



ΕΘΝΙΚΗ Asset Management
Α.Ε.Α.Α.Κ.

**ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ
ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
ΔΗΛΟΣ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΜΙΚΤΟ
15.04.2016**

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

ΔΗΛΟΣ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΜΙΚΤΟ
Αποφ. 48/25.01.2005 της Ε.Κ., Φ.Ε.Κ. (Σύστασης) 534/29.03.2004
ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΥΣΗΣ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ 15/04/2016 (ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΥΣΗΣ)
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 4099/2012 (άρθρο 9,παράγρ.1,περίπτ.δ)

ΑΙ. ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

Ι. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ

Σύνθεση Ενεργητικού Αμοιβαίου Κεφαλαίου	Συνολική αξία EUR 15/04/2016
1. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ - ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ	2.810.239,44
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε	1.601.191,86
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ-ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ EUR	4.411.431,30
ΣΥΝΟΛΟ Ι.1	4.411.431,30
ΣΥΝΟΛΟ	4.411.431,30
(α) Λοιποί χρεώστες διάφοροι	10.032.037,29
(γ) Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	320,30
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	14.443.788,89
(α) Πιστωτές διάφοροι	-14.295.597,63
(β) Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-7.379,33
(γ) Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	-3.962,41
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	-14.306.939,37
ΚΑΘΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	136.849,52
ΙΙ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	
(α) Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-7.379,33
(β) Υποχρεώσεις από αμοιβές	-9.817,67
(γ) Διανεμητέο ποσό που πραγματοποιήθηκε μέσω ανταλλαγής μεριδίων	-32.793,99
(δ) Διανεμητέο ποσό που πραγματοποιήθηκε μέσω πίστωσης λογαριασμού	-14.393.797,90
Σύνολο	-14.443.788,89

ΑΙΙ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ), Ν.4099/2012 [Ν. 4308/2014 παράρτημα Β.11 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

	15/04/2016	31/12/2015	31/12/2014
Μεταβιβάσιμοι Τίτλοι	0,00	13.737.015,10	9.076.004,26
Καταθέσεις σε Τράπεζες	4.411.431,30	1.473.283,27	6.152.003,73
Λοιπά Περιουσιακά Στοιχεία	10.032.357,59	333.511,24	213.048,57
Σύνολο καθαρών περιουσιακών στοιχείων	14.443.788,89	15.543.809,61	15.441.056,56
Υποχρεώσεις	-14.306.939,37	-17.990,97	-19.497,53
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων	136.849,52	15.525.818,64	15.421.559,03
Αριθμός μονάδων(μεριδίων) σε κυκλοφορία	11.942.0150	1.258.647.8580	1.259.087.8580
Αξία καθαρών περιουσιακών στοιχείων κατά μονάδα(μερίδιο)	11,4595	12,3353	12,2482
Ανάλυση Χαρτοφυλακίου			
1. Μεταβιβάσιμοι τίτλοι που διαπραγματεύονται σε επίσημο χρηματιστήριο αξιών	0,0000	13.737.015,10	9.076.004,26
Σύνολο	0,0000	13.737.015,10	9.076.004,26

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ, ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (ΟΣΕΚΑ), Ν.4099/2012 [Ν. 4308/2014 παράρτημα Β.12 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012]

Α. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου	01/01/2016-15/04/2016	01/01/2015-31/12/2015	01/01/2014-31/12/2014
Εισόδημα από επενδύσεις / Μερίσματα & Τόκοι έσοδα	125.186,39	508.405,02	433.729,88
Λοιπά Εισοδήματα	1.357,04	0,00	0,00
Κέρδη από αγοραπωλησίες κινητών αξιών / μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	2.190.100,42	279.329,62	2.117.831,19
Ζημιές από αγοραπωλησίες κινητών αξιών / μέσων χρηματαγοράς και πράξεων σε παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	-897.091,01	-1.885.343,44	-229.072,98
Έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων και πράξεων παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων	-10.291,38	-22.922,32	-11.793,23
Έξοδα Διαχείρισης	-29.207,33	-105.483,61	-120.949,47
Έξοδα Θεματοφύλακα	-6.258,71	-22.603,63	-25.917,74
Λοιπά Έξοδα και Φόροι	-7.141,85	-15.654,98	-17.186,92
Καθαρό εισόδημα	1.366.653,67	-1.264.273,34	2.146.640,73
Β. Κατάσταση λοιπών μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων περιόδου			
Έκδοση νέων μεριδίων	0,00	0,00	20.000,00
Εξαγορές μεριδίων	-14.289.742,37	-5.221,88	0,00
Διαφορές επιμέτρησης επενδύσεων /Χαρτοφυλακίου & Τραπεζικών καταθέσεων	-2.465.880,32	1.373.754,83	-2.858.934,53
Σύνολο περιόδου	-16.755.622,69	1.368.532,95	-2.838.934,53
Σύνολο μεταβολών καθαρών περιουσιακών στοιχείων (Α + Β) περιόδου	-15.388.969,12	104.259,61	-692.293,80

