

# Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου Optima income 2026 ομολογιακό

30/06/2025

**Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τράπεζα Πειραιώς

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 01.01.2025 - 30.06.2025

(Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012, Ν.4308/2014)

| ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ | ΤΕΜΑΧΙΑ /<br>ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ<br>ΑΞΙΑ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ<br>ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ<br>ΝΟΜΙΣΜΑ<br>ΑΝΑΦΟΡΑΣ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ<br>ΣΕ Ξ.Ν | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ<br>ΣΕ EURO | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ<br>ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ<br>ΤΟΥ<br>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ<br>ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ<br>ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ<br>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ |
|------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

## ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

(Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

## ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

## Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

## Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

## ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

## ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

|                                                        |         |          |                     |               |               |
|--------------------------------------------------------|---------|----------|---------------------|---------------|---------------|
| CPLP SHIPPING 20/10/21-22/10/26 2.65% / GRC823121AB9   | 300.000 | 99,9000  | 299.700,00          | 1,84 %        | 1,84 %        |
| TERNA ENERGY 18/10/19-23/10/26 2.60% / GRC813119AD1    | 500.000 | 99,0010  | 495.005,00          | 3,04 %        | 3,04 %        |
| INTRALOT 23/02/24-27/02/29 6% / GRC3431242B5           | 400.000 | 103,9000 | 415.600,00          | 2,55 %        | 2,55 %        |
| AEGEAN AIRLINES 04/03/19-12/03/26 3.60% / GRC4951193D4 | 300.000 | 100,3100 | 300.930,00          | 1,85 %        | 1,85 %        |
|                                                        |         |          | <b>1.511.235,00</b> | <b>9,27 %</b> | <b>9,29 %</b> |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>                  |         |          | <b>1.511.235,00</b> | <b>9,27 %</b> | <b>9,29 %</b> |

## ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

1.511.235,00 9,27 % 9,29 %

## ΙΙ. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

## ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

## ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

|                                                                     |           |          |              |        |        |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------|--------|--------|
| AIB 23/09/20-30/05/31 2.875% / XS2230399441 / Baa2                  | 400.000   | 99,7630  | 399.052,00   | 2,45 % | 2,45 % |
| ALLWYN 21/04/23-30/04/30 7,25% / XS2615937187 / BB                  | 300.000   | 106,0760 | 318.228,00   | 1,95 % | 1,96 % |
| ALPHA 04/03/21-11/06/31 5.50% / XS2307437629 / Ba1                  | 1.000.000 | 101,3260 | 1.013.260,00 | 6,21 % | 6,23 % |
| BANCA MONTE DEI PASCHI 29/08/23-05/09/27 6,75% / XS2676882900 / Ba1 | 300.000   | 104,4690 | 313.407,00   | 1,92 % | 1,93 % |
| BANCA ROMANA 11/05/23-19/05/27 7,625% / AT0000A34CN3 / Baa2         | 300.000   | 103,6960 | 311.088,00   | 1,91 % | 1,91 % |
| BANCA TRANSILVANIA 21/04/23-27/04/27 8.875% / XS2616733981 / Ba1    | 600.000   | 103,5610 | 621.366,00   | 3,81 % | 3,82 % |
| BANCO PORTUGUES 10/11/21-17/05/32 4% / PTBCPGOM0067 / Baa3          | 300.000   | 100,3640 | 301.092,00   | 1,85 % | 1,85 % |
| BANK POLSKA 16/11/23-23/11/27 5,50% / XS2724428193 / BBB            | 600.000   | 103,2410 | 619.446,00   | 3,80 % | 3,81 % |
| BLACKSTONE 27/10/21-30/11/26 1,75% / XS2403519601 / Baa2            | 300.000   | 98,0320  | 294.096,00   | 1,80 % | 1,81 % |
| BOC 16/04/21-23/10/31 6.625% / XS2333239692 / Ba1                   | 1.000.000 | 102,3200 | 1.023.200,00 | 6,27 % | 6,29 % |
| CESKA SPORITELNA 21/06/23-29/06/27 5,943% / XS2638560156 / BBB+     | 500.000   | 102,7770 | 513.885,00   | 3,15 % | 3,16 % |
| CMA CGM 27/06/24-15/07/29 5,50% / XS2852136816 / Ba1                | 300.000   | 103,0000 | 309.000,00   | 1,89 % | 1,90 % |
| COMMERZBANK 21/09/21-29/12/31 1,375% / DE000CZ45WP5 / Baa3          | 300.000   | 97,5150  | 292.545,00   | 1,79 % | 1,80 % |
| COTY 22/05/24-15/05/27 4,50% / XS2829201404 / Ba1                   | 455.000   | 101,5710 | 462.148,05   | 2,83 % | 2,84 % |
| EP INFRASTRUCTURE 23/07/19-30/07/26 1,698% / XS2034622048 / Baa3    | 400.000   | 98,4000  | 393.600,00   | 2,41 % | 2,42 % |
| ERSTE GROUP BANK 01/09/20-08/09/31 1,625% / AT0000A2J645 / Baa1     | 600.000   | 98,6020  | 591.612,00   | 3,63 % | 3,64 % |
| IGT LOTTERY 11/09/24-15/03/30 4,25% / XS2893175625 / Ba1            | 300.000   | 101,6490 | 304.947,00   | 1,87 % | 1,87 % |
| ING 19/05/20-26/05/31 2,125% / XS2176621170 / Baa2                  | 300.000   | 99,3360  | 298.008,00   | 1,83 % | 1,83 % |
| JAGUAR LAND ROVER 21/11/19-15/11/26 6,875% / XS2010037682 / Ba1     | 300.000   | 104,3310 | 312.993,00   | 1,92 % | 1,92 % |
| MBANK 06/09/23-11/09/27 8,375% / XS2680046021 / BBB-                | 300.000   | 105,8680 | 317.604,00   | 1,95 % | 1,95 % |

