

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima smart cash ομολογιακό

30/06/2022

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima smart cash ομολογιακό
 Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 190η/30.08.2000
 Τελευταία Τροποποίηση Κανονισμού : Απόφαση Ε.Κ. 372/02.11.2020
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022
 ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022)
 [Άρθρο 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)

	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020
Μεταβιβάσιμο τίτλοι (Πίνακας 3)	10.771.409,29	12.597.695,92	8.355.845,80
Καταθέσεις σε τράπεζες (Πίνακας 3)	266.396,24	1.734.219,23	1.446.437,81
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	248.245,28	135.845,03	140.690,13
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	11.286.050,81	14.467.760,18	9.942.973,74
Υποχρεώσεις	101.987,22	29.001,50	162.922,21
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	11.184.063,59	14.438.758,68	9.780.051,53
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	2.360.884.0030	2.714.428.6700	1.817.909.4780
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	4.7372	5.3193	5.3798
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	10.771.409,29	12.597.695,92	8.355.845,80
Σύνολο	10.771.409,29	12.597.695,92	8.355.845,80

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)

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.22 - 30.06.22			
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	177.912,33	456.030,80	222.082,43
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	81,35	3,43	0,00
Έξοδα διαχείρισης	-132.735,02	-58.577,15	-39.129,29
Έξοδα θεματοφύλακα	-3.103,20	-2.928,89	-1.956,45
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-6.924,33	-7.904,60	-6.067,75
Καθαρό εισόδημα χρήσεως 01.01.22 - 30.06.22	35.231,13	386.623,59	174.928,94
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.22 - 30.06.22			
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	400.862,15	4.434.364,25	205.018,44
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-2.188.691,46	-899.365,55	-714.348,55
Διανομή Μερίσματος	-144.387,59	-135.186,91	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ.15)	-1.357.547,43	-231.360,00	-332.379,79
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-161,89	-1.083,52	-227,81
Σύνολο χρήσεως 01.01.22 - 30.06.22	-3.289.926,22	3.167.368,27	-841.937,71
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) χρήσεως 01.01.22 - 30.06.22	-3.254.695,09	3.553.991,86	-667.008,77

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					
1. Χρεογράφα - Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου					
1. Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
G.G.B. 16/07/2019 - 23/07/2024 1,875%	1.000.000	96.5600	96.560,00		
G.G.B. 15/04/2020 - 22/04/2027 2%	2.000.000	96.4800	192.960,00		
G.G.B. 05/12/2017 - 30/01/2028 3,75%	2.000.000	103.7000	207.400,00		
G.G.B. 05/03/2019 - 12/03/2029 3,875%	2.000.000	103.2300	206.460,00		
G.G.B. 27/01/2021 - 18/06/2031 0,75%	3.000.000	78.1300	234.390,00		
G.G.B. 09/06/2020 - 18/06/2030 1,50%	3.000.000	85.4600	256.380,00		
Σύνολο			1.194.150,00	10,58%	10,91%
2. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
ΑΤΤΙΚΑ 24/07/2019 - 26/07/2024 3,40%	4.000.000	95.9999	383.999,60		
TERNIA ENERGY 18/10/2019 - 23/10/2026 2,60%	2.000.000	96.0160	192.032,00		
ΟΡΑΡ SA 26/10/2020 - 27/10/2027 2,10%	1.950.000	95.9750	187.151,25		
LAMDA 17/07/2020 - 21/07/2027 3,40%	1.000.000	94.9789	94.978,90		
MOTOR OIL 11/03/2021 - 23/03/2028 1,90%	3.690.000	92.9940	343.147,86		
COSTAMARE 24/05/2021 - 25/05/2026 2,70%	2.920.000	97.3826	284.357,19		
PRODEA 19/07/2021 - 20/07/2028 2,30%	4.880.000	87.1334	425.210,99		
CPLP SHIPPING 20/10/2021 - 22/10/2026 2,65%	2.730.000	96.1250	262.421,25		
ELVALHALCOR 09/11/2021 - 16/11/2028 2,45%	2.220.000	90.7000	201.354,00		
NOVAL 29/11/2021 - 06/12/2028 2,65%	1.520.000	91.4324	138.977,25		
SAFE BULKERS 03/02/2022 - 11/02/2027 2,95%	1.000.000	90.0000	90.000,00		
Σύνολο			2.603.630,29	23,07%	23,79%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού (ΔΙ)			3.797.780,29	33,65%	34,70%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔΙ)			3.797.780,29	33,65%	34,70%

