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 : 2103893377
Email : agfilis@gge.gr

Αθήνα, 14/12/2020

Αριθ.Πρωτ.: 132707
Σχετ. 131743

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 14.12.2020 καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2416939, το από 26.11.2020 απόσπασμα πρακτικού 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, βάσει των άρθρων 99, 100 και 101 του ν. 4548/2018 και αφού έλαβε υπόψιν την από 27.10.2020 Έκθεση, η οποία προσαρτάται στην παρούσα ανακοίνωση, του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή κ. Αντωνίου Προκοπίδη (Α.Μ Σ.Ο.Ε.Λ. 14511) της εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε» και η οποία αξιολογεί το δίκαιο και εύλογο της συναλλαγής για την Εταιρεία και τους μετόχους αυτής, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος συμπεριλαμβανομένων και των μετόχων μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 101 του Ν.4548/2018, ενέκρινε και παρείχε την άδεια για την τροποποίηση (δια της σύναψης, κατά περίπτωσιν, τροποποιήσεων ή πρόσθετων πράξεων) των υφιστάμενων δανειακών και εξασφαλιστικών συμβάσεων που έχει καταρτίσει η Εταιρεία με την «Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε.», 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.
Οι βασικές τροποποιήσεις έχουν ως ακολούθως:
α) Χρονική μετάθεση της ημερομηνίας αποπληρωμής του υπολοίπου ύψους €25 εκ. ανοικτού αλληλόχρεου λογαριασμού και του κεφαλαίου των δύο κοινών ομολογιακών δανείων έκδοσης της Εταιρείας, ήτοι του κοινού ομολογιακού δανείου με ημερομηνία έκδοσης 21.10.2016, αρχικού ύψους €150 εκ. και σημερινού ανεξόφλητου υπολοίπου €142,5 εκ., και του κοινού ομολογιακού δανείου με ημερομηνίες εκδόσεως 19.3.2015 και 21.10.2016, αρχικού ύψους €115 εκ. και σημερινού ανεξόφλητου υπολοίπου €86,25 εκ., καθώς και παράταση των αντίστοιχων εκτοκιστικών περιόδων έως την 31.12.2020 (με αναδρομική ισχύ από την 30.6.2020).
β) Παράταση της εκτοκιστικής περιόδου του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της Εταιρείας με ημερομηνία 31.7.2017 έως την 31.1.2021 (με αναδρομική ισχύ από την 31.7.2020).
γ) Τροποποίηση των συμβάσεων ενεχύρου και χρηματοοικονομικής ασφάλειας του Ν. 3301/2004 πολλαπλών τάξεων επί του συνόλου των μετοχών (άμεσης και έμμεσης, κατά περίπτωσιν) κυριότητας της Εταιρίας έκδοσης των θυγατρικών της «Attica Α.Ε. Συμμετοχών» και «Vivartia Συμμετοχών Α.Ε.», προς εξασφάλιση του συνόλου των απορρεουσών από κάθε δανειακή σύμβαση υποχρεώσεων της Εταιρίας προς την «Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε.» προκειμένου να περιλαμβάνονται οι ανωτέρω συμφωνηθείσες τροποποιήσεις των δανειακών εγγράφων και οποιεσδήποτε τυχόν μεταγενέστερες.

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης

Άννα Βερίου (α.α)

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,
Οκτώβριος
2020

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email pkfathen@otenet.gr | www.pkf.
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μπροφωρ 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, 27 Οκτωβρίου 2020

Έκθεση Αξιολόγησης
Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Στο πλαίσιο της συναίνεσης που είχε ληφθεί από την «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» (εφεξής «η Τράπεζα») για τη α) μετάθεση της ημερομηνίας αποπληρωμής των δανειακών υποχρεώσεων της MARFIN INVESTMENT GROUP A.E. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής «η Εταιρεία») συνολικού ύψους € 253,8 εκ. και της ημερομηνίας λήξης των αντίστοιχων περιόδων εκτοκισμού από την 30/06/2020 για την 31/12/2020 ήτοι του υπολοίπου ύψους €25 εκ. ανοικτού αλληλόχρεου λογαριασμού και του ανεξόφλητου κεφαλαίου συνολικού ύψους €228,75 εκ. των δύο κοινών ομολογιακών δανείων της Εταιρίας με ημερομηνίες εκδόσεως 19.3.2015 και 21.10.2016, καθώς και (μετάθεση) της ημερομηνίας λήξης των αντίστοιχων εκτοκιστικών περιόδων από την 30.6.2020 για την 31.12.2020.και β) μετάθεση της λήξης της περιόδου εκτοκισμού του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της Εταιρείας από 31/07/2020 σε 31/01/2021, επίκειται η σύναψη σχετικών τροποποιητικών συμβάσεων. Ειδικότερα, η Εταιρεία πρόκειται να συνάψει:

α) την ένατη Πράξη Τροποποίησης στο από 18 Μαρτίου 2015 Πρόγραμμα Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 115 εκ. (εφεξής «η Σύμβαση Τροποποίησης Προγράμματος ΚΟΔ € 115 εκ.») εκδόσεως της Εταιρείας και καλύψεως της ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. για τη μετάθεση της ημερομηνίας αποπληρωμής του κοινού ομολογιακού δανείου (ΚΟΔ) ύψους € 115 εκ. (σημερινού υπολοίπου € 86,25 εκ.) και της ημερομηνίας λήξης της αντίστοιχης περιόδου εκτοκισμού από την 30/06/2020 για την 31/12/2020,

β) τη Δέκατη Πρόσθετη Πράξη Τροποποίησης Προγράμματος Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού € 150 εκ. (εφεξής «η Σύμβαση Τροποποίησης Προγράμματος ΚΟΔ € 150 εκ.»)

