

ΥPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2024 έως 31.12.2024)

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

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 362/10.7.2020

Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Μονοπρόσωπη Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Ομιλοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ							
ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Σ.Ν.	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023
ΜΕΡΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - EUR							
MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	80,000	355,560	28,444,800		2,53%	2,52%	
			28,444,80		2,53%	2,52%	
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - USD							
S&P DEPOS RECPTS	50,000	564,135	28,206,760	29,304,00	2,51%	2,50%	
			28,206,76		2,51%	2,50%	
			56,651,56		5,04%	5,01%	4,93%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΦΡΑΝΚΟΦΥΡΤΗΣ (EUR)							
SAP AG	250,000	236,300	59,075,000		5,26%	5,23%	
SIEMENS AG NPV	100,000	188,560	18,856,000		1,68%	1,67%	
INFINEON TECHNOLOGIES AG	550,000	31,400	17,270,000		1,54%	1,53%	
ΣΥΝΟΛΟ			95,201,00		8,48%	8,43%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)							
DANONE ORD	380,000	65,120	24,745,600		2,30%	2,19%	
KERING	40,000	238,250	9,530,000		0,85%	0,84%	
LOUIS VUITTON	40,000	635,500	25,420,000		2,28%	2,25%	
SCHNIDER ELECTRIC S.A.	90,000	240,900	21,681,000		1,93%	1,92%	
ΣΥΝΟΛΟ			81,376,60		7,24%	7,20%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΣΤΕΡΤΑΜ (EUR)							
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	60,000	678,700	40,722,000		3,63%	3,60%	
PROSUS NV	435,000	38,350	16,682,250		1,49%	1,48%	
STMicroelectronics NV	500,000	24,275	12,137,500		1,08%	1,07%	
ADYEN NV	5,000	1437,000	7,185,000		0,62%	0,64%	
ΣΥΝΟΛΟ			76,726,75		6,83%	6,79%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΕΛΒΕΤΙΑΣ (CHF)							
ABB LTD-REG	600,000	52,136	31,281,340	29,442,000	2,78%	2,77%	
NESTLE SA-REGISTERED	350,000	79,558	27,845,300	26,208,000	2,48%	2,46%	
ROCHE HOLDING AG	50,000	271,462	13,573,100	12,775,000	1,21%	1,20%	
ΣΥΝΟΛΟ			72,699,74	68,425,00	6,47%	6,43%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)							
ALPHABET INC	420,000	182,212	76,529,020	79,506,000	6,81%	6,77%	
AMAZON COM INC	150,000	211,175	31,676,290	32,908,500	2,82%	2,80%	
APPLE INC	400,000	241,043	96,421,360	100,168,000	8,53%	8,53%	
BIOGEN IDEC INC	100,000	147,194	14,719,410	15,292,000	1,31%	1,30%	
INTEL	230,000	19,299	4,438,830	4,611,500	0,40%	0,39%	
JOHNSON & JOHNSON	210,000	139,205	29,233,030	30,370,200	2,60%	2,59%	
MICROSOFT	180,000	405,718	73,029,170	75,870,000	6,50%	6,46%	
VISA INC - CLASS A SHARES	140,000	304,206	42,588,890	44,245,600	3,79%	3,77%	
MASTERCARD INC - A	40,000	506,854	20,274,140	21,062,800	1,80%	1,79%	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	180,000	211,599	38,087,790	39,569,400	3,39%	3,37%	
TAIWAN SEMICONDUCTOR-SR ADR	200,000	190,095	38,019,060	39,498,000	3,38%	3,37%	
WALT DISNEY CO/THE	90,000	107,181	9,646,260	10,021,500	0,80%	0,80%	
NVIDIA CORP	400,000	129,262	51,704,690	53,716,000	4,60%	4,58%	
PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC	250,000	115,844	28,960,920	30,087,500	2,58%	2,56%	
META PLATFORMS INC-CLASS A	130,000	563,586	73,268,240	76,116,800	6,52%	6,49%	
ΣΥΝΟΛΟ			628,591,10	653,043,30	55,94%	55,64%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΙΟ ΙΑΠΩΝΙΑΣ (JPY)							
KEYENCE CORP	30,000	396,357	11,890,720	1,938,900,000	1,06%	1,05%	
FANUC CORP	300,000	25,604	7,681,220	1,252,500,000	0,68%	0,68%	
ΣΥΝΟΛΟ			19,571,94	3,191,400,00	1,74%	1,73%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΙ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			974,167,13		86,72%	86,23%	89,95%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			1,030,818,69		91,77%	91,24%	94,88%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ Όψεως Σε Πιστωτικά Ψηφίσματα (EUR-USD)			98,630,22		8,78%	8,73%	5,66%
ΔΙΑΠΗΡΕΣΕΙΣ							
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ			323,94		0,03%	0,03%	0,04%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1,129,772,85		100,58%	100,00%	100,59%
ΜΕΙΩΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ		3.811,00					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		2,668,03	(6,479,03)		(0,58%)		(0,59%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ - ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
(ΜΕΡΙΑ 82.8217,037 X 13,5636 €)			1,123,299,82		100,00%		100,00%

