

**ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ
17/11/2016
ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**

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

Attica Wealth Management A.E.Δ.A.K.

Μέλος του Ομίλου της Attica Bank • ΓΕΜΗ. 4307701000
Χρήστου Λαδά 2 • 105 61, Αθήνα • τ. 210 3396860 • Φ. 210 3238697
e-mail. info@atticawealth.gr • www.atticawealth.gr

ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 17/11/2016 (ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΥΣΗΣ)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 4099/2012 (άρθρο 9, παράγρ.1, περίπτ.δ)

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 14/313/13.02.2002, ΦΕΚ 456 Β/2002, Τροποποίηση: Ε.Κ. 113/11.07.2011, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 223/17.09.2014

Εταιρία Διαχείρισης: Attica Wealth Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.

Θεματοφύλακας: Attica Bank Α.Τ.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 17.11.2016
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΘΥΡΩΣ	1.361,11	1.361,11	100,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1.361,11	100,00%
ΜΕΙΟΝ:			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	1.234,15		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	126,96	(1.361,11)	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 0,0000 X 3.7739 €)		0,00	

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 17.11.2016
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.361,11	100,00%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.361,11	100,00%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(1.361,11)	
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 0,0000 X 3.7739 €)	0,00	

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΩΝ - ΕΚΡΩΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2016 - 17.11.2016)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2015	246.557,417	929.049,22
ΠΛΕΟΝ: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2016 έως 17/11/2016	19.938,669	75.500,00
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2016 έως 17/11/2016	(266.496,086)	(1.011.497,52)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 17/11/2016	0,000	(6.948,30)
II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 17/11/2016)		ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΩΔΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	5.599,34	5.599,34
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	2.143,09 142,97 1.228,20 176,59 33,78	3.724,63
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		1.874,71
ΠΛΕΟΝ: ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΧΡΕΩΓΡΑΦΩΝ (ΚΕΡΔΗ)	5.073,59	5.073,59
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 17/11/2016		6.948,30
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 17/11/2016 (ΜΕΡΙΔΙΑ 0,0000 X 3.7739 €)		0,00

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 17/11/2016

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.11. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14 & άρθρο 4 παρ.6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

	17.11.2016	31.12.2015	31.12.2014
Μεταβιβάσιμοι τίτλοι	0,00	149.502,00	299.871,00
Καταθέσεις σε τράπεζες	1.361,11	786.907,70	2.278.413,12
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	272,30	2.081,03
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.361,11	936.682,00	2.580.365,15
Υποχρεώσεις	(1.361,11)	(5.912,29)	(232.840,32)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	0,00	930.769,71	2.347.524,83
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	0,000	246.557,417	630.743,947
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	0,0000	3,7751	3,7218
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	149.502,00	299.871,00
Σύνολο	0,00	149.502,00	299.871,00

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 17.11.2016

(Ν.4308/14 Παράρτημα Β. - Υπόδειγμα Β.12. / ΦΕΚ 251 Α/24-11-14 & άρθρο 4 παρ.6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

	01.01. - 17.11.2016	01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2014
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	5.599,34	15.344,00	50.251,12
Λοιπά εισοδήματα	0,00	1,13	0,87
Έξοδα διαχείρισης	(2.143,09)	(3.757,27)	(7.681,76)
Έξοδα θεματοφύλακα	(142,97)	(250,42)	(512,13)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(1.438,570)	(1.510,41)	(2.180,03)
Καθαρό εισόδημα	1.874,71	9.827,03	39.878,07
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	75.500,00	989.698,13	1.415.565,61
Εξαγορές μεριδίων	(1.011.497,52)	(2.422.169,48)	(1.960.126,83)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	0,00	1.720,49	1.151,99
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	5.073,59	5.320,70	11.764,50
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	0,00	0,00	0,00
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	929.049,22	2.346.372,84	2.839.291,49
	(1.874,71)	920.942,68	2.307.646,76
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	0,00	930.769,71	2.347.524,83

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Τα αποτελέσματα της περιόδου 01/01/2016-17/11/2016 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
2. Η υποχρέωση από το φόρο ενεργητικού της περιόδου 01/07/2016-15/11/2016 αποδόθηκε στη ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ στις 25/11/2016.
3. Η προϋπολογισθείσα αμοιβή ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών έως την 15/11/2016 αποδόθηκε στις 21/11/2016 στην Εταιρία Διαχείρισης «Attica Wealth Management ΑΕΔΑΚ», η οποία με την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έκδοση τιμολογίου θα καταβάλει την αμοιβή στους ορκωτούς ελεγκτές.
4. Η αμοιβή θεματοφυλακής της περιόδου 01/10-15/11/2016 αποδόθηκε στην ΑΤΤΙΚΑ BANK στις 21/11/2016.
5. Την 17/11/2016 δεν υπήρχαν προθεσμιακές καταθέσεις. Οι δουλεμμένοι τόκοι που αφορούν την περίοδο 01/01/2016-17/11/2016 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

ΑΘΗΝΑ, 30 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2016

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΑΤΤΙΚΑ BANK Α.Τ.Ε.Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚΝΤΟΥΣΚΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ &
ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝΜΠΑΡΛΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ & ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝΚΡΙΝΤΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

(Ν.4099/2012 , Άρθρο 9)

Περί Λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ»

1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σε συνέχεια της εντολής του τακτικού ελέγχου χρήσης 1/1-31/12/2016 και κατόπιν της σχετικής επιστολής της Διαχειρίστριας Εταιρείας «ΑΤΤΙΚΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Εταιρεία), προβήκαμε σε ειδικό έλεγχο επί της λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» (το Αμοιβαίο Κεφάλαιο) σύμφωνα με τα όσα ορίζει το άρθρο 9 του Ν.4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων ,Οδηγία 2009/65/ΕΚ».

2. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο συστάθηκε ως «ΑΤΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» σύμφωνα με την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 14/313/13.02.2002, ΦΕΚ 456 Β/2002 και τροποποιήθηκε με την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 113/11.07.2011 αλλάζοντας την επωνυμία από «ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» σε «ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ».

Ως επενδυτικός στόχος του Αμοιβαίου Κεφαλαίου ήταν η διατήρηση της αξίας του αρχικού ενεργητικού του και η παροχή απόδοσης ανάλογης με τις αποδόσεις στις χρηματαγορές.

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο στο πλαίσιο των όσo ορίζονται στα άρθρα 3 και 4 του Κανονισμού του, είχε την δυνατότητα να επενδύει κυρίως σε μέσα χρηματαγοράς και να τοποθετεί το ενεργητικό του σε καταθέσεις που τηρούνται σε πιστωτικά ιδρύματα.

Ο ΟΣΕΚΑ μπορούσε να επενδύσει σε: α) παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, που συμφωνούν με την επενδυτική στρατηγική του, β) παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα με υποκείμενη αξία συνάλλαγμα μόνο για λόγους αντιστάθμισης και γ) χρεωστικούς τίτλους εκφρασμένους σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα βάσης του ο ΟΣΕΚΑ υπό την προϋπόθεση ότι η έκθεση σε συνάλλαγμα είναι πλήρως αντισταθμισμένη.

Το χαρτοφυλάκιο του ΟΣΕΚΑ επενδύονταν κυρίως σε προθεσμιακές καταθέσεις και προϊόντα χρηματαγοράς υψηλής ρευστότητας.

Ο επενδυτικός κίνδυνος του Αμοιβαίου Κεφαλαίου χαρακτηρίζεται στον Κανονισμό του ως χαμηλός.

3. ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΤΗΣ ΛΥΣΗΣ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Η Εταιρεία με την υπ'αριθμό 163/01-11-2016 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της αποφάσισε τη λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με την ονομασία «ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» και σύμφωνα με την επιστολή της με ημερομηνία 16/11/2016 καθορίζει ως ημερομηνία ολοκλήρωσης της λύσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» την 17^η Νοεμβρίου 2016.

Ακολούθως η Εταιρεία , με την από 02 Νοεμβρίου 2016 επιστολή της , με Αρ. Πρωτ. 4646, κοινοποίησε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς , το απόσπασμα πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου Νο 163 / 01-11-2016 , σύμφωνα με το οποίο αποφασίστηκε η λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου.

Η Εταιρεία στη συνέχεια με την από 21.11.2016 με Αρ. Πρωτ 5016 επιστολή της ενημέρωσε την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ότι προέβη στη λύση του εν λόγω Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 9, Ν.4099/2012 .

4. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ Α/Κ

Για τις ανάγκες της λύσης του εν λόγω Αμοιβαίου Κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε αποτίμηση των οικονομικών στοιχείων του ως είχαν κατά την ημερομηνία λύσης αυτού ,σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του Ν.4099/2012 περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες που προβλέπονται από τα άρθρα 9 και 77 του νόμου αυτού , τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 και την απόφαση 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εφαρμόζοντας τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλης , στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

Επίσης τέθηκαν στη διάθεση μας τα τηρούμενα βιβλία και στοιχεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε.

Η συνολική αξία των διαθεσίμων ως το μοναδικό στοιχείο του ενεργητικού καθώς και οι συνολικές υποχρεώσεις επιβεβαιώθηκαν από τον θεματοφύλακα .

Τέλος επιβεβαιώθηκε ότι οι σχετικοί φόροι και υποχρεώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου κατεβλήθησαν μεταγενέστερα της ημερομηνίας λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου συνολικού ποσού **1.361,11 €**. Μετά την εξόφληση των υποχρεώσεων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν παρέμεινε υπόλοιπο στον τραπεζικό λογαριασμό.

Αποτίμηση Στοιχείων Ενεργητικού της 17^{ης} Νοεμβρίου 2016

Διαθέσιμα σε Ευρώ	<u>1.361,11</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	1.361,11
Πιστωτές διάφοροι	- 1.124,15
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	- <u>126,96</u>
Καθαρό Ενεργητικό	0,00

5. ΕΥΘΥΝΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Η διοίκηση της διαχειρίστριας εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της ειδικής έκθεσης λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4099/2012 "Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων", και τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4308/2014 σε συνδυασμό με την Απόφαση 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς , όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση της διαχειρίστριας εταιρείας καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ειδικής έκθεσης λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου απαλλαγμένη από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

6. ΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτής της ειδικής έκθεσης με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν η ειδική έκθεση αυτή είναι απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις λοιπές πληροφορίες τα στοιχεία και τις επεξηγηματικές σημειώσεις στην ειδική έκθεση. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας της ειδικής έκθεσης αυτής, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση της ειδικής έκθεσης, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της διαχειρίστριας εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης της ειδικής έκθεσης αυτής.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

7. ΓΝΩΜΗ

Κατά τη γνώμη μας, η συνημμένη ειδική έκθεση λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΚΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 17/11/2016 έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4099/2012 «Οργανισμοί συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες και ανώνυμες εταιρείες διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων», περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες που προβλέπονται από τα άρθρα 9 και 77 του νόμου αυτού, τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 και την απόφαση 17/633/20.12.2012 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Αθήνα, 01 Δεκεμβρίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Παναγιώτης Η. Κυριακόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13661
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125