

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου Optima smart cash ομολογιακό

30/06/2026

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima smart cash ομολογιακό
Απόφαση Ε.Κ.190/30.8.00 Τελευταία Τροπ.Απόφαση Ε.Κ.372/2.11.20

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τραπεζα 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

I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

MOTOR OIL 11/03/21-23/03/28 1.90% / GRC4261213D5	200,000	97.6411		195,282.20	0.45 %	0.45 %
GEK TERNA 01/07/20-03/07/27 2.75% / GRC1451207D3	300,000	98.8772		296,631.60	0.68 %	0.68 %
AUTOHELLAS 19/01/24-23/01/29 4.25% / GRC3371241B9	200,000	100.2495		200,499.00	0.46 %	0.46 %
INTRALOT 23/02/24-27/02/29 6% / GRC3431242B5	910,000	102.4207		932,028.37	2.14 %	2.15 %
AEGEAN AIRLINES 02/07/25-05/07/32 3.70% / GRC4951257D7	594,000	99.6000		591,624.00	1.36 %	1.36 %
GEK TERNA 25/09/25-29/09/32 3.20% / GRC1451259D4	1,023,000	96.3230		985,384.29	2.26 %	2.27 %
AKTOR 11/12/25-15/12/30 4,70% / GRC432125CB9	151,000	101.8722		153,827.02	0.35 %	0.35 %
CPLP SHIPPING 20/02/26-25/02/33 3,75% / GRC5611262D6	501,000	98.0300		491,130.30	1.13 %	1.13 %
ELVALHALCOR 09/11/21-16/11/28 2.45% / GRC281121BD8	272,000	96.5500		262,616.00	0.60 %	0.60 %
SAFE BULKERS 03/02/22-11/02/27 2.95% / GRC8261222B1	100,000	99.2570		99,257.00	0.23 %	0.23 %
LAMDA 17/07/20-21/07/27 3.40% / GRC2451207D1	100,000	99.5445		99,544.50	0.23 %	0.23 %
PRODEA 19/07/21-20/07/28 2.30% / GRC5091217D9	768,000	97.0444		745,300.99	1.71 %	1.72 %
NOVAL 29/11/21-06/12/28 2.65% / GRC824121CD0	182,000	96.6000		175,812.00	0.40 %	0.40 %
TERNA ENERGY 18/10/19-23/10/26 2.60% / GRC813119AD1	200,000	99.1210		198,242.00	0.45 %	0.46 %
R-ENERGY ONE 17/12/21-17/12/26 4.50% / GRC807121CB5	200,000	99.0000		198,000.00	0.45 %	0.46 %
				5,625,179.27	12.89 %	12.95 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

G.G.B. 09/06/20-18/06/30 1.50% / GR0124036709	500,000	95.1200		475,600.00	1.09 %	1.10 %
G.G.B. 27/01/21-18/06/31 0.75% / GR0124037715	500,000	90.1300		450,650.00	1.03 %	1.04 %
G.G.B. 17/01/23-15/06/33 4.25% / GR0124039737	700,000	106.7700		747,390.00	1.71 %	1.72 %
				1,673,640.00	3.84 %	3.85 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

7,298,819.27 **16.73 %** **16.81 %**

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

7,298,819.27 **16.73 %** **16.81 %**

II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

EUROBANK 29/11/22-06/12/32 10% / XS2562543442	300,000	108.5310		325,593.00	0.75 %	0.75 %
EUROBANK 19/01/23-26/01/29 7% / XS2579816146	300,000	105.6790		317,037.00	0.73 %	0.73 %
PIRAEUS 09/04/24-16/04/30 5% / XS2802909478	900,000	104.2420		938,178.00	2.15 %	2.16 %
DUFY ONE 09/04/24-18/04/31 4,75% / XS2802883731	300,000	102.1130		306,339.00	0.70 %	0.71 %
NATIONAL BANK 19/03/24-28/06/35 5.875% / XS2790334184	300,000	106.1700		318,510.00	0.73 %	0.73 %
PIRAEUS 28/11/23-05/12/29 6.75% / XS2728486536	300,000	107.7400		323,220.00	0.74 %	0.74 %
BANCO BPM 10/01/24-17/01/30 4.875% / IT0005580136	450,000	103.7170		466,726.50	1.07 %	1.07 %

