

Optima asset management

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 003581901000 ΑΡ. ΑΠΟΦ. Ε.Κ. 7/175/9.11.1999

Διεύθυνση έδρας : Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου, Τ.Κ. 154 51, Ν. Ψυχικό

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ 26ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ έως 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2025

(δημοσιευμένα βάσει του Ν. 4548/2018, για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, εντοπιζόμενες και μη, κατά τα ΔΠΧΑ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την χρηματοοικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρείας "Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ | |
|--|--|
| Αρμόδια Εποπτική Αρχή : | Υπουργείο Ανάπτυξης |
| Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής : | Χρήστος Μαρίας (Α.Μ. 54951) |
| Ελεγκτική Εταιρεία : | ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε. (Α.Μ. 155) |
| Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών : | Με σύμφωνη γνώμη |
| Μέθοδος Συμπλήρωσης κατάστασης ταμειακών ροών : | Έμμεση μέθοδος |
| Διεύθυνση Διαδικτύου Εταιρίας : | www.optimaedak.gr |
| Ημερομηνία έγκρισης από το Δ.Σ. των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία) : | 26/02/2026 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ | | |
|---|---------------------|---------------------|
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | | |
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 31.238,19 | 36.662,57 |
| Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων | 62.105,97 | 80.563,58 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 159.882,36 | 138.894,84 |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 252.014,35 | 252.014,35 |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 6.622.691,72 | 3.554.588,80 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 7.127.932,59 | 4.062.724,14 |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 571.540,00 | 571.540,00 |
| Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης | 4.177.603,53 | 2.029.730,92 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης μετόχων εταιρίας (α) | 4.749.143,53 | 2.601.270,92 |
| Δικαιώματα Μειοψηφίας (β) | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης (γ) = (α)+(β) | 4.749.143,53 | 2.601.270,92 |
| Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 104.784,24 | 119.083,59 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 2.274.004,82 | 1.342.369,63 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | 2.378.789,06 | 1.461.453,22 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ) | 7.127.932,59 | 4.062.724,14 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ | | |
|---|---------------------|-------------------|
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | | |
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| Κύκλος Εργασιών | 6.312.150,82 | 3.009.489,35 |
| Μικτά Κέρδη / (ζημιές) | 3.762.282,40 | 1.342.788,27 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | 2.698.256,67 | 631.880,24 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | 2.745.081,80 | 736.368,96 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α) | 2.142.990,48 | 557.711,69 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (β) | 4.882,13 | (6.606,82) |
| Συγκεντρικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (α+β) | 2.147.872,61 | 551.104,87 |
| Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | 2.786.336,72 | 726.744,42 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ | | |
|--|---------------------|---------------------|
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | | |
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης χρήσεως (1.1.2025 & 1.1.2024) | 2.601.270,92 | 2.050.166,05 |
| Κέρδη / (ζημιές) χρήσεως μετά από φόρους | 2.142.990,48 | 557.711,69 |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) | 4.882,13 | (6.606,82) |
| Σύνολο καθαρής θέσης λήξης χρήσεως (31.12.2025 & 31.12.2024) | 4.749.143,53 | 2.601.270,92 |

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 2006 και έχει αποδεχθεί περαίωση του Ν. 3888/2010 για τις χρήσεις 2007 έως και 2009. Για τις χρήσεις από το 2011 έως και το 2013, ο φορολογικός έλεγχος έγινε με βάση την ΠΟΛ.1159/26.07.2011 και για τις χρήσεις από το 2014 και μετέπειτα ο φορολογικός έλεγχος διενεργείται με βάση τον Ν.4174/2013.
- Δεν υπάρχουν υποθήκες, προσημεϊώσεις ή οποιαδήποτε άλλα βάρη.
- Ο αριθμός απαρχολογούμενου προσωπικού κατά την 31.12.2025 ήταν 9 άτομα.
- Ποσά εσόδων, εξόδων, δικαιώματα χρήσης παγίων, απαιτήσεων, υποχρεώσεων και τραπεζικές καταθέσεις σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα κατά την έννοια του ΔΠΧΑ 24 προς αυτήν μέρη, έχουν ως εξής: € 2.917,80 € 2.606.157,62 € 59.622,23 € 369,86 € 786.202,05 και € 1.042.062,96 αντίστοιχα. Επίσης οι αμοιβές και οι μισθοί των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που θεωρούνται συνδεδεμένα μέρη, ανέρχονται σε €183.763,17.
- Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2025.
- Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις έχουν υπολογιστεί με φορολογικό συντελεστή 22%, σύμφωνα με τον Ν. 4799/2021.

| ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ την 31.12.2025 | | |
|---|--|---------------------|
| Όνομα | | Θέση |
| Γεώργιος Τανισκίδης | | Πρόεδρος |
| Δημήτριος Κυπαρίσσης | | Αντιπρόεδρος |
| Αριστοτέλης Παναγιωτάκης | | Διευθύνων Σύμβουλος |
| Αλέξανδρος Βλαγκούλης | | Μέλος Δ.Σ. |
| Δημήτριος Παπαγεωργίου | | Μέλος Δ.Σ. |
| Κωνσταντίνος Βατούσης | | Μέλος Δ.Σ. |
| Σταυρούλα Φραγκογιάννη | | Μέλος Δ.Σ. |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ | | | |
|--|---------------------|-----------------------|--|
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | | | |
| | 1/1 - 31/12/2025 | 1/1 - 31/12/2024 | |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | |
| Αποτελέσματα προ φόρων | 2.745.081,80 | 736.368,96 | |
| Πλέον/μείον προσαρμογές για: | | | |
| Αποσβέσεις | 88.080,05 | 94.864,18 | |
| Προβλέψεις - Αντιστροφές προβλέψεων | 53.000,00 | 50.000,00 | |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | 0,00 | 0,00 | |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 459,34 | 108,49 | |
| Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας | (88.601,90) | (126.630,02) | |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 6.851,99 | 5.147,85 | |
| Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 3.699,60 | 4.529,50 | |
| Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες : | | | |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | (1.424.364,26) | 116.716,77 | |
| Μείωση / (αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | 420.126,01 | 93.571,01 | |
| Μείον: | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβληθέντα | (608,40) | (763,55) | |
| Καταβληθέντοι φόροι | (182.489,78) | (138.118,84) | |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 5.663,50 | 0,40 | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 1.626.897,95 | 835.794,75 | |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | |
| Αγορές χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | (1.200.000,00) | (3.200.000,00) | |
| Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 2.160.781,85 | 1.132.748,73 | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | (85.185,58) | (35.396,02) | |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 31.040,32 | 11.939,51 | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | 906.636,59 | (2.090.707,78) | |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις | (20.497,66) | (20.135,25) | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | (20.497,66) | (20.135,25) | |
| Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ) | 2.513.036,88 | (1.275.048,28) | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης | 332.064,39 | 1.607.112,67 | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης | 2.845.101,27 | 332.064,39 | |

Αθήνα, 26 Φεβρουαρίου 2026

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΑΝΙΣΚΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Α01478749

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Α00176214

ΤΟ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.
ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ
Α.Μ.Ο.Ε.Ε. ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 0035698