
**ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ
08/03/2018**

ΑΤΤΙΣΑ REAL ESTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

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

ΑΤΤΙΚΑ REAL ESTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 08/03/2018 (ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΥΣΗΣ)

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

Απόφαση Σύστασης: Ε.Κ. 9/813/18.03.2008, Τελευταία Τροποποίηση: Ε.Κ. 285/11.01.2018

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

Θεματοφύλακας: Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.

Α.1. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 08.03.2018
I. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ			
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΦΕΩΣ	178.919,30	178.919,30	101,52%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		178.919,30	101,52%
ΜΕΙΟΝ:			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	1.680,32		
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ	996,07	(2.676,39)	(1,52%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 15.895,8220 X 11,0874 €)		176.242,91	100,00%
II. ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ			
(α) ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ		-1.679,91	
(β) ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ-ΤΕΛΗ		-996,07	
(γ) ΔΙΑΝΕΜΗΤΕΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΗΚΕ ΜΕΣΩ ΠΙΣΤΩΣΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ		-176.243,32	
ΣΥΝΟΛΟ		-178.919,30	

Α.2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 08.03.2018
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	178.919,30	101,52%
ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	178.919,30	101,52%
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	(2.676,39)	(1,52%)
ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΜΕΡΙΔΙΑ 15.895,8220 X 11,0874 €)	176.242,91	100,00%

B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΙΣΡΩΝ - ΕΚΡΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ, ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01.01.2018 - 08.03.2018)

	ΜΕΡΙΔΙΑ	ΕΥΡΩ
I. ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΜΕΡΙΔΙΟΥΧΩΝ		
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2017	36.670,767	367.950,18
ΠΛΕΟΝ:		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2018 έως 08/03/2018	1.381,047	16.150,00
ΜΕΙΟΝ:		
ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ από 01/01/2018 έως 08/03/2018	(22.155,992)	(253.152,66)
ΜΕΡΙΔΙΑ ΣΕ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑ ΚΑΙ ΑΞΙΑ ΑΥΤΩΝ ΤΗΝ 08/03/2018	15.895,822	130.947,52
II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01 - 08/03/2018)		ΕΥΡΩ
ΠΡΟΣΩΔΟΙ		
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	333,97	
ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	43,20	
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	7.037,51	7.414,68
ΜΕΙΟΝ: ΔΑΠΑΝΕΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ	1.135,00	
ΑΜΟΙΒΗ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑ	56,76	
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	308,12	
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	934,44	
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	1.452,12	
ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	12.241,05	16.127,49
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟΣΩΔΩΝ		(8.712,81)
ΠΛΕΟΝ		
ΚΕΡΔΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΧΡΕΩΓΡΑΦΩΝ (ΚΕΡΔΗ)	66.435,21	66.435,21
ΜΕΙΟΝ		
ΖΗΜΙΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ		
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	12.427,01	(12.427,01)
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 17/11/2016		45.295,39
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ-ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΝ 08/03/2018 (ΜΕΡΙΔΙΑ 15.895,8220 X 11,0874 €)		176.242,91

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 08/03/2018
(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)

	08.03.2018	31.12.2017	31.12.2016
Μεταβιβάσιμο τίτλοι	0,00	420.914,67	467.817,33
Καταθέσεις σε τράπεζες	178.919,30	20.628,01	107.468,48
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία	0,00	1.032,08	3,99
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	178.919,30	442.574,76	575.289,80
Υποχρεώσεις	(2.676,39)	(3.562,39)	(7.475,23)
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	176.242,91	439.012,37	567.814,57
Αριθμός μονάδων (μεριδίων) σε κυκλοφορία	15.895,822	36.670,767	45.615,070
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα (μερίδιο)	11,0874	11,9717	12,4480
Ανάλυση χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμο τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,00	420.914,67	467.817,33
Σύνολο	0,00	420.914,67	467.817,33

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ - Περιόδου 01.01. έως 08.03.2018
(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. - 08.03.2018	01.01. - 31.12.2017	01.01. - 31.12.2016
A. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου			
Εισόδημα από επενδύσεις	377,17	14.008,82	47.420,27
Λοιπά εισοδήματα	7.037,51	6.405,16	162.483,11
Έξοδα διαχείρισης	(1.135,00)	(10.171,52)	(32.222,41)
Έξοδα θεματοφύλακα	(56,76)	(752,04)	(2.416,37)
Λοιπά έξοδα και φόροι	(14.001,29)	(14.060,17)	(66.612,43)
Καθαρό εισόδημα	(7.778,37)	(4.569,75)	108.652,17
B. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων			
Διανομές και επανεπενδύσεις εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Έκδοση νέων μεριδίων	16.150,00	3.162,30	10.546,44
Εξαγορές μεριδίων	(253.152,66)	(110.325,72)	(1.693.055,98)
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων	0,00	71.062,19	89.368,83
Λοιπές μεταβολές των περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	54.008,20	1.307,29	177.896,19
Κόστη συναλλαγών του χαρτοφυλακίου	(934,44)	(69,68)	(3.712,71)
Αξία μεριδίων σε κυκλοφορία την 01/01	367.950,18	478.445,74	1.878.119,63
	184.021,28	443.582,12	459.162,40
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (A+B)	176.242,91	439.012,37	567.814,57

