

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ : 003581901000

Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
της 30ης Ιουνίου 2021

Βάσει του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 34

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Έγκριση Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	4
1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων & λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων	5
2. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης	6
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	7
4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών	8
5. Πληροφορίες για την Εταιρεία.....	9
5.1. Γενικές Πληροφορίες.....	9
5.2. Φύση Δραστηριοτήτων	10
5.3. Αμοιβαία Κεφάλαια υπό Διαχείριση	10
6. Πρόσθετες Πληροφορίες και Επεξηγήσεις	11
6.1. Βάση κατάρτισης ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και λογιστικές αρχές.....	11
6.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες	13
6.3. Εκτιμήσεις και παραδοχές.....	14
6.4. Φόρος εισοδήματος.....	14
6.5. Εμπράγματα βάρη	14
6.6. Δεσμεύσεις	15
6.7. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές.....	15
6.8. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	16
6.9. Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις	16
6.10. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	16
6.11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	17
6.12. Μετοχικό Κεφάλαιο.....	18
6.13. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων	18
6.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	18

Έγκριση Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση για το εξάμηνο που έληξε 30 Ιουνίου 2021 εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» στις 27 Αυγούστου 2021.

Αθήνα, 27 Αυγούστου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΥΠΑΡΙΣΣΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 093861

ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ 076768

ΤΟ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 0035698

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Optima asset management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Optima asset management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (στο εξής «η Εταιρεία») της 30^{ης} Ιουνίου 2021 και τις σχετικές συνοπτικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαδώς μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.



Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

MPI ΕΛΛΑΣ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Μ. 155, Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, Χαλάνδρι

Μαριιάς Χρήστος

Α.Μ. 54951

1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων & λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2021	30.06.2020
Έσοδα (από παροχή υπηρεσιών)	556.813,19	504.521,89
Κόστος παροχής υπηρεσιών	(326.753,67)	(236.474,55)
Μικτό Κέρδος	230.059,52	268.047,34
Έξοδα διάθεσης	(64.779,55)	(31.692,57)
Έξοδα διοίκησης	(80.815,21)	(77.495,81)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικών πράξεων	(1.627,66)	0,00
Λοιπά έσοδα	2.662,57	0,01
Λοιπά έξοδα	(127,18)	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	(768,25)	(842,40)
Προβλέψεις	(1.095,76)	(1.018,05)
Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	83.508,48	156.998,52
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	1.462,93	3.123,79
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(3.039,43)	(730,99)
Καθαρά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	(1.576,50)	2.392,80
Κέρδη /(Ζημιές) προ φόρων	81.931,98	159.391,32
Φόρος Εισοδήματος	2.369,06	(1.910,04)
Κέρδη /(Ζημιές) μετά από φόρους	84.301,04	157.481,28
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		
Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα		
Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα		
Σύνολο	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	84.301,04	157.481,28

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2021.

2. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2021	31.12.2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό		
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	23.535,47	11.931,45
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	120.806,95	5.191,96
Άυλα στοιχεία ενεργητικού	95.936,80	74.808,37
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	13.277,26	10.908,20
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	252.010,18	252.023,53
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	505.566,66	354.863,51
Κυκλοφορούν Ενεργητικό		
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	153.442,50	576.140,33
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	848.372,34	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	566.783,51	889.228,91
Σύνολο Κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	1.568.598,35	1.465.369,24
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού	2.074.165,01	1.820.232,75
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	571.540,00	571.540,00
Διαφορά Υπέρ το Άρτιο	67.765,40	67.765,40
Λοιπά Αποθεματικά	766.898,08	766.898,08
Κέρδη/ (Ζημιές) εις νέον	(342.460,34)	(426.761,38)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.063.743,14	979.442,10
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μίσθωση	103.347,78	5.308,66
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	29.784,00	28.688,24
Σύνολο	133.131,78	33.996,90
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μίσθωση	17.627,06	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	859.663,03	806.793,75
Σύνολο	877.290,09	806.793,75
Σύνολο υποχρεώσεων	1.010.421,87	840.790,65
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	2.074.165,01	1.820.232,75

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2021.

