

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Phoenix ελληνικό μετοχικό

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Phoenix ελληνικό μετοχικό

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 308/28.01.2019
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
[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)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	1,494,832.00	859,083.10	1,019,294.92
Καταθέσεις σε τράπεζες	17,330.63	6,907.96	24,820.69
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	44,337.58	0.00	9,392.98
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1,556,500.21	865,991.06	1,053,508.59
Υποχρεώσεις	51,871.06	5,138.05	12,487.21
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1,504,629.15	860,853.01	1,041,021.38
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2,479,594.9910	2,092,124.8840	2,445,789.0510
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	0.6068	0.4115	0.4256
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1,494,832.00	859,083.10	1,019,294.92
Σύνολο	1,494,832.00	859,083.10	1,019,294.92

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)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 31.12.23			
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	266,253.81	93,746.51	175,147.17
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	0.05	13.10	0.17
Έξοδα διαχείρισης	-37,896.69	-26,514.80	-41,014.52
Έξοδα θεματοφύλακα	-3,577.40	-2,828.29	-3,565.63
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-11,736.45	-7,748.33	-6,341.44
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	213,043.32	56,668.19	124,225.75
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 31.12.23			
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	446,797.66	44,553.41	1,488.14
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.II)	-220,422.94	-192,340.69	-271,920.69
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 11)	216,138.27	-78,642.38	31,800.36
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-11,780.17	-10,406.90	-6,707.24
Σύνολο περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	430,732.82	-236,836.56	-245,339.43
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	643,776.14	-180,168.37	-121,113.68

3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μεριδιά	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
1. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Τράπεζες					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	40,000.000	1.5390	61,560.00		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	8,760.000	6.2900	55,100.40		
ΕΥΡΟΒΑΝΚ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΥΠΗΡ. & ΣΥΜ/ΧΩΝ Α.Ε.	20,000.000	1.6100	32,200.00		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	10,000.000	3.2000	32,000.00		
Σύνολο			180,860.40	11.62%	12.02%
Υγεία					
MEDICION ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	4,000.000	3.3300	13,320.00		
Σύνολο			13,320.00	0.86%	0.89%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ	13,000.000	5.3000	68,900.00		
Σύνολο			68,900.00	4.43%	4.58%
Τηλεπικοινωνίες					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	1,000.000	12.9000	12,900.00		
Σύνολο			12,900.00	0.83%	0.86%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	1,800.000	13.1600	23,688.00		
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	24,500.000	4.5700	111,965.00		
Σύνολο			135,653.00	8.72%	9.02%
Ενέργεια					
HELLENIC ENERGY HOLDINGS S.A	17,000.000	7.2800	123,760.00		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	2,067.000	23.7600	49,111.92		
Σύνολο			172,871.92	11.11%	11.49%
Ταξίδια & Αναψυχή					
ΙΝΤΡΑΛΟΤ Α.Ε.	100,000.000	1.0560	105,600.00		
Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.	4,200.000	15.3700	64,554.00		
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	5,000.000	11.3400	56,700.00		
Σύνολο			226,854.00	14.57%	15.08%

