

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima ελληνικό μετοχικό

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Ορτίμα ελληνικό μετοχικό

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 141/23.09.1999

Τελευταία Τροποποίηση Κανονισμού : Απόφαση Ε.Κ. 371/02.11.2020

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)

[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)**

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	12,955,524.63	15,881,314.82	12,271,559.71
Καταθέσεις σε τράπεζες	2,799,120.08	765,258.22	1,215,288.10
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	69,060.76	98,060.00	135,477.04
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	15,823,705.47	16,744,633.04	13,622,324.85
Υποχρεώσεις	77,880.91	114,669.11	597,898.62
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	15,745,824.56	16,629,963.93	13,024,426.23
Αριθμός μονάδων (μεριδίων R) σε κυκλοφορία	13,624,861.6070	14,912,228.8820	12,736,720.6570
Αριθμός μονάδων (μεριδίων I) σε κυκλοφορία	-	-	332,068.6500
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο R)	1.1557	1.1152	0.9950
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο I)	-	-	1.0593
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12,955,521.72	15,881,311.91	12,271,556.80
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0.00	0.00	0.00
3. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι	2.91	2.91	2.91
Σύνολο	12,955,524.63	15,881,314.82	12,271,559.71

**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)**

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.22 - 31.12.22			
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	1,846,905.42	1,916,286.98	-131,648.87
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	-39,228.19	2.42	1,514,628.85
Έξοδα διαχείρισης	-481,721.20	-514,186.60	-727,039.98
Έξοδα θεματοφύλακα	-51,383.61	-49,276.72	-33,393.40
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-61,127.73	-45,777.41	-98,996.55
Καθαρό εισόδημα χρήσεως 01.01.22 - 31.12.22	1,213,444.69	1,307,048.67	523,550.05
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.22 - 31.12.22			
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	2,537,917.83	3,926,305.77	1,642,469.69
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.II)	-4,013,847.93	-1,867,989.85	-924,821.54
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 18)	-536,888.94	328,214.32	-300,845.46
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-84,765.02	-88,041.21	-65,127.34
Σύνολο χρήσεως 01.01.22 - 31.12.22	-2,097,584.06	2,298,489.03	351,675.35
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) χρήσεως 01.01.22 - 31.12.22	-884,139.37	3,605,537.70	875,225.40

3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μεριδιά	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Τράπεζες					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	700,000,000	1.0000	700,000.00		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	100,000,000	3.7470	374,700.00		
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	570,000,000	1.0550	601,350.00		
Σύνολο			1,676,050.00	10.59%	10.64%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	75,000,000	3.1000	232,500.00		
Σύνολο			232,500.00	1.47%	1.48%
Τηλεπικοινωνίες					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	36,000,000	14.5900	525,240.00		
Σύνολο			525,240.00	3.32%	3.34%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΑΒΑΣ Α.Ε.	200,000,000	0.7600	152,000.00		
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ,ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΚΑΤ'ΥΛΩΝ	74,090,000	10.9000	807,581.00		
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	351,500,000	1.7500	615,125.00		
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	149,677,000	1.4600	218,528.42		
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	20,000,000	12.0600	241,200.00		
Σύνολο			2,034,434.42	12.86%	12.92%
Ενέργεια					
HELLENIO ENERGY HOLDINGS S.A.	151,000,000	7.5900	1,146,090.00		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	70,000,000	21.8200	1,527,400.00		
Σύνολο			2,673,490.00	16.90%	16.98%
Ταξίδια & Αναψυχή					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	87,726,000	13.2300	1,160,614.98		
Σύνολο			1,160,614.98	7.33%	7.37%