|                                                                |           |          |                      |                |                |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------------|----------------|----------------|
| MBH BANK 11/10/23-19/10/27 8,625% / XS2701655677 / Ba2         | 200.000   | 105,6450 | 211.290,00           | 1,30 %         | 1,30 %         |
| OTP BANK NYRT 27/09/23-05/10/27 6.125% / XS2698603326 / Baa3   | 1.000.000 | 103,2130 | 1.032.130,00         | 6,33 %         | 6,34 %         |
| PKO BANK POLSKI 05/09/24-12/09/27 3,875% / XS2890435865 / Baa2 | 500.000   | 101,0200 | 505.100,00           | 3,10 %         | 3,10 %         |
| RAIFFEISEN BANK 05/10/23-12/10/27 7% / XS2700245561 / Baa2     | 300.000   | 104,5410 | 313.623,00           | 1,92 %         | 1,93 %         |
| SANI 18/07/24-31/07/30 7.25% / XS2864440321 / Caa2             | 300.000   | 102,9560 | 308.868,00           | 1,89 %         | 1,90 %         |
| SOFTBANK 30/06/21-06/01/27 2,875% / XS2361254597 / BB+         | 300.000   | 98,2450  | 294.735,00           | 1,81 %         | 1,81 %         |
| TEVA PHARM 24/03/15-31/03/27 1,875% / XS1211044075 / Ba1       | 300.000   | 97,1170  | 291.351,00           | 1,79 %         | 1,79 %         |
| UNICAJA BANCO 08/11/22-15/11/27 7.25% / ES0380907065 / BBB-    | 300.000   | 105,8610 | 317.583,00           | 1,95 %         | 1,95 %         |
| UNICREDIT 08/01/20-15/01/32 2,731% / XS2101558307 / Ba1        | 200.000   | 99,1230  | 198.246,00           | 1,22 %         | 1,22 %         |
|                                                                |           |          | <b>12.483.503,05</b> | <b>76,57 %</b> | <b>76,70 %</b> |

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΟΥΓΓΑΡΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

|                                                          |         |         |                   |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|-------------------|---------------|---------------|
| HUNGARIAN 02/06/21-09/06/26 0,375% / XS2348280707 / Baa2 | 925.000 | 97,6250 | 903.031,25        | 5,54 %        | 5,55 %        |
|                                                          |         |         | <b>903.031,25</b> | <b>5,54 %</b> | <b>5,55 %</b> |

