

YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2022 έως 30.06.2022)
(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	ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Ε.Ν.	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
					ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
					30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021
ΜΕΡΙΔΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
LYXOR TH-REUTERS CORE COMMO - Acc	1.000,00	26,640	26.640,00		2,82%	2,81%	
			26.640,00		2,82%	2,81%	
ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
MUF - LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	80,00	243,010	19.440,80		2,06%	2,05%	
			19.440,80		2,06%	2,05%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			46.080,80		4,87%	4,86%	1,92%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΗΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)							
BASF AG	300,00	41,525	12.457,50		1,32%	1,31%	
SAP AG	250,00	86,930	21.722,50		2,30%	2,29%	
SIEMENS AG NPV	100,00	97,090	9.709,00		1,03%	1,02%	
INFINEON TECHNOLOGIES AG	550,00	23,090	12.699,50		1,34%	1,34%	
ΣΥΝΟΛΟ			56.598,50		5,98%	5,96%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)							
DANONE ORD	380,00	53,260	20.238,80		2,14%	2,13%	
KERING	40,00	490,100	19.604,00		2,07%	2,07%	
LOUIS VUITTON	40,00	581,700	23.268,00		2,46%	2,45%	
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	90,00	112,900	10.161,00		1,07%	1,07%	
TOTAL ENERGIE SA	350,00	50,370	17.629,50		1,86%	1,86%	
ΣΥΝΟΛΟ			90.901,30		9,61%	9,58%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΝΤΑΜ (EUR)							
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	60,00	455,850	27.351,00		2,89%	2,88%	
PROSUS NV	200,00	62,480	12.496,00		1,32%	1,32%	
STMICROELECTRONICS NV	500,00	30,000	15.000,00		1,59%	1,58%	
ADYEN NV	5,00	1.388,000	6.940,00		0,73%	0,73%	
UNILEVER NV	550,00	43,320	23.826,00		2,52%	2,51%	
ΣΥΝΟΛΟ			85.613,00		9,05%	9,02%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΕΛΒΕΤΙΑΣ (CHF)							
ABB LTD-REG	600,00	25,460	15.276,00	15.276,00	1,62%	1,62%	
NESTLE SA-REGISTERED	350,00	111,440	39.160,64	39.004,00	4,14%	4,13%	
ROCHE HOLDING AG	50,00	318,550	15.927,50	15.927,50	1,69%	1,68%	
ΣΥΝΟΛΟ			70.489,46	70.207,50	7,45%	7,43%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)							
ALPHABET INC	21,00	2.179,260	44.059,36	45.764,46	4,66%	4,64%	
APPLE INC	400,00	136,720	52.650,43	54.688,00	5,57%	5,55%	
BIODEN IDEC INC	100,00	203,940	19.634,16	20.394,00	2,08%	2,07%	
INTEL	230,00	37,410	8.283,72	8.604,30	0,88%	0,87%	
JOHNSON & JOHNSON	210,00	177,510	35.888,23	37.277,10	3,79%	3,78%	
MICROSOFT	180,00	256,830	44.506,38	46.229,40	4,71%	4,69%	
VEIA INC - CLASS A SHARES	140,00	156,990	25.537,60	27.564,00	2,81%	2,80%	
MASTERCARD INC - A	40,00	315,480	12.149,03	12.619,20	1,28%	1,28%	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	180,00	141,190	24.467,31	25.414,20	2,59%	2,58%	
TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR	200,00	81,750	15.740,83	16.350,00	1,66%	1,66%	
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR	50,00	113,680	5.472,22	5.684,00	0,58%	0,58%	
WALT DISNEY CO/THE	90,00	94,400	8.179,46	8.496,00	0,86%	0,86%	
NVIDIA CORP	40,00	151,590	5.837,68	6.063,60	0,62%	0,62%	
BAIDU INC - SPON ADR	100,00	148,730	14.318,86	14.873,00	1,51%	1,51%	
META PLATFORMS INC - CLASS A	50,00	161,250	7.762,11	8.062,50	0,82%	0,82%	
ΣΥΝΟΛΟ			325.487,98	338.084,36	34,41%	34,30%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΚΙΝΑΣΙ (HKD)							
PING AN INSURANCE GROUP CO-H	1.200,00	53,350	7.855,89	64.020,00	0,83%	0,83%	
TENCENT HOLDINGS LTD	200,00	354,400	8.697,68	70.880,00	0,92%	0,92%	
ID.COM INC - CL A	9,00	252,800	2.275,19	2.275,20	0,03%	0,03%	
ΣΥΝΟΛΟ			16.832,76	137.175,20	1,78%	1,77%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΙΑΠΩΝΙΑΣ (JPY)							
KEYENCE CORP	30,00	46.380,000	9.830,44	1.391.400,00	1,04%	1,04%	
FANUC CORP	60,00	21.240,000	9.003,82	1.274.400,00	0,95%	0,95%	
ΣΥΝΟΛΟ			18.834,26	2.665.800,00	1,99%	1,98%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			664.757,26		70,29%	70,04%	78,06%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ							
			710.838,06		75,16%	74,90%	79,98%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΠΡΟΒΕΣΤΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		60.126,38					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΦΕΛΟΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		177.872,09	237.998,47		25,16%	25,08%	20,35%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							
ΜΕΡΙΜΑΤΑ/ΠΟΣΩΦΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			245,41		0,03%	0,03%	0,01%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			0,08		0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			949.082,02		100,35%	100,00%	100,34%
ΜΕΙΟΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ Α ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ							
ΠΩ ΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΙ		2.791,11					
ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		489,84	(3.280,95)		(0,35%)		(0,34%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			945.801,07		100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 95.761,364 X 9,8766 €)							

