

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Fast Finance Growth and Income Strategy
μικτό εσωτερικού

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Fast Finance Growth and Income Strategy μικτό εσωτερικού

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 376/29.04.2021

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)

[ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/2012, Φ.Ε.Κ. 250Α/20.12.2012]

**1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012
(Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)**

	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	302,856.56	326,523.34
Καταθέσεις σε τράπεζες	98,107.00	115,072.32
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	335.81	384.89
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	401,299.37	441,980.55
Υποχρεώσεις	2,045.62	7,181.59
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	399,253.75	434,798.96
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	39,942.2520	41,487.2990
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	9.9958	10.4803
Ανάλυση χαρτοφυλακίου		
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	281,356.56	326,523.34
2. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι	21,500.00	0.00
Σύνολο	302,856.56	326,523.34

**2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012
(Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)**

	31.12.2022	31.12.2021
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.22 - 31.12.22		
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	11,522.31	10,790.72
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	-50.00	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-8,124.64	-10,278.88
Έξοδα θεματοφύλακα	-650.01	-403.47
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-3,056.76	-2,585.61
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.22 - 31.12.22	-359.10	-2,477.24
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.22 - 31.12.22		
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	0.00	719,540.62
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-14,887.87	-305,044.56
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 12)	-20,041.34	24,647.61
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-256.90	-1,867.47
Σύνολο περιόδου 01.01.22 - 31.12.22	-35,186.11	437,276.20
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.22 - 31.12.22	-35,545.21	434,798.96

3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μερίδια	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Ι. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Τράπεζες					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	10,500.000	1.0000	10,500.00		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	1,200.000	3.7470	4,496.40		
ΕΥΡΟΒΑΝΚ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	12,500.000	1.0550	13,187.50		
Σύνολο			28,183.90	7.02%	7.06%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	3,000.000	3.1000	9,300.00		
Σύνολο			9,300.00	2.32%	2.33%
Τηλεπικοινωνίες					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	400.000	14.5900	5,836.00		
Σύνολο			5,836.00	1.45%	1.46%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΥΓΩΝ	1,150.000	10.9000	12,535.00		
ΕΛΛΑΚΤΟΡ Α.Ε.	6,800.000	1.7500	11,900.00		
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	9,483.000	1.4600	13,845.18		
ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι. - ΛΑΠΠΑΣ Ι. Α.Ε.	10,000.000	0.5120	5,120.00		
Σύνολο			43,400.18	10.81%	10.87%
Ενέργεια					
HELLENIO ENERGY HOLDINGS S.A.	1,000.000	7.5900	7,590.00		
Σύνολο			7,590.00	1.89%	1.90%
Ταξίδια & Αναψυχή					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	850.000	13.2300	11,245.50		
Σύνολο			11,245.50	2.80%	2.82%
Υγεία					
LAVIPHARM A.B.E.	29,412.000	0.3840	11,294.21		
Σύνολο			11,294.21	2.81%	2.83%
Υπηρεσίες Κοινής Οφέλειας					
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	2,000.000	6.5550	13,110.00		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	150.000	20.3800	3,057.00		
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	2,200.000	1.7000	3,740.00		
Σύνολο			19,907.00	4.96%	4.99%

