

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου  
Optima greek income ομολογιακό  
εσωτερικού

30/06/2023

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

| <b>Optima greek income ομολογιακό εσωτερικού</b>  |                   |                                  |                          |   |  |
|---|-------------------|----------------------------------|--------------------------|---|--|
| Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 439/08.02.2023  |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023)  |                   |                                  |                          |   |  |
| [ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/2012, Φ.Ε.Κ. 250Α/20.12.2012]   |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| (Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)   |                   |                                  |                          |   |  |
|   |                   |                                  |                          |   | <b>30.06.2023</b>                            |
| Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)  |                   |                                  |                          |   | 15,642,650.70                                |
| Καταθέσεις σε τράπεζες  |                   |                                  |                          |   | 102,786.09                                   |
| Λοιπά περιουσιακά στοιχεία  |                   |                                  |                          |   | 260,504.12                                   |
| <b>Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>  |                   |                                  |                          |   | <b>16,005,940.91</b>                         |
| Υποχρεώσεις   |                   |                                  |                          |   | 36,423.85                                    |
| <b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>  |                   |                                  |                          |   | <b>15,969,517.06</b>                         |
| Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία  |                   |                                  |                          |   | <b>1,567,511.7720</b>                        |
| Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)   |                   |                                  |                          |   | <b>10.1678</b>                               |
| Ανάλυση χαρτοφυλακίου   |                   |                                  |                          |   |  |
| Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών   |                   |                                  |                          |   | 15,642,650.70                                |
| <b>Σύνολο</b>   |                   |                                  |                          |   | <b>15,642,650.70</b>                         |
| <b>2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ) Ν. 4099/2012</b> |                   |                                  |                          |   |  |
| (Ν. 4308/2014 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 /Φ.Ε.Κ. 251 Α/24.11.2014)   |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23</b>  |                   |                                  |                          |   | <b>30.06.2023</b>                            |
| Εισόδημα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)   |                   |                                  |                          |   | 186,246.94                                   |
| Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)   |                   |                                  |                          |   | 32.18  |
| Έξοδα διαχείρισης   |                   |                                  |                          |   | -43,991.98                                   |
| Έξοδα θεματοφύλακα  |                   |                                  |                          |   | -4,399.21                                    |
| Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)  |                   |                                  |                          |   | -19,823.86                                   |
| <b>Καθαρό εισόδημα περιόδου 01.01.23 - 30.06.23</b>   |                   |                                  |                          |   | <b>118,064.07</b>                            |
| <b>Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.23 - 30.06.23</b>              |                   |                                  |                          |   |  |
| Εκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)  |                   |                                  |                          |   | 15,819,396.33                                |
| Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)   |                   |                                  |                          |   | -145,835.42                                  |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 12)   |                   |                                  |                          |   | 182,488.56                                   |
| Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου  |                   |                                  |                          |   | -4,596.48                                    |
| <b>Σύνολο περιόδου 01.01.23 - 30.06.23</b>  |                   |                                  |                          |   | <b>15,851,452.99</b>                         |
