

YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2023 έως 31.12.2023)
(ΑΡΘΡΟ 75 Ν. 4099/2012 / Φ.Ε.Κ. 250/2012)

Απόφαση Εύστασης: Ε.Κ. 362/10.7.2020
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	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
		ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΣΕ Σ.Ν.	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
					31.12.2023	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.12.2022
ΜΕΡΙΑ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - EUR							
MUF-LYXOR MSCI WORLD UCITS ETF	80	283,780	22.703.600	22.702,40	2,53%	2,52%	2,52%
ΛΟΙΠΑ ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ - USD							
S&P DEPOS RECEPIS	50	430,145	21.507,240	23.765,50	2,40%	2,39%	2,39%
			21.507,24		2,40%	2,31%	2,31%
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΩΝ ΟΣΕΚΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			44.209,64		4,93%	4,90%	3,97%
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΗΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ							
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΟ ΦΡΑΝΚΟΦΩΝΤΗΣ (EUR)							
SAP AG	250	139,480	34.870,000		3,89%	3,87%	
SIEMENS AG NPV	100	169,920	16.992,000		1,90%	1,88%	
INFINEON TECHNOLOGIES AG	550	37,800	20.790,000		2,32%	2,31%	
ΣΥΝΟΛΟ			72.652,00		8,11%	8,06%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΟ ΠΑΡΙΣΙΟΥ (EUR)							
DANONE ORD	380	58,680	22.296,400		2,49%	2,47%	
KERING	40	399,000	15.960,000		1,78%	1,77%	
LOUIS VUITTON	40	733,600	29.344,000		3,27%	3,25%	
SCHNEIDER ELECTRIC S.A.	90	181,780	16.360,200		1,83%	1,81%	
SOCIETE GENERALE	1.000	24,025	24.025,000		2,68%	2,66%	
ΣΥΝΟΛΟ			107.987,60		12,09%	11,98%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΟ ΑΜΣΤΕΡΤΑΜ (EUR)							
ASM LITHOGRAPHY HOLDING NV	60	681,700	40.902,000		4,56%	4,54%	
PROSUS NV	435	26,985	11.738,480		1,31%	1,30%	
STMICROELECTRONICS NV	500	45,245	22.622,500		2,52%	2,51%	
ADYEN NV	5	1166,600	5.833,000		0,65%	0,65%	
ΣΥΝΟΛΟ			61.096,98		6,95%	6,99%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΟ ΕΛΒΕΤΙΑΣ (CHF)							
ABB LTD REG	600	40,281	24.168,470	22.380,00	2,70%	2,68%	
NESTLE SA-REGISTERED	350	105,302	36.855,810	34.126,50	4,11%	4,09%	
ROCHE HOLDING AG	50	264,039	13.201,940	12.225,00	1,47%	1,46%	
ΣΥΝΟΛΟ			74.226,24	68.731,50	8,28%	8,23%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΟ ΑΜΕΡΙΚΗΣ (USD)							
ALPHABET INC	420	126,416	53.094,840	58.669,800	5,92%	5,89%	
AMAZON COM INC	150	137,502	20.625,340	22.793,000	2,20%	2,23%	
APPLE INC	400	174,235	69.694,120	77.012,000	7,78%	7,73%	
BIODEN IDEC INC	100	234,181	23.418,100	25.877,000	2,61%	2,60%	
INTEL	230	45,475	10.459,280	11.557,500	1,17%	1,16%	
JOHNSON & JOHNSON	210	141,846	29.787,690	32.915,400	3,33%	3,30%	
MICROSOFT	180	340,308	61.255,380	67.687,200	6,83%	6,79%	
VISA INC - CLASS A SHARES	140	235,611	32.985,520	36.449,000	3,68%	3,66%	
MASTERCARD INC - A	40	385,982	15.439,280	17.060,400	1,73%	1,71%	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	180	148,009	26.641,630	29.439,000	2,97%	2,95%	
TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR	200	94,118	18.821,310	20.800,000	2,10%	2,09%	
WALT DISNEY CO/THE	90	81,710	7.351,940	8.126,100	0,82%	0,82%	
NVIDIA CORP	40	448,163	17.926,520	19.808,800	2,02%	1,99%	
PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC	250	85,140	21.285,070	23.520,000	2,37%	2,36%	
META PLATFORMS INC-CLASS A	130	320,326	41.642,350	46.014,800	4,63%	4,62%	
ΣΥΝΟΛΟ			450.432,59	497.728,00	50,45%	49,96%	
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ/ΡΟ ΙΑΠΩΝΙΑΣ (JPY)							
KEYENCE CORP	30	397,365	11.920,940	1.863.600,00	1,33%	1,32%	
FANUC CORP	300	26,517	7.958,170	1.242.100,00	0,89%	0,88%	
ΣΥΝΟΛΟ			19.879,11	3.107.700,00	2,22%	2,20%	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣ/ΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜ/ΡΙΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			806.273,52		89,96%	89,43%	77,47%
ΣΥΝΟΛΟ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ							
			850.483,16		94,89%	94,33%	81,44%
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ							
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΟΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ (EUR-USD)			50.738,54		5,66%	5,63%	18,89%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ			369,98		0,04%	0,04%	0,00%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
			0,00		0,00%	0,00%	0,01%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			901.591,68		100,59%	100,00%	100,34%
ΜΕΙΩΝ :							
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ		2.825,16					
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΝΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		2.464,31	(5.289,47)		(0,59%)		(0,34%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			896.302,21		100,00%		100,00%
(ΜΕΡΙΑΙΑ 79.499,843 X 11,2743 €)							

