

ΚΟΙΝΟ ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Με απορρόφηση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου (στη συνέχεια, «απορροφώμενο Α.Κ.»)

THETIS ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ

(Άδεια Σύστασης: Απόφαση Ε.Κ. 48/28.1.1998 (ΦΕΚ 134/Β/18.2.1998,
Άδεια Τροποποίησης: Απόφαση Ε.Κ. 313/20.03.2019)

Από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο (στη συνέχεια, «απορροφόν Α.Κ.»)

ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο

(Άδεια Σύστασης: Απόφαση Ε.Κ. 273/19.7.2017,
Άδεια Τροποποίησης: Απόφαση Ε.Κ. 313/20.03.2019)

Α.Ε. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ATHOS ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Άδεια: Απόφαση Ε.Κ. 5/781/24.4.2017)

ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ

Τράπεζα Eurobank Α.Ε.

(Αρ. ΓΕΜΗ: 154558160000, Όθωνος 8, 105 57 Αθήνα)

Απόφαση Συγχώνευσης Αμοιβαίων Κεφαλαίων

Η ATHOS ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (στη συνέχεια, «**Εταιρεία Διαχείρισης**») με το υπ' αριθ. 38 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της, την 8^η Ιανουαρίου 2021, αποφάσισε να προχωρήσει στη συγχώνευση των παραπάνω Αμοιβαίων Κεφαλαίων, σύμφωνα με το άρθρο 54 του Ν.4099/2012 και τους όρους του παρόντος σχεδίου συγχώνευσης μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων. Για το σκοπό αυτό η Εταιρεία Διαχείρισης συντάσσει το παρόν σχέδιο συγχώνευσης αμοιβαίων κεφαλαίων κατά το άρθρο 47 του Ν.4099/2012. Το πιστωτικό ίδρυμα «Τράπεζα Eurobank Α.Ε.» ως Θεματοφύλακας των συγχωνευόμενων Αμοιβαίων Κεφαλαίων, προέβη στην απαιτούμενη από το νόμο επαλήθευση των στοιχείων.

Οι όροι της συγχώνευσης υπόκεινται στην έγκριση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Λόγοι και Στόχοι της Συγχώνευσης

Η συγχώνευση των παραπάνω Αμοιβαίων Κεφαλαίων κρίθηκε σκόπιμη και αναγκαία με γνώμονα τη βελτιστοποίηση της διαχείρισης των σχετικών χαρτοφυλακίων. Η συγχώνευση θα επιτύχει τη δημιουργία ενός Αμοιβαίου Κεφαλαίου με μεγαλύτερο ύψος ενεργητικού και μεγαλύτερη διαχειριστική



ευελιξία, θα επιτρέψει τη διεύρυνση του επενδυτικού πεδίου, τον περιορισμό του κόστους που σχετίζεται με τις δαπάνες, αλλά και τη δημιουργία οικονομιών κλίμακας που αναμένεται να οδηγήσουν σε αύξηση της απόδοσης προς όφελος των μεριδιούχων.

Αντίκτυπος της Συγχώνευσης στους Μεριδιούχους

Και τα δυο Αμοιβαία Κεφάλαια ανήκουν ουσιαστικά στην ίδια κατηγορία και εφαρμόζουν ακριβώς την ίδια επενδυτική πολιτική επενδύοντας κυρίως σε χρεωστικούς τίτλους σε Ευρώ (υπερεθνικές, κρατικές και εταιρικές ομολογίες, και κρατικά έντοκα γραμμάτια) ανεξαρτήτως πιστοληπτικής διαβάθμισης. Η μέση τροποποιημένη διάρκεια των χαρτοφυλακίων τους (Modified duration) δεν ξεπερνά τα τρία (3) έτη, κατά συνέπεια απευθύνονται κατά κύριο λόγο σε επενδυτές με βραχυπρόθεσμο προς μέσο επενδυτικό ορίζοντα.

Η κατηγοριοποίηση με βάση το συνθετικό δείκτη κινδύνου και απόδοσης, σε κλίμακα 1-7, τόσο για το απορροφώμενο Α.Κ. THETIS ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ όσο και για το απορροφόν Α.Κ. ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο είναι 5.

