

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima ελληνικό μετοχικό

30/06/2021

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima ελληνικό μετοχικό

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 141/23.09.1999
Τελευταία Τροποποίηση Κανονισμού : Απόφαση Ε.Κ. 371/02.11.2020
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021)
[ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/2012, Φ.Ε.Κ. 250Α/20.12.2012]

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012
(Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)

	30.06.2021	31.12.2020	31.12.2019
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	14,494,583.82	12,271,559.71	11,509,069.31
Καταθέσεις σε τράπεζες	977,040.93	1,215,288.10	693,108.40
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	934,973.80	135,477.04	32,438.62
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	16,406,598.55	13,622,324.85	12,234,616.33
Υποχρεώσεις	142,522.46	597,898.62	85,415.50
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	16,264,076.09	13,024,426.23	12,149,200.83
Αριθμός μονάδων (μεριδίων R) σε κυκλοφορία	14,754,846.1170	12,736,720.6570	12,268,959.5630
Αριθμός μονάδων (μεριδίων I) σε κυκλοφορία	0.0000	332,068.5500	0.0000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο R)	1.1023	0.9950	0.9902
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο I)	-	1.0593	-
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	14,494,580.91	12,271,556.80	11,509,066.40
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0.00	0.00	0.00
3. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι	2.91	2.91	2.91
Σύνολο	14,494,583.82	12,271,559.71	11,509,069.31

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012
(Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)

	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2019
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.21 - 30.06.21			
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	1,061,868.64	-169,785.17	68,776.20
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	2.42	1,514,628.85	-597.79
Έξοδα διαχείρισης	-266,985.25	-460,631.69	-158,505.50
Έξοδα θεματοφύλακα	-22,739.03	-16,199.46	-18,165.60
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-22,537.24	-72,695.07	-48,558.74
Καθαρό εισόδημα χρήσεως 01.01.21 - 30.06.21	749,609.54	795,317.46	-157,051.43
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.21 - 30.06.21			
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	2,814,008.08	294,520.46	55,491.45
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-940,679.70	-218,350.43	-356,663.75
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 18)	658,713.33	-2,907,033.46	3,434,973.79
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-42,001.39	-33,121.60	-65,563.52
Σύνολο χρήσεως 01.01.21 - 30.06.21	2,490,040.32	-2,863,985.03	3,068,237.97
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) χρήσεως 01.01.21 - 30.06.21	3,239,649.86	-2,068,667.57	2,911,186.54

3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μερίδια	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Τράπεζες					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	850,000.000	1.0780	916,300.00		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	100,000.000	2.4000	240,000.00		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	521,616.000	1.4900	777,207.84		
Σύνολο			1,933,507.84	11.78%	11.89%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	72,000.000	4.1000	295,200.00		
Σύνολο			295,200.00	1.80%	1.82%
Τηλεπικοινωνίες					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	49,400.000	14.1500	699,010.00		
Σύνολο			699,010.00	4.26%	4.30%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΑΒΑΞ Α.Ε.	134,529.000	1.1460	154,170.23		
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ,ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΚΑΤ/ΥΩΝ	31,000.000	9.3500	289,850.00		
ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	100,000.000	0.9090	90,900.00		
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	140,000.000	1.7900	250,600.00		
ΤΙΤΑΝ CEMENT INTERNATIONAL S.A.	42,000.000	16.3600	687,120.00		
Σύνολο			1,472,640.23	8.98%	9.05%
Ενέργεια					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	121,000.000	6.1400	742,940.00		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΓΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε	78,000.000	14.3000	1,115,400.00		
Σύνολο			1,858,340.00	11.33%	11.43%