εκδόσεως της Εταιρείας, οι ομολογίες του οποίου μεταβιβάσθηκαν την 23/10/2019 στην ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.) για τη μετάθεση της ημερομηνίας αποπληρωμής του κοινού ομολογιακού δανείου (ΚΟΔ) ύψους € 150 εκ. (σημερινού υπολοίπου € 142,5 εκ.) και της ημερομηνίας λήξης της αντίστοιχης περιόδου εκτοκισμού από την 30/06/2020 για την 31/12/2020,

γ) τις Πρόσθετες Πράξεις Τροποποίησης στην από 23/04/2018 Σύμβαση Πιστώσεως με Ανοιχτό (Αλληλόχρεο) Λογαριασμό έως του ποσού των € 25 εκ. [εφεξής «οι Συμβάσεις Τροποποίησης Πιστώσεως με Ανοιχτό (Αλληλόχρεο) Λογαριασμό»], για τη μετάθεση της ημερομηνίας αποπληρωμής της πίστωση με ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό (σημερινού υπολοίπου € 25 εκ.) και της ημερομηνίας λήξης της αντίστοιχης περιόδου εκτοκισμού από την 30/06/2020 για την 31/12/2020, και

δ) Συμφωνία για την τροποποίηση του από 28/07/2017 Προγράμματος Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου (ΜΟΔ) ύψους έως € 460,25 εκ. (εφεξής «η Συμφωνία Τροποποίησης Προγράμματος ΜΟΔ»), σημερινού υπολοίπου € 295,1 εκ., η οποία προβλέπει την παράταση της περιόδου εκτοκισμού που άρχισε την 31 Ιουλίου 2018 έως την 31 Ιανουαρίου 2021.

(όπως συλλογικά οι πράξεις τροποποίησης για τις δανειακές υποχρεώσεις α) έως δ) ανωτέρω αναφέρονται εφεξής ως «οι Πρόσθετες Πράξεις Τροποποίησης»)

Παράλληλα, η Εταιρεία πρόκειται να συνάψει Πράξη Τροποποίησης Εξασφαλιστικών Συμβάσεων για κάθε μία από τις δανειακές υποχρεώσεις που περιγράφονται στα σημεία α), β) και δ) ανωτέρω, σύμφωνα με τις οποίες τροποποιούνται οι αναφορές στις Εξασφαλιστικές Συμβάσεις στους όρους Πρόγραμμα, Δάνειο, Πρόσθετη Πράξη ή/και Σύμβαση, προκειμένου να περιλαμβάνονται οι ανωτέρω τροποποιήσεις και όποιες τυχόν άλλες συμφωνηθούν στο μέλλον.

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 των Πρόσθετων Πράξεων Τροποποίησης.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Εξετάσαμε το σχέδιο της Σύμβασης Τροποποίησης Προγράμματος ΚΟΔ € 115 εκ., το οποίο λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν ότι η συναλλαγή δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη. Ειδικότερα, εξετάσαμε κατά πόσον εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική.

- Εξετάσαμε το σχέδιο της Σύμβασης Τροποποίησης Προγράμματος ΚΟΔ € 150 εκ., το οποίο λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν ότι η συναλλαγή δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη. Ειδικότερα, εξετάσαμε κατά πόσον εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική.

- Εξετάσαμε το σχέδιο των Συμβάσεων Τροποποίησης Πιστώσεως με Ανοιχτό (Αλληλόχρεο) Λογαριασμό, το οποίο λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν ότι η συναλλαγή δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη. Ειδικότερα, εξετάσαμε κατά πόσον εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική.

- Εξετάσαμε το σχέδιο της Σύμβασης Τροποποίησης Προγράμματος ΜΟΔ, το οποίο λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν ότι η συναλλαγή δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη. Ειδικότερα, εξετάσαμε κατά πόσον εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική.

- Εξετάσαμε το σχέδιο των Πράξεων Τροποποίησης Εξασφαλιστικών Συμβάσεων το οποίο λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, σε ό,τι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν ότι η συναλλαγή δεν είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους, που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας του Εκδότη. Ειδικότερα, εξετάσαμε κατά πόσον εμπεριέχονται όροι, οι οποίοι αποκλίνουν από τη συνήθη τραπεζική πρακτική.

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