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ			ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2023
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			1,030,818,69	91,77%	91,24%	94,88%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			98,630,22	8,78%	8,73%	5,66%
ΔΙΑΠΗΡΕΣΕΙΣ			323,94	0,03%	0,03%	0,04%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1,129,772,85	100,58%	100,00%	100,59%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			(6,479,03)	(0,58%)		(0,59%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ - ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			1,123,299,82	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΑ 82.8217,037 X 13,5636 €)						

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2024 - 31.12.2024)

	ΜΕΡΙΑ	ΕΥΡΩ
Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023	79.499,843	739.892,86
ΠΛΕΩΝ:		
ΠΩΜΕΣΕΣ ΜΕΡΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2024 έως 31/12/2024	7.017,752	90.650,00
ΜΕΙΩΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2024 έως 31/12/2024	(3.700,558)	(48.436,180)
ΜΕΡΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2024	82.817,037	782.106,68
ΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2024 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		1.123.299,82
ΜΕΙΩΣ:		
ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2024 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(763.288,78)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2024 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		360.005,04
ΙΙΙ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01- 31/12/2024)		
ΠΡΟΒΟΔΟΙ		
ΜΕΡΙΩΝΙΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.828,34	
ΜΕΡΙΩΝΙΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	788,27	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	1,23	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	11,99	13.629,43

ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	18.213,88
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	1.040,79
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.720,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	44,73
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	8.833,08
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	97,05
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΩΝ	(31.949,53)
ΔΑΔΟΙ	(18.320,10)
ΚΕΡΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΗ ΑΠΟ ΠΩΣΗΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΣΙΩΝ	0,00
ΜΕΙΟΝ	
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΣΗΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΣΙΩΝ	(497,80)
ΚΑΒΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2024	(18.817,90)
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΒΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2024	
(ΜΕΡΙΔΙΑ 82.8217,037 X 13,5636 €)	1.123.293,82

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2024

	ΕΥΡΩ
ΚΑΒΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(18.817,90)
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΓΙΝΕ ΩΣ ΕΞΙΣ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	(18.817,90)

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ (ΕΥΡΩ)	1.123.293,82	896.302,21	882.127,80
ΛΗΡΟΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	82.817,037	79.499,843	90.661,349
ΚΑΒΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	13,5636	11,2743	9,7299

Ε. ΊΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμα τίτλοι	1.030.818,69	850.483,16	748.473,32
Καταθέσεις σε τράπεζες	98.690,22	50.738,54	137.163,07
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	323,94	369,98	194,64
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.129.772,85	901.591,68	885.829,03
Υποχρεώσεις	(6.479,03)	(5.289,47)	(3.701,23)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1.123.293,82	896.302,21	882.127,80
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	82.817,037	79.499,843	90.661,349
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (ισολογ)	13.5636	11.2743	9.7299
Ανάλυση χρηματοφύλακων			
1. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1.030.818,69	850.483,16	748.473,32
2. Μεταβιβάσιμα τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ονδισμένες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφύγιες εκδοθέντες μεταβιβάσιμα 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 μεταβιβάσιμα τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.030.818,69	850.483,16	748.473,32

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΒΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2024	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εσόδημα από επενδύσεις	13.617,84	15.447,95	13.392,39
Λοιπά εσοδήματα	11,59	10.161,12	5.168,02
Έσοδα διαχείρισης	(18.213,88)	(16.077,9)	(16.763,49)
Έσοδα θεματοφύλακα	(1.040,79)	(918,70)	(957,94)
Λοιπά έσοδα και φέρων	(12.650,13)	(11.149,09)	(17.252,66)
Καθαρό εσόδημα	(18.275,37)	(2.536,62)	(6.411,68)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και αποσπένδυσεις εσοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έσοδα νέων μεριδίων	90.650,00	9.400,00	75.328,43
Εξαγορές μεριδίων	(48.436,18)	(129.888,80)	(83.056,42)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	360.005,04	156.409,35	(11.998,26)
Λοιπά μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(497,80)	(30.860,08)	(13.618,96)
Κόστη συναλλαγών των χρηματοφύλακων	(44,73)	(340,70)	(336,54)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	739.892,86	894.126,06	922.223,23
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	1.141.569,19	898.838,83	888.541,48
	1.123.293,82	896.302,21	882.127,80

