

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού

30/06/2023

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima greek balanced μικτό εσωτερικού			
Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 374/31.03.2021			
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023			
ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023)			
[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)			
	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	22,116,937.46	12,367,752.28	8,476,763.47
Καταθέσεις σε τράπεζες	600,046.97	2,723,204.72	1,402,151.42
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	399,090.93	95,958.57	290,622.91
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	23,116,075.36	15,186,915.57	10,169,537.80
Υποχρεώσεις	331,907.18	284,185.82	22,641.77
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	22,784,168.18	14,902,729.75	10,146,896.03
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2,079,144.3790	1,503,138.2770	1,007,194.3790
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	10.9584	9.9144	10.0744
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	22,116,937.46	12,367,752.28	8,476,763.47
Σύνολο	22,116,937.46	12,367,752.28	8,476,763.47
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)			
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	1,523,312.93	371,951.64	119,839.00
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	-21,676.56	-2,632.91	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-135,054.16	-289,659.70	-16,340.87
Έξοδα θεματοφύλακα	-14,403.33	-9,349.37	-1,743.01
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-53,732.53	-14,172.33	-2,668.36
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	1,298,446.35	56,137.33	99,086.76
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23			
Εκδощ νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	7,732,746.22	5,027,368.70	7,805,684.35
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-1,914,551.92	-1,956,123.03	-305,146.39
Διανομή Μερισμάτων	-769,688.28	-326,064.85	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 15)	1,569,801.83	-673,314.33	-101,362.19
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-35,315.77	-22,719.85	-14,448.02
Σύνολο περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	6,582,992.08	2,049,146.64	7,384,727.76
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.23 - 30.06.23	7,881,438.43	2,105,283.97	7,483,614.51
3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ 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			
Ι. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού			
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών			
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες			
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	190,168.000	5.15	979,385.20
Σύνολο			979,385.20
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών			
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	29,532.000	17.34	512,084.88
Σύνολο			512,084.88
Ενέργεια			
HELLENIC ENERGY HOLDINGS S.A.	108,900.000	7.83	852,687.00
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΛΥΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε	40,782.000	23.20	946,142.40
Σύνολο			1,798,829.40
Ταξίδια & Αναψυχή			
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	65,000.000	15.98	1,038,700.00
Σύνολο			1,038,700.00
Υπηρεσίες Κοινής Οφέλειας			
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε.	92,267.000	6.93	639,410.31
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	100,000.000	10.45	1,045,000.00
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	30,000.000	20.20	606,000.00
Α.Δ.Μ.Η.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	190,277.000	2.30	436,685.72
Σύνολο			2,727,086.03
Καταναλωτικά Προϊόντα και Υπηρεσίες			
AUTOHELLAS Α.Τ.Ε.Ε.	67,400.000	14.00	943,600.00
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	36,500.000	25.20	919,800.00
Σύνολο			1,863,400.00
Ακίνητη Περιουσία			
BRIQ PROPERTIES REAL ESTATE	130,000.000	1.96	254,800.00
PREMIA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ	80,000.000	1.24	99,040.00
Σύνολο			353,840.00
Τηλεπικοινωνίες			
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	67,650.000	15.71	1,062,781.50
Σύνολο			1,062,781.50

