

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου Optima income 2031 ομολογιακό

30/06/2026

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima income 2031 ομολογιακό
Απόφαση Ε.Κ 689/18.11.2025

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τράπεζα Πειραιώς
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 01.01.2026 - 30.06.2026
(Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012, Ν.4308/2014)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ / ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ 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						
ΑΚΤΟΡ 11/12/25-15/12/30 4,70% / GRC432125CB9	400,000	101.8722		407,488.80	1.69 %	1.69 %
				<u>407,488.80</u>	<u>1.69 %</u>	<u>1.69 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				407,488.80	1.69 %	1.69 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ				407,488.80	1.69 %	1.69 %
ΙΙ. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ						
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ						
COMMERZBANK 07/01/25-14/01/32 3,625% / DE000CZ45ZA0	400,000	100.5300		402,120.00	1.67 %	1.67 %
BANK OF MONTREAL 02/07/25-09/01/32 3,25% / XS3112064947	400,000	99.3490		397,396.00	1.65 %	1.65 %
BNP BARIBAS 03/01/24-10/01/32 4,042% / FR001400N4G7	400,000	102.3240		409,296.00	1.70 %	1.70 %
BAWAG 14/01/25-21/01/32 3,50% / XS2981978989	400,000	100.4470		401,788.00	1.66 %	1.67 %
PEOPLECERT 17/12/25-15/6/2031 5.50% / XS3231911150	400,000	96.5190		386,076.00	1.60 %	1.60 %
ERSTE BANK 30/09/25-07/10/31 3,50% / XS3200021684	400,000	98.9760		395,904.00	1.64 %	1.64 %
OTP BANK NYRT 26/01/26-03/02/32 3,625% / XS3281761901	400,000	98.8390		395,356.00	1.64 %	1.64 %
TITAN GLOBAL 28/01/26-04/02/31 3,50% / XS3263933049	600,000	98.9500		593,700.00	2.46 %	2.46 %
ERSTE GROUP BANK 19/08/25-26/11/35 3,625% / AT0000A3NRE3	400,000	99.0590		396,236.00	1.64 %	1.64 %
METLEN 19/11/25-26/05/31 3,875% / XS3238225224	600,000	95.3870		572,322.00	2.37 %	2.38 %
ALPHA 16/07/25-23/07/36 4.308% / XS3124434492	400,000	100.4180		401,672.00	1.66 %	1.67 %
BANK POLSKA 28/05/25-04/06/31 3,75% / XS3087255611	400,000	100.4830		401,932.00	1.66 %	1.67 %
CREDIA 05/06/25-13/06/35 7.375% / XS3093364290	400,000	107.3770		429,508.00	1.78 %	1.78 %
TEVA PHARM 20/05/25-01/06/31 4,125% / XS3081797964	400,000	100.4680		401,872.00	1.66 %	1.67 %
BANCA COMERCIALA RO 17/11/25-25/11/31 4% / AT0000A3QMW9	400,000	98.5470		394,188.00	1.63 %	1.64 %
RAIFFEISEN BANK 20/08/25-27/08/31 3,50% / XS3166786619	400,000	99.3510		397,404.00	1.65 %	1.65 %
PPC 16/10/25-31/10/30 4.25% / XS3195996494	400,000	100.2180		400,872.00	1.66 %	1.66 %
RCI BANQUE 21/03/24-04/04/31 4,125% / FR001400P3E2	400,000	101.8510		407,404.00	1.69 %	1.69 %
BANCA MONTE DEI PASCHI 25/06/25-02/10/35 4,375% / IT0005657520	400,000	102.4300		409,720.00	1.70 %	1.70 %
HSBC HOLDINGS 12/05/25-19/05/36 4,191% / XS3073350269	400,000	101.1960		404,784.00	1.68 %	1.68 %
BANCO BPM 24/06/25-01/01/36 4% / IT0005657850	400,000	100.3410		401,364.00	1.66 %	1.67 %
PKO BANK POLSKI 23/06/25-30/06/31 3,625% / XS3105979457	400,000	99.9570		399,828.00	1.66 %	1.66 %
SOC NAT ROMGAZ 28/10/25-04/11/31 4,625% / XS3221850228	400,000	100.4350		401,740.00	1.66 %	1.67 %
CROWN EURO HOLDING 22/09/25-30/09/31 3,75% / XS3188831658	400,000	99.4470		397,788.00	1.65 %	1.65 %