II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
III. Χρεογράφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού			
1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών			
R-ENERGY ONE 17/12/2021-17/12/2026 4.50%	2,000.000	100.0000	200.000.00
TITAN GLOBAL 09/11/2017-16/11/2024 2.375%	2,000.000	93.0530	186,106.00
PIRAEUS GROUP 19/06/2019 - 26/06/2029 9.75%	4,000.000	92.9890	371,956.00
HELLENIC PETROLEUM 27/09/2019 - 04/10/2024 2.00%	9,000.000	94.8240	853,416.00
MYTILINEOS 22/11/2019 - 01/12/2024 2.50%	5,000.000	93.3380	466,690.00
ELLAKTOR 05/12/2019 - 15/12/2024 6.375%	5,000.000	95.6940	478,470.00
ETE 01/10/2020 - 08/10/2026 2.75%	6,000.000	88.3670	530,202.00
PPC 11/03/2021 - 30/03/2026 3.875%	7,000.000	87.3600	611,520.00
TITAN 02/07/2020 - 09/07/2027 2.75%	3,000.000	86.7060	260,118.00
BOC 16/04/2021 - 23/10/2031 6.625%	2,000.000	78.3240	156,648.00
MYTILINEOS 22/04/2021 - 30/10/2026 2.25%	5,000.000	87.0850	435,425.00
EUROBANK 26/04/2021 - 05/05/2027 2%	4,000.000	83.6990	334,796.00
ALPHA 06/02/2020 - 13/02/2030 4.25%	2,000.000	79.8190	159,638.00
BOC 16/06/2021 - 24/06/2027 2.50%	4,500.000	77.6700	349,515.00
MOTOR OIL 08/07/2021 - 19/07/2026 2.125%	4,000.000	89.0170	356,068.00
PPC 14/07/2021 - 31/07/2028 3.375%	3,000.000	78.8800	236,640.00
SANI 15/07/2021 - 15/12/2026 5.625%	3,000.000	86.2290	258,687.00
ALPHA 16/09/2021 - 23/03/2028 2.50%	4,000.000	80.8420	323,368.00
PIRAEUS 27/10/2021 - 03/11/2027 3.875%	3,000.000	80.5540	241,662.00
EUROBANK 07/09/2021 - 14/03/2028 2.25%	2,000.000	81.3520	162,704.00
Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)			6.973.629.00
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού (ΔΙΙ)			6.973.629.00
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού (ΔΙΙ)			6.973.629.00
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ)			10.771.409.29
II. Απατήσεις			
1. Χρεώστες διάφοροι			146.480.38
			146.480.38
III. Διαθέσιμα			
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR			266.396.24
			266.396.24
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ)			11.184.285.91
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			101.764.90
			101.764.90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)			11.286.050.81
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Κεφάλαιο			
1. Κεφάλαια μεριδιούχων			12,460,690.41
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου			35,069.24
			12,495,759.65
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμώσεως Επενδύσεων			-1,311,696.06
			-1,311,696.06
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)			11,184,063.59
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			1,551.77
2. Πιστωτές διάφοροι			98,197.68
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			2,237.77
			101,987.22
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)			101,987.22
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)			11,286,050.81
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 30.06.2022			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
		Ποσά περιόδου 01.01.2022-30.06.2022	
		Μερίδια	Αξία σε EURO
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων			
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2021			
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2022 έως 30.06.2022		2,714,428.670	14,392,907.31
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2022 έως 30.06.2022		79,351.313	400,862.15
Μείον: Διανομή Μεριμάτων χρήσης 01.01.2022 έως 30.06.2022		432,895.980	2,188,691.46
Μείον: Διανομή Μεριμάτων χρήσης 01.01.2022 έως 30.06.2022		0.000	144,387.59
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2022		2,360,884.003	12,460,690.41

