

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

Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Fast Finance Growth and Income Strategy μικτό εσωτερικού

Απόφαση Ε.Κ. 376 / 29.04.2021

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τραπεζα Πειραιώς

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2024

(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 Ξ.Ν	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ EURO	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)						
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ						
Α. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ						
Ι. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α						
ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ						
BRIQ PROPERTIES REAL ESTATE	836	2.1400		1,789.04	0.33 %	0.33 %
				<u>1,789.04</u>	<u>0.33 %</u>	<u>0.33 %</u>
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ						
METLEN ENERGY & METALS S.A.	630	33.5200		21,117.60	3.87 %	3.89 %
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	540	8.0000		4,320.00	0.79 %	0.80 %
				<u>25,437.60</u>	<u>4.66 %</u>	<u>4.69 %</u>
ΕΜΠΟΡΙΟ						
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.	1,000	2.7700		2,770.00	0.51 %	0.51 %
				<u>2,770.00</u>	<u>0.51 %</u>	<u>0.51 %</u>
ΕΜΠΟΡΙΟ						
ONYX TOURISTIKI S.A.	5,000	1.1600		5,800.00	1.06 %	1.07 %
				<u>5,800.00</u>	<u>1.06 %</u>	<u>1.07 %</u>
ΕΝΕΡΓΕΙΑ						
ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	800	20.6400		16,512.00	3.03 %	3.04 %
HELLENIQ ENERGY HOLDINGS S.A	2,388	7.5600		18,053.28	3.31 %	3.33 %
				<u>34,565.28</u>	<u>6.34 %</u>	<u>6.37 %</u>
ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ & ΥΛΙΚΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ						
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	7,000	2.2300		15,610.00	2.86 %	2.88 %
ΕΥΡΩΠΗ HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	12,000	1.4950		17,940.00	3.29 %	3.31 %
ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	7,963	0.3350		2,667.61	0.49 %	0.49 %
ΑΚΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1,000	4.8750		4,875.00	0.89 %	0.90 %
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ,ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΚΑΤ/ΥΩΝ	1,100	18.4800		20,328.00	3.73 %	3.75 %
				<u>61,420.61</u>	<u>11.26 %</u>	<u>11.33 %</u>
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ						
CPI COMPUTER PERIPHERALS INT	16,000	0.5580		8,928.00	1.64 %	1.65 %
				<u>8,928.00</u>	<u>1.64 %</u>	<u>1.65 %</u>
ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ						
ΕΛΑΣΤΡΟΝ Α.Ε.Β.Ε.-ΧΑΛΥΒΟΥΡΓΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	1,000	2.0000		2,000.00	0.37 %	0.37 %
ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ ΠΡΟΦΙΛ Α.Ε.	3,947	1.4900		5,881.03	1.08 %	1.08 %
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	3,000	5.4400		16,320.00	2.99 %	3.01 %
ΕΛΒΑΛ ΧΑΛΚΟΡ Α.Ε.	4,500	1.9200		8,640.00	1.58 %	1.59 %
				<u>32,841.03</u>	<u>6.02 %</u>	<u>6.06 %</u>
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ						
Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.	600	15.7000		9,420.00	1.73 %	1.74 %