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 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 17/632/01.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επαιρησής 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 χρήσης, 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 μεριδίων των αμοιβαίων κεφαλαίων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 31/12/2024.
- Η αποτίμηση των εισπραχθέντων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών τους μετρητοίς της 31/12/2024. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπάρχουν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Οι προβαλλόμενες καταθέσεις φέρονται στην αξία κτήσης τους και οι δεδουλευμένοι τόκοι τους έως 31/12/2024 εμφανίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού και περιλαμβάνονται στα έσοδα.
- 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 31/12/2024.
- Ο φόρος επί του ετήσιου κέρους μόνου όρου του καθαρού ενεργητικού του Α/Ε 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 επιδιώκει σε ένα διαδοχιστογενικό χαρτοφύλακα που αποτελείται κυρίως από μετοχές εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης, εισηγμένες σε διεθνή χρηματιστήρια κορών ανταγωνισμών / ή και αναπτυξιοσέμενων αγορών. Συνεπώς, όπως, ο ΟΣΕΚΑ τοποθετείται σε άλλες κοινές αξίες, ομόλογα και μέσο χρηματογοράς, 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 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 την αειφόρο επένδυση 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 της τόπο www.eticinvestall.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.

Ζ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΣΕΚΑ ΣΕ ΟΜΙΛΟΥΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024 (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.

Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΗΣΗΣ – ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2024-31/12/2024 (άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΔΕΛΑΚ & ΕΕΚ)

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0.810%

Θ. ΜΕΤΡΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ & ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΤΙΣ 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 Ζυμής (Relative VaR).
- Δείκτης Αναφοράς: του ΟΣΕΚΑ είναι ο Ευροστακ50ε(50%)Bloomberg Barclays Series Ε-Euro Govt 5-10Yr Bond Index.
- Η Σχετική Δυναμική Ζυμή (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2024, η μέση τιμή για την περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της αξίας της Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς Βαθμεία Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2024, παρουσιάζονται στονπαρακάτω πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΥPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
Σχετική Δυνاميκή Ζημιή 31/12/2024	-5,29%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυνاميκής Ζημιάς 02/01-31/12/2024	-3,96%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	131,90%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	100,00%

Η δυνاميκή Ζημιή του Αμφοβόλου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το διπλάσιο της δυνاميκής Ζημιάς του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυνاميκής Ζημιάς:

ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας διακράτησης (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΚΛΕΥΣΗΣ 2024 (Μέσος όρος): 0,00%

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

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

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΟΛΟΥ ΠΡΟΕΠΙΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024 :	20 άτομα
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΠΟΣΕ ΑΠΟΔΟΣΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024 :	491.587,14 €
ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ	0,00 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ	0,00 €

Το συνολικό ύψος των αποδόχων για το 2024 ανά κατηγορία ατόμων όπως αναφέρονται στο άρθρο 14α παρ. 3 της οδηγίας 91/2014 αναλύεται ως εξής :

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΧΕΣ
α) ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	5	266.412,42 €	0,00 €
β) ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	2	33.749,98 €	0,00 €
γ) ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΩΔΩΝΟΥΣ	3	105.468,88 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΟ	10	405.631,28 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2024 επιβάλλονται να αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρίας ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Εταιρικής Κεφαλαιουχικής 18/775/31.1.2017 .

ΑΘΗΝΑ, 28 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2025

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ 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 “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31ης Δεκεμβρίου 2024, που καταρτίστηκε από την διαχειριζόμενη την περιουσία του “ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Δ.Α.Κ.” (η Διαχειρίστρια Εταιρεία) η οποία 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 Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισεως παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 και την χρηματοοικονομική του επίδοση για το έτος 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), που 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

Επιστούμε 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 Διαχείρισης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου και την έκθεση ελέγχου επί αυτής της Έκθεσης.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί της Έκθεσης Διαχείρισης, 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 ουσιώδης 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 2025
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Μελάς

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001



Grant Thornton

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