

Εξαμηνιαία Έκθεση Αμοιβαίου Κεφαλαίου  
Optima smart cash ομολογιακό

30/06/2024

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

Optima smart cash ομολογιακό  
Απόφαση Ε.Κ.190/30.8.00 Τελευταία Τροπ.Απόφαση Ε.Κ.372/2.11.20

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ: Optima Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.  
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Τράπεζα Πειραιώς  
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ 01.01.2024 - 30.06.2024  
(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
<b>ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ</b> (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)						
<b>ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ</b>						
<b>A. ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ</b>						
<b>I. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΜΕΣΑ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6ΜΗΝΟΥ HELLENIC T-BILL</b>						
HELLENIC T-BILL 27/03/24 - 27/09/24 0% / GR0002258276	50,000	99.0200		49,510.00	0.30 %	0.30 %
				<b>49,510.00</b>	<b>0.30 %</b>	<b>0.30 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 10ΕΤΗ Ο.Ε.Δ. FXD</b>						
G.G.B. 27/01/21 - 18/06/31 0.75% / GR0124037715	200,000	83.2800		166,560.00	1.01 %	1.02 %
G.G.B. 05/12/17 - 30/01/28 3.75% / GR0124034688	200,000	102.4800		204,960.00	1.24 %	1.25 %
G.G.B. 17/01/23 - 15/06/33 4.25% / GR0124039737	200,000	104.6000		209,200.00	1.27 %	1.28 %
G.G.B. 05/03/19 - 12/03/29 3.875% / GR0124035693	200,000	102.6600		205,320.00	1.25 %	1.25 %
G.G.B. 09/06/20 - 18/06/30 1.50% / GR0124036709	300,000	89.7100		269,130.00	1.63 %	1.64 %
				<b>1,055,170.00</b>	<b>6.40 %</b>	<b>6.44 %</b>
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΟΜΟΛΟΓΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
ELVALHALCOR 09/11/21-16/11/28 2.45% / GRC281121BD8	222,000	91.2000		202,464.00	1.23 %	1.24 %
CPLP SHIPPING 20/10/21-22/10/26 2.65% / GRC823121AB9	273,000	95.0000		259,350.00	1.57 %	1.58 %
SAFE BULKERS 03/02/22-11/02/27 2.95% / GRC8261222B1	100,000	93.3500		93,350.00	0.57 %	0.57 %
ATTICA 24/07/19-26/07/24 3.40% / GRC1441197B3	500,000	99.8400		499,200.00	3.03 %	3.05 %
LAMDA 17/07/20-21/07/27 3.40% / GRC2451207D1	100,000	95.2150		95,215.00	0.58 %	0.58 %
PRODEA 19/07/21-20/07/28 2.30% / GRC5091217D9	488,000	90.6200		442,225.60	2.68 %	2.70 %
NOVAL 29/11/21-06/12/28 2.65% / GRC824121CD0	152,000	93.4250		142,006.00	0.86 %	0.87 %
TERNA ENERGY 18/10/19-23/10/26 2.60% / GRC813119AD1	200,000	95.1799		190,359.80	1.16 %	1.16 %
R-ENERGY ONE 17/12/21-17/12/26 4.50% / GRC807121CB5	200,000	98.9000		197,800.00	1.20 %	1.21 %
MOTOR OIL 11/03/21-23/03/28 1.90% / GRC4261213D5	200,000	92.9999		185,999.80	1.13 %	1.14 %
OPAP SA 26/10/20-27/10/27 2.10% / GRC419120AD7	200,000	93.8461		187,692.20	1.14 %	1.15 %
AUTOHELLAS 19/01/24-23/01/29 4.25% / GRC3371241B9	200,000	100.3033		200,606.60	1.22 %	1.22 %
INTRALOT 23/02/24-27/02/29 6% / GRC3431242B5	242,000	101.0000		244,420.00	1.48 %	1.49 %
COSTAMARE 24/05/21-25/05/26 2.70% / GRC5211214B5	292,000	96.0000		280,320.00	1.70 %	1.71 %
				<b>3,221,009.00</b>	<b>19.55 %</b>	<b>19.66 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>4,325,689.00</b>	<b>26.25 %</b>	<b>26.40 %</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>				<b>4,325,689.00</b>	<b>26.25 %</b>	<b>26.40 %</b>
<b>II. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ</b>						
<b>ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ</b>						
NATIONAL BANK 15/11/22-22/11/27 7.25% / XS2558592932	300,000	107.3110		321,933.00	1.95 %	1.96 %
SCHAEFFLER 08/01/24-14/08/29 4.75% / DE000A3823S1	200,000	100.5850		201,170.00	1.22 %	1.23 %
MOTOR OIL 08/07/21-19/07/26 2.125% / XS2364001151	400,000	95.9540		383,816.00	2.33 %	2.34 %

