ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α

Αθήνα,05/01/2021
Αριθ.Πρωτ.:2305447

Πληροφορίες: Σακελλαρίου Κατερίνα
Τηλέφωνο: 2103382203
E-mail: sakellariou@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού»**, το διακριτικό τίτλο «**ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **5552301000**.

Την **05/01/2021** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2441843,** το από 11/12/2020 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία: **ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού** και διακριτικό τίτλο: **ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.** και με αριθμό ΓΕΜΗ **5552301000**, καθώς επίσης και η από 14/12/2020 Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ΣΟΛ Α.Ε. με το οποίο πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους 92.861.340 ευρώ, που αποφασίστηκε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15/11/2020.

«Η παρούσα καταχώριση και δημοσίευση, που υπάγεται στις αυτοματοποιημένες καταχωρίσεις, έγινε από τη Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. (μεταβατικά και επειδή δεν έχουν υλοποιηθεί οι αιτήσεις για τις αυτοματοποιημένες καταχωρίσεις), χωρίς τη διενέργεια ελέγχου πληρότητας ή ελέγχου νομιμότητας και χωρίς έλεγχο του περιεχομένου των πράξεων και των στοιχείων, που υποβλήθηκαν με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου (άρθρα 85 & 102 του Ν. 4635/2019 (ΦΕΚ 167/Α)».

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 20 του ν. 4548/2018

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

«ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού». Αριθμός ΓΕΜΗ 5552301000.

Έκθεση πιστοποίησης αύξησης μετοχικού κεφαλαίου

Με την παρούσα Έκθεση θέτουμε υπόψη σας τα αποτελέσματα της εργασίας που διενεργήσαμε με βάση την, από 13/11/2020, μεταξύ μας σύμβαση ανάθεσης και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, προκειμένου να πιστοποιήσουμε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου συνολικού ποσού ευρώ **92.861.340,00,** που αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15/11/2020 της εταιρείας **«ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού»**» (εφεξής η «Εταιρεία») και καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 10/12/2020. Η αύξηση αυτή προήλθε, όπως αναφέρεται στην απόφαση της αυτόκλητης γενικής συνέλευσης των μετόχων ως εξής:

(i) με την καταβολή μετρητών, με δικαίωμα προτίμησης του υφιστάμενου (μοναδικού) μετόχου, σύμφωνα με το αρ. 20 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, ποσού Ευρώ δεκαεννέα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων (19.200.000€), και την έκδοση ενός εκατομμυρίου εννιακοσίων είκοσι χιλιάδων (1.920.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10,00 €) εκάστης και

(ii) με το συμψηφισμό, σύμφωνα με το αρ. 20 παρ. 4 του Ν. 4548/2018, του ανωτέρω, υπαρκτού, ήδη πληρωτέου (ληξιπρόθεσμου) και μη εξαρτώμενου από αίρεση χρέους της Εταιρείας, ποσού 73.661.340 ευρώ, προς την εταιρεία «Eldorado Gold (Greece) B.V.» (σημερινό μέτοχό της), (που προήλθε από την ανωτέρω αποφασισθείσα και συμφωνηθείσα μετατροπή σε Ευρώ μέρους της ήδη ληξιπρόθεσμης οφειλής της Εταιρείας από το Ομολογιακό Δάνειο εκδόσεως 30 Νοεμβρίου 2016), έναντι της ισόποσης εισφοράς της ανωτέρω δανείστριας «Eldorado Gold (Greece) B.V.» για την κάλυψη του εν λόγω σκέλους της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, και την έκδοση επτά εκατομμυρίων τριακοσίων εξήντα έξι χιλιάδων εκατό τριάντα τεσσάρων (7.366.134) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10,00 €) εκάστης, που θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την ανωτέρω δανείστρια (σημερινή μέτοχο).

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, «Αναθέσεις Διασφάλισης πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000).

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεών της, που απορρέουν από το άρθρο 20 του ν. 4548/2018, σχετικά με την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, ποσού ευρώ 19.200.000,00 και συμψηφισμό χρέους, ποσού ευρώ 73.661.340,00 και συνολικά ποσού ευρώ **92.861.340,00**. Ειδικότερα για την αύξηση του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση του ειδικού λογαριασμού ως λογαριασμού καταβολής σε μετρητά των αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου, καθώς και για την ανάληψη των ποσών αυτών για τους σκοπούς της Εταιρείας.