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Ποσά σε Ευρώ

Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020

Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσεως μετά από φόρους

Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου 01/01-30/06/20

Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2020

Ποσά σε Ευρώ

Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2021

Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσεως μετά από φόρους

Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου 01/01-30/06/21

Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2021

Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
571.540,00	67.765,40	769.348,94	(840.968,81)	567.685,53
			157.481,28	157.481,28
0,00	0,00	0,00	157.481,28	157.481,28
571.540,00	67.765,40	769.348,94	(683.487,53)	725.166,81
Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
571.540,00	67.765,40	766.898,08	(426.761,38)	979.442,10
			84.301,04	84.301,04
0,00	0,00	0,00	84.301,04	84.301,04
571.540,00	67.765,40	766.898,08	(342.460,34)	1.063.743,14

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2021.

4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Ποσά σε Ευρώ

1.1 - 30.06.2021

1.1 - 30.06.2020

Λειτουργικές δραστηριότητες

Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)

81.931,98

159.391,32

Πλέον/μείον προσαρμογές για:

Αποσβέσεις

27.144,40

20.023,86

Προβλέψεις-Αντιστροφές προβλέψεων

8.318,75

6.807,53

Εσοδα από προβλέψεις

(27.563,89)

0,00

Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων

117,15

0,00

Συναλλαγματικές διαφορές

15,91

0,00

Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας

(80,67)

(3.448,79)

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

1.095,76

1.018,05

Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα

3.039,43

730,99

Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:

Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων

450.275,07

(171.973,06)

Μείωση/(αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)

44.534,62

(54.389,33)

Μείον:

Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβεβλημένα

(2.608,91)

(730,99)

Τόκοι εισπραχθέντες

1.708,33

3.189,37

Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)

587.927,93

(39.381,05)

Επενδυτικές δραστηριότητες

Αγορές χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

(1.100.000,00)

0,00

Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

250.000,00

0,00

Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων

(52.053,08)

(9.631,67)

Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)

(902.053,08)

(9.631,67)

Χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις

(8.320,25)

(59,18)

Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)

(8.320,25)

(59,18)

Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)

(322.445,40)

(49.071,90)

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης

889.228,91

988.991,26

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης

566.783,51

939.919,36

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2021.

5. Πληροφορίες για την Εταιρεία

5.1. Γενικές Πληροφορίες

Η ίδρυση της Εταιρείας έγινε με την υπ' αριθμό 2165/1999 πράξη του Συμβολαιογράφου Πειραιώς Στέφανου Βασιλάκη. Το Καταστατικό της Εταιρείας συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20 και του Ν.3283/2004, όπως αντικαταστάθηκε με το Ν.4099/2012 και ισχύουν, με αρχική επωνυμία «MARFIN ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ».

Την 14-12-1999, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό Μητρώου 44673/06/Β/99/55 περίληψη του οποίου δημοσιεύτηκε στο φύλλο 10121/17-12-1999 τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Από την ίδρυση της Εταιρείας έως σήμερα έχουν πραγματοποιηθεί μία σειρά τροποποιήσεων του καταστατικού της με αλλαγές στην έδρα, την επωνυμία, τη διάρκεια, τη σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου και του μετοχικού της κεφαλαίου και των λοιπών άρθρων του Καταστατικού.

Σήμερα η επωνυμία της Εταιρείας είναι «Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» και ο διακριτικός τίτλος της «Optima Α.Ε.Δ.Α.Κ.» και «Optima asset management».

Σύμφωνα με το τελευταίο Κωδικοποιημένο Καταστατικό έδρα της Εταιρείας έχει οριστεί ο Δήμος Φιλοθέης - Ψυχικού και η διεύθυνσή της είναι Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου Τ.Κ. 15451 Ν. Ψυχικό (τηλ. 213 0101200). Η Εταιρεία μπορεί να ιδρύσει υποκαταστήματα ή άλλα γραφεία σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή του εξωτερικού. Οι όροι ίδρυσης, συγκρότησης και λειτουργίας των υποκαταστημάτων και των γραφείων καθορίζονται κάθε φορά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται για πενήντα (50) έτη και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή της Διοικητικής απόφασης για την παροχή άδειας σύστασης της παρούσας Εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του, του έτους 2049. Η διάρκειά της μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Η Εταιρεία διοικείται από εξαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, η σύνθεση του οποίου κατά την 30.06.2021 έχει ως εξής:

