

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου  
Fast Finance Growth and Income Strategy  
μικτό εσωτερικού

**Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.  
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τραπεζα Πειραιώς  
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2025  
(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 Ε.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
<b>ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ</b> (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)						
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>						
<b>Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>Ι. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α</b>						
<b>ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ</b>						
ΕΥΡΩΠΗ HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	9,100	1.9900		18,109.00	3.04 %	3.06 %
				<b>18.109.00</b>	<b>3.04 %</b>	<b>3.06 %</b>
<b>ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ &amp; ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>						
ΜΕΤΛΕΝ ENERGY & METALS S.A (GA)	500	43.8000		21,900.00	3.68 %	3.70 %
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	400	10.7400		4,296.00	0.72 %	0.73 %
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2,000	4.0400		8,080.00	1.36 %	1.36 %
				<b>34.276.00</b>	<b>5.76 %</b>	<b>5.79 %</b>
<b>ΕΜΠΟΡΙΟ</b>						
ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.	8,000	2.1200		16,960.00	2.85 %	2.86 %
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.	750	2.5200		1,890.00	0.32 %	0.32 %
				<b>18.850.00</b>	<b>3.17 %</b>	<b>3.18 %</b>
<b>ΕΝΕΡΓΕΙΑ</b>						
HELLENIQ ENERGY HOLDINGS S.A	2,000	8.3600		16,720.00	2.81 %	2.82 %
ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	200	31.4000		6,280.00	1.06 %	1.06 %
				<b>23.000.00</b>	<b>3.87 %</b>	<b>3.88 %</b>
<b>ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ &amp; ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ</b>						
ΑΚΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	500	9.8000		4,900.00	0.82 %	0.83 %
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤ'ΥΩΝ	800	25.4200		20,336.00	3.42 %	3.43 %
ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	5,000	0.4485		2,242.50	0.38 %	0.38 %
				<b>27.478.50</b>	<b>4.62 %</b>	<b>4.64 %</b>
<b>ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ</b>						
CPI COMPUTER PERIPHERALS INT	15,888	0.6240		9,914.11	1.67 %	1.67 %
				<b>9.914.11</b>	<b>1.67 %</b>	<b>1.67 %</b>
<b>ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ</b>						
ΕΛΒΑΛ ΧΑΛΚΟΡ Α.Ε.	3,000	3.7600		11,280.00	1.90 %	1.90 %
ΕΛΑΣΤΡΟΝ Α.Ε.Β.Ε.-ΧΑΛΥΒΟΥΡΓΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	1,000	2.4400		2,440.00	0.41 %	0.41 %
ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ ΠΡΟΦΙΛ Α.Ε.	3,931	1.5600		6,132.36	1.03 %	1.04 %
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	2,100	11.9000		24,990.00	4.20 %	4.22 %
				<b>44.842.36</b>	<b>7.54 %</b>	<b>7.57 %</b>
<b>ΤΑΞΙΔΙΑ &amp; ΑΝΑΨΥΧΗ</b>						
ΑΤΤΙΣ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	4,000	1.8600		7,440.00	1.25 %	1.26 %
ΟΠΑΠ Συμμετοχών Α.Ε.	400	19.1000		7,640.00	1.28 %	1.29 %
BALLY'S INTRALOT Α.Ε.	6,000	1.0580		6,348.00	1.07 %	1.07 %
				<b>21.428.00</b>	<b>3.60 %</b>	<b>3.62 %</b>
<b>ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ</b>						

QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	1,300	7.0600	9,178.00	1.54 %	1.55 %
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	1,000	6.2900	6,290.00	1.06 %	1.06 %
SPACE HELLAS Α.Ε.	500	7.9400	3,970.00	0.67 %	0.67 %
			<b>19,438.00</b>	<b>3.27 %</b>	<b>3.28 %</b>
<b>ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ</b>					
SOFTWEB -ADAPTIVE IT SOLUTION Α.Ε.	6,500	3.4700	22,555.00	3.79 %	3.81 %
PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε.	800	8.7500	7,000.00	1.18 %	1.18 %
			<b>29,555.00</b>	<b>4.97 %</b>	<b>4.99 %</b>
<b>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</b>					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	500	16.8600	8,430.00	1.42 %	1.42 %
			<b>8,430.00</b>	<b>1.42 %</b>	<b>1.42 %</b>
<b>ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>					
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2,250	3.4250	7,706.25	1.30 %	1.30 %
ALPHA BANK S.A.	8,000	3.5800	28,640.00	4.81 %	4.84 %
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	1,000	13.0000	13,000.00	2.18 %	2.19 %
			<b>49,346.25</b>	<b>8.29 %</b>	<b>8.33 %</b>
<b>ΥΓΕΙΑ</b>					
LAVIPHARM Α.Β.Ε.	10,000	0.9700	9,700.00	1.63 %	1.64 %
			<b>9,700.00</b>	<b>1.63 %</b>	<b>1.64 %</b>
<b>ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ</b>					
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	1,600	18.2000	29,120.00	4.89 %	4.92 %
			<b>29,120.00</b>	<b>4.89 %</b>	<b>4.92 %</b>
<b>ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ</b>					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	3,700	6.3200	23,384.00	3.93 %	3.95 %
MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2,000	3.7000	7,400.00	1.24 %	1.25 %
			<b>30,784.00</b>	<b>5.17 %</b>	<b>5.20 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α</b>			<b>374,271.22</b>	<b>62.90 %</b>	<b>63.19 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
TERNA ENERGY 18/10/19-23/10/26 2.60% / GRC813119AD1	10,000	99.4800	9,948.00	1.67 %	1.68 %
AEGEAN AIRLINES 04/03/19-12/03/26 3.60% / GRC4951193D4	3,000	100.3000	3,009.00	0.51 %	0.51 %
GEK TERNA 01/07/20-03/07/27 2.75% / GRC1451207D3	5,000	99.2835	4,964.18	0.83 %	0.84 %
MOTOR OIL 11/03/21-23/03/28 1.90% / GRC4261213D5	10,000	97.8500	9,785.00	1.64 %	1.65 %
ELVALHALCOR 09/11/21-16/11/28 2.45% / GRC281121BD8	10,000	96.7846	9,678.46	1.63 %	1.63 %
NOVAL 29/11/21-06/12/28 2.65% / GRC824121CD0	3,000	96.5100	2,895.30	0.49 %	0.49 %
LAMDA 17/07/20-21/07/27 3.40% / GRC2451207D1	6,000	98.9602	5,937.61	1.00 %	1.00 %
PREMIA 17/01/22-25/01/27 2.80% / GRC4971221B3	1,000	99.2999	993.00	0.17 %	0.17 %
R-ENERGY ONE 17/12/21-17/12/26 4.50% / GRC807121CB5	5,000	99.0000	4,950.00	0.83 %	0.84 %
IDEAL HOLDINGS 15/12/23-15/12/28 5.50% / GRC148123CB9	3,000	104.1500	3,124.50	0.53 %	0.53 %
			<b>55,285.05</b>	<b>9.29 %</b>	<b>9.33 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ</b>					
G.G.B. 02/05/24-15/06/54 4.125% / GR0138018842	60,000	97.2500	58,350.00	9.81 %	9.85 %
			<b>58,350.00</b>	<b>9.81 %</b>	<b>9.85 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>113,635.05</b>	<b>19.10 %</b>	<b>19.18 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>			<b>487,906.27</b>	<b>81.99 %</b>	<b>82.37 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>			<b>487,906.27</b>	<b>81.99 %</b>	<b>82.37 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>			<b>487,906.27</b>	<b>81.99 %</b>	<b>82.37 %</b>
<b>ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>					
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ			71.58	0.01 %	0.01 %

ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	1,717.88	0.29 %	0.29 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>	<b>1,789.46</b>	<b>0.30 %</b>	<b>0.30 %</b>

#### ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

##### ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR	80,357.48	13.50 %	13.57 %
ΟΡΤΙΜΑ BANK Α.Ε. EUR	25,000.00	4.20 %	4.22 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ</b>	<b>105,357.48</b>	<b>17.71 %</b>	<b>17.79 %</b>

<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ</b>	<b>105,357.48</b>	<b>17.71 %</b>	<b>17.79 %</b>
---------------------------------------------------	-------------------	----------------	----------------

<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>595,053.21</b>	<b>100.00 %</b>	<b>100.46 %</b>
-------------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------

##### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-1,993.57		-0.34 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-735.91		-0.12 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>-2,729.48</b>		<b>-0.46 %</b>

<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>592,323.73</b>		<b>100.00 %</b>
------------------------------------------	-------------------	--	-----------------