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΣΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
		ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
		30.06.2022	30.06.2021
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	710.838,06	75,16%	74,90%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	237.998,47	25,16%	25,08%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	245,41	0,03%	0,03%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,08	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	949.082,02	100,35%	100,34%
ΥΠΟΚΡΕΣΕΙΣ	(3.280,95)	(0,35%)	(0,34%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	945.801,07	100,00%	100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 95.761,364 X 9,8766 €)			

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,
ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2022 - 30.06.2022)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2021	91.630,676	922.223,23
ΠΛΕΟΝ: ΠΛΗΡΗΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 30/06/2022	4.668,367	49.200,000
ΜΕΙΟΝ: ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 30/06/2022	537,68	5.386,25
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2022	95.761,364	966.036,98
II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2022 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		945.801,07
ΜΕΙΟΝ: ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2022 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΙΣ		(953.236,83)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2022 (ΑΠΟΤΙΜΗΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		(7.435,76)
III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2022)		
ΠΡΟΣΩΔΟΙ		ΕΥΡΩ
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ		8.922,43
ΤΟΚΟΙ ΠΡΟΒΕΣΜΙΑΚΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ		23,48
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		4.821,59
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΣ		8.572,20
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		489,78
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		1.222,20
ΠΡΟΜΗΘΕΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		354,44
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		2.885,80
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ		63,02
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		380,06
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	563,90	563,90
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	(13.744,11)	(13.744,11)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2022		(12.800,15)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2022 (ΜΕΡΙΔΙΑ 95.761,364 X 9,8766 €)		945.801,07

**Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2022
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	710.838,06	862.057,27	312.823,18
Καταθέσεις σε τράπεζες	237.998,47	199.916,27	158.704,77
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	245,49		0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	949.082,02	1.061.973,54	471.527,95
Υποχρεώσεις	(3.280,95)	(3.458,16)	(1.441,78)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	945.801,07	1.058.515,38	470.086,17
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	95.761,364	91.630,676	47.006,111
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	10,8168	11,5520	10,0005
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο	710.838,06	862.057,27	312.823,18
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι	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	710.838,06	862.057,27	312.823,18

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2022
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021	-
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήματα από επενδύσεις	8.945,91	4.638,19	
Λοιπά εισοδήματα	4.821,59	412,21	
Εσοδα διαχείρισης	(8.572,20)	(5.389,82)	
Εσοδα θεματοφύλακα	(489,78)	(307,95)	
Λοιπά έσοδα και φόροι	(4.171,02)	(3.542,51)	
Καθαρό εισόδημα	534,50	4.199,88	
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	
Έκδοση νέων μεριδίων	49.200,00	353.550,00	
Εξαγορές μεριδίων	(5.386,25)	0,00	
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	(7.435,76)	61.972,14	
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(13.180,21)	0,00	
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(154,44)	(888,95)	
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	922.223,23	464.532,29	
	945.266,57	878.865,48	
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	945.801,07	874.675,60	

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Ε Ι Σ

- 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 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.
- Η αποτίμηση των εισηγημένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 30/06/2022. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2022. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν τιμές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας.
- Οι προβλεπόμενες καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους πλέον των δουλευμένων τόκων τους έως 30/06/2022, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2022.
- 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, HKD, CHF, JPY σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 30/06/2022.
- Ο φόρος επί του εξαιρητικού μέσω 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).
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο που αποτελείται κυρίως από μετοχές εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης, εισηγμένες σε διεθνή χρηματιστήρια κυρίως ανεπτυγμένων / ή και αναπτυσσόμενων αγορών. Δευτερευόντως, ο ΟΣΕΚΑ τοποθετείται σε άλλες κινητές αξίες, ομόλογα και μέσα χρηματιστηρίου, τραπεζικές καταθέσεις και μερίδια ΟΣΕΚΑ. Ο ΟΣΕΚΑ μπορεί να τοποθετείται σε παράγωνα χρηματοοικονομικά προϊόντα με σκοπό την αποτελεσματική διαχείριση ή την αντιστάθμιση του κινδύνου με βάση την ισχύουσα νομοθεσία.
- Αναφορικά με τις εξελίξεις στην Ουκρανία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιπτώσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφυλάκιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αξιόγραφες των εμπλεκόμενων κρατών, ενώ η γενικότερη ανησυχία της Διαχειρίστριας Εταιρείας για το μακροοικονομικό περιβάλλον εδράζεται στη γεωπολιτική αβεβαιότητα και στο ρυθμό κλιμάκωσης του πληθωρισμού λόγω αύξησης του ενεργειακού κόστους.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2022
(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 30/06/2022 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
I. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΕ	
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΥΛΛΕΞΙ EURO-USD	18,81%
II. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	
ΟΜΙΛΟΣ NASPERS LTD	
PROSUS NV	1,32%
TENCENT HOLDINGS LTD	0,92%
	2,24%

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΗΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2022- 30/06/2022
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 1,1049%

ΑΘΗΝΑ, 30 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2022

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΣΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

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

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισης) της 30ης Ιουνίου 2022, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του «ATTICA 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 Διαχείρισης 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 Διαχείρισης”. 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 Διαχείρισης 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 Διαχείρισης 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 Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης 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 και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης 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 2022

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεγάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127