GLENCORE 23/04/24-29/04/31 4,154% / XS2811096267	400,000	102.7690	411,076.00	1.70 %	1.71 %
SOCIETE GENERALE 15/11/23-21/11/31 4,875% / FR001400M6F5	400,000	105.2730	421,092.00	1.74 %	1.75 %
ING GROEP 13/05/25-20/05/36 4,125% / XS3074495444	400,000	101.2060	404,824.00	1.68 %	1.68 %
PIRAEUS 10/09/24-18/09/35 5,375% / XS2901369897	400,000	104.4120	417,648.00	1.73 %	1.73 %
NEXI 14/05/25-21/05/31 3,875% / XS3077018714	400,000	101.1890	404,756.00	1.68 %	1.68 %
WEBUILD 24/06/25-03/07/31 4.125% / XS3106096178	400,000	100.0030	400,012.00	1.66 %	1.66 %
ILIAD 02/05/24-02/05/31 5,375% / FR001400PRQ7	400,000	106.0770	424,308.00	1.76 %	1.76 %
OPTIMA 18/06/25-30/09/35 5.50% / XS3104415545	300,000	102.5430	307,629.00	1.27 %	1.28 %
BOC 10/09/25-18/09/36 4,25% / XS3172420930	400,000	99.8380	399,352.00	1.65 %	1.66 %
KBC GROUP 14/01/25-21/01/32 3,50% / BE0390179456	400,000	100.5270	402,108.00	1.67 %	1.67 %
INTRALOT 25/09/25-15/10/31 6.75% / XS3192259516	400,000	101.2250	404,900.00	1.68 %	1.68 %
ACCOR 04/03/24-11/03/31 3,875% / FR001400OJO2	400,000	100.9440	403,776.00	1.67 %	1.68 %
DUKE ENERGY 09/04/24-01/04/31 3,75% / XS2800020112	400,000	101.1250	404,500.00	1.68 %	1.68 %
TELECOM ITALIA 23/09/25-30/09/30 3,625% / XS3194057553	400,000	100.1710	400,684.00	1.66 %	1.66 %
BANCO DE CREDITO 03/06/25-13/06/31 3,50% / XS3090080733	400,000	99.8430	399,372.00	1.65 %	1.66 %
CRELAN 16/01/24-23/01/32 5,25% / BE0002989706	400,000	106.9420	427,768.00	1.77 %	1.78 %
NESTE 14/11/23-21/05/31 3,875% / XS2718201515	400,000	102.1090	408,436.00	1.69 %	1.70 %
UNICREDIT 15/09/25-22/09/31 3,20% / IT0005669715	600,000	98.8130	592,878.00	2.46 %	2.46 %
			17,435,389.00	72.22 %	72.36 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΑΡΑΒΙΚΑ ΕΜΙΡΑΤΑ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

SHARJAH 10/07/24-17/01/31 4,625% / XS2845228001	1,500,000	99.6170	1,494,255.00	6.19 %	6.20 %
			1,494,255.00	6.19 %	6.20 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΟΥΓΓΑΡΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

HUNGARY 08/06/22-16/06/31 4,25% / XS2010026214	1,500,000	103.4700	1,552,050.00	6.43 %	6.44 %
HUNGARIAN 21/05/25-27/06/30 4,375% / XS3081701362	400,000	102.6230	410,492.00	1.70 %	1.70 %
			1,962,542.00	8.13 %	8.15 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

ROMANIA 15/02/24-22/03/31 5,375% / XS2770920937	2,000,000	103.2550	2,065,100.00	8.55 %	8.57 %
			2,065,100.00	8.55 %	8.57 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

22,957,286.00 95.09 % 95.28 %

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

22,957,286.00 95.09 % 95.28 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

23,364,774.80 96.78 % 96.97 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	23,364,774.80	96.78 %	96.97 %
-------------------------	---------------	---------	---------

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	353,905.85	1.47 %	1.47 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	353,905.85	1.47 %	1.47 %

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR	568.94	0.00 %	0.00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	568.94	0.00 %	0.00 %

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR	423,000.00	1.75 %	1.76 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	423,000.00	1.75 %	1.76 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	423,568.94	1.75 %	1.76 %
--	------------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	24,142,249.59	100.00 %	100.20 %
------------------------------	---------------	----------	----------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-20,648.09	-0.09 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-27,440.50	-0.11 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-48,088.59	-0.20 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	24,094,161.00	100.00 %
--	----------------------	-----------------

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

	Αξία EUR
Optima income 2031 ομολογιακό	
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026	24,094,161.00
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	2,398,060.958
Τιμή Μεριδίου	10.0474

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ			
ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2026 ΚΑΙ 31.12.2025			
(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)			

	30/06/2026	31/12/2025	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	24,094,161.00	300,000.00	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	23,364,774.80	0.00	100.00 %
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	407,488.80	0.00	100.00 %
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	22,957,286.00	0.00	100.00 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2026 - 30.06.2026	

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	7,776.09
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	460,576.34
	<u>468,352.43</u>

B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	<u>0.00</u>
---------------------------	--------------------

Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-80,034.59
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-9,146.83
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-287.16
IV. Φόροι	-27,440.50
V. Λοιπά Έξοδα	-2,202.48
	<u>-119,111.56</u>

Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	11.83
Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	-930.00
	<u>-918.17</u>

Κέρδη Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026	<u>348,322.70</u>
---	--------------------------

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2026 - 30.06.2026 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)	

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
Optima income 2031 ομολογιακό		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2025	30,000.000	300,000.00
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2026 - 30/06/2026	2,520,174.089	25,201,740.89
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2026 - 30/06/2026	-152,113.131	-1,518,087.39
Κέρδη Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026		<u>348,322.70</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2026	<u>2,398,060.958</u>	<u>24,331,976.20</u>

Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την
30.06.2026

24,331,976.20

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2026	23,602,590.00	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2026	23,364,774.80	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		-237.815.20
Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού		-237.815.20

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2026

24,094,161.00

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ			
	ΧΡΗΣΗ 2025	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023
Optima income 2031 ομολογιακό			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	300,000.00	0.00	0.00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	30,000.000	0.000	0.000
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	10.0000	0.0000	0.0000

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2026 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	23,364,774.80	0.00	0.00
Καταθέσεις σε τράπεζες	423,568.94	300,000.00	0.00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	353,905.85	0.00	0.00
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	24,142,249.59	300,000.00	0.00
Υποχρεώσεις	-48,088.59	0.00	0.00
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	24,094,161.00	300,000.00	0.00
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2,398,060.958	30,000.000	0.000
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	10.0474	10.0000	0.0000
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	23,364,774.80	0.00	0.00
Σύνολο	23,364,774.80	0.00	0.00

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 30.06.2026 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	01.01.-30.06.26	01.01. -30.06.25	01.01. -30.06.24
Α. Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Εισόδημα από επενδύσεις	468,352.43	0.00	0.00
Λοιπά εισοδήματα	-918.17	0.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-80,034.59	0.00	0.00
Έξοδα θεματοφύλακα	-9,146.83	0.00	0.00
Λοιπά έξοδα και φόροι	-29,642.98	0.00	0.00
Καθαρό εισόδημα	348,609.86	0.00	0.00
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων			
Έκδοση νέων μεριδίων	25,201,740.89	0.00	0.00
Εξαγορές μεριδίων	-1,518,087.39	0.00	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-237,815.20	0.00	0.00

Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-287.16	0.00	0.00
Σύνολο	<u>23.445,551.14</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01-30.06	<u>23.794,161.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12	0.00	300,000.00	0.00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β+Γ)	<u>23.794,161.00</u>	<u>300.000.00</u>	<u>0.00</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
- 2) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Optima income 2031 ομολογιακό εσωτερικού με την υπ' αριθμ. 689/18.11.2025 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πήρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 01.12.2025.
- 3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2026 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2026 - 30.06.2026 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	23,364,774.80	-	-	23,364,774.80
Χρηματικά Διαθέσιμα	423,568.94	-	-	423,568.94
Απαιτήσεις	<u>353.905.85</u>	-	-	<u>353.905.85</u>
Σύνολο	<u>24,142,249.59</u>			<u>24,142,249.59</u>

- 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 01.01.2026 - 30.06.2026 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 30.06.2026 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.

	30.06.2026
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-237,815.20
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	-237,815.20

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 Ταξινόμια 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 Ταξινόμια. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

12) Η συνεχιζόμενη γεωπολιτική ένταση μεταξύ Ηνωμένων Πολιτειών και Ιράν δημιουργεί αυξημένη αβεβαιότητα στις διεθνείς χρηματοπιστωτικές αγορές, επηρεάζοντας κυρίως τις τιμές ενέργειας, τον πληθωρισμό και τις προσδοκίες οικονομικής ανάπτυξης. Οι εξελίξεις αυτές ενδέχεται να οδηγήσουν σε αυξημένη μεταβλητότητα και δυσμενείς συνθήκες στις αγορές, επηρεάζοντας αρνητικά τις αποτιμήσεις των επενδυτικών στοιχείων. Κατά συνέπεια, δεν μπορεί να αποκλειστεί αρνητική επίδραση στις μελλοντικές αποδόσεις του αμοιβαίου κεφαλαίου. Επιπλέον, ενδεχόμενες διαταραχές στις αγορές ενέργειας και στις παγκόσμιες εφοδιαστικές αλυσίδες δύνανται να επιβαρύνουν περαιτέρω το επενδυτικό περιβάλλον. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και αξιολογεί τις πιθανές επιπτώσεις στη διαχείριση του χαρτοφυλακίου.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2026

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

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

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Ε. ΠΑΠΑΔΑΚΗ

Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ Π. ΖΙΑΚΑΣ

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΕΞΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

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 2031 ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**» αρ. Ε.Κ. 689/18.11.2025.

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 2026, 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 2026, 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, 31 Αυγούστου 2026

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

optimaadedak.gr