

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ : 003581901000

Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
της 30ης Ιουνίου 2022

Βάσει του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 34

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Έγκριση Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.....	4
1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων & λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων.....	5
2. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.....	6
3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	7
4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών	8
5. Πληροφορίες για την Εταιρεία	9
5.1. Γενικές Πληροφορίες	9
5.2. Φύση Δραστηριοτήτων.....	10
5.3. Αμοιβαία Κεφάλαια υπό Διαχείριση	10
6. Πρόσθετες Πληροφορίες και Επεξηγήσεις	11
6.1. Βάση κατάρτισης ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και λογιστικές αρχές	11
6.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες	14
6.3. Εκτιμήσεις και παραδοχές	16
6.4. Φόρος εισοδήματος.....	16
6.5. Εμπράγματα βάρη.....	16
6.6. Δεσμεύσεις.....	16
6.7. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	16
6.8. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις.....	17
6.9. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού.....	17
6.10. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	18
6.11. Μετοχικό Κεφάλαιο	19
6.12. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων	19
6.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	19

Έγκριση Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση για το εξάμηνο που έληξε 30 Ιουνίου 2022 εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.» στις 29 Αυγούστου 2022.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΥΠΑΡΙΣΣΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 093861

ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ 076768

ΤΟ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 0035698

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Optima asset management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Optima asset management Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων (στο εξής «η Εταιρεία») της 30^{ης} Ιουνίου 2022 και τις σχετικές συνοπτικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.



Αθήνα, 31 Αυγούστου 2022

MPI ΕΛΛΑΣ

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μαριάς Χρήστος

A.M. 155, Εθνικής Αντιστάσεως 9-11, Χαλάνδρι

A.M. 54951

1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων & λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2022	30.06.2021
Έσοδα (από παροχή υπηρεσιών)	870.372,78	556.813,19
Κόστος παροχής υπηρεσιών	(381.372,62)	(326.753,67)
Μικτό Κέρδος	489.000,16	230.059,52
Έξοδα διάθεσης	(80.828,36)	(64.779,55)
Έξοδα διοίκησης	(85.818,90)	(80.815,21)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικών πράξεων	(17.427,34)	(1.627,66)
Λοιπά έσοδα	25.682,23	2.662,57
Λοιπά έξοδα	0,00	(127,18)
Κέρδη/(Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	(1.792,80)	(768,25)
Προβλέψεις	(1.946,50)	(1.095,76)
Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	326.868,49	83.508,48
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	0,00	1.462,93
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(2.918,66)	(3.039,43)
Καθαρά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	(2.918,66)	(1.576,50)
Κέρδη /(Ζημιές) προ φόρων	323.949,83	81.931,98
Φόρος Εισοδήματος	(28.790,72)	2.369,06
Κέρδη /(Ζημιές) μετά από φόρους	295.159,11	84.301,04
<u>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</u>		
Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα		
Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα		
Σύνολο	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	295.159,11	84.301,04

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2022.

2. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Ποσά σε Ευρώ	30.06.2022	31.12.2021
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό		
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	63.238,20	67.545,30
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	110.952,29	112.462,27
Άυλα στοιχεία ενεργητικού	100.626,96	97.356,35
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	10.675,23	12.504,32
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	252.014,35	252.010,18
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	537.507,03	541.878,42
Κυκλοφορούν Ενεργητικό		
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	402.631,20	244.768,30
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων	0,00	794.434,46
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.614.148,62	642.121,55
Σύνολο Κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	2.016.779,82	1.681.324,31
Σύνολο στοιχείων ενεργητικού	2.554.286,85	2.223.202,73
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	571.540,00	571.540,00
Διαφορά Υπέρ το Άρτιο	67.765,40	67.765,40
Λοιπά Αποθεματικά	706.450,52	703.126,98
Κέρδη/ (Ζημιές) εις νέον	173.303,53	(121.855,58)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.519.059,45	1.220.576,80
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μίσθωση	93.709,86	94.457,52
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	24.003,00	22.056,50
Σύνολο	117.712,86	116.514,02
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μίσθωση	19.246,20	19.229,52
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	31.866,52	8.228,43
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	866.401,82	858.653,96
Σύνολο	917.514,54	886.111,91
Σύνολο υποχρεώσεων	1.035.227,40	1.002.625,93
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων	2.554.286,85	2.223.202,73

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2022.