ATTICA A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	3,000	2.1900	6,570.00	1.20 %	1.21 %
			15,990.00	2.93 %	2.95 %
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ					
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	1,500	5.9400	8,910.00	1.63 %	1.64 %
SPACE HELLAS A.E.	800	5.9000	4,720.00	0.87 %	0.87 %
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	2,600	5.9900	15,574.00	2.85 %	2.87 %
			29,204.00	5.35 %	5.39 %
ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ					
PERFORMANCE TECHNOLOGIES A.E.	1,000	5.5600	5,560.00	1.02 %	1.03 %
			5,560.00	1.02 %	1.03 %
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ					
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	800	14.8800	11,904.00	2.18 %	2.20 %
			11,904.00	2.18 %	2.20 %
ΤΡΑΠΕΖΕΣ					
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	1,000	7.6600	7,660.00	1.40 %	1.41 %
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	12,700	1.6170	20,535.90	3.76 %	3.79 %
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡ. & ΣΥΜ/ΧΩΝ Α.Ε.	7,000	2.2300	15,610.00	2.86 %	2.88 %
			43,805.90	8.03 %	8.08 %
ΥΓΕΙΑ					
LAVIPHARM Α.Β.Ε.	17,500	0.7950	13,912.50	2.55 %	2.57 %
			13,912.50	2.55 %	2.57 %
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ					
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	1,750	12.3400	21,595.00	3.96 %	3.98 %
			21,595.00	3.96 %	3.98 %
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ					
MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	2,000	2.8800	5,760.00	1.06 %	1.06 %
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	3,000	4.5100	13,530.00	2.48 %	2.50 %
			19,290.00	3.54 %	3.56 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α			334,812.96	61.38 %	61.74 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 30ΕΤΗ Ο.Ε.Δ FXD					
G.G.B. 02/05/24-15/06/54 4.125% / GR0138018842	60,000	103.2000	61,920.00	11.35 %	11.42 %
			61,920.00	11.35 %	11.42 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
MOTOR OIL 11/03/21-23/03/28 1.90% / GRC4261213D5	13,000	95.8748	12,463.72	2.28 %	2.30 %
NOVAL 29/11/21-06/12/28 2.65% / GRC824121CD0	5,000	95.0000	4,750.00	0.87 %	0.88 %
LAMDA 17/07/20-21/07/27 3.40% / GRC2451207D1	6,000	99.1595	5,949.57	1.09 %	1.10 %
ELVALHALCOR 09/11/21-16/11/28 2.45% / GRC281121BD8	10,000	95.6190	9,561.90	1.75 %	1.76 %
GEK TERNA 01/07/20-03/07/27 2.75% / GRC1451207D3	8,000	97.1238	7,769.90	1.42 %	1.43 %
AEGEAN AIRLINES 04/03/19-12/03/26 3.60% / GRC4951193D4	3,000	99.9680	2,999.04	0.55 %	0.55 %
TERNA ENERGY 18/10/19-23/10/26 2.60% / GRC813119AD1	12,000	98.2500	11,790.00	2.16 %	2.17 %
PREMIA 17/01/22-25/01/27 2.80% / GRC4971221B3	2,000	97.1300	1,942.60	0.36 %	0.36 %
LAMDA 05/07/22-12/07/29 4.70% / GRC2451227D9	1,000	102.4500	1,024.50	0.19 %	0.19 %
IDEAL HOLDINGS 15/12/23-15/12/28 5.50% / GRC148123CB9	3,000	103.0640	3,091.92	0.57 %	0.57 %
			61,343.15	11.25 %	11.31 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			123,263.15	22.60 %	22.73 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ			458,076.11	83.97 %	84.47 %
II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ					
ΜΕΤΟΧΕΣ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΥΠΡΟΥ					
R ΕΝΕΡΓΕΙΑ 1 ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε	2,150	10.0000	21,500.00	3.94 %	3.96 %

	<u>21,500.00</u>	<u>3.94 %</u>	<u>3.96 %</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ	21,500.00	3.94 %	3.96 %
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	21,500.00	3.94 %	3.96 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	479,576.11	87.91 %	88.44 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	479,576.11	87.91 %	88.44 %
ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	247.05	0.05 %	0.05 %
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1,816.83	0.33 %	0.34 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	2,063.88	0.38 %	0.38 %
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ			
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ			
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR	63,869.60	11.71 %	11.78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	63,869.60	11.71 %	11.78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	63,869.60	11.71 %	11.78 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	545,509.59	100.00 %	100.60 %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-2,037.86		-0.38 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-1,198.40		-0.22 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-3,236.26		-0.60 %
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	542,273.33		100.00 %

