

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου  
Optima premium selection fund of funds  
μετοχικό

**Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.**



|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|--------------|
| III. Χρεόγραφα - Μεριδία Ο.Σ.Ε.Κ.Α. μη Εισηγμένα σε Οργανωμένη Αγορά Εξωτερικού                                                      |             |                 |                                     |              |
| 1. Μεριδία Ο.Σ.Ε.Κ.Α. μετοχικά                                                                                                       |             |                 |                                     |              |
| GOLDMAN SACHS GLOBAL CORE - USD                                                                                                      | 11,778.5630 | 29.14532124     | 343,290.10                          |              |
| JPMORGAN FUNDS EUROPE STRATEGIC GROWTH FUND - EUR                                                                                    | 11,918.0010 | 51.82000000     | 617,590.81                          |              |
| JPMORGAN FUNDS EUROPE STRATEGIC VALUE FUND - EUR                                                                                     | 16,332.2450 | 24.33000000     | 397,363.52                          |              |
| JPMORGAN FUNDS US VALUE FUND - EUR                                                                                                   | 14,291.5480 | 29.14000000     | 416,455.71                          |              |
| JPMORGAN INVESTMENT FUNDS US SELECT EQUITY C - EUR                                                                                   | 2,190.5760  | 449.75000000    | 985,211.56                          |              |
| NEUBERGER BERMAN US SMALL CAP FUND - EUR                                                                                             | 9,101.9420  | 19.01000000     | 173,027.92                          |              |
| NN L GLOBAL SUSTAINABLE EQUITY - EUR                                                                                                 | 1,188.0510  | 753.24000000    | 894,887.54                          |              |
| NN L US HIGH DIVIDEND IC - EUR                                                                                                       | 26.3290     | 16,315.77000000 | 429,577.91                          |              |
| PICTET GLOBAL ENVIRONMENTAL I - EUR                                                                                                  | 483.2786    | 392.23000000    | 189,556.37                          |              |
| PICTET GLOBAL MEGATREND SEL I - EUR                                                                                                  | 419.5922    | 416.86000000    | 174,911.20                          |              |
| PICTET JAPAN INDEX IS - EUR                                                                                                          | 4,280.5796  | 185.90000000    | 795,759.75                          |              |
| PIMCO STOCKS PLUS FUND - USD                                                                                                         | 14,000.9960 | 52.97544000     | 741,709.13                          |              |
| SCHRODERS INTERNATIONAL EMERGING ASIA FUND - EUR                                                                                     | 7,904.8500  | 56.36390000     | 445,548.17                          |              |
| Σύνολο                                                                                                                               |             |                 | 6,604,889.69                        | 68.95%       |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 69.19%       |
| Σύνολο Μεριδίων Μετοχικών Ο.Σ.Ε.Κ.Α.                                                                                                 |             |                 | 6,604,889.69                        | 68.95%       |
| Σύνολο Μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. Εξωτερικού (ΔΙΙΙ)                                                                                         |             |                 | 6,604,889.69                        | 68.95%       |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
| Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)                                                                                           |             |                 | 9,268,016.51                        | 96.76%       |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 97.09%       |
| Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)                                                                                               |             |                 | 9,268,016.51                        | 96.76%       |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 97.09%       |
| VI. Διαθέσιμα                                                                                                                        |             |                 |                                     |              |
| 1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR                                                                                                |             |                 | 308,271.06                          |              |
| 2. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε USD                                                                                                |             |                 | 2,458.31                            |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | 310,729.37                          | 3.24%        |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 3.26%        |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV+ΔV+ΔVI)                                                                           |             |                 | 9,578,745.88                        | 100.00%      |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 100.35%      |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ                                                                                               |             |                 |                                     |              |
| 1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα                                                                                                          |             |                 | 0.00                                |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | 0.00                                | 0.00%        |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 0.00%        |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)                                                                                                      |             |                 | 9,578,745.88                        | 100.00%      |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     | 100.35%      |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ                                                                                                                             |             |                 |                                     |              |
| Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ                                                                                                                     |             |                 |                                     |              |
| I. Κεφάλαιο                                                                                                                          |             |                 |                                     |              |
| 1. Κεφάλαια μεριδιούχων                                                                                                              |             |                 | 5,880,760.88                        |              |