- | | |
|-------------------------------|------------------------------------|
| 1. Κυπαρίσσης Δημήτριος | Πρόεδρος |
| 2. Παναγιωτάκης Αριστοτέλης | Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος |
| 3. Βλαγκούλης Αλέξανδρος | Μέλος |
| 4. Παπαγεωργόπουλος Δημήτριος | Μέλος |
| 5. Βατούσης Κωνσταντίνος | Μέλος |
| 6. Φραγκογιάννη Σταυρούλα | Μέλος |

5.2. Φύση Δραστηριοτήτων

Η Εταιρεία, με βάση το τελευταίο Κωδικοποιημένο Καταστατικό της, έχει ως αποκλειστικό σκοπό:

α. τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ, εγκεκριμένων βάσει της Οδηγίας 2009/65/EK, καθώς και άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που δεν καλύπτονται από την Οδηγία 2009/65/EK, για τους οποίους υπόκειται σε προληπτική εποπτεία και τα μερίδια των οποίων δεν επιτρέπεται να διατίθενται σε άλλα κράτη – μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του Ν. 4099/2012,

β. τη διαχείριση χαρτοφυλακίων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που ανήκουν σε συνταξιοδοτικά ταμεία, κατά τη διακριτική ευχέρεια της Εταιρείας, σύμφωνα με εντολές που δίδονται από πελάτες και για κάθε πελάτη χωριστά, εφόσον τα χαρτοφυλάκια περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα από τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 5 του Ν. 3606/2007, όπως ισχύει,

γ. την παροχή των παρακάτω παρεπόμενων υπηρεσιών:

γα. παροχή επενδυτικών συμβουλών για ένα ή περισσότερα από τα χρηματοοικονομικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 5 του Ν. 3606/2007, όπως ισχύει,

γβ. φύλαξη και διοικητική διαχείριση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.

5.3. Αμοιβαία Κεφάλαια υπό Διαχείριση

Η Εταιρεία έως την 30.06.2021 διαχειρίζεται τα παρακάτω αμοιβαία κεφάλαια:

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ 30.06.2021	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ 31.12.2020
Optima smart cash ομολογιακό (R)	13.334.043,39	9.780.051,53
Optima ελληνικό μετοχικό (R)	16.264.076,09	12.672.650,92
Optima ελληνικό μετοχικό (I)	0,00	351.775,31
Optima premium selection fund of funds μετοχικό	8.241.361,86	5.853.294,15
Optima global bond fund of funds ομολογιακό	3.789.420,04	3.966.919,91
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού (R)	7.483.814,51	0,00
Phoenix ελληνικό μετοχικό	1.058.355,78	1.162.135,06
Fast Finance Growth & Income Strategy μικτό εσωτερικού (R)	326.681,90	0,00

Δεν υπάρχουν υπό διαχείριση χαρτοφυλάκια ιδιωτών πελατών την 30.06.2021.

6. Πρόσθετες Πληροφορίες και Επεξηγήσεις

6.1. Βάση κατάρτισης ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και λογιστικές αρχές

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ. του πρώτου εξαμήνου 2021 που καλύπτει περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2021, έχει συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern), λαμβάνοντας υπόψη την πορεία της Εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο και τις πρόσφατες εξελίξεις οι οποίες περιγράφονται παρακάτω.

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Αναφορά περιλαμβάνει περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτή των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και είναι σύμφωνη με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και ειδικότερα με το ΔΛΠ 34 "Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση". Ως εκ τούτου, η συνημμένη Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2020.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκε η Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2020 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, με εξαίρεση τα πρότυπα και τις διερμηνείες που περιγράφονται στην παράγραφο 6.2. τα οποία υιοθετήθηκαν από την εταιρεία στην τρέχουσα χρήση.

