

Ετήσια Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου
Optima ελληνικό μετοχικό

Optima asset management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Optima ελληνικό μετοχικό

Άδεια σύστασης : Απόφαση Ε.Κ. 141/23.09.1999
Τελευταία Τροποποίηση Κανονισμού : Απόφαση Ε.Κ. 371/02.11.2020
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023
ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
[ΑΡΘΡΟ 77 Ν. 4099/2012, Φ.Ε.Κ. 250Α/20.12.2012]

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι (Πίνακας 3)	26,975,514.26	12,955,524.63	15,881,314.82
Καταθέσεις σε τράπεζες	1,214,243.28	2,799,120.08	765,258.22
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	230,624.63	69,060.76	98,060.00
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	28,420,382.17	15,823,705.47	16,744,633.04
Υποχρεώσεις	418,024.86	77,880.91	114,669.11
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	28,002,357.31	15,745,824.56	16,629,963.93
Αριθμός μονάδων (μεριδίων R) σε κυκλοφορία	17,074,108.2290	13,624,861.6070	14,912,228.8820
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο R)	1.6400	1.1557	1.1152
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	26,975,511.35	12,955,521.72	15,881,311.91
2. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε άλλες ρυθμιζόμενες αγορές	0.00	0.00	0.00
3. Λοιπά μεταβιβάσιμοι τίτλοι	2.91	2.91	2.91
Σύνολο	26,975,514.26	12,955,524.63	15,881,314.82

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.23 - 31.12.23			
Εισοδήμα από επενδύσεις (Πίνακας 4.III)	3,944,163.21	1,846,905.42	1,916,286.98
Λοιπά εισοδήματα (Πίνακας 4.IV)	1,583.85	-39,228.19	2.42
Έξοδα διαχείρισης	-857,632.10	-481,721.20	-514,186.60
Έξοδα θεματοφύλακα	-71,133.44	-51,383.61	-49,276.72
Λοιπά έξοδα και φόροι (Πίνακας 4.IV)	-141,863.76	-61,127.73	-45,777.41
Καθαρό εισόδημα χρήσεως 01.01.23 - 31.12.23	2,875,117.76	1,213,444.69	1,307,048.67
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων χρήσεως 01.01.23 - 31.12.23			
Έκδοση νέων μεριδίων (Πίνακας 4.I)	10,416,802.39	2,537,917.83	3,926,305.77
Εξαγορές μεριδίων (Πίνακας 4.I)	-5,060,398.44	-4,013,847.93	-1,867,989.85
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων (σημ. 18)	4,153,941.30	-536,888.94	328,214.32
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-128,930.26	-84,765.02	-88,041.21
Σύνολο χρήσεως 01.01.23 - 31.12.23	9,381,414.99	-2,097,584.06	2,298,489.03
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α+Β) χρήσεως 01.01.23 - 31.12.23	12,256,532.75	-884,139.37	3,605,537.70

3. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Γ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΙΔΟΣ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	Τεμάχια / Μεριδιά	Τρέχουσα Τιμή Μονάδος σε EURO	Τρέχουσα Αξία σε EURO	Διάρθρωση Επί Συνόλου Ενεργητικού %	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
Ι. Χρονόγραφα - Μετοχές Εσωτερικού					
1. Μετοχές Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών					
Τράπεζες					
ALPHA ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	1,276,448.000	1.5390	1,964,453.47		
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	244,704.000	6.2900	1,539,188.16		
EUROBANK ERGASIAS ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	350,000.000	1.6100	563,500.00		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ FINANCIAL HOLDINGS Α.Ε.	125,000.000	3.2000	400,000.00		
OPTIMA BANK Α.Ε.	253,447.000	7.8000	1,976,886.60		
Σύνολο			6,444,028.23	22.67%	23.01%
Ασφάλειες					
INTERLIFE ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	100,000.000	4.8000	480,000.00		
Σύνολο			480,000.00	1.69%	1.71%
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες					
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.	77,404.000	5.3000	410,241.20		
Σύνολο			410,241.20	1.44%	1.47%
Κατασκευές & Υλικά Κατασκευών					
ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.	270,000.000	2.5500	688,500.00		
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ Α.Ε.	250,000.000	4.5700	1,142,500.00		
Σύνολο			1,831,000.00	6.44%	6.54%
Ενέργεια					
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΔΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.	55,000.000	23.7600	1,306,800.00		
Σύνολο			1,306,800.00	4.60%	4.67%
Ταξίδια & Αναψυχή					
ΙΝΤΡΑΛΟΤ Α.Ε.	700,000.000	1.0560	739,200.00		
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε.	34,195.000	15.3700	525,577.15		
ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	70,000.000	11.3400	793,800.00		
Σύνολο			2,058,577.15	7.24%	7.35%

