

ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2026

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2026 έως 30.06.2026)

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

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 162/31.01.2000, ΦΕΚ 167 Β/2000, Τροποποίηση: Ε.Κ. 279/3.11.2017, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 406/17.01.2022

Εταιρία Διαχείρισης: ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Τράπεζα Eurobank Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2026	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2026	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	110.000	15,085	1.659.350,00	8,01%	7,98%	
ΑΛΦΗΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.	350.000	3,951	1.382.850,00	6,68%	6,65%	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)	200.000	9,088	1.817.600,00	8,78%	8,74%	
EUROBANK ERGASIAS ΥΠ. & ΣΥΜΜ/ΧΩΝ ΑΕ (ΚΟ)	380.000	4,165	1.582.700,00	7,64%	7,61%	
ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε.	40.000	10,000	400.000,00	1,93%	1,92%	
BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC (ΚΟ)	45.000	9,565	430.425,00	2,08%	2,07%	
ΣΥΝΟΛΟ			7.272.925,00	35,13%	34,97%	
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ						
ΦΟΥΡΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	20.000	4,475	89.500,00	0,43%	0,43%	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΣΥΜ.(ΚΟ)	32.000	44,000	1.408.000,00	6,80%	6,77%	
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	40.000	6,665	266.600,00	1,29%	1,28%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.764.100,00	8,52%	8,48%	
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)	45.000	19,430	874.350,00	4,22%	4,20%	
ΣΥΝΟΛΟ			874.350,00	4,22%	4,20%	
ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ						
ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΓΡ. Α.Β.Ε.Ε. (ΚΑ)	24.243	14,780	358.311,54	1,73%	1,72%	
ΣΥΝΟΛΟ			358.311,54	1,73%	1,71%	
ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ						
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)	28.000	22,440	628.320,00	3,03%	3,02%	
ΑΤΤΙCΑ DEPARTMENT STORES SA	6.240	3,200	19.968,00	0,10%	0,10%	
ΣΥΝΟΛΟ			648.288,00	3,13%	3,12%	
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ						
ALLWYN AG (ΚΟ)	38.000	13,920	528.960,00	2,55%	2,54%	
ΣΥΝΟΛΟ			528.960,00	2,55%	2,54%	
ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΩΝ						
HELLENIC ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	49.814	11,050	550.444,70	2,66%	2,65%	
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ Α.Ε. (ΚΟ)	22.000	38,380	844.360,00	4,08%	4,06%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.394.804,70	6,74%	6,71%	
ΥΔΡΕΥΣΗ						
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε. (ΚΟ)	25.000	10,740	268.500,00	1,30%	1,29%	
ΣΥΝΟΛΟ			268.500,00	1,30%	1,29%	
ΒΟΗΘ.ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ						
ΟΛΠ Α.Ε. (ΚΟ)	10.000	45,500	455.000,00	2,20%	2,19%	
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	20.638	10,820	223.303,16	1,08%	1,07%	
ΣΥΝΟΛΟ			678.303,16	3,28%	3,26%	
ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ						
ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.	158.000	1,904	300.832,00	1,45%	1,45%	
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΑΕ	40.000	12,700	508.000,00	2,45%	2,44%	
ΣΥΝΟΛΟ			808.832,00	3,91%	3,89%	
ΚΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ						
QUEST HOLDINGS SA	20.000	7,000	140.000,00	0,68%	0,67%	
ΣΥΝΟΛΟ			140.000,00	0,68%	0,67%	
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ						
ΔΕΗ Α.Ε. (ΚΟ)	44.000	23,000	1.012.000,00	4,89%	4,87%	
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	105.000	4,650	488.250,00	2,36%	2,35%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.500.250,00	7,25%	7,21%	
ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ						
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ (ΚΑ)	65.000	4,615	299.975,00	1,45%	1,44%	
ΣΥΝΟΛΟ			299.975,00	1,45%	1,44%	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			16.537.599,40	79,88%	79,52%	84,63%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΛΟΙΠΕΣ ΒΕΛΓΙΟΥ						
VIOHALCO SA	16.000	19,200	307.200,00	1,48%	1,48%	
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. (ΚΑ)	15.000	51,950	779.250,00	3,76%	3,75%	
CENERGY HOLDINGS S.A.	25.000	23,000	575.000,00	2,78%	2,77%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.661.450,00	8,02%	7,99%	
ΛΟΙΠΕΣ ΕΛΒΕΤΙΑΣ						
COCA COLA HBC AG	16.000	57,000	912.000,00	4,41%	4,39%	
ΣΥΝΟΛΟ			912.000,00	4,41%	4,39%	
ΛΟΙΠΕΣ ΗΝΩΜΕΝΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ						
METLEN ENERGY & METALS PLC	20.000	40,800	816.000,00	3,94%	3,92%	
ΣΥΝΟΛΟ			816.000,00	3,94%	3,92%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			3.389.450,00	16,37%	11,91%	9,99%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.			19.927.049,40	96,25%	91,43%	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			19.927.049,40	96,25%	91,43%	94,62%

