

YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ

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)

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 362/10.07.2020
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 ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2020
ΜΕΡΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
LYXOR TH-REUTERS CORE COMMO - Acc	1.000,00	16,791	16.791,00	16.791,00	1,92%	1,91%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΑΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			16.791,00	16.791,00	1,92%	1,91%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)							
BASF AG	300,00	66,440	19.932,00		2,28%	2,27%	
SAP AG	250,00	118,840	29.710,00		3,40%	3,39%	
SIEMENS AG NPV	100,00	133,620	13.362,00		1,53%	1,52%	
INFINEON TECHNOLOGIES AG	310,00	33,820	10.484,20		1,20%	1,15%	
ΣΥΝΟΛΟ			73.488,20		8,40%	8,37%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)							
DANONE GRD	380,00	59,370	22.560,60		2,58%	2,57%	
KERING	30,00	737,000	22.110,00		2,53%	2,52%	
LOUIS VUITTON	30,00	661,300	19.839,00		2,27%	2,26%	
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	90,00	132,680	11.941,20		1,37%	1,36%	
ΣΥΝΟΛΟ			76.450,80		8,74%	8,71%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΤΑΜ (EUR)							
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	50,00	579,400	28.970,00		3,31%	3,30%	
PROSUS NV	120,00	82,470	9.896,40		1,13%	1,13%	
STMICROELECTRONICS NV	430,00	30,605	13.160,15		1,50%	1,50%	
ADYEN NV	5,00	2.060,500	10.302,50		1,18%	1,17%	
UNILEVER NV	330,00	49,365	16.290,45		1,86%	1,86%	
ΣΥΝΟΛΟ			78.619,50		8,99%	8,96%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΕΛΒΕΤΙΑΣ (CHF)							
ABB LTD-REG	600,00	31,390	17.153,01	18.834,00	1,90%	1,95%	
NESTLE SA-REGISTERED	350,00	115,220	36.727,69	40.327,00	4,20%	4,18%	
ROCHE HOLDING AG	50,00	348,550	15.872,04	17.427,50	1,81%	1,81%	
ΣΥΝΟΛΟ			69.752,74	76.588,50	7,97%	7,95%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)							
ALPHABET INC	21,00	2.441,790	43.148,43	51.277,59	4,93%	4,92%	
AMAZON COM INC	13,00	2.440,160	37.632,18	44.722,08	4,30%	4,29%	
APPLE INC	400,00	136,960	46.098,96	54.784,00	5,27%	5,25%	
INTEL	230,00	56,140	10.865,20	12.912,20	1,24%	1,24%	
JOHNSON & JOHNSON	210,00	164,740	29.110,91	34.595,40	2,33%	2,32%	
MICROSOFT	180,00	270,900	41.031,64	48.762,00	4,69%	4,68%	
VISA INC - CLASS A SHARES	140,00	233,820	27.545,27	32.734,80	3,15%	3,14%	
MASTERCARD INC - A	40,00	365,090	12.288,46	14.603,60	1,40%	1,40%	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	180,00	146,900	22.203,13	26.386,20	2,54%	2,53%	
TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR	200,00	120,160	20.222,15	24.032,00	2,31%	2,30%	
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR	50,00	226,780	9.541,40	11.339,00	1,09%	1,09%	
WALT DISNEY CO/THE	90,00	175,770	13.311,43	15.819,30	1,52%	1,52%	
NVIDIA CORP	10,00	800,100	6.732,58	8.001,00	0,77%	0,77%	
BAIDU INC - SPON ADR	100,00	203,900	17.157,52	20.390,00	1,96%	1,95%	
ΣΥΝΟΛΟ			336.889,26	400.359,17	38,52%	38,39%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΚΙΝΑΣ (HKD)							
PING AN INSURANCE GROUP CO-H	1.200,00	76,050	9.888,07	91.260,00	1,13%	1,13%	
TENCENT HOLDINGS LTD	200,00	584,000	12.655,35	116.800,00	1,45%	1,44%	
ΣΥΝΟΛΟ			22.543,42	208.060,00	2,58%	2,57%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΙΑΠΩΝΙΑΣ (JPY)							
KEYENCE CORP	30,00	56.070,000	12.798,45	1.682.100,00	1,46%	1,46%	
FANUC CORP	60,00	26.795,000	12.232,37	1.607.700,00	1,40%	1,39%	
ΣΥΝΟΛΟ			25.030,82	3.289.800,00	2,86%	2,85%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			682.734,74		78,06%	77,80%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			699.565,74		79,98%	79,71%	
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΠΡΟΕΣΣΙΜΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		60.046,94					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΦΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		117.973,85	178.020,79		20,35%	20,28%	
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							
ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			47,83		0,01%	0,01%	
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			0,33		0,00%	0,00%	
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			877.634,69		100,34%	100,00%	
ΜΙΘΩΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		2.651,14					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		307,95	(2.959,09)		(0,34%)		
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			874.675,60		100,00%	N/A	
(ΜΕΡΙΑΙΑ 80.862.642 X 10.8168 €)							