Ευθύνη του ελεγκτή

α) Σχετικά με το μέρος της αύξησης του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στη διενεργηθείσα εργασία μας,

για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης σχετικά με την εμπρόθεσμη καταβολή του κεφαλαίου με μετρητά σε ειδικό λογαριασμό, σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 6 και 7 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 και της σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Στην Έκθεσή μας επισυνάπτεται κίνηση του λογαριασμού αυτού η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής. Η εργασία μας καλύπτει περιοριστικά και μόνο την πιστοποίηση της καταβολής της εισφοράς σε μετρητά, όπως αυτή ορίζεται στις διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, με σκοπό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι αυτή καταβλήθηκε σύμφωνα με την οικεία απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και είναι αυτή που εμφανίζεται στο επισυναπτόμενο απόσπασμα κίνησης του ειδικού λογαριασμού που αφορά στις καταθέσεις των μετόχων.

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της συγκεκριμένης εργασίας δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των αναλήψεων των ως άνω πιστοποιούμενων εισφορών για τις ανάγκες της Εταιρείας.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1. Επιβεβαιώσαμε ότι η απόφαση για το μέρος της αύξησης του μετοχικού του κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, λήφθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, με τις προϋποθέσεις που ορίζει η διάταξη του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, καθώς και ότι η απόφαση αυτή έχει υποβληθεί σε δημοσιότητα, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ως άνω νόμου.

2. Επιβεβαιώσαμε ότι η καταβολή του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου σε μετρητά, όπως αυτή εμφανίζεται στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας, διενεργήθηκε εμπρόθεσμα στο σύνολό της την 23/11/2020, μέσα στα χρονικά όρια που ορίζονται από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και είναι αυτή που προκύπτει από αντίστοιχη εγγραφή κατάθεσης στο επισυναπτόμενο απόσπασμα κίνησης του τραπεζικού λογαριασμού.

3. Επιβεβαιώσαμε ότι η καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά, ποσού ευρώ 19.200.000,00, πραγματοποιήθηκε με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα λαμβάνοντας απευθείας, από αυτό το πιστωτικό ίδρυμα, απόσπασμα κίνησης του σχετικού τραπεζικού λογαριασμού της Εταιρείας.

β) Σχετικά με το μέρος της αύξησης του κεφαλαίου με συμψηφισμό χρέους, η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στη διενεργηθείσα εργασία μας, για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης ότι το χρέος που συμψηφίστηκε, όπως προκύπτει από τα αρχεία της Εταιρείας, είναι ληξιπρόθεσμο, υπαρκτό και δεν εξαρτάται από αίρεση, σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 4, 6 και 7 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 και της σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Η εργασία μας καλύπτει περιοριστικά και μόνο την πιστοποίηση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό χρέους, όπως αυτή ορίζεται στις προαναφερόμενες διατάξεις του ν. 4548/2018, με σκοπό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι το χρέος που συμψηφίστηκε, όπως προκύπτει από τα αρχεία της Εταιρείας, είναι ληξιπρόθεσμο, υπαρκτό και δεν εξαρτάται από αίρεση.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1. Επιβεβαιώσαμε ότι η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό χρέους, ποσού ευρώ 73.661.340,00 προήλθε από κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων της Εταιρείας ισόποσου μέρους χρέους δολαρίων Η.Π.Α. 87.030.868,75, όπως ορίζεται από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, καθώς και ότι η απόφαση αυτή έχει υποβληθεί σε δημοσιότητα, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ν. 4548/2018.
2. Επιβεβαιώσαμε, όπως επιβάλλουν οι διατάξεις του δευτέρου εδαφίου της παρ. 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, ότι το συνολικό χρέος ποσού δολαρίων Η.Π.Α 284.351.093,75 (ευρώ 240.669.567,28 κατά την 15/11/2020), μέρος του οποίου θα κεφαλαιοποιηθεί, όπως προκύπτει από τα αρχεία της Εταιρείας, είναι υπαρκτό, ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από

αίρεση. Επισημαίνουμε ότι για την περίπτωση αυτή έχουμε χορηγήσει την από 15/11/2020 Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή «Ως προς τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του εδ. 2 της παρ. 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Α.Ε. με συμψηφισμό χρέους.»

3. Επιβεβαιώσαμε ότι το ποσό ευρώ 73.661.340,00 μεταφέρθηκε με λογιστική εγγραφή της 15/11/2020 σε πίστωση του λογαριασμού της γενικής λογιστικής «Κεφάλαιο», σύμφωνα με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018.

