

Νέα Ιωνία, 7/7/2021

Προς

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Athos Asset Management

Κοιν : Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

«Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό»

ΑΠΟ ΤΟ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

«Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο»

I. Καθήκοντα Θεματοφύλακα κατά τη συγχώνευση ΟΣΕΚΑ

Στα πλαίσια των καθηκόντων του Θεματοφύλακα του απορροφώμενου Αμοιβαίου Κεφαλαίου, η ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε. επιβεβαιώνει με την παρούσα έκθεση, η οποία συντάχθηκε μετά την πραγματοποίηση της συγχώνευσης, τα ακόλουθα:

Η συγχώνευση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 54 του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων, Οδηγία 2009/65/ΕΚ. Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας στις διατάξεις των Οδηγιών 2010/ 78/ ΕΕ, 2010/73/ΕΕ, 2011/96/ΕΕ, 2009/133/ ΕΚ, 2004/ 113/ΕΚ Ευρωπαϊκή Συνεταιριστική Εταιρεία. Μέτρα εφαρμογής των Κανονισμών (ΕΚ) 1338/2001 και (ΕΕ) 1210/2010 περί προστασίας του ευρώ και άλλες διατάξεις.»



II. ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Η Athos Asset Management A.E.Δ.Α.Κ.

διαχειρίζεται, εκτός των άλλων Α/Κ, και τα Αμοιβαία Κεφάλαια :

- 1. Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό**
- 2. Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο**

Θεματοφύλακας των παραπάνω Αμοιβαίων Κεφαλαίων, είναι η **Τράπεζα Eurobank A.E.**

Κατόπιν της από 08.01.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της, **η Athos Asset Management A.E.Δ.Α.Κ.**, και της σύμφωνης γνώμης του θεματοφύλακα των συγχωνευόμενων Αμοιβαίων Κεφαλαίων Τράπεζας Eurobank A.E., αποφασίσθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου: **«Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό»** από το Αμοιβαίο Κεφάλαιο **«Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο»**.

Η Athos Asset Management A.E.Δ.Α.Κ. στις 26/5/2021 κατάρτισε το Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης, στο οποίο αναφέρονται οι λόγοι και οι στόχοι της συγχώνευσης καθώς και οι όροι που αυτή θα συντελεσθεί. Διευκρινίζεται ότι ως ημερομηνία πραγματοποίησης της συγχώνευσης ορίστηκε η 28^η Ιουνίου 2021, η δε σχέση ανταλλαγής των μεριδίων του απορροφώμενου Αμοιβαίου Κεφαλαίου με μερίδια της κατηγορίας Α του απορροφόντος έγινε με βάση την καθαρή τιμή μεριδίων του κάθε Αμοιβαίου Κεφαλαίου που προέκυψε από την αποτίμηση της περιουσίας τους κατά το τέλος της ημέρας της 28^{ης} Ιουνίου 2021.

Ειδικότερα, στο Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης ορίζεται ότι, οι κάτοχοι μεριδίων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου **«Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό»** θα λάβουν αριθμό μεριδίων της κατηγορίας Α του Αμοιβαίου Κεφαλαίου **«Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο»** ίσο με το γινόμενο του αριθμού των μεριδίων που θα κατέχουν κατά την 28^η Ιουνίου 2021 επί το πηλίκο 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

Το Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (απόφαση Νο 1/1745/25.5.2021 της Εκτελεστικής Επιτροπής). Τα οικονομικά στοιχεία των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που συγχωνεύθηκαν, σε τρέχουσες τιμές και με ημερομηνία 28 Ιουνίου 2021, έχουν ως εξής:



ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ	Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό	Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο
Κυπριακές μετοχές		6.000,00
Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου	139.956,50	304.149,55
Εταιρικά Ομόλογα	158.169,03	697.606,84
ETFs	30.996,00	72.324,00
Λοιπές επενδύσεις σε ΕΥΡΩ		90.248,55
Σύνολο Χρεογράφων	329.121,53	1.170.328,94

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΛΟΙΠΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό	Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο
Διάφοροι οφειλέτες		210,28
Καταθέσεις όψεως σε EUR	40.339,80	120.719,36
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	2.977,69	10.337,48
Σύνολο Χρηματικών διαθεσίμων	43.317,49	131.267,12

Σύνολο Ενεργητικού (Α)	372.439,02	1.301.596,06
-------------------------------	-------------------	---------------------

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

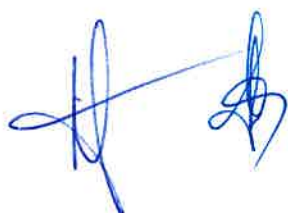
	Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό	Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο
Πιστωτές Διάφοροι	181,00	730,46
Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	48,07	154,07
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	401,51	791,82

Σύνολο Παθητικού (Β)	630,58	1.676,35
-----------------------------	---------------	-----------------

Καθαρή Θέση (Α)-(Β)	371.808,44	1.299.919,71
----------------------------	-------------------	---------------------

Κυκλοφορούντα Μεριδια την 28/06/2021

Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό	48.016,9060
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Α	58.855,8820
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Β	50.462,5080
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Ι	9.713,9530



Στο τέλος της παρούσας εκθέσεως επισυνάπτονται οι αποτιμήσεις που περιλαμβάνουν τα στοιχεία του Ενεργητικού των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που συγχωνεύθηκαν.

III. ΜΕΘΟΔΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΛΟΓΟΥ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

Αναφορικά με τον υπολογισμό του λόγου ανταλλαγής παρατίθενται οι ακόλουθοι υπολογισμοί :

α) Προσδιορισμός τρεχουσών καθαρών τιμών μεριδίων, στις 28/06/2021 των Αμοιβαίων Κεφαλαίων που συγχωνεύονται :

	Καθαρό Ενεργητικό σε Τρέχουσες τιμές (EUR)	Κυκλοφορούντα Μεριδιά	Τρέχουσα καθαρή τιμή μεριδίου (EUR)
Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό	371.808,44	48.016,9060	7,7433
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Α	646.898,00	58.855,882	10,9912
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Β	546.001,98	50.462,508	10,8200
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Ι	107.019,73	9.713,953	11,0171

Τα ανωτέρω στοιχεία λήφθηκαν από τις επισυναπτόμενες στην παρούσα έκθεση καταστάσεις.

β) Υπολογισμός λόγου ανταλλαγής μεριδίων

Η ανταλλαγή των μεριδίων του απορροφώμενου Αμοιβαίου Κεφαλαίου με μερίδια του απορροφόντος πραγματοποιήθηκε με τις εξής σχέσεις :

β1) Με βάση τις τρέχουσες καθαρές τιμές των μεριδίων, όπως άλλωστε προβλέπεται από τους όρους της σχετικής συμβάσεως συγχώνευσης,

Δηλαδή θα έχουμε :

Τρέχουσα καθαρή τιμή μεριδίου του «Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό» =	7,7433	=0,7044969792349
Τρέχουσα καθαρή τιμή μεριδίου του «Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Α» =	10,9912	

Έτσι, ένα (1) μερίδιο του Αμοιβαίου Κεφαλαίου **Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό** αντιστοιχεί σε **0,7044969792349** μερίδια της κατηγορίας Α του Αμοιβαίου Κεφαλαίου **Athos Income Plus Ομολογιακό**.



Για τη μετατροπή των συνολικών κυκλοφορούντων μεριδίων (στις 28/6/2021) του **Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό** σε ισοδύναμα μερίδια της κατηγορίας Α του Αμοιβαίου Κεφαλαίου **Athos Income Plus Ομολογιακό** θα έχουμε :

Σύνολο κυκλοφορούντων μεριδίων του **Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό**:
(48.016,9060 X 0,7044969792349) = 33.827,7652 ισοδύναμα μερίδια της Κατηγορίας Α του **Athos Income Plus Ομολογιακό**.

β2) Με βάση το λόγο συμμετοχής του Καθαρού Ενεργητικού του απορροφώμενου Αμοιβαίου Κεφαλαίου στο Καθαρό Ενεργητικό της κατηγορίας Α του απορροφόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Δηλαδή θα έχουμε :

Καθαρό Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές του «Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό» =	371.808,44	=57,4755897%
Καθαρό Ενεργητικό σε τρέχουσες τιμές του «Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Α» =	646.898,00	

Επομένως το Καθαρό Ενεργητικό του **Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό** συμμετέχει στο Καθαρό Ενεργητικό της κατηγορίας Α του **Athos Income Plus Ομολογιακό** κατά ποσοστό **57,4755897%**.

Με το ίδιο ποσοστό θα συμμετέχει και στα συνολικά κυκλοφορούντα μερίδιά του. Δηλαδή, οι μεριδιούχοι του **Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό** έναντι των μεριδίων που κατείχαν πριν την πράξη της συγχώνευσης, θα λάβουν $(58.855,882 \times 57,4755897\%) = 33.827,7652$ ισοδύναμα μερίδια της κατηγορίας Α του **Athos Income Plus Ομολογιακό**.

Όπως παρατηρούμε και οι δύο σχέσεις ανταλλαγής μεριδίων μας δίδουν τον ίδιο αριθμό ισοδύναμων μεριδίων της κατηγορίας Α του **Athos Income Plus Ομολογιακό** με ελάχιστη απόκλιση από την τελική αποτίμηση του απορροφόντος οφειλόμενη στις σχετικές στρογγυλοποιήσεις .



Υ) Κατόπιν των όσων αναφέρονται πιο πάνω τα μερίδια και οι αντίστοιχες αξίες του απορροφόντος Αμοιβαίου Κεφαλαίου, μετά την πράξη της συγχώνευσης θα έχουν ως εξής :

	Καθαρό Ενεργητικό σε Τρέχουσες τιμές (EUR)	Κυκλοφορούντα Μερίδια	Τρέχουσα καθαρή τιμή μεριδίου (EUR)
Thetis Εισοδήματος Ομολογιακό	371.808,44	33.827,7652	10,9912
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Α	646.898,00	58.855,882	10,9912


Απορροφόν

	Καθαρό Ενεργητικό σε Τρέχουσες τιμές (EUR)	Κυκλοφορούντα Μερίδια	Τρέχουσα καθαρή τιμή μεριδίου (EUR)
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Α	1.018.706,44	92.683,6472	10,9912
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Β	546.001,98	50.462,5080	10,8200
Athos Income Plus Ομολογιακό Αμοιβαίο Κεφάλαιο Κατηγορία Ι	107.019,73	9.713,9530	11,0171

Τέλος, σημειώνεται ότι η συγχώνευση συντελέστηκε εντός των χρονικών ορίων της Συμβάσεως Συγχώνευσης και με τους όρους που προβλέπονται από αυτήν.

Με Εκτίμηση,

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK Α.Ε.



ΤΟΥΤΣΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ
TOUSIDOU MARIA



ΧΡΟΝΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ
CHRONI PANAGIOTA

Συνημμένα ακολουθούν :

1. Οι αποτιμήσεις των εν λόγω Α/Κ στις 28/6/2021