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 31/12/2024	542,273.33
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	41,573.344
Τιμή Μεριδίου	13.0438

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ			
ΜΕΤΑΞΥ 31.12.2024 ΚΑΙ 31.12.2023			
(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)			
	31/12/2024	31/12/2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	542,273.33	534,992.57	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	479,576.11	397,060.07	20.78 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	334,812.96	311,021.40	7.65 %
ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	123,263.15	64,538.67	90.99 %
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΟΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ	21,500.00	21,500.00	0.00 %

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2024 - 31.12.2024	
Α. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
I. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	3,363.35
II. Μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α	13,151.36
	<u>16,514.71</u>

B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

I. Κέρδη από από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	28,847.30	
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	-1,002.40	
		<u>27,844.90</u>

Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-11,062.89	
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-732.88	
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-571.54	
IV. Φόροι	-2,680.90	
V. Λοιπά έξοδα	-2,145.83	
		<u>-17,194.04</u>

Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	-38.58	
		<u>-38.58</u>
Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024		<u>27,126.99</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 31.12.2024 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
Fast Finance Growth & Income Strategy μικτό εσ.(R)		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	42,126.795	462,575.75
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 31/12/2024	1,886.233	24,727.98
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 31/12/2024	-2,439.684	-31,534.19
Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024		<u>27,126.99</u>
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2024	<u>41,573.344</u>	<u>482,896.53</u>

Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 31.12.2024		<u>482,896.53</u>
---	--	-------------------

II. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς		
Σε τιμές κτήσεως την 31.12.2024	420,199.31	
Σε τρέχουσες τιμές την 31.12.2024	479,576.11	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		<u>59,376.80</u>

Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας)		<u>59,376.80</u>
-------------------------------	--	------------------

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12.2024		<u>542,273.33</u>
--	--	-------------------

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 31.12.2024

Καθαρά αποτελέσματα Κέρδη χρήσεως		27,126.99
Κέρδη σε Κεφάλαιο		<u>27,126.99</u>

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2024	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022
Fast Finance Growth & Income Strategy μικτό εσ.(R)			
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12	542,273.33	534,992.57	319,253.75
ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12	41,573.344	42,126.795	39,942.252
ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12	13.0438	12.6996	9.9958

I. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	479,576.11	397,060.07	302,856.56
Καταθέσεις σε τράπεζες	63,869.60	141,422.89	98,107.00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	2,063.88	542.26	335.81
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	545,509.59	539,025.22	401,299.37
Υποχρεώσεις	-3,236.26	-4,032.65	-2,045.62
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	542,273.33	534,992.57	399,253.75
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	41,573.344	42,126.795	39,942.252
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	13.0438	12.6996	9.9958

Ανάλυση Χαρτοφυλακίου

1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	458,076.11	375,560.07	281,356.56
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0.00	21,500.00	21,500.00
3. Λοιποί μεταβιβάσιμοι τίτλοι που δεν περιλαμβάνονται στις περιπτώσεις (1), (2) και (3)	21,500.00	0.00	0.00
Σύνολο	479,576.11	397,060.07	302,856.56

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 31.12.2024 (Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)			
	01.01.-31.12.24	01.01. -31.12.23	01.01. -31.12.22
Α. Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Εισόδημα από επενδύσεις	44,359.61	58,521.83	11,522.31
Λοιπά εισοδήματα	-38.58	1.55	-50.00
Έξοδα διαχείρισης	-11,062.89	-9,436.45	-8,124.64
Έξοδα θεματοφύλακα	-732.88	-754.89	-650.01
Λοιπά έξοδα και φόροι	-4,826.73	-4,566.43	-3,056.76
Καθαρό εισόδημα	27,698.53	43,765.61	-359.10
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων			
Έκδοση νέων μεριδίων	24,727.98	86,147.48	0.00
Εξαγορές μεριδίων	-31,534.19	-60,739.70	-14,887.87
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-13,040.02	67,810.55	-20,041.34
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-571.54	-1,245.12	-256.90
Σύνολο	-20,417.77	91,973.21	-35,186.11
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β)	7,280.76	135,738.82	-35,545.21