Υπηρεσίες Κοινής Οφέλειας					
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	3,000.000	11.1600	33,480.00		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	1,800.000	15.9000	28,620.00		
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε	22,000.000	2.2200	48,840.00		
Σύνολο			110.940.00	7.13%	7.37%
Καταναλωτικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ Α.Ε.Β.Ε.Ε.	10,000.000	2.8300	28,300.00		
Σύνολο			28.300.00	1.82%	1.88%
Ακίνητη Περιουσία					
BRIO PROPERTIES REAL ESTATE	7,000.000	1.8900	13,230.00		
Σύνολο			13.230.00	0.85%	0.88%
Προσωπικά και Οικιακά Αγαθά					
MED Α.Β.Ε.Ε.	47,100.000	1.1600	54,636.00		
Σύνολο			54.636.00	3.51%	3.63%
Τεχνολογία					
INTRAKOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	7,200.000	3.4050	24,516.00		
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	9,000.000	5.6200	50,580.00		
ENTERSOFT SA SOFTWARE DEVELOPMENT	8,500.000	6.3600	54,060.00		
Σύνολο			129.156.00	8.30%	8.58%
Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
CENERGY HOLDING SA	15,000.000	7.1600	107,400.00		
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	7,000.000	4.1900	29,330.00		
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	2,000.000	36.7000	73,400.00		
ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.	20,000.000	1.2150	24,300.00		
AUSTRIACARD HOLDINGS AG	10,000.000	6.3000	63,000.00		
Σύνολο			297.430.00	19.11%	19.77%
Πρώτες Ύλες					
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	6,000.000	5.2600	31,560.00		
Σύνολο			31.560.00	2.03%	2.10%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
CAIRO MEZZ PLC	1,666.000	0.1820	303.21		
PHOENIX VEGA MEZZ PLC	33,000.000	0.0471	1,554.30		
GALAXY COSMOS MEZZ PLC-ORD SHS	32,000.000	0.5020	16,064.00		
SUNRISEMEZZ PLC-ORD SHS	1,428.000	0.2095	299.17		
Σύνολο			18.220.68	1.17%	1.21%
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			1.494.832.00	96.04%	99.35%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού			1.494.832.00	96.04%	99.35%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού			1.494.832.00	96.04%	99.35%
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων			1.494.832.00	96.04%	99.35%
II. Απαιτήσεις					
1. Χρεώστες διάφοροι			44,337.58		
			44.337.58	2.85%	2.95%
III. Διαθέσιμα					
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR			17,330.63		
			17.330.63	1.11%	1.15%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.556.500.21	100.00%	103.45%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0.00		
			0.00	0.00%	0.00%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			1.556.500.21	100.00%	103.45%
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαιο					
1. Κεφάλαια μεριδιούχων			1,069,097.04		
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου			201,263.15		
			1.270.360.19		
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων					
			234,268.96		
			234.268.96		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII)			1.504.629.15		

Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ι. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		3,402.49	
2. Πιστωτές διάφοροι		47,477.84	
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		990.73	
		51,871.06	
Σύνολο υποχρεώσεων		51,871.06	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)		1,556,500.21	
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
		Ποσά περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023	
		Μερίδια	Αξία σε EURO
Ι. Κεφάλαια Μεριδιούχων			
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2022		2,092,124.884	842,722.32
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2023 έως 31.12.2023		766,409.659	446,797.66
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2023 έως 31.12.2023		378,939.552	220,422.940
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2023		2,479,594.991	1,069,097.04
		Αξία σε EURO	
ΙΙ. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων			
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		1,494,832.00	
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		1,260,563.04	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού		234,268.96	
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			234,268.96
ΙΙΙ. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			
1. Έσοδα χρεογράφων		27,476.12	
2. Κέρδη από πώληση μετοχών		287,010.68	
		314,486.80	
Μείον:			
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων		-11,780.17	
2. Ζημίες από πώληση μετοχών		-48,232.99	
		-60,013.16	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			254,473.64
ΙV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0.00	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0.05	
		0.05	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		-3.67	
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		-3.65	
		-7.32	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			254,466.37
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-33,537.95	
1. Αμοιβή Απόδοσης Χαρτοφυλακίου		-4,358.74	
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-3,577.40	
3. Φόροι - Τέλη		-9,370.21	
4. Λοιπά Έξοδα		-498.92	
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		-1,860.00	
		-53,203.22	
			-53,203.22
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ		155,001.86	201,263.15
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31.12.2023			1,504,629.15
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2023			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2023	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	1,494,832.00	838,002.60	78.38%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	0.00	21,080.50	-100.00%
Σύνολο	1,494,832.00	859,083.10	74.00%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023			
[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 31.12.2023			201,263.15
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			201,263.15

