
BONOS Y OBLIGADOS DEL ESTADO 27/01/15-30/04/25	1,600%	BGN	Composite	A-	5.000	109,685	548.425,00	3,93%	3,92%	
BELGIUM 20/1/16-22/6/26	1,000%	BGN	S&P	AA+	5.000	108,771	543.855,00	3,90%	3,89%	
FRANCE GOVT 25/11/17-25/11/28	0,750%	BGN			10.000	107,651	1.076.510,00	7,73%	7,70%	
K.T. FRANCE GOVT 25/11/17-25/11/28							1.787,67	0,01%	0,01%	
BONOS Y OBLIG 03/7/18-30/7/28	1,400%	BGN			5.000	109,669	548.345,00	3,93%	3,92%	
K.T. BONOS Y OBLIG 03/7/18-30/7/28							3.778,08	0,03%	0,03%	
BELGIUM KINGDOM 22/06/28	0,800%	BGN			5.000	107,536	537.680,00	3,86%	3,85%	
OBRIGACOES DO TESOURO 17/10/28	2,125%	BGN			5.000	115,988	579.940,00	4,16%	4,15%	
K.T. OBRIGACOES DO TESOURO 17/10/28							3.842,47	0,03%	0,03%	
REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29	0,500%	BGN			5.000	105,387	526.935,00	3,78%	3,77%	
K.T. REPUBLIC OF AUSTRIA 20/02/29							154,11	0,00%	0,00%	
ΣΥΝΟΛΟ							10.643.235,33	76,39%	76,14%	

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

12.733.941,91 **91,40%** **91,10%** **95,99%**

ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ

13.012.646,77 **93,40%** **93,10%** **95,99%**

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ 910.757,61 **910.757,61** **6,54%** **6,53%** **3,95%**

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

51.873,42 **0,37%** **0,37%** **0,39%**

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

13.975.277,80 **100,31%** **100,00%** **100,33%**

ΜΕΙΩΝ:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ 19.407,24
 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ 23.279,28 **(42.686,52)** **(0,31%)** **(0,33%)**

ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.306.646,0540 Χ 3,2351 €) **13.932.591,28** **100,00%** **100,00%**

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2019	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 29.06.2018
--	-----------------------------	---	---	--

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ **13.012.646,77** **93,40%** **93,10%** **95,99%**

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

910.757,61 **6,54%** **6,53%** **3,95%**

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

51.873,42 **0,37%** **0,37%** **0,39%**

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

13.975.277,80 **100,31%** **100,00%** **100,33%**

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

(42.686,52) **(0,31%)** **(0,33%)**

(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.306.646,0540 Χ 3,2351 €)

13.932.591,28 **100,00%** **100,00%**

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΕΩΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2019 - 30.06.2019)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2018	4.356.799,359	13.337.861,81
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2019 έως 30/06/2019	3.174,362	10.250,00
ΜΕΙΩΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2019 έως 30/06/2019	(53.327,667)	(167.849,13)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2019	4.306.646,054	13.180.262,68
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2019 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		13.932.591,28
ΜΕΙΩΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2019 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(13.300.003,41)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2019 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		632.587,87

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2019)

	ΕΥΡΩ	
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	2.034,60	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.107,28	
ΤΟΚΟΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	97.793,88	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	1.290,83	104.226,59
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	99.767,97	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	4.655,59	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.694,98	
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	23.279,28	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	756,38	130.154,20
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		(25.927,61)
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	147.568,34	147.568,34
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	1.900,00	(1.900,00)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2019		119.740,73
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2019		
(ΜΕΡΙΔΙΑ 4.306.646,0540 X 3,2351 €)		13.932.591,28

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2019
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2019	31.12.2018	31.12.2017
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	13.012.646,77	13.280.516,11	14.043.943,69
Καταθέσεις σε τράπεζες	910.757,61	192.301,00	502.956,13
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	51.873,42	75.733,26	77.666,95
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	13.975.277,80	13.548.550,37	14.624.566,77
Υποχρεώσεις	(42.686,52)	(45.267,16)	(49.643,76)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	13.932.591,28	13.503.283,21	14.574.923,01
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	4.306.646,054	4.356.799,359	4.631.800,576
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	3,2351	3,0994	3,1467
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	13.012.646,77	13.280.516,11	14.043.943,69
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η 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	13.012.646,77	13.280.516,11	14.043.943,69

