

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου  
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού

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

**Optima greek balanced μικτό εσωτερικού**

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 374/31.03.2021  
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
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	12,367,752.28	8,476,763.47
Καταθέσεις σε τράπεζες	2,723,204.72	1,402,151.42
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	95,958.57	290,622.91
<b>Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>15,186,915.57</b>	<b>10,169,537.80</b>
Υποχρεώσεις	284,185.82	22,641.77
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>14,902,729.75</b>	<b>10,146,896.03</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	1,503,138,2770	1,007,194,3790
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	9.9144	10.0744
<b>Ανάλυση χαρτοφυλακίου</b>		
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	12,367,752.28	8,476,763.47
<b>Σύνολο</b>	<b>12,367,752.28</b>	<b>8,476,763.47</b>

**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
<b>Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.22 - 31.12.22</b>		
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	1,317,244.86	454,746.79
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	-5,144.81	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-427,934.15	-85,211.17
Έξοδα θεματοφύλακα	-19,781.75	-9,089.19
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-39,990.32	-11,538.58
<b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.22 - 31.12.22</b>	<b>824,393.83</b>	<b>348,907.85</b>
<b>Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.22 - 31.12.22</b>		
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	7,623,727.43	10,803,723.06
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-2,750,861.33	-653,932.50
Διανομή Μερίσματος	-326,064.85	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 18)	-560,655.81	-328,959.38
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-54,705.55	-22,843.00
<b>Σύνολο περιόδου 01.01.22 - 31.12.22</b>	<b>3,931,439.89</b>	<b>9,797,988.18</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.22 - 31.12.22</b>	<b>4,755,833.72</b>	<b>10,146,896.03</b>

**3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μερίδια	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
<b>Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Ι. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού</b>					
<b>1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>					
<b>Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες</b>					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	100,000,000	3.1000	310,000.00		
<b>Σύνολο</b>			<b>310,000.00</b>	<b>2.04%</b>	<b>2.08%</b>
<b>Κατασκευές &amp; Υλικά Κατασκευών</b>					
TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A.	29,532,000	12.0600	356,155.92		
<b>Σύνολο</b>			<b>356,155.92</b>	<b>2.35%</b>	<b>2.39%</b>
<b>Ενέργεια</b>					
HELLENIC ENERGY HOLDINGS S.A.	148,900,000	7.5900	1,130,151.00		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	30,782,000	21.8200	671,663.24		
<b>Σύνολο</b>			<b>1,801,814.24</b>	<b>11.86%</b>	<b>12.09%</b>
<b>Ταξίδια &amp; Αναψυχή</b>					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	81,774,000	13.2300	1,081,870.02		
<b>Σύνολο</b>			<b>1,081,870.02</b>	<b>7.12%</b>	<b>7.26%</b>
<b>Υπηρεσίες Κοινής Οφέλειας</b>					
Ε.Υ.Δ.Α.Π. Α.Ε.	92,267,000	6.8000	627,415.60		
Α.Δ.Μ.Η.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	100,277,000	1.7000	170,470.90		
<b>Σύνολο</b>			<b>797,886.50</b>	<b>5.25%</b>	<b>5.35%</b>
<b>Καταναλωτικά Προϊόντα και Υπηρεσίες</b>					
AUTOHELLAS A.T.E.E.	34,374,000	10.3600	356,114.64		
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	30,000,000	15.9800	479,400.00		
<b>Σύνολο</b>			<b>835,514.64</b>	<b>5.50%</b>	<b>5.61%</b>
<b>Ακίνητη Περιουσία</b>					
BRIO PROPERTIES REAL ESTATE	130,000,000	1.9450	252,850.00		
PREMIA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ	80,000,000	1.0850	86,800.00		
<b>Σύνολο</b>			<b>339,650.00</b>	<b>2.24%</b>	<b>2.28%</b>
<b>Τρόφιμα Ποτά &amp; Καπνοβιομηχανίες</b>					
COCA - COLA HBC AG	4,000,000	22.6000	90,400.00		
<b>Σύνολο</b>			<b>90,400.00</b>	<b>0.60%</b>	<b>0.61%</b>