EUROBANK 26/04/21-05/05/27 2% / XS2338193019	400,000	95.4280	381,712.00	2.32 %	2.33 %
EUROBANK 07/09/21-14/03/28 2.25% / XS2385386029	200,000	94.4610	188,922.00	1.15 %	1.15 %
NATIONAL BANK 01/10/20-08/10/26 2.75% / XS2237982769	500,000	97.5910	487,955.00	2.96 %	2.98 %
BOC 16/06/21-24/06/27 2.50% / XS2355059168	450,000	95.9150	431,617.50	2.62 %	2.63 %
HELLENIC BANK 07/03/23-14/06/33 10.25% / XS2597995112	400,000	114.5170	458,068.00	2.78 %	2.80 %
PPC 11/03/21-30/03/26 3.875% / XS2314265237	400,000	99.8470	399,388.00	2.42 %	2.44 %
BANCO PORTUGUES 29/09/21-07/04/28 1.75% / PTBCPEOM0069	300,000	94.1420	282,426.00	1.71 %	1.72 %
PPC 14/07/21-31/07/28 3.375% / XS2359929812	300,000	95.3690	286,107.00	1.74 %	1.75 %
METLEN 22/04/21-30/10/26 2.25% / XS2337604479	500,000	95.6920	478,460.00	2.90 %	2.92 %
HELLENIQ ENERGY 27/09/19-04/10/24 2% / XS2060691719	600,000	98.7680	592,608.00	3.60 %	3.62 %
ALPHA 20/06/23 - 27/06/29 6.875% / XS2640904319	200,000	107.8810	215,762.00	1.31 %	1.32 %
ALPHA 06/02/20-13/02/30 4.25% / XS2111230285	200,000	99.3450	198,690.00	1.21 %	1.21 %
BOC 16/04/21-23/10/31 6.625% / XS2333239692	520,000	101.1270	525,860.40	3.19 %	3.21 %
TITAN 02/07/20-09/07/27 2.75% / XS2199268470	300,000	97.9490	293,847.00	1.78 %	1.79 %
ALPHA 16/09/21-23/03/28 2.50% / XS2388172855	400,000	94.6740	378,696.00	2.30 %	2.31 %
EUROBANK 29/11/22-06/12/32 10% / XS2562543442	300,000	113.7760	341,328.00	2.07 %	2.08 %
SANI 15/07/21-15/12/26 5.625% / XS2367107856	300,000	98.7610	296,283.00	1.80 %	1.81 %
METLEN 22/11/19-01/12/24 2.50% / XS2010038144	100,000	98.5360	98,536.00	0.60 %	0.60 %
ALPHA 16/12/22-16/06/27 7.50% / XS2562213145	400,000	105.6040	422,416.00	2.56 %	2.58 %
EUROBANK 19/01/23-26/01/29 7% / XS2579816146	300,000	108.4530	325,359.00	1.97 %	1.99 %
PIRAEUS 17/11/22-28/01/27 8.25% / XS2559486019	100,000	106.2740	106,274.00	0.64 %	0.65 %
PIRAEUS 09/04/24-16/04/30 5% / XS2802909478	400,000	99.5530	398,212.00	2.42 %	2.43 %
DUFYR ONE 09/04/24-18/04/31 4.75% / XS2802883731	300,000	99.2050	297,615.00	1.81 %	1.82 %
NATIONAL BANK 19/03/24-28/06/35 5.875% / XS2790334184	300,000	100.8080	302,424.00	1.84 %	1.85 %
PIRAEUS 28/11/23-05/12/29 6.75% / XS2728486536	300,000	106.8630	320,589.00	1.95 %	1.96 %
BANCO BPM 10/01/24-17/01/30 4.875% / IT0005580136	450,000	102.0880	459,396.00	2.79 %	2.80 %
PIRAEUS 09/01/24-17/04/34 7.25% / XS2747093321	500,000	103.6360	518,180.00	3.14 %	3.16 %
LOTTOMATICA 14/05/24-01/06/30 5.375% / XS2824643220	300,000	101.1570	303,471.00	1.84 %	1.85 %
			<b>10,697,120.90</b>	<b>64.92 %</b>	<b>65.29 %</b>

#### ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΟΜΟΛΟΓΑ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ ΚΡΑΤΙΚΑ (EUR)