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

|                                                    |           |         |                   |               |               |
|----------------------------------------------------|-----------|---------|-------------------|---------------|---------------|
| ROMANIA 27/03/19-08/12/26 2% / XS1934867547 / Baa3 | 1.000.000 | 98,4520 | 984.520,00        | 6,03 %        | 6,05 %        |
|                                                    |           |         | <b>984.520,00</b> | <b>6,04 %</b> | <b>6,05 %</b> |

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

14.371.054,30 88,14 % 82,25 %

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

14.371.054,30 88,14 % 82,25 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

15.882.289,30 97,41 % 97,59 %

|                         |  |  |               |         |         |
|-------------------------|--|--|---------------|---------|---------|
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ |  |  | 15.882.289,30 | 97,41 % | 97,59 % |
|-------------------------|--|--|---------------|---------|---------|

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

|                                      |  |  |                   |               |               |
|--------------------------------------|--|--|-------------------|---------------|---------------|
| ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ  |  |  | 322.709,57        | 1,92 %        | 1,98 %        |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ |  |  | <b>322.709,57</b> | <b>1,92 %</b> | <b>1,98 %</b> |

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

|                            |  |  |               |               |               |
|----------------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR  |  |  | 333,51        | 0,00 %        | 0,00 %        |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ |  |  | <b>333,51</b> | <b>0,00 %</b> | <b>0,00 %</b> |

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

|                                   |  |  |                   |               |               |
|-----------------------------------|--|--|-------------------|---------------|---------------|
| ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR         |  |  | 109.000,00        | 0,67 %        | 0,67 %        |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ |  |  | <b>109.000,00</b> | <b>0,67 %</b> | <b>0,67 %</b> |

|                                            |  |  |                   |               |               |
|--------------------------------------------|--|--|-------------------|---------------|---------------|
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ |  |  | <b>109.333,51</b> | <b>0,67 %</b> | <b>0,67 %</b> |
|--------------------------------------------|--|--|-------------------|---------------|---------------|

|                              |  |  |                      |                 |                 |
|------------------------------|--|--|----------------------|-----------------|-----------------|
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ |  |  | <b>16.314.332,38</b> | <b>100,00 %</b> | <b>100,24 %</b> |
|------------------------------|--|--|----------------------|-----------------|-----------------|

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

|                              |  |  |                   |  |                |
|------------------------------|--|--|-------------------|--|----------------|
| ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ            |  |  | -14.945,32        |  | -0,09 %        |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ       |  |  | -24.276,06        |  | -0,15 %        |
| ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ |  |  | <b>-39.221,38</b> |  | <b>-0,24 %</b> |

|                                   |  |  |                      |  |                 |
|-----------------------------------|--|--|----------------------|--|-----------------|
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ |  |  | <b>16.275.111,00</b> |  | <b>100,00 %</b> |
|-----------------------------------|--|--|----------------------|--|-----------------|

ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 3 & 4 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

| Αξία EUR                                                  |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| Optima income 2026 ομολογιακό                             |               |
| Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 01.01.2025 - 30.06.2025 | 16.275.111,00 |
| Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία                            | 1.591.281,590 |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ                                   |               |               |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2025 ΚΑΙ 31.12.2024                                                         |               |               |          |
| (Αρ.77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.2012 & Απ. Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.5) |               |               |          |
|                                                                                          | 30/06/2025    | 31/12/2024    | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
| ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ                                                                  | 16.275.111,00 | 16.107.840,68 |          |
| ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ                                                                            | 15.882.289,30 | 15.861.132,45 | 0,13 %   |
| Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά                                  | 1.511.235,00  | 1.495.580,20  | 1,05 %   |
| Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά                                  | 14.371.054,30 | 14.365.552,25 | 0,04 %   |

| ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ    |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 30.06.2025       |                   |
| A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ              | ΑΞΙΑ ΣΕ EUR       |
| I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων         | 461,38            |
| II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων  | 355.468,58        |
|                                        | <u>355.929,96</u> |
| B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ                     | <u>0,00</u>       |
| Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ                 |                   |
| I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης        | -56.262,83        |
| II. Αμοιβή Θεματοφυλακής               | -6.430,09         |
| IV. Φόροι                              | -24.276,06        |
| V. Λοιπά Έξοδα                         | -2.793,78         |
|                                        | <u>-89.762,76</u> |
| Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ                |                   |
| Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων             | 81,65             |
|                                        | <u>81,65</u>      |
| Κέρδη Περιόδου 01.01.2025 - 30.06.2025 | <u>266.248,85</u> |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ                                                  |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2025 - 30.06.2025 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2) |                      |                      |
| I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ                                                                        | ΜΕΡΙΔΙΑ              | ΑΞΙΑ ΣΕ EUR          |
| Optima income 2026 ομολογιακό                                                                  |                      |                      |
| Μερίδια σε κυκλοφορία την 31.12.2024                                                           | 1.603.072,568        | 16.100.974,18        |
| Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01.01.2025 - 30.06.2025                                                |                      |                      |
| Μείον Εξαγορές μεριδίων 01.01.2025 - 30.06.2025                                                | -11.790,978          | -120.135,38          |
| Κέρδη Περιόδου 01.01.2025 - 30.06.2025                                                         |                      | <u>266.248,85</u>    |
| Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30.06.2025                                                     | <u>1.591.281,590</u> | <u>16.247.087,65</u> |
| Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2025                              |                      | <u>16.247.087,65</u> |
| II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ                                                          |                      |                      |
| Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς                                                          |                      |                      |
| Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2025                                                                | 15.854.265,95        |                      |
| Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2025                                                              | 15.882.289,30        |                      |
| Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)                                                                    | <u>28.023,35</u>     |                      |
| Σύνολο Υπεραξίας                                                                               |                      | <u>28.023,35</u>     |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2025                                                   |                      | <u>16.275.111,00</u> |

## ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

|                                      | ΧΡΗΣΗ 2024    | ΧΡΗΣΗ 2023 | ΧΡΗΣΗ 2022 |
|--------------------------------------|---------------|------------|------------|
| <b>Optima income 2026 ομολογιακό</b> |               |            |            |
| <b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12</b> | 16.107.840,68 | 0,00       | 0,00       |
| <b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12</b>        | 1.603.072,568 | 0,000      | 0,000      |
| <b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>           | 10,0481       | 0,0000     | 0,0000     |

## I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2025

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

|                                                                              | <u>30.06.2025</u>    | <u>31.12.2024</u>    | <u>31.12.2023</u> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι                                                         | 15.882.289,30        | 15.861.132,45        | 0,00              |
| Καταθέσεις σε τράπεζες                                                       | 109.333,51           | 12.846,30            | 0,00              |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία                                                   | 322.709,57           | 256.377,46           | 0,00              |
| <b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>                                         | <b>16.314.332,38</b> | <b>16.130.356,21</b> | <b>0,00</b>       |
| Υποχρεώσεις                                                                  | -39.221,38           | -22.515,53           | 0,00              |
| <b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>                                   | <b>16.275.111,00</b> | <b>16.107.840,68</b> | <b>0,00</b>       |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία                                     | 1.591.281,590        | 1.603.072,568        | 0,000             |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)                    | 10,2277              | 10,0481              | 0,0000            |
| <b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>                                                 |                      |                      |                   |
| 1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών | 15.882.289,30        | 15.861.132,45        | 0,00              |
| <b>Σύνολο</b>                                                                | <b>15.882.289,30</b> | <b>15.861.132,45</b> | <b>0,00</b>       |

## II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 30.06.2025

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

|                                                                                   | <u>01.01.-30.06.25</u> | <u>01.01. -30.06.24</u> | <u>01.01. -30.06.23</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>                                                 |                        |                         |                         |
| Εισόδημα από επενδύσεις                                                           | 355.929,96             | 0,00                    | 0,00                    |
| Λοιπά εισοδήματα                                                                  | 81,65                  | 0,00                    | 0,00                    |
| Έξοδα διαχείρισης                                                                 | -56.262,83             | 0,00                    | 0,00                    |
| Έξοδα θεματοφύλακα                                                                | -6.430,09              | 0,00                    | 0,00                    |
| Λοιπά έξοδα και φόροι                                                             | -27.069,84             | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Καθαρό εισόδημα</b>                                                            | <b>266.248,85</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων</b> |                        |                         |                         |
| Έκδοση νέων μεριδίων                                                              | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Εξαγορές μεριδίων                                                                 | -120.135,38            | 0,00                    | 0,00                    |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων                                                   | 21.156,85              | 0,00                    | 0,00                    |
| Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου                                                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Σύνολο</b>                                                                     | <b>-98.978,53</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06</b> | <b>167.270,32</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>    |                        | 16.107.840,68           | 0,00                    |
| <b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)</b>                    | <b>167.270,32</b>      | <b>16.107.840,68</b>    | <b>0,00</b>             |