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ				
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	800.163,61	3,86%	3,85%	5,94%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ				
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	67.508,01	0,33%	0,32%	0,68%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
	20.794.721,02	100,44%	95,61%	101,25%
ΜΕΙΟΝ :				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	61.711,79			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	29.413,47	(91.125,26)	(0,44%)	(1,25%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
(ΜΕΡΙΔΙΑ 9.870.005,852 X 2,0976 €)	20.703.595,76	100,00%		100,00%

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2026	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2026	ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	19.927.049,40	96,25%	91,43%	94,62%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	800.163,61	3,86%	3,85%	5,94%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	67.508,01	0,33%	0,32%	0,68%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	20.794.721,02	100,44%	95,61%	101,25%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(91.125,26)	(0,44%)		(1,25%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	20.703.595,76	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 9.870.005,852 X 2,0976 €)				

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2026 - 30.06.2026)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2025	9.813.002,352	7.104.470,12
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2026 έως 30/06/2026	261.100,834	510.963,85
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2026 έως 30/06/2026	(204.097,334)	(401.159,190)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2026	9.870.005,852	7.214.274,78

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2026 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ	20.703.595,76
ΜΕΙΟΝ:	
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2026 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	(8.157.680,29)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2026 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)	12.545.915,47

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 30/06/2026)

	ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΩΔΟΙ	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	269.947,16
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	50.020,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,06
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	214.765,23
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	4.645,96
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.834,20
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	4.945,50
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	34.006,03
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	188,36
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ	59.581,94
ΠΛΕΟΝ	
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	883.823,57
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2026	943.405,51
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2026 (ΜΕΡΙΔΙΑ 9.870.005,852 X 2,0976 €)	20.703.595,76

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης Ιουνίου 2026 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	19.927.049,40	16.794.646,14	11.854.696,68
Καταθέσεις σε τράπεζες	800.163,61	878.404,09	842.845,29
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	67.508,01	7.874,06	5.713,03
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	20.794.721,02	17.680.924,29	12.703.255,00
Υποχρεώσεις	(91.125,26)	(97.410,19)	(56.431,67)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	20.703.595,76	17.583.514,10	12.646.823,33
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	9.870.005,852	9.813.002,352	10.319.068,289
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	2,0976	1,7919	1,2256

Ανάλυση χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών

2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές

3. Προσφάτως εκδοθέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι ή έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά

4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)

Σύνολο

	19.927.049,40	16.794.646,14	11.854.696,68
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	19.927.049,40	16.794.646,14	11.854.696,68

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 30.06.2026

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 30.06.2026	01.01. - 30.06.2025	01.01. - 30.06.2024
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	319.967,16	379.896,68	193.297,09
Λοιπά εισοδήματα	0,06	0,06	0,00
Έξοδα διαχείρισης	(214.765,23)	(141.783,74)	(117.117,82)
Έξοδα θεματοφύλακα	(4.645,960)	(6.906,17)	(5.855,86)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(36.028,59)	(29.454,69)	(34.692,22)
Καθαρό εισόδημα	64.527,44	201.752,14	35.631,19
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	510.963,85	510.963,85	709.386,79
Εξαγορές μεριδίων	(401.159,190)	(401.159,19)	(707.489,03)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	12.545.915,47	8.743.541,20	5.716.986,43
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	883.823,57	253.037,54	445.468,58
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(4.945,50)	(1.315,9)	(1.100,61)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	7.104.470,12	7.104.470,12	5.879.049,84
	20.639.068,32	16.209.537,62	12.042.302,00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	20.703.595,76	16.411.289,76	12.077.933,19