Ακίνητη Περιουσία					
BRIQ PROPERTIES REAL ESTATE	6,000,000	1,9450	<u>11,670.00</u>		
Σύνολο			11,670.00	2.91%	2.92%
Τεχνολογία					
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	1,600,000	4,7100	7,536.00		
ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Ε.	800,000	4,5800	3,664.00		
SPACE HELLAS Α.Ε.	400,000	5,4000	2,160.00		
PROFILE Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	2,000,000	2,8550	5,710.00		
ENTERSOFT SA SOFTWARE DEVELOPMENT	1,950,000	3,8100	<u>7,429.50</u>		
Σύνολο			26,499.50	6.60%	6.64%
Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	330,000	20,3000	<u>6,699.00</u>		
Σύνολο			6,699.00	1.67%	1.68%
Πρώτες Ύλες					
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	3,000,000	4,0050	12,015.00		
ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ ΠΡΟΦΙΛ Α.Ε.	3,947,000	1,8900	7,459.83		
ΕΛΒΑΛ ΧΑΛΚΟΡ Α.Ε.	9,000,000	1,6200	<u>14,580.00</u>		
Σύνολο			34,054.83	8.49%	8.53%
Πληροφορική					
CPI COMPUTER PERIPHERALS INTERNATIONAL	17,300,000	0,5920	<u>10,241.60</u>		
Σύνολο			10,241.60	2.55%	2.57%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
GALAXY COSMOS MEZZ PLC ORD SHS	185,000	0,2463	<u>45.57</u>		
Σύνολο			45.57	0.01%	0.01%
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			225,967.28	56.31%	56.60%
Δικαιώματα για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου					
INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	9,483,000	0,3302	3,131.73		
Σύνολο			3,131.73	0.78%	0.78%
Σύνολο Δικαιωμάτων για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου			3,131.73	0.78%	0.78%
2. Μετοχές μη Εισηγμένες σε Οργανωμένη Αγορά					
P ENERΓΕΙΑ 1 ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2,150,000	10,0000	<u>21,500.00</u>		
Σύνολο			21,500.00	5.36%	5.39%
Σύνολο Μετοχών μη Εισηγμένων σε Οργανωμένη Αγορά			21,500.00	5.36%	5.39%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού (ΔΙ)			250,599.02	62.45%	62.77%
II. Χρεογράφα - Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού					
1. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
B&F COMMERCIAL 26/06/2018 - 26/06/2023 4,95%	80,000	100,2000	8,016.00		
TERNA ENERGY 18/10/2019 - 23/10/2026 2,60%	100,000	93,5891	9,358.91		
MOTOR OIL 11/03/2021 - 23/03/2028 1,90%	100,000	90,7663	9,076.63		
CORAL AE 11/05/2018 - 11/05/2023 3%	150,000	100,2000	15,030.00		
GEK TERNA 01/07/2020 - 03/07/2027 2,75%	120,000	89,8000	<u>10,776.00</u>		
Σύνολο			52,267.54	13.02%	13.09%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού (ΔΙΙ)			52,267.54	13.02%	13.09%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔΙ+ΔΙΙ)			302,856.56	75.47%	75.86%
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			302,856.56	75.47%	75.86%
IV. Απαιτήσεις					
1. Χρεώστες διάφοροι			<u>0.00</u>		
			0.00	0.00%	0.00%
V. Διαθέσιμα					
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR			<u>98,107.00</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)			98,107.00	24.45%	24.57%
			400,963.56	99.92%	100.43%
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>335.81</u>		
			335.81	0.08%	0.08%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)			401,299.37	100.00%	100.51%
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαια					
1. Κεφάλαια μεριδιούχων			395,263.48		
2. Ζημιές χρήσεως σε μείωση κεφαλαίου			<u>-616.00</u>		
			394,647.48		

II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων	4.606,27		
	4.606,27		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII)		399.263,75	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	276,50		
2. Πιστωτές διάφοροι	801,23		
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	967,89		
	2.045,62		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)		2.045,62	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		401.299,37	
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
		Ποσά περιόδου 01.01.2022 - 31.12.2022	
		Μερίδια	Αξία σε EURO
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων			
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2021	41.487.299		410.151,35
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2022 έως 31.12.2022	0,000		0,00
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2022 έως 31.12.2022	1.545,047		14.887,87
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2022		39.942,252	395.263,48
		Αξία σε EURO	
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων			
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	225.967,29		
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	229.395,49		
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού		-3.428,20	
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	21.500,00		
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	13.632,50		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί μη εισηγμένων μετοχών εσωτερικού		7.867,50	
Τρέχουσα αξία δικαιωμάτων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	3.131,73		
Μείον: Αξία κτήσης δικαιωμάτων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί δικαιωμάτων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		3.131,73	
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	52.257,54		
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	55.222,30		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού		-2.964,76	
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			4.606,27
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων		0,04	
2. Έσοδα χρεογράφων		7.318,61	
3. Κέρδη από πώληση ομολόγων		6.968,52	
		14.287,17	
Μείον:			
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	-256,90		
2. Ζημιές από πώληση μετοχών	-2.764,86	-3.021,76	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			11.265,41
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-50,00		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-415,85	-465,85	-465,85
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			10.799,56
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	-8.124,64		
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	-650,01		
3. Φόροι - Τέλη	-471,22		
4. Λοιπά Έξοδα	-309,69		
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών	-1.860,00	-11.415,56	-11.415,56
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ			-616,00
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31.12.2022			399.263,75