- 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
- 2) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Optima income 2026 ομολογιακό με την υπ' αριθμ. 576/07.10.2024 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πήρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 14.10.2024.
- 3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2025 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2025 - 30.06.2025 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του.
- 4) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

|                     | <u>Κατηγορία 1</u>          | <u>Κατηγορία 2</u> | <u>Κατηγορία 3</u> |                             |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| Ομόλογα             | 15.882.289,30               | -                  | -                  | 15.882.289,30               |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 109.333,51                  | -                  | -                  | 109.333,51                  |
| Απαιτήσεις          | <u>322.709,57</u>           | -                  | -                  | <u>322.709,57</u>           |
| <b>Σύνολο</b>       | <b><u>16.314.332,38</u></b> |                    |                    | <b><u>16.314.332,38</u></b> |

Κατηγορία 1 : Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών.

Κατηγορία 2 : Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

Κατηγορία 3 : Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.

5) Με βάση το άρθρο 63 παρ.2 του Ν.4099/2012, το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβαρυνθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την περίοδο 01.01.2025 - 30.06.2025 είναι 0,70% .

6) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσομακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται τόσο από εισόδημα όσο από υπεραξία, κυρίως μέσω επενδύσεων σε ομόλογα με έδρα ή έκθεση στην Ελλάδα. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού του σε ομόλογα, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως. Επίσης, το Α/Κ δύναται να επενδύει έως 10% του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως.

7) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.

8) Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν ξεπέρασε τα επενδυτικά όρια της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

9) Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β. κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί από τις αρμόδιες αρχές οδηγίες για τη σύνταξή τους.

10) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2025 οποία είναι και η εύλογή τους αξία. Η μεταβολή στην εύλογη αξία κάθε περιόδου από την προηγούμενη περίοδο προστιθέμενη στη συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση στην αρχή της περιόδου αποτελεί τη συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων της τρέχουσας περιόδου.

|                                                                       |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                       | <b>30.06.2025</b> |
| Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου            | 6.866,50          |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων                                       | 21.156,85         |
| <b>Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου</b> | <b>28.023,35</b>  |

11) Γνωστοποίηση πληροφοριών σύμφωνα με τον Κανονισμό ΕΕ 2019/2088 (SFDR) και τον Κανονισμό ΕΕ 2020/852 (Taxonomy Regulation): Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή συνδυασμό αυτών ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και, κατ' επέκταση, δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9, αντίστοιχα, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Ταξινόμηση της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Ο Κανονισμός αυτός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων και ως εκ τούτου, οι αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντολογικό στόχο ενδέχεται να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

**Αθήνα, 29 Αυγούστου 2025**

Για το Θεματοφύλακα  
**ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία  
**Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.**

**Ε. ΞΥΔΗΣ**

**Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ**

**Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ**

**Α. ΛΕΒΑΝΤΗΣ**

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**OPTIMA INCOME 2026 ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**» αρ. Ε.Κ. 576/07.10.2024.

## **Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου**

### **Γνώμη**

Ελέγξαμε τη συνημμένη Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής «η Έκθεση Διαχείρισεως») για την περίοδο από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2025, όπως καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του, «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» (στο εξής η «**Διαχειρίστρια Εταιρεία**») η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η συνημμένη Έκθεση Διαχείρισεως, της περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2025, 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, καθόλη 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 9 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.

### **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 Διαχειρίσεως

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 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, 29 Αυγούστου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

MPI ΕΛΛΑΣ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
Α.Μ. 155, Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, Χαλάνδρι

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951



Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Άδεια Σύστασης: Αποφ. Επιτρ. Κεφαλαιαγοράς Αρ. 7/175/9.11.1999

Γ.Ε.ΜΗ.: 003581901000 Α.Φ.Μ.: 099553209 ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου, 154 51 Ν. Ψυχικό

T: 213 010 1200 F: 210 6898390 E: [info@optimaadedak.gr](mailto:info@optimaadedak.gr)

[optimaadedak.gr](http://optimaadedak.gr)