ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ
ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε. & ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ Α.Ε.

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Άγγελος Φίλης
Τηλέφωνο : 210 3893377
E-mail : agfilis@gge.gr

Αθήνα, 07-05-2020

Αριθμ. Πρωτ. : 1972650

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: **«MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ».**

Ανακοινώνεται ότι την 07-05-2020 καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2128829, το από 30-04-2020 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: **«MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **3467301000**, σύμφωνα με το οποίο:

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη του την έκθεση αξιολόγησης της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Ανώνυμη Εταιρεία», που υπογράφεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αντώνιο Προκοπίδη και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης, ως προς το δίκαιο και εύλογο της συναλλαγής, σύμφωνα με το άρθρο 101 του Ν. 4548/2018, ενέκρινε και παρέσχε την άδειά του κατά τα άρθρα 99 επ. του Ν. 4548/2018 για την κατάρτιση Σύμβασης Ενεχύρου & Εξασφαλιστικής Εκχώρησης Απαιτήσεων από Σύμβαση Υφιστάμενου Δανεισμού με την Τράπεζα Πειραιώς, η οποία αποτελεί συνδεδεμένο με την Εταιρεία μέρος κατά την έννοια του άρθρου 99 παρ. 2 στοιχ. (α) του Ν. 4548/2018 και της παραγράφου 9 (β)(ii) του ΔΛΠ 24. Δυνάμει της ως άνω Σύμβασης η Εταιρεία συστήνει ενέχυρο α΄ τάξεως και εκχωρεί εξασφαλιστικά, αιτία ενεχύρου υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς, το σύνολο των απαιτήσεών της, που απορρέουν από υφιστάμενη σύμβαση δανείου ποσού €5.850 χιλ. που έχει χορηγηθεί στην θυγατρική εταιρεία «SINGULARLOGIC», σε εξασφάλιση κάθε απαιτήσεως της Τράπεζας Πειραιώς, που απορρέει από την από 23.4.2018 Σύμβαση Πιστώσεως με Ανοιχτό (Αλληλόχρεο) Λογαριασμό και τις πρόσθετες/τροποποιητικές πράξεις αυτής μεταξύ της Τράπεζας Πειραιώς και της Εταιρείας, δυνάμει των οποίων έχει χορηγηθεί στην Εταιρεία πίστωση έως του ποσού των €25 εκ.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Ιωάννης Αρεταίος

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Έκθεση Αξιολόγησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς την εταιρεία

"MARFIN INVESTMENT GROUP Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ"

(σύμφωνα με το άρθρο 101 του Ν. 4548/2018)

Αθήνα,
Απρίλιος
2020

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email pkfathen@otenet.gr | www.pkf.
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Πατσδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μπροφώρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms
and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF
Audit Tax &
Business advisory

Προς το
Διοικητικό Συμβούλιο της
"MARFIN INVESTMENT GROUP A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ"
Αχαΐας 3 & Τροιζηνίας,
145 64 Κηφισιά,

Αθήνα, 13 Απριλίου 2020

Έκθεση Αξιολόγησης
Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Σύμφωνα με την από 23/04/2018 Σύμβαση Πιστώσεως με Ανοιχτό (Αλληλόχρεο) Λογαριασμό και τις πρόσθετες /τροποποιητικές πράξεις αυτής μεταξύ της «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» (εφεξής «η Τράπεζα») και της «MARFIN INVESTMENT GROUP ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (εφεξής «η Εταιρεία») η Τράπεζα συμφώνησε να χορηγήσει πίστωση στην Εταιρεία έως του ποσού των € 25.000 χιλ ., το οποίο έχει εκταμιευθεί στο σύνολό του (εφεξής «η Σύμβαση»). Στους όρους της Σύμβασης, προβλέπεται το δικαίωμα της Τράπεζας να αξιώσει από την Εταιρεία την παροχή εμπράγματης ασφάλειας που συνοδεύεται από την υπογραφή της σχετικής σύμβασης. Την 23/12/2019 η Εταιρεία σύναψε Συμβάσεις Ενεχύρασης προς εξασφάλιση των απαιτήσεων που απορρέουν από τη Σύμβαση με τις οποίες συστάθηκε ενέχυρο δ' τάξης επί i) 79.632.695 μετοχών εκδόσεως της εταιρείας «VIVARTIA ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κυριότητας της Εταιρείας, ii) 22.241.173 μετοχών εκδόσεως της εταιρείας «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» κυριότητας της Εταιρείας και iii) 149.072.510 μετοχών εκδόσεως της εταιρείας «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» κυριότητας της MIG SHIPPING S.A. (θυγατρικής της Εταιρείας κατά ποσοστό 100%). Με τις από 27/09/2019, 23/10/2019, 28/11/2019, 03/12/2019 και 24/12/2019 πρόσθετες πράξεις της Σύμβασης μετατέθηκε η ημερομηνία αποπληρωμής κεφαλαίου και τόκων για την 30/06/2020. Στο πλαίσιο αυτό, και κατόπιν σχετικού αιτήματος της Τράπεζας, η Εταιρεία πρόκειται να συστήσει ενέχυρο πρώτης τάξεως και να εκχωρήσει εξασφαλιστικά αιτία ενεχύρου υπέρ της Τράπεζας το σύνολο των απαιτήσεων της που απορρέουν από δάνειο ποσού € 5.850 χιλ. προς την «SINGULARLOGIC Α.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» (εφεξής «η SILO»). Για τη σύσταση της εν λόγω ασφάλειας πρόκειται να

