

**YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ**

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023  
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2023 έως 30.06.2023)  
(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 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ Ε.Ν.	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023
<b>ΜΕΡΙΑ ΟΣΕΚΑ/ΟΣΕ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ</b>							
<b>ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>							
AMUNDI BLOOMBERG EQUAL-WEIGHT COMMODITY ETF	1.000,00	20,740	20,740,00		2,23%	2,22%	
			20,740,00		2,23%	2,22%	
<b>ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>							
MIF - LYON MSCI WORLD UCITS ETF	88,00	271,089	21,686,49		2,32%	2,32%	
S&P 500 RECFIS	50,00	407,951	20,397,57		2,19%	2,18%	
			42,083,97		4,52%	4,50%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΩΝ ΟΣΕΚΑ/ΟΣΕ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ</b>			62,823,97		6,75%	6,71%	4,87%
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ</b>							
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΦΡΑΝΚΦΟΥΡΤΗΣ (EUR)</b>							
SAP AG	250,00	125,140	31,285,00		3,36%	3,34%	
SIEMENS AG NPV	100,00	152,540	15,254,00		1,64%	1,63%	
INFINEON TECHNOLOGIES AG	550,00	37,785	20,781,75		2,22%	2,22%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			67,320,75		7,23%	7,19%	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)</b>							
DIANONE ORD	388,00	56,140	21,333,20		2,29%	2,28%	
KERING	40,00	505,600	20,224,00		2,17%	2,16%	
LOUIS VUITTON	40,00	863,000	34,520,00		3,71%	3,69%	
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	90,00	166,460	14,981,40		1,61%	1,60%	
TOTAL ENERGIE SA	500,00	52,550	26,275,00		1,98%	1,97%	
SOCTE GENERALE	1.000,00	23,800	23,800,00		2,56%	2,54%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			133,251,10		14,32%	14,24%	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΑΜΣΤΕΡΤΑΜ (EUR)</b>							
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	60,00	663,000	39,780,00		4,27%	4,25%	
PROSUS NV	200,00	67,110	13,422,00		1,44%	1,43%	
STMICROELECTRONICS NV	500,00	45,565	22,782,50		2,45%	2,43%	
ADYEN NV	5,00	1.585,800	7,929,00		0,85%	0,85%	
UNILEVER NV	550,00	47,710	26,240,50		2,82%	2,80%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			110,154,00		11,84%	11,77%	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΛΒΕΤΙΑΣ (CHF)</b>							
ABB LTD-BEG	600,00	35,942	21,565,18	21,108,00	2,32%	2,30%	
NESTLE SA-REGSTERED	350,00	109,931	38,475,68	37,660,00	4,13%	4,11%	
ROCHE HOLDING AG	50,00	279,424	13,971,19	13,675,00	1,50%	1,49%	
ACCELERON INDUSTRIES LTD	30,00	21,884	656,52	640,60	0,07%	0,07%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			74,668,57	73,083,60	8,02%	7,98%	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)</b>							
ALPHABET INC	420,00	110,160	46,267,26	50,274,00	4,97%	4,94%	
APPLE INC	400,00	178,511	71,404,38	77,588,00	7,67%	7,63%	
BIOGEN IDEC INC	100,00	262,148	26,214,80	28,485,00	2,82%	2,80%	
INTEL	230,00	30,775	7,078,23	7,691,20	0,76%	0,76%	
JOHNSON & JOHNSON	210,00	152,328	31,988,96	34,759,20	3,44%	3,42%	
MICROSOFT	380,00	311,400	96,411,99	61,297,20	6,06%	6,03%	
VISA INC - CLASS A SHARES	140,00	218,553	30,597,46	33,247,20	3,29%	3,27%	
MASTERCARD INC - A	40,00	361,955	14,478,19	15,732,00	1,56%	1,55%	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	380,00	123,146	22,166,21	24,095,80	2,38%	2,37%	
TAIWAN SEMICONDUCTOR SP ADR	200,00	92,877	18,575,37	20,184,00	2,00%	1,98%	
AUBABA GROUP HOLDING-SP ADR	50,00	76,707	3,835,36	4,167,50	0,41%	0,41%	
WALT DISNEY CO/THE	90,00	82,165	7,394,81	8,035,20	0,79%	0,79%	
NVIDIA CORP	40,00	389,306	15,572,24	16,520,80	1,67%	1,66%	
BAIDU INC - SPON ADR	100,00	125,999	12,599,85	13,691,00	1,35%	1,35%	
META PLATFORMS INC - CLASS A	50,00	264,108	13,205,41	14,349,00	1,42%	1,41%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			377,790,46	410,507,10	40,59%	40,37%	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΚΙΝΗΣ (HKD)</b>							
PING AN INSURANCE GROUP CO-H	1.200,00	5,854	7,034,67	59,830,00	0,70%	0,70%	
TENCENT HOLDINGS LTD	200,00	354,400	7,787,97	66,320,00	0,84%	0,83%	
ID.COM INC - CL A	9,00	252,800	139,93	1,191,60	0,02%	0,01%	
METUJIAN-CLASS B	20,00	14,362	287,23	2,446,00	0,03%	0,03%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			15,239,80	129,777,60	1,64%	1,63%	
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΙΑΠΩΝΙΑΣ (JPY)</b>							
KEYENCE CORP	30,00	431,726	12,951,77	2,035,500,00	1,29%	1,28%	
FANUC CORP	300,00	32,018	9,605,50	1,509,600,00	1,03%	1,03%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			22,557,27	3,545,100,00	2,42%	2,41%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ</b>			800,981,95		86,06%	85,59%	70,29%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>			863,805,92		92,81%	92,30%	75,16%
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			71,571,80		7,69%	7,65%	25,16%
<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>							
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ/ΡΩΜΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ			492,26		0,05%	0,05%	0,03%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			935,869,98		100,55%	100,00%	100,35%
<b>ΜΕΙΩΣΗ</b>							
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>							
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>							
ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟ		3,230,15					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		1,915,71	(5,145,86)		(0,55%)		(0,35%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			930,724,12		100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΑΙΑ 83.486,96 X 11,1481 €)</b>							