Ταξίδια & Αναψυχή					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	82,000.000	12.7100	1,042,220.00		
Σύνολο			1,042,220.00	6.35%	6.41%
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας					
Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.	35,500.000	8.2700	293,585.00		
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	83,000.000	8.9700	744,510.00		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	64,000.000	11.9000	761,600.00		
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	170,000.000	2.6050	442,850.00		
Σύνολο			2,242,545.00	13.67%	13.79%
Καταναλωτικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	71,000.0000	14.1900	1,007,490.00		
Σύνολο			1,007,490.00	6.14%	6.19%
Ακίνητη Περιουσία					
LAMDA DEVELOPMENT Α.Ε.	85,000.000	7.5200	639,200.00		
Σύνολο			639,200.00	3.90%	3.93%
Τρόφιμα, Ποτά & Καπνοβιομηχανίες					
COCA - COLA HBC AG	23,394.000	30.7300	718,897.62		
Σύνολο			718,897.62	4.38%	4.42%
Τεχνολογία					
EPSILON NET Α.Ε.	20,000.000	8.4000	168,000.00		
ENTERSOFT S.A. SOFTWARE DEVELOPMENT	50,000.000	3.6000	180,000.00		
Σύνολο			348,000.00	2.12%	2.14%
Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	56,000.000	15.3400	859,040.00		
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	4,000.000	27.0000	108,000.00		
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	13,500.000	19.7400	266,490.00		
Σύνολο			1,233,530.00	7.52%	7.58%
Πρώτες Ύλες					
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	90,000.000	4.4400	399,600.00		
Σύνολο			399,600.00	2.44%	2.46%
Εμπόριο					
FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	95,000.000	4.4600	423,700.00		
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.	130,000.000	1.3900	180,700.00		
Σύνολο			604,400.00	3.68%	3.72%
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			14,494,580.69	88.35%	89.12%
2. Μετοχές μη Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Νεοεκδιδόμενες Κινητές Αξίες Εσωτερικού					
ΠΕΤΡΟ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	25,081.000	0.0001	2.51		
INTERNATIONAL LIFE Α.Ε.Α.Ζ.	4,017.000	0.0001	0.40		
Σύνολο			2.91	0.00%	0.00%
Σύνολο Μετοχών μη Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			2.91	0.00%	0.00%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού (ΔΙ)			14,494,583.60	88.35%	89.12%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔΙ)			14,494,583.60	88.35%	89.12%
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
II. Χρεόγραφα - Μετοχές Εξωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού					
Χρηματιστήριο Κωνσταντινούπολης σε (TRY)					
TURKIYE SINAI KALKINMA BANK	1.755	0.12401920	0.22		
Σύνολο			0.22	0.00%	0.00%
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού			0.22	0.00%	0.00%
Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού (ΔΙΙ)			0.22	0.00%	0.00%
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού (ΔΙΙ)			0.22	0.00%	0.00%
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ+ΔΙΙ)			14,494,583.82	88.35%	89.12%
IV. Απαιτήσεις					
1. Χρεώστες διάφοροι					
			934,973.80		
Σύνολο			934,973.80	5.70%	5.75%
V. Διαθέσιμα					
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR					
			977,040.93		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΥ)			16,406,598.55	100.00%	100.88%
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα					
			0.00		
Σύνολο			0.00	0.00%	0.00%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)			16,406,598.55	100.00%	100.88%

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο

1. Κεφάλαια μεριδιούχων	14,139,374.22
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου	707,608.15
	14,846,982.37

II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων

1,417,093.72
1,417,093.72

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A1+AII)

16,264,076.09

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	7,106.28
2. Πιστωτές διάφοροι	128,668.97
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	2,747.21
4. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	4,000.00
	142,522.46

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)

142,522.46

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)

16,406,598.55

**ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ
ΑΝΟΙΚΤΕΣ ΘΕΣΕΙΣ 30.06.2021**

Είδος	Θέση	Αριθμός Συμβολαίων	Αξία Κτήσεως Σε EURO	Τρέχουσα Αξία Σε EURO	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
FUTURES					
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ SEPTEMBER 2021	LONG	5,000	1,307,893.70	1,195,000.00	7.35%
Σύνολο			1,307,893.70	1,195,000.00	7.35%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ			1,307,893.70	1,195,000.00	7.35%

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.21 - 30.06.21

[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]