ROMANIA 27/09/22-27/09/29 6.625% / XS2538441598	500,000	106.9510	534,755.00	3.25 %	3.26 %
			<b>534,755.00</b>	<b>3.25 %</b>	<b>3.26 %</b>

#### ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ ΑΛΛΟΔΑΠΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

**11,231,875.90 68.17 % 68.55 %**

#### ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

**11,231,875.90 68.17 % 68.55 %**

#### ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΑΓΟΡΑ

**15,557,564.90 94.42 % 94.95 %**

#### ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ

**15,557,564.90 94.42 % 94.95 %**

#### ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			218,324.87	1.33 %	1.33 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>			<b>218,324.87</b>	<b>1.33 %</b>	<b>1.33 %</b>

#### ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ

##### ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			12,428.55	0.08 %	0.08 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ</b>			<b>12,428.55</b>	<b>0.08 %</b>	<b>0.08 %</b>

##### ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. EUR			689,000.00	4.18 %	4.21 %
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ</b>			<b>689,000.00</b>	<b>4.18 %</b>	<b>4.21 %</b>

ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΙΔΡΥΜΑΤΑ	701,428.55	4.26 %	4.28 %
--	------------	--------	--------

ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16,477,318.32	100.01 %	100.56 %
------------------------------	---------------	----------	----------

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	-49,738.61	-0.30 %
ΠΟΣΑ ΠΡΟΣ ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	-7,000.00	-0.04 %
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	-35,465.88	-0.22 %
ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-92,204.49	-0.56 %

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16,385,113.83	100.00 %
-----------------------------------	---------------	----------

#### ΑΞΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥ (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 3 & 4 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

Αξία EUR

#### Optima smart cash ομολογιακό (R)

Αξία Καθαρού Ενεργητικού Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024	16,385,113.83
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία	3,167,221.232
Τιμή Μεριδίου	5.1733

#### ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩΝ ΧΡΗΜΑΤΑΓΟΡΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ 30.06.2024 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)

	30/06/2024	31/12/2023	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	16,385,113.83	14,315,513.26	
ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	15,557,564.90	13,586,911.98	14.50 %
Ομόλογα εσωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	4,325,689.00	4,142,900.98	4.41 %
Ομόλογα εξωτερικού διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά	11,231,875.90	9,444,011.00	18.93 %

#### ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2024 - 30.06.2024

	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
<b>A. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>	
I. Τόκοι Τραπεζικών Καταθέσεων	5,364.09
II. Έσοδα Ομολογιών αλλοδαπών Δανείων	303,985.63
	<b>309,349.72</b>
<b>B. ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>	
I. Κέρδη από από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	16,660.35
II. Ζημιές από πώληση Συμμετοχών και Χρεογράφων	-20,463.46
	<b>-3,803.11</b>
<b>Γ. ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ</b>	
I. Αμοιβή Εταιρείας Διαχείρισης	-74,657.12
II. Αμοιβή Θεματοφυλακής	-3,106.60
III. Έξοδα Συμμετοχών και Χρεογράφων	-320.14
IV. Φόροι	-35,465.88
V. Λοιπά Έξοδα	-5,277.43
	<b>-118,827.17</b>
<b>Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	
Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα	987.96
Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	-689.56
	<b>298.40</b>

Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024

**187,017.84**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΗΓΩΝ ΠΡΟΕΛΕΥΣΕΩΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ  
ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΠΟ 01.01.2024 - 30.06.2024 (Απόφαση Ε.Κ. 17/633/20.12.2012, άρθρο 4, παρ.2)

Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΑΞΙΑ ΣΕ EUR
<b>Optima smart cash ομολογιακό (R)</b>		
Μερίδια σε κυκλοφορία την 31/12/2023	2,804,537.102	14,582,825.29
Πλέον Πωλήσεις μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	533,890.614	2,736,788.91
Μείον Εξαγορές μεριδίων 01/01/2024 - 30/06/2024	-171,206.484	-875,450.88
Μείον Μέρισμα χρήσης 01.01.2023 -31.12.2023		-143,155.13
Κέρδη Περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024		187,017.84
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 30/06/2024	<b>3,167,221.232</b>	<b>16,488,026.03</b>
<b>Συνολική Αξία Καθαρού Ενεργητικού σε αξίες κτήσεως την 30.06.2024</b>		<b>16,488,026.03</b>
<b>ΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ</b>		
<b>α. Από Κινητές Αξίες / Μέσα Χρηματαγοράς</b>		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	15,660,477.10	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	15,557,564.90	
Σύνολο Υπεραξίας/(Υποαξίας)		<u>-102,912.20</u>
<b>β. Από Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού / Παθητικού</b>		
Σε τιμές κτήσεως την 30.06.2024	827,548.93	
Σε τρέχουσες τιμές την 30.06.2024	827,548.93	
Σύνολο από λοιπά στοιχεία Ενεργητικού/Παθητικού		<u>0.00</u>
<b>Σύνολο Υπεραξίας / (Υποαξίας) &amp; Λοιπών Στοιχείων Ενεονπτικού / Παθητικού</b>		<b>-102,912.20</b>
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΚΑΘΑΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 30.06.2024</b>		<b>16,385,113.83</b>