Τεχνολογία					
INTRAKOM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	40,000.000	2.10	83,800.00		
PROFILE A.E.B.E. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ	140,000.000	4.44	621,600.00		
Σύνολο			705,400.00	3.05%	3.10%
Εμπόριο					
FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	100,000.000	4.66	466,000.00		
Σύνολο			466,000.00	2.02%	2.05%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
PHOENIX VEGA MEZZ PLC	3,989,268.000	0.06	222,202.23		
GALAXY COSMOS MEZZ PLC-ORD SHS	407,265.000	0.55	221,959.43		
Σύνολο			444,161.66	1.92%	1.96%
Διαχείριση Ακίνητης Περιουσίας					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	250,000.000	1.50	375,000.00		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	350,000.000	3.01	1,052,100.00		
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			13,378,756.67	57.88%	58.72%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού			13,378,756.67	57.88%	58.72%
II. Χρεόγραφα - Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού					
1. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
ATTICA 24/07/2019 - 26/07/2024 3.40%	1,870.000	98.80	184,756.00		
TERNA ENERGY 18/10/2019 - 23/10/2026 2.60%	1,800.000	93.90	169,016.40		
LAMDA 17/07/2020 - 21/07/2027 3.40%	1,790.000	93.06	166,577.40		
GEK TERNA 01/07/2020 - 03/07/2027 2.75%	300.000	93.56	28,067.79		
GEK TERNA 29/03/2018 - 04/04/2025 3.95%	1,440.000	99.20	142,848.00		
R-ENERGY ONE 17/12/21-17/12/26 4.5%	2,400.000	99.50	238,800.00		
Σύνολο			930,085.59	4.02%	4.08%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού			930,085.59	4.02%	4.08%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού			14,308,824.26	61.90%	62.80%
III. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
I. Χρεόγραφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού					
1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών					
PIRAEUS GROUP 19/06/2019 - 26/06/2029 9.75%	8,000.000	100.42	803,328.00		
NATIONAL BANK 11/07/2019 - 18/07/2029 8.25%	11,000.000	100.04	1,100,484.00		
MYTILINEOS 22/11/2019 - 01/12/2024 2.50%	6,000.000	96.89	581,322.00		
PPC 11/03/2021 - 30/03/2026 3.875%	5,000.000	97.21	486,035.00		
BOC 16/04/2021 - 23/10/2031 6.625%	3,200.000	92.78	296,883.20		
ALPHA 06/02/2020 - 13/02/203 4.25%	3,000.000	88.50	265,512.00		
PPC 14/07/2021 - 31/07/2028 3.375%	2,000.000	90.78	181,562.00		
ALPHA 01/11/2022-01/11/2025 7.00%	3,000.000	101.05	303,135.00		
ETE 15/11/22-22/11/27 7.25%	5,000.000	104.06	520,305.00		
EUROBANK 29/11/22-06/12/32 10.00%	8,000.000	104.27	834,192.00		
ALPHA 16/12/22-16/06/27 7.5%	5,000.000	102.32	511,595.00		
EUROBANK 19/01/23-26/01/29 7.00%	8,000.000	102.12	816,992.00		
ALPHA 01/02/2023-08/02/2028 11.875%	6,000.000	99.20	595,218.00		
HELLENIC BANK 07/03/23-14/06/33 10.25%	5,000.000	102.31	511,550.00		
Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού			7,808,119.20		
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού			7,808,119.20		
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού			7,808,119.20		
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων			22,116,937.46	95.68%	97.07%
III. Απαιτήσεις					
1. Χρεώστες διάφοροι					
			139,166.43		
			139,166.43	0.60%	0.61%
IV. Διαθέσιμα					
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR					
			7,046.97		
2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR					
			593,000.00		
			600,046.97	2.60%	2.63%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Γ + Π + ΠΙΙ + ΠΙΙΙ + ΠΙΥ)			22,716,984.43	98.27%	98.71%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα					
			259,924.50		
			259,924.50	1.12%	1.14%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			23,116,075.36	100.00%	101.46%
ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ					
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαια					
1. Κεφάλαια μεριδιούχων					
			20,840,850.96		
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου					
			1,263,130.58		
3. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου					
			7,000.00		
			22,110,981.54		
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμώσεως Επενδύσεων					
			680,186.64		
			680,186.64		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)			22,791,168.18		

Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		33,105.21		
2. Πιστωτές διάφοροι		289,510.75		
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		2,291.22		
		324,907.18		
Σύνολο υποχρεώσεων		324,907.18		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)		23,116,075.36		
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.23 - 30.06.23 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]				
		Ποσά περιόδου 01.01.23 - 30.06.23		
		Μερίδια	Αξία σε EURO	
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων				
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2022		1,503,138.277	15,792,344.94	
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023		768,152.332	7,732,746.22	
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023		192,146.233	1,914,551.92	
Μείον: Διανομή Μερίσματος χρήσης 01.01.2022 έως 31.12.2022		0.000	769,688.28	
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2023		2,079,144.376	20,840,850.96	
		Αξία σε EURO		
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων				
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		13,378,758.67		
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά		12,599,973.90		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού		778,784.77		
Τρέχουσα αξία ομολόγων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		930,065.59		
Μείον: Αξία κτήσης ομολόγων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		960,144.25		
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού		-30,078.66		
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		7,808,113.20		
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		7,876,632.67		
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων ομολογιακών δανείων εξωτερικού		-68,519.47		
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			680,186.64	
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):				
1. Τόκοι Προθεσμιικών Καταθέσεων		2,030.31		
2. Έσοδα χρεογράφων		650,768.47		
3. Κέρδη από πώληση μετοχών		901,703.78		
4. Κέρδη από πώληση ομολόγων		5,300.00		
		1,559,802.56		
Μείον:				
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων		-35,315.77		
2. Ζημιές από πώληση μετοχών		-29,672.49		
3. Ζημιές από πώληση ομολόγων		-6,817.14		
		-71,805.40		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1,487,997.16	
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		11,813.63		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0.00		
		11,813.63		
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		-33,490.19		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		-220.63		
		-33,710.82		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1,456,099.97	
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα				
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-135,054.16		
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-14,403.33		
3. Φόροι - Τέλη		-47,639.40		
4. Λοιπά Έξοδα		-4,942.40		
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		-930.10		
		-202,969.39		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ			1,263,130.59	
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2023		22,784,188.18		
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]				
		Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 30.06.2023	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022	
			Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %	
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά		13,378,758.67	6,300,986.32	112.33%
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά		930,065.59	1,002,010.44	-7.18%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά		0.00	349,317.52	100.00%
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά		7,808,113.20	4,715,438.00	65.59%
Σύνολο		22,116,937.46	12,367,752.28	78.83%