<b>Τεχνολογία</b>					
PROFILE A.E.B.E. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ	60,000.000	2.8550	171.300.00		
<b>Σύνολο</b>			<b>171.300.00</b>	<b>1.13%</b>	<b>1.15%</b>
<b>Εμπόριο</b>					
FOURLIS A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	50,000.000	3.2500	162.500.00		
<b>Σύνολο</b>			<b>162.500.00</b>	<b>1.07%</b>	<b>1.09%</b>
<b>Διαχείριση Ακίνητης Περιουσίας</b>					
BLE KEDROS REIC	88,500.000	2.2700	200.895.00		
			<b>200.895.00</b>	<b>1.32%</b>	<b>1.35%</b>
<b>Δεσμευμένες Μετοχές για Μαργίνα Παραγώγων</b>					
A.Δ.Μ.Η.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	90,000.000	1.7000	153.000.00		
			<b>153.000.00</b>	<b>1.01%</b>	<b>1.03%</b>
<b>Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών</b>			<b>6.300.986.32</b>	<b>41.49%</b>	<b>42.28%</b>
<b>Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού (ΔΙ)</b>			<b>6.300.986.32</b>	<b>41.49%</b>	<b>42.28%</b>
<b>II. Χρεόγραφα - Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού</b>					
<b>1. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)</b>					
ATTICA 24/07/2019 - 26/07/2024 3.40%	1,870.000	98.2000	183.634.00		
TERNA ENERGY 18/10/2019 - 23/10/2026 2.60%	1,800.000	93.5891	168.460.38		
LAMDA 17/07/2020 - 21/07/2027 3.40%	1,790.000	93.3718	167.135.52		
CORAL AE 11/05/2018 - 11/05/2023 3%	740.000	100.2000	74.148.00		
GEK TERNA 01/07/2020 - 03/07/2027 2.75%	300.000	89.8000	26.940.00		
GEK TERNA 29/03/2018 - 04/04/2025 3.95%	1,440.000	99.0001	142.560.14		
R-ENERGY ONE 17/12/21-17/12/26 4.5%	2,400.000	99.6385	239.132.40		
<b>Σύνολο</b>			<b>1.002.010.44</b>	<b>6.60%</b>	<b>6.72%</b>
<b>Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού (ΔΙΙ)</b>			<b>1.002.010.44</b>	<b>6.60%</b>	<b>6.72%</b>
<b>Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔΙ+ΔΙΙ)</b>			<b>7.302.996.77</b>	<b>48.09%</b>	<b>49.00%</b>
<b>II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>					
<b>II. Χρεόγραφα - Μετοχές Εξωτερικού</b>					
<b>1. Μετοχές Εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού</b>					
<b>Χρηματιστήριο Λονδίνου σε GBP</b>					
COCA - COLA HBC AG (CCN LN)	15,703.000	22.2453	349.317.52		
<b>Σύνολο</b>			<b>349.317.52</b>	<b>2.30%</b>	<b>2.34%</b>
<b>Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού</b>			<b>349.317.52</b>	<b>2.30%</b>	<b>2.34%</b>
<b>Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού (ΔΙΙΙ)</b>			<b>349.317.52</b>	<b>2.30%</b>	<b>2.34%</b>
<b>III. Χρεόγραφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού</b>					
<b>1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών</b>					
TITAN GLOBAL 09/11/2017 - 16/11/2024 2.375%	2,000.000	95.9880	191.976.00		
PIRAEUS GROUP 19/06/2019 - 26/06/2029 9.75%	6,000.000	97.1770	583.062.00		
NATIONAL BANK 11/07/2019 - 18/07/2029 8.25%	6,000.000	98.7940	592.764.00		
MYTILINEOS 22/11/2019 - 01/12/2024 2.50%	6,000.000	97.6500	585.900.00		
PPC 11/03/2021 - 30/03/2026 3.875%	4,000.000	92.6420	370.568.00		
BOC 16/04/2021 - 23/10/2031 6.625%	2,000.000	85.2220	170.444.00		
ALPHA 06/02/2020 - 13/02/2023 4.25%	3,000.000	80.9820	242.946.00		
PPC 14/07/2021 - 31/07/2028 3.375%	2,000.000	84.6390	169.278.00		
ALPHA 01/11/2022-01/11/2025 7.00%	3,000.000	100.2240	300.672.00		
ETE 15/11/22-22/11/27 7.25%	4,000.000	100.7080	402.832.00		
EUROBANK 29/11/22-06/12/32 10.00%	6,000.000	101.7660	610.596.00		
ALPHA 16/12/22-16/06/27 7.5%	5,000.000	98.8800	494.400.00		
<b>Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)</b>			<b>4.715.438.00</b>		
<b>Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού (ΔΙΙΙΙ)</b>			<b>4.715.438.00</b>		
<b>Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού (ΔΙΙΙ)</b>			<b>4.715.438.00</b>		
<b>Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)</b>			<b>12.367.752.28</b>	<b>81.44%</b>	<b>82.99%</b>
<b>IV. Απαιτήσεις</b>					
<b>1. Χρεώστες διάφοροι</b>			<b>0.00</b>		
			<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
<b>V. Διαθέσιμα</b>					
<b>1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR</b>			1,055,658.94		
<b>2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR</b>			1,489,000.00		
<b>3. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε GBP</b>			178,545.78		
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)</b>			<b>2.723.204.72</b>	<b>17.93%</b>	<b>18.27%</b>
			<b>15.090.957.00</b>	<b>99.37%</b>	<b>101.26%</b>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					
<b>1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα</b>			95,958.57		
			<b>95.958.57</b>	<b>0.63%</b>	<b>0.64%</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)</b>			<b>15.186.915.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>101.91%</b>