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΤΡΙΩΝ ΤΕΛΕΥΤΑΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	ΧΡΗΣΗ 2023	ΧΡΗΣΗ 2022	ΧΡΗΣΗ 2021
<b>Optima smart cash ομολογιακό (R)</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 31.12</b>	14,315,513.26	12,201,613.34	14,438,758.68
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ 31.12</b>	2,804,537.102	2,548,627.523	2,714,428.670
<b>ΤΙΜΗ ΜΕΡΙΔΙΟΥ 31.12</b>	5.1044	4.7875	5.3193

Ι. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 30.06.2024  
(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	15,557,564.90	13,586,911.98	10,463,584.95
Καταθέσεις σε τράπεζες	701,428.55	564,410.46	1,679,925.20
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	218,324.87	237,986.25	334,794.16
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>16,477,318.32</b>	<b>14,389,308.69</b>	<b>12,478,304.31</b>
Υποχρεώσεις	-92,204.49	-73,795.43	-276,690.97
<b>Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>16,385,113.83</b>	<b>14,315,513.26</b>	<b>12,201,613.34</b>
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία Subfund	3,167,221.232	2,804,537.102	2,548,627.523
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδια)	5.1733	5.1044	4.7875
<b>Ανάλυση Χαρτοφυλακίου</b>			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	15,557,564.90	13,586,911.98	10,463,584.95
<b>Σύνολο</b>	<b>15,557,564.90</b>	<b>13,586,911.98</b>	<b>10,463,584.95</b>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ Περιόδου 01.01. έως 30.06.2024

(N.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12 / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14)

	01.01.-30.06.24	01.01. -30.06.23	01.01. -30.06.22
<b>A. Κατάσταση Αποτελεσμάτων</b>			
Εισόδημα από επενδύσεις	305,546.61	253,266.43	177,912.33
Λοιπά εισοδήματα	298.40	2.12	81.35
Έξοδα διαχείρισης	-74,657.12	-64,874.50	-132,735.02
Έξοδα θεματοφύλακα	-3,106.60	-3,243.75	-3,103.20
Λοιπά έξοδα και φόροι	-40,743.31	-27,233.39	-6,924.33
<b>Καθαρό εισόδημα</b>	<b>187,337.98</b>	<b>157,916.91</b>	<b>35,231.13</b>
<b>B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων αποτελεσμάτων</b>			
Έκδοση νέων μεριδίων	2,736,788.91	1,888,062.24	400,862.15
Εξαγορές μεριδίων	-875,450.88	-823,198.85	-2,188,691.46
Διανομή Μερίσματος	-143,155.13	-122,016.13	-144,387.59
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	164,399.83	355,021.04	-1,357,547.43
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	-320.14	-60.92	-161.89
<b>Σύνολο</b>	<b>1,882,262.59</b>	<b>1,297,807.38</b>	<b>-3,289,926.22</b>
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B) περιόδου 01.01-30.06</b>	<b>2,069,600.57</b>	<b>1,455,724.29</b>	<b>-3,254,695.09</b>
<b>Γ. Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου 01.07-31.12</b>			
	0.00	658,175.63	1,017,549.75
<b>Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B+Γ)</b>	<b>2,069,600.57</b>	<b>2,113,899.92</b>	<b>-2,237,145.34</b>