6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023						
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]						
				Αξία σε EURO		
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου των εν κυκλοφορία μεριδίων την 30.06.2023				1.263.130,58		
Η διάθεση γίνεται ως εξής:						
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ						
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων				1.263.130,58		
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2023						
[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 30.06.2023				22.784.168,18		
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 30.06.2023				2.079.144,3760		
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30.06.2023				10,9584		
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	10,146,896,03	22,784,168,18
Καθαρή τιμή μεριδίου				0,0000	10,0744	9,9144
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023						
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης				0,58%		
10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ						
Ζημιώσεις:						
1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματόφλακας : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.						
2) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Optima greek balanced μικτό εσωτερικού με την υπ' αριθμ. 374/31.03.2021 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πήρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 06.04.2021.						
3) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.						
4) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30.06.2023, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023.						
5) Η αποτίμηση των μετοχών εταιρειών εξωτερικού εισηγμένων σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε στην εύλογη αξία τους βάση των τιμών κλεισίματος της 30.06.2023.						
6) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 30.06.2023.						
7) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2023 περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.						
8) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποιεί το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:						
	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο		
Μετοχές	13,378,758.67	-	-	13,378,758.67		
Ομόλογα	8,738,178.79	-	-	8,738,178.79		
Χρηματικά Διαθέσιμα	600,046.97	-	-	600,046.97		
Απαιτήσεις	399,090.93	-	-	399,090.93		
Σύνολο	23,116,075.36			23,116,075.36		
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.						
9) Στις διάρκειες της χρήσης, η διαχειρίστρια εταιρία παρέσχη και άσκησε δικαίωμα ψήφου σε Γενικές Συνελεύσεις των ημεδαπών εταιρειών στις οποίες τα Αμοιβαία Κεφάλαια που διαχειρίζεται κατέχουν σημαντικό ποσοστό μετοχών.						
10) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται μέσω επενδύσεων σε ένα ισορροπημένο 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 σε ομόλογα και ομολογίες. Το μέγιστο ποσοστό επενδύσεις σε μετοχές ή σε ομολογίες ή σε καταθέσεις και σε μέσα χρηματαγοράς δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει 10% του καθαρού ενεργητικού τους το 65% του καθαρού ενεργητικού του.						
11) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.						
12) 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.						
13) Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί από τις αρμόδιες αρχές οδηγίες για τη σύνταξη τους.						
14) Με βάση το άρθρο 63 παρ.2 του Ν.4099/2012, το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβληθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την περίοδο 01.01.2023 - 30.06.2023 είναι 1,50%.						
15) 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 30.06.2023 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:						
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2021			
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	-889,615.19	-328,959.38	0.00			
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	1,569,801.83	-673,314.33	-101,362.19			
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	680,186.64	-1,002,273.71	-101,362.19			
16) 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, 31 Αυγούστου 2023						
Για το Θεματοφύλακα ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.			Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.			
Ε. ΞΥΔΗΣ	Δ.ΜΠΟΤΩΝΗΣ	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 GREEK BALANCED ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 374/31.03.2021.

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής «η Έκθεση Διαχείρισεως») για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2023, 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^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2023, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Βάση Γνώμης

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

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

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με 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 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, 31 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951