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>I. Κεφάλαια</b>		
1. Κεφάλαια μεριδιούχων	15,022,656.66	
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου	769,688.28	
	<b>15,792,344.94</b>	
<b>II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων</b>		
	-889,615.19	
	<b>-889,615.19</b>	
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII)</b>		<b>14,902,729.75</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	9,488.06	
2. Πιστωτές διάφοροι	272,572.95	
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	2,124.81	
	<b>284,185.82</b>	
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>		<b>284,185.82</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)</b>		<b>15,186,915.57</b>
<b>4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022</b> [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]		
	<b>Ποσά περιόδου 01.01.2022 - 31.12.2022</b>	
	<b>Μερίδια</b>	<b>Αξία σε EURO</b>
<b>I. Κεφάλαια Μεριδιούχων</b>		
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2021	1,007,194.379	10,475,855.41
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2022 έως 31.12.2022	780,814.317	7,623,727.43
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2022 έως 31.12.2022	284,870.419	2,750,861.33
Μείον: Διανομή Μερισματος χρήσης 01.01.2022 έως 31.12.2022	0.000	326,064.85
<b>Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2022</b>	<b>1,503,138.277</b>	<b>15,022,656.66</b>
	<b>Αξία σε EURO</b>	
<b>II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων</b>		
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	6,300,986.32	
<b>Μείον:</b> Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	<b>6,917,344.99</b>	
<b>Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού</b>	<b>-616,358.67</b>	
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	1,002,010.44	
<b>Μείον:</b> Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	<b>1,036,228.06</b>	
<b>Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού</b>	<b>-34,217.62</b>	
Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	349,317.52	
<b>Μείον:</b> Αξία κτήσης μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	<b>371,806.76</b>	
<b>Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εξωτερικού</b>	<b>-22,489.24</b>	
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	4,715,438.00	
<b>Μείον:</b> Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά	<b>4,931,260.00</b>	
<b>Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εξωτερικού</b>	<b>-215,822.00</b>	
Τρέχουσα αξία προθεσμιικών καταθέσεων εσωτερικού σε νόμισμα GBP	178,545.78	
<b>Μείον:</b> Αξία κτήσης προθεσμιικών καταθέσεων εσωτερικού σε νόμισμα GBP	<b>179,273.44</b>	
<b>Συσσωρευμένη Υποτίμηση προθεσμιικών καταθέσεων εσωτερικού σε νόμισμα GBP</b>	<b>-727.66</b>	
<b>Σύνολο συσσωρευμένης υποτίμησης επενδύσεων</b>		<b>-889,615.19</b>
<b>III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):</b>		
1. Τόκοι Προθεσμιικών Καταθέσεων	597.81	
2. Έσοδα χρεογράφων	667,506.40	
3. Κέρδη από πώληση μετοχών	874,710.65	
4. Κέρδη από πώληση ομολόγων	11,000.00	
5. Κέρδη από πώληση παραγωγών	372,447.00	
	1,926,261.86	
<b>Μείον:</b>		
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	-54,705.55	
2. Ζημιές από πώληση μετοχών	-170,321.81	
3. Ζημιές από πώληση ομολόγων	-613.19	
4. Ζημιές από πώληση παραγωγών	-438,082.00	
	<b>-663,722.55</b>	
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>		<b>1,262,539.31</b>
<b>IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	25,723.25	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	
	25,723.25	
<b>Μείον:</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-30,868.06	
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-160.69	
	<b>-31,028.75</b>	
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>		<b>1,257,233.81</b>