Με τη συγχώνευση δύναται να ωφεληθούν οι μεριδιούχοι και των δυο Αμοιβαίων Κεφαλαίων καθώς αφενός μεν, ενσωματώνονται σε μια κοινή περιουσία μεγαλύτερου μεγέθους με ευρύτερο επενδυτικό προσανατολισμό διευκολύνοντας την επιθυμητή διαχειριστική ευελιξία, αφετέρου δε, ενισχύεται η διαπραγματευτική δύναμη τους, λόγω αύξησης μεγέθους των διαχειριζομένων κεφαλαίων. Τέλος, η δημιουργία ενός Αμοιβαίου Κεφαλαίου με αυξημένο μέγεθος επιτυγχάνει οικονομίες κλίμακας σε ότι αφορά το πάγιο κόστος λειτουργίας του.

Αναφορικά με τις ισχύουσες προμήθειες, έξοδα και αμοιβές που βαρύνουν το απορροφώμενο Α.Κ., το απορροφόν Α.Κ. και τους μεριδιούχους τους πρέπει να ληφθούν υπόψη οι πληροφορίες του συγκριτικού πίνακα που ακολουθεί:

Προμήθειες, Έξοδα και Αμοιβές που βαρύνουν το απορροφώμενο Α.Κ., το απορροφόν Α.Κ. και τους μεριδιούχους τους		
	απορροφώμενο Α.Κ.	απορροφόν Α.Κ.
	THETIS ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ	ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο (κατηγορία μεριδίων Α)
Με βάση τις προβλέψεις των Κανονισμών των Α.Κ.		
Προμήθεια Διάθεσης	Έως 3,00%	Έως 0,50%
Προμήθεια Εξαγοράς	Έως 3,00%	0,00%
Σταθερή Αμοιβή Διαχείρισης	Έως 1,00%	Έως 0,50%
Προμήθεια Θεματοφυλακής	Έως 0,20%	Έως 0,20%
Με βάση την ισχύουσα Πολιτική Προμηθειών και της «Βασικές Πληροφορίες για τους Επενδυτές – ΚΙΙΔ» των Α.Κ.		
Προμήθεια Διάθεσης	0,00%	0,00%
Προμήθεια Εξαγοράς	0,00%	0,00%
Τρέχουσες Επιβαρύνσεις (αναμενόμενες για το έτος 2021)	1,05%	0,89%

Οι μεριδιούχοι των εμπλεκόμενων στη συγχώνευση Αμοιβαίων Κεφαλαίων ενημερώνονται ότι, οι νομικές, συμβουλευτικές ή διοικητικές δαπάνες που συνδέονται με την προετοιμασία και την

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



ολοκλήρωση της συγχώνευσης δεν επιβαρύνουν το απορροφώμενο Α.Κ., το απορροφόν Α.Κ. ή της μεριδιούχους αυτών.

Η συγχώνευση των Αμοιβαίων Κεφαλαίων δε συνεπάγεται καμία φορολογική επιβάρυνση των μεριδιούχων τους, οι οποίοι εξακολουθούν να υπόκεινται στο ίδιο ευνοϊκό φορολογικό καθεστώς που διέπει της μεριδιούχους αμοιβαίων κεφαλαίων του Ν.4099/2012.