PIRAEUS 09/01/24-17/04/34 7.25% / XS2747093321	700,000	108.5700	759,990.00	1.74 %	1.75 %
NATIONAL BANK 03/10/23-03/01/34 8% / XS2595343059	300,000	109.2430	327,729.00	0.75 %	0.75 %
LOTTOMATICA 14/05/24-01/06/30 5,375% / XS2824643220	300,000	102.5870	307,761.00	0.71 %	0.71 %
VOLVO CAR 30/04/24-08/05/30 4,75% / XS2811097075	200,000	102.7290	205,458.00	0.47 %	0.47 %
SCHAEFFLER 08/01/24-14/08/29 4,75% / DE000A3823S1	200,000	101.9390	203,878.00	0.47 %	0.47 %
ALPHA 05/02/24-12/05/30 5% / XS2761146468	600,000	104.3830	626,298.00	1.44 %	1.44 %
SANI 18/07/24-31/07/30 7.25% / XS2864440321	500,000	103.1930	515,965.00	1.18 %	1.19 %
HELLENIQ ENERGY 17/07/24-24/07/29 4.25% / XS2867254224	600,000	101.7080	610,248.00	1.40 %	1.41 %
EUROBANK 17/09/24-24/09/30 4% / XS2904504979	200,000	101.6680	203,336.00	0.47 %	0.47 %
BANCA TRANSILVANIA 25/09/24-30/09/30 5.125% / XS2908597433	500,000	101.9820	509,910.00	1.17 %	1.17 %
SOCIETATEA NATIONALA 30/9/24-07/10/29 4.75% / XS2914558593	400,000	101.8330	407,332.00	0.93 %	0.94 %
OTP BANK NYRT 08/10/24-16/10/30 4.25% / XS2917468618	300,000	101.6580	304,974.00	0.70 %	0.70 %
METLEN 09/10/24-17/10/29 4% / XS2920504292	1,000,000	96.3480	963,480.00	2.21 %	2.22 %
PPC 23/10/24-31/10/31 4.625% / XS2929387996	900,000	101.1990	910,791.00	2.09 %	2.10 %
CEC BANK 21/11/24-28/11/29 5,625% / XS2948748012	300,000	101.7650	305,295.00	0.70 %	0.70 %
NIBC BANK 05/12/24-12/06/35 4,50% / XS2959410577	300,000	102.0190	306,057.00	0.70 %	0.70 %
MBH BANK 21/01/25-29/01/30 5,25% / XS2978001324	300,000	100.8350	302,505.00	0.69 %	0.70 %
EUROBANK 21/01/25-30/04/35 4,25% / XS2987792269	680,000	100.2400	681,632.00	1.56 %	1.57 %
BAWAG GROUP 31/01/25-07/05/35 4,125% / XS2997361485	300,000	99.9710	299,913.00	0.69 %	0.69 %
FORD MOTOR 13/02/25-21/08/30 4,066% / XS3006514536	300,000	100.4140	301,242.00	0.69 %	0.69 %
ALPHA 04/06/24-13/09/34 6% / XS2835739660	300,000	105.6380	316,914.00	0.73 %	0.73 %
NATIONAL BANK 12/11/24-19/11/30 3,50% / XS2940309649	700,000	100.0840	700,588.00	1.61 %	1.61 %
TEVA PHARM 02/11/21-09/05/30 4,375% / XS2406607171	300,000	101.5450	304,635.00	0.70 %	0.70 %
UNICREDIT 16/01/24-23/01/31 4,30% / IT0005580656	450,000	103.1520	464,184.00	1.06 %	1.07 %
PIRAEUS 10/09/24-18/09/35 5,375% / XS2901369897	500,000	104.4120	522,060.00	1.20 %	1.20 %
COCA-COLA 13/11/24-20/11/32 3,125% / XS2934874566	1,000,000	97.9120	979,120.00	2.24 %	2.25 %
ILIAD 22/10/24-15/12/29 4,25% / FR001400TL99	300,000	101.2450	303,735.00	0.70 %	0.70 %