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. 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 Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
2. Η αποτίμηση των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών και λοιπών χρεογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 30/06/2026 (περιλαμβάνεται και η Εναλλακτική Αγορά).
3. Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τοις μετρητοίς της 30/06/2026. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
4. 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.
5. 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).
6. Στην περίοδο 01/01/2026-30/06/2026 η Εταιρία Διαχειρίσεως συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των εκδοτριών εταιριών των μετοχών του χαρτοφυλακίου του ΟΣΕΚΑ, στις οποίες έκρινε σκόπιμο και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου (άρθρο 6, παρ. 4 του Κώδικα Δεοντολογίας).
7. Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σημαντικό ποσοστό του χαρτοφυλακίου σε μετοχικούς τίτλους εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης και επιλεκτικά σε μετοχές μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης.
8. Πληροφορίες σύμφωνα με το άρθρο 4(1)(β) και το άρθρο 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.
9. Η Εταιρία έχει θεσπίσει 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 Εταιρία έχει ενσωματώσει τους κινδύνους βιωσιμότητας κατά τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων για τα αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται.
10. Η κατάρρευση των συνομιλιών μεταξύ των Η.Π.Α. και του Ιράν και η έναρξη συγκρούσεων μεταξύ Η.Π.Α. – Ισραήλ και Ιράν ενίσχυσε, όπως ήταν αναμενόμενο την γεωπολιτική αστάθεια της συγκεκριμένης γεωγραφικής περιοχής και την μεταβλητότητα όλων των αγορών. Δινητικά, θα μπορούσε να υπάρξει μία επιδείνωση των οικονομικών συνθηκών στο βαθμό που η αύξηση των τιμών ενέργειας, όπως του πετρελαίου και του φυσικού αερίου, σταθεροποιθούν σε αρκετά υψηλότερα επίπεδα. Αυτό θα οδηγούσε σε ενίσχυση των προσδοκιών πληθωρισμού με πιθανή πιο «σφιχτή» νομισματική πολιτική εκ μέρους των κεντρικών τραπεζών. Όμως, σημαντική παράμετρος αποτελεί η χρονική διάρκεια αυτής της σύγκρουσης που στην παρούσα φάση είναι δύσκολο να εκτιμηθεί.

Ε. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2026

(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιριών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού.
Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 30/06/2026 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΙΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	
ΜΕΤΟΧΕΣ	7,65%
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΡΕΩΣ	3,86%
ΣΥΝΟΛΟ	11,51%

ΣΤ. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ -ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2026 -30/06/2026

(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΧ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ1,5210%

ΑΘΗΝΑ , 27 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2026

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

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

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ

ΚΟΚΛΑ ΜΑΡΙΝΑ

ΠΑΖΙΟΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της Εταιρείας «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.ΑΚ.» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2026 (η «Έκθεση Διαχείρισεως») του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ», που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του εταιρεία «ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.» (η «Διαχειρίστρια Εταιρεία») και περιλαμβάνει την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσης, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του ως άνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «YPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 30η Ιουνίου 2026 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις 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, όπως ισχύουν.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως».

Είμαστε ανεξάρτητοι από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. 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 Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Περιοδική γνωστοποίηση για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που αναφέρονται στο άρθρο 8 παράγραφοι 1,2 και 2α του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 και στο άρθρο 6 πρώτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (Παράρτημα), αλλά δεν περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχειρίσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

Η γνώμη μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχειρίσεως ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 όπως ισχύουν 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 των οικονομικών καταστάσεων

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, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, 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 όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχειρίσεως, 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 την 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 δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχειρίσεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Μελάς

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001



Grant Thornton

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