Συμπέρασμα

Από τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, προέκυψαν τα εξής:

α) Σχετικά με το μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών:

Το ποσό ευρώ 19.200.000,00 για το μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που αφορά καταβολή μετρητών, που αποφασίσθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15/11/2020, καταβλήθηκε εμπρόθεσμα την 23/11/2020 στο σύνολό του, με κατάθεση μετρητών στον ειδικό τραπεζικό λογαριασμό της Εταιρείας, απόσπασμα κίνησης του οποίου μας χορηγήθηκε απευθείας από την Τράπεζα και επισυνάπτεται στην παρούσα Έκθεση, αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος της, σύμφωνα με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018.

Η εκτέλεση της εργασίας μας, στην οποία βασίστηκε η διατύπωση της γνώμης μας, περιορίστηκε αποκλειστικά στα ως άνω αναφερόμενα δεδομένα της περιόδου από 15/11/2020 έως και την ολοσχερή καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου την 23/11/2020.

β) Σχετικά με το μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ληξιπρόθεσμου χρέους:

Το συνολικό χρέος ποσού δολαρίων Η.Π.Α. 284.351.093,75 (Κεφάλαιο και τόκοι Ομολογιακού δανείου λήξεως 15/11/2020), ή ευρώ, κατά την ημερομηνία αυτή, 240.669.567,28 μέρος του οποίου, ποσού δολαρίων Η.Π.Α. 87.030.868,75 ή Ευρώ 73.661.340,00, το οποίο συμψηφίστηκε στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίστηκε στη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης της 15/11/2020, όπως προκύπτει από τα αρχεία της Εταιρείας, είναι υπαρκτό ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση, σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 4, 6 και 7 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 και της ως άνω σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. όπως αναφέρεται και στην Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή «Ως προς τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του εδ. 2 της παρ. 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Α.Ε. με συμψηφισμό χρέους.» που χορηγήσαμε στην εταιρεία στις 15/11/2020.

Επίσης το ποσό ευρώ 73.661.340,00 μεταφέρθηκε με λογιστική εγγραφή της 15/11/2020 σε πίστωση του λογαριασμού της γενικής λογιστικής «Κεφάλαιο», σύμφωνα με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις σχετικές διατάξεις 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.

Η παρούσα Έκθεση χορηγείται αποκλειστικά για το σκοπό που αναφέρθηκε ανωτέρω, σύμφωνα με τους όρους των παραγράφων 4, 6 και 7 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Στην Έκθεσή μας δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε γνώμη και δεν παρέχουμε καμία διασφάλιση σχετικά με την ανάληψη της υπό πιστοποίηση εισφοράς του μετοχικού κεφαλαίου για τους σκοπούς της Εταιρείας.

Έκθεση επί Λοιπών Νομικών Απαιτήσεων

Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγ. 10 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα για τον υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όπως και για την Ελεγκτική Εταιρεία ΣΟΛ ΑΕ.

Αθήνα, 14/12/2020.



Μιχαήλ Ιωάν. Τσιάβος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14971

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκίωνος Νέγρη 3
112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Επισυνάπτονται:

1) Επικυρωμένο απόσπασμα κίνησης του τραπεζικού λογαριασμού με αριθμό IBAN. GR5707100020000002080083146 περιόδου 1/11/2020 έως 24/11/2020 της εδρεύουσας στην Ελλάδα τράπεζας HSBC France κατάστημα Αθηνών που μας χορηγήθηκε απευθείας από το παραπάνω πιστωτικό ίδρυμα

2) Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή «Ως προς τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του εδ. 2 της παρ. 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Α.Ε. με συμψηφισμό χρέους»

HSBC

Προς:
ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
Λεωφ. Βας. Σοφίας 23[Α]
Αθήνα 10674

Σ.Ο.Λ ΑΕ
Υπόψη Μιχαήλ Τσιάβου
Φωκίωνος Νέγρη 3
Αθήνα 112 57

Αθήνα, 8 Δεκεμβρίου 2020

Συνοδευτική Επιστολή

Σε εκτέλεση της από 23/11/2020 εντολής και εξουσιοδότησης της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού» και τον διακριτικό τίτλο "ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.", Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 005552301000, που μας δόθηκε διά των νομίμων εκπροσώπων της σας αποστέλλουμε ακριβές αντίγραφο της κίνησης του με αριθμό «002-080083-146» λογαριασμού της ως άνω εταιρείας από την 01/11/2020 έως την 24/11/2020 στο πλαίσιο διενέργειας των εντολών που σας έχουν δοθεί από την ως άνω εταιρεία.