	Ποσά περιόδου 01.01.2021 - 30.06.2021	
	Μερίδια	Αξία σε EURO
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων		
Αριθμός Μεριδίων R σε κυκλοφορία την 31.12.2020	13,068,789.207	12,266,045.84
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων R από 01.01.2021 έως 30.06.2021	2,618,819.546	2,814,008.08
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων I από 01.01.2021 έως 30.06.2021	0.000	0.00
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων R από 01.01.2021 έως 30.06.2021	600,694.086	603,928.98
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων I από 01.01.2021 έως 30.06.2021	332,068.550	336,750.72
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2021	14,754,846.117	14,139,374.22
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων		Αξία σε EURO
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		14,494,580.69
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		12,563,951.34
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού		1,930,629.35
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		2.91
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		513,538.09
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί μη εισηγμένων μετοχών εσωτερικού		-513,535.18
Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		0.22
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		0.67
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εξωτερικού		-0.45
Σύνολο συσσωρευμένης υποτίμησης επενδύσεων		1,417,093.72
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):		
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων		127.34
2. Τόκοι Ομολόγων		0.00
3. Έσοδα χρεογράφων (μερίσματα)		78,903.80
4. Κέρδη από πώληση μετοχών		1,093,526.04
5. Κέρδη από πώληση μεριδίων		4,228.87
6. Κέρδη από πώληση παραγώγων		1,799,218.50
		2,976,004.55
Μείον:		
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	-42,001.39	
2. Ζημίες από πώληση μετοχών	-114,105.51	
3. Ζημίες από πώληση παραγώγων	-1,800,030.40	-1,956,137.30
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1,019,867.25

IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			0.00
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			2.42
			2.42
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0.00		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.00	2.42
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1,019,869.67
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	-212,009.74		
2. Αμοιβή Απόδοσης	-54,975.51		
3. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	-22,739.03		
4. Φόροι - Τέλη	-15,583.49		
5. Λοιπά Έξοδα	-6,029.51		
6. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών	-924.24	-312,261.52	-312,261.52
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			707,608.15
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2021			16,264,076.09
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.21 - 30.06.21 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 30.06.2021	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2020	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	14,494,580.69	12,271,556.46	18.12%
Μετοχές εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	2.91	2.91	0.00%
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	0.00	0.00	0.00%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	0.22	0.34	-35.29%
Σύνολο	14,494,583.82	12,271,559.71	18.12%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 30.06.2021 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
			Αξία σε EURO
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) χρήσεως των εν κυκλοφορία μεριδίων την 30.06.2021			707,608.15
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			707,608.15
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2021 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 3 & 4 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
			Αξία σε EURO
Καθαρό Ενεργητικό την 30.06.2021			16,264,076.09
Αριθμός Μεριδίων R σε Κυκλοφορία την 30.06.2021			14,754,846.117
Καθαρή Τιμή Μεριδίου R την 30.06.2021			1.1023
8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	30/6/2019	30/6/2020	30/6/2021
Καθαρή αξία ενεργητικού	12,396,180.35	10,080,533.26	16,264,076.09
Καθαρή τιμή μεριδίου R	1.0089	0.8173	1.1023
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 30.06.2021			
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης			1.18%

10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Σημειώσεις:

- 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
- 2) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.
- 3) Η αποτίμηση των μετοχών εταιρειών εξωτερικού εισηγμένων σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε στην εύλογη αξία τους βάση των τιμών κλεισίματος της 30.06.2021.
- 4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2021 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2021 - 30.06.2021 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 5) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30.06.2021.
- 6) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30.06.2021, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2021 - 30.06.2021.
- 7) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποιήσε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	
Μετοχές	14,494,580.91	-	2.91	14,494,583.82
Χρηματικά Διαθέσιμα	977,040.93	-	-	977,040.93
Απαιτήσεις	934,973.80	-	-	934,973.80
Σύνολο	16,406,595.64			16,406,598.55

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.

Η επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων της κατηγορίας 3 των μετοχών της εταιρίας "Πέτρο Εμπορικές Επιχειρήσεις Α.Ε." και "International Life A.E.A.Z" έγινε με αξία 0,0001 EUR.

8) Στη διάρκεια της χρήσης, η διαχειρίστρια εταιρία παρέστη και άσκησε δικαίωμα ψήφου σε Γενικές Συνελεύσεις των ημεδαπών εταιρειών στις οποίες τα Αμοιβαία Κεφάλαια που διαχειρίζεται κατέχουν σημαντικό ποσοστό μετοχών.

9) Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01 Ιανουαρίου 2021 έως 30 Ιουνίου 2021 έγινε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων με σκοπό την αντιστάθμιση κινδύνου και την αποτελεσματική διαχείριση χαρτοφυλακίου.

