

ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

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. 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: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΚΑΘΑΡΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΚΑΘΑΡΟΥ
				ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
				30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ (ΚΟ)	138.000	2,823	389.574,00	5,33%	5,32%	
ΑΛΦΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (ΚΟ)	390.000	0,832	324.480,00	4,44%	4,43%	
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε. (ΚΟ)	220.000	0,937	206.184,00	2,82%	2,81%	
EUROBANK ERGASIAS ΥΠ. & ΣΥΜΜ/ΧΩΝ ΑΕ (ΚΟ)	380.000	0,843	320.416,00	4,38%	4,37%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.240.654,00	16,98%	16,93%	
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ						
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΕ (ΚΟ)	35.000	3,150	110.250,00	1,51%	1,50%	
ΦΟΥΡΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	40.000	2,880	115.200,00	1,58%	1,57%	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΣΥΜ.(ΚΟ)	38.000	9,300	353.400,00	4,84%	4,82%	
ΛΑΜΔΑ DEVELOPMENT ΑΕ (ΚΟ)	45.000	5,600	252.000,00	3,45%	3,44%	
ΣΥΝΟΛΟ			830.850,00	11,37%	11,34%	
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						
ΟΤΕ ΑΕ (ΚΟ)	41.000	16,570	679.370,00	9,30%	9,27%	
ΣΥΝΟΛΟ			679.370,00	9,30%	9,27%	
ΧΩΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ						
ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΓΡ. Α.Β.Ε.Ε.(ΚΑ)	28.000	6,600	184.800,00	2,53%	2,52%	
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ (ΚΑ)	24.000	14,000	336.000,00	4,60%	4,59%	
ΣΥΝΟΛΟ			520.800,00	7,13%	7,10%	
ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ						
JUMBO ΑΕ (ΚΟ)	16.000	13,860	221.760,00	3,03%	3,03%	
ΣΥΝΟΛΟ			221.760,00	3,03%	3,03%	
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ						
ΟΠΑΠ Α.Ε. (ΚΟ)	30.000	13,650	409.500,00	5,60%	5,59%	
ΣΥΝΟΛΟ			409.500,00	5,60%	5,59%	
ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΩΝ						
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε. (ΚΟ)	35.000	6,270	219.450,00	3,00%	2,99%	
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ Α.Ε. (ΚΟ)	21.000	17,650	370.650,00	5,07%	5,06%	
ΣΥΝΟΛΟ			590.100,00	8,07%	8,05%	
ΥΔΡΕΥΣΗ						
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε. (ΚΟ)	25.000	7,150	178.750,00	2,45%	2,44%	
ΣΥΝΟΛΟ			178.750,00	2,45%	2,44%	
ΒΟΗΘ.ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ						
ΟΛΠ Α.Ε. (ΚΟ)	10.000	15,320	153.200,00	2,10%	2,09%	
ΣΥΝΟΛΟ			153.200,00	2,10%	2,09%	
ΚΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΙΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ						
QUEST HOLDINGS SA	15.000	4,300	64.500,00	0,88%	0,88%	
EPSILON NET Α.Ε ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	28.800	5,580	160.704,00	2,20%	2,19%	
ΣΥΝΟΛΟ			225.204,00	3,08%	3,07%	
ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ						
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	25.000	17,160	429.000,00	5,87%	5,85%	
ΣΥΝΟΛΟ			429.000,00	5,87%	5,85%	
ΚΛΑΔΟΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ						
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΑΕ	43.926	4,755	208.868,13	2,86%	2,85%	
ΣΥΝΟΛΟ			208.868,13	2,86%	2,85%	
ΕΙΔΩΝ - ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ						
ΠΛΑΣΙΟ COMPUTERS ΑΕΕ (ΚΟ)	16.994	3,500	59.479,00	0,81%	0,81%	
ΣΥΝΟΛΟ			59.479,00	0,81%	0,81%	
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ						
ΔΕΗ Α.Ε. (ΚΟ)	52.000	5,245	272.740,00	3,73%	3,72%	
ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ	37.000	1,862	68.894,00	0,94%	0,94%	
ΣΥΝΟΛΟ			341.634,00	4,67%	4,66%	
ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ						
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ (ΚΑ)	65.000	3,400	221.000,00	3,01%	3,02%	
ΣΥΝΟΛΟ			221.000,00	3,01%	3,02%	
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΕΠΕΝΔ.ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ						
BRIQ PROPERTIES	20.000	1,865	37.300,00	0,51%	0,51%	
ΜΠΛΕ ΚΕΔΡΟΣ ΑΕΕΑΠ (ΚΟ)	15.000	2,087	31.297,50	0,43%	0,43%	
ΣΥΝΟΛΟ			68.597,50	0,94%	0,94%	
ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
EUROXX ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ	1.511	0,810	1.223,91	0,02%	0,02%	
ΣΥΝΟΛΟ			1.223,91	0,02%	0,02%	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			6.379.990,54	87,30%	87,06%	83,04%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΛΟΙΠΕΣ ΒΕΛΓΙΟΥ						
VIOHALCO SA	4.000	3,350	13.400,00	0,18%	0,18%	
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A. (ΚΑ)	18.000	11,240	202.320,00	2,77%	2,76%	
ΣΥΝΟΛΟ			215.720,00	2,95%	2,94%	