<b>ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα</b>			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-427,934.15	
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-19,781.75	
3. Φόροι - Τέλη		-30,794.95	
4. Λοιπά Έξοδα		-7,174.68	
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		-1,860.00	-487,545.53
			<b>-487,545.53</b>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>769,688.28</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31.12.2022</b>			<b>14,902,729.75</b>
<b>5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022</b> [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]			
	<b>Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022</b>	<b>Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2021</b>	<b>Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %</b>
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	6,300,986.32	6,209,223.12	1.48%
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	1,002,010.44	816,538.35	22.71%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	349,317.52	0.00	100.00%
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	4,715,438.00	1,451,002.00	224.98%
<b>Σύνολο</b>	<b>12,367,752.28</b>	<b>8,476,763.47</b>	<b>45.90%</b>
<b>6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022</b> [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]			
			<b>Αξία σε EURO</b>
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) χρήσεως των εν κυκλοφορία μεριδίων την 31.12.2022			769,688.28
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
<b>ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ</b>			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			<b>769,688.28</b>
<b>7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2022</b> [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 3 & 4 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]			
			<b>Αξία σε EURO</b>
Καθαρό Ενεργητικό την 31.12.2022			14,902,729.75
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 31.12.2022			1,503,138.2770
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 31.12.2022			9.9144
<b>8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b> [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>
Καθαρή αξία ενεργητικού	0.00	10,146,896.03	14,902,729.75
Καθαρή τιμή μεριδίου	0.0000	10.0744	9.9144
<b>9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2022 - 31.12.2022</b>			
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης			<b>0.71%</b>
<b>10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>			
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 Δυναμικής Ζημιάς (Relative VaR). Χαρτοφυλάκιο αναφοράς είναι ο Γενικός Δείκτης τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά 50% που περιλαμβάνει μετοχές υψηλής, μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και οι δείκτες Bloomberg Barclays Greece Series - E Govt All κατά 25% και Hellenic Corporate Bond Index TR επίσης κατά 25%, που περιλαμβάνουν Ελληνικά κρατικά και Ελληνικά εταιρικά ομόλογα αντίστοιχα.			
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		<b>Σχετική Δυναμική Ζημιά σε Κίνδυνο</b>	
Χαρτοφυλάκιο Αναφοράς		<b>Δείκτης</b>	
Max Var	981.729	103,86% of benchmark Var	
Min Var	524.595	50,81% of benchmark Var	
Average Var		816.193	
Επίπεδο Μόχλευσης 2022 (μέσος όρος)		10.32%	
Διάστημα Εμπιστοσύνης		99%	
Περίοδος Διακράτησης		<b>1 Μήνας</b>	
Εύρος Ιστορικών Δεδομένων		<b>1 Έτος</b>	
<b>Σημειώσεις:</b>			
1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.			
2) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Optima greek balanced μικτό εσωτερικού με την υπ' αριθμ. 374/31.03.2021 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πήρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 06.04.2021.			
3) Τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Κεφάλαιο" των μεριδιούχων.			
4) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 31.12.2022, τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2022 - 31.12.2022.			
5) Η αποτίμηση των μετοχών εταιρειών εξωτερικού εισηγμένων σε ενεργό αγορά (χρηματιστήριο), έγινε στην εύλογη αξία τους βάση των τιμών κλεισίματος της 31.12.2022.			
6) Η μετατροπή των ξένων νομισμάτων σε EUR έγινε με βάση το Δελτίο Ισοτιμιών Αναφοράς της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας της 31.12.2022.			
7) 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.			

