

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Phoenix ελληνικό μετοχικό

30/06/2023

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Ρhoenix ελληνικό μετοχικό					
Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 308/28.01.2019					
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023					
ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 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)					
	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021		
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	1,163,411.19	859,083.10	1,019,294.92		
Καταθέσεις σε τράπεζες	8,406.93	6,907.96	24,820.69		
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	13,315.81	0.00	9,392.98		
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1,185,133.93	865,991.06	1,053,509.59		
Υποχρεώσεις	15,724.41	5,138.05	12,487.21		
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	1,169,409.52	860,853.01	1,041,021.38		
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2,046,845.4700	2,082,124.8840	2,445,788.0510		
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	0.5713	0.4115	0.4266		
Ανάλυση χαρτοφυλακίου					
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	1,148,411.19	859,083.10	1,019,294.92		
2. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι	15,000.00	2.91	2.91		
Σύνολο	1,163,411.19	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)					
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021		
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23					
Εισοδήμα από επενδύσεις (Πίνακας 4.II)	102,196.90	82,030.42	58,154.98		
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	-3.62	-116.38	0.17		
Εξόδα διαχείρισης	-14,602.29	-14,163.51	-18,538.95		
Εξόδα θεματοφύλακα	-1,557.02	-1,510.76	-1,876.16		
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-5,424.06	-4,048.63	-3,190.16		
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	80,609.91	62,191.14	34,549.88		
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23					
Εκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	992.04	44,553.41	1,488.14		
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-22,901.26	-178,159.93	-226,142.71		
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 11)	255,817.19	-189,160.90	89,403.17		
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-5,961.37	-5,940.30	-3,077.76		
Σύνολο περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	227,946.60	-328,707.72	-138,329.16		
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	308,556.51	-266,516.58	-103,779.28		
3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μερίδια	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Ι. Χρόνογραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Τράπεζες					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	40,000.000	1.5000	60,000.00		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	10,500.000	5.9540	62,517.00		
EUROBANK ERGASIAS YΠHΡ. & ΣΥΜ/ΧΩΝ Α.Ε.	40,101.000	1.5090	60,512.41		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	17,000.000	3.0060	51,102.00		
Σύνολο			234,131.41	19.76%	20.02%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	3,200.000	14.3400	45,888.00		
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	15,000.000	2.3000	34,500.00		
Σύνολο			80,388.00	6.78%	6.67%
Ενέργεια					
HELLENIC ENERGY HOLDINGS S.A	5,000.000	7.8300	39,150.00		
Σύνολο			39,150.00	3.30%	3.36%
Ταξίδια & Αναψυχή					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	3,626.000	15.9800	57,943.48		
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	6,600.000	10.8000	71,280.00		
Σύνολο			129,223.48	10.90%	11.05%
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας					
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	4,000.000	10.4500	41,800.00		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	2,200.000	20.2000	44,440.00		
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε	17,000.000	2.2950	39,015.00		
Σύνολο			125,255.00	10.57%	10.71%
Καταναλωτικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ Α.Ε.Β.Ε.Ε.	10,000.000	2.6400	26,400.00		
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	2,300.000	25.2000	57,960.00		
Σύνολο			84,360.00	7.12%	7.21%
Τεχνολογία					
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	20,000.000	2.0950	41,900.00		
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	9,040.000	6.1000	55,144.00		
ENTERSOFT SA SOFTWARE DEVELOPMENT	10,000.000	5.1200	51,200.00		
Σύνολο			148,244.00	12.61%	12.68%

Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες			
CENERGY HOLDING SA	15,000.000	6.0200	90,300.00
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	6,000.000	5.4900	32,940.00
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	1,000.000	32.3400	32,340.00
AUSTRIACARD HOLDINGS AG	2,500.000	14.5000	36,250.00
Σύνολο			191,830.00
			16.19%
			16.40%
Πρώτες Υλές			
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	5,500.000	5.8800	32,340.00
Σύνολο			32,340.00
			2.73%
			2.77%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες			
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	11,000.000	5.1500	56,650.00
Σύνολο			56,650.00
			4.78%
			4.84%
Εμπόριο			
FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	1,500.000	4.6600	6,990.00
Σύνολο			6,990.00
			0.59%
			0.60%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες			
CAIRO MEZZ PLC	1,666.000	0.1200	199.92
PHOENIX VEGA MEZZ PLC	33,000.000	0.0557	1,838.10
GALAXY COSMOS MEZZ PLC-ORD SHS	32,000.000	0.5450	17,440.00
SUNRISEMEZZ PLC-ORD SHS	1,428.000	0.2600	371.28
Σύνολο			19,849.29
			1.67%
			1.70%
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			1,148,411.18
			96.90%
			98.20%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού			1,148,411.18
			96.90%
			98.20%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού			1,148,411.18
			96.90%
			98.20%
II. Χρεόγραφα - Μετοχές Υπό παραλαβή			
1. Μετοχές Εσωτερικού Υπό παραλαβή			
MED Α.Β.Ε.Ε.	17,647.000	0.8500	15,000.00
Σύνολο			15,000.00
			1.27%
			1.28%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού Υπό παραλαβή			15,000.00
			1.27%
			1.28%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού Υπό παραλαβή			15,000.00
			1.27%
			1.28%
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων			1,163,411.19
			96.17%
			98.49%
III. Απατήσεις			
1. Χρεώστες διάφοροι			
			13,315.61
			1.12%
			1.14%
IV. Διαθέσιμα			
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR			
			8,406.93
			8,406.93
			0.71%
			0.72%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ+ΓΙΥ)			1,185,133.93
			100.00%
			101.34%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			
			0.00
			0.00
			0.00%
			0.00%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			1,185,133.93
			100.00%
			101.34%
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Κεφάλαιο			
1. Κεφάλαια μεριδιούχων			
			820,813.10
			74,648.54
			895,461.64
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων			
			273,947.88
			273,947.88
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)			1,169,409.52
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			
			2,090.12
2. Πιστωτές διάφοροι			
			12,626.06
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			
			1,008.23
			15,724.41
Σύνολο υποχρεώσεων			15,724.41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)			1,185,133.93
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.23 - 30.06.23			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
			Ποσά περιόδου 01.01.23 - 30.06.23
			Μερίδια
			Δεία σε EURO
I. 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 30.06.2023		1,809.955	992.04
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023		47,089.369	22,901.260
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2023		2,046,845.470	820,813.10

		Αξία σε EURO	
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων			
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά			1,148,411.19
Μείων: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά			874,463.31
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού			273,947.88
Τρέχουσα αξία μετοχών μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά			15,000.00
Μείων: Αξία κτήσης μετοχών μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά			15,000.00
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί μη εισηγμένων μετοχών			0.00
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			273,947.88
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων			0.00
2. Τόκοι Λογαριασμών Όψεως Τραπεζών Εσωτερικού			0.00
3. Έσοδα χρεογράφων			13,917.55
4. Κέρδη από πώληση μετοχών			121,020.31
			134,937.86
Μείων:			
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων		-5,961.37	
2. Ζημιές από πώληση μετοχών		<u>-32,740.96</u>	<u>-38,702.33</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			96,235.59
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			0.00
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			0.05
			0.05
Μείων:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		-3.67	
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>-3.65</u>	<u>-7.32</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			96,228.26
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-14,602.29	
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-1,557.02	
3. Φόροι - Τέλη		-4,154.35	
4. Λοιπά Έξοδα		-335.96	
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		<u>-930.10</u>	<u>-21,579.72</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ			28,387.25
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2023			1,169,409.52
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 30.06.2023	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	1,148,411.18	838,002.60	37.04%
Μετοχές εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	15,000.00	21,080.50	-28.84%
Σύνολο	1,163,411.18	859,083.10	36.42%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
		Αξία σε EURO	
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου των εν κυκλοφορία μεριδίων την 30.06.23			74,648.54
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			74,648.54
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2023 [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 30.06.2023			1,169,409.52
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 30.06.2023			2,046,845.470
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30.06.2023			0.5713
8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Καθαρή αξία ενεργητικού	1,162,135.06	1,041,021.38	860,853.01
Καθαρή τιμή μεριδίου	0.3758	0.4256	0.4115

9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023				
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης				1.28%
10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ				
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 30.06.2023, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της περιόδου 01.01.2023- 30.06.2023.				
3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2023 περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.				
4) 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	Σύνολο
Μετοχές	1,148,411.19	-	15,000.00	1,163,411.19
Χρηματικά Διαθέσιμα	8,406.93	-	-	8,406.93
Απατήσεις	13,315.81	-	-	13,315.81
Σύνολο	1,170,133.93	-	15,000.00	1,185,133.93
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 επιβληθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την περίοδο 01.01.2023 - 30.06.2023 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 τριμηνιαίας.				
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 σύνταξή τους.				
11) 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 30.06.2023 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.ΙΙ και περιληπτικά παρακάτω:				
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021	
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	18,130.69	96,773.07	64,972.71	
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	255,617.19	-189,160.90	89,403.17	
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	273,947.88	-92,387.83	154,375.88	
12) 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 οβεβαιότητα 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.				
Αθήνα, 31 Αυγούστου 2023				
Για το Θεματοφύλακα ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.			Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.	
Ε. ΞΥΔΗΣ	Δ.ΜΠΟΤΩΝΗΣ	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 «**PHOENIX ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 308/28.01.2019.

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^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 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 30^η Ιουνίου 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

Επιστούμε 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 τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.



Αθήνα, 31 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951