Η χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων έγινε εντός των ορίων που καθορίζονται από τις σχετικές διατάξεις των άρθρων 58 έως και 65 του Ν. 4099/2012 και την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013.

10) Η αποτίμηση των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παραγώγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01.01.2021 - 30.06.2021 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλεισίματα) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως.

11) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται πρωτίστως από υπεραξία δευτερευόντως από εισόδημα, μέσω επενδύσεων σε κινητές αξίες, κυρίως στην εγχώρια κεφαλαιαγορά. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως.

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

13) Οι τιμές αποτίμησης των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών Μέσων λήφθηκαν από το Χρηματιστήριο Παραγώγων Αθηνών.

14) Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών, ποσοστά άνω του 20% επί του Καθαρού Ενεργητικού σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

15) Η αποτίμηση των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων εσωτερικού και εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε βάσει των τιμών κλεισίματος της 30.06.2021. Η αξία τους ανέρχεται σε 1.195.000,00 EURO για τα FUTURES και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως.

16) 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.

17) 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 01.01.2021 - 30.06.2021 είναι 3,00% .

18) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.ΙΙ υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2021 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 όπως παρουσιάζεται στον πίνακα 4.ΙΙ και περιληπτικά παρακάτω:

	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2019
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	758,380.39	1,059,225.85	-2,089,558.06
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	658,713.33	-2,907,033.46	3,434,973.79
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	1,417,093.72	-1,847,807.61	1,345,415.73

19) Επίδραση της πανδημίας COVID-19

Η Διοίκηση της εταιρείας διαχείρισης και η ομάδα διαχείρισης του αμοιβαίου κεφαλαίου παρακολουθεί την κατάσταση και τις εξελίξεις που αφορούν στην εξάπλωση της πανδημίας του COVID-19 όπως παρουσιάζονται στα μέσα επικοινωνίας, την κατάσταση στις αγορές και συνεχώς εκτιμά τις επιπτώσεις που αυτές μπορεί να έχουν στο χαρτοφυλάκιο του αμοιβαίου κεφαλαίου ώστε να είναι σε θέση να αντιδράσει ανάλογα. Ο αντίκτυπος κατά τη στιγμή της σύνταξης της έκθεσης διαχείρισης (για τη περίοδο 01.01.2021 - 30.06.2021) ήταν σημαντικός και δεν υπάρχει σήμερα καμία ασφαλή εκτίμηση για το εάν και πότε οι χρηματοοικονομικές αγορές θα είναι λιγότερο ασταθείς, ή εάν υπάρχει κίνδυνος η μεταβλητότητα να παραμείνει υψηλή ή ακόμη και να αυξηθεί περαιτέρω. Το υπό διαχείριση αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει σε ρευστοποιήσιμα χρεόγραφα, και όλα τα εμπλεκόμενα χρηματιστήρια λειτουργούν και παρέχουν άμεσα ρευστότητα και αποτιμήσεις των αξιών που κατέχει. Επίσης το προηγούμενο διάστημα το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν αντιμετώπισε κανένα πρόβλημα ρευστότητας ή υπερβάσεων των επενδυτικών ορίων. Παρόλα αυτά σε ακραίες συνθήκες μεταβλητότητας των αγορών, κανένα μεμονωμένο χρηματοοικονομικό προϊόν δεν είναι απρόσβλητο από τον κίνδυνο ρευστότητας.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021

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 Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων**» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**OPTIMA ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 141/23.09.1999.

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 χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2021, όπως καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του, «Optima asset management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (στο εξής «Διαχειρίστρια Εταιρεία» και περιέχει 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^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2021, 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 έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία 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 των εκθέσεων διαχείρισεως αμοιβαίων κεφαλαίων 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 16 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 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις» και του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων» καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Διαχειρίστριας Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Διαχειρίστρια Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

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, 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 Διαχειρίσεως.

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 Διαχειρίσεως, 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 της Διαχειρίστριας Εταιρείας 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.
- 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.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Διαχειρίστριας Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις της Έκθεσης Διαχειρίσεως ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Διαχειρίστρια Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης 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.



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

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαριάς Χρήστος
Α.Μ. 54951