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Ποσά σε Ευρώ

Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2021

Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσεως μετά από φόρους

Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου 01/01-30/06/21

Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές)

Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2021

Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
571.540,00	67.765,40	703.305,71	(355.901,01)	986.710,10
			84.301,04	84.301,04
0,00	0,00	0,00	84.301,04	84.301,04
		0,00		0,00
571.540,00	67.765,40	703.305,71	(271.599,97)	1.071.011,14

Ποσά σε Ευρώ

Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2022

Κέρδη/(Ζημιές) Χρήσεως μετά από φόρους

Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου 01/01-30/06/22

Λοιπές μεταβολές

Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2022

Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
571.540,00	67.765,40	703.126,98	(121.855,58)	1.220.576,80
			295.159,11	295.159,11
0,00	0,00	0,00	295.159,11	295.159,11
		3.323,54		3.323,54
571.540,00	67.765,40	706.450,52	173.303,53	1.519.059,45

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2022.

4. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Ποσά σε Ευρώ	1.1 - 30.06.2022	1.1 - 30.06.2021
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	323.949,83	81.931,98
Πλέον/μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	35.683,10	27.144,40
Προβλέψεις-Αντιστροφές προβλέψεων	98.806,48	8.318,75
Εσοδα από προβλέψεις	(221.612,10)	(27.563,89)
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	117,15
Συναλλαγματικές διαφορές	(7,14)	15,91
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	(8.101,40)	(80,67)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.946,50	1.095,76
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.918,66	3.039,43
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	63.745,03	450.275,07
Μείωση/(αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(91.202,45)	44.534,62
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(694,22)	(2.608,91)
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	1.708,33
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	205.432,29	587.927,93
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Αγορές χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	(1.100.000,00)
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	777.007,12	250.000,00
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(26.301,67)	(52.053,08)
Μερίσματα εισπραχθέντα	25.528,74	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	776.234,19	(902.053,08)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(9.639,41)	(8.320,25)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(9.639,41)	(8.320,25)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	972.027,07	(322.445,40)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	642.121,55	889.228,91
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	1.614.148,62	566.783,51

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της 30ης Ιουνίου 2022.

5. Πληροφορίες για την Εταιρεία

5.1. Γενικές Πληροφορίες

Η ίδρυση της Εταιρείας έγινε με την υπ' αριθμό 2165/1999 πράξη του Συμβολαιογράφου Πειραιώς Στέφανου Βασιλάκη. Το Καταστατικό της Εταιρείας συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 3283/2004, όπως αντικαταστάθηκε με το Ν. 4099/2012 και ισχύουν, με αρχική επωνυμία «MARFIN ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ».

Την 14.12.1999, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό Μητρώου 44673/06/Β/99/55 περίληψη του οποίου δημοσιεύτηκε στο φύλλο 10121/17.12.1999 τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Από την ίδρυση της Εταιρείας έως σήμερα έχουν πραγματοποιηθεί μία σειρά τροποποιήσεων του καταστατικού της με αλλαγές στην έδρα, την επωνυμία, τη διάρκεια, τη σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου και του μετοχικού της κεφαλαίου και των λοιπών άρθρων του Καταστατικού.

Σήμερα η επωνυμία της Εταιρείας είναι «Optima asset management ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» και ο διακριτικός τίτλος της «Optima Α.Ε.Δ.Α.Κ.» και «Optima asset management».

