

**ΥΠΣΙΛΟΝ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2025 Έως 31.12.2025)

[ΑΡΦΟ 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. 406/17.01.2025  
Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.  
Θεματοφύλακας: Τράπεζα Eurobank Α.Ε.

**A.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ			
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.</b>						
<b>ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>						
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (ΚΟ)	123.000	13,000	1.599.000,00	9,09%		9,04%
ΑΛΦΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	410.000	3,580	1.467.800,00	8,35%		8,30%
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)	218.000	6,794	1.481.092,00	8,42%		8,38%
EUROBANK ERGASIAS YΠ. & ΣΥΜΜ/ΧΩΝ ΑΕ (ΚΟ)	390.000	3,425	1.335.750,00	7,60%		7,55%
ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ ΒΑΝΚ Α.Ε.	30.000	7,710	231.300,00	1,32%		1,31%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>6.114.942,00</b>	<b>34,78%</b>		<b>34,58%</b>
<b>ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</b>						
ΦΟΥΡΛΗΣ ΑΝΘΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	30.000	4,255	127.650,00	0,73%		0,72%
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΣΥΜ.(ΚΟ)	32.000	25,420	813.440,00	4,63%		4,60%
ΛΑΜΔΑ DEVELOPMENT Α.Ε. (ΚΟ)	40.000	7,120	284.800,00	1,62%		1,63%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>1.225.890,00</b>	<b>6,97%</b>		<b>6,93%</b>
<b>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</b>						
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)	45.000	16,860	758.700,00	4,31%		4,29%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>758.700,00</b>	<b>4,31%</b>		<b>4,29%</b>
<b>ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ</b>						
ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΓΡ. Α.Β.Ε.Ε. (ΚΑ)	24.243	13,700	332.129,10	1,89%		1,88%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>332.129,10</b>	<b>1,89%</b>		<b>1,88%</b>
<b>ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ</b>						
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)	20.000	27,900	558.000,00	3,17%		3,16%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>558.000,00</b>	<b>3,17%</b>		<b>3,16%</b>
<b>ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ</b>						
ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	38.000	19,100	725.800,00	4,13%		4,10%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>725.800,00</b>	<b>4,13%</b>		<b>4,10%</b>
<b>ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΛΙΣΤΗΡΙΩΝ</b>						
HELLENIC ENERGY Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	49.814	8,360	416.445,04	2,37%		2,36%
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ Α.Ε. (ΚΟ)	22.000	31,400	690.800,00	3,93%		3,91%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>1.107.245,04</b>	<b>6,31%</b>		<b>6,26%</b>
<b>ΥΔΡΕΥΣΗ</b>						
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε. (ΚΟ)	25.000	7,860	196.500,00	1,12%		1,11%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>196.500,00</b>	<b>1,12%</b>		<b>1,11%</b>
<b>ΒΟΗΘ. ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>						
ΟΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	10.000	40,800	408.000,00	2,32%		2,31%
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	20.000	10,740	214.800,00	1,22%		1,21%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>622.800,00</b>	<b>3,54%</b>		<b>3,52%</b>
<b>ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ</b>						
EUROPEAN INNOVATION SOLUTIONS Α.Ε.	158.000	2,100	331.800,00	1,89%		1,88%
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΑΕ	40.000	14,260	570.400,00	3,24%		3,23%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>902.200,00</b>	<b>5,13%</b>		<b>5,10%</b>
<b>ΕΙΔΩΝ - ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ</b>						
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	20.000	7,060	141.200,00	0,80%		0,80%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>141.200,00</b>	<b>0,80%</b>		<b>0,80%</b>
<b>ΚΛΑΔΟΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ</b>						
ΔΕΗ ΑΕ (ΚΟ)	52.000	18,200	946.400,00	5,38%		5,35%
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	50.000	3,040	152.000,00	0,86%		0,86%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>1.098.400,00</b>	<b>6,25%</b>		<b>6,21%</b>
<b>ΚΑΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ</b>						
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ (ΚΑ)	65.000	4,040	262.600,00	1,49%		1,49%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>262.600,00</b>	<b>1,49%</b>		<b>1,49%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>14.046.406,14</b>	<b>79,89%</b>		<b>79,44%</b>
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΒΕΛΓΙΟΥ</b>						
VIOHALCO SA	16.000	11,900	190.400,00	1,08%		1,08%
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. (ΚΑ)	15.000	52,500	787.500,00	4,48%		4,45%
CEENERGY HOLDINGS S.A.	25.000	15,000	375.000,00	2,13%		2,12%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>1.352.900,00</b>	<b>7,69%</b>		<b>7,65%</b>
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΕΛΒΕΤΙΑΣ</b>						
COSA COLA HBC AG	17.000	44,720	760.240,00	4,32%		4,30%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>760.240,00</b>	<b>4,32%</b>		<b>4,30%</b>
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΗΝΩΜΕΝΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ</b>						
METLEN ENERGY & METALS PLC	14.500	43,800	635.100,00	3,61%		3,59%
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>			<b>635.100,00</b>	<b>3,61%</b>		<b>3,59%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>2.748.240,00</b>	<b>15,63%</b>		<b>15,54%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.</b>			<b>16.794.646,14</b>	<b>95,51%</b>		<b>93,74%</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>						
			<b>16.794.646,14</b>	<b>95,51%</b>		<b>93,74%</b>
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>						
<b>ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>						
			878.404,09	5,00%	4,97%	6,66%
<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>						
<b>ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ</b>						
			7.874,06	0,04%	0,04%	0,05%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>17.680.924,29</b>	<b>100,55%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,45%</b>
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>						
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>						
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>						
<b>ΠΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ</b>						
		70.433,85				
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ</b>						
		26.976,34	(97.410,19)	(0,55%)		(0,45%)
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>			<b>17.583.514,10</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>
<b>(ΜΕΡΙΑΙΑ 9.813.002,352 X 1,7919 €)</b>						