Η παρούσα, χορηγείται με απόλυτη εχεμύθεια σε εσάς κατόπιν αίτησης σας χωρίς να γεννά οποιαδήποτε ευθύνη ή υποχρέωση για την Τράπεζα μας ή τα στελέχη αυτής. Η παρούσα δεν είναι ούτε μπορεί να θεωρηθεί ή ερμηνευτεί ως εγγυητική επιστολή ή συμβουλή ή σύσταση σύμφωνα με το άρθρο 729 του Αστικού Κώδικα ή ως οποιαδήποτε δέσμευση της Τράπεζας μας για οποιαδήποτε χρηματοδότηση από την Τράπεζά μας.

Με εκτίμηση,
HSBC France, Υποκατάστημα Αθηνών (και από 01/12/2020, HSBC Continental Europe, Greece),

ADAMOPOULOU E.
A 001

Αδαμοπούλου Ελένη
Operations Manager Customer Services

129 - 12/20

HSBC Continental Europe, Greece
109-111 Messoghion Av., GR - 115 26 Athens - Greece
T. +30 210 696 0000, F. +30 210 692 8000
www.hsbc.gr

HSBC

Κίνηση Λογαριασμού

Όνομα Πελάτη:	ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠ	**Ημερ/νία:**	24/11/20
Αριθμός Πελάτη:	GRMDBK002080083	**Είδος Λογαριασμού:**	NC2
Αριθμός Λογαριασμού:	GR MDBK 002-080083-146	**Νόμισμα:**	EUR
Ημερ/νία Από:	01/11/20	**Έως:**	24/11/20

Στοιχεία Λογαριασμού

Ημερομηνία	Αιτιολογία Συναλλαγής	Κατάθεση	Ανάληψη	Υπόλοιπο	Ημερ. Αξίας
31/10/20	BALANCE B/F			38,344.92	
23/11/20	TRANSFER FRS23110ELU19LTS ELDORADO GOLD (GREECE) B.V. EGG CAPITAL CONTRIBUTION YIR0-59880 11:05:39	19,200,000.00		19,238,344.92	
	CHARGES FRS23110ELU19LTS ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ EUR 1.00 YIR0-59880 11:05:39		1.00-	19,238,343.92	
	HSBCNET TRF 145 42735WD01HO5 ELLINIKOS CHRYSOS MONOPR YHEA-81304 12:01:45		19,200,000.00-	38,343.92	

ΤΕΛΟΣ ΚΙΝΗΣΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ

HSBC

Βεβαιώνεται ότι το παρόν αποτελεί γνήσια εκτύπωση του αποσπάσματος των εμπορικών (λογιστικών) βιβλίων της Τράπεζας HSBC France, Athens branch που τηρούνται εν πρωτοτύπω με μηχανογραφικό σύστημα στη μνήμη του ηλεκτρονικού υπολογιστή της Τράπεζας, το οποίο εμφανίζει την κίνηση του τηρουμένου στην Τράπεζα λογαριασμού.

Στην ΑΘΗΝΑ, 24/11/2020

Για την Τράπεζα
HSBC France, Athens branch
Ο Αρμόδιος Υπάλληλος

ADAMOPOULOU E.
A 001

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

«Ως προς τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του εδ. 2 της παρ. 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Α.Ε. με συμψηφισμό χρέους»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

«ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού». Αριθμός ΓΕΜΗ 5552301000.

Έκθεση ως προς τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του εδ. 2 της παρ. 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 για το συμψηφισμό χρέους με μετοχικό κεφάλαιο Α.Ε.