A.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΟΝΤΑΙ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
	ΑΞΙΑ	ΕΠΙ ΤΟΥ ΚΑΒΑΡΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ	ΕΠΙ ΤΟΥ
	ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
		31.12.2023	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.12.2022
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	850.483,16	94,89%	94,33%	81,44%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	50.738,54	5,66%	5,63%	18,89%
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	369,98	0,04%	0,04%	0,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00%	0,00%	0,01%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	901.591,68	100,59%	100,00%	100,34%
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	(5.289,47)	(0,59%)		(0,34%)
(ΜΕΡΙΑΙΑ 79.499,843 X 11,2743 €)	896.302,21	100,00%		100,00%

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2023 - 31.12.2023)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΩΝ/ΩΧΩΝ	ΜΕΡΙΑΙΑ	ΕΥΡΩ
	ΜΕΡΙΑΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022	90.661,349
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023	863,316	9.400,00
ΜΕΙΩΝ: ΕΣΑΦΟΡΕΣ ΜΕΡΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2023 έως 31/12/2023	(12.024,822)	(129.888,80)
ΜΕΡΙΑΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023	79.499,843	773.637,26

II. ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023
ΣΕ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΤΙΜΕΣ

896.302,21

ΜΕΙΟΝ:

ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023
ΣΕ ΤΙΜΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ

(739.892,86)

ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΤΗΝ 31/12/2023
(ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΣΙΩΝ)

156.409,35

III. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ [01/01-31/12/2023]

ΠΡΟΣΟΔΙΟ

ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΒΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ

	ΕΥΡΩ
14.787,85	
612,23	
47,87	
10.161,12	25.609,07

ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ

ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΔΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΙΑ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

16.077,90	
918,70	
2.480,00	
347,70	
8.361,88	
307,31	(28.493,39)

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟΣΟΔΩΝ

(2.884,32)

ΠΛΩΣ

ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΣΙΩΝ

8.923,86	
----------	--

ΜΕΙΟΝ:

ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΣΙΩΝ

(39.783,94)	
-------------	--

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 31/12/2023

(33.744,40)

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31/12/2023

(ΜΕΡΙΔΙΑ 79.499.843 X 11,2743 €)

896.302,21

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

	ΕΥΡΩ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	(33.744,40)
Η ΔΙΑΔΕΙΧΤΗ ΤΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΕΠΙΝΕ ΔΕ ΕΠΙΝΕ:	
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	(33.744,40)

