

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου Optima greek balanced μικτό εσωτερικού

30/06/2026

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima greek balanced μικτό εσωτερικού
Απόφαση Ε.Κ. 374/31.03.2021

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τραπεζα Πειραιώς
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 01.01.2026 - 30.06.2026
(Αρ. 77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/ 20.12.2012, Ν.4308/2014)

ΕΙΔΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ / ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΝΟΜΙΣΜΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ						
TRASTOR Α.Ε.Ε.Α.Π.	580,000	0.9500		551,000.00	1.92 %	0.36 %
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	1,050,000	2.0150		2,115,750.00	7.36 %	1.38 %
				2,666,750.00	9.28 %	1.74 %
ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ						
ΕΥΡΩΠΗ HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	612,889	1.9500		1,195,133.55	4.16 %	0.78 %
				1,195,133.55	4.16 %	0.78 %
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
METLEN ENERGY & METALS S.A (GA)	310,000	40.8000		12,648,000.00	43.99 %	8.26 %
				12,648,000.00	43.99 %	8.26 %
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
TREK DEVELOPMENT Α.Ε	225,000	3.8800		873,000.00	3.04 %	0.57 %
				873,000.00	3.04 %	0.57 %
ΕΜΠΟΡΙΟ						
ONYX TOURISTIKI S.A.	1,325,350	1.4800		1,961,518.00	6.82 %	1.28 %
				1,961,518.00	6.82 %	1.28 %
ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	473,800	22.4400		10,632,072.00	36.98 %	6.94 %
				10,632,072.00	36.98 %	6.94 %
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						
ΑΚΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	442,000	13.7800		6,090,760.00	21.19 %	3.98 %
TITAN CEMENT INTERNATIONAL	14,446	51.9500		750,469.70	2.61 %	0.49 %
				6,841,229.70	23.80 %	4.47 %
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ						
BALLY'S INTRALOT Α.Ε.	4,109,277	1.1850		4,869,493.25	16.94 %	3.18 %
ALLWYN AG	350,000	13.9200		4,872,000.00	16.95 %	3.18 %
				9,741,493.25	33.88 %	6.36 %
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						
REAL CONSULTING IT BUSINESS	360,000	7.3000		2,628,000.00	9.14 %	1.72 %
QUALITY AND RELIABILITY Α.Β.Ε.Ε.	503,260	1.2120		609,951.12	2.12 %	0.40 %
				3,237,951.12	11.26 %	2.11 %
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ						
DOTSOFT S.A.	30,000	30.4000		912,000.00	3.17 %	0.60 %
				912,000.00	3.17 %	0.60 %
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ						
ALTER EGO MEDIA Α.Ε.	235,000	5.8300		1,370,050.00	4.77 %	0.89 %
				1,370,050.00	4.77 %	0.89 %
ΤΡΑΠΕΖΕΣ						
OPTIMA BANK Α.Ε	93,964	10.0000		939,640.00	3.27 %	0.61 %

BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	500,000	9.5650	4,782,500.00	16.64 %	3.12 %
ALPHA BANK S.A.	2,105,000	3.9510	8,316,855.00	28.93 %	5.43 %
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	650,000	9.0880	5,907,200.00	20.55 %	3.86 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1,470,000	4.1650	6,122,550.00	21.30 %	4.00 %
			<u>26,068,745.00</u>	<u>90.68 %</u>	<u>17.02 %</u>
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ					
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε	2,626,855	4.6500	12,214,875.75	42.49 %	7.98 %
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	19,236	23.0000	442,428.00	1.54 %	0.29 %
			<u>12,657,303.75</u>	<u>44.03 %</u>	<u>8.27 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α			90,805,246.37	315.86 %	59.30 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
GEK TERNA 01/07/20-03/07/27 2.75% / GRC1451207D3	30,000	98.8772	29,663.16	0.10 %	0.02 %
R-ENERGY ONE 17/12/21-17/12/26 4.50% / GRC807121CB5	240,000	99.0000	237,600.00	0.83 %	0.16 %
TERNA ENERGY 18/10/19-23/10/26 2.60% / GRC813119AD1	180,000	99.1210	178,417.80	0.62 %	0.12 %
LAMDA 17/07/20-21/07/27 3.40% / GRC2451207D1	179,000	99.5445	178,184.66	0.62 %	0.12 %
ELVALHALCOR 09/11/21-16/11/28 2.45% / GRC281121BD8	200,000	96.5500	193,100.00	0.67 %	0.13 %
PREMIA 08/04/26-08/04/33 4.10% / GRC4971264D9	881,000	99.8000	879,238.00	3.06 %	0.57 %
			<u>1,696,203.62</u>	<u>5.90 %</u>	<u>1.11 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			1,696,203.62	5.90 %	1.11 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			92,501,449.99	321.76 %	60.41 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΥΠΡΟΥ					
DEMETRA HOLDINGS PLC	350,000	1.6450	575,750.00	2.00 %	0.38 %
PANDORA INVESTMENTS PUBLIC	4,500,000	0.2280	1,026,000.00	3.57 %	0.67 %
			<u>1,601,750.00</u>	<u>5.57 %</u>	<u>1.05 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ			1,601,750.00	5.57 %	1.05 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ					
ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ					
PIRAEUS 09/01/24-17/04/34 7.25% / XS2747093321	1,200,000	108.5700	1,302,840.00	4.53 %	0.85 %
OPTIMA 10/06/26-17/06/31 6.75% / XS3393974491	5,000,000	100.6470	5,032,350.00	17.50 %	3.29 %
UNICREDIT 09/01/24-16/04/34 5,375% / IT0005580102	700,000	104.3250	730,275.00	2.54 %	0.48 %
ALPHA 10/09/24-10/06/30 7.50% / XS2805274326	400,000	108.6370	434,548.00	1.51 %	0.28 %
INTRALOT 25/09/25-15/10/31 6.75% / XS3192259516	900,000	101.2250	911,025.00	3.17 %	0.59 %
BANK OF CYPRUS HOLDINGS 21/6/23-21/12/28 11.875% / XS2638438510	1,600,000	112.7010	1,803,216.00	6.27 %	1.18 %
CEC BANK 21/11/24-28/11/29 5,625% / XS2948748012	500,000	101.7650	508,825.00	1.77 %	0.33 %
NATIONAL BANK 19/03/24-28/06/35 5.875% / XS2790334184	1,000,000	106.1700	1,061,700.00	3.69 %	0.69 %
ILIAD 02/05/24-02/05/31 5,375% / FR001400PRQ7	200,000	106.0770	212,154.00	0.74 %	0.14 %
ALPHA 01/02/23-08/02/28 11.875% / XS2583633966	1,000,000	111.3060	1,113,060.00	3.87 %	0.73 %
PEOPLECERT 17/12/25-15/6/2031 5.50% / XS3231911150	400,000	96.5190	386,076.00	1.34 %	0.25 %
OPTIMA 18/06/25-30/09/35 5.50% / XS3104415545	2,500,000	102.5430	2,563,575.00	8.92 %	1.67 %
BULGARIAN ENERGY 12/06/25-19/06/30 4,25% / XS3090933485	500,000	98.9590	494,795.00	1.72 %	0.32 %
CREDIA 05/06/25-13/06/35 7.375% / XS3093364290	5,500,000	107.3770	5,905,735.00	20.54 %	3.86 %
COMMERZBANK 03/06/25-09/10/32 6,625% / DE000CZ45WD1	400,000	107.0010	428,004.00	1.49 %	0.28 %
KBC GROUP 27/05/25-27/11/30 6,00% / BE0390219856	400,000	103.5820	414,328.00	1.44 %	0.27 %
ERSTE GROUP BANK 20/5/25-15/04/32 6,375% / AT0000A3M597	400,000	105.2860	421,144.00	1.46 %	0.28 %
EUROBANK 04/06/25-04/06/31 6,625% / XS3044351867	400,000	105.1390	420,556.00	1.46 %	0.27 %
LOTTOMATICA 13/05/25-31/01/31 4.875% / XS3047452316	300,000	101.7900	305,370.00	1.06 %	0.20 %
INTESA 14/11/24-14/11/36 4.271% / XS2939329996	600,000	101.4070	608,442.00	2.12 %	0.40 %
NESTE OYZ 13/03/25-20/03/30 3.75% / XS3030307865	300,000	101.4620	304,386.00	1.06 %	0.20 %
HSBC HOLDINGS 18/03/24-22/03/35 4,599% / XS2788605660	600,000	102.9300	617,580.00	2.15 %	0.40 %
NATIONAL BANK 03/10/23-03/01/34 8% / XS2595343059	500,000	109.2430	546,215.00	1.90 %	0.36 %