Πορεία εργασιών της Εταιρείας και οι πρόσφατες εξελίξεις

Από το Δεκέμβριο του 2020 ήταν ήδη διάχυτη η αισιοδοξία για μια ισχυρή παγκόσμια οικονομική ανάκαμψη. Στο σκέλος της πανδημίας, τα εμβόλια των εταιρειών Pfizer/BioNTech & Moderna είχαν εγκριθεί από το FDA (Αμερικανικός Οργανισμός Φαρμάκων) για έκτακτη χρήση, ενώ το εμβόλιο της Pfizer/BioNTech επίσης εγκρίθηκε τον ίδιο μήνα από τον EMA (Ευρωπαϊκός Οργανισμός Φαρμάκων). Στη συνέχεια, τον Ιανουάριο ο EMA ενέκρινε τα εμβόλια των εταιρειών Moderna & Astrazeneca για έκτακτη χρήση, ενώ ακολούθησε η έγκριση του εμβολίου της Johnson & Johnson το Φεβρουάριο από το FDA και το Μάρτιο από τον EMA. Το Μάιο, ο ΠΟΥ (Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας) ενέκρινε το εμβόλιο Sinopharm για έκτακτη χρήση, χωρίς ωστόσο να έχουν προχωρήσει σε ανάλογες κινήσεις ο FDA & EMA ακόμη. Παράλληλα διεξάγονται κυλιόμενες επανεξετάσεις για τα εμβόλια άλλων εταιρειών. Η παγκόσμια

εκστρατεία εμβολιασμού ξεκίνησε αρχικά με σημαντικές καθυστερήσεις, ιδίως στην ΕΕ, ωστόσο το β' τρίμηνο επιταχύνθηκε το πρόγραμμα και επιτεύχθηκαν σημαντικά ποσοστά εμβολιασμού του ενήλικου πληθυσμού.

Παράλληλα, οι μεγάλες κεντρικές τράπεζες διατήρησαν αμείωτη τη χαλαρή νομισματική πολιτική τους με σημαντική παροχή ρευστότητας και αγορές περιουσιακών στοιχείων, ενώ απομάκρυναν κάθε συζήτηση για αλλαγή κατεύθυνσης της νομισματικής πολιτικής λόγω παροδικών πληθωριστικών πιέσεων.

Οι κυβερνήσεις επίσης συνέβαλαν στην ανάκαμψη με επιπλέον μέτρα δημοσιονομικής τόνωσης τα οποία αναμένεται να ωθήσουν την παγκόσμια οικονομία υψηλότερα.

Ο Joe Biden, αμέσως μετά την νίκη του στις αμερικανικές προεδρικές εκλογές τον Ιανουάριο, εξήγγειλε το πρώτο πακέτο στήριξης της οικονομίας ύψους \$1,9 τρισ. (America Rescue Plan) το οποίο ψηφίστηκε το Μάρτιο. Στη συνέχεια ανακοίνωσε επιπλέον δύο πακέτα ύψους \$2,25 τρισ. για υποδομές (America Jobs Plan) και \$1,8 τρισ. για εκπαίδευση και υπηρεσίες παιδικής μέριμνας (American Families Plan) αντίστοιχα, τα οποία προωθούνται με άλλη κοινοβουλευτική διαδικασία αυτή την περίοδο. Στην Ευρώπη επικυρώθηκε το Ταμείο Ανάκαμψης (Next Generation EU) ύψους περίπου €800 δισ. στο τέλος Μαΐου, ανοίγοντας το δρόμο για τις πρώτες εκταμιεύσεις προς τα κράτη-μέλη τον Ιούλιο.

Αναφορικά με τις αγορές, ήδη από το τέλος του α' τριμήνου, τα χρηματιστήρια κατέγραφαν σημαντικές αποδόσεις: MSCI World\$ (Παγκόσμια) +4.2%, S&P 500\$ (ΗΠΑ) +5.8%, Stoxx 600€ (Ευρώπη) +7,7%, Nikkei 225¥ (Ιαπωνία) +6,3%, MSCI EM\$ (Αναδυόμενες) +1.9%.

Στο τέλος του α' εξαμήνου, τα χρηματιστήρια κατέγραφαν ακόμα υψηλότερες αποδόσεις: MSCI World\$ (Παγκόσμια) +11.4%, S&P 500\$ (ΗΠΑ) +14.4%, Stoxx 600€ (Ευρώπη) +13,5%, Nikkei 225¥ (Ιαπωνία) +4,9%, MSCI EM\$ (Αναδυόμενες) +6.5%.