| 2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου                                                                                                 |             |                 | 1,927,734.18                        |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | 7,808,495.06                        |              |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
| II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων                                                                                    |             |                 | 1,737,253.81                        |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | 1,737,253.81                        |              |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)                                                                                                      |             |                 | 9,545,748.87                        |              |
| Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ                                                                                                                       |             |                 |                                     |              |
| II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                                                                                                       |             |                 |                                     |              |
| 1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη                                                                                                     |             |                 | 4,446.25                            |              |
| 2. Πιστωτές διάφοροι                                                                                                                 |             |                 | 26,785.40                           |              |
| 3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού                                                                                                 |             |                 | 1,765.36                            |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | 32,997.01                           |              |
| Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)                                                                                                             |             |                 | 32,997.01                           |              |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)                                                                                                        |             |                 | 9,578,745.88                        |              |
| 4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 31.12.2021 |             |                 |                                     |              |
| [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]                                                           |             |                 |                                     |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | Ποσά περιόδου 01.01.2021-31.12.2021 |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | Μεριδία                             | Αξία σε EURO |
| I. Κεφάλαια Μεριδιούχων                                                                                                              |             |                 |                                     |              |
| Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2020                                                                                        |             |                 | 1,108,218.788                       | 3,506,914.77 |
| Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2021 έως 31.12.2021                                                                               |             |                 | 550,068.100                         | 3,135,402.33 |
| Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2021 έως 31.12.2021                                                                               |             |                 | 131,872.111                         | 761,556.22   |
| Μεριδία σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2021                                                                                  |             |                 | 1,526,414.777                       | 5,880,760.88 |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
|                                                                                                                                      |             |                 | Αξία σε EURO                        |              |
| II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων                                                                                    |             |                 |                                     |              |
| Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά                                                                      |             |                 | 272.82                              |              |
| Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά                                                                 |             |                 | 0.00                                |              |
| Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εξωτερικού                                                                  |             |                 | 272.82                              |              |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
| Τρέχουσα αξία μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                                       |             |                 | 6,604,889.69                        |              |
| Μείον: Αξία κτήσης μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                                  |             |                 | 4,988,920.03                        |              |
| Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                               |             |                 | 1,615,969.66                        |              |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
| Τρέχουσα αξία μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                                          |             |                 | 2,662,854.00                        |              |
| Μείον: Αξία κτήσης μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                                     |             |                 | 2,541,839.58                        |              |
| Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί μεριδίων Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                  |             |                 | 121,014.42                          |              |
|                                                                                                                                      |             |                 |                                     |              |
| Τρέχουσα αξία καταθέσεις όψεως εσωτερικού σε ξένο νόμισμα USD                                                                        |             |                 | 2,458.31                            |              |
| Μείον: Αξία κτήσης καταθέσεις όψεως εσωτερικού σε ξένο νόμισμα USD                                                                   |             |                 | 2,461.40                            |              |
| Συσσωρευμένη Υποτίμηση καταθέσεις όψεως εσωτερικού σε ξένο νόμισμα USD                                                               |             |                 | -3.09                               |              |
| Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων                                                                                           |             |                 |                                     | 1,737,253.81 |