Με την παρούσα Έκθεση θέτουμε υπόψη σας τα αποτελέσματα της εργασίας που διενεργήσαμε, με βάση την μεταξύ μας σύμβαση ανάθεσης, προκειμένου να διαπιστώσουμε ότι, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018, το μέρος της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, της «ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΧΡΥΣΟΣ Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Μεταλλείων και Βιομηχανίας Χρυσού» (εφεξής η «Εταιρεία»), ποσού ευρώ 73.661.340,00, το οποίο. όπως αναφέρεται στην από 13/11/2020 επιστολή του οικονομικού Διευθυντή της εταιρείας, Γεωργίου Αναγνωστόπουλου, θα προταθεί, προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15/11/2020, να πραγματοποιηθεί με συμψηφισμό ισόποσου ποσού χρέους, αφορά μέρος συνολικού χρέους, προς τον μοναδικό μέτοχο της εταιρείας (εφεξής Πιστωτής), ποσού κεφαλαίου και τόκων δολαρίων Η.Π.Α. 284.351.093,75 ή ευρώ 240.669.567,28, με βάση την ισοτιμία δολαρίου – ευρώ της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας κατά την 13/11/2020, το οποίο είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρείας, υπαρκτό, ληξιπρόθεσμο κατά την 15/11/2020 και δεν εξαρτάται από καμία αίρεση.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, «Αναθέσεις Διασφάλισης πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (ISAE 3000).

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεών της, που απορρέουν από το άρθρο 20 του ν. 4548/2018, σχετικά με την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό χρέους, ποσού ευρώ 73.661.340,00.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης στην οποία περιέχεται η γνώμη μας σχετικά με την συμμόρφωση με τις διατάξεις του εδαφ. 2 της παραγράφου 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018. Η γνώμη που περιέχεται στην Έκθεσή μας, βασίζεται στη διενεργηθείσα εργασία μας, για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης ότι το χρέος συνολικού ποσού ευρώ 240.669.567,28 της Εταιρείας προς τον μοναδικό μέτοχό της, μέρος του οποίου, ποσού ευρώ 73.661.340,00 θα προταθεί να συμψηφιστεί με το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας στην έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της 15/11/2020, προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρείας, είναι υπαρκτό, ληξιπρόθεσμο κατά την 15/11/2020 και δεν εξαρτάται από καμία αίρεση.

Η εργασία μας καλύπτει περιοριστικά και μόνο την διαπίστωση της ύπαρξης των νόμιμων προϋποθέσεων της παραγράφου 4 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018, προκειμένου ο συμψηφισμός χρέους ποσού ευρώ 73.661.340,00 με ισόποση αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, όπως το χρέος αυτό

απεικονίζεται στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας κατά την 15/11/2020, συμμορφώνεται με τις ως άνω αναφερθείσες διατάξεις

Οι διαδικασίες που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

1. Επιβεβαιώσαμε, ότι το συνολικό χρέος, ποσού δολαρίων Η.Π.Α 284.351.093,75 (ευρώ 240.669.567,28 κατά την 15/11/2020), μέρος του οποίου θα κεφαλαιοποιηθεί, όπως προκύπτει από τα αρχεία της Εταιρείας, είναι υπαρκτό, ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση.

Ειδικότερα:

Πρόκειται για Ομολογιακό Δάνειο του ν.3156/2003 «Ομολογιακά δάνεια, τιτλοποίηση απαιτήσεων και απαιτήσεων από ακίνητα και άλλες διατάξεις.» (ΦΕΚ Α' 157/25-06-2003) που αποφασίστηκε από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας στη συνεδρίαση της 25/9/2016 και εκδόθηκε την 30/11/2016 με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 29/11/2016 και τα βασικά του στοιχεία έχουν ως εξής:

- Ημερομηνία Έκδοσης: 30/11/2016.
- Ημερομηνία Λήξης: 15/11/2020.
- Μέγιστο συνολικό ποσό δανείου δολάρια ΗΠΑ 350.00.000,00.
- Ονομαστική Αξία κάθε ομολογίας: δολάρια ΗΠΑ 100.000,00.
- Επιτόκιο σύμβασης: 7,10% ετησίως (πραγματικές ημέρες, έτος 360 ημερών χωρίς ανατοκισμό).
- Επιτόκιο που εφαρμόστηκε: 5,25% ετησίως (πραγματικές ημέρες, έτος 360 ημερών χωρίς ανατοκισμό).
- Ημερομηνία καταβολής τόκων: Στη λήξη του δανείου (15/11/2020).
- Κάλυψη του δανείου:

Δανειστής	Ποσοστό Ομολόγων για εγγραφή	Μέγιστο ποσό σε USD	Μέγιστος Αριθμός Ομολογιών
ELDORADO GOLD (GREECE) B.V.	95%	332.500.000,00	3.325,00
ELDORADO GOLD NETHERLANDS (GREECE) B.V.	5%	17.500.000,00	175,00
Σύνολο	100%	350.000.000,00	3.500,00