Σύμφωνα με το τελευταίο Κωδικοποιημένο Καταστατικό Έδρα της Εταιρείας έχει οριστεί ο Δήμος Φιλοθέης - Ψυχικού και η διεύθυνσή της είναι Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου Τ.Κ. 154 51 Ν. Ψυχικό (τηλ. 213 0101200). Η Εταιρεία μπορεί να ιδρύσει υποκαταστήματα ή άλλα γραφεία σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή του εξωτερικού. Οι όροι ίδρυσης, συγκρότησης και λειτουργίας των υποκαταστημάτων και των γραφείων καθορίζονται κάθε φορά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται για πενήντα (50) έτη και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή της Διοικητικής απόφασης για την παροχή άδειας σύστασης της παρούσας Εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2049. Η διάρκειά της μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Η Εταιρεία διοικείται από εξαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, η σύνθεση του οποίου κατά την 30.06.2022 έχει ως εξής:

1. Κυπαρίσσης Δημήτριος	Πρόεδρος
2. Παναγιωτάκης Αριστοτέλης	Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
3. Βλαγκούλης Αλέξανδρος	Μέλος
4. Παπαγεωργόπουλος Δημήτριος	Μέλος
5. Βατούσης Κωνσταντίνος	Μέλος
6. Φραγκογιάννη Σταυρούλα	Μέλος

5.2. Φύση Δραστηριοτήτων

Η Εταιρεία, με βάση το τελευταίο Κωδικοποιημένο Καταστατικό της, έχει ως αποκλειστικό σκοπό:

α. τη διαχείριση ΟΣΕΚΑ, εγκεκριμένων βάσει της Οδηγίας 2009/65/ΕΚ, καθώς και άλλων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων που δεν καλύπτονται από την Οδηγία 2009/65/ΕΚ, για τους οποίους υπόκειται σε προληπτική εποπτεία και τα μερίδια των οποίων δεν επιτρέπεται να διατίθενται σε άλλα κράτη – μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 έως 106 του Ν. 4099/2012,

β. τη διαχείριση χαρτοφυλακίων επενδύσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που ανήκουν σε συνταξιοδοτικά ταμεία, κατά τη διακριτική ευχέρεια της Εταιρείας, σύμφωνα με εντολές που δίδονται από πελάτες και για κάθε πελάτη χωριστά, εφόσον τα χαρτοφυλάκια περιλαμβάνουν ένα ή περισσότερα από τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 12 του Ν. 4099/2012 όπως ισχύει,

γ. την παροχή των παρακάτω παρεπόμενων υπηρεσιών:

γα. παροχή επενδυτικών συμβουλών για ένα ή περισσότερα από τα χρηματοοικονομικά μέσα που αναφέρονται στο άρθρο 12 του Ν. 4099/2012, όπως ισχύει,

γβ. φύλαξη και διοικητική διαχείριση μεριδίων οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, που αναφέρονται στο άρθρο στο άρθρο 12 του Ν. 4099/2012, όπως ισχύει.

5.3. Αμοιβαία Κεφάλαια υπό Διαχείριση

Η Εταιρεία έως την 30.06.2022 διαχειρίζεται τα παρακάτω αμοιβαία κεφάλαια:

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ 30.06.2022	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ 31.12.2021
Optima smart cash ομολογιακό (R)	11.184.063,59	14.438.758,68
Optima ελληνικό μετοχικό (R)	15.135.320,81	16.629.963,93
Optima premium selection fund of funds μετοχικό	7.782.034,62	9.545.748,87
Optima global selection fund of funds μικτό (R)	4.978.351,44	4.291.254,97
Optima greek balanced μικτό εσωτερικού (R)	12.252.180,00	10.146.896,03
Phoenix ελληνικό μετοχικό	774.504,80	1.041.021,38
Fast Finance Growth & Income Strategy μικτό εσωτερικού (R)	384.030,75	434.798,96

Δεν υπάρχουν υπό διαχείριση χαρτοφυλάκια ιδιωτών πελατών την 30.06.2022.

6. Πρόσθετες Πληροφορίες και Επεξηγήσεις

6.1. Βάση κατάρτισης ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και λογιστικές αρχές

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ. του πρώτου εξαμήνου 2022 που καλύπτει περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2022, έχει συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern), λαμβάνοντας υπόψη την πορεία της Εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο και τις πρόσφατες εξελίξεις οι οποίες περιγράφονται παρακάτω.