Υγεία						
LAVIPHARM A.B.E.	735,294.000	0.3840	282,352.90			
Σύνολο			282,352.90	1.78%	1.79%	
Υπηρεσίες Κοινής Οφέλειας						
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε.	49,000.000	6.8000	333,200.00			
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	110,000.000	6.5550	721,050.00			
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	200,000.000	1.7000	340,000.00			
Σύνολο			1,394,250.00	8.81%	8.85%	
Καταναλωτικά Προϊόντα & Υπηρεσίες						
ΒΙΟΚΑΡΠΙΕΤ Α.Ε.Β.Ε.Ε.	70,000.0000	1.5700	109,900.00			
Σύνολο			109,900.00	0.69%	0.70%	
Ακίνητη Περιουσία						
LAMDA DEVELOPMENT A.E.	40,700.000	5.8500	238,095.00			
Σύνολο			238,095.00	1.50%	1.51%	
Τεχνολογία						
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	97,800.000	3.5900	351,102.00			
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	20,000.000	4.7100	94,200.00			
PROFILE Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	140,000.000	2.8550	399,700.00			
ENTERSOFT SA SOFTWARE DEVELOPMENT	52,000.000	3.8100	198,120.00			
Σύνολο			1,043,122.00	6.59%	6.62%	
Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες						
CENERGY HOLDING SA	5,500.000	3.0200	16,610.00			
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	5,000.000	20.3000	101,500.00			
ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.	566,693.000	0.6440	364,950.29			
Σύνολο			483,060.29	3.05%	3.07%	
Εμπόριο						
FOURLIS Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	30,000.000	3.2500	97,500.00			
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.	174,000.000	2.0900	363,660.00			
Σύνολο			461,160.00	2.91%	2.93%	
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες						
PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε.	72,571.000	3.4700	251,821.37			
Σύνολο			251,821.37	1.59%	1.60%	
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			12,566,090.96	79.41%	79.81%	
Δικαιώματα για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου						
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	149,677.000	0.3302	49,430.38			
Σύνολο			49,430.38	0.31%	0.31%	
Σύνολο Δικαιωμάτων για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου			49,430.38	0.31%	0.31%	
2. Μετοχές μη Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών						
Νεοεκδιδόμενες Κινητές Αξίες Εσωτερικού						
ΠΕΤΡΟ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	25,081.000	0.0001	2.51			
INTERNATIONAL LIFE Α.Ε.Α.Ζ.	4,017.000	0.0001	0.40			
Σύνολο			2.91	0.00%	0.00%	
Σύνολο Μετοχών μη Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			2.91	0.00%	0.00%	
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού (ΔΙ)			12,615,524.25	79.73%	80.12%	
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔΙ)			12,615,524.25	79.73%	80.12%	
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
II. Χρεόγραφα - Μετοχές Εξωτερικού						
1. Μετοχές Εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού						
Χρηματιστήριο Κύπρου σε (EUR)						
IDNA GENOMICS PUBLIC LTD	12,500.000	27.20000000	340,000.00			
Σύνολο			340,000.00	2.15%	2.16%	
Χρηματιστήριο Κωνσταντινούπολης σε (TRY)						
TURKIYE SINAI KALKINMA BANK	1.755	0.21888456	0.38			
Σύνολο			0.38	0.00%	0.00%	
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού			340,000.38	2.15%	2.16%	
Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού (ΔΙΙ)			340,000.38	2.15%	2.16%	
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού (ΔΙΙ)			340,000.38	2.15%	2.16%	
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ+ΔΙΙ)			12,955,524.63	81.87%	82.28%	
IV. Απαιτήσεις						
1. Χρεώσεις διάφοροι						
			69,000.00			
Σύνολο			69,000.00	0.44%	0.44%	
V. Διαθέσιμα						
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR						
			653,058.70			
2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR						
			1,713,000.00			
3. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε GBP						
			433,061.38			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)			2,799,120.08	17.69%	17.78%	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)			15,823,644.71	100.00%	100.49%	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα						
			60.76			
Σύνολο			60.76	0.00%	0.00%	