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

Αξία EUR

##### Fast Finance Growth & Income Strategy μικτό εσ.(R)

Αξία Καθαρού Ενεργητικού Χρήσεως 31/12/2025	592,323.73
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	35,086.515
Τιμή Μεριδίου	16.8818

#### ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2025 ΚΑΙ 31.12.2024

(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)

	31/12/2025	31/12/2024	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>592,323.73</b>	<b>542,273.33</b>	
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>	<b>487,906.270</b>	<b>479,576.110</b>	<b>1.74 %</b>
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	374,271.220	334,812.960	11.79 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	113,635.050	123,263.150	-7.81 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	0.000	21,500.000	-100.00 %

#### ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2025 - 31.12.2025

##### Α. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

ΑΞΙΑ ΣΕ EUR

I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	10.00
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	4,108.16
III. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α	10,333.41
	<b>14,451.57</b>

##### Β. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

I. Κέρδη από από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	66,150.07
III. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	-2,303.64
	<b>63,846.43</b>

##### Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-10,562.78
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-686.61

III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-793.22	
IV. Φόροι	-1,710.94	
VI. Λοιπά Έξοδα	-2,048.25	
		<b>-15.801.80</b>
<b>Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>		
Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	79.61	
Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	-0.80	
		<b>78.81</b>
<b>Κέρδη Περιόδου 01.01.2025 - 31.12.2025</b>		<b>62.575.01</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2025 - 31.12.2025 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)**

<b>I. ΚΕΦΑΛΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ</b>	<b>ΜΕΡΙΔΙΑ</b>	<b>ΑΞΙΑ ΣΕ EUR</b>
<b>Fast Finance Growth &amp; Income Strategy μικτό εσ.(R)</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2024	41,573.344	482,896.53
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2025 - 31/12/2025	0.000	0.00
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2025 - 31/12/2025	-6,486.829	-87,974.23
Κέρδη Περιόδου 01.01.2025 - 31.12.2025		<u>62.575.01</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2025	<b>35.086.515</b>	<b>457.497.31</b>
<b>Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 31.12.2025</b>		<b>457.497.31</b>
<b>II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
<b>α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς</b>		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2025	353,079.85	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2025	487,906.27	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		<u>134.826.42</u>
<b>β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού</b>		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2025	104,417.46	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2025	104,417.46	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		<u>0.00</u>
<b>Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεργητικού / Παθητικού</b>		<b>134.826.42</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2025</b>		<b>592.323.73</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2025 - 31.12.2025**

Καθαρά αποτελέσματα Κέρδη χρήσεως		62,575.01
Κέρδη σε Κεφάλαιο		<b>62.575.01</b>

**ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ**

	<b>ΧΡΗΣΗ 2025</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2024</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2023</b>
<b>Fast Finance Growth &amp; Income Strategy μικτό εσ.(R)</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12</b>	592,323.73	542,273.33	534,992.57
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12</b>	35,086.515	41,573.344	42,126.795
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	16.8818	13.0438	12.6996

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2025  
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	487,906.27	479,576.11	397,060.07
Καταθέσεις σε τράπεζες	105,357.48	63,869.60	141,422.89
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	1,789.46	2,063.88	542.26
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>595,053.21</b>	<b>545,509.59</b>	<b>539,025.22</b>
Υποχρεώσεις	-2,729.48	-3,236.26	-4,032.65
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>592,323.73</b>	<b>542,273.33</b>	<b>534,992.57</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Subfund	35,086.515	41,573.344	42,126.795
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	16.8818	13.0438	12.6996
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	374,271.22	458,076.11	375,560.07
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	113,635.05	0.00	21,500.00
4. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	0.00	21,500.00	0.00
<b>Σύνολο</b>	<b>487,906.27</b>	<b>479,576.11</b>	<b>397,060.07</b>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2025  
(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	<u>01.01.-31.12.25</u>	<u>01.01.-31.12.24</u>	<u>01.01.-31.12.23</u>
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	78,298.00	44,359.61	58,521.83
Λοιπά εισοδήματα	78.81	-38.58	1.55
Έξοδα διαχείρισης	-10,562.78	-11,062.89	-9,436.45
Έξοδα θεματοφύλακα	-686.61	-732.88	-754.89
Λοιπά έξοδα και φόροι	-3,759.19	-4,826.73	-4,566.43
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>63,368.23</b>	<b>27,698.53</b>	<b>43,765.61</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	0.00	24,727.98	86,147.48
Εξαγορές μεριδίων	-87,974.23	-31,534.19	-60,739.70
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	75,449.62	-13,040.02	67,810.55
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-793.22	-571.54	-1,245.12
<b>Σύνολο</b>	<b>-13,317.83</b>	<b>-20,417.77</b>	<b>91,973.21</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)</b>	<b>50,050.40</b>	<b>7,280.76</b>	<b>135,738.82</b>

**ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

Στο πλαίσιο της Απόφασης 3/645/30.04.2013 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σχετικά με τον Σχετικής Δυνητικής Ζημιάς (Relative VaR). Χαρτοφυλάκιο αναφοράς είναι ο Γενικός Δείκτης τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά 70% που περιλαμβάνει μετοχές υψηλής, μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και ο δείκτης Bloomberg Barclays Greece Series - E Govt All κατά 30%, που περιλαμβάνει Ελληνικά κρατικά και Ελληνικά εταιρικά ομόλογα αντίστοιχα.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται για την χρήση 01.01.2025 - 31.12.2025 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	45.784 90,33% of benchmark Var
Min Var	30.553 86,74% of benchmark Var
Average Var	40.340
Επίπεδο Μόχλευσης 2025 (μέσος όρος)	0%
Διάστημα Εμπιστοσύνης	99%
Περίοδος Διακράτησης	1 Μήνας
Εύρος Ιστορικών Δεδομένων	1 Έτος

Ετήσια τυπική απόκλιση απόδοσης

12.13%

## 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 μεριδιούχων.
- 3) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 31.12.2025, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2025 - 31.12.2025.
- 4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2025 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2025 - 31.12.2025 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 5) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	<u>Κατηγορία 1</u>	<u>Κατηγορία 2</u>	<u>Κατηγορία 3</u>	
Μετοχές	374,271.22	-	-	374,271.22
Ομόλογα	113,635.05			113,635.05
Χρηματικά Διαθέσιμα	105,357.48	-	-	105,357.48
Απαιτήσεις	<u>1,789.46</u>	-	-	<u>1,789.46</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>595,053.21</b>			<b>595,053.21</b>

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 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.

7) 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 01.01.2025 - 31.12.2025 είναι 2,00% .

8) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται μέσω επενδύσεων σε ένα ισορροπημένο 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 υπερβεί το 65% του καθαρού ενεργητικού του.

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

10) Το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν ξεπέρασε τα επενδυτικά όρια της παρ. 8 του άρθρου 61 του Ν. 4099/2012.

11) 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.

12) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2025 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.

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	59,376.80	72,416.82	4,606.27
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	75,449.62	-13,040.02	67,810.55
<b>Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου</b>	<b>134,826.42</b>	<b>59,376.80</b>	<b>72,416.82</b>

13) 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 Ταξινόμηση 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 Ταξινόμηση. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τη κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

14) 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 δύναται να επιβαρύνουν περαιτέρω το επενδυτικό περιβάλλον. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και αξιολογεί τις πιθανές επιπτώσεις στη διαχείριση του χαρτοφυλακίου.

15) 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 2025 ανήλθε στο ποσό των € 493.574,40 και ο αριθμός προσώπων που έλαβαν τις ως άνω αποδοχές ήταν 10.

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 2025 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) : € 183.763,17

2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 95.899,05

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 έλεγχου μέσα στη χρήση του 2025.

4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 97.733,52

5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2025 σταθερές αποδοχές ύψους € 116.178,66

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 2025 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 2025.

**Αθήνα, 30 Απριλίου 2026**

**Για το Θεματοφύλακα  
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

**Για τη Διαχειρίστρια Εταιρεία  
Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.**

**N. KOEN**

**Θ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ**

**A. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ**

**A. ΛΕΒΑΝΤΗΣ**

## **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 «**FAST FINANCE GROWTH AND INCOME STRATEGY ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 376/29.04.2021.

## **Έκθεση Ελέγχου επί της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Αμοιβαίου Κεφαλαίου**

### **Γνώμη**

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισης») για την χρήση από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025, 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 Διαχείρισης, της περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2025, 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 Διαχείρισης”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Διαχειρίστρια Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισης 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 11 της Έκθεσης Διαχείρισης 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 Διαχείρισης**

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

## Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως 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 Διαχείρισεως.

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 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 A.E.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  
Τ: 213 010 1200 F: 210 6898390 E: info@optimaaedak.gr

[optimaaedak.gr](http://optimaaedak.gr)