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Αναφορά περιλαμβάνει περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτή των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και είναι σύμφωνη με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και ειδικότερα με το ΔΛΠ 34 "Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση". Ως εκ τούτου, η συνημμένη Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκε η Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, με εξαίρεση τα πρότυπα και τις διερμηνείες που περιγράφονται στην παράγραφο 6.2. τα οποία υιοθετήθηκαν από την εταιρεία στην τρέχουσα χρήση.

Πορεία εργασιών της Εταιρείας και οι πρόσφατες εξελίξεις

Το ιδιαίτερα θετικό επενδυτικό κλίμα του 2021 αντιστράφηκε από τις πρώτες κιόλας μέρες του 2022, καθώς γινόταν αντιληπτό ότι ο πληθωρισμός δεν ήταν παροδικός και είχε αποκλίνει σημαντικά από τις εκτιμήσεις των κεντρικών τραπεζών, με αποτέλεσμα να απαιτηθεί η επιτάχυνση της απόσυρσης των έκτακτων μέτρων και της αύξησης επιτοκίων. Ακολούθησε βίαιη άνοδος των αποδόσεων στα ομόλογα και πτώση στις τιμές των μετοχών, ιδίως στα ομόλογα με μεγαλύτερες λήξεις και στις μετοχές ανάπτυξης. Σταδιακά κέρδιζε έδαφος το σενάριο του στασιπληθωρισμού.

Αιτία της ανόδου των τιμών ήταν η τεράστια ζήτηση για προϊόντα και υπηρεσίες που ακολούθησε, μετά την άρση των lockdowns και το άνοιγμα των οικονομιών τον προηγούμενο χρόνο, και η οποία δεν μπορούσε να καλυφθεί. Στη συνέχεια, ο απροσδόκητος πόλεμος Ουκρανίας-Ρωσίας το Φεβρουάριο και τα προβλήματα στην εφοδιαστική αλυσίδα, λόγω της κινεζικής πολιτικής «μηδενικής ανοχής» κορωνοϊού, όξυναν περισσότερο τον πληθωρισμό, αυξάνοντας ιδίως τις τιμές ενέργειας και τροφίμων. Σε πολλές κυρίως φτωχές αναδυόμενες χώρες δημιουργήθηκε επισιτιστική κρίση.

Το Μάρτιο, η Ομοσπονδιακή Τράπεζα των ΗΠΑ (FED) αποφάσισε να προχωρήσει στην πρώτη συμβολική αύξηση επιτοκίων από το 2018 κατά 25 μ.β., η οποία όμως δεν ήταν αρκετή να ανακόψει τον πληθωρισμό που είχε ανέλθει στα υψηλότερα επίπεδα των τελευταίων σαράντα ετών. Ακολούθησε μικρής έκτασης ανοδική κίνηση (rally) στα χρηματιστήρια. Ωστόσο, στο τέλος του α' τριμήνου, τα χρηματιστήρια κατέγραψαν σημαντικές απώλειες: MSCI AC World\$ (Παγκόσμια) -5,7%, S&P 500\$ (ΗΠΑ) -5.0%, Nasdaq\$ (ΗΠΑ) -9,1%, Stoxx 600€ (Ευρώπη) -6.6%, Nikkei 225¥ (Ιαπωνία) -3,4%, MSCI EM\$ (Αναδυόμενες) -7.3%.

Τον Απρίλιο, λόγω της σφιχτότερης νομισματικής πολιτικής και της μειούμενης ρευστότητας, διαφάνηκε ότι ο πληθωρισμός θα ανακόπτονταν. Ωστόσο, ο πληθωρισμός συνέχισε να ανεβαίνει και οι επενδυτές προεξοφλούσαν βαθύτερη επιβράδυνση της παγκόσμιας οικονομίας. Παράλληλα, στην αγορά ομολόγων για πρώτη φορά από το 2019, αντιστράφηκε προσωρινά η διαφορά μεταξύ του 2ετούς και 10ετούς αμερικανικού treasury, το οποίο ιστορικά έχει σηματοδοτήσει πιθανή ύφεση μετά από ένα διάστημα δώδεκα έως δεκαοκτώ μήνες. Αυτό αντανάκλασε και την ανησυχία της αγοράς για λανθασμένη πολιτική από την Ομοσπονδιακή Τράπεζα, ήτοι μεγαλύτερη σύσφιξη που θα μπορούσε να οδηγήσει την αμερικανική οικονομία σε ύφεση το 2023.