Γ. ΕΙΣΡΟΣΕΣ - ΕΚΡΟΣΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΙ ΕΞΑΓΟΡΑ ΜΕΡΙΔΙΩΝ (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

ΠΩΛΗΣΕΙΣ - ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

	Μερίδια	Αξία EUR
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 31/12/2015	1.258.647,8580	13.059.938,32
Πλέον: Πωλήσεις Μεριδίων απο 01/01/2016 έως 15/04/2016	0,0000	0,00
Μείον: Εξαγορές απο 01/01/2016 έως 15/04/2016	1.246.705,8430	14.289.742,37
Αποτελέσματα Χρήσης Κεφαλαιοποιηθέντα	0,0000	1.366.653,57
Αξία Μεριδίων σε κυκλοφορία την 15/04/2016	11.942,0150	136.849,52

Δ. ΑΝΑΤΙΜΗΧΗ-ΥΠΟΤΙΜΗΧΗ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ) (άρθρο 77 Ν.4099/2012 & άρθρο 4 παρ. 6 απόφαση Ε/Κ 17/633/20.12.2012)

	Αξία EUR
Χαρτοφυλάκιο σε τιμές κτήσης την 15/04/2016 - [Κινητές Αξίες/Μέσα Χρηματαγοράς/ΟΣΕΚΑ]	136.849,52
Χαρτοφυλάκιο σε τρέχουσες τιμές την 15/04/2016 - [Κινητές Αξίες/Μέσα Χρηματαγοράς/ΟΣΕΚΑ]	136.849,52
Υπεραξία - [Κινητές Αξίες/Μέσα Χρηματαγοράς/ΟΣΕΚΑ]	0,00
Υπεραξία - [Σύνολο]	0,00

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

	Αξία EUR
Σύνολο καθαρού ενεργητικού την 15/04/2016	136.849,52
Αριθμός Μεριδίων σε κυκλοφορία την 15/04/2016	11.942,015
Καθαρή τιμή μεριδίου την 15/04/2016	11,4595

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Τα αποτελέσματα της περιόδου 01/01/2016 – 15/04/2016 μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και διαμόρφωσαν το υπόλοιπό του.
- Η υποχρέωση από το φόρο ενεργητικού της περιόδου 01/01/2016 – 15/04/2016 αποδόθηκε στη ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ στις 26/04/2016.
- Η προϋπολογισθείσα αμοιβή ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για το 1^ο εξάμηνο 2016 αποδόθηκε στις 06/05/2016 στην Εταιρία Διαχείρισης ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ., η οποία για την αμοιβή αυτή τηρεί ξεχωριστό λογαριασμό. Η Εταιρία Διαχείρισης με την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έκδοση τιμολογίου θα καταβάλει την αμοιβή στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές.
- Το προϊόν της λύσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «ΔΗΛΟΣ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΜΙΚΤΟ», ποσού Ευρώ 14.393.797,90, πιστώθηκε στις 20/04/2016 και 21/04/2016 στους λογαριασμούς των μεριδιούχων.

ΑΡΧΕΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ

1. ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ

Την 15/04/2016 δεν υπάρχουν ομολογίες. Οι δουλευμένοι τόκοι που αφορούν την περίοδο 01/01/2016 – 15/04/2016 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της περιόδου αυτής.

2. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ

Η κατάθεση προθεσμίας που περιλαμβάνεται στα Χρηματικά Διαθέσιμα αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης, ενώ οι δουλευμένοι τόκοι από την έναρξη της κατάθεσης έως 15/04/2016 περιλαμβάνονται στους μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού. Τέλος, οι δουλευμένοι τόκοι που αφορούν την περίοδο 01/01/2016 – 15/04/2016 έχουν συμπεριληφθεί στα έσοδα της χρήσης αυτής.

3. ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ ΞΕΝΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΩΝ

Δεν υπήρχαν ξένα νομίσματα εκτός Ευρώ στις 15/04/2016.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2016

Ο ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΑΣ
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

Η ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΕΘΝΙΚΗ ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Δ.Α.Κ

Γ. ΦΟΝΙΑΣ

Β. ΑΜΠΑΡΙΩΤΟΥ

Ε. ΣΑΡΑΝΤΙΝΟΣ
Διευθύνων Σύμβουλος

Σ. ΣΑΒΑΙΔΗΣ
Διευθυντής
Οικονομικών Υπηρεσιών

ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Περί Λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης- Μικτό*» (Ν.4099/2012, Άρθρο 9)

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας

«NBG ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ»

I. ΕΝΤΟΛΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Κατόπιν σχετικής εντολής από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία «NBG ASSET MANAGEMENT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ» (η Εταιρεία, ή «Εθνική Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ») και της μετέπειτα υπογεγραμμένης σύμβασης έργου με ημερομηνία 9 Μαΐου 2016 προβήκαμε σε ειδικό έλεγχο επί της λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης - Μικτό*» (το Αμοιβαίο Κεφάλαιο) μετά το πέρας της διανομής του ενεργητικού και σύμφωνα με τα όσα ορίζει το άρθρο 9 του Ν.4099/2012.

II. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΗΣ ΛΥΣΗΣ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο συστάθηκε ως «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης – Μικτό Εσωτερικού*», σύμφωνα με το Φ.Ε.Κ. Β' 534/29.03.2004 και τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμό απόφαση 241/15.05.2015 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αλλάζοντας ονομασία από «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης – Μικτό Εσωτερικού*» σε «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης - Μικτό*».

Ως επενδυτικός σκοπός του Αμοιβαίου Κεφαλαίου είναι η επίτευξη της υψηλότερης δυνατής απόδοσης τόσο από εισόδημα όσο και από υπεραξία. Για την επίτευξη του σκοπού του, το Αμοιβαίο Κεφάλαιο πραγματοποιούσε επενδύσεις σε ένα συνδυασμό μετοχικών αξιών, κρατικών και εταιρικών ομολογιακών τίτλων, καταθέσεων καθώς και μέσων χρηματαγοράς. Το Αμοιβαίο Κεφάλαιο, στο πλαίσιο των όσων ορίζονται στα άρθρα 4 και 5 του Κανονισμού του, είχε την δυνατότητα να επενδύει σε μερίδια Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων σε Κινητές Αξίες (ΟΣΕΚΑ) ή μερίδια άλλων Οργανισμών Συλλογικών Επενδύσεων (ΟΣΕ). Επιπλέον, δύνατο να επένδυε σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα με σκοπό είτε την αντιστάθμιση κινδύνου είτε την αποτελεσματική διαχείριση. Ο επενδυτικός κίνδυνος του Αμοιβαίου Κεφαλαίου χαρακτηρίζεται στο Κανονισμό του μεσαίος προς υψηλός.

III. ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΤΗΣ ΛΥΣΗΣ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε τη λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με την ονομασία «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης - Μικτό*», αφού έλαβε υπόψη του το αίτημα του Διοικητικού Συμβουλίου του «Ταμείου Υγείας Προσωπικού Α.Τ.Ε. – Ειδικός Λογαριασμός Επικούρησης Μελών (Τ.Υ.Π.Α.Τ.Ε. – Ε.Λ.Ε.Μ.)» στις 14/04/2016 να προχωρήσει στην εξαγορά των μεριδίων που κατείχε στο Α/Κ «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης Μικτό*», ποσοστού 98,94% επί του συνόλου των μεριδίων του εν λόγω Αμοιβαίου Κεφαλαίου. Ακολούθως, όπως προκύπτει από γνωστοποίηση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς («Ε.Κ.») με ημερομηνία 15/04/2016 (αρ. πρωτ. 4608) η διαχειρίστρια εταιρεία πρόβη σε ενημέρωση στους εναπομείναντες μεριδιούχους πέντε τον αριθμό και ποσοστού 1,06%, όπου οι τελευταίοι αποφάσισαν και κατέθεσαν επίσης αιτήσεις εξαγοράς των μεριδίων τους στο Αμοιβαίο Κεφάλαιο «*Δήλος Επικουρικής Σύνταξης - Μικτό*».