**A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΓΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2023
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	863,805,92	92,81%	92,30%
<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	71,571,80	7,69%	7,65%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	935,369,98	100,55%	100,00%
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	(5,145,86)	(0,55%)	(0,35%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	930,724,12	100,00%	100,00%
<b>(ΜΕΡΙΑΙΑ 83.486,96 X 11,1481 €)</b>			

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,  
ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 30.06.2023)**

	ΜΕΡΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΩΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022	90.661,349	894.126,06
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 30/06/2023	208,468	2.200,000
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΕΣΤΙΜΩΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 30/06/2023	(7.382,857)	(77.455,48)
<b>ΜΕΡΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2023</b>	<b>83.486,960</b>	<b>818.870,58</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		930.724,12
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(807.692,33)
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2023 (ΑΠΟΤΙΜΗΝΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)</b>		<b>123.031,79</b>
<b>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01-30/06/2023)</b>		
<b>ΠΡΟΣΩΔΟΙ</b>		<b>ΕΥΡΩ</b>
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΟΤΕΡΙΚΟΥ	11.343,27	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΟΤΕΡΙΚΟΥ	68,58	
ΤΟΚΟΙ ΠΡΟΒΕΣΜΙΑΚΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	44,30	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΟΤΕΡΙΚΟΥ ΛΟΓΙΑ ΕΣΟΔΑ	13,95	11.472,17
<b>ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		8.022,74
ΜΕΤΑΒΛΗΤΗ ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ		495,91
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ		458,41
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ		1.222,20
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ		25,64
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	4.894,81	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	78,96	(15.198,67)
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ</b>		<b>(3.726,50)</b>
<b>ΜΕΙΟΝ</b>		
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		(7.451,75)
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2023</b>		<b>(11.178,25)</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2023 (ΜΕΡΙΑΙΑ 83.486,96 X 11.1481 €)</b>		<b>930.724,12</b>

**Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2023  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	863.805,92	748.473,32	862.057,27
Καταθέσεις σε τράπεζες	71.571,80	137.161,07	199.916,27
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	492,26	194,64	
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>935.869,98</b>	<b>885.829,03</b>	<b>1.061.973,54</b>
Πρωτόκολλοι	(5.145,80)	(3.701,23)	(1.458,16)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>930.724,12</b>	<b>882.127,80</b>	<b>1.058.515,38</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	83.486,960	90.661,349	91.630,676
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10,8168	9,7299	11,5520
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	863.805,92	748.473,32	862.057,27
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμα	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
<b>Σύνολο</b>	<b>863.805,92</b>	<b>748.473,32</b>	<b>862.057,27</b>

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περίοδος 01.01. έως 30.06.2023  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2021
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	11.458,22	8.945,91	4.638,19
Λοιπά εισοδήματα	13,95	4.921,59	412,23
Εσοδα διαχειρίσεως	(8.518,650)	(8.572,2)	(5.389,82)
Εσοδα Θεματοφύλακα	(458,41)	(489,78)	(307,95)
Λοιπά έσοδα και φόροι	(6.195,97)	(4.171,02)	(3.542,51)
<b>Καθαρά εισοδήματα</b>	<b>(3.700,860)</b>	<b>534,50</b>	<b>4.189,88</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διανομές και απονευδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	2.200,00	49.200,00	353.550,00
Εξαγορές μεριδίων	(77.455,48)	5.386,25	0,00
Διαφορές επαυξητικής επενδύσεων	123.031,79	7.435,76	61.972,14
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(7.451,75)	13.180,21	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(25,64)	(154,44)	(988,95)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	894.126,06	922.223,23	464.332,79
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>930.724,12</b>	<b>945.801,07</b>	<b>878.865,48</b>
		<b>945.801,07</b>	<b>874.675,60</b>

**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 Καταβολών, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμό: 18/775/31.1.2017 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η κατάσταση εξελίξεων 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 εισπραγμάτων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 30/06/2023. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρξαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συναδείξεως των Χρηματιστηρίων.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 30/06/2023. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρξαν 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 30/06/2023, οι οποίοι εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01/01-30/06/2023.
- 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.
- Η μετατροπή των USD, HKD, CHF, JPY σε ΕΥΡΩ, έγινε με βάση το Δελτίο Αναφοράς της ΕΚΤ της 30/06/2023.
- Ο φόρος επί του εξεμνησίου μέρους όρου του καθαρού ενεργητικού Α/Χ 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, εισπραγμένες σε διεθνή χρηματιστήρια κυρίως ανεπτυγμένων / ή και αναπτυσσόμενων αγορών. Δευτερευόντως, ο ΟΣΕΚΑ τοποθετείται σε άλλες κινητές αξίες, ομόλογα και μέσα χρηματιστογίας, 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.
- Πληροφορίες σύμφωνα με τα άρθρα 4(1)(β) και τα άρθρα 7(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088:  
Το ως άνω αμοιβαίο κεφάλαιο δεν προωθεί 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 θέσει 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.atticawealth.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.

**Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2023**  
**(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)**

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιριών, είναι κάτω από το νόμισμα όριο του 20% ανά Όμιλο του Καθαρού Ενεργητικού.  
Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 30/06/2023 ήταν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
<b>Ι. ΟΜΙΛΟΙ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΣΤΕΡΚΟΥ</b>	
ΟΜΙΛΟΣ NASPERS LTD	1,44%
PROBUS NV	0,84%
TENGENT HOLDINGS LTD	2,28%

**ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2023- 30/06/2023**  
**(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΔΕΔΑΚ & ΕΕΚ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 0,7096%

ΑΘΗΝΑ , 28 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2023

Ο ΓΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΙΑΣ  
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΜΕΡΤΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

# 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 2023, 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, 28 Αυγούστου 2023

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. ΣΟΕΛ 127