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 30.06.2019
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2019	01.01. - 29.06.2018	01.01. - 30.06.2017
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	102.935,76	107.192,14	123.450,68
Λοιπά εισοδήματα	1.290,83	0,00	78.680,00
Έξοδα διαχείρισης	(99.767,97)	(103.482,10)	(111.427,15)
Έξοδα θεματοφύλακα	(4.655,59)	(4.829,41)	(6.685,21)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(25.730,64)	(26.242,1)	(28.999,74)
Καθαρό εισόδημα	(25.927,61)	27.361,47	55.018,58
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	10.250,00	100,00	500,00
Εξαγορές μεριδίων	(167.849,13)	(550.361,19)	(743.575,57)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	632.587,87	198.546,42	182.915,90
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	145.668,34	64.059,00	39.480,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	13.337.861,81	14.317.628,80	15.087.060,32
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	13.932.591,28	13.874.493,56	14.621.399,23

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

- 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 εξελίξης 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.
- Έως και την ημερομηνία δημοσίευσης της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου:
 - Οι καταθέσεις που διατηρεί το αμοιβαίο κεφάλαιο σε ελληνικά πιστωτικά ιδρύματα, υπόκεινται στους περιορισμούς ανάληψης μετρητών και μεταφοράς κεφαλαίων κίνησης, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις της, από 18.7.2015, Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 84/Α/18.7.2015), όπως ισχύει, περί περιορισμού στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls).
 - Μετά την αρχική απαγόρευση και την επιβολή περιορισμών στην απόκτηση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων, επετράπη από τις 7.12.2015 και εφεξής, η απόκτηση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων υπό την προϋπόθεση ότι τα κεφάλαια που προκύπτουν από νέες διαθέσεις μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων δεν μπορούν να μεταφέρονται ή να επενδύονται στο εξωτερικό, τηρουμένων των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 1 της ΓΔΟΠ 0001608 ΕΞ 2015/07.12.2015 απόφασης του Υπουργού Οικονομικών σχετικά με την άρση των περιορισμών της, από 18.7.2015, Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 84/Α/18.7.2015).
 - Με την υπ' αριθμόν ΓΔΟΠ 0001176 ΕΞ 2017 - ΦΕΚ 2723/Β/03.08.2017 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών το ανωτέρω όριο υπολογίζεται συνολικά ανά ΑΕΔΑΚ λαμβάνοντας υπόψη την αξία του χαρτοφυλακίου των ΟΣΕΚΑ του ν. 4099/2012 τους οποίους διαχειρίζεται η ΑΕΔΑΚ και έχουν αδειοδοτηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, οι προαναφερθέντες συνεχιζόμενοι περιορισμοί κίνησης κεφαλαίων εξακολουθούν να επηρεάζουν σημαντικά τη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων.
- Οι Ομολογίες Εξωτερικού, τα Ο.Ε.Δ. 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 ζήτησης των παρόχων (BGN ή CBBT), iii) την τιμή ζήτησης του Lead Manager της έκδοσής τους, κατά την 28/06/2019 - (Πηγή Αποτίμησης Bloomberg). Οι δουλευμένοι τόκοι τους εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01- 28/06/2019.
- 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 28/06/2019.
- 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 τροποποιήθηκε από το Ν.4389/2016
- Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των ομολόγων εσωτερικού και 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.
- Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ, είναι προανατολισμένο 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.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2019
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταριών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού.
Οι επενδύσεις σε Ομίλους Εταριών την 30/06/2019 είχαν ως εξής:

Ι. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	6,54%

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2019- 30/06/2019
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 0,141%

ΑΘΗΝΑ , 29 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΣΠΥΡΙΔΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΔΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΞΕΝΟΦΩΝΤΙΑ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΟΛΩΜΟΥ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΣΑ ΟΜΟΛΟΓΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχειρίσεως) της 30ης Ιουνίου 2019, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξελίξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχειρίσεως έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

Στη σημείωση 1 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη σημείωση 2 της Έκθεσης Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στους συνεχιζόμενους περιορισμούς που θέτει το Νομοθετικό/Κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με την κίνηση κεφαλαίων οι οποίοι εκτιμάται ότι επηρεάζουν σημαντικά τη δραστηριότητα των Αμοιβαίων Κεφαλαίων.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχειρίσεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα 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, 30 Αυγούστου 2019
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071