			<u>26,526,199.00</u>	<u>92.27 %</u>	<u>17.32 %</u>
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)					
ROMANIA 27/09/22-27/09/29 6.625% / XS2538441598	4,200,000	107.7610	4,525,962.00	15.74 %	2.96 %
			<u>4,525,962.00</u>	<u>15.74 %</u>	<u>2.96 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ			31,052,161.00	108.01 %	20.28 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			32,653,911.00	113.58 %	21.32 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			125,155,360.99	435.34 %	81.73 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ			125,155,360.99	435.34 %	81.73 %

ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			712,972.63	2.48 %	0.47 %
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ			7,057.82	0.02 %	0.00 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			629,195.47	2.19 %	0.41 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			1,349,225.92	4.69 %	0.88 %

ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ					
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			165,090.39	0.57 %	0.11 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			165,090.39	0.57 %	0.11 %

ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ					
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			11,840,000.00	41.18 %	7.73 %
ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε EUR			15,394,549.45	53.55 %	10.05 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ			27,234,549.45	94.73 %	17.79 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			27,399,639.84	95.31 %	17.89 %
--	--	--	---------------	---------	---------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			28,748,865.76	100.00 %	18.77 %
------------------------------	--	--	---------------	----------	---------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			-298,210.78		-0.19 %
ΠΟΣΑ ΠΡΟΣ ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ			-164,491.00		-0.11 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ			-316,047.85		-0.21 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			-778,749.63		-0.51 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			153,125,477.12		100.00 %
-----------------------------------	--	--	----------------	--	----------

ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 3 & 4 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Αξία EUR	
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού (R)	
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026	153,125,477.12
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	11,897,868.603
Τιμή Μεριδίου	12.8700

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2026 ΚΑΙ 31.12.2025

(Αρ.77 Ν.4099/12 - Φ.Ε.Κ. 250/Α/20.12.2012 & Απ. Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.5)

	30/06/2026	31/12/2025	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	153,125,477.12	122,304,871.14	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	125,155,360.99	114,288,212.05	9.51 %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	90,805,246.37	77,367,106.39	17.37 %
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	1,601,750.00	0.00	100.00 %
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	1,696,203.62	623,587.81	172.01 %
Μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	0.00	3,169,694.85	-100.00 %
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	31,052,161.00	33,167,123.00	-6.38 %

Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα	0.00	-39,300.00	-100.00 %
-------------------------------------	------	------------	-----------

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2026 - 30.06.2026

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	154,382.33	
II. Έσοδα Ομολογιών	1,059,603.10	
III. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α	1,015,997.80	
		<u>2,229,983.23</u>
B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
I. Κέρδη από από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	11,785,582.95	
III. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	-178,540.05	
		<u>11,607,042.90</u>
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ		
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-1,241,779.59	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-87,492.92	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-427,228.81	
IV. Φόροι	-254,551.13	
V. Λοιπά Έξοδα	-12,740.33	
		<u>-2,023,792.78</u>
Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	32,004.30	
Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	-0.80	
		<u>32,003.50</u>
Κέρδη Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026		<u>11,845,236.85</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2026 - 30.06.2026 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού (R)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2025	9,122,804.818	114,837,472.94
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2026 - 30/06/2026	4,060,292.614	49,670,704.44
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2026 - 30/06/2026	-1,285,228.829	-15,144,842.55
Μείον: Διανομή Μerίσματος χρήσης 01/01/2025 έως 31/12/2025		-13,468,408.06
Κέρδη Περιόδου 01.01.2026 - 30.06.2026		<u>11,845,236.85</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2026	<u>11,897,868.603</u>	<u>147,740,163.62</u>
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2026		<u>147,740,163.62</u>
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2026	119,770,047.49	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2026	125,155,360.99	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		<u>5,385,313.50</u>
Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) & Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού		<u>5,385,313.50</u>
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2026		<u>153,125,477.12</u>