Τον Ιούλιο, το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο διατήρησε τις προβλέψεις του για την παγκόσμια οικονομία στο 6% για το 2021, ωστόσο τις αύξησε στο 4,9% για το 2022.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί τις επιδημιολογικές εξελίξεις και την πορεία των αγορών, ώστε να αναπροσαρμόσει τα χαρτοφυλάκια των αμοιβαίων κεφαλαίων όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο. Τα υπό διαχείριση κεφάλαια της Εταιρείας αυξήθηκαν από €33,7 εκατ. στις αρχές του έτους σε €50,5 εκατ. στις 30.06.2021. Στις 30.06.2020, τα υπό διαχείριση κεφάλαια της Εταιρείας ανέρχονταν σε €28,3 εκατ.

Το επόμενο διάστημα, με ενδιαφέρον περιμένουμε τις εξελίξεις αναφορικά με (1) την πανδημία, όπου επίκειται η πλήρης έγκριση των εμβολίων Pfizer/BioNTech & Moderna από τον FDA, ενώ παράλληλα επιβραδύνεται το εμβολιαστικό πρόγραμμα διεθνώς και η χρονική διάρκεια των εμβολίων υπαγορεύει επαναληπτικές δόσεις, (2) τη νομισματική στήριξη των κεντρικών τραπεζών και κυρίως τις ανακοινώσεις ενός χρονοδιαγράμματος για τη σταδιακή μείωση του ρυθμού αγορών των περιουσιακών στοιχείων από την Ομοσπονδιακή Τράπεζα των ΗΠΑ καθώς οι στόχοι για απασχόληση και πληθωρισμό έχουν σχεδόν

επιτευχθεί, (3) τα εισερχόμενα μακροοικονομικά στοιχεία (κυρίως για πληθωρισμό και ανάπτυξη) και κατά πόσο μπορεί να επηρεαστούν από τις νέες μεταλλάξεις ιού και (4) τη δημοσιονομική στήριξη και ιδιαίτερα την επικείμενη έγκριση του προγράμματος δαπανών άνω των \$4 τρισ. στις ΗΠΑ. Η Διοίκηση παραμένει αισιόδοξη ότι υπάρχουν οι καταλύτες για να συνεχιστεί η επιστροφή προς την κανονικότητα και το θετικό επενδυτικό κλίμα στις αγορές.

6.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2021 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2»

Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις σχέσεις αντιστάθμισής της και τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιήσει.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες βάσει των δικαιωμάτων που είναι σε ισχύ στη λήξη της περιόδου αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας ή από γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς. Επιπλέον, η τροποποίηση αποσαφηνίζει τη σημασία του όρου «διακανονισμός» μιας υποχρέωσης του ΔΛΠ 1. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πληροφορίες ως προς τις λογιστικές τους πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2018–2020 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022)

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να εξαλειφθεί οποιαδήποτε πιθανή σύγχυση σχετικά με το χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης.

6.3. Εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Για τη σύνταξη της Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης ακολουθήθηκαν οι ίδιες εκτιμήσεις και παραδοχές κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020.

6.4. Φόρος εισοδήματος

Ο φορολογικός συντελεστής για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021 ανέρχεται σε 24%.

6.5. Εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις ή οποιαδήποτε άλλα βάρη επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού έναντι δανεισμού.

6.6. Δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται εγγυητικές επιστολές της Εταιρείας και λοιπές δεσμεύσεις υπέρ τρίτων για το πρώτο εξάμηνο του 2021.