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.			6.595.710,54	16,21%	16,16%
ΛΟΙΠΕΣ ΕΛΘΕΤΙΑΣ					
COCA COLA HBC AG	18.000	20,850	375.300,00	5,14%	5,12%
ΣΥΝΟΛΟ			375.300,00	5,14%	5,12%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			591.020,00	8,09%	8,07%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ			6.971.010,54	95,39%	95,12%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ		300.416,01	300.416,01	4,11%	4,10%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ					
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		28.767,50			
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ		27.326,18	56.093,68	0,77%	0,77%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			7.327.520,23	100,27%	100,00%
ΜΕΙΟΝ :					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ		15.534,38			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		4.143,62	(19.678,00)	(0,26%)	(0,65%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			7.307.842,23	100,00%	100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 10.731.317,132 X 0,681 €)					

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2022	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2021
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	6.971.010,54	95,39%	95,12%	96,11%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	300.416,01	4,11%	4,10%	1,79%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	56.093,68	0,77%	0,77%	2,75%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.327.520,23	100,27%	100,00%	100,65%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(19.678,00)	(0,26%)		(0,65%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.307.842,23	100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΔΙΑ 10.731.317,132 X 0,681 €)				

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ - 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	11.166.602,493	5.877.658,59
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 30/06/2022	273.690,058	210.689,47
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2022 έως 30/06/2022	(708.975,419)	(528.984,89)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 30/06/2022	10.731.317,132	5.559.363,17

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2022 ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ		7.307.842,23
ΜΕΙΟΝ:		
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2022 ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ		(5.790.867,77)
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 30/06/2022 (ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ)		1.516.974,46

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 30/06/2022)

	ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΟΔΟΙ	
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	72.890,89
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	360,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	0,27
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ	
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	81.719,08
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	4.085,99
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.222,20
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	1.416,47
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	5.305,69
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	136,98
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ	(20.635,25)
ΠΛΕΟΝ	
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	268.211,98
ΜΕΙΟΝ	
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	(16.072,13)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2022	231.504,60
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30/06/2022	7.307.842,23
(ΜΕΡΙΔΙΑ 10.731.317,132 X 0,681 €)	

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

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	6.971.010,54	8.228.404,25	7.058.008,16
Καταθέσεις σε τράπεζες	300.416,01	443.623,41	563.197,54
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	56.093,68	0,00	0,00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	7.327.520,23	8.672.027,66	7.621.205,70
Υποχρεώσεις	(19.678,00)	(73.000,92)	(18.852,57)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7.307.842,23	8.599.026,74	7.602.353,13
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	10.731.317,132	11.166.602,493	11.346.613,190
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	0,6810	0,7701	0,6700
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο	6.971.010,54	8.228.404,25	7.058.008,16
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσφάτως εκδοθέντες 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 περιπτώσεις (1), (2), και (3)	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	6.971.010,54	8.228.404,25	7.058.008,16

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)

	<u>01.01. - 30.06.2022</u>	<u>01.01. - 30.06.2021</u>	<u>01.01. - 30.06.2020</u>
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	73.250,89	69.178,33	124.961,77
Λοιπά εισοδήματα	0,27	2,64	1,63
Έξοδα διαχείρισης	(81.719,08)	(112.866,14)	(64.968,39)
Έξοδα θεματοφύλακα	(4.085,990)	(3.952,78)	(3.248,80)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(6.664,87)	(6.635,08)	(6.435,18)
Καθαρό εισόδημα	(19.218,78)	54.273,03	(50.311,03)
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	210.689,47	303.489,58	63.344,75
Εξαγορές μεριδίων	(528.984,89)	(399.005,37)	(196.474,41)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1.516.974,46	2.713.345,96	170.493,92
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	252.139,85	(9.941,92)	(1.326.089,95)
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(1.416,47)	(895,15)	(2.138,17)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	5.877.658,59	5.898.545,62	7.200.451,31
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	7.307.842,23	8.471.149,53	5.959.898,48

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Με την απόφαση 406/17.01.2022 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τροποποιήθηκε ο κανονισμός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, με συνέπεια να αλλάξει την ονομασία του από Attica Μετοχικό Εσωτερικού σε Υpsilon Μετοχικό Εσωτερικού.
- 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 απόφασή 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 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 30/06/2022 (περιλαμβάνεται και η Εναλλακτική Αγορά).
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών της 30/06/2022. 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 εύλογη αξία και εντάσσεται στην κατηγορία α) σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 12 του άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
- 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).
- Στην περίοδο 01/01/2022-30/06/2022 η Εταιρία Διαχειρίσεως συμμετείχε στις Γενικές Συνελεύσεις των εκδοτριών εταιριών των μετοχών του χαρτοφυλακίου του ΟΣΕΚΑ, στις οποίες έκρινε σκόπιμο να άσκησε τα δικαιώματα ψήφου (άρθρο 6, παρ. 4 του Κώδικα Δεοντολογίας).
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σημαντικό ποσοστό του χαρτοφυλακίου σε μετοχές τίτλους εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης και επιλεκτικά σε μετοχές μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης.
- Αναφορικά με τις εξελίξεις στην Ουκρανία, δεν υπάρχουν ιδιαίτερες επιπτώσεις στη δραστηριότητα των αμοιβαίων κεφαλαίων, καθώς στο χαρτοφυλάκιο δεν τηρούνται τίτλοι χρέους και αξιόγραφα 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% του Καθαρού Ενεργητικού. Οι Επενδύσεις σε Ομίλους Εταιριών την 30/06/2022 είχαν ως εξής:

	ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	
ΜΕΤΟΧΕΣ	5,33%
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	4,11%
ΣΥΝΟΛΟ	9,44%
ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ	
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΚΟ)	4,84%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	5,87%
ΣΥΝΟΛΟ	10,71%

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

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

1,6244%

ΑΘΗΝΑ , 30 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2022

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΣΑ 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 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

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

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την ανωτέρω Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΥPSILON ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 30ης Ιουνίου 2022, 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 2 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισης 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, 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