

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού

30/06/2021

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Optima greek balanced μικτό εσωτερικού

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 374/31.03.2021

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021)

[ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/2012, Φ.Ε.Κ. 250Α/20.12.2012]

1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012
(Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)

	30.06.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	6,463,384.25
Καταθέσεις σε τράπεζες	1,136,033.95
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	75,371.69
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7,674,789.89
Υποχρεώσεις	190,975.38
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	7,483,814.51
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	743,994.2900
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	10.0590
Ανάλυση χαρτοφυλακίου	
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	6,463,384.25
Σύνολο	6,463,384.25

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012
(Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)

	30.06.2021
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.21 - 30.06.21	
Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	119,839.00
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	0.00
Έξοδα διαχείρισης	-16,340.87
Έξοδα θεματοφύλακα	-1,743.01
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-2,668.36
Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.21 - 30.06.21	99,086.76
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.21 - 30.06.21	
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	7,805,684.35
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-305,146.39
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 13)	-101,362.19
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-14,448.02
Σύνολο περιόδου 01.01.21 - 30.06.21	7,384,727.75
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01.21 - 30.06.21	7,483,814.51

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 %
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Χρεόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	76,484.000	4.1000	313,584.40		
Σύνολο			313,584.40	4.09%	4.19%
Τηλεπικοινωνίες					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	40,119.000	14.1500	567,683.85		
Σύνολο			567,683.85	7.40%	7.59%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΤΙΤΑΝ CEMENT INTERNATIONAL S.A.	19,532.000	16.3600	319,543.52		
Σύνολο			319,543.52	4.16%	4.27%
Ενέργεια					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	52,486.000	6.1400	322,264.04		
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	22,986.000	14.3000	328,699.80		
Σύνολο			650,963.84	8.48%	8.70%
Ταξίδια & Αναψυχή					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	56,273.000	12.7100	715,229.83		
Σύνολο			715,229.83	9.32%	9.56%
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας					
Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.	25,994.000	8.2700	214,970.38		
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	20,000.000	11.9000	238,000.00		
Α.Δ.Μ.Η.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	108,277.000	2.6050	282,061.59		
Σύνολο			735,031.97	9.58%	9.82%
Καταναλωτικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	45,438.000	14.1900	644,765.22		
Σύνολο			644,765.22	8.40%	8.62%
Ακίνητη Περιουσία					
BRIQ PROPERTIES REAL ESTATE	54,401.000	1.9800	107,713.98		
Σύνολο			107,713.98	1.40%	1.44%

Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες					
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	21,155.000	15.3400	324,517.70		
Σύνολο			324,517.70	4.23%	4.34%
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			4,379,034.31	57.06%	58.51%
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού (ΔΙ)			4,379,034.31	57.06%	58.51%
II. Χρεόγραφα - Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού					
1. Εταιρικά Ομόλογα Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)					
ΑΤΤΙΣΑ 24/07/2019 - 26/07/2024 3,40%	1,870.000	98.4167	184,039.23		
ΤΕΡΝΑ ENERGY 18/10/2019 - 23/10/2026 2,60%	1,800.000	101.5100	182,718.00		
ΛΑΜΔΑ 17/07/2020 - 21/07/2027 3,40%	1,790.000	102.2001	182,938.18		
CORAL AE 11/05/2018 - 11/05/2023 3%	940.000	102.0000	95,880.00		
GEK ΤΕΡΝΑ 01/07/2020 - 03/07/2027 2,75%	300.000	99.4551	29,836.53		
GEK ΤΕΡΝΑ 29/03/2018 - 04/04/2025 3,95%	1,440.000	105.0000	151,200.00		
Σύνολο			826,611.94	10.77%	11.05%
Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού (ΔΙΙ)			826,611.94	10.77%	11.05%
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔΙ+ΔΙΙ)			5,205,646.25	67.83%	69.56%
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
III. Χρεόγραφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού					
1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών					
PIRAEUS GROUP 19/06/2019 - 26/06/2029 9.75%	4,000.000	108.1180	432,472.00		
NATIONAL BANK 11/07/2019 - 18/07/2029 8.25%	2,000.000	112.1470	224,294.00		
ΕΛΛΑΚΤΟΡ 05/12/2019 - 15/12/2024 6.375%	1,000.000	96.0820	96,082.00		
PPC 11/03/2021 - 30/03/2026 3.875%	1,000.000	104.4120	104,412.00		
BOC 16/04/2021 - 23/10/2031 6.625%	2,000.000	102.6280	205,256.00		
ALPHA 06/02/2020 - 13/02/203 4.25%	2,000.000	97.6110	195,222.00		
Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)			1,257,738.00		
Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού (ΔΙΙΙ)			1,257,738.00		
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού (ΔΙΙΙ)			1,257,738.00		
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			6,463,384.25	84.22%	86.36%
IV. Απαιτήσεις					
1. Χρεώστες διάφοροι					
			43,373.13		
			43,373.13	0.57%	0.58%
V. Διαθέσιμα					
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR					
			1,136,033.95		
			1,136,033.95	14.80%	15.18%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)			7,642,791.33	99.58%	102.12%
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα					
			31,998.56		
			31,998.56	0.42%	0.43%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ε)			7,674,789.89	100.00%	102.55%
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαιο					
1. Κεφάλαια μεριδιούχων					
			7,500,537.96		
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου					
			84,638.74		
			7,585,176.70		
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων					
			-101,362.19		
			-101,362.19		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)			7,483,814.51		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη					
			544.70		
2. Πιστωτές διάφοροι					
			19,392.70		
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού					
			967.98		
4. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου					
			170,070.00		
			190,975.38		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)			190,975.38		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)			7,674,789.89		
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ-ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 30.06.2021					
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]					
			Ποσά περιόδου 01.01.2021 - 30.06.2021		
			Μερίδια	Αξία σε EURO	
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων					
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2020			0.000		0.00
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2021 έως 30.06.2021			774,117.921		7,805,684.35
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2021 έως 30.06.2021			30,123.631		305,146.39
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2021			743,994.290		7,500,537.96

		Αξία σε EURO		
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων				
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά			4,379,034.31	
Μείον: Αξία κτήσης μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά			4,481,255.19	
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού			-102,220.88	
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			826,611.94	
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			816,791.25	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού			9,820.69	
Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			1,257,738.00	
Μείον: Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά			1,266,700.00	
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εξωτερικού			-8,962.00	
Σύνολο συσσωρευμένης υποτίμησης επενδύσεων				-101,362.19
III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):				
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων			15.29	
2. Έσοδα χρεογράφων			61,384.92	
3. Κέρδη από πώληση μετοχών			56,137.92	
4. Κέρδη από πώληση ομολόγων			3,043.75	
			120,581.88	
Μείον:				
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων		-14,448.02		
2. Ζημίες από πώληση μετοχών		-675.38		
3. Ζημίες από πώληση ομολόγων		-67.50		
			-15,190.90	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως				105,390.98
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			0.00	
Μείον:				
1. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0.00	0.00	0.00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				105,390.98
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα				
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-16,340.87		
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-1,743.01		
3. Φόροι - Τέλη		-1,407.56		
4. Λοιπά Έξοδα		-330.80		
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		-930.00	-20,752.24	-20,752.24
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ				84,638.74
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2021				
				7,483,814.51
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 30.06.2021 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]				
		Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 30.06.2021	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2020	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά		4,379,034.31	0.00	100.00%
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά		826,611.94	0.00	100.00%
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά		1,257,738.00	0.00	100.00%
Σύνολο		6,463,384.25	0.00	100.00%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 30.06.2021 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]				
				Αξία σε EURO
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) χρήσεως των εν κυκλοφορία μεριδίων την 30.06.2021				84,638.74
Η διάθεση γίνεται ως εξής:				
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ				
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων				84,638.74
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2021 [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 30.06.2021				7,483,814.51
Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 30.06.2021				743,994.2900
Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30.06.2021				10.0590
8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]				
	30/6/2019	30/6/2020	30/6/2021	
Καθαρή αξία ενεργητικού	0.00	0.00	7,483,814.51	
Καθαρή τιμή μεριδίου	0.0000	0.0000	10.0590	

9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2021 - 30.06.2021

Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης

0.57%

10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Σημειώσεις:

- 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας : ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.
 2) Η αποτίμηση των εισηγμένων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, έγινε με βάση τις τιμές κλεισίματος της 30.06.2021, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2021 - 30.06.2021.
 3) 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.
 4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2021 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2021 - 30.06.2021 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:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3	Σύνολο
Μετοχές	4,379,034.31	-	-	4,379,034.31
Ομόλογα	2,084,349.94	-	-	2,084,349.94
Χρηματικά Διαθέσιμα	1,136,033.95	-	-	1,136,033.95
Απαιτήσεις	75,371.69	-	-	75,371.69
Σύνολο	7,674,789.89			7,674,789.89

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 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.

