

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima income ομολογιακό εσωτερικού

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima income ομολογιακό εσωτερικού
 Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 453/25.04.2023
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
ΠΕΡΙΟΔΟΣ (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
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	7.699.162,56
Καταθέσεις σε τράπεζες	73.137,34
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	198.993,54
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7.971.293,44
Υποχρεώσεις	27.472,61
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7.943.820,83
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	762.807.4660
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	10,4139
Ανάλυση χαρτοφυλακίου	
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	7.699.162,56
Σύνολο	7.699.162,56

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
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	185.137,36
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	80,76
Έξοδα διαχείρισης	-39.682,09
Έξοδα θεματοφύλακα	-4.122,65
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-22.135,27
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	119.278,11
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	7.667.950,28
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-39.963,80
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 10)	197.998,56
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-1.442,32
Σύνολο περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	7.824.542,72
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.23 - 31.12.23	7.943.820,83

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 %
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
I. Χρεόγραφα - Μέσα Χρηματογιάς					
1. Έντοκα Γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου					
HELLENIC T-BILL 04/10/2023 - 05/01/2024 0%	1.000.000	99.9500	99.950,00		
HELLENIC T-BILL 01/11/2023 - 02/02/2024 0%	1.000.000	99.5800	99.580,00		
Σύνολο			199.530,00	2,50%	2,51%
2. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
OPAP SA 26/10/2020 - 27/10/2027 2,10%	2.000.000	92,0162	184.032,40		
LAMDA 17/07/2020 - 21/07/2027 3,40%	3.000.000	93,6200	280.860,00		
GEK TERNA 01/07/2020 - 03/07/2027 2,75%	3.000.000	91,7500	275.250,00		
PRODEA 19/07/2021 - 20/07/2028 2,30%	4.000.000	87,5000	350.000,00		
ELVALHALCOR 09/11/2021 - 16/11/2028 2,45%	3.000.000	90,0000	270.000,00		
NOVAL 29/11/2021 - 06/12/2028 2,65%	3.000.000	89,2000	267.600,00		
MYTILINEOS 10/07/2023 - 30/07/2030 4%	2.400.000	99,1159	237.878,16		
Σύνολο			1.865.620,56	23,40%	23,49%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού			2.065.150,56	25,91%	26,00%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού			2.065.150,56	25,91%	26,00%
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
I. Χρεόγραφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού					
1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών					
PPC 14/07/2021 - 31/07/2028 3,375%	4.000.000	93,7810	375.124,00		
SANI 15/07/2021 - 15/12/2026 5,625%	2.000.000	93,7510	187.502,00		
ALPHA 16/09/2021 - 23/03/2028 2,50%	2.000.000	92,4960	184.992,00		
PIRAEUS 27/10/2021 - 03/11/2027 3,875%	3.000.000	95,7470	287.241,00		
ETE 15/11/2022 - 22/11/2027 7,25%	6.000.000	107,6790	646.074,00		
ALPHA 16/12/2022 - 16/06/2027 7,50%	2.000.000	106,0060	212.012,00		
PIRAEUS 17/11/2022 - 28/01/2024 8,25%	3.000.000	105,9300	317.790,00		
EUROBANK 19/01/2023 - 26/01/2029 7%	6.000.000	107,7890	646.734,00		
UNICREDIT 10/01/23 - 17/01/29 4,80%	2.000.000	104,4900	208.980,00		
LLOYDS 04/01/23 - 11/01/29 4,50%	2.000.000	103,7830	207.566,00		
HSBC 06/03/23 - 10/03/28 4,752%	2.000.000	103,6450	207.290,00		
ILIAD 04/02/21 - 11/02/28 1,875%	2.000.000	91,4740	182.948,00		
BNP 10/01/23 - 13/01/29 4,375%	2.000.000	103,4490	206.898,00		
ALPHA 20/06/23 - 27/06/29 6,875%	3.000.000	106,2030	318.609,00		
RABOBANK 14/04/23 - 25/04/29 4,2333%	2.000.000	102,8390	205.678,00		
ABN AMRO 13/04/23-20/10/28 4,375%	2.000.000	103,6320	207.264,00		
DEUTSCHE BANK 04/01/23-11/01/29 5,375%	2.000.000	104,5330	209.066,00		
ING 15/05/23-23/05/29 4,50%	2.000.000	102,9970	205.994,00		
AIB 23/01/23-23/07/29 4,625%	2.000.000	103,8050	206.170,00		
BOC 18/07/23-25/07/28 7,375%	4.000.000	102,5200	410.080,00		
Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)			5.634.012,00	70,68%	70,92%
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού			5.634.012,00	70,68%	70,92%
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού			5.634.012,00	70,68%	70,92%
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων			7.699.162,56	96,59%	96,92%