| <b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) περιόδου 01.01.23 - 30.06.23</b>                                   |                   |                                  |                          |   | <b>15,969,517.06</b>                         |
| <b>3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ</b>  |                   |                                  |                          |   |  |
|   | Τεμάχια / Μερίδια | Τρέχουσα Τιμή<br>Μονάδος σε EURO | Τρέχουσα Αξία σε<br>EURO | Διάρθρωση Επί<br>Συνόλου Ενεργητικού<br>% | Διάρθρωση Επί<br>Καθαρού<br>Ενεργητικού<br>% |
| <b>I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>I. Χρεογράφα - Ομολόγια Ελληνικού Δημοσίου</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>1. Ομολόγια Ελληνικού Δημοσίου - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)</b>  |                   |                                  |                          |   |  |
| G.G.B. 05/05/2021 - 12/02/2026 0%   | 1,000,000         | 91.4400                          | 91,440.00                |   |  |
| G.G.B. 29/03/2023 - 15/06/2028 3,875%   | 13,000,000        | 101.3900                         | 1,318,070.00             |   |  |
| G.G.B. 16/07/2019 - 23/07/2026 1,875%   | 1,000,000         | 95.3500                          | 95,350.00                |   |  |
| G.G.B. 15/04/2020 - 22/04/2027 2%   | 1,000,000         | 94.7400                          | 94,740.00                |   |  |
| G.G.B. 05/12/2017 - 30/01/2028 3,75%  | 10,000,000        | 100.9500                         | 1,009,500.00             |   |  |
| G.G.B. 05/03/2019 - 12/03/2029 3,875%   | 10,000,000        | 101.4500                         | 1,014,500.00             |   |  |
| <b>Σύνολο Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου</b>   |                   |                                  | <b>3,623,600.00</b>      | <b>22.64%</b>                             | <b>22.68%</b>                                |
| <b>2. Εταιρικά Ομολόγια Εσωτερικού - Σταθερού Επιτοκίου (FXD)</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| LAMDA 17/07/2020 - 21/07/2027 3,40%   | 3,000,000         | 93.0600                          | 279,180.00               |   |  |
| MOTOR OIL 11/03/2021 - 23/03/2028 1,90%   | 5,000,000         | 92.1900                          | 460,995.00               |   |  |
| GEK TERNA 01/07/2020 - 03/07/2027 2,75%   | 5,000,000         | 93.5593                          | 467,796.50               |   |  |
| PRODEA 19/07/2021 - 20/07/2028 2,30%  | 5,000,000         | 85.4999                          | 427,499.50               |   |  |
| ELVALHALCOR 09/11/2021 - 16/11/2028 2,45%   | 4,000,000         | 88.7045                          | 354,818.00               |   |  |
| NOVAL 29/11/2021 - 06/12/2028 2,65%   | 2,000,000         | 87.8627                          | 175,725.40               |   |  |
| <b>Σύνολο</b>   |                   |                                  | <b>2,186,014.40</b>      | <b>13.53%</b>                             | <b>13.56%</b>                                |
| <b>Σύνολο Ομολόγων Εσωτερικού (ΔII)</b>   |                   |                                  | <b>2,186,014.40</b>      | <b>13.53%</b>                             | <b>13.56%</b>                                |
| <b>Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού (ΔI+ΔII)</b>  |                   |                                  | <b>5,789,614.40</b>      | <b>36.17%</b>                             | <b>36.25%</b>                                |
| <b>II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>  |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>I. Χρεογράφα - Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού</b>  |                   |                                  |                          |   |  |
| <b>1. Ομολογιακά Δάνεια Εταιρειών</b>   |                   |                                  |                          |   |  |
| BOC 16/06/2021 - 24/06/2027 2.50%   | 8,000,000         | 87.1430                          | 697,144.00               |   |  |
| PPC 14/07/2021 - 31/07/2028 3.375%  | 7,300,000         | 90.7810                          | 662,701.30               |   |  |
| SANI 15/07/2021 - 15/12/2026 5.625%   | 5,000,000         | 92.2250                          | 461,125.00               |   |  |
| ALPHA 16/09/2021 - 23/03/2028 2.50%   | 6,000,000         | 85.8210                          | 514,928.00               |   |  |
| PIRAEUS 27/10/2021 - 03/11/2027 3.875%  | 7,000,000         | 91.7980                          | 642,586.00               |   |  |
| EUROBANK 07/09/2021 - 14/03/2028 2.25%  | 2,000,000         | 85.7880                          | 171,576.00               |   |  |
| ETE 15/11/2022 - 22/11/2027 7.25%   | 13,000,000        | 104.0610                         | 1,352,793.00             |   |  |
| ALPHA 16/12/2022 - 16/06/2027 7.50%   | 7,000,000         | 102.3190                         | 716,233.00               |   |  |
| PIRAEUS 17/11/2022 - 28/01/2024 8.25%   | 6,000,000         | 103.3460                         | 620,076.00               |   |  |
| EUROBANK 19/01/2023 - 26/01/2029 7%   | 11,000,000        | 102.1240                         | 1,123,364.00             |   |  |
| UNICREDIT 10/01/23 - 17/01/29 4.80%   | 3,000,000         | 100.0090                         | 300,027.00               |   |  |
| LLOYDS 04/01/23 - 11/01/29 4.50%  | 3,000,000         | 98.4970                          | 295,491.00               |   |  |
| HSBC 06/03/23 - 10/03/28 4.752%   | 3,000,000         | 99.9200                          | 299,760.00               |   |  |
| INTESA 12/03/18 - 20/03/28 1.75%  | 3,000,000         | 89.3080                          | 267,924.00               |   |  |