Στη συνέχεια, η FED αντιλαμβανόμενη την ανάγκη να ανακτήσει την εμπιστοσύνη των επενδυτών και να δείξει την αποφασιστικότητά της να αντιμετωπίσει τον πληθωρισμό, ξεκίνησε τη συρρίκνωση του ισολογισμού της και προχώρησε σε πιο επιθετικές αυξήσεις επιτοκίων το Μάιο και Ιούνιο κατά 50 μ.β. και 75 μ.β αντίστοιχα. Ταυτόχρονα, σε μια προσπάθεια να κατευνάσει τις ανησυχίες των επενδυτών, επικοινωνούσε την πρόθεσή της να επιδιώξει μια ομαλή επιβράδυνση και να μη οδηγήσει την αμερικανική οικονομία σε ύφεση.

Στο τέλος του α' εξαμήνου, τα χρηματιστήρια κατέγραψαν ακόμα μεγαλύτερες απώλειες: MSCI AC World\$ (Παγκόσμια) -20,9%, S&P 500\$ (ΗΠΑ) -20.6%, Nasdaq\$ (ΗΠΑ) -29,5%, Stoxx 600€ (Ευρώπη) -16.5%, Nikkei 225¥ (Ιαπωνία) -8.3%, MSCI EM\$ (Αναδυόμενες) -18.8%. Για το δείκτη S&P 500 ήταν οι μεγαλύτερες απώλειες πρώτου εξαμήνου τα τελευταία 50 χρόνια, ενώ για το δείκτη NASDAQ 100 οι μεγαλύτερες απώλειες εξαμήνου στην ιστορία του.

Σταδιακά όμως, από τα μέσα Ιουνίου, οι τιμές των κρατικών ομολόγων άρχισαν να ανεβαίνουν, λόγω βαθύτερων ανησυχιών ύφεσης από την επιθετική νομισματική πολιτική των κεντρικών τραπεζών, ενώ οι μετοχές σημείωσαν νέα αιφνιδιαστική ανοδική κίνηση. Η αρνητική ψυχολογία και οι χαμηλότερες αποτιμήσεις-πολλαπλασιαστές είχαν δημιουργήσει επενδυτικές ευκαιρίες για τοποθετήσεις. Παράλληλα κέρδιζε έδαφος η αντίληψη πως τα στοιχεία πληθωρισμού είχαν φτάσει πλέον κοντά ή στα υψηλότερα επίπεδά τους, γεγονός που θα επέτρεπε στην Ομοσπονδιακή Τράπεζα να αλλάξει στάση προς μια πιο ήπια πολιτική σύσφιξης και να προχωρήσει σε λιγότερες αυξήσεις επιτοκίων απ' ό,τι είχαν αρχικά προβλεφθεί.

Επιπρόσθετα, η ΕΚΤ η οποία επίσης βρισκόταν αντιμέτωπη με υψηλό πληθωρισμό δεκαετιών, προετοίμαζε καιρό την αγορά για το τέλος της εποχής των αρνητικών-χαμηλών επιτοκίων και τη δική της πρώτη αύξηση επιτοκίων μετά από 11 χρόνια. Παράλληλα, σε μια προσπάθεια αναχαίτησης της υπερβολικής διεύρυνσης των αποδόσεων των κρατικών ομολόγων, ανακοίνωσε ένα νέο εργαλείο αγοράς κρατικών ομολόγων της Ευρωζώνης στη δευτερογενή αγορά – το Transmission Protection Instrument (TPI), που θα μπορούσε να ενεργοποιηθεί υπό προϋποθέσεις κατόπιν αιτήματος των κρατών-μελών.