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2025	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού (R)			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	122,304,871.14	47,527,350.87	26,787,183.55
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	9,122,804.818	4,305,940.016	2,395,143.398
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	13.4065	11.0376	11.1840

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2026
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	125,155,360.99	114,288,212.05	44,364,381.32
Καταθέσεις σε τράπεζες	27,399,639.84	7,854,685.27	2,814,822.09
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	1,349,225.92	1,133,371.18	530,789.18
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	153,904,226.75	123,276,268.50	47,709,992.59
Υποχρεώσεις	-778,749.63	-971,397.36	-182,641.72
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	153,125,477.12	122,304,871.14	47,527,350.87
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	11,897,868.603	9,122,804.818	4,305,940.016
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	12.8700	13.4065	11.0376
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	92,406,996.37	77,367,106.39	27,535,182.29
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	32,748,364.62	36,921,105.66	16,829,199.03
Σύνολο	125,155,360.99	114,288,212.05	44,364,381.32

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 30.06.2026
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01.-30.06.26	01.01.-30.06.25	01.01.-30.06.24
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Εισόδημα από επενδύσεις	13,837,026.13	6,259,995.29	3,083,497.71
Λοιπά εισοδήματα	32,003.50	399.09	-1,774.48
Έξοδα διαχείρισης	-1,241,779.59	-446,815.76	-252,997.82
Έξοδα θεματοφύλακα	-87,492.92	-38,723.39	-22,557.97
Λοιπά έξοδα και φόροι	-267,291.46	-157,269.11	-111,435.77
Καθαρό εισόδημα	12,272,465.66	5,617,586.12	2,694,731.67
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων			
Έκδοση νέων μεριδίων	49,670,704.44	31,346,008.16	16,025,988.36
Εξαγορές μεριδίων	-15,144,842.56	-5,573,434.95	-2,254,143.27
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-2,082,084.69	3,069,668.97	-729,850.34
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-427,228.81	-221,347.28	-99,479.23
Διανομή Μερίσματος	-13,468,408.06	-3,866,709.81	-2,491,302.52
Σύνολο	18,548,140.32	24,754,185.09	10,451,213.00
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06	30,820,605.98	30,371,771.21	13,145,944.67
Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12	0.00	44,405,749.06	7,594,222.66
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)	30,820,605.98	74,777,520.27	20,740,167.33

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
- Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.
- Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30.06.2026, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2026 - 30.06.2026.
- Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πώσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2026 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2026 - 30.06.2026 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	
Μετοχές	92,406,996.37	-	-	92,406,996.37
Ομολογίες	32,748,364.62	-	-	32,748,364.62
Χρηματικά Διαθέσιμα	27,399,639.84	-	-	27,399,639.84
Απαιτήσεις	1,349,225.92	-	-	1,349,225.92

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) 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.
- 8) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- 9) Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν ξεπέρασε τα επενδυτικά όρια 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, το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβαρυνθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την περίοδο 01.01.2026 - 28.02.2026 είναι 1,50% & 01.03.2026 - 30.06.2026 είναι 2%.
- 12) Οι τιμές αποτίμησης των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών Μέσων λήφθηκαν από το Χρηματιστήριο Παραγώγων Αθηνών.
- 13) Η αποτίμηση των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων εσωτερικού και εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε βάσει των τιμών κλεισίματος της 30.06.2026.
- 14) Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01 Ιανουαρίου 2026 έως 30 Ιουνίου 2026 έγινε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων με σκοπό την αποτελεσματική διαχείριση και την αντιστάθμιση του χαρτοφυλακίου. Ο μέσος κίνδυνος του χαρτοφυλακίου που έχει ή είχε αναληφθεί ύστερα από τη χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων σε σχέση με τον μέσο συνολικό κίνδυνο του χαρτοφυλακίου για την περίοδο 01.01.2026 - 30.06.2026 με χρονικό ορίζοντα 20 ημερών, ανέρχεται σε 0,76% και αντιστοιχεί σε 0,06% της αξίας του μέσου ενεργητικού του Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Η χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων έγινε εντός των ορίων που καθορίζονται από τις σχετικές διατάξεις των άρθρων 58 έως και 65 του Ν. 4099/2012 και την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/645/30.04.2013.
- 15) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2026 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.