Δ. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΕΥΡΩ)	896.302,21	882.127,80	1.058.515,38
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ	79.499,843	90.661,349	91.630,676
ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΜΕΡΙΔΙΟ (ΕΥΡΩ)	11,2743	9,7299	11,5520

Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	850.483,16	748.473,32	862.057,27
Καταθέσεις σε τράπεζες	50.738,54	137.161,07	199.916,27
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	369,98	194,64	194,64
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	901.591,68	885.829,03	1.061.978,14
Υποχρεώσεις	(5.289,47)	(3.701,23)	(3.458,10)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	896.302,21	882.127,80	1.058.515,38
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	79.499,843	90.661,349	91.630,676
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	11,2743	9,7299	11,5520
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	850.483,16	748.473,32	862.057,27
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0,00	0,00	0,00
3. Προσέκτητες εκδοθέντες μεταβιβάσιμα τίτλοι ή έκδοση των οποίων παράγει έσοδα για εισαγωγή εντός έτους σε επίσημο χρηματιστήριο ή άλλα ρυθμιζόμενα αγορά	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
Σύνολο	850.483,16	748.473,32	862.057,27

ΣΤ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 31.12.2023
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισοδήμα από επενδύσεις	15.447,95	13.292,29	7.453,49
Λοιπά εισοδήματα	10.161,12	5.168,02	420,13
Έξοδα διαχείρισης	(16.077,9)	(16.763,49)	(14.071,21)
Έξοδα θεματοφύλακα	(918,70)	(957,94)	(804,08)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(11.149,09)	(7.252,66)	(5.868,75)
Καθαρό εισόδημα	(2.536,62)	(6.413,68)	12.870,42
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	9.400,00	75.328,43	481.880,18
Εξαγορές μεριδίων	(129.888,80)	(83.056,4200)	(9.871,91)
Διαφορές εμψύκωσης επενδύσεων	156.409,35	11.998,26	136.292,15
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	(30.860,08)	13.618,96	0,00
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(347,70)	(336,54)	(1.246,910)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	894.126,06	922.223,23	464.332,29
896.336,83	888.541,48	1.071.385,80	
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	896.302,21	882.127,80	1.058.515,38

Σ Η Μ Ε Ι Ω Σ Η Σ

- Η Διοίκηση της Διαχειριστικής 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. 18/775/31.1.2017 απόφαση της. Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η κατάσταση εξελίξεως των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειριστικής Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Η αποτίμηση των μεριδίων των αμοιβαίων κεφάλαιων που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος αυτών της 29/12/2023.
- Η αποτίμηση των επενδυμένων μετρώων σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού έγινε με βάση την τιμή κλεισίματος των χρηματιστηριακών συναλλαγών των μετρητοίς της 29/12/2023. Στις περιπτώσεις όπου δεν υπήρχαν χρηματιστηριακές συναλλαγές την ημέρα αποτίμησης, ελήφθησαν υπόψη οι τιμές της προηγούμενης ημέρας συνεδρίασης των Χρηματιστηρίων.
- Οι προθεσμιακές καταθέσεις φέρνουν στην αξία κτήσης τους και οι δεδουλευμένοι τόκοι τους έως 31/12/2023 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 ελάχιστη 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 29/12/2023.
- Ο φόρος επί του εδαμνησίου μέρους 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).
- Ο ΟΣΕΚΑ επενδύει σε ένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο που αποτελείται κυρίως από μετοχές εταιριών υψηλής κεφαλαιοποίησης, εισαγμένες σε διεθνή χρηματιστήρια κυρίως αντισυμβαλλόμενες / ή και αναπτυσσόμενες αγορών. Δευτερευόντως, ο ΟΣΕΚΑ τοποθετείται σε άλλες κινητές αξίες, ομόλογα και μέσα χρηματοοικονομικά, 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 περιβατικό κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ούτε έχει ως στόχο τη αεθέρωση επενδύσεων 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.osek.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 ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023
(άρθρο 61 § 8 Ν. 4099/2012)

Τα ποσοστά Επένδυσης του ΟΣΕΚΑ σε Ομίλους Εταιρειών ήταν κάτω από το νόμιμο όριο του 20% του Καθαρού Ενεργητικού.