III. Απαιτήσεις			
1. Χρεώστες διάφοροι	0,00		
	0,00	0,00%	0,00%
IV. Διαθέσιμα			
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR	137,34		
2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR	73.000,00		
	73.137,34	0,92%	0,92%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Γ+Π+ΓΙΙ+ΓΙΥ)	7.772.299,90	97,50%	97,84%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	198.993,54		
	198.993,54	2,50%	2,51%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)	7.971.293,44	100,00%	100,35%
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Κεφάλαια			
1. Κεφάλαια μεριδιούχων	7.627.986,48		
2. Ζημιές χρήσεως με μείωση κεφαλαίου	117.835,79		
	7.745.822,27		
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων			
	197.998,56		
	197.998,56		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII)	7.943.820,83		
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	17.564,83		
2. Πιστωτές διάφοροι	8.580,35		
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.327,43		
	27.472,61		
Σύνολο υποχρεώσεων	27.472,61		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)	7.971.293,44		
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023			
			Ποσά περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023
			Μερίδια
			Αξία σε EURO
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων			
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2022		0,000	0,00
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2023 έως 31.12.2023		766.795,028	7.667.950,28
Μειών: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2023 έως 31.12.2023		3.987,562	39.963,80
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2023		762.807,466	7.627.986,48
			Αξία σε EURO
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων			
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		1.865,620,56	
Μειών: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		1.855,700,00	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού		9,920,56	
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		5.634,012,00	
Μειών: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		5.447,246,00	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εξωτερικού		186,766,00	
Τρέχουσα αξία εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου		199,530,00	
Μειών: Αξία κτήσης εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου		198,218,00	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εντόκων γραμματίων ελληνικού δημοσίου		1,312,00	
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			197.998,56
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων		1,280,87	
2. Έσοδα χρεογράφων		182,922,71	
3. Κέρδη από πώληση ομολόγων		936,00	
		185,139,58	
Μειών:			
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	-1,442,32		
2. Ζημιές από πώληση μετοχών	-2,22	-1,444,54	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			183.695,04
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		80,76	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	
		80,76	
Μειών:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	80,76
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			183.775,80

ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα				
1. Αμοιβή Εταιρικής Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	-39.682,09			
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	-4.122,65			
3. Φόροι - Τέλη	-18.505,34			
4. Λοιπά Έξοδα	-1.769,93			
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών	-1.860,00	-65.940,01	-65.940,01	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ			117.835,79	
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2023			7.943.820,83	
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 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 %	
Εντοκα γραμμάτια ελληνικού δημοσίου	199.530,00	0,00	100,00%	
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	1.865.620,56	0,00	100,00%	
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	5.634.012,00	0,00	100,00%	
Σύνολο	7.699.162,56	0,00	100,00%	
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 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 / (ζημιές) περιόδου των εν κυκλοφορία μεριδίων την 31.12.2023			117.835,79	
Η διάθεση γίνεται ως εξής:				
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ				
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			117.835,79	
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			7.943.820,83	
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 31.12.2023			762.807,466	
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31.12.2023			10,4139	
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	0,00	0,00	7.943.820,83	
Καθαρή τιμή μεριδίου	0,0000	0,0000	10,4139	
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 31.12.2023				
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης			0,13%	
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 Απόλυτης Δυνητικής Ζημιάς (Absolute VaR).</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	Απόλυτη Δυνητική Ζημιά σε Κίνδυνο			
Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς	Δείκτης			
Max Var	276.344 3,61% of NAV			
Min Var	154.061 2,02% of NAV			
Average Var	228.283			
Επίπεδο Μόχλευσης 2023 (μέσος όρος)	0,00%			
Διάστημα Εμπιστοσύνης	99%			
Περίοδος Διακράτησης	1 Μήνας			
Εύρος Ιστορικών Δεδομένων	Από 13/06/2023			
Σημειώσεις:				
<p>1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.</p> <p>2) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Optima income ομολογιακό εσωτερικού με την υπ' αριθμ. 453/25.04.2023 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πήρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 12.06.2023.</p> <p>3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2023 περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.</p> <p>4) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποιήσε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:</p>				
	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Ομόλογα	7.699.162,56	-	-	7.699.162,56
Χρηματικά Διαθέσιμα	73.137,34	-	-	73.137,34
Απαιτήσεις	198.993,54	-	-	198.993,54
Σύνολο	7.971.293,44	-	-	7.971.293,44
<p>Κατηγορία 1 : Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει δημοσιευμένων τιμών.</p> <p>Κατηγορία 2 : Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.</p> <p>Κατηγορία 3 : Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρήθηκαν βάσει τεχνικών επιμέτρησης με χρήση δεδομένων που δεν έχουν παρατηρήσιμες τιμές στην αγορά.</p> <p>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 01.01.2023 - 30.06.2023 είναι 1%.</p> <p>6) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσομακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται τόσο από εισοδήματα 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.</p> <p>7) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.</p> <p>8) 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.</p> <p>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 Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί από τις αρμόδιες αρχές οδηγίες για τη σύνταξή τους.</p>				

10) 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
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	197,998.56
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	197,998.56

11) 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 2023 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.

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 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.

13) Γνωστοποίηση πληροφωριών 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 ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2024

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

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

Ε. ΞΥΔΗΣ

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 «OPTIMA INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ», αρ. Ε.Κ. 453/25.04.2023.

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισης») 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 Διαχείρισης, 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 Διαχείρισης”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης 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 Διαχείρισης 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 Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης, 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 Διαχείρισης, 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