Εν συνεχεία, η Εθνική Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ. ενημέρωσε την Ε.Κ. με επιστολή της με ημερομηνία 22/04/2016 (αρ. πρωτ. 4947), ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την υπ. αριθμό 531/18.04.2016 συνεδρίαση του, επικύρωσε τις διενεργηθείσες ενέργειες της Διοίκησης της Εταιρείας σχετικά με τη λύση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου με ημερομηνία λύσεως την 15/04/2016, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 1δ του άρθρου 9, του Ν.4099/2012 και τη διανομή του προϊόντος του ενεργητικού του στους μεριδιούχους του.

IV. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΟΥ ΑΜΟΙΒΑΙΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Για τις ανάγκες της λύσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε αποτίμηση των οικονομικών στοιχείων του ως είχαν κατά την ημερομηνία λύσης αυτού, σύμφωνα 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 κατάλληλες, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

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

Η συνολική αξία των διαθεσίμων, προθεσμιακών καταθέσεων και των λοιπών περιουσιακών στοιχείων από το προϊόν πώλησης των αξιογράφων, ως το μοναδικό στοιχείο ενεργητικού, επιβεβαιώθηκε από το θεματοφύλακα κατά την ημερομηνία λύσεως, δηλαδή την 15/04/2016. Το προϊόν της πώλησης αυτών των αξιογράφων πιστώθηκε στον τραπεζικό λογαριασμό με ημερομηνία την 18/04/2016 και 19/04/2016.

Τέλος, επιβεβαιώθηκε ότι το προϊόν της λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου, (αφού προηγουμένως αφαιρέθηκαν οι σχετικοί φόροι, αμοιβές και υποχρεώσεις του Αμοιβαίου Κεφαλαίου που καταβλήθηκαν μεταγενέστερα της ημερομηνίας λύσης του Αμοιβαίου Κεφαλαίου συνολικού ποσού Ευρώ 17.197,00), πιστώθηκε στις 20/04/2016 και 21/04/2016 στους λογαριασμούς των μεριδιούχων κατά ποσό Ευρώ 14.393.787,90 ενώ ποσό Ευρώ 32.793,99 ανταλλάχθηκε από τους ορισμένους μεριδιούχους με αγορά μεριδίων άλλων Αμοιβαίων Κεφαλαίων που διαχειρίζεται η Εταιρεία με ημερομηνίες την 19/04/2016 και την 20/04/2016.

Αποτίμηση Στοιχείων Ενεργητικού της 15 Απριλίου 2016

	Αξία σε Ευρώ
Διαθέσιμα – Καταθέσεις σε Ευρώ	4.411.431,30
Λοιπά Περιουσιακά Στοιχεία (προϊόν απαίτησης από πώληση αξιογράφων)	10.032.357,59
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	14.443.788,89
Υποχρεώσεις φόροι τέλη	-7.379,33
Υποχρεώσεις αμοιβών (ελεγκτών, διαχείρισης , θεματοφυλακής)	-9.817,67
Καθαρό Ενεργητικό (Διανεμητέο ποσό)	14.426.591,89
Διανεμητέο ποσό που πραγματοποιήθηκε ανταλλαγή μεριδίων	32.793,99
Διανεμητέο ποσό στους μεριδιούχους	14.393.797,90
	14.426.591,89

V. ΕΥΘΥΝΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ 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 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 έκθεσης λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου απαλλαγμένη από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

VI. 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, 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 Εκθέσεως, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 παρουσίας της Ειδικής Έκθεσης αυτής.

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

VII.ΓΝΩΜΗ

Κατά τη γνώμη μας, η συνημμένη Έκθεση λύσεως του Αμοιβαίου Κεφαλαίου «Δήλος Επικουρικής Σύνταξης Μικτό» κατά την 15/04/2016 έχει καταρτιστεί από κάθε ουσιώδη άποψη σύμφωνα με τις διατάξεις 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.

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Γ. Γκότσης
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 23031

Deloitte.

Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης
Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού , 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120