7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2023 [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 31.12.2023			1,504,629.15	
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 31.12.2023			2,479,594.991	
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31.12.2023			0.6068	
8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]				
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	
Καθαρή αξία ενεργητικού	1,041,021.38	860,853.01	1,504,629.15	
Καθαρή τιμή μεριδίου	0.4256	0.4115	0.6068	
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023				
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης			1.20%	
10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ				
<p>Στο πλαίσιο της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του Δ. Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σχετικά με τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης του χαρτοφυλακίου σε κίνδυνο, ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί τη μέθοδο Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς (Relative VaR). Χαρτοφυλάκιο αναφοράς είναι ο Γενικός Δείκτης Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Είναι ένας δείκτης που περιλαμβάνει μετοχές υψηλής, μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.</p> <p>Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023 τα αριθμητικά δεδομένα της εν λόγω μεθόδου, τα οποία έχουν ως εξής:</p>				
Μέθοδος Υπολογισμού Συνολικής Έκθεσης σε Κίνδυνο		Σχετική Δυνητική Ζημιά σε Κίνδυνο		
Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς		Δείκτης		
Max Var		198.476	120,43% of benchmark Var	
Min Var		112.715	97,80% of benchmark Var	
Average Var		120.239		
Επίπεδο Μόχλευσης 2023 (μέσος όρος)		0.00%		
Διάστημα Εμπιστοσύνης		99%		
Περίοδος Διακράτησης		1 Μήνας		
Εύρος Ιστορικών Δεδομένων		1 Έτος		
Σημειώσεις:				
1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.				
2) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 31.12.2022, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2023 - 31.12.2023.				
3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2023 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2023 - 31.12.2023 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.				
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>	<u>Σύνολο</u>
Μετοχές	1,494,832.00	-	-	1,494,832.00
Χρηματικά Διαθέσιμα	17,330.63	-	-	17,330.63
Απαιτήσεις	44,337.58	-	-	44,337.58
Σύνολο	1,556,500.21	-	-	1,556,500.21
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) 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.				
6) Με βάση το άρθρο 63 παρ.2 του Ν.4099/2012, το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβραυνθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023 είναι 3,00%.				
7) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται πρωτίστως από υπεραξία και 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.				
8) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.				
9) 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.				
10) 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 σύνταξη τους.				
11) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.11 υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2023 η οποία είναι και η εύλογη 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 4.11 και περιληπτικά παρακάτω:				
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	18,130.69	96,773.07	64,972.71	
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	216,138.27	-78,642.38	31,800.36	
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	234,268.96	18,130.69	96,773.07	

12) Σύμφωνα με την Απόφαση 18/775/31.12.2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, προστίθεται παράγραφος στο άρθρο 4 απόφασης 17/633/20.12.2012, η οποία αναφέρει ότι η Ετήσια Έκθεση των ΟΣΕΚΑ περιλαμβάνει πλην των άλλων τα εξής:

α) Το συνολικό ύψος των αποδοχών για το οικονομικό έτος, με διάκριση μεταξύ σταθερών και μεταβλητών αποδοχών που καταβάλλει η εταιρεία διαχείρισης στο προσωπικό της, καθώς και τον αριθμό των δικαιούχων.

Έτσι το συνολικό ύψος των αποδοχών που κατέβαλε η Εταιρεία στο προσωπικό της κατά το έτος 2023 ανήλθε στο ποσό των € 380.542,03 και ο αριθμός προσώπων που έλαβαν τις ως άνω αποδοχές ήταν 9. Δεν επιβαρύνθηκε το ενεργητικό των Αμοιβαίων Κεφαλαίων για την καταβολή των ως άνω ποσών, ήτοι τα ως άνω ποσά καταβλήθηκαν από την εταιρεία διαχείρισης των Αμοιβαίων Κεφαλαίων και όχι από τα Αμοιβαία Κεφάλαια.

Επιπλέον η Εταιρεία κατά το έτος 2023 κατέβαλε μόνο σταθερές αποδοχές.