Υγεία						
LAVIPHARM A.B.E.	1,135,294.000	0.7960	903,694.02			
ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ Ε.Α.Ε.	150,000.000	1.8450	<u>276,750.00</u>			
Σύνολο			1,180,444.02	4.15%	4.22%	
Υπηρεσίες Κοινής Ωφέλειας						
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	165,000.000	11.1600	1,841,400.00			
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	65,000.000	15.9000	1,033,500.00			
Α.Δ.Μ.Η.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	50,000.000	2.2200	<u>111,000.00</u>			
Σύνολο			2,985,900.00	10.51%	10.66%	
Καταναλωτικά Προϊόντα & Υπηρεσίες						
ΒΙΟΚΑΡΠΙΕΤ Α.Ε.Β.Ε.Ε.	36,600.0000	2.8300	103,578.00			
JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	45,000.0000	25.1200	<u>1,130,400.00</u>			
Σύνολο			1,233,978.00	4.34%	4.41%	
Ακίνητη Περιουσία						
TRADE ESTATES ΑΕΕΑΠ	143,474.000	1.7600	252,514.24			
ORILINA PROPERTIES ΑΕΕΑΠ	100,000.000	0.9514	<u>95,140.00</u>			
Σύνολο			347,654.24	1.22%	1.24%	
Ακίνητη Περιουσία						
COCA - COLA HBC AG	19,000.000	26.4200	<u>501,980.00</u>			
Σύνολο			501,980.00	1.77%	1.79%	
Τεχνολογία						
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	28,100.000	6.3200	177,592.00			
ΙΝΤΡΑΚΟΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	122,408.000	3.4050	416,799.24			
QUALITY AND RELIABILITY Α.Β.Ε.Ε.	370,000.000	0.6080	224,960.00			
PROFILE Α.Ε.Β.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	160,000.000	4.2500	680,000.00			
ENTERSOFT SA SOFTWARE DEVELOPMENT	127,529.000	6.3600	<u>811,084.44</u>			
Σύνολο			2,310,435.68	8.13%	8.25%	
Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες						
CENERGY HOLDING SA	80,500.000	7.1600	576,380.00			
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	35,000.000	36.7000	1,284,500.00			
ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.	300,000.000	1.2150	<u>364,500.00</u>			
Σύνολο			2,225,380.00	7.83%	7.95%	
Πρώτες Ύλες						
ΒΙΟΧΑΛΚΟ Ε.Β. ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Α.Ε.	110,000.000	5.2600	578,600.00			
ΕΒΑΛ ΧΑΛΚΟΡ Α.Ε.	240,000.000	1.8500	<u>444,000.00</u>			
Σύνολο			1,022,600.00	3.60%	3.65%	
Εμπόριο						
ΜΟΤΟΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Ε.	100,895.000	3.2900	<u>331,944.55</u>			
Σύνολο			331,944.55	1.17%	1.19%	
Προσωπικά & Οικιακά Αγαθά						
MED Α.Β.Ε.Ε.	234,412.000	1.1600	<u>271,917.92</u>			
Σύνολο			271,917.92	0.96%	0.97%	
Χρηματοοικονομικές Υπηρεσίες						
PERFORMANCE TECHNOLOGIES Α.Ε.	82,571.000	4.7550	392,625.11			
REAL CONSULTING IT BUSINESS	280,230.000	2.6300	<u>737,004.90</u>			
Σύνολο			1,129,630.01	3.97%	4.03%	
Δεσμευμένες Μετοχές για Margin Παραγώγων						
ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΙΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε.	50,000.000	11.1600	558,000.00			
Σύνολο			558,000.00	1.96%	1.99%	
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			26,630,511.00	93.70%	95.10%	
2. Μετοχές μη Εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών						
Νεοεκδιδόμενες Κινητές Αξίες Εσωτερικού						
ΠΕΤΡΟ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	25,081.000	0.0001	2.51			
INTERNATIONAL LIFE Α.Ε.Α.Ζ.	4,017.000	0.0001	<u>0.40</u>			
Σύνολο			2.91	0.00%	0.00%	
Σύνολο Μετοχών μη Εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών			2.91	0.00%	0.00%	
Σύνολο Μετοχών Εσωτερικού			26,630,513.91	93.70%	95.10%	
Σύνολο Χρεογράφων Εσωτερικού			26,630,513.91	93.70%	95.10%	
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
II. Χρεογράφα - Μετοχές Εξωτερικού						
1. Μετοχές Εισηγμένες σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού						
Χρηματιστήριο Κύπρου σε (EUR)						
IDNA GENOMICS PUBLIC LTD	12,500.000	27.6000000	<u>345,000.00</u>			
Σύνολο			345,000.00	1.21%	1.23%	
Χρηματιστήριο Κωνσταντινούπολης σε (TRY)						
TURKIYE SINAI KALKINMA BANK	1.755	0.20059375	<u>0.35</u>			
Σύνολο			0.35	0.00%	0.00%	
Σύνολο Μετοχών Εισηγμένων σε Χρηματιστήρια Εξωτερικού			345,000.35	1.21%	1.23%	
Σύνολο Μετοχών Εξωτερικού			345,000.35	1.21%	1.23%	
Σύνολο Χρεογράφων Εξωτερικού			345,000.35	1.21%	1.23%	
Γενικό Σύνολο Χρεογράφων		-0.0028	26,975,514.26	94.92%	96.33%	