IPSEN 18/03/25-25/03/32 3,875% / FR001400YD27	300,000	100.5880	301,764.00	0.69 %	0.69 %
LOTTOMATICA 13/05/25-31/01/31 4.875% / XS3047452316	300,000	101.7900	305,370.00	0.70 %	0.70 %
AEROPORTI DI ROMA 28/04/25-15/06/32 3,625% / XS3067397789	600,000	99.7430	598,458.00	1.37 %	1.38 %
NEXI 14/05/25-21/05/31 3,875% / XS3077018714	300,000	101.1890	303,567.00	0.70 %	0.70 %
BANK POLSKA 28/05/25-04/06/31 3,75% / XS3087255611	300,000	100.4830	301,449.00	0.69 %	0.69 %
CREDIA 05/06/25-13/06/35 7.375% / XS3093364290	600,000	107.3770	644,262.00	1.48 %	1.48 %
BULGARIAN ENERGY 12/06/25-19/06/30 4,25% / XS3090933485	900,000	98.9590	890,631.00	2.04 %	2.05 %
OPTIMA 18/06/25-30/09/35 5.50% / XS3104415545	1,000,000	102.5430	1,025,430.00	2.35 %	2.36 %
NATIONAL BANK 10/07/25-21/07/29 2,75% / XS3097930138	700,000	98.9250	692,475.00	1.59 %	1.59 %
EUROBANK 23/04/24-30/04/31 4.875% / XS2806452145	500,000	104.5460	522,730.00	1.20 %	1.20 %
WEBUILD 24/06/25-03/07/31 4.125% / XS3106096178	300,000	100.0030	300,009.00	0.69 %	0.69 %
BOC 10/09/25-18/09/36 4,25% / XS3172420930	1,600,000	99.8380	1,597,408.00	3.66 %	3.68 %
INTRALOT 25/09/25-15/10/31 6.75% / XS3192259516	1,000,000	101.2250	1,012,250.00	2.32 %	2.33 %
PPC 16/10/25-31/10/30 4.25% / XS3195996494	900,000	100.2180	901,962.00	2.07 %	2.08 %
BANQUE INTERNATIONAL LUX 22/10/25-29/01/37 4,25% / XS3206513288	300,000	97.9800	293,940.00	0.67 %	0.68 %
DIGI ROMANIA 22/10/25-29/10/31 4,625% / XS3216614084	300,000	99.8800	299,640.00	0.69 %	0.69 %
ALLWYN 22/07/25-15/02/31 4,125% / XS3134529562	500,000	98.2330	491,165.00	1.13 %	1.13 %
METLEN 19/11/25-26/05/31 3,875% / XS3238225224	1,000,000	95.3870	953,870.00	2.19 %	2.20 %
PEOPLECERT 17/12/25-15/6/2031 5.50% / XS3231911150	300,000	96.5190	289,557.00	0.66 %	0.67 %
TITAN GLOBAL 28/01/26-04/02/31 3,50% / XS3263933049	600,000	98.9500	593,700.00	1.36 %	1.37 %
ALLWYN 12/02/26-15/08/31 4,625% / XS3291732918	500,000	99.3240	496,620.00	1.14 %	1.14 %
MOTOR OIL 10/06/26-18/06/31 3,75% / XS3408982067	1,000,000	99.2870	992,870.00	2.28 %	2.29 %
ATHENS INTERNATIONAL 17/06/26-24/06/33 3,75% / XS3325244963	600,000	99.6520	597,912.00	1.37 %	1.38 %
EUROBANK 07/09/21-14/03/28 2.25% / XS2385386029	200,000	99.4270	198,854.00	0.46 %	0.46 %
PPC 14/07/21-31/07/28 3.375% / XS2359929812	700,000	99.4560	696,192.00	1.60 %	1.60 %
METLEN 22/04/21-30/10/26 2.25% / XS2337604479	500,000	99.0530	495,265.00	1.14 %	1.14 %

