

ATTICA DYNAMIC ASSET ALLOCATION FUND OF FUNDS ΜΙΚΤΟ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2021 έως 30.06.2021)

(ΑΡΘΡΟ 75 Ν.4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Προηγούμενη Ονομασία: Αττικής Αμοιβαίο Κεφάλαιο Μικτό Εσωτερικού

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 ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2020
ΜΕΡΙΑ ΔΙΣΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR							
ISHARES BC EU GOV BOND 3-5	780	174,040	135.751,20		8,77%	8,74%	
AMUNDI ETF EURO CORPORATES-C	600	229,070	137.442,06		8,88%	8,85%	
AMUNDI ETF EURO INFLATION UC	600	238,470	143.082,00		9,24%	9,21%	
LYXOR EUROIMTS ALL-MATURITY INVEST	600	192,760	115.656,00		7,47%	7,45%	
SPDR EURO CORPORATE	2.100	59,864	125.714,40		8,12%	8,10%	
DBX II IBX SOV EUROZONE	580	250,470	145.272,60		9,39%	9,34%	
VANECK VECTORS IBOX EU SO DI 1-10 UC ETF	9.000	14,445	130.005,00		8,40%	8,37%	
ΣΥΝΟΛΟ			932.923,26		60,28%	60,07%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΣΕΚΑ ΣΕ EUR							
EASYETF FTSE EPRA EUROZONE	4.500	9,809	44.140,50		2,85%	2,84%	
MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	200	253,620	50.724,00		3,28%	3,27%	
ΣΥΝΟΛΟ			94.864,50		6,12%	6,12%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΟΙΕ/ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD							
ISHARES GLOBAL TELECOM ETF	750	72,846	54.634,38	64.927,50	3,53%	3,52%	
ISHARES GLOBAL UTILITIES ETF	800	50,015	40.012,12	47.550,40	2,58%	2,58%	
ISHARES EDGE MSCI USA MOMENT	370	145,936	53.996,21	64.169,10	3,49%	3,48%	
SPDR S&P DIVIDEND ETF	900	102,895	92.605,18	110.052,00	5,96%	5,96%	
INVESSCO S&P 500 LOW VOLATILITY	1000	51,254	51.253,79	60.910,00	3,31%	3,30%	
VANGUARD FTSE PACIFIC ETF	610	69,261	42.249,33	50.209,10	2,73%	2,72%	
VANGUARD FTSE ALL WO X-US SC	400	114,818	45.927,30	54.580,00	2,97%	2,96%	
CONSUMER STAPLES SPDR	600	58,877	35.328,49	41.982,00	2,28%	2,27%	
ΣΥΝΟΛΟ			416.004,80	494.380,10	26,88%	26,80%	
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
ΛΟΙΠΑ ΟΣΕ/ΟΣΕΚΑ ΣΕ USD							
INVESSCO DB GOLD FUND	1.300	42,927	55.804,83	66.318,46	3,61%	3,59%	
ΣΥΝΟΛΟ			55.804,83	66.318,46	3,61%	3,59%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			1.499.597,39		96,88%	96,57%	93,71%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			1.499.597,39		96,88%	96,57%	93,71%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΔΩ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			53.331,62		3,44%	3,43%	6,60%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1.552.929,01		100,33%	100,00%	100,31%
ΜΕΙΟΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΚΡΕΣΕΩΣ							
ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		4.670,17					
ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		384,93	(5.055,10)		(0,33%)		(0,31%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1.547.873,91		100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 581.304.372 X 2,66286)							

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2020
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	1.499.597,39	96,88%	96,57%	93,71%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	53.331,62	3,44%	3,43%	6,60%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.552.929,01	100,33%	100,00%	100,31%
ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ	(5.055,1)	(0,33%)		(0,31%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.547.873,91	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 581.304.372 X 2,66286)				

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΣΗ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2021 - 30.06.2021)

	ΜΕΡΙΑΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020	619.061,731	1.452.746,46
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 30/06/2021	4.341,393	11.420,43
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 30/06/2021	(42.098,752)	(110.668,38)
ΜΕΡΙΑΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2021	581.304,372	1.353.498,51
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		1.547.873,91
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(1.346.187,74)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2021 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		201.686,17
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01-30/06/2021)		
ΠΡΟΣΩΔΟΙ		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΟΣΕΚΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		5.017,02
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ		3,64
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		1.042,21
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		15.396,15
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		789,80
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		1.807,20
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		133,64
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		1.454,49
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		80,53
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		(13.578,94)

ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	6.268,17	6.268,17
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2021		(7.310,77)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021		
(ΜΕΡΙΑΔΙΑ 581.304,372 X 2,6628€)		1.547.873,91

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2021
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2019
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	1.499.597,39	1.548.833,57	1.968.265,02
Καταθέσεις σε τράπεζες	53.331,62	77.389,54	125.960,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,96	0,98
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.552.929,01	1.626.224,07	2.094.226,00
Υποχρεώσεις	(5.055,10)	(5.446,89)	(2.888,52)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1.547.873,91	1.620.777,18	2.071.337,48
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	581.304,372	619.064,731	784.863,603
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,6628	2,6181	2,6391
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημη χρηματιστηριακή αγορά	1.499.597,39	1.548.833,57	1.968.265,02
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφιλώς εκδιδόμενα μεταβιβάσιμα τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημη χρηματιστηριακή ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά μεταβιβάσιμα τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.499.597,39	1.548.833,57	1.968.265,02

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2021
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020	01.01. - 30.06.2019
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	5.020,66	5.346,12	8.146,42
Λοιπά εισοδήματα	1.042,21	7.042,96	1.442,01
Έξοδα διαχείρισης	(15.396,15)	(18.318,74)	(27.975,78)
Έξοδα θεματοφύλακα	(769,80)	(915,67)	(1.028,80)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(3.342,22)	(11.414,19)	(10.713,50)
Καθαρό εισόδημα	(13.445,3)	18.259,52	30.129,65
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	11.420,43	4.884,02	121.671,38
Εξαγορές μεριδίων	(110.668,38)	(239.300,56)	(525.359,76)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	201.686,17	122.123,45	123.294,57
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	5.268,17	4.903,87	2.945,35
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(133,64)	399,29	613,41
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	1.452.746,46	1.893.930,32	2.356.782,09
Σύνολο μεταβλητών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	1.561.319,21	1.786.141,81	2.078.721,22
	1.547.873,91	1.767.882,29	2.048.591,57

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 απότιση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2021. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα απότισης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- 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 30/06/2021.
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα ισορροπημένο χαρτοφυλάκιο ελεύθερα 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 μεσα χρηματαγοράς 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).

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2021
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιρειών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού. Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιρειών την 30.06.2020 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΝΕΣΙΣ EURO-USD	3,45%

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01-30/06/2021
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 0,2946%

ΑΘΗΝΑ, 30 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2021

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΥΡΙΑΔΙΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΜΠΕΡΝΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΖΙΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

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 2021, 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, 31 Αυγούστου 2021

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παικαιο Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127