	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2024
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	7,467,398.19	-1,097,108.14	44,713.36
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-2,082,084.69	3,069,668.96	-729,850.34
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	5,385,313.50	1,972,560.82	-685,136.98

- 16) **Γνωστοποίηση πληροφοριών σύμφωνα με τον Κανονισμό ΕΕ 2019/2088 (SFDR) και τον Κανονισμό ΕΕ 2020/852 (Taxonomy Regulation)**Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή συνδυασμό αυτών ούτε έχει ως στόχο τις αειφόρες επενδύσεις και, κατ' επέκταση, δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9, αντίστοιχα, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Ταξινόμια της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Ο Κανονισμός αυτός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων και ως εκ τούτου, οι αειφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντολογικό στόχο ενδέχεται να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.
- 17) Η συνεχιζόμενη γεωπολιτική ένταση μεταξύ Ηνωμένων Πολιτειών και Ιράν δημιουργεί αυξημένη αβεβαιότητα στις διεθνείς χρηματοπιστωτικές αγορές, επηρεάζοντας κυρίως τις τιμές ενέργειας, τον πληθωρισμό και τις προσδοκίες οικονομικής ανάπτυξης. Οι εξελίξεις αυτές ενδέχεται να οδηγήσουν σε αυξημένη μεταβλητότητα και δυσμενείς συνθήκες στις αγορές, επηρεάζοντας αρνητικά τις αποτιμήσεις των επενδυτικών στοιχείων. Κατά συνέπεια, δεν μπορεί να αποκλειστεί αρνητική επίδραση στις μελλοντικές αποδόσεις του αμοιβαίου κεφαλαίου. Επιπλέον, ενδεχόμενες διαταραχές στις αγορές ενέργειας και στις παγκόσμιες εφοδιαστικές αλυσίδες δύνανται να επιβαρύνουν περαιτέρω το επενδυτικό περιβάλλον. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και αξιολογεί τις πιθανές επιπτώσεις στη διαχείριση του χαρτοφυλακίου.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2026

Για το Θεματοφύλακα

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Ε. ΠΑΠΑΔΑΚΗ

Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ

Π. ΖΙΑΚΑΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» για λογαριασμό των μεριδούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**OPTIMA GREEK BALANCED ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 374/31.03.2021.

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχειρίσεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχειρίσεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής «η Έκθεση Διαχειρίσεως») για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2026, όπως καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του, «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» (στο εξής η «**Διαχειρίστρια Εταιρεία**») η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η συνημμένη Έκθεση Διαχειρίσεως, της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2026, έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014, περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία που προβλέπονται από το άρθρο 77 του Ν. 4099/2012 και το άρθρο 4 της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ). Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως 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 Διαχειρίσεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχειρίσεως, 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 Διαχειρίσεως, απαλλαγμένης από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχειρίσεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχειρίσεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Αποκτούμε κατανόηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.



Αθήνα, 31 Αυγούστου 2026

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος
Α.Μ. 54951

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Άδεια Σύστασης: Αποφ. Επιτρ. Κεφαλαιαγοράς Αρ. 7/175/9.11.1999

Γ.Ε.ΜΗ.: 003581901000 Α.Φ.Μ.: 099553209 ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου, 154 51 Ν. Ψυχικό

T: 213 010 1200 F: 210 6898390 E: info@optimaadedak.gr

optimaadedak.gr