συναφθεί Σύμβαση Ενεχύρου & Εξασφαλιστικής Εκχώρησης Απαιτήσεων από Σύμβαση Υφιστάμενου Δανεισμού.

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεών της, που απορρέουν από τις διατάξεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για την απόκτηση περιορισμένης διασφάλισης σχετικά με την αξιολόγηση του κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Εύρος διενεργηθείσας εργασίας

Με βάση την εντολή που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, διενεργήσαμε διαδικασίες προκειμένου να αποκτήσουμε περιορισμένη διασφάλιση σχετικά με την αξιολόγηση του κατά πόσον η συναλλαγή που περιγράφεται στην πρώτη ενότητα της παρούσας έκθεσης είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη, στο πλαίσιο της επικείμενης σύναψης της Σύμβασης Ενεχύρου & Εξασφαλιστικής Εκχώρησης Απαιτήσεων από Σύμβαση Υφιστάμενου Δανεισμού.
Οι διαδικασίες διασφάλισης που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Εξετάσαμε το σχέδιο της Σύμβασης Ενεχύρου & Εξασφαλιστικής Εκχώρησης Απαιτήσεων από Σύμβαση Υφιστάμενου Δανεισμού, που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν ότι η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη. Ειδικότερα, για την αξιολόγηση του κατά πόσον η παροχή των πρόσθετων

εξασφαλίσεων είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, εξετάσαμε κατά πόσον η σύσταση ενεχύρου πρώτης τάξης επί των απαιτήσεων της Εταιρείας που απορρέουν από δάνειο ποσού € 5.850 χιλ. προς την SILO σε εξασφάλιση των απαιτήσεων της Τράπεζας σύμφωνα με τους επιμέρους όρους της Σύμβασης Ενεχύρου & Εξασφαλιστικής Εκχώρησης Απαιτήσεων αποκλίνει από τις συνήθεις τραπεζικές πρακτικές λαμβάνοντας επιπροσθέτως υπόψη ότι με τις Συμβάσεις Ενεχύρασης που καταρτίστηκαν την 23/12/2019 συνεστήθη ενέχυρο δ' τάξης επί των μετοχών που αναφέρονται στο προοίμιο της παρούσας και ότι τα ενέχυρα των προηγούμενων τάξεων συστήθηκαν σε εξασφάλιση άλλων απαιτήσεων της Τράπεζας συνολικού ύψους € 523.855 χιλ., η ικανοποίηση των οποίων προηγείται.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, δεν περιήλθαν στην αντίληψή μας στοιχεία που θα μας οδηγούσαν στο συμπέρασμα ότι η συναλλαγή που περιγράφεται στην πρώτη ενότητα, δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη, όπως προβλέπεται από την παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Περιορισμός χρήσης

Η εργασία μας δεν αποτελεί έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, αλλά περιορίζεται στη διενέργεια των ανωτέρω διαδικασιών και ως εκ τούτου, με την παρούσα Έκθεση δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Το συμπέρασμά μας βασίσθηκε στις διενεργηθείσες διαδικασίες που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες ή διαφορετικές διαδικασίες, ενδεχομένως το συμπέρασμά μας να διαφοροποιούνταν. Η παρούσα Έκθεση καταρτίζεται αποκλειστικά στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με όσα προβλέπονται από τα άρθρα 99 έως 101 του Ν. 4548/2018, και ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Για τον υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όπως και για την ελεγκτική εταιρεία PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε., δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Για την **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αντώνιος Α. Προκοπίδης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511