III. Απαιτήσεις					
1. Χρεώστες διάφοροι		230.554,00			
		230.554,00	0.81%		
IV. Διαθέσιμα					
1. Καταθέσεις όψεως Εσωτερικού σε EUR		649.243,28			
2. Καταθέσεις προθεσμίας Εσωτερικού σε EUR		565.000,00			
		1.214.243,28	4.27%		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ+ΓΙΥ)		28.420.311,54	100.00%		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		70,63			
		70,63	0.00%		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)		28.420.382,17	100.00%		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαια					
1. Κεφάλαια μεριδιούχων		20.552.522,74			
2. Κέρδη χρήσεως σε αύξηση κεφαλαίου		2.746.187,50			
		23.298.710,24			
II. Συσσωρευμένες Διαφορές Αποτιμήσεως Επενδύσεων					
		4.703.647,07			
		4.703.647,07			
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ)		28.002.357,31			
B. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		70.461,61			
2. Πιστωτές διάφοροι		345.323,45			
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		2.239,80			
		418.024,86			
Σύνολο υποχρεώσεων		418.024,86			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)		28.420.382,17			
ΠΡΑΞΕΙΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ					
ΑΝΟΙΚΤΕΣ ΘΕΣΕΙΣ 31.12.2023					
Είδος	Θέση	Αριθμός Συμβολαίων	Αξία Κτήσεως Σε EURO	Τρέχουσα Αξία Σε EURO	Διάρθρωση Επί Καθαρού Ενεργητικού %
FUTURES					
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΑΡΧ 2024	LONG	1.000	152.500,00	155.000,00	0.55%
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΜΑΡΧ 2024	LONG	6.400	2.073.222,00	2.086.400,00	7.45%
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΜΑΡΧ 2024	LONG	600	370.872,00	383.400,00	1.37%
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROΒANK ΜΑΡΧ 2024	LONG	4.000	656.195,20	660.000,00	2.36%
ΔΕΗ ΜΑΡΧ 2024	LONG	115	127.937,50	130.755,00	0.47%
Σύνολο			3.380.726,70	3.415.555,00	12.20%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΡΑΓΩΓΩΝ			3.380.726,70	3.415.555,00	12.20%
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΟΩΝ-ΕΚΡΟΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΑΝΑΤΙΜΗΣΗΣ/ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023					
[Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 6 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]					
				Ποσά περιόδου 01.01.2023 - 31.12.2023	
				Μερίδια	Αξία σε EURO
I. Κεφάλαια Μεριδιούχων					
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31.12.2023				13.624.861.607	15.196.118.79
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων R από 01.01.2023 έως 31.12.2023				6.877.556.873	10.416.802.39
Μείον: Εξαγορές Μεριδίων R από 01.01.2023 έως 31.12.2023				3.428.310.251	5.060.398.44
Μερίδια σε κυκλοφορία και αξία αυτών την 31.12.2023				17.074.108.229	20.552.522,74
II. Συσσωρευμένη Ανατίμηση / Υποτίμηση Επενδύσεων					
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά				26.630.511,00	
Μείον: Αξία κτήσεως μετοχών εσωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά				21.458.328,43	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εσωτερικού				5.172.182,57	
Τρέχουσα αξία μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά				2,91	
Μείον: Αξία κτήσεως μετοχών εσωτερικού μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά				513.538,09	
Συσσωρευμένη Υποτίμηση επενδύσεων επί μη εισηγμένων μετοχών εσωτερικού				-513.535,18	
Τρέχουσα αξία μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά				345.000,35	
Μείον: Αξία κτήσεως μετοχών εξωτερικού εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά				300.000,67	
Συσσωρευμένη Ανατίμηση επενδύσεων επί εισηγμένων μετοχών εξωτερικού				44.999,68	
Σύνολο συσσωρευμένης ανατίμησης επενδύσεων					4.703.647,07

III. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			
1. Τόκοι Προθεσμιακών Καταθέσεων		10,703.43	
2. Τόκοι Ομολόγων		0.00	
3. Έσοδα χρεογράφων (μερίσματα)		566,177.42	
4. Κέρδη από πώληση μετοχών		2,885,107.26	
5. Κέρδη από πώληση μεριδίων		0.00	
6. Κέρδη από πώληση παραγώγων		<u>4,713,304.60</u>	
		8,175,292.71	
Μείον:			
1. Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων		-128,930.26	
2. Ζημιές από πώληση μετοχών		-227,177.12	
3. Ζημιές από πώληση παραγώγων		<u>-4,003,952.38</u>	
		-4,360,059.76	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3,815,232.95
IV. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		18,414.46	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>37.98</u>	
		18,452.44	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		-16,864.17	
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>-4.42</u>	
		-16,868.59	
1,583.85			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			3,816,816.80
ΜΕΙΟΝ: Οργανικά έξοδα			
1. Αμοιβή Εταιρίας Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου		-857,632.10	
2. Αμοιβή και Προμήθεια Θεματοφύλακα		-71,133.44	
3. Φόροι - Τέλη		-131,483.67	
4. Λοιπά Έξοδα		-8,520.09	
5. Αμοιβή Ελέγχου Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών		<u>-1,860.00</u>	
		-1,070,629.30	
-1,070,629.30			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			2,746,187.50
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ - ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 31.12.2023			28,002,357.31
5. ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023 [Άρθρο 77 Ν. 4099/2012 και άρθρο 4 παρ. 5 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2023	Σύνθεση Χαρτοφυλακίου Επί Καθαρής Αξίας Ενεργητικού 31.12.2022	Μεταβολή στη Σύνθεση Χαρτοφυλακίου %
Μετοχές εσωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	26,630,511.00	12,566,090.96	111.92%
Μετοχές εσωτερικού μη εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	2.91	2.91	0.00%
Μετοχές εξωτερικού εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά	340,000.35	340,000.38	0.00%
Δικαιώματα μετοχών εσωτερικού για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0.00	<u>49,430.38</u>	-100.00%
Σύνολο	26,970,514.26	12,955,524.63	108.18%
6. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023 [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 31.12.2023			2,746,187.50
Η διάθεση γίνεται ως εξής:			
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ			
Μεταφορά στο κεφάλαιο των μεριδιούχων			2,746,187.50
7. ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΜΕΡΙΔΙΑ / ΚΑΘΑΡΗ ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12.2023 [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 31.12.2023			28,002,357.31
Αριθμός Μεριδίων R σε Κυκλοφορία την 31.12.2023			17,074,108.229
Καθαρή Τιμή Μεριδίου R την 31.12.2023			1.6400
8. ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΡΙΩΝ (3) ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ [Άρθρο 4 παρ.7 Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012]			
	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Καθαρή αξία ενεργητικού	16,629,963.93	15,745,824.56	28,002,357.31
Καθαρή τιμή μεριδίου R	1.1152	1.1557	1.6400
9. ΣΧΕΣΗ ΔΙΑΚΥΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2023 - 31.12.2023			
Ημερήσια τυπική απόκλιση απόδοσης			1.28%

20) 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.

21) 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 αειφόρες 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 αειφόρες 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.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2024

Για το Θεματοφύλακα
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

Για τη Διαχειρίστρια Εταιρία
Optima asset management A.E.Δ.Α.Κ.

Ε. ΞΥΔΗΣ

Θ.ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Σ. ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ

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 ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ**», αρ. Ε.Κ. 141/23.09.1999.

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 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 λυιτές 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 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 16 της Έκθεσης Διαχείρισεως όπου γίνεται αναφορά στο πλαίσιο κατάρτισής της σύμφωνα με τις υφιστάμενες κανονιστικές διατάξεις.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας επί της Έκθεσης Διαχείρισεως

Η διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισεως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 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 Διαχείρισεως

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο η Έκθεση Διαχείρισεως στο σύνολό της είναι απαλλαγμένη από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτή την Έκθεση Διαχείρισεως.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, 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 2024

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 Δ.Ο.Υ.: Φ.Α.Ε. Αθηνών
Ολυμπιονικών 330 & Βενιζέλου, 154 51 Ν. Ψυχικό
Τ: 213 010 1200 F: 210 6898390 E: info@optimaedak.gr

optimaedak.gr