ILIAD 04/02/21-11/02/28 1.875% / FR0014001YB0	100,000	97.5580	97,558.00	0.22 %	0.22 %
ALPHA 20/06/23-27/06/29 6.875% / XS2640904319	300,000	106.6820	320,046.00	0.73 %	0.74 %
TITAN GLOBAL 02/07/20-09/07/27 2.75% / XS2199268470	300,000	99.3180	297,954.00	0.68 %	0.69 %
ALPHA 16/09/21-23/03/28 2.50% / XS2388172855	400,000	99.5150	398,060.00	0.91 %	0.92 %
PIRAEUS 06/07/23-13/07/28 7.25% / XS2644936259	200,000	104.0920	208,184.00	0.48 %	0.48 %
			32,759,785.50	75.09 %	75.43 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΑΡΑΒΙΚΑ ΕΜΙΡΑΤΑ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

SHARJAH 10/07/24-17/01/31 4,625% / XS2845228001	500,000	99.6170	498,085.00	1.14 %	1.15 %
			498,085.00	1.14 %	1.15 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΟΥΓΓΑΡΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

HUNGARIAN 21/05/25-27/06/30 4,375% / XS3081701362	500,000	102.6230	513,115.00	1.18 %	1.18 %
			513,115.00	1.18 %	1.18 %

ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

ROMANIA 27/09/22-27/09/29 6.625% / XS2538441598	1,000,000	107.7610	1,077,610.00	2.47 %	2.48 %
ROMANIA 31/01/22-07/03/28 2,125% / XS2434895558	500,000	97.8940	489,470.00	1.12 %	1.13 %
			1,567,080.00	3.59 %	3.61 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ			35,338,065.50	80.99 %	81.36 %
---------------------------------------	--	--	----------------------	----------------	----------------

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			35,338,065.50	80.99 %	81.36 %
------------------------------	--	--	----------------------	----------------	----------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			42,636,884.77	97.72 %	98.17 %
--	--	--	----------------------	----------------	----------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ			42,636,884.77	97.72 %	98.17 %
-------------------------	--	--	----------------------	----------------	----------------

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			698,052.76	1.60 %	1.61 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			698,052.76	1.60 %	1.61 %

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			300.39	0.00 %	0.00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			300.39	0.00 %	0.00 %

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			295,000.00	0.68 %	0.68 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ			295,000.00	0.68 %	0.68 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			295,300.39	0.68 %	0.68 %
--	--	--	-------------------	---------------	---------------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			43,630,237.92	100.00 %	100.46 %
------------------------------	--	--	----------------------	-----------------	-----------------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			-94,906.79		-0.22 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ			-103,681.65		-0.24 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			-198,588.44		-0.46 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			43,431,649.48		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 smart cash ομολογιακό (R)	
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026	43,431,649.48
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	8,066,028.322
Τιμή Μεριδίου	5.3845

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	43,431,649.48	43,342,432.76	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	42,636,884.77	41,539,340.12	2.64 %
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	7,298,819.27	7,676,519.72	-4.92 %
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	35,338,065.50	33,862,820.40	4.36 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2026 - 30.06.2026

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	9,103.03	
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	932,718.24	
		941,821.27
B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
I. Κέρδη από από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	7,590.00	
III. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	-32,825.00	
		-25,235.00
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-216,364.56	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-8,654.56	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-676.07	
IV. Φόροι	-51,928.15	
V. Λοιπά Έξοδα	-4,881.09	
		-282,504.43
Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	1.28	
Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	-0.80	
		0.48
Κέρδη Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026		634,082.32

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 smart cash ομολογιακό (R)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2025	7,941,177.366	43,012,599.46
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2026 - 30/06/2026	1,107,788.992	5,934,965.70
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2026 - 30/06/2026	-982,938.036	-5,257,829.09
Μείον Μέρισμα χρήσης 01.01.2025 - 31.12.2025		-866,847.86
Κέρδη Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026		<u>634,082.32</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2026	8,066,028.322	43,456,970.53

Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2026 **43,456,970.53**

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς

Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2026 42,662,205.82

Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2026 42,636,884.77

Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας) -25,321.05

Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού

-25,321.05

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2025	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023
Optima smart cash ομολογιακό (R)			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	43,342,432.76	23,028,459.70	14,315,513.26
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	7,941,177.366	4,267,738.777	2,804,537.102
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	5.4579	5.3959	5.1044

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	42,636,884.77	41,539,340.12	22,089,208.53
Καταθέσεις σε τράπεζες	295,300.39	1,167,254.73	1,185,641.89
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	698,052.76	769,041.91	371,317.76
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	43,630,237.92	43,475,636.76	23,646,168.18
Υποχρεώσεις	-198,588.44	-133,204.00	-617,708.48
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	43,431,649.48	43,342,432.76	23,028,459.70
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	8,066,028.322	7,941,177.366	4,267,738.777
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	5.3845	5.4579	5.3959

Ανάλυση Χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	42,636,884.77	41,539,340.12	22,089,208.53
Σύνολο	42,636,884.77	41,539,340.12	22,089,208.53

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
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Εισόδημα από επενδύσεις	916,586.27	671,991.62	305,546.61
Λοιπά εισοδήματα	0.48	-18.77	298.40
Έξοδα διαχείρισης	-216,364.56	-143,176.08	-74,657.12
Έξοδα θεματοφύλακα	-8,654.56	-5,730.83	-3,106.60
Λοιπά έξοδα και φόροι	-56,809.24	-46,540.66	-40,743.31
Καθαρό εισόδημα	634,758.39	476,525.28	187,337.98
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων			
Έκδοση νέων μεριδίων	5,934,965.70	14,323,826.27	2,736,788.91
Εξαγορές μεριδίων	-5,257,829.09	-1,645,538.28	-875,450.88
Διανομή Μερίσματος	-866,847.86	-460,569.19	-143,155.13
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-355,154.35	-14,005.63	164,399.83
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-676.07	-147.91	-320.14
Σύνολο	-545,541.67	12,203,565.26	1,882,262.59
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01-30.06	89,216.72	12,680,090.54	2,069,600.57
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12	0.00	7,633,882.52	6,643,345.87
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β+Γ)	89,216.72	20,313,973.06	8,712,946.44

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
- 2) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.
- 3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2026 περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων Εσωτερικού - Εξωτερικού (μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν για την αγορά τους) περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2026 - 30.06.2026 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 5) Το αμοιβαίο κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις της Κανονιστικής Πράξης της ΕΛΤΕ με Απόφαση 5567/87/15 Ιουνίου 2010 και του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3
Ομόλογα	42,636,884.77	-	42,636,884.77
Χρηματικά Διαθέσιμα	295,300.39	-	295,300.39
Απαιτήσεις	<u>698,052.76</u>	-	<u>698,052.76</u>
Σύνολο	<u>43.630.237.92</u>		<u>43.630.237.92</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.

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 και 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) 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 1,00%.

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.

9) Τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού αποτιμήθηκαν βάση δημοσιευμένης τιμής ζήτησης από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.

10) Τα εταιρικά ομόλογα εσωτερικού αποτιμήθηκαν βάση δημοσιευμένων τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

11) Η αποτίμηση των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου που διαπραγματεύονται στο εσωτερικό έγινε με βάση το Δελτίο τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 30.06.2026.

12) Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου, των ομολογιακών δανείων Ελληνικών εταιρειών και των ομολόγων Εξωτερικού, λήφθηκε η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στη διεθνώς αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λήφθηκε κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.

13) 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.

14) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2026 η 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	30.06.2025	30.06.2024
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων προηγούμενης περιόδου	329,833.30	383,759.26	-267,312.03
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-355,154.35	-14,005.63	164,399.83
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	-25,321.05	369,753.63	-102,912.20

15) 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 αιφύρες 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 αιφύρες επενδύσεις με περιβαλλοντολογικό στόχο ενδέχεται να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

16) 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 Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Ε. ΠΑΠΑΔΑΚΗ

Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ Π. ΖΙΑΚΑΣ

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 SMART CASH ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 190/30.08.2000.

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 13 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