5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2021	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	225,967.29	252,269.20	-10.43%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	0.00	17,522.50	-100.00%
Μετοχές εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	21,500.00	0.00	100.00%
Δικαιώματα μετοχών εσωτερικού για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	3,131.73	0.00	100.00%
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	52,257.54	56,731.64	-7.89%
Σύνολο	302,856.56	326,523.34	-7.25%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022 [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 31.12.2022	-616.00		
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων	-616.00		
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2022 [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 31.12.2022	399,253.75		
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 31.12.2022	39,942.252		
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31.12.2022	9.9958		
8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Καθαρή αξία ενεργητικού	0.00	434,798.96	399,253.75
Καθαρή τιμή μεριδίου	0.0000	10.4803	9.9958
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 30.12.2022			
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης	0.79%		
10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ			
<p>Στο πλαίσιο της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σχετικά με τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης του χαρτοφυλακίου σε κίνδυνο, ο ΟΣΕΚΑ χρησιμοποιεί τη μέθοδο Σχετικής Δινητικής Ζημιάς (Relative VaR). Χαρτοφυλάκιο αναφοράς είναι ο Γενικός Δείκτης τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά 70% που περιλαμβάνει μετοχές υψηλής, μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και ο δείκτης Bloomberg Barclays Greece Series - E Govt All κατά 30%, που περιλαμβάνει Ελληνικά κρατικά και Ελληνικά εταιρικά ομόλογα αντίστοιχα. Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022 τα αριθμητικά δεδομένα της εν λόγω μεθόδου, τα οποία έχουν ως εξής:</p>			
Μέθοδος Υπολογισμού Συνολικής Έκθεσης σε Κίνδυνο	Σχετική Δινητική Ζημιά σε Κίνδυνο		
Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς	Δείκτης		
Max Var	36.033	85,34% of benchmark Var	
Min Var	26.701	82,45% of benchmark Var	
Average Var		32.122	
Επίπεδο Μόχλευσης 2022 (μέσος όρος)		0.00%	
Διάστημα Εμπιστοσύνης		99%	
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) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 31.12.2022, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2022 - 31.12.2022.			
3) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Fast Finance Growth and Income Strategy μικτό εσωτερικού με την υπ' αριθμ. 308/28.01.2019 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πήρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 07.05.2021.			
4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2022 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2022 - 31.12.2022 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.			
5) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:			
	<u>Κατηγορία 1</u>	<u>Κατηγορία 2</u>	<u>Κατηγορία 3</u>
Μετοχές	229,099.02	-	21,500
Ομόλογα	52,257.54	-	-
Χρηματικά Διαθέσιμα	98,107.00	-	-
Απαιτήσεις	335.81	-	-
Σύνολο	379,799.37		21,500.00
			401,299.37
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) Στη διάρκεια της χρήσης, η διαχειρίστρια εταιρία παρέστη και άσκησε δικαίωμα ψήφου σε Γενικές Συνελεύσεις των ημεδαπών εταιρειών στις οποίες τα Αμοιβαία Κεφάλαια που διαχειρίζεται κατέχουν σημαντικό ποσοστό μετοχών.			
7) Με βάση το άρθρο 63 παρ.2 του Ν.4099/2012, το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβραυνθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022 είναι 2%.			
8) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται μέσω επενδύσεων σε ένα ισορροπημένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο μετοχών, ομολόγων και μέσων χρηματαγοράς. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει κατ' ελάχιστον ποσοστό 10% του καθαρού ενεργητικού του μετοχικές αξίες και κατ' ελάχιστο ποσοστό 10% του καθαρού ενεργητικού τους σε ομόλογα και ομολογίες. Το μέγιστο ποσοστό επενδύσεις σε μετοχές ή σε ομολογίες ή σε καταθέσεις και σε μέσα χρηματαγοράς δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το 65% του καθαρού ενεργητικού του.			

- 9) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- 10) 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.
- 11) Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί από τις αρμόδιες αρχές οδηγίες για τη σύνταξή τους.
- 12) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.11 υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2022 η οποία είναι και η εύλογη τους αξία. Η μεταβολή στην εύλογη αξία κάθε περιόδου από την προηγούμενη περίοδο προστιθέμενη στη συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση στην αρχή της περιόδου αποτελεί τη συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων της τρέχουσας περιόδου όπως παρουσιάζεται στον πίνακα 4.11 και περιληπτικά παρακάτω:

	31.12.2022	31.12.2021
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	24,647.61	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-20,041.34	24,647.61
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	4,606.27	24,647.61

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 2022 ανήλθε στο ποσό των € 358,943,50 και ο αριθμός προσώπων που έλαβαν τις ως άνω αποδοχές ήταν 9. Δεν επιβάρυνθηκε 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 2022 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) : € 149.735,19
 - 2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 76.922,52
 - 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 απασχόλησε προσωπικό που να ασκούσε καθήκοντα ελέγχου μέσα στη χρήση του 2022.
 - 4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 66.302,23
 - 5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2021 σταθερές αποδοχές ύψους € 65.983,54
 - γ) Περιγραφή του τρόπου με τον οποίο υπολογίζονται οι αποδοχές και παροχές,
 - ο) 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 2022 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 2022.
 - ε) Τις ουσιώδεις τροποποιήσεις της ακολουθούμενης πολιτικής αποδοχών.
- Η εταιρεία διαχείρισης για το έτος 2022 δεν έχει κάνει καμία τροποποίηση της πολιτικής αποδοχών.
- 14) 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, 28 Απριλίου 2023

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρεία
Optima asset management Α.Ε.Α.Α.Κ.

Ε.ΣΥΔΗΣ

Θ.ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

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 «**FAST FINANCE GROWTH AND INCOME STRATEGY ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 376/29.04.2021.

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισης») για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2022, 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 Διαχείρισης, της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2022, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “**Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης**”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 11 της Έκθεσης Διαχείρισης όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισης

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 και του Ν. 4099/2012 καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισης, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως.

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, 28 Απριλίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951