6.7. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Η Εταιρεία έχει καταθέσει προσφυγή κατά της απόφασης 17/611/28.02.2012 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για επιβολή προστίμου € 40.960,00 ως καθολικής διαδόχου της MARFIN GAM Α.Ε.Π.Ε.Υ., η οποία εκδικάστηκε και απορρίφθηκε βάσει της υπ' αριθμ. 427/2014 Απόφασης του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών. Η Εταιρεία προχώρησε σε αίτηση αναίρεσης της Απόφασης 427/2014 ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας την 07.11.2014 και έχει οριστεί δικάσιμος την 29.09.2020 (μετά από οίκοθεν αναβολές από την 18.10.2016, 25.04.2017, 14.11.2017, 30.01.2018, 09.10.2018, 29.01.2019, 08.10.2019, 21.01.2020, 11.02.2020, 26.05.2020). Η υπόθεση συζητήθηκε την 29.09.2020 και αναμένεται η απόφαση του Δικαστηρίου.

Η Εταιρεία είχε επίσης εκκρεμή δικαστική διαφορά λόγω αγωγής κατά της Cyprus Popular Bank, φυσικού προσώπου που εργαζόταν ως υπάλληλος της τράπεζας και κατά της Εταιρείας, από φυσικά πρόσωπα.

Με την αγωγή αυτή, η Εταιρεία έπρεπε να καταβάλλει το ποσό των 420 χιλιάδων ευρώ, ως αποζημίωση για, κατά τους ισχυρισμούς των εναγόντων, υπεξαίρεση των χρημάτων τους από την υπάλληλο της Cyprus Popular Bank, τα οποία προορίζονταν για συμμετοχή σε ένα από αμοιβαία κεφάλαια που διαχειρίζεται η Εταιρεία. Κατά την αρχικά ορισθείσα δικάσιμο, ήτοι στις 05.04.2016, η συζήτηση της αγωγής αναβλήθηκε λόγω της αποχής των δικηγόρων και νέα δικάσιμος ορίστηκε για τις 21.03.2017. Οι ενάγοντες παραιτήθηκαν του δικογράφου της αγωγής επιδίδοντας σχετικό δικόγραφο παραιτήσεως στην Optima Α.Ε.Δ.Α.Κ. την 17.02.2017. Ωστόσο, δικαιούνται να επανέλθουν με νέο δικόγραφο και να επαναφέρουν την αξίωσή τους εντός τριών μηνών από την παραίτηση. Οι ενάγοντες πράγματι άσκησαν την 28.07.2017 νέα αγωγή με το ίδιο περιεχόμενο, η οποία θα συζητηθεί με βάση τις νέες διατάξεις του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας. Συγκεκριμένα για την αγωγή αυτή κατατέθηκαν προτάσεις και πλήρης φάκελος στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης την 06.12.2017 και εν συνεχεία ορίστηκε δικάσιμος για την 26.03.2018. Η υπόθεση συζητήθηκε την ως άνω ημερομηνία και εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 10478/2018 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης που έκανε εν μέρει δεκτή την αγωγή και αναγνώρισε την υποχρέωση της Optima Α.Ε.Δ.Α.Κ. να καταβάλει στους ενάγοντες το συνολικό ποσό των 388.000 Ευρώ. Κατά της απόφασης ασκήθηκε έφεση από όλες τις διάδικες πλευρές. Δικάσιμος για την έφεση των εναγόντων ορίστηκε στις 22.11.2019 ενώπιον του Εφετείου Θεσσαλονίκης, η οποία πήρε αναβολή λόγω αιτήματός της εταιρείας μας και στη συνέχεια ορίστηκε νέα δικάσιμος για τις 16.10.2020. Η υπόθεση συζητήθηκε την 16.10.2020 και εκδόθηκε η υπ' αριθ. 902/2021 απόφαση του Τριμελούς Εφετείου Θεσσαλονίκης, με την οποία έγινε δεκτή η έφεσή μας και απορρίφθηκε η αγωγή των αντιδίκων.

Δεν υπάρχουν άλλες επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

6.8. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Για τις χρήσεις από το 2011 έως και το 2019 η Εταιρεία ελέγχθηκε φορολογικά από Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το άρθρο 82 παράγραφος 5 του Ν. 2238/1994 και την ΠΟΛ. 1159/22.7.2011 του Υπουργείου Οικονομικών, ενώ εκκρεμεί ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση του 2020, ο οποίος αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός των προβλεπόμενων ημερομηνιών. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις από τον έλεγχο αυτό.