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Η Διοίκηση της Εταιρίας ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ αποφάσισε την λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΣΑ REAL ESTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ», σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 9, παράγραφος 1ζ του νόμου 4099/2012.
- Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η Κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως, καταρτίστηκαν με βάση τα υποδείγματα του Ν.4308/2014, Παράρτημα Β, κατά την κρίση της Διοίκησης της Διαχειρίστριας Εταιρείας, καθώς δεν έχουν εκδοθεί σχετικές οδηγίες από τις αρμόδιες αρχές.
- Τα συγκριτικά στοιχεία της κατάστασης χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός) και η κατάσταση εξέλιξης των καθαρών περιουσιακών στοιχείων χρήσεως αφορούν το σύνολο της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2018 έως και 8 Μαρτίου 2018 καθώς και των χρήσεων που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2017 και την 31^η Δεκεμβρίου 2016.
- Τα αποτελέσματα της περιόδου 01/01/2018-08/03/2018 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- Η υποχρέωση από φόρους της περιόδου 01/01/2018-08/03/2018 αποδόθηκε στη ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ στις 09/03/2018.
- Η προϋπολογισθείσα αμοιβή ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών έως την 08/03/2018 αποδόθηκε στις 14/03/2018 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.
- Η αμοιβή θεματοφυλακίας της περιόδου 01/01-08/03/2018 αποδόθηκε στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος στις 14/03/2018.
- Την 08/03/2018 δεν υπήρχαν προθεσμιακές καταθέσεις. Οι δουλευμένοι τόκοι που αφορούν την περίοδο 01/01/2018-08/03/2018 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.
- Η υποχρέωση προς τους μεριδιούχους του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙΣΑ REAL ESTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» ποσού Ευρώ 176.243,32 καταβλήθηκε στους λογαριασμούς τους στις 12/03/2018.

ΑΘΗΝΑ, 29 ΜΑΡΤΙΟΥ 2018

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΑΤΤΙΣΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΕΔΑΚ

ΦΟΝΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ

ΤΣΑΔΑΡΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΖΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

(Ν.4099/2012 , Άρθρο 9)

Περί Λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ REAL ΕSTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ»

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

1. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με την εντολή της Διαχειρίστριας Εταιρείας 2/3/2018 «ΑΤΤΙCΑ WEALTH MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Εταιρεία), για τη λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΑΤΤΙCΑ REAL ΕSTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» (το Αμοιβαίο Κεφάλαιο), προβήκαμε σε ειδικό έλεγχο επί της λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με βάση 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 «ΑΤΤΙCΑ REAL ΕSTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» σύμφωνα με την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 9/813/18-03-2008, και τροποποιήθηκε ο κανονισμός του με τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς α) 223/17-9-2014 με την οποία τροποποιήθηκε η πολιτική προμηθειών , με την εισαγωγή μεταβλητής αμοιβής διαχείρισης και με τη μεταβολή του σκοπού του με την αφαίρεση του δείκτη αναφοράς β) 285/11-1-2018 ως προς τα άρθρα 1,2,8,και άρθρο 12.

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο στο πλαίσιο των όσων ορίζονται στα άρθρα 3 και 4 του Κανονισμού του, είχε την δυνατότητα να επενδύει κυρίως σε μετοχικούς τίτλους Εταιριών Διαχείρισης Ακίνητης Περιουσίας σε ποσοστό τουλάχιστον 65% του καθαρού ενεργητικού, που εκδίδονται από εκδότες που έχουν την καταστατική τους έδρα στο Εξωτερικό και κατά δεύτερο λόγο σε ομολογιακούς τίτλους και προϊόντα της χρηματαγοράς.

Επίσης το Αμοιβαίο Κεφάλαιο μπορούσε να επενδύσει στο πλαίσιο της επενδυτικής πολιτικής του, σύμφωνα με τον Κανονισμό του και τις σχετικές διατάξεις του νόμου, σε παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, εφόσον η έκθεση σε κίνδυνο των υποκείμενων στοιχείων του καθαρού ενεργητικού του δεν υπερβαίνει, αθροιστικά, τα επενδυτικά όρια που αναφέρονται στους ν.3283/2004 και μετέπειτα στο ν.4099/2012 .

Ο επενδυτικός κίνδυνος του Αμοιβαίου Κεφαλαίου χαρακτηρίζεται στον Κανονισμό του ως πολύ υψηλός .

3. ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΤΗΣ ΛΥΣΗΣ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Η Εταιρεία με την υπ' αριθμό 179/28-02-2018 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της αποφάσισε τη λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με την ονομασία «ΑΤΤΙCΑ REAL ΕSTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» και σύμφωνα με την επιστολή της με ημερομηνία 14/03/2018 καθορίζει ως ημερομηνία ολοκλήρωσης της λύσης του Αμοιβαίου «ΑΤΤΙCΑ REAL ΕSTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» την 08^η Μαρτίου 2018. Η ανωτέρω επιστολή κοινοποιήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς , καθώς και το απόσπασμα πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου Αρ.179/28-02-2018.

4. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ Α/Κ

Για τις ανάγκες της λύσης του εν λόγω Αμοιβαίου Κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4099/2012 , πραγματοποιήθηκε αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του ως είχαν κατά την ημερομηνία λύσης αυτού ,όπως προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 11 του Ν.4099/2012 και καταρτίστηκε ειδική έκθεση που περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από το άρθρο 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.

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 **178.919,30 €**. Μετά την εξόφληση των υποχρεώσεων του Αμοιβαίου Κεφαλαίου δεν παρέμεινε υπόλοιπο στον τραπεζικό λογαριασμό.

Αποτίμηση τελικής θέσης του ΟΣΕΚΑ της 08^{ης} Μαρτίου 2018

Διαθέσιμα σε Ευρώ	<u>178.919,30</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	178.919,30
Μείον Υποχρεώσεις :	
Υποχρεώσεις σε μεριδιούχους	- 176.243,32
Πιστωτές διάφοροι	- 1.679,91
Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	<u>- 996,07</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 ουσιώδη 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 έλεγχό 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 «ΑΤΤΙCA REAL ESTATE ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ» κατά την 08/03/2018 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, 30 Μαρτίου 2018

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. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125