**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) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των πάσης μορφής καταθέσεων έως την 30.06.2024 περιλαμβάνονται στα έσοδα της περιόδου 01.01.2024 - 30.06.2024 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 4) Οι δεδουλευμένοι τόκοι των Ομολογιακών Δανείων Εσωτερικού - Εξωτερικού (μείον οι τόκοι που τυχόν καταβλήθηκαν για την αγορά τους) περιλαμβάνονται στα έσοδα της χρήσεως 01.01.2024 - 30.06.2024 και απεικονίζονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού.
- 5) Βάσει της απόφασης της Ε.Κ. 1/317/11.11.2004, τα Α/Κ Διαχείρισης Διαθεσίμων απαγορεύεται να επενδύουν σε μετοχές, επομένως δε συντρέχει λόγος συμμετοχής σε Γενικές Συνελεύσεις Εκδοτριών Εταιριών.
- 6) Το αμοιβαίο κεφάλαιο ακολουθώντας τις διατάξεις της Κανονιστικής Πράξης της ΕΛΤΕ με Απόφαση 5567/87/15 Ιουνίου 2010 και του Ν. 4308/2014, κατηγοριοποίησε το σύνολο της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ως εξής:

	Κατηγορία 1	Κατηγορία 2	Κατηγορία 3
Ομόλογα	15,557,564.90	-	15,557,564.90
Χρηματικά Διαθέσιμα	701,428.55	-	701,428.55
Απαιτήσεις	218,324.87	-	218,324.87
<b>Σύνολο</b>	<b>16,477,318.32</b>		<b>16,477,318.32</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.

7) Σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της καλύτερης δυνατής απόδοσης βάσει της επενδυτικής του πολιτικής, σε μεσομακροπρόθεσμο ορίζοντα, που προέρχεται τόσο από εισόδημα όσο και από υπεραξία, 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 τριμηνιαίως. Επίσης, το Α/Κ δύναται να επενδύει έως 10% του καθαρού ενεργητικού του σε μετοχές, κατά μέσο όρο τριμηνιαίως.

8) Με βάση το άρθρο 63 παρ.2 του Ν.4099/2012, το μέγιστο ποσοστό της προμήθειας διαχείρισης με την οποία έχει επιβληθεί το καθαρό ενεργητικό του αμοιβαίου κεφαλαίου για την περίοδο 01.01.2024 - 31.12.2024 είναι 1,00%.

9) 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.

10) Τα Ομολογιακά Δάνεια Εξωτερικού αποτιμήθηκαν βάση δημοσιευμένης τιμής ζήτησης από τον διεθνώς αναγνωρισμένο πάροχο πληροφόρησης Bloomberg.

11) Τα εταιρικά ομόλογα εσωτερικού αποτιμήθηκαν βάση δημοσιευμένων τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

12) Η αποτίμηση των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου που διαπραγματεύονται στο εσωτερικό έγινε με βάση το Δελτίο τιμών της Ηλεκτρονικής Δευτερογενούς Αγοράς Τίτλων (ΗΔΑΤ) της 28.06.2024.

13) Ως πιστοληπτική διαβάθμιση των Ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου, των ομολογιακών δανείων Ελληνικών εταιρειών και των ομολόγων Εξωτερικού, λήφθηκε η σύνθεση (composite) των δεικτών των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, όπως αυτή δημοσιεύεται στη διεθνώς αναγνωρισμένη πηγή πληροφόρησης Bloomberg. Όπου δεν υπάρχει σύνθεση δεικτών ως πιστοληπτική διαβάθμιση λήφθηκε κατά σειρά αυτή των οίκων αξιολόγησης S&P, MOODY'S και FITCH, με ανάλογη προσαρμογή σε μορφή σύνθεσης (composite) Bloomberg.

14) 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.

15) Η συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης των επενδύσεων και την τρέχουσα αξία τους την 30.06.2024 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.

	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων προηγούμενης περιόδου	-267,312.03	-1,046,440.61	45,851.37
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	164,399.83	355,021.04	-1,357,547.43
<b>Συσσωρευμένη ανατίμηση/υποτίμηση επενδύσεων τρέχουσας περιόδου</b>	<b>-102,912.20</b>	<b>-691,419.57</b>	<b>-1,311,696.06</b>

**16) 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 Ταξινόμηση 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 Ταξινόμηση. Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντολογικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

**Αθήνα, 30 Αυγούστου 2024**

Για το Θεματοφύλακα  
**ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.**

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

**Ε. ΞΥΔΗΣ**

**Ε. ΠΑΠΑΔΑΚΗ**

**Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ**

**Σ. ΦΡΑΓΚΟΓΙΑΝΝΗ**

ΟΙ ΟΣΕΚΑ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΕΓΓΥΗΜΕΝΗ ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΑΙ ΟΙ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΔΕΝ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΙΣ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΕΣ

## 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 «OPTIMA SMART CASH ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ», αρ. Ε.Κ. 190/30.08.2000.

## 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 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<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 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 θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 14 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 Αυγούστου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Μαριάς Χρήστος

Α.Μ. 54951