|                                                                                                                                                                              |                                                                |                                                                |                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως                                                                                                                                             |                                                                |                                                                |                                      |
| ΠΛΕΟΝ (ή μείον):                                                                                                                                                             |                                                                |                                                                |                                      |
| 1. Τόκοι Καταθέσεων                                                                                                                                                          |                                                                | 123.55                                                         |                                      |
| 2. Έσοδα χρεογράφων                                                                                                                                                          |                                                                | 5,199.66                                                       |                                      |
| 3. Κέρδη από πώληση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων                                                                                                                             |                                                                | 2,200,334.80                                                   |                                      |
|                                                                                                                                                                              |                                                                | 2,205,658.01                                                   |                                      |
| Μείον:                                                                                                                                                                       |                                                                |                                                                |                                      |
| 1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων                                                                                                                                           | -3,633.51                                                      |                                                                |                                      |
| 2. Ζημιές από πώληση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων                                                                                                                            | -25,130.99                                                     | -28,764.50                                                     |                                      |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως                                                                                                                                    |                                                                |                                                                | 2,176,893.51                         |
| IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα                                                                                                                                    |                                                                |                                                                |                                      |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα                                                                                                                                                |                                                                | 52,353.63                                                      |                                      |
| 2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων                                                                                                                                                |                                                                | 5,470.77                                                       |                                      |
|                                                                                                                                                                              |                                                                | 57,824.40                                                      |                                      |
| Μείον:                                                                                                                                                                       |                                                                |                                                                |                                      |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα                                                                                                                                                | -40,425.86                                                     |                                                                |                                      |
| 2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων                                                                                                                                                | 0.00                                                           | -40,425.86                                                     | 17,398.54                            |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)                                                                                                                                    |                                                                |                                                                | 2,194,292.05                         |
| ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα                                                                                                                                                        |                                                                |                                                                |                                      |
| 1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου                                                                                                                                 | -243,086.82                                                    |                                                                |                                      |
| 2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα                                                                                                                                         | -8,102.82                                                      |                                                                |                                      |
| 3. Φόροι - Τέλη                                                                                                                                                              | -8,115.19                                                      |                                                                |                                      |
| 4. Λοιπά Έξοδα                                                                                                                                                               | -5,393.04                                                      |                                                                |                                      |
| 5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών                                                                                                                                | -1,860.00                                                      | -266,557.87                                                    | -266,557.87                          |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ                                                                                                                                          |                                                                |                                                                | 1,927,734.18                         |
| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31.12.2021                                                                                                                             |                                                                |                                                                | 9,545,748.87                         |
| 5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 31.12.2021<br>[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ] |                                                                |                                                                |                                      |
|                                                                                                                                                                              | Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2021 | Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2020 | Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου % |
| Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά                                                                                                                            | 272.82                                                         | 241.74                                                         | 12.86%                               |
| Μερίδια Ο.Σ.Ε.Κ.Α. εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                                                                                                  | 2,662,854.00                                                   | 0.00                                                           | 100.00%                              |
| Μερίδια Ο.Σ.Ε.Κ.Α. μη εισηγμένα σε οργανωμένη αγορά εξωτερικού                                                                                                               | 6,604,889.69                                                   | 5,458,537.05                                                   | 21.00%                               |
| Σύνολο                                                                                                                                                                       | 9,268,016.51                                                   | 5,458,778.79                                                   | 69.78%                               |
| 6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 31.12.2021<br>[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]       |                                                                |                                                                |                                      |
|                                                                                                                                                                              | Αξία σε EURO                                                   |                                                                |                                      |
| Καθαρά κέρδη / (ζημιές) χρήσεως των εν κυκλοφορία μεριδίων την 31.12.2021                                                                                                    | 1,927,734.18                                                   |                                                                |                                      |
| Η διάθεση γίνεται ως εξής:                                                                                                                                                   |                                                                |                                                                |                                      |
| ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ                                                                                                                                                            |                                                                |                                                                |                                      |
| Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων                                                                                                                                        | 1,927,734.18                                                   |                                                                |                                      |
| 7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2021<br>[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 31.12.2021                                                                                                                                             | 9,545,748.87                                                   |                                                                |                                      |
| Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 31.12.2021                                                                                                                                | 1,526,414.777                                                  |                                                                |                                      |
| Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31.12.2021                                                                                                                                          | 6.2537                                                         |                                                                |                                      |
| 8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ<br>[Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]                                                         |                                                                |                                                                |                                      |
|                                                                                                                                                                              | 31/12/2019                                                     | 31/12/2020                                                     | 31/12/2021                           |
| Καθαρή αξία ενεργητικού                                                                                                                                                      | 5,241,165.11                                                   | 5,853,294.15                                                   | 9,545,748.87                         |
| Καθαρή τιμή μεριδίου                                                                                                                                                         | 4.8549                                                         | 5.2817                                                         | 6.2537                               |
| 9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 31.12.2021                                                                                         |                                                                |                                                                |                                      |
| Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης                                                                                                                                            |                                                                |                                                                | 0.63%                                |