6.9. Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Πέραν των ανωτέρω ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων (δικαστικές υποθέσεις και ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις) η Εταιρεία δεν έχει λοιπές ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

6.10. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού για το πρώτο εξάμηνο του 2021 και 2020 της Εταιρείας είναι:

	30/6/2021	30/6/2020
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	7	7

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης έχουν ως εξής:

	30/6/2021	31/12/2020
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού για αποχώρηση ή συνταξιοδότηση	29.784,00	28.688,24
Σύνολο	29.784,00	28.688,24

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων & λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων έχουν ως εξής:

	30/6/2021	30/6/2020
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	1.095,76	1.018,05
Σύνολο	1.095,76	1.018,05

6.11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	Τράπεζα Optima bank A.E.	ΣΥΝΟΛΟ
Αποσβέσεις Δικαιωμ. χρήσης παγίων (1.1-30.06.2021)	4.010,35	4.010,35
Δαπάνες αμοιβών & προμηθειών (1.1-30.06.2021)	159.428,45	159.428,45
Λοιπά έξοδα (1.1-30.06.2021)	1.706,75	1.706,75
Δικαιώματα χρήσης παγίων (υπόλοιπο 30.06.2021)	91.630,29	91.630,29
Υποχρεώσεις (υπόλοιπο 30.06.2021)	92.327,68	92.327,68
Υποχρεώσεις από μίσθωση (υπόλοιπο 30.06.2021)	91.772,78	91.772,78
Διαθέσιμα (υπόλοιπο 30.06.2021)	391.701,16	391.701,16

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη για την προηγούμενη περίοδο έχουν ως εξής :

	Τράπεζα Optima bank A.E.	ΕΡΜΗΣ Α.Ε.	ΜΥΡΤΕΑ Α.Ε.	ΣΥΝΟΛΟ
Έσοδα από τόκους (1.1-30.06.2020)	1.905,07			1.905,07
Αποσβέσεις Δικαιωμ. χρήσης παγίων (1.1-30.06.2020)	3.861,78			3.861,78
Δαπάνες αμοιβών & προμηθειών (1.1-30.06.2020)	43.314,04			43.314,04
Λοιπά έξοδα (1.1-30.06.2020)	405,57	672,38	62,92	1.140,87
Δικαιώματα χρήσης παγίων (υπόλοιπο 31.12.2020)	3.240,35			3.240,35
Υποχρεώσεις (υπόλοιπο 31.12.2020)	21.004,58			21.004,58
Υποχρεώσεις από μίσθωση (υπόλοιπο 31.12.2020)	3.278,14			3.278,14
Διαθέσιμα (υπόλοιπο 31.12.2020)	1.313,56			1.313,56

α) Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με τους γενικά αποδεκτούς εμπορικούς όρους.

β) Αμοιβές και μισθοί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές και οι μισθοί των μελών του Δ.Σ. οι οποίες επιβάρυναν τα αποτελέσματα της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2021 ανέρχονται σε ευρώ 66.408,31, ενώ το αντίστοιχο ποσό της προηγούμενης περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2020 ανέρχόταν σε ευρώ 68.788,79.

6.12. Μετοχικό Κεφάλαιο

Η σύνθεση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά την 30.06.2021 και την 31.12.2020 ήταν ως εξής:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΟΝΟΜ.ΑΞΙΑ ΜΕΤΟΧΗΣ	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΠΟΣΟΣΤΑ %
Τράπεζα Optima bank A.E.	284.174	2	568.348	99,44%
ΜΠΑΚΑΤΣΕΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	1.596	2	3.192	0,56%
ΣΥΝΟΛΟ	285.770		571.540	100,00%

6.13. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι στόχοι της Εταιρείας ως προς τους κινδύνους χρηματοοικονομικής φύσης και οι πολιτικές που ασκεί για αυτούς τους κινδύνους είναι οι ίδιοι με αυτούς που αναφέρονται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

6.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα από την ημερομηνία της Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που να αφορούν την Εταιρεία και τα οποία να έχουν σημαντική επίδραση στην Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση.

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30-06-2021, δημοσιοποιήθηκε με την ανάρτησή της στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στη διεύθυνση www.optimaedak.gr