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)		15.823.705.47	100.00%	100.49%	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαιο					
1. Κεφάλαια μεριδιούχων		14,067,439.12			
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου		<u>1,128,679.67</u>			
		15.196.118.79			
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων					
		<u>549,705.77</u>			
		549,705.77			
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII)		15.745.824.56			
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		14,850.48			
2. Πιστωτές διάφοροι		60,624.55			
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		<u>2,405.88</u>			
		77,880.91			
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)		77,880.91			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		15.823.705.47			
ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΝΟΙΚΤΕΣ ΘΕΣΕΙΣ 31.12.2022					
Είδος	Θέση	Αριθμός Συμβολαίων	Αξία Κτήσεως Σε EURO	Τρέχουσα Αξία Σε EURO	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
FUTURES					
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ MARCH 2023	LONG	1,150	<u>419,067.00</u>	<u>430,100.00</u>	<u>2.73%</u>
Σύνολο			419,067.00	430,100.00	2.73%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ			419,067.00	430,100.00	2.73%
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]					
			Ποσά περιόδου 01.01.2022 - 31.12.2022		
			Μερίδια Αξία σε EURO		
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων					
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2021					
			14,912,228.882	15,543,369.22	
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων R από 01.01.2022 έως 31.12.2022					
			2,250,990.234	2,537,917.83	
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων R από 01.01.2022 έως 31.12.2022					
			<u>3,538,357.509</u>	<u>4,013,847.93</u>	
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2022			13.624.861.607	14.067.439.12	
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων					
Αξία σε EURO					
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά					
			12,566,090.96		
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά					
			<u>11,590,515.16</u>		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού					
			975,575.80		
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά					
			2.91		
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά					
			<u>513,538.09</u>		
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί μη εισηγμένων μετοχών εσωτερικού					
			-513,535.18		
Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά					
			340,000.38		
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά					
			<u>300,000.67</u>		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εξωτερικού					
			39,999.71		
Τρέχουσα αξία δικαιωμάτων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου					
			49,430.38		
Μείον: Αξία κτήσης δικαιωμάτων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου					
			<u>0.00</u>		
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί δικαιωμάτων για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου					
			49,430.38		
Τρέχουσα αξία προθεσμιακών καταθέσεων εσωτερικού σε νόμισμα GBP					
			433,061.38		
Μείον: Αξία κτήσης προθεσμιακών καταθέσεων εσωτερικού σε νόμισμα GBP					
			<u>434,826.32</u>		
Συσσωρευμένη Υποτίμηση προθεσμιακών καταθέσεων εσωτερικού σε νόμισμα GBP					
			-1,764.94		
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων				549,705.77	
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως					
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):					
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων				1,421.28	
2. Τόκοι Ομολόγων				0.00	
3. Έσοδα χρεογράφων (μερίσματα)				386,438.68	
4. Κέρδη από πώληση μετοχών				1,745,201.79	
5. Κέρδη από πώληση μεριδίων				0.00	
6. Κέρδη από πώληση παραγώγων				<u>2,512,631.70</u>	
				4,645,693.45	
Μείον:					
1. Έσοδα συμμετοχών και χρεογράφων			-84,765.02		
2. Ζημιές από πώληση μετοχών			-495,201.93		
3. Ζημιές από πώληση παραγώγων			<u>-2,303,586.10</u>		
				-2,883,553.05	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως					1,762,140.40

IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			46,132.32
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			142.66
			46,274.98
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-74,514.95		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-10,988.22	-85,503.17	-39,228.19
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1,722,912.21
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	-481,721.20		
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα	-51,383.61		
3. Φόροι - Τέλη	-50,093.95		
4. Λοιπά Έξοδα	-9,173.78		
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών	-1,860.00	-594,232.54	-594,232.54
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			1,128,679.67
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31.12.2022			16,745,824.56
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022			
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2021	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	12,566,090.96	15,881,311.74	-20.87%
Μετοχές εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	2.91	2.91	0.00%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	340,000.38	0.00	100.00%
Δικαιώματα μετοχών εσωτερικού για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	49,430.38	0.17	100.00%
Σύνολο	12,955,524.63	15,881,314.82	-18.42%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022			
[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 31.12.2022			1,128,679.67
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΩΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			1,128,679.67
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2022			
[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 31.12.2022			15,745,824.56
Αριθμός Μεριδίων R σε Κυκλοφορία την 31.12.2022			13,624,861.607
Καθαρή Τιμή Μεριδίου R την 31.12.2022			1.1557
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	13,024,423.23	16,629,963.93	15,745,824.56
Καθαρή τιμή μεριδίου R	0.9950	1.1152	1.1557
Καθαρή τιμή μεριδίου I	1.0593	0.0000	0.0000
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022			
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης			1.35%
10. 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 01.01.2022 - 31.12.2022 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		2.506.507	105,14% of benchmark Var
Min Var		1.733.418	97,61% of benchmark Var
Average Var		2.113.495,00	
Επίπεδο Μόχλευσης 2022 (μέσος όρος)		9,44%	
Διάστημα Εμπιστοσύνης		99%	
Περίοδος Διακράτησης		1 Μήνας	
Εύρος Ιστορικών Δεδομένων		1 Έτος	
Σημειώσεις:			
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 μεριδιούχων.			
3) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 31.12.2022, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2022 - 31.12.2022.			
4) Η αποτίμηση των μετοχών εταιρειών εξωτερικού εισηγμένων σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε στην εύλογη αξία τους βάση των τιμών κλεισίματος της 31.12.2022.			
5) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 31.12.2022.			

6) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2022 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2022 - 31.12.2022 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.

7) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποιήσε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	
Μετοχές	12.955.521,72	-	2,91	12.955.524,63
Χρηματικά Διαθέσιμα	2.799.120,08	-	-	2.799.120,08
Απαιτήσεις	69.060,76	-	-	69.060,76
Σύνολο	15.823.702,56			15.823.705,47

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 A.E.A.Z" έγινε με αξία 0,0001 EUR.

8) Στη διάρκεια της χρήσεως, 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) Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01 Ιανουαρίου 2022 έως 31 Δεκεμβρίου 2022 έγινε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων με σκοπό την αντιμετώπιση κινδύνου και την αποτελεσματική 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 01.01.2022 - 31.12.2022 με χρονικό ορίζοντα 20 ημερών, ανέρχεται σε 8,44% και αντιστοιχεί σε 1,11% 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.

10) Η αποτίμηση των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών Μέσων που είναι ή ήταν εισηγμένα σε Χρηματιστήρια Παραγώγων Εσωτερικού-Εξωτερικού έγινε καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου 01.01.2022 - 31.12.2022 στις εκάστοτε τιμές διακανονισμού (κλεισίματα) και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως.

11) 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.

12) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού - Εξωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.

13) Οι τιμές αποτίμησης των Παραγώγων Χρηματοοικονομικών Μέσων λήφθηκαν από το Χρηματιστήριο Παραγώγων Αθηνών.

14) 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.

15) Η αποτίμηση των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων εσωτερικού και εξωτερικού που διαπραγματεύονται σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε βάσει των τιμών κλεισίματος της 31.12.2022. Η αξία τους ανέρχεται σε 430.100,00 EURO για τα FUTURES και τα προκύψαντα κέρδη ή ζημιές έχουν λογισθεί στα αποτελέσματα της χρήσεως.

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 σύνταξή 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 01.01.2022 - 31.12.2022 είναι 3,00% .

18) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.11 υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσεως των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2022 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:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	1,086,594.71	758,380.39	1,059,225.85
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-536,888.94	328,214.32	-300,845.46
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	549,705.77	1,086,594.71	758,380.39

19) 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 2022 ανήλθε στο ποσό των € 358.943,50 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 2022 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) : € 149.735,19

2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 76.922,52

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 απασχόλησε προσωπικό που να ασκούσε καθήκοντα ελέγχου μέσα στη χρήση του 2022.

4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 66.302,23

5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2022 σταθερές αποδοχές ύψους € 65.983,54

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.

Το Δ.Σ. της Εταιρείας διαχείρισης επανεξέτασε την πολιτική αποδοχών για τη χρήση 2022 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 χρήσεως 2022.

ε) Τις ουσιαστικές τροποποιήσεις της ακολουθούμενης πολιτικής αποδοχών.

Η εταιρεία διαχείρισης για το έτος 2022 δεν έχει κάνει καμία τροποποίηση της πολιτικής αποδοχών.

20) 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 επέδινε στην 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, 28 Απριλίου 2023

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία
Optima asset management A.E.A.A.K.

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 2022, 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 λυιτές 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 2022, 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 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, 28 Απριλίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951