10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

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 Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς (Relative VaR). Το χαρτοφυλάκιο αναφοράς που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό της σχετικής δυνατής Ζημιάς είναι ο δείκτης με την επωνυμία MSI AC World Index που αποτελείται από μετοχές εταιρειών οι οποίες είναι εισηγμένες σε οργανωμένα χρηματιστήρια ανά τον κόσμο. Οι πληροφορίες και η διαχείριση του δείκτη παρέχονται από την εταιρεία MSCI Inc, πρώην Morgan Stanley Capital International, και αποτελεί τον πλέον συνηθισμένο δείκτη αναφοράς για τα μετοχικά A/K που επενδύουν σε όλα τα χρηματιστήρια παγκοσμίως.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την χρήση 01.01.2021 - 31.12.2021 τα αριθμητικά δεδομένα της εν λόγω μεθόδου, τα οποία έχουν ως εξής:

|                                                  |                                   |                         |  |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|
| Μέθοδος Υπολογισμού Συνολικής Έκθεσης σε Κίνδυνο | Σχετική Δυνητική Ζημιά σε Κίνδυνο |                         |  |
| Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς                            | Δείκτης                           |                         |  |
| Max Var                                          | 891.968                           | 78,24% of benchmark Var |  |
| Min Var                                          | 374.931                           | 60,60% of benchmark Var |  |
| Average Var                                      | 631.329                           |                         |  |
| Επίπεδο Μόχλευσης 2021 (μέσος όρος)              | 0%                                |                         |  |
| Διάστημα Εμπιστοσύνης                            | 1%                                |                         |  |
| Περίοδος Διακράτησης                             | 1 Μήνας                           |                         |  |
| Εύρος Ιστορικών Δεδομένων                        | 1 Έτος                            |                         |  |

Σημειώσεις:

1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

2) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2021 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2021 - 31.12.2021 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.

3) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 31.12.2021.

4) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.

5) Η αποτίμηση των μεριδίων των Αμοιβαίων Κεφαλαίων εξωτερικού που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά (χρηματιστήριο), έγινε στην εύλογη αξία τους βάση της καθαρής τιμής αυτών της 31.12.2021.

6) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμες σε χρηματιστήρια εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.

7) 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 |              |
| Μετοχές                     | 272.82       | -           | -           | 272.82       |
| Μερίδια Αμοιβαίων Κεφαλαίων | 9,267,743.69 | -           | -           | 9,267,743.69 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα         | 310,729.37   | -           | -           | 310,729.37   |
| Σύνολο                      | 9,578,745.88 |             |             | 9,578,745.88 |

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.

8) Σκοπός του A/K είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται κυρίως από υπεραξία, μέσω επενδύσεων σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή σε μερίδια άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, τα οποία επενδύουν το ενεργητικό τους κατά κύριο λόγο σε μετοχές. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το A/K επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού νεργητικού του σε μερίδια ΟΣΕΚΑ ή άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως. Επιπλέον, το A/K επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού του σε μερίδια μετοχικών αμοιβαίων κεφαλαίων ή/και μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως.

9) 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.

10) 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.

11) Με βάση το άρθρο 63 παρ.2 του Ν.4099/2012, εφόσον το Αμοιβαίο Κεφάλαιο επενδύσει σε μερίδια άλλων Αμοιβαίων Κεφαλαίων τα οποία τελούν υπό τη διαχείριση απευθείας ή με ανάθεση της εταιρίας διαχείρισης τότε δεν καταλογίζονται προμήθειες διάθεσης ή εξαγοράς για τις ως άνω επενδύσεις. Επίσης το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβαρυνθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την περίοδο 01.01.2021 - 31.12.2021 είναι 3% από την εταιρεία διαχείρισης και έως 1,60% από άλλους ΟΣΕΚΑ σε μερίδια των οποίων επενδύει.

12) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.ΙΙ υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2021 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 όπως παρουσιάζεται στον πίνακα 4.ΙΙ και περιληπτικά παρακάτω:

|                                                                   |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                   | 31.12.2021   | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
| Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων προηγούμενης περιόδου | 2,346,379.38 | 1,708,175.19 | 667,595.88   |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων                                   | -609,125.57  | 638,204.19   | 1,040,579.31 |
| Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου    | 1,737,253.81 | 2,346,379.38 | 1,708,175.19 |

13) 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 2021 ανήλθε στο ποσό των € 318.090,56 και ο αριθμός προσώπων που έλαβαν τις ως άνω αποδοχές ήταν 8. 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 2021 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) : € 132.834,26