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2020
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	699.565,74	79,98%	79,71%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	178.020,79	20,35%	20,28%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	47,83	0,01%	0,01%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	877.634,69	100,34%	100,00%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(2.959,09)	(0,34%)	N/A
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	874.675,60	100,00%	N/A
(ΜΕΡΙΑΙΑ 80.862.642 X 10.8168 €)			

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

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2020	47.006.111	464.332,29
ΠΛΕΟΝ: ΠΡΟΫΜΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 30/06/2021	33.856.531	353.550,000
ΜΕΙΟΝ: ΕΣΛΟΓΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2021 έως 30/06/2021	0,00	0,00
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2021	80.862.642	817.882,29
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		874.675,60
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(812.703,46)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2021 (ΑΠΟΤΙΜΗΚΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		61.972,14
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01-30/06/2021)		
ΠΡΟΣΟΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΜΕΡΕΣ/ΜΕΤΑ ΤΟ ΚΟΝ ΕΣΟΤΕΡΙΚΟΥ	4.590,04	
ΤΟΚΟΙ ΠΡΟΕΣΙΜΙΑΚΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	48,15	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	412,21	5.050,40
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	5.389,82	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	307,95	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.350,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	988,95	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	1.506,30	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	686,21	(10.229,23)
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ		(5.178,83)
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2021		(5.178,83)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2021 (ΜΕΡΙΔΙΑ 80.862.642 X 10,8168 €)		874.675,60

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

	30.06.2021	31.12.2020	-
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	699.565,74	312.823,18	
Καταθέσεις σε τράπεζες	178.020,79	158.704,77	
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	48,15	0,00	
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	877.634,69	471.527,95	
Υποχρεώσεις	(2.959,09)	(1.441,78)	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	874.675,60	470.086,17	
Αριθμ. μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	80.862,642	47.006,111	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	10,8168	10,0005	
Ανάλυση γραμφοβελών			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	699.565,74	312.823,18	
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμα	0,00	0,00	
4. Λοιπά μεταβιβάσιμα τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	
Σύνολο	699.565,74	312.823,18	

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

	01.01. - 30.06.2021	-	-
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εσοδήμα από επενδύσεις	4.638,19		
Λοιπά εισοδήματα	412,21		
Εξόδα διαχείρισης	(5.389,82)		
Εξόδα θεματοφύλακα	(307,95)		
Λοιπά έξοδα και φόροι	(3.542,51)		
Καθαρό εισόδημα	(4.189,88)		
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00		
Έκδοση νέων μεριδίων	353.550,00		
Εξοντισμός μεριδίων	0,00		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	61.972,14		
Λοιπά μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	0,00		
Κρίση συναλλαγών του γραμφοβελού	(988,95)		
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	464.332,29		
878.865,48	878.865,48		
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	874.675,60		

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

- Η Διοίκηση της Διαχειρίτριας 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 εξελίξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίτριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών των μετρητών της 30/06/2021. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνδράση των Χρηματιστηρίων.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2021. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Οι προεπιλεγμένες καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δουλειών των τόκων τους έως 30/06/2021, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα εσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2021.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην ελόγη αξία και εντάσσεται στην κατηγορία α) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- Η μεταρροπή των USD, HKD, CHF, JPY σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 30/06/2021.
- Ο φόρος επί του εδαμνησιακού μέρους 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).
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα διαφοροποιημένο γραμφοβελού που αποτελείται κυρίως από μετοχές εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης, εισηγμένες σε διεθνή χρηματιστήρια κυρίως ανεπτυγμένων / ή και αναπτυσσόμενων αγορών, Δευτερεύουσας, ο ΟΣΕΚΑ τοποθετείται σε άλλες κινητές αξίες, ομόλογα και μέσα χρηματοοικονομικά, τραπεζικές καταθέσεις και μερίδια ΟΣΕΚΑ. Ο ΟΣΕΚΑ μπορεί να τοποθετείται σε παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα με σκοπό την αποτελεσματική διαχείριση ή την αντιστάθμιση του κινδύνου με βάση την ισχύουσα νομοθεσία.

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 Εταιριών, ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% ανά Όμιλο του Καθαρού Ενεργητικού.
Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 30/06/2021 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
I. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΙΣΤΕΡΚΩΩ	
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΕ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΘΥΡΩΣΕΩ ΕΥΡΟ-USD	13,49%
II. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΙΣΤΕΡΚΩΩ	
ΟΜΙΛΟΣ NASPERS LTD	1,13%
PROLUS NV	1,45%
TENCENT HOLDINGS LTD	2,58%

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

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 0,5850%

ΑΘΗΝΑ , 30 ΙΟΥΛΙΟΥ 2021

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΜΠΕΡΝΙΤΣΑΙ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΛΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ 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 «ΥPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΥPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΥPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (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 αυτό.

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 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, 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 Παιλαίο Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127