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 01.01.2024 - 31.12.2024 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	45.158 96,72% of benchmark Var
Min Var	31.569 90,51% of benchmark Var
Average Var	37.932
Επίπεδο Μόχλευσης 2024 (μέσος όρος)	0%
Διάστημα Εμπιστοσύνης	99%

ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2024 - 31.12.2024

Ετήσια τυπική απόκλιση απόδοσης9.15%

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 31.12.2024, τελευταίας ημέρας διαπραγμάτευσης της χρήσεως 01.01.2024 - 31.12.2024.
- 4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 31.12.2024 περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2024 - 31.12.2024 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 | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| Μετοχές | 334,812.96 | - | 21,500 | 356,312.96 |
| Ομόλογα | 123,263.15 | | | 123,263.15 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 63,869.60 | - | - | 63,869.60 |
| Απαιτήσεις | 2,063.88 | - | - | 2,063.88 |
| Σύνολο | 524,009.59 | | | 545,509.59 |
- 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 01.01.2024 - 31.12.2024 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 ισορροπημένα διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο μετοχών, ομολόγων και μέσω των 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 - 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 31.12.2024 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.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων αρχής περιόδου	72,416.82	4,606.27	24,647.61
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	-13,040.02	67,810.55	-20,041.34
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου	59,376.80	72,416.82	4,606.27

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 αιεφόρες επενδύσεις και, κατ' επέκταση, δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9, αντίστοιχα, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Η Ταξινόμια 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 αιεφόρες επενδύσεις με περιβαλλοντολογικό στόχο ενδέχεται να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

14) Η Εταιρεία παρακολουθεί και αποτιμά την μετοχή Ρ ΕΝΕΡΓΕΙΑ 1 ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κάθε έτος με βάση τα οικονομικά της αποτελέσματα και θεωρεί ότι η αποτίμηση των 10 € είναι εύλογη. Τον Μάρτιο του 2025 ρευστοποιήθηκε το σύνολο της συμμετοχής του Αμοιβαίου Κεφαλαίου στην μετοχή σε τιμή υψηλότερη από αυτή που χρησιμοποιήθηκε για την αποτίμησή της στις 31.12.2024.

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 2024 ανήλθε στο ποσό των € 452.055,10 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 2024 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) : € 171.973,77
- 2) Διαχειριστές Αμοιβαίων Κεφαλαίων (2 άτομα) : € 92.306,67
- 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 2024.
- 4) Στέλεχη Υποστηρικτικών Λειτουργιών (2 άτομα) : € 93.888,82
- 5) Το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρείας διαχείρισης που δεν αναφέρεται στην πολιτική αποδοχών, έλαβε στη χρήση 2024 σταθερές αποδοχές ύψους € 93.885,84
- 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 2024 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 2024.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2025

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

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

Ε. ΞΥΔΗΣ

Ε. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ

Α. 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 Διαχείρισεως Αμοιβαίου Κεφαλαίου

Γνώμη

Ελέγξαμε τη συνημμένη Ετήσια Έκθεση Διαχείρισεως του παραπάνω Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στο εξής η «Έκθεση Διαχείρισεως») για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2024, 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 Διαχείρισεως, της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου 2024, 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 θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 11 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις και στη σημείωση 14 όπου γίνεται αναφορά στην αποτίμηση της μετοχής «Ρ Ενέργεια 1 Ενεργειακή Α.Ε.»

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, 30 Απριλίου 2025

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 Α.Ε.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

T: 213 010 1200 F: 210 6898390 E: info@optimaadedak.gr

optimaadedak.gr