Όροι της Συγχώνευσης

α) Μορφή Συγχώνευσης

- i. Η συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με τη διαδικασία της απορρόφησης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «THETIS ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ, (το απορροφώμενο Α.Κ.) από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο «ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο» (το απορροφόν Α.Κ.) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν.4099/2012, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 46 έως και 53 του Ν.4099/2012. Την ημέρα ολοκλήρωσης της συγχώνευσης το απορροφώμενο Α.Κ. λύεται χωρίς να ακολουθήσει εκκαθάρισή του, τα δε στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του θα μεταφερθούν στο ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο, με αντάλλαγμα την έκδοση για τους μεριδιούχους του απορροφώμενου Α.Κ., μεριδίων της κατηγορίας Α (class A) του απορροφόντος Α.Κ., οι οποίοι θα καταστούν μεριδιούχοι του «ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο» σύμφωνα με τον κατωτέρω αναφερόμενο λόγο ανταλλαγής που θα υπολογιστεί κατά την ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης και θα δικαιούνται εφεξής να ασκούν τα δικαιώματά τους ως μεριδιούχοι πλέον του απορροφόντος Α.Κ.
- ii. Η αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που μετέχουν στην πράξη συγχώνευσης, θα διενεργηθεί σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν. 4099/2012.
- iii. Ο Θεματοφύλακας του απορροφώμενου Α.Κ., σύμφωνα με τα όσα ορίζει το άρθρο 48 του Ν.4099/2012, θα επιβεβαιώσει με έκθεσή του που θα συνταχθεί μετά την πραγματοποίηση της συγχώνευσης: α) τα κριτήρια που υιοθετήθηκαν για την αποτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, κατά την ημερομηνία υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής και, β) τη μέθοδο υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής, καθώς και την τιμή του όπως αυτή θα έχει υπολογιστεί με ημερομηνία αναφοράς την ημέρα πραγματοποίησης της συγχώνευσης. Η έκθεση αυτή θα υποβληθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας Διαχειρίσεως www.athosam.com και θα διατίθεται δωρεάν, κατόπιν αιτήσεως, στους μεριδιούχους των δύο Αμοιβαίων Κεφαλαίων που μετέχουν στην πράξη συγχώνευσης.
- iv. Τουλάχιστον τριάντα ημέρες πριν την πάροδο της προβλεπόμενης στο άρθρο 50 του Ν. 4099/2012 και κατωτέρω υπό δ) προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος εξαγοράς από τους μεριδιούχους, θα αναρτηθούν στην ιστοσελίδα της Εταιρείας Διαχείρισης www.athosam.com και θα αποσταλούν με σταθερό μέσο στους μεριδιούχους των συγχωνευόμενων Αμοιβαίων Κεφαλαίων οι προβλεπόμενες, από το άρθρο 49 του Ν.4099/2012, πληροφορίες σχετικά με την επικείμενη συγχώνευση ούτως ώστε οι μεριδιούχοι να είναι σε θέση να διαμορφώσουν τεκμηριωμένη γνώμη σχετικά με τον αντίκτυπο της προτεινόμενης συγχώνευσης στην επένδυσή τους και να ασκούν τα δικαιώματά τους.



β) Προγραμματισμένη Ημερομηνία Συγχώνευσης

Ως ημερομηνία πραγματοποίησης της Συγχώνευσης ορίζεται η **28^η Ιουνίου 2021** (στη συνέχεια, «**Ημερομηνία Συγχώνευσης**»), κατά την οποία θα διενεργηθεί και ο πρώτος προσδιορισμός της αξίας του καθαρού ενεργητικού του «ATHOS Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο», αυξημένου λόγω συγχώνευσης, όπου αυτό συνίσταται από τα τμήματα του καθαρού ενεργητικού του Α.Κ. στα οποία αντιστοιχεί κάθε κατηγορία μεριδίων με τον αριθμό των μεριδίων της αντίστοιχης κατηγορίας.

γ) Ανταλλαγή μεριδίων και μέθοδος υπολογισμού των λόγων ανταλλαγής

- i. Δεδομένης της με αντάλλαγμα έκδοσης όπως ορίζεται στο α(i) και της λήψης μεριδίων της κατηγορίας Α του απορροφόντος Α.Κ. (ISIN: : GRF000168002) από τους μεριδιούχους του απορροφώμενου Α.Κ., ο λόγος ανταλλαγής μεριδίων των συγχωνευόμενων Α.Κ. θα προσδιοριστεί την Ημερομηνία Συγχώνευσης με βάση τις καθαρές τιμές μεριδίου του απορροφώμενου Α.Κ. και της κατηγορίας Α του απορροφόντος Α.Κ., οι οποίες θα προκύψουν από την αποτίμηση της περιουσίας τους κατά την Ημερομηνία Συγχώνευσης, σύμφωνα με τα υπό α(ii) του παρόντος Σχεδίου Συγχώνευσης προβλεπόμενα, και όπως αντιστοιχεί στα τμήματα του καθαρού ενεργητικού του απορροφόντος Α.Κ. στα οποία αντιστοιχεί κάθε κατηγορία μεριδίων με τον αριθμό των μεριδίων της αντίστοιχης κατηγορίας.
- ii. Την Ημερομηνία Συγχώνευσης οι κάτοχοι μεριδίων του απορροφώμενου Α.Κ. θα λάβουν αριθμό μεριδίων της κατηγορίας Α του απορροφόντος Α.Κ. ίσο με το γινόμενο του αριθμού των μεριδίων που θα κατέχουν κατά την Ημερομηνία Συγχώνευσης, επί το πηλίκου της διαίρεσης:

Καθαρή Τιμή μεριδίου του απορροφώμενου Α.Κ. της 28/06/2021

Καθαρή Τιμή μεριδίου της κατηγορίας Α του απορροφόντος Α.Κ. της 28/06/2021

- iii. Εάν κατά την ως άνω ανταλλαγή προκύψει κλάσμα μεριδίου, οι μεριδιούχοι του απορροφώμενου Α.Κ. θα αποκτήσουν κλάσμα μεριδίου του απορροφόντος Α.Κ. μέχρι και 4 (τέσσερα) δεκαδικά ψηφία.
- iv. Η ανταλλαγή μεριδίων των συγχωνευόμενων Αμοιβαίων Κεφαλαίων δε συνιστά μεταβίβαση κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 6 του Ν.4099/2012.

δ) Δικαιώματα των μεριδιούχων

- i. Οι μεριδιούχοι και των δύο Αμοιβαίων Κεφαλαίων δικαιούνται να ζητήσουν, χωρίς περαιτέρω επιβάρυνση πέραν αυτής που εισπράττουν τα Αμοιβαία Κεφάλαια για την κάλυψη του κόστους αποεπένδυσης (κόστος πώλησης των στοιχείων του ενεργητικού του) την εξαγορά των μεριδίων τους ή τη μετατροπή τους σε μερίδια άλλου αμοιβαίου κεφαλαίου με παρεμφερή επενδυτική πολιτική, εξ αυτών που διαχειρίζεται η Εταιρεία Διαχείρισης. Το δικαίωμα αυτό ισχύει από τη στιγμή που οι μεριδιούχοι ενημερωθούν διά της παρούσης για την επικείμενη συγχώνευση και παύει να ισχύει πέντε (5) εργάσιμες ημέρες πριν από την Ημερομηνία Συγχώνευσης (ημερομηνία υπολογισμού του λόγου ανταλλαγής).



- ii. Την Δευτέρα 28 Ιουνίου 2021 αναστέλλεται η εξαγορά μεριδίων και η αποδοχή αιτήσεων για έκδοση νέων μεριδίων των συγχωνευόμενων Αμοιβαίων Κεφαλαίων σύμφωνα με το άρθρο 50, παρ. 2 του Ν.4099/2012.

ε) Αποτελέσματα της Συγχώνευσης

- i. Από την Ημερομηνία Συγχώνευσης το απορροφώμενο Α.Κ., παύει να υφίσταται και όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού του μεταφέρονται ως σύνολο στον Θεματοφύλακα του απορροφώντος Α.Κ.
- ii. Οι μεριδιούχοι του απορροφώμενου Α.Κ. καθίστανται αυτόματα μεριδιούχοι του απορροφώντος Α.Κ., εντασσόμενοι στην κατηγορία μεριδίων Α.
- iii. Μετά την Ημερομηνία Συγχώνευσης απαγορεύεται η διάθεση μεριδίων του απορροφώμενου Α.Κ. και τυχόν υποβαλλόμενες αιτήσεις συμμετοχής θεωρούνται ως μηδέποτε υποβληθείσες και, συνεπώς, άκυρες.
- iv. Η Εταιρεία Διαχείρισης επιβεβαιώνει εγγράφως στον Θεματοφύλακα ότι έχει ολοκληρωθεί η μεταφορά των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του απορροφώμενου Α.Κ. προς το απορροφόν Α.Κ.

Το παρόν Κοινό Σχέδιο Συγχώνευσης υπογράφεται από την Εταιρεία Διαχείρισεως και τον Θεματοφύλακα των συγχωνευομένων Αμοιβαίων Κεφαλαίων.

Νέο Ψυχικό, 26/05/2021

Η Εταιρεία Διαχείρισης

Ο Θεματοφύλακας

ATHOS ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ.

Τράπεζα Eurobank A.E.