|  |           |          |                      |  |
|--|-----------|----------|----------------------|--|
| ABN AMRO 09/01/23 - 16/01/28 4%  | 3,000.000 | 97.9560  | 293.868,00           |  |
| DEUTSCHE BANK 21/11/22 - 29/11/27 4%   | 3,000.000 | 98.6930  | 296.079,00           |  |
| ILIAD 04/02/21 - 11/02/28 1.875%   | 3,000.000 | 84.8920  | 254.676,00           |  |
| NOKIA 06/05/20 - 15/05/28 3.125%   | 3,000.000 | 94.1380  | 282.414,00           |  |
| BNP 10/01/23 - 13/01/29 4.375%   | 3,000.000 | 99.4540  | 298.362,00           |  |
| ING 07/11/22 - 14/11/27 4.875%   | 3,000.000 | 100.6370 | 301.911,00           |  |
| <b>Σύνολο Ομολογιακών Δανείων Εξωτερικού</b>   |           |          | <b>9.853.036.30</b>  | <b>61.56%</b>  |
| <b>Σύνολο Ομολόγων Εξωτερικού</b>  |           |          | <b>9.853.036.30</b>  | <b>61.56%</b>  |
| <b>Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού</b>  |           |          | <b>9.853.036.30</b>  | <b>61.56%</b>  |
| <b>Γενικό Σύνολο Χρεογράφων</b>  |           |          | <b>15.642.650.70</b> | <b>97.73%</b>  |
| <b>III. Απαιτήσεις</b>   |           |          |                      |  |
| 1. Χρεώστες διάφοροι   |           |          | 0,00                 |  |
|  |           |          | <b>0,00</b>          | <b>0.00%</b>   |
| <b>IV. Διαθέσιμα</b>   |           |          |                      |  |
| 1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR  |           |          | 786,09               |  |
| 2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR   |           |          | 102.000,00           |  |
|  |           |          | <b>102.786,09</b>    | <b>0.64%</b>   |
| <b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Γ+Π+ΓΠ+ΓΙ+ΓΙΙ)</b>   |           |          | <b>15.745.436.79</b> | <b>96.37%</b>  |
| <b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>  |           |          |                      |  |
| 1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα  |           |          | 260.504,12           |  |
|  |           |          | <b>260.504,12</b>    | <b>1.63%</b>   |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)</b>   |           |          | <b>16.005.940.91</b> | <b>100.00%</b>   |
| <b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>  |           |          |                      |  |
| <b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>  |           |          |                      |  |
| <b>I. Κεφάλαια</b>   |           |          |                      |  |
| 1. Κεφάλαια μεριδιούχων  |           |          | 15.673.560,91        |  |
| 2. Κέρδη περιόδου σε αύξηση κεφαλαίου  |           |          | 113.467,59           |  |
|  |           |          | <b>15.787.028.50</b> |  |
| <b>II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμώσεως Επενδύσεων</b>   |           |          |                      |  |
|  |           |          | 182.488,56           |  |
|  |           |          | <b>182.488,56</b>    |  |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)</b>   |           |          | <b>15.969.517.06</b> |  |
| <b>B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>  |           |          |                      |  |
| <b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>  |           |          |                      |  |
| 1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη   |           |          | 17.530,83            |  |
| 2. Πιστωτές διάφοροι   |           |          | 16.913,70            |  |
| 3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού   |           |          | 1.979,32             |  |
|  |           |          | <b>36.423,85</b>     |  |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>  |           |          | <b>36.423,85</b>     |  |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)</b>   |           |          | <b>16.005.940.91</b> |  |
| <b>4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023</b> |           |          |                      |  |
|  |           |          |                      | <b>[άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφασης Ε.Κ. 17/633/20.12.2012 ]</b> |
|  |           |          |                      | <b>Ποσά περιόδου 01.01.2023 - 30.06.2023</b>                                       |
|  |           |          |                      | <b>Μερίδια</b>   |
|  |           |          |                      | <b>Αξία σε EURO</b>  |
| <b>I. Κεφάλαια Μεριδιούχων</b>   |           |          |                      |  |
| Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2022  |           |          | 0,000                | 0,00   |
| Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023   |           |          | 1.581.939.633        | 15.819.396.33  |
| Μείον: Εξαγορές Μεριδίων από 01.01.2023 έως 30.06.2023   |           |          | 14.427.861           | 145.835.42   |
| <b>Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 30.06.2023</b>   |           |          | <b>1.567.511.772</b> | <b>15.673.560.91</b>   |
| <b>II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων</b>   |           |          |                      | <b>Αξία σε EURO</b>  |
| Τρέχουσα αξία Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά  |           |          | 3.623.600,00         |  |
| <b>Μείον:</b> Αξία κτήσης Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά  |           |          | <b>3.593.494,00</b>  |  |
| <b>Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου</b>   |           |          | 30.116,00            |  |
| Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά   |           |          | 2.166.014,40         |  |
| <b>Μείον:</b> Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εσωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά   |           |          | <b>2.122.769,14</b>  |  |
| <b>Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εσωτερικού</b>  |           |          | 43.246,26            |  |
| Τρέχουσα αξία ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά   |           |          | 9.853.036,30         |  |
| <b>Μείον:</b> Αξία κτήσης ομολογιακών δανείων εξωτερικού διαπραγματεύσιμων σε οργανωμένη αγορά   |           |          | <b>9.743.910,00</b>  |  |
| <b>Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί ομολογιακών δανείων εξωτερικού</b>  |           |          | 109.126,30           |  |
| <b>Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων</b>  |           |          |                      | <b>182.488,56</b>  |
| <b>III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):</b>   |           |          |                      |  |
| 1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων   |           |          | 2,203,20             |  |
| 2. Έσοδα χρεογράφων  |           |          | 184,043,74           |  |
| 3. Κέρδη από πώληση ομολόγων   |           |          | 0,00                 |  |
|  |           |          | 186,246,94           |  |
| <b>Μείον:</b>  |           |          |                      |  |
| 1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων   |           |          | -4.596,48            |  |
| 2. Ζημίες από πώληση μετοχών   |           |          | 0,00                 |  |
|  |           |          | <b>-4.596,48</b>     |  |
| <b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>   |           |          |                      | <b>181.650,46</b>  |

| IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα   |  |  | 32.18                                      |
| 2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων   |  |  | 0.00                                       |
|   |  |  | 32.18                                      |
| <b>Μείον:</b>   |  |  |  |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα   | 0.00   |  |  |
| 2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων   | 0.00   | 0.00   | 32.18                                      |
| <b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>  |  |  | <b>181,682.84</b>                          |
| <b>ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα</b>  |  |  |  |
| 1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου  | -43,991.98   |  |  |
| 2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα  | -4,399.21  |  |  |
| 3. Φόροι - Τέλη   | -17,530.83   |  |  |
| 4. Λοιπά Έξοδα  | -1,362.93  |  |  |
| 5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών   | -930.10  | -68,215.05   | -69,215.05                                 |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ</b>   |  |  | <b>113,487.59</b>                          |
| <b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 30.06.2023</b>   |  |  |  |
|   |  |  | <b>15,969,517.06</b>                       |
| <b>5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023</b><br>[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]   |  |  |  |
|   | Σύνθεση<br>Χαρτοφυλακίου Επί<br>Καθαρής Αξίας<br>Ενεργητικού<br>30.06.2023 | Σύνθεση<br>Χαρτοφυλακίου Επί<br>Καθαρής Αξίας<br>Ενεργητικού<br>31.12.2022 | Μεταβολή στη<br>Σύνθεση<br>Χαρτοφυλακίου % |
| Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά   | 5,789,614.40   | 0.00   | 100.00%                                    |
| Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά   | 9,853,036.30   | 0.00   | 100.00%                                    |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>15,642,650.70</b>   | <b>0.00</b>  | <b>100.00%</b>                             |
| <b>6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023</b><br>[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 30.06.2023   |  |  | 113,487.59                                 |
| Η διάθεση γίνεται ως εξής:  |  |  |  |
| <b>ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>   |  |  |  |
| Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων   |  |  | <b>113,487.59</b>                          |
| <b>7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 30.06.2023</b><br>[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 30.06.2023  |  |  | 15,969,517.06                              |
| Αριθμός Μεριδίων σε Κυκλοφορία την 30.06.2023   |  |  | 1,567,511.772                              |
| Καθαρή Τιμή Μεριδίου την 30.06.2023   |  |  | 10.1878                                    |
| <b>8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b><br>[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   | 0.00   | 0.00                                       |
| Καθαρή τιμή μεριδίου  | 0.0000   | 0.0000   | 0.0000                                     |
| <b>9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2023 - 30.06.2023</b>  |  |  |  |
| Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης   |  |  | <b>0.18%</b>                               |
| <b>10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>  |  |  |  |
| <b>Ζημιώσεις:</b>   |  |  |  |
| 1) Εταιρία διαχείρισης: Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ. Θεματοφύλακας: ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.   |  |  |  |
| 2) Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο Optima greek income ομολογιακό εσωτερικού με την υπ' αριθμ. 439/08.02.2023 Απόφαση της Επιτροπής Κεφ/ρας πύρε έγκριση κανονισμού και άδεια σύστασης του, ενώ η ημερομηνία έναρξης του ήταν η 20.02.2023.  |  |  |  |
| 3) Οι δεδουλευμένα τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2023 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2023 - 30.06.2023 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.   |  |  |  |
| 4) 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                                |
| Ομόλογα   | 15,642,650.70  | -  | 15,642,650.70                              |
| Χρηματικά Διαθέσιμα   | 102,786.09   | -  | 102,786.09                                 |
| Απαιτήσεις  | 260,504.12   | -  | 260,504.12                                 |
| <b>Σύνολο</b>   | <b>16,005,940.91</b>   |  | <b>16,005,940.91</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.  |  |  |  |
| 5) 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 01.01.2023 - 30.06.2023 είναι 1%.  |  |  |  |
| 6) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσομακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται τόσο από εισοδήματα όσο από υπερεξία, κυρίως μέσω επενδύσεων σε ομόλογα με έδρα ή έκθεση στην Ελλάδα. Για την υλοποίηση του σκοπού του, το Α/Κ επενδύει τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού του σε ομόλογα, κατά μέσο όρο τριμηνιαίας, Επίσης, το Α/Κ δύναται να επενδύει έως 10% του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίας. |  |  |  |
| 7) Οι τιμές αποτίμησης των Κινητών Αξιών που είναι διαπραγματεύσιμα σε Χρηματιστήρια Εσωτερικού, λήφθηκαν από τον διεθνή αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.   |  |  |  |
| 8) 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.  |  |  |  |