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 χρήση 01.01.2021 - 30.06.2021 είναι 1,50%.

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 υπερβαίνει το 65% του καθαρού ενεργητικού του.

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

10) 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.

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 όπως παρουσιάζεται στο 4.ΙΙ υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2021 η 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 όπως παρουσιάζεται στον πίνακα 4.ΙΙ και περιληπτικά παρακάτω:

	30.06.2021
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	0.00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-101,362.19
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	-101,362.19

13) Επίδραση της πανδημίας COVID-19

Η Διοίκηση της εταιρείας διαχείρισης και η ομάδα διαχείρισης του αμοιβαίου κεφαλαίου παρακολουθεί την κατάσταση και τις εξελίξεις που αφορούν στην εξάπλωση της πανδημίας του COVID-19 όπως παρουσιάζονται στα μέσα επικοινωνίας, την κατάσταση στις αγορές και συνεχώς εκτιμά τις επιπτώσεις που αυτές μπορεί να έχουν στο χαρτοφυλάκιο του αμοιβαίου κεφαλαίου ώστε να είναι σε θέση να αντιδράσει ανάλογα. Ο αντίκτυπος κατά τη στιγμή της σύνταξης της έκθεσης διαχείρισης (για τη περίοδο 01.01.2021 - 30.06.2021) ήταν σημαντικός και δεν υπάρχει σήμερα καμία ασφαλή εκτίμηση για το εάν και πότε οι χρηματοοικονομικές αγορές θα είναι λιγότερο ασταθείς, ή εάν υπάρχει κίνδυνος η μεταβλητότητα να παραμείνει υψηλή ή ακόμη και να αυξηθεί περαιτέρω.

Το υπό διαχείριση αμοιβαίο κεφάλαιο επενδύει σε ρευστοποιήσιμα χρεόγραφα, και όλα τα εμπλεκόμενα χρηματιστήρια λειτουργούν και παρέχουν άμεσα ρευστότητα και αποτιμήσεις των αξιών που κατέχει. Επίσης το προηγούμενο διάστημα το αμοιβαίο κεφάλαιο δεν αντιμετώπισε κανένα πρόβλημα ρευστότητας ή υπερβάσεων των επενδυτικών ορίων. Παρόλα αυτά σε ακραίες συνθήκες μεταβλητότητας των αγορών, κανένα μεμονωμένο χρηματοοικονομικό προϊόν δεν είναι απρόσβλητο από τον κίνδυνο ρευστότητας.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021

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 Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων**» για λογαριασμό των μεριδιούχων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «**OPTIMA GREEK BALANCED ΜΙΚΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 374/31.03.2021.

Έκθεση Ελέγχου επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής «η Έκθεση Διαχείρισεως») για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2021, όπως καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του, «Optima asset management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων» (στο εξής «Διαχειρίστρια Εταιρεία» και περιέχει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η συνημμένη Έκθεση Διαχείρισεως, της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Ιουνίου 2021, 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 έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο της Έκθεσης Διαχείρισεως”. Είμαστε ανεξάρτητοι από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εκθέσεων διαχείρισεως αμοιβαίων κεφαλαίων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Έμφαση θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 11 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 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις» και του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων» καθώς και της απόφασης 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση Έκθεσης Διαχείρισεως απαλλαγμένης από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Διαχειρίστριας Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Διαχειρίστρια Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

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, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, 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 όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στην Έκθεση Διαχείρισεως, 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 την 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 δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου της Διαχειρίστριας Εταιρείας που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- 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.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Διαχειρίστριας Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις της Έκθεσης Διαχείρισεως ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Διαχειρίστρια Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισης απεικονίζει τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.



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

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαριάς Χρήστος
Α.Μ. 54951