β) Το σύνολο των αποδοχών, με ανάλυση κατά κατηγορίες υπαλλήλων ή άλλων μελών προσωπικού, όπως αναφέρονται στο άρθρο 14α παράγραφος 3 της Οδηγίας 91/2014.

Το συνολικό ποσό αποδοχών (σταθερών) ανά κατηγορίες υπαλλήλων/στελεχών της Εταιρείας έχει ως εξής:

1) Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη (2 άτομα) : € 145.402,24

2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 90.318,01

3) Πρόσωπα που ασκούν καθήκοντα ελέγχου (0 άτομα) : Την 04/05/2016, η εταιρεία διαχείρισης ανέθεσε στην Optima bank S.A. (πρωην Επενδυτική Τράπεζα Ελλάδος) μεταξύ άλλων λειτουργιών, τη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου και της Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Ως εκ τούτου, η εταιρεία διαχείρισης δεν αποσχόλησε προσωπικό που να ασκούσε καθήκοντα ελέγχου μέσα στη χρήση του 2023.

4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 63.763,75

5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2023 σταθερές αποδοχές ύψους € 81.058,03

γ) Περιγραφή του τρόπου με τον οποίο υπολογίζονται οι αποδοχές και παροχές,

Οι αποδοχές υπολογίζονται σύμφωνα με τις σχετικές συμβάσεις που έχει συνάψει το προσωπικό με την Εταιρεία ή τις κλαδικές συμβάσεις που γίνονται αποδεκτές από αυτήν, καθώς και τυχόν τροποποιήσεις αυτών.

δ) Τα αποτελέσματα των επανεξετάσεων που αναφέρονται στο άρθρο 14β παράγραφος 1 στοιχεία γ. και δ. της Οδηγίας 91/2014, περιλαμβανομένων των τυχόν παρατυπιών που έχουν σημειωθεί.

Το Δ.Σ. της Εταιρείας διαχείρισης επανεξέτασε την πολιτική αποδοχών για τη χρήση 2022 και αποφάσισε ότι δεν χρήζει τροποποίησης. Η εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών ελέγχεται τουλάχιστον μία φορά κάθε έτος από ανεξάρτητο τμήμα εσωτερικού ελέγχου. Δεν έχουν σημειωθεί παρατυπίες που να αφορούν στην εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023.

ε) Τις ουσιώδεις τροποποιήσεις της ακολουθούμενης πολιτικής αποδοχών.

Η εταιρεία διαχείρισης για το έτος 2023 δεν έχει κάνει καμία τροποποίηση της πολιτικής αποδοχών.

13) Επίδραση πολεμικών εχθροπραξιών μεταξύ Ρωσίας – Ουκρανίας

Η συνέχιση των πολεμικών εχθροπραξιών μεταξύ Ρωσίας – Ουκρανίας οι οποίες ξεκίνησαν στις 24 Φεβρουαρίου 2022, κρατάει σε ισχύ την επιβολή αυστηρών κυρώσεων από την Ε.Ε., τις Η.Π.Α., το Ηνωμένο Βασίλειο και άλλες χώρες της Δύσης εις βάρος της Ρωσίας. Η υπάρχουσα ενεργειακή κρίση, οι σημαντικές πληθωριστικές πιέσεις και υψηλή αβεβαιότητα στις κεφαλαιαγορές, ως αποτέλεσμα του γεγονότος αυτού συνεχίζουν να αποτελούν παράγοντα αστάθειας, ενώ η ένταση και η διάρκεια τους δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν με ασφάλεια προς το παρόν.

14) 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, 30 Απριλίου 2024

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρεία
Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΕΞΥΔΗΣ

Θ.ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Σ. ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ

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 «**PHOENIX ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 308/28.01.2019.

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισεως») για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2023, 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^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2023, 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 10 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, 30 Απριλίου 2024

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 Δ.Ο.Υ.: Φ.Α.Ε. Αθηνών
Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου, 154 51 Ν. Ψυχικό
Τ: 213 010 1200 F: 210 6898390 E: info@optimaedak.gr

optimaedak.gr