2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 74.379,60

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 έλεγχου μέσα στη χρήση του 2021.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |                                                                    |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| 4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 65.522,26                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |                                                                    |             |
| 5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2021 σταθερές αποδοχές ύψους € 45.354,43                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |                                                                    |             |
| 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 2021 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 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |                                                                    |             |
| ε) Τις ουσιώδεις τροποποιήσεις της ακολουθούμενης πολιτικής αποδοχών.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                                                                    |             |
| Η εταιρεία διαχείρισης για το έτος 2021 δεν έχει κάνει καμία τροποποίηση της πολιτικής αποδοχών.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |                                                                    |             |
| 14) Επίδραση της πανδημίας COVID-19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |                                                                    |             |
| Η Διοίκηση της εταιρείας διαχείρισης και η ομάδα διαχείρισης του αμοιβαίου κεφαλαίου παρακολουθεί την κατάσταση και τις εξελίξεις που αφορούν στην εξάπλωση της πανδημίας του COVID-19 όπως παρουσιάζονται στα μέσα επικοινωνίας, την κατάσταση στις αγορές και συνεχώς εκτιμά τις επιπτώσεις που αυτές μπορεί να έχουν στο χαρτοφυλάκιο του αμοιβαίου κεφαλαίου ώστε να είναι σε θέση να αντιδράσει ανάλογα. Ο αντίκτυπος κατά τη στιγμή της σύνταξης της έκθεσης διαχείρισης (για τη περίοδο 01.01.2021 - 31.12.2021) ήταν σημαντικός και δεν υπάρχει σήμερα καμία ασφαλής εκτίμηση για το εάν και πότε οι χρηματοοικονομικές αγορές θα είναι λιγότερο ασταθείς, ή εάν υπάρχει κίνδυνος η μεταβλητότητα να παραμείνει υψηλή ή ακόμη και να αυξηθεί περαιτέρω. Το υπό διαχείριση αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει σε ρευστοποιήσιμα χρεόγραφα, και όλα τα εμπλεκόμενα χρηματιστήρια λειτουργούν και παρέχουν άμεσα ρευστότητα και αποτιμήσεις των αξιών που κατέχει. Επίσης το προηγούμενο διάστημα το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν αντιμετώπισε κανένα πρόβλημα ρευστότητας ή υπερβάσεων των επενδυτικών ορίων. Παρόλα αυτά σε ακραίες συνθήκες μεταβλητότητας των αγορών, κανένα μεμονωμένο χρηματοοικονομικό προϊόν δεν είναι απρόσβλητο από τον κίνδυνο ρευστότητας. |         |                                                                    |             |
| 15) Επίδραση πολεμικών εχθροπραξιών μεταξύ Ρωσίας – Ουκρανίας                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |                                                                    |             |
| Η έναρξη των πολεμικών εχθροπραξιών μεταξύ Ρωσίας – Ουκρανίας στις 24 Φεβρουαρίου 2022, είχε ως αποτέλεσμα την επιβολή αυστηρών κυρώσεων από την Ε.Ε., τις Η.Π.Α. , το Ηνωμένο Βασίλειο και άλλες χώρες της Δύσης εις βάρος της Ρωσίας. Το γεγονός αυτό επιδείνωσε την ήδη υπάρχουσα ενεργειακή κρίση και οδήγησε σε σημαντικές πληθωριστικές πιέσεις και υψηλή αβεβαιότητα στις κεφαλαιαγορές, η ένταση και η διάρκεια των οποίων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν με ασφάλεια προς το παρόν.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                                                                    |             |
| Αθήνα, 29 Απριλίου 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                                    |             |
| Για το Θεματοφύλακα<br>ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         | Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία<br>Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ. |             |
| Ε. ΞΥΔΗΣ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ν. ΚΟΕΝ | Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ                                                    | Α. ΛΕΒΑΝΤΗΣ |

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.**» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**OPTIMA PREMIUM SELECTION FUND OF FUNDS ΜΕΤΟΧΙΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 18<sup>η</sup>/809/28.02.2008.

## **Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου**

### **Γνώμη**

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισεως») για την χρήση από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, όπως καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του, «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT A.E.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<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, 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 10 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 τα θέματα αυτά.

### **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, 29 Απριλίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

MPI ΕΛΛΑΣ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
Α.Μ. 155, Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, Χαλάνδρι

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951