Τον Ιούλιο, το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο μείωσε τις προβλέψεις του για την παγκόσμια οικονομία στο 3,2% για το 2022 και στο 2,9% για το 2023. Παράλληλα, οι ΗΠΑ ανακοίνωσαν δεύτερο συνεχόμενο τρίμηνο με αρνητική ανάπτυξη που για ορισμένους οικονομολόγους συνιστά «τεχνική ύφεση», παρόλο που οι αξιωματούχοι της Ομοσπονδιακής Τράπεζας απορρίπτουν αυτή την εκδοχή, επικαλούμενοι την ισχυρή αγορά εργασίας και άλλα θετικά οικονομικά στοιχεία. Η διάθεση για ρίσκο όμως παρέμεινε και οι αγορές συνέχισαν να ανεβαίνουν, ιδίως οι μετοχές ανάπτυξης που είχαν πιεστεί περισσότερο. Ταυτόχρονα, τα εταιρικά αποτελέσματα που ανακοινώνονταν δεν ήταν τόσο αδύναμα όσο είχαν αρχικά εκτιμηθεί. Σε περίπτωση που επιβεβαιωνόταν το θετικό σενάριο του πληθωρισμού από τα εισερχόμενα στοιχεία, τότε θα μπορούσαν να αναθεωρηθούν ανοδικά οι εκτιμήσεις για την αμερικανική οικονομία και να υπάρξει συνέχεια της ανόδου στις χρηματιστηριακές αγορές.

Το τελευταίο τρίμηνο του έτους κρίνεται αρκετά κρίσιμο, κυρίως ως προς (1) την πορεία του πληθωρισμού, τις επόμενες κινήσεις των κεντρικών τραπεζών και τις επιπτώσεις αυτών στην παγκόσμια οικονομία, αλλά και (2) τις τεκτονικές αλλαγές στη γεωπολιτική σκηνή, κυρίως μετά τη ρήξη NATO-Ρωσίας και την προσθήκη της επικίνδυνης κλιμάκωσης της έντασης στις σχέσεις μεταξύ ΗΠΑ-Κίνας, με αφορμή την επίσκεψη της προέδρου της Βουλής των Αντιπροσώπων των ΗΠΑ Nancy Pelosi στην Ταϊβάν τον Αύγουστο.

Οι σημαντικότεροι σταθμοί μπροστά μας είναι: το ετήσιο οικονομικό συμπόσιο Jackson Hole (Αύγουστος), η ανάδειξη του νέου αρχηγού των Συντηρητικών και πρωθυπουργού του Ηνωμένου Βασιλείου και του νέου πρωθυπουργού στις πρόωρες εκλογές της Ιταλίας (Σεπτέμβριο), οι συνεδριάσεις των μεγάλων κεντρικών τραπεζών (Σεπτέμβριο-Δεκέμβριο), οι ενδιάμεσες εκλογές στις ΗΠΑ για τη μάχη των εδρών στο

Κογκρέσο και το 20^ο Συνέδριο του Κινεζικού Κομμουνιστικού Κόμματος, όπου διεκδικεί την τρίτη θητεία του ο πρόεδρος Χι Jīnpíng (Οκτώβριο-Νοέμβριο). Παράλληλα, οι επενδυτές θα συνεχίζουν να παρακολουθούν τις επιδημιολογικές εξελίξεις στο μέτωπο του κορωνοϊού και τα υπόλοιπα γεωπολιτικά θέματα στην επικαιρότητα (πιθανή ολική διακοπή του ρωσικού φυσικού αερίου προς την Ευρώπη, ένταξη Σουηδίας-Φινλανδίας στο NATO, επέκταση των BRICS, ένταξη στη Μ. Ανατολή και στη Μεσόγειο, Κόσσοβο, κ.α.)