Η. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/2023-31/12/2023
(άρθρο 9 παρ.7 Κώδικας Δεοντολογίας ΑΕΔΑΚ & ΕΕΚ)

ΗΜΕΡΗΙΑ ΤΥΠΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

0,651%

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

1. Η Εταιρία για την μέθοδο υπολογισμού της συνολικής έκθεσης του ΟΣΕΚΑ σε κίνδυνο ακολουθεί την μέθοδο της Σχετικής Δυντικής Σημιάς (Relative VaR).
2. Δείκτης Αναφοράς του ΟΣΕΚΑ είναι ο Ευρωπαϊκός(50%)-Βιομηχανία & Βασίλειο Series E-Euro Govt 5-10Yr Bond Index.
3. Η Σχετική Δυντική Σημιά (Relative VaR) του ΟΣΕΚΑ την 31/12/2023, η μέση τιμή για τον περίοδο αναφοράς, η μέγιστη και ελάχιστη τιμή της σχέσης VaR Αμοιβαίου Κεφαλαίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς για την περίοδο 01/01-31/12/2023, παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα :

ΟΣΕΚΑ	ΥPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΣΤΕΡΙΚΩ
Σχετική Δυντική Σημιά 31/12/2023	-3,28%
ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ Σχετικής Δυντικής Σημιάς 02/01-31/12/2023	-5,16%
ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΘΟ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	200%
ΜΕΓΕΘΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	107,29%
ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΤΙΜΗ ΣΧΕΣΗΣ VaR AK/VaR Δείκτη Αναφοράς	78,17%

Η δυντική ζημιά του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν πρέπει να υπερβαίνει το δικλάσιο της δυντικής ζημιά του Δείκτη Αναφοράς.

Δεδομένα υπολογισμού υποδείγματος Σχετικής Δυντικής Σημιάς:

- Ιστορικές παρατηρήσεις	250
- Διάστημα εμπιστοσύνης	99%
- Ορίζοντας διακέρσεως (ημέρες)	5

4. ΕΠΙΠΕΔΟ ΜΟΚΛΕΥΣΗΣ 2023 (Μόσος όρος): 0,00%

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

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

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 : 21 άτομα (Σύμφωνα με το άρθρο 14α παρ.3 της οδηγίας 91/2014)
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΠΟΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 : 530.219,32 €
ΕΤΑΘΡΕΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 0,00 €
ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 0,00 €

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	ΕΤΑΘΡΕΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ
ΑΝΩΤΕΡΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΕΤΕΛΕΧΗ	280.540,01 €	0,00 €
ΜΟΝΑΔΕΣ ΕΣΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	33.749,98 €	0,00 €
ΠΡΟΣΩΠΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΣΥΝΩΝΟ	105.468,68 €	0,00 €
ΣΥΝΩΝΟ	419.758,67 €	0,00 €

Τα ανωτέρω ποσά για τη χρήση 01/01-31/12/2023 επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της διαχειρίστριας εταιρίας ATTICA WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ και τίθενται πληροφοριακά σύμφωνα με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαίων, 18/775/31.1.2017.

ΑΘΗΝΑ , 25 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2024

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

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

ΦΩΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΑΚΕΛΛΑΡΗ ΕΛΕΝΗ

ΠΑΡΙΣΤΟΓΡΟΥΔΙΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΟΛΛΙΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΩ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τη Διοίκηση της “ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.” για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ”

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” (η Έκθεση Διαχείρισεως) της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, που καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του “ATTICA WEALTH MANAGEMENT A.E.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, τη χρηματοοικονομική θέση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου “YPSILON GLOBAL GROWTH FUND ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ” και τη 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

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 1 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 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 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 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 τη 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, 26 Απριλίου 2024

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Αθανασία Γερασιμοπούλου

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 32071



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Α. Κατεχόμενη ΣΕ: 115.25 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 127