		Αξία σε EURO	
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων			
Τρέχουσα αξία Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			1,194,150.00
Μείον: Αξία κτήσης Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			<u>1,327,431.25</u>
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου			-133,281.25
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			2,603,630.29
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			<u>2,778,169.10</u>
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού			-174,538.81
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			6,973,629.00
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			<u>7,977,505.00</u>
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εξωτερικού			-1,003,876.00
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			-1,311,696.06
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων			0.00
2. Έσοδα Ομολογιακών Δανείων			193,056.53
3. Κέρδη από πώληση ομολόγων			<u>25,225.00</u>
			218,281.53
Μείον:			
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων		-161.89	
2. Ζημιές από πώληση ομολόγων		-40,369.20	
			<u>-40,531.09</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			177,750.44
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
Πλέον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			44.37
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			<u>36.98</u>
			81.35
Μείον:			
1. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
			81.35
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			177,831.79
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-62,072.21	
2. Αμοιβή Απόδοσης		-70,662.81	
3. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-3,103.20	
4. Φόροι - Τέλη		-1,551.78	
5. Λοιπά Έξοδα		-4,442.55	
6. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		<u>-930.00</u>	
			<u>-142,762.55</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			35,069.24
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2022			11,184,063.59
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 30.06.2022			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 30.06.2022	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2021	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	3,797,780.29	5,083,294.42	-25.29%
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	<u>6,973,629.00</u>	<u>7,514,401.50</u>	-7.20%
Σύνολο	10,771,409.29	12,597,695.92	-14.50%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 30.06.2022			
[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 30.06.2022			35,069.24
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			35,069.24
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2022			
[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 30.06.2022			11,184,063.59
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 30.06.2022			2,360,884.003
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30.06.2022			4.7372

8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

[Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]

	30/6/2020	30/6/2021	30/6/2022
Καθαρή αξία ενεργητικού	7,938,117.99	13,334,043.39	11,184,063.59
Καθαρή τιμή μεριδίου	5.2373	5.3895	4.7372

9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 – 30.06.2022

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης 0.27%

10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

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 30.06.2022 περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2022 – 30.06.2022 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 3) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων Εσωτερικού - Εξωτερικού (μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν για την αγορά τους) περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2022 - 30.06.2022 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 4) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.
- 5) Βάσει της απόφασης της Ε.Κ. 1/317/11.11.2004, τα Α/Κ Διαχείρισης Διαθεσίμων απαγορεύεται να επενδύουν σε μετοχές, επομένως δε συντρέχει λόγος συμμετοχής σε Γενικές Συνελεύσεις Εκδοτριών Εταιριών.
- 6) 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
Ομόλογα	10,771,409.29	-	-
Χρηματικά Διαθέσιμα	266,396.24	-	-
Απαιτήσεις	248,245.28	-	-
Σύνολο	11,286,050.81		11,286,050.81

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.

7) Σκοπός των Αμοιβαίων Κεφαλαίων είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσομακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται τόσο από εισόδημα όσο και από υπεραξία, κυρίως μέσω επενδύσεων σε ομόλογα με έδρα ή έκθεση στην Ελλάδα. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού του σε ομόλογα, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως. Επίσης, το Α/Κ δύναται να επενδύει έως 10% του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως.

8) 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 01.01.2022 - 30.06.2022 είναι 1,00%.

9) Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιριών, ποσοστά άνω του 20% επί του Καθαρού Ενεργητικού σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

10) Τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού αποτιμήθηκαν βάση δημοσιευμένης τιμής ζήτησης από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.

11) Τα εταιρικά ομόλογα εσωτερικού αποτιμήθηκαν βάση δημοσιευμένων τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

12) Η αποτίμηση των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου που διαπραγματεύονται στο εσωτερικό έγινε με βάση το Δελτίο τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 30.06.2022.

13) Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου, των ομολογιακών δανείων Ελληνικών εταιριών και των ομολόγων Εξωτερικού, λήφθηκε η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στη διεθνή αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών αξιολόγησης πιστοληπτική διαβάθμιση λήφθηκε κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.

14) 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.

15) 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 30.06.2022 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.ΙΙ και περιληπτικά παρακάτω:

	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2020
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων προηγούμενης περιόδου	45,851.37	659,575.41	738,385.78
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-1,357,547.43	-231,360.00	-332,379.79
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	-1,311,696.06	428,215.41	406,005.99

16) 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 01.01.2022 - 30.06.2022) 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.

17) 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 2022

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία
Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Ε. ΞΥΔΗΣ

Ν. ΚΟΕΝ

Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ

ΣΤ. ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