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί τις μακροοικονομικές εξελίξεις και την πορεία των αγορών, ώστε να αναπροσαρμόσει τα χαρτοφυλάκια των αμοιβαίων κεφαλαίων, όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο. Τα υπό διαχείριση κεφάλαια της Εταιρείας μειώθηκαν από €56,5 εκατ. στις αρχές του έτους σε €52,5 εκατ. στις 30.06.2022. Στις 30.06.2021, τα υπό διαχείριση κεφάλαια της Εταιρείας ανέρχονταν σε €50,5 εκατ.

Η Διοίκηση θεωρεί ότι η έντονη μεταβλητότητα και η διόρθωση των τιμών που κυριάρχησε το α' εξάμηνο έχει δημιουργήσει μακροπρόθεσμες ευκαιρίες επενδύσεων σε διάφορες κατηγορίες ρίσκου τις οποίες αξιολογεί και προσαρμόζει ανάλογα στα χαρτοφυλάκια της Εταιρείας.

6.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2022 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης των υποχρεώσεων μίας σύμβασης (Κανονισμός 2021/1080/28.6.2021)»

Τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 37 με σκοπό να διευκρινιστεί πως το κόστος εκπλήρωσης των υποχρεώσεων μίας σύμβασης περιλαμβάνει τα έξοδα εκείνα που σχετίζονται άμεσα με τη σύμβαση. Αυτά τα έξοδα αποτελούνται τόσο από τα άμεσα επιρριπτόμενα έξοδα, όπως για παράδειγμα η άμεση εργασία και τα υλικά, όσο και την αναλογία άλλων εξόδων που σχετίζονται άμεσα με την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από μία σύμβαση όπως η αναλογία της απόσβεσης ενός παγίου που χρησιμοποιείται κατά την εκπλήρωση των υποχρεώσεων.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2018–2020

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να εξαλειφθεί οποιαδήποτε πιθανή σύγχυση σχετικά με το χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες βάσει των δικαιωμάτων που είναι σε ισχύ στη λήξη της περιόδου αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας ή από γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς. Επιπλέον, η τροποποίηση αποσαφηνίζει τη σημασία του όρου «διακανονισμός» μιας υποχρέωσης του ΔΛΠ 1. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η εφαρμογή του προτύπου δεν θα έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πληροφορίες ως προς τις λογιστικές τους πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η εφαρμογή του προτύπου δεν θα έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει οι εταιρείες να διακρίνουν τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές από τις αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η εφαρμογή του προτύπου δεν θα έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που προκύπτουν από συγκεκριμένη συναλλαγή» (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023)

Το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 12 με την οποία περιόρισε το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αναγνώρισης σύμφωνα με την οποία οι εταιρίες σε συγκεκριμένες περιπτώσεις εξαιρούνταν από την υποχρέωση αναγνώρισης αναβαλλόμενου φόρου κατά την αρχική αναγνώριση στοιχείων ενεργητικού ή υποχρεώσεων. Η τροποποίηση αποσαφηνίζει ότι η εν

λόγω εξαίρεση δεν εφαρμόζεται πλέον σε συναλλαγές που κατά την αρχική αναγνώριση έχουν ως αποτέλεσμα τη δημιουργία ισόποσων φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η εφαρμογή του προτύπου δεν θα έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της.

6.3. Εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και υιοθέτηση παραδοχών από τη Διοίκηση, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Για τη σύνταξη της Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης ακολουθήθηκαν οι ίδιες εκτιμήσεις και παραδοχές κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2021.

6.4. Φόρος εισοδήματος

Ο φορολογικός συντελεστής για την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2022 ανέρχεται σε 22%, σύμφωνα με το Ν. 4172/2013, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν. 4799/2021.

6.5. Εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις ή οποιαδήποτε άλλα βάρη επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού έναντι δανεισμού.

6.6. Δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται εγγυητικές επιστολές της Εταιρείας και λοιπές δεσμεύσεις υπέρ τρίτων για το πρώτο εξάμηνο του 2022.