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΣΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
		31.12.2025	31.12.2025	31.12.2024
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	16.794.646,14	95,51%	94,99%	93,74%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	878.404,09	5,00%	4,97%	6,66%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	7.874,06	0,04%	0,04%	0,05%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.680.924,29	100,55%	100,00%	100,45%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(97.410,19)	(0,55%)		(0,45%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΣΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.583.514,10	100,00%		100,00%
<b>(ΜΕΡΙΔΙΑ 9.813.002,352 X 1,7919 €)</b>				

**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ,  
ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2025 - 31.12.2025)**

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
<b>I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024	10.319.068,289	6.832.846,41
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> ΠΟΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 31/12/2025	646.167,310	954.763,31
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΕΣΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2025 έως 31/12/2025	(1.152.233,247)	(1.711.629,85)
<b>ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΣΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2025</b>	<b>9.813.002,352</b>	<b>6.075.979,87</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		17.583.514,10
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		7.104.470,12
<b>ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2025 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)</b>		<b>10.479.043,98</b>
<b>III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2025)</b>		
		ΕΥΡΩ
<b>ΠΡΟΣΩΔΙ</b>		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	530.116,09	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	63.510,00	593.626,09
<b>ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ</b>		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	339.742,24	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	14.023,85	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	4.296,93	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	56.223,63	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	397,32	418.403,97
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ</b>		<b>175.222,12</b>
<b>ΠΛΕΟΝ</b>		
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		853.268,13
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2025</b>		<b>1.028.490,25</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΣΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2025 (ΜΕΡΙΔΙΑ 9.813.002,352 X 1,7919 €)</b>		<b>17.583.514,10</b>

**Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2025**

	ΕΥΡΩ
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>1.028.490,25</b>
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΩΝ ΕΠΙΝΕ ΩΣ ΕΞΗΣ:	
ΚΕΡΗ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	1.028.490,25

**Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	ΧΡΗΣΗ 2025	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΣΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	17.583.514,10	12.646.823,33	11.034.166,10
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	9.813.002,352	10.319.068,289	10.394.258,080
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	1,7919	1,2256	1,0616

**Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	16.794.646,14	11.854.696,68	10.667.286,45
Καταθέσεις σε τράπεζες	878.404,09	842.845,29	418.374,54
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	7.874,06	5.713,03	0,00
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>17.680.924,29</b>	<b>12.703.255,00</b>	<b>11.085.660,99</b>
Υποχρεώσεις	(97.410,19)	(56.431,67)	(51.494,89)
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>17.583.514,10</b>	<b>12.646.823,33</b>	<b>11.034.166,10</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	9.813.002,352	10.319.068,289	10.394.258,080
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	1,7919	1,2256	1,0616
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	16.794.646,14	11.854.696,68	10.667.286,45
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσέφατες εσδοχέντες μεταβιβάσιμοι τίτλοι η έκδοση των οποίων περιέχει όρους για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλη ρυθμιζόμενη αγορά	0,00	0,00	0,00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις παραπάνω (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>16.794.646,14</b>	<b>11.854.696,68</b>	<b>10.667.286,45</b>

**ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2025  
( Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)**

	01.01. - 31.12.2025	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023
<b>A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	593.626,09	444.111,87	271.059,45
Λοιπά εισοδήματα	0,00	0,00	0,08
Έξοδα διαχείρισης	(339.742,24)	(243.275,34)	(202.453,31)
Έξοδα θεματοφύλακα	(14.023,85)	(12.163,71)	(10.122,67)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(60.340,95)	(68.759,31)	(52.649,62)
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>(179.519,05)</b>	<b>(119.913,51)</b>	<b>(5.833,73)</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου</b>			
Διανομιές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Εκδοση νέων μεριδίων	954.763,31	908.447,66	670.199,55
Εξαγορές μεριδίων	(1.711.629,85)	(1.002.530,650)	(755.057,40)
Διαφορές επιμήτρησης επενδύσεων	10.479.043,98	5.813.976,92	5.155.116,26
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	853.268,13	931.466,27	265.058,66
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(4.296,93)	(3.500,22)	(2.134,98)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	6.832.846,41	5.879.049,84	5.695.150,28
	<b>17.403.995,05</b>	<b>12.526.909,82</b>	<b>11.028.332,37</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>17.583.514,10</b>	<b>12.646.823,33</b>	<b>11.034.166,10</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 672/23.09.2025 (αρ. Πρωτ.: 2226/23.09.2025) απόφαση της προεπιλεγμένης της Διεύθυνσης Φορέων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε η ανάληψη καθήκοντων θεματοφύλακα από την "Τράπεζα Eurobank A.E.". Συνεπώς από 30/10/2025 οι υπηρεσίες θεματοφύλακα έπαυαν να ασκούνται από την Εθνική Τράπεζα Α.Ε. και πραγματοποιούνται από την Τράπεζα Eurobank A.E.
- 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. 19/775/31.1.2017 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 εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών και λοιπών χρεογράφων έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητοίς της 31/12/2025 (περιλαμβάνεται και η Εναλλακτική Αγορά).
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της μετρητοίς της 31/12/2025.
- Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό του ΟΣΕΚΑ, έχει επιμετρηθεί στην ετήσια αξία και εντάσσεται στην κατηγορία α) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- Ο φόρος επί του ετήσιου 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).
- Εντός της χρήσης 2025, η Διαχειρίστρια Εταιρεία 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).
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σημαντικό ποσοστό του χαρτοφυλακίου σε μετοχικούς τίτλους εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης και επιλεκτικά σε μετοχές μεσοίας και μικρής κεφαλαιοποίησης.
- 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.  
Η Εταιρεία 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 τόπο [www.atticawealth.gr](http://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.
- Η κατάσταση των συναμμιών μεταξύ των Η.Π.Α. και του Ιράν και η ένταξη 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. Δυστυχώς, θα μπορούσε να υπάρξει μία επιδείνωση των οικονομικών συνθηκών στο Βαθμό που η αύξηση των τιμών ενέργειας, όπως του πετρελαίου και του φυσικού αερίου, σταθεροποιηθούν σε αρκετά υψηλότερα επίπεδα. Αυτό θα οδηγούσε σε ενίσχυση των προσδοκίων πληθωρισμού με πιθανή πιο «αφίχτη» νομισματική πολιτική εκ μέρους των κεντρικών τραπεζών. Ωμως, σημαντική παράμετρος αποτελεί η χρονική διάρκεια αυτής της σύγκρουσης που στη παρούσα φάση είναι δύσκολο να εκτιμηθεί.

**Z. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2025  
(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.

**H. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ -ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2025 -31/12/2025  
(Άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΚ)**

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ 1,156%

**Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ  
(απόφαση Ε.Κ. 3/645/30.04.13, άρθρο 20)**

- Η Εταιρεία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΧΑ.
- Η Σχετική Δυναμική Ζημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2025, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2025, παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυναμική Ζημιά 31/12/2025	-5,77%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς 01/01-31/12/2025	-5,75%
ΑΝΟΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	108,16%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/ VaR Δείκτη Αναφοράς	91,03%

Η δυναμική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το διπλάσιο της δυναμτικής ζημιάς του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυναμικής Ζημιάς:  
- Ιστορικές παρατηρήσεις 250  
- Διάστημα εμπιστοσύνης 99%  
- Ορίζοντας Διακάρτησης (ημέρες) 5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ 2025 (Μέσος όρος): 0,00%

**I. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΣΧΩΝ  
( απόφαση Ε.Κ. 18/775/31.01.17, άρθρο 1, παρ. II )**

Η πολιτική αποδοχών καθορίζεται από την Attica Wealth Management Μονοπρόσωπη ΑΕΔΑΚ και είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρείας <http://www.atticawealth.gr>

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2025 : 19 άτομα  
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2025 :  
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 506.614,34 €  
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 0,00 €

Το συνολικό ύψος των αποδοχών για το 2025 ανά κατηγορία ατόμων όπως αναφέρονται στο άρθρο 14α παραγρ.3 της οδηγίας 91/2014 αναλύεται ως εξής :

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
α) ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	5	286.004,00 €	0,00 €
β) ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	2	34.103,98 €	0,00 €
γ) ΠΡΟΣΩΠΙΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	3	107.485,34 €	0,00 €
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10</b>	<b>427.593,32 €</b>	<b>0,00 €</b>

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2025 επιβάρυναν τα αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρίας ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2026

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ  
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ

ΤΟΥΤΣΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΤΣΙΒΟΥΡΑΚΗ ΜΑΡΙΑ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

## Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως της χρήσης που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025 (η Έκθεση Διαχείρισεως) του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΥPSILON 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 «ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση 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 έλεγχο 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 την 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 Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με την Έκθεση Διαχείρισης 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 της Διαχειρίστριας Εταιρείας για την Έκθεση Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 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 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, 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 Διαχείρισεως.

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 Διαχείρισεως, 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 Διαχείρισεως, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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.

Αθήνα, 29 Απριλίου 2026  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22001