- Διάθεση Ομολογιών

Οι ομολογίες διατέθηκαν ως εξής (Ποσά σε USD):

Ημ/νία Έκδοσης	**ELDORADO GOLD GREECE B.V.**	**ELDORADO GOLD NETHERLANDS (GREECE) B.V.**	**Εκδοθέν Δάνειο**	**Τόκοι έως 15/11/2020**	**Σύνολο**
20/12/16	15.200.000,00	800.000,00	16.000.000,00	3.329.666,67	19.329.666,67
18/05/17	22.800.000,00	1.200.000,00	24.000.000,00	4.473.000,00	28.473.000,00
29/06/17	19.000.000,00	1.000.000,00	20.000.000,00	3.605.000,00	23.605.000,00
26/07/17	22.800.000,00	1.200.000,00	24.000.000,00	4.231.500,00	28.231.500,00
18/08/17	13.300.000,00	700.000,00	14.000.000,00	2.421.416,68	16.421.416,68
22/09/17	13.300.000,00	700.000,00	14.000.000,00	2.349.958,33	16.349.958,33
20/02/18	9.500.000,00	500.000,00	10.000.000,00	1.458.333,33	11.458.333,33
29/06/18	9.500.000,00	500.000,00	10.000.000,00	1.270.208,33	11.270.208,33
22/08/18	15.200.000,00	800.000,00	16.000.000,00	1.906.333,33	17.906.333,33
17/10/18	14.250.000,00	750.000,00	14.000.000,00	1.553.708,33	15.553.708,33
29/11/18	4.750.000,00	250.000,00	6.000.000,00	628.250,00	6.628.250,00
21/12/18	7.600.000,00	400.000,00	8.000.000,00	812.000,00	8.812.000,00
29/01/19	9.500.000,00	500.000,00	10.000.000,00	958.125,00	10.958.125,00

Ημ/νία Έκδοσης	ELDORADO GOLD GREECE B.V.	ELDORADO GOLD NETHERLANDS (GREECE) B.V.	Εκδοθέν Δάνειο	Τόκοι έως 15/11/2020	Σύνολο
26/02/19	5.700.000,00	300.000,00	6.000.000,00	550.375,00	6.550.375,00
26/03/19	3.800.000,00	200.000,00	4.000.000,00	350.583,33	4.350.583,33
05/07/19	5.700.000,00	300.000,00	6.000.000,00	437.500,00	6.437.500,00
20/08/19	1.900.000,00	100.000,00	2.000.000,00	132.416,67	2.132.416,67
20/12/19	3.800.000,00	200.000,00	4.000.000,00	193.666,67	4.193.666,67
28/01/20	7.600.000,00	400.000,00	8.000.000,00	341.833,33	8.341.833,33
26/02/20	7.600.000,00	400.000,00	8.000.000,00	308.000,00	8.308.000,00
07/04/20	7.600.000,00	400.000,00	8.000.000,00	260.166,67	8.260.166,67
30/06/20	4.000.000,00		4.000.000,00	81.083,33	4.081.083,33
23/07/20	5.000.000,00		5.000.000,00	84.583,33	5.084.583,33
27/08/20	6.000.000,00		6.000.000,00	70.875,00	6.070.875,00
24/09/20	5.500.000,00		5.500.000,00	42.510,42	5.542.510,42
ΣΥΝΟΛΑ	240.900.000,00	11.600.000,00	252.500.000,00	31.851.093,75	284.351.093,75

Όλες οι παραπάνω καταβολές ελέγχθηκαν από τα αντίγραφα των σχετικών τραπεζικών καταθέσεων. Επίσης στις 15/11/2020 όλες τις εκδοθείσες ομολογίες κατείχε η **ELDORADO GOLD GREECE B.V.** μοναδικός μέτοχος της εταιρείας, με βάση την από 6/5/2020 σύμβαση μεταβίβασης ομολογιών.

2. Ο πιστωτής και μοναδικός μέτοχος της εταιρείας επιβεβαίωσε με επιστολή του που εστάλη απ' ευθείας σε εμάς:

- Το ύψος της συνολικής απαίτησής του, από το ομολογιακό δάνειο που έληξε την 15/11/2020 (κεφάλαιο και τόκοι).
- Την συμφωνία του για το επιτόκιο εκτοκισμού 5,25%.
- Τη συναίνεσή του για την κεφαλαιοποίηση μέρους του δανείου, ποσού δολαρίων Η.Π.Α. 82.600.000,