6.7. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Για τις χρήσεις από το 2011 έως και το 2013, ο φορολογικός έλεγχος διενεργήθηκε με βάση το άρθρο 82 παράγραφος 5 του Ν. 2238/1994 και την ΠΟΛ 1159/22.7.2011 του Υπουργού Οικονομικών. Οι χρήσεις από το 2014 έως και 2020 έχουν ελεγχθεί σύμφωνα με το άρθρο 65^α του Ν. 4174/2013, ενώ εκκρεμεί ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση του 2021, ο οποίος αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός των προβλεπόμενων ημερομηνιών. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις από τον έλεγχο αυτό.

6.8. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

6.9. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού για το πρώτο εξάμηνο του 2022 και 2021 της Εταιρείας είναι:

	30/6/2022	30/6/2021
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	7	7

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης έχουν ως εξής:

	30/6/2022	31/12/2021
Υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού για αποχώρηση ή συνταξιοδότηση	24.003,00	22.056,50
Σύνολο	24.003,00	22.056,50

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων & λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων έχουν ως εξής:

	30/6/2022	30/6/2021
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	1.946,50	1.095,76
Σύνολο	1.946,50	1.095,76

6.10. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη για την υπό έλεγχο περίοδο έχουν ως εξής :

Τράπεζα Optima bank A.E.

Αποσβέσεις Δικαιωμ. χρήσης παγίων (1.1-30.06.2022)	4.620,00
Δαπάνες αμοιβών & προμηθειών (1.1-30.06.2022)	213.063,42
Λοιπά έξοδα (1.1-30.06.2022)	6.388,19
Δικαιώματα χρήσης παγίων (υπόλοιπο 30.06.2022)	82.390,29
Υποχρεώσεις (υπόλοιπο 30.06.2022)	94.975,88
Υποχρεώσεις από μίσθωση (υπόλοιπο 30.06.2022)	84.077,53
Διαθέσιμα (υπόλοιπο 30.06.2022)	500.637,55

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη για την προηγούμενη περίοδο έχουν ως εξής :

Τράπεζα Optima bank A.E.

Αποσβέσεις Δικαιωμ. χρήσης παγίων (1.1-30.06.2021)	4.010,35
Δαπάνες αμοιβών & προμηθειών (1.1-30.06.2021)	159.428,45
Λοιπά έξοδα (1.1-30.06.2021)	1.706,75
Δικαιώματα χρήσης παγίων (υπόλοιπο 31.12.2021)	87.010,29
Υποχρεώσεις (υπόλοιπο 31.12.2021)	88.039,20
Υποχρεώσεις από μίσθωση (υπόλοιπο 31.12.2021)	87.963,57
Διαθέσιμα (υπόλοιπο 31.12.2021)	346.749,55

α) Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με τους γενικά αποδεκτούς εμπορικούς όρους.

β) Αμοιβές και μισθοί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές και οι μισθοί των μελών του Δ.Σ. οι οποίες επιβάρυναν τα αποτελέσματα της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2022 ανέρχονται σε ευρώ 66.404,31, ενώ το αντίστοιχο ποσό της προηγούμενης περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2021 ανερχόταν σε ευρώ 66.408,31.

6.11. Μετοχικό Κεφάλαιο

Η σύνθεση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά την 30.06.2022 και την 31.12.2021 ήταν ως εξής:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΟΝΟΜ.ΑΞΙΑ ΜΕΤΟΧΗΣ	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΠΟΣΟΣΤΑ %
Τράπεζα Optima bank A.E.	284.174	2	568.348	99,44%
ΜΠΑΚΑΤΣΕΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	1.596	2	3.192	0,56%
ΣΥΝΟΛΟ	285.770		571.540	100,00%

6.12. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι στόχοι της Εταιρείας ως προς τους κινδύνους χρηματοοικονομικής φύσης και οι πολιτικές που ασκεί για αυτούς τους κινδύνους είναι οι ίδιοι με αυτούς που αναφέρονται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021.

6.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα από την ημερομηνία της Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που να αφορούν την Εταιρεία και τα οποία να έχουν σημαντική επίδραση στην Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση.

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση της 30-06-2022, δημοσιοποιήθηκε με την ανάρτησή της στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στη διεύθυνση www.optimaedak.gr