9) Η σύνταξη της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και της κατάστασης εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου πραγματοποιήθηκε με βάση τα υποδείγματα του Νόμου 4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρίας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί από τις αρμόδιες αρχές οδηγίες για τη σύνταξη τους.

10) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων όπως παρουσιάζεται στο 4.11 υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2023 η 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:

|   | <b>30.06.2023</b> |
|---|-------------------|
| Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου            | 0.00              |
| Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων                                       | 182,488.56        |
| <b>Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου</b> | <b>182,488.56</b> |

**11) Επίδραση πολεμικών εχθροπραξιών μεταξύ Ρωσίας – Ουκρανίας**

Η συνέχιση των πολεμικών εχθροπραξιών μεταξύ Ρωσίας – Ουκρανίας οι οποίες ξεκίνησαν στις 24 Φεβρουαρίου 2022, κρατάει σε ισχύ την επιβολή αυστηρών κυρώσεων από την Ε.Ε., τις Η.Π.Α., το Ηνωμένο Βασίλειο και άλλες χώρες της Δύσης εις βάρος της Ρωσίας. Η υπάρχουσα ενεργειακή κρίση, οι σημαντικές πληθωριστικές πιέσεις και υψηλή αβεβαιότητα στις κεφαλαιαγορές, ως αποτέλεσμα του γεγονότος αυτού συνεχίζουν να αποτελούν παράγοντα αστάθειας, ενώ η ένταση και η διάρκεια τους δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν με ασφάλεια προς το παρόν.

Αθήνα, 31 Αυγούστου 2023

Για το Θεματοφύλακα  
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

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

Ε. ΞΥΔΗΣ

Δ.ΜΠΟΤΩΝΗΣ

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 INCOME ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**», αρ. Ε.Κ. 439/08.02.2023.

## **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 περίοδο από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2023, όπως καταρτίστηκε από τη διαχειριζόμενη την περιουσία του, «**OPTIMA ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ.**» (στο εξής η «**Διαχειρίστρια Εταιρεία**») η οποία περιλαμβάνει τον ισολογισμό, την κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις λοιπές πληροφορίες, τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Κατά τη γνώμη μας, η συνημμένη Έκθεση Διαχείρισεως, της περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2023, 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 9 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, 31 Αυγούστου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951