8) 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	Σύνολο
Μετοχές	6.650.303,84	-	-	6.650.303,84
Ομόλογα	5.717.448,44	-	-	5.717.448,44
Χρηματικά Διαθέσιμα	2.723.204,72	-	-	2.723.204,72
Απαιτήσεις	95.958,57	-	-	95.958,57
<b>Σύνολο</b>	<b>15.186.915,57</b>			<b>15.186.915,57</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.

9) Στη διάρκεια της χρήσης, 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.

10) Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01 Ιανουαρίου 2022 έως 31 Δεκεμβρίου 2022 έγινε χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων με σκοπό την αντιστάθμιση 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 19,85% και αντιστοιχεί σε 1,31% 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.

11) 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.

12) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται μέσω επενδύσεων σε ένα ισορροπημένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο μετοχών, ομολόγων και μέσων χρηματιστηρίου. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει κατ' ελάχιστον ποσοστό 10% του καθαρού ενεργητικού του μετοχικές αξίες και κατ' ελάχιστο ποσοστό σε ομόλογα και ομολογίες. Το μέγιστο ποσοστό επενδύσεις σε μετοχές ή σε ομολογίες ή σε καταθέσεις και σε μέσα χρηματιστηρίου δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει 10% του καθαρού ενεργητικού τους το 65% του καθαρού ενεργητικού του.

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

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

15) Δεν έχουν επενδυθεί σε ομίλους εταιρειών, ποσοτά άνω του 20% επί του Καθαρού Ενεργητικού σύμφωνα με τις διατάξεις 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 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 χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022 είναι 1,50%.

18) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.ΙΙ υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 31.12.2022 η οποία είναι και η εulογή τους αξία. Η μεταβολή στην εulογή αξία κάθε περιόδου από την προηγούμενη περίοδο προστιθέμενη στη συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση στην αρχή της περιόδου αποτελεί τη συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων της τρέχουσας περιόδου όπως παρουσιάζεται στον πίνακα 4.ΙΙ και περιληπτικά παρακάτω:

	31.12.2022	31.12.2021
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	-328,959.38	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-560,655.81	-328,959.38
<b>Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου</b>	<b>-889,615.19</b>	<b>-328,959.38</b>

19) Σύμφωνα με την Απόφαση 17/775/31.12.2017 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 Συμβουλευτικής. 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 χρήσης 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 επιδείνωσε την ήδη υπάρχουσα ενεργειακή κρίση και οδήγησε σε σημαντικές πληθωριστικές πιέσεις και υψηλή αβεβαιότητα στις κεφαλαιαγορές, η ένταση και η διάρκεια των οποίων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν με ασφάλεια προς το παρόν.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2023

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 GREEK BALANCED ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 374/31.03.2021.

## **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 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 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 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 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 16 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 τα θέματα αυτά.

### **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 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