

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου Optima income ομολογιακό εσωτερικού

30/06/2023

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Optima income ομολογιακό εσωτερικού Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 453/25.04.2023 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	
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)				6,655,674.10	
Καταθέσεις σε τράπεζες				2,391,521.85	
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία				390,090.46	
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων				9,437,286.41	
Υποχρεώσεις				1,820,453.98	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων				7,616,832.43	
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία				766,795.0280	
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)				9.9333	
Ανάλυση χαρτοφυλακίου					
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών				6,655,674.10	
Σύνολο				6,655,674.10	
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)					
				30.06.2023	
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23					
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)				1,668.98	
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)				0.00	
Έξοδα διαχείρισης				-1,013.08	
Έξοδα θεματοφύλακα				-101.30	
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)				-2,010.03	
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.23 - 30.06.23				-1,455.43	
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23					
Εκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)				7,667,950.28	
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)				0.00	
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 12)				-48,235.90	
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου				-1,426.52	
Σύνολο περιόδου 01.01.23 - 30.06.23				7,616,287.86	
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.23 - 30.06.23				7,616,832.43	
3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μεριδιά	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Ι. Χρεόγραφα - Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού					
1. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
ORAP SA 26/10/2020 - 27/10/2027 2,10%	2,000,000	92.1500	184,300.00		
LAMDA 17/07/2020 - 21/07/2027 3,40%	3,000,000	93.0600	279,180.00		
GEK TERNA 01/07/2020 - 03/07/2027 2,75%	3,000,000	93.5593	280,677.90		
PRODEA 19/07/2021 - 20/07/2028 2,30%	4,000,000	85.4999	341,999.60		
ELVALHALCOR 09/11/2021 - 16/11/2028 2,45%	3,000,000	88.7045	266,113.50		
NOVAL 29/11/2021 - 06/12/2028 2,65%	3,000,000	87.8627	263,588.10		
Σύνολο			1,615,859.10	17.12%	21.21%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού			1,615,859.10	17.12%	21.21%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού			1,615,859.10	17.12%	21.21%
ΙΙ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Ι. Χρεόγραφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού					
1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών					
BOC 16/06/2021 - 24/06/2027 2.50%	4,000,000	87.1430	348,572.00		
PPC 14/07/2021 - 31/07/2028 3.375%	5,000,000	90.7810	453,905.00		
SANI 15/07/2021 - 15/12/2026 5.625%	2,000,000	92.2250	184,450.00		
ALPHA 16/09/2021 - 23/03/2028 2.50%	2,000,000	85.8210	171,642.00		
PIRAEUS 27/10/2021 - 03/11/2027 3.875%	3,000,000	91.7980	275,394.00		
ETE 15/11/2022 - 22/11/2027 7.25%	6,000,000	104.0610	624,366.00		
ALPHA 16/12/2022 - 16/06/2027 7.50%	2,000,000	102.3190	204,638.00		
PIRAEUS 17/11/2022 - 28/01/2024 8.25%	3,000,000	103.3460	310,038.00		
EUROBANK 19/01/2023 - 26/01/2029 7%	6,000,000	102.1240	612,744.00		
UNICREDIT 10/01/23 - 17/01/29 4.80%	2,000,000	100.0090	200,018.00		
LLOYDS 04/01/23 - 11/01/29 4.50%	2,000,000	98.4970	196,994.00		
ILIAD 04/02/21 - 11/02/28 1.875%	2,000,000	84.8920	169,784.00		
ALPHA 20/06/23 - 27/06/29 6.875%	3,000,000	99.3300	297,990.00		
RABOBANK 14/04/23 - 25/04/29 4.233%	2,000,000	98.7890	197,578.00		
NATWEST 09/05/23 - 16/02/29 4.771%	2,000,000	98.4990	196,998.00		
ABN AMRO 13/04/23-20/10/28 4.375%	2,000,000	99.1980	198,396.00		
DEUTSCHE BANK 04/01/23-11/01/29 5.375%	2,000,000	99.2370	198,474.00		
ING 15/05/23-23/05/29 4.50%	2,000,000	98.9170	197,834.00		
Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)			5,039,815.00	63.40%	86.17%
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού			5,039,815.00	63.40%	86.17%
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού			5,039,815.00	63.40%	86.17%
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων			6,655,674.10	70.53%	87.38%

III. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ				
1. Χρεώστες διάφοροι	277,734.35			
	277,734.35	2.94%		3.85%
IV. Διαθέσιμα				
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR	521.85			
2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR	2,391,000.00			
	2,391,521.85	25.34%		31.40%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ+ΓΙΥ)	9,324,930.30	98.81%		122.43%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	112,356.11			
	112,356.11	1.19%		1.48%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)		9,437,286.41	100.00%	123.90%
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαια				
1. Κεφάλαια μεριδιούχων	7,667,950.28			
2. Ζημιές χρήσεως σε μείωση κεφαλαίου	-2,881.95			
	7,665,068.33			
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων				
	-48,235.90			
	-48,235.90			
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)	7,616,832.43			
Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	405.22			
2. Πιστωτές διάφοροι	1,818,709.31			
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1,339.45			
	1,820,453.98			
Σύνολο υποχρεώσεων	1,820,453.98			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)		9,437,286.41		
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 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]				
		Ποσά περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023		
		Μερίδια	Αξία σε EURO	
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων				
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2022		0.000	0.00	
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023		766,795.028	7,667,950.28	
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023		0.000	0.00	
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2023		766,795.028	7,667,950.28	
		Αξία σε EURO		
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων				
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		1,615,859.10		
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		1,615,700.00		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού		159.10		
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		5,039,815.00		
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά		5,088,210.00		
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εξωτερικού		-48,395.00		
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων			-48,235.90	
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):				
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων		469.26		
2. Έσοδα χρεογράφων		1,199.72		
3. Κέρδη από πώληση ομολόγων		0.00		
		1,668.98		
Μείον:				
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	-1,426.52			
2. Ζημιές από πώληση μετοχών	0.00	-1,426.52		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			242.46	
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0.00		
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0.00			
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.00	0.00	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			242.46	
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα				
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	-1,013.08			
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	-101.30			
3. Φόροι - Τέλη	-405.22			
4. Λοιπά Έξοδα	-674.81			
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών	-930.00	-3,124.41	-3,124.41	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΠΕΡΙΟΔΟΥ			-2,881.95	

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 INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 453/25.04.2023.

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 9 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

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

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχειρίσεως

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

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

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



Αθήνα, 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