

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου Optima ελληνικό μετοχικό

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Optima ελληνικό μετοχικό

Απόφαση Επ.Κεφ.141/23.9.99 Τελευταία Τροπ.Απόφαση Ε.Κ.371/2.11.20

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τράπεζα Πειραιώς

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2024

(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						
ORILINA PROPERTIES ΑΕΕΑΠ	111,351	0.8290		92,309.98	0.28 %	0.28 %
NOVAL PROPERTY REAL ESTATE INVESTMENT	86,324	2.3100		199,408.44	0.60 %	0.61 %
				<u>291,718.42</u>	<u>0.88 %</u>	<u>0.89 %</u>
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	146,980	3.9200		576,161.60	1.75 %	1.75 %
AUSTRIACARD HOLDINGS AG	80,000	5.9400		475,200.00	1.44 %	1.45 %
METLEN ENERGY & METALS S.A.	49,000	33.5200		1,642,480.00	4.98 %	5.00 %
				<u>2,693,841.60</u>	<u>8.16 %</u>	<u>8.20 %</u>
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ΦΟΥΝΤΛΙΝΚ Α.Ε.Β.Ε. ΤΡΟΦ., ΑΝΤΙΠΡ. & ΔΙΑΝΟΜΩΝ	720,000	0.4400		316,800.00	0.96 %	0.96 %
ΝΤΟΠΛΕΡ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	200,000	0.6100		122,000.00	0.37 %	0.37 %
				<u>438,800.00</u>	<u>1.33 %</u>	<u>1.34 %</u>
ΕΜΠΟΡΙΟ						
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.	100,895	2.7700		279,479.15	0.85 %	0.85 %
ΡΕΒΟΪΛ Α.Ε. ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΤΡΕΛΟΕΙΔΩΝ	44,125	1.7150		75,674.38	0.23 %	0.23 %
				<u>355,153.53</u>	<u>1.08 %</u>	<u>1.08 %</u>
ΕΜΠΟΡΙΟ						
ONYX TOURISTIKI S.A.	427,212	1.1600		495,565.92	1.50 %	1.51 %
				<u>495,565.92</u>	<u>1.50 %</u>	<u>1.51 %</u>
ΕΝΕΡΓΕΙΑ						
ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	20,866	20.6400		430,674.24	1.30 %	1.31 %
HELLENIQ ENERGY HOLDINGS S.A	37,000	7.5600		279,720.00	0.85 %	0.85 %
				<u>710,394.24</u>	<u>2.15 %</u>	<u>2.16 %</u>
ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ Α.Ε.Β.Ε.Ε.	176,520	1.8750		330,975.00	1.00 %	1.01 %
ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΒΕΕ	30,000	15.0000		450,000.00	1.36 %	1.37 %
				<u>780,975.00</u>	<u>2.37 %</u>	<u>2.38 %</u>
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						
ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	550,000	0.3350		184,250.00	0.56 %	0.56 %
ΑΚΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	250,000	4.8750		1,218,750.00	3.69 %	3.71 %
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ,ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΚΑΤ/ΥΩΝ	20,000	18.4800		369,600.00	1.12 %	1.13 %
TITAN CEMENT INTERNATIONAL SA	40,830	40.2000		1,641,366.00	4.97 %	5.00 %
ΑΒΑΞ Α.Ε.	298,700	1.5240		455,218.80	1.38 %	1.39 %
				<u>3,869,184.80</u>	<u>11.72 %</u>	<u>11.78 %</u>

ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ

ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	80,000	5.4400		435,200.00	1.32 %	1.32 %
				435,200.00	1.32 %	1.32 %

ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ

ΙΝΤΡΑΛΟΤ Α.Ε.	1,275,000	1.0480		1,336,200.00	4.05 %	4.07 %
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	95,000	10.1200		961,400.00	2.91 %	2.93 %
Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.	16,240	15.7000		254,968.00	0.77 %	0.78 %
				2,552,568.00	7.73 %	7.77 %

ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ

PROFILE Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	200,000	5.2500		1,050,000.00	3.18 %	3.20 %
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	235,321	2.9800		701,256.58	2.12 %	2.13 %
QUALITY AND RELIABILITY Α.Β.Ε.Ε.	501,249	1.2440		623,553.76	1.89 %	1.90 %
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	28,100	5.9400		166,914.00	0.51 %	0.51 %
				2,541,724.34	7.70 %	7.74 %

ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ

REAL CONSULTING IT BUSINESS	275,230	3.5000		963,305.00	2.92 %	2.93 %
				963,305.00	2.92 %	2.93 %

ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	15,000	14.8800		223,200.00	0.68 %	0.68 %
				223,200.00	0.68 %	0.68 %

ΤΡΑΠΕΖΕΣ

EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡ. & ΣΥΜ/ΧΩΝ Α.Ε.	385,000	2.2300		858,550.00	2.60 %	2.61 %
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	250,000	3.8500		962,500.00	2.92 %	2.93 %
ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε	103,397	12.9400		1,337,957.18	4.05 %	4.07 %
ΑΛΦΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	825,000	1.6170		1,334,025.00	4.04 %	4.06 %
BANK OF CYPRUS HOLDINGS PLC	45,000	4.6000		207,000.00	0.63 %	0.63 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	124,855	7.6600		956,389.30	2.90 %	2.91 %
				5,656,421.48	17.13 %	17.22 %

ΥΓΕΙΑ

ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε.	228,800	1.5050		344,344.00	1.04 %	1.05 %
ΛΑΒΙΡΗΑΡΜ Α.Β.Ε.	1,135,294	0.7950		902,558.73	2.73 %	2.75 %
				1,246,902.73	3.78 %	3.80 %

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ

ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	191,000	12.3400		2,356,940.00	7.14 %	7.18 %
				2,356,940.00	7.14 %	7.18 %

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	36,097	4.5100		162,797.47	0.49 %	0.50 %
				162,797.47	0.49 %	0.50 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α

25,774,692.5379.32 %79.73 %

ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΟΙ ΤΙΤΛΟΙ

ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	20,000	20.6400		412,800.00	1.25 %	1.26 %
				412,800.00	1.25 %	1.26 %

ΣΥΝΟΛΟ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΕΣ

412,800.001.25 %1.26 %

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

26,187,492.5379.32 %79.73 %

II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ

ΜΕΤΟΧΕΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΥΠΡΟΥ

IDNA GENOMICS PUBLIC LTD	12,500	27.6000		345,000.00	1.05 %	1.05 %
				345,000.00	1.05 %	1.05 %

ΜΕΤΟΧΕΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΗΣ

TURKIYE SINAI KALKINMA BANK	2	12.2200	21.45	0.58	0.00 %	0.00 %
				0.58	0.00 %	0.00 %

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ

345,000.581.05 %1.05 %

ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			345,000.58	1.05 %	1.05 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ			26,532,493.11	80.37 %	80.78 %
B. ΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ					
ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ /ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ					
INTERNATIONAL LIFE Α.Ε ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ ΖΩΗΣ	4,017	0.0001	0.40	0.00 %	0.00 %
ΠΕΤΡΟ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	25,081	0.0001	2.51	0.00 %	0.00 %
			<u>2.91</u>	<u>0.00 %</u>	<u>0.00 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ			2.91	0.00 %	0.00 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ			26,532,496.02	80.37 %	80.78 %
ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ			6,443.68	0.02 %	0.02 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			305.74	0.00 %	0.00 %
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟΥ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ			184,360.00	0.56 %	0.56 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			191,109.42	0.58 %	0.58 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ					
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ					
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			2,961.16	0.01 %	0.01 %
ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε EUR			379,331.62	1.15 %	1.15 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			382,292.78	1.16 %	1.16 %
ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ					
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			2,908,000.00	8.81 %	8.85 %
ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε EUR			3,000,000.00	9.09 %	9.13 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ			5,908,000.00	17.90 %	17.99 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			6,290,292.78	19.05 %	19.15 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			33,013,898.22	100.00 %	100.51 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ			-94,297.06		-0.29 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ			-73,525.86		-0.22 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			-167,822.92		-0.51 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			32,846,075.30		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 ελληνικό μετοχικό (R)	
Αξία Καθαρού Ενεργητικού Χρήσεως 31/12/2024	32,846,075.30
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	18,539,612.791
Τιμή Μεριδίου	1.7717

ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ						
ΟΝΟΜΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ	ΕΙΔΟΣ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΤΟ ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ MARCH 2025	Long	2,550	3.9000	994,500.00	994,500.00	3.03 %
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK MARCH 2025	Long	3,000	2.2400	672,000.00	672,000.00	2.05 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ MARCH 2025	Long	2,000	7.7400	1,548,000.00	1,548,000.00	4.71 %

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2024 ΚΑΙ 31.12.2023

(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)

	31/12/2024	31/12/2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	32,846,075.30	28,002,357.31	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	26,532,496.02	26,970,514.26	-1.62 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	26,187,492.53	26,630,511.00	-1.66 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	2.91	2.91	0.00 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	345,000.58	340,000.35	1.47 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2024 - 31.12.2024

A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ			ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων		38,021.60	
III. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α		698,751.66	
			<u>736,773.26</u>
B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ			
I. Κέρδη από από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		5,932,762.12	
II. Κέρδη από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		4,778,665.10	
III. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων		-446,264.84	
IV. Ζημιές από πράξεις σε Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα		-4,463,097.50	
			<u>5,802,064.88</u>
Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ			
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης		-917,709.96	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής		-61,392.56	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων		-252,738.21	
IV. Φόροι		-197,046.42	
V. Λοιπά Έξοδα		-13,112.19	
			<u>-1,441,999.34</u>
Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων		1,841.31	
Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων		-3,160.34	
			<u>-1,319.03</u>
Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024			<u>5,095,519.77</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 31.12.2024 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
Optima ελληνικό μετοχικό (R)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	17,074,108.229	23,298,710.24
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 31/12/2024	5,256,561.017	9,318,392.47
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 31/12/2024	-3,791,056.455	-6,640,942.07
Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024		<u>5,095,519.77</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2024	<u>18,539,612.791</u>	<u>31,071,680.41</u>
Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 31.12.2024		<u>31,071,680.41</u>
II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ		
Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2024	24,758,101.13	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2024	26,532,496.02	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)	<u>1,774,394.89</u>	
Σύνολο Υπεραξίας		<u>1,774,394.89</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 31.12.2024

Καθαρά αποτελέσματα Κέρδη χρήσεως	5,095,519.77
Κέρδη σε Κεφάλαιο	5,095,519.77

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022
Optima ελληνικό μετοχικό (R)			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	32,846,075.30	28,002,357.31	15,745,824.56
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	18,539,612.791	17,074,108.229	13,624,861.607
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	1.7717	1.6400	1.1557

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2024
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	26,532,496.02	26,975,514.26	12,955,524.63
Καταθέσεις σε τράπεζες	6,290,292.78	1,214,243.28	2,799,120.08
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	191,109.42	230,624.63	69,060.76
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	33,013,898.22	28,420,382.17	15,823,705.47
Υποχρεώσεις	-167,822.92	-418,024.86	-77,880.91
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	32,846,075.30	28,002,357.31	15,745,824.56
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	18,539,612.791	17,074,108.229	13,624,861.607
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	1.7717	1.6400	1.1557

Ανάλυση Χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	26,532,493.11	26,975,511.35	12,955,521.72
2. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	2.91	2.91	2.91
Σύνολο	26,532,496.02	26,975,514.26	12,955,524.63

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2024
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01.-31.12.24	01.01.-31.12.23	01.01.-31.12.22
A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Εισόδημα από επενδύσεις	6,538,838.14	3,944,163.21	1,846,905.42
Λοιπά εισοδήματα	-1,319.03	1,583.85	-39,228.19
Έξοδα διαχείρισης	-917,709.96	-857,632.10	-481,721.20
Έξοδα θεματοφύλακα	-61,392.56	-71,133.44	-51,383.61
Λοιπά έξοδα και φόροι	-210,158.61	-141,863.76	-61,127.73
Καθαρό εισόδημα	5,348,257.98	2,875,117.76	1,213,444.69
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων			
Έκδοση νέων μεριδίων	9,318,392.47	10,416,802.39	2,537,917.83
Εξαγορές μεριδίων	-6,640,942.07	-5,060,398.44	-4,013,847.93
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-2,929,252.18	4,153,941.30	-536,888.94
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-252,738.21	-128,930.26	-84,765.02
Σύνολο	-504,539.99	9,381,414.99	-2,097,584.06
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	4,843,717.99	12,256,532.75	-884,139.37

ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

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 Δυνητικής Ζημιάς (Relative VaR). Χαρτοφυλάκιο αναφοράς είναι ο Γενικός Δείκτης τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Είναι ένας δείκτης που περιλαμβάνει μετοχές υψηλής, μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την χρήση 01.01.2024 - 31.12.2024 τα αριθμητικά δεδομένα της εν λόγω μεθόδου, τα οποία έχουν ως εξής:

Μέθοδος Υπολογισμού Συνολικής Έκθεσης σε Κίνδυνο	Σχετική Δυνητική Ζημιά σε Κίνδυνο
Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς	Δείκτης
Max Var	4.725.200 132,51% of benchmark Var
Min Var	2.641.120 89,63% of benchmark Var
Average Var	3.675.741
Επίπεδο Μόχλευσης 2024 (μέσος όρος)	10,36%
Διάστημα Εμπιστοσύνης	99%
Περίοδος Διακράτησης	1 Μήνας
Εύρος Ιστορικών Δεδομένων	1 Έτος

ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2024 - 31.12.2024

Ετήσια τυπική απόκλιση απόδοσης	15.90%
---------------------------------	--------

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
- 2) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδούχων.
- 3) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 31.12.2024, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2024 - 31.12.2024.
- 4) Η αποτίμηση των μετοχών εταιρειών εξωτερικού εισηγμένων σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε στην εύλογη αξία τους βάση των τιμών κλεισίματος της 31.12.2024.
- 5) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 31.12.2024.
- 6) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2024 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2024 - 31.12.2024 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 7) 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 | 26,532,493.11 | - | 2.91 | 26,532,496.02 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 6,290,292.78 | - | - | 6,290,292.78 |
| Απαιτήσεις | 191,109.42 | - | - | 191,109.42 |
| Σύνολο | 33,013,895.31 | | | 33,013,898.22 |
- 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.
- Η επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων της κατηγορίας 3 των μετοχών της εταιρίας "Πέτρο Εμπορικές Επιχειρήσεις Α.Ε." και "International Life Α.Ε.Α.Ζ" έγινε με αξία 0,0001 EUR.
- 8) Στη διάρκεια της περιόδου, 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.
- 9) Η αποτίμηση των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παραγώγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλεισίματα) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως.
- 10) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται πρωτίστως από υπεραξία δευτερευόντως από εισόδημα, μέσω επενδύσεων σε κινητές αξίες, κυρίως στην εγχώρια κεφαλαιαγορά. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως.
- 11) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.
- 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 31.12.2024. Η αξία τους ανέρχεται σε 3.214.500,00 EURO για τα FUTURES και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως.
- 14) Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01 Ιανουαρίου 2024 έως 31 Δεκεμβρίου 2024 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 01.01.2024 - 31.12.2024 με χρονικό ορίζοντα 20 ημερών, ανέρχεται σε 16,23% και αντιστοιχεί σε 1,95% 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) Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν ξεπέρασε τα επενδυτικά όρια της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.
- 16) 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.

17) 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 01.01.2024 - 31.12.2024 είναι 3,00% .

18) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2024 οποία είναι και η εύλογή 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.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	4,703,647.07	549,705.77	1,086,594.71
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-2,929,252.18	4,153,941.30	-536,888.94
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	1,774,394.89	4,703,647.07	549,705.77

19) 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 αιφόρες 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 αιφόρες 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.

20) 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 2024 ανήλθε στο ποσό των € 452.055,10 και ο αριθμός προσώπων που έλαβαν τις ως άνω αποδοχές ήταν 9.

Δεν επιβαρύνθηκε 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 2024 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) : € 171.973,77
- 2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 92.306,67
- 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 αποσχόλησε προσωπικό που να ασκούσε καθήκοντα έλεγχου μέσα στη χρήση του 2024.
- 4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 93.888,82
- 5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2024 σταθερές αποδοχές ύψους € 93.885,84

γ) Περιγραφή του τρόπου με τον οποίο υπολογίζονται οι αποδοχές και παροχές,

Οι 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.

ε) Τις ουσιώδεις τροποποιήσεις της ακολουθούμενης πολιτικής αποδοχών.

Το Δ.Σ. της Εταιρείας διαχείρισης επανεξέτασε την πολιτική αποδοχών για τη χρήση 2024 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 2024.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2025

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

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

Ε. ΞΥΔΗΣ

Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ

Α. ΛΕΒΑΝΤΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**OPTIMA ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 141/23.09.1999.

Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισεως») για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2024, 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 Διαχείρισεως, της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2024, 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 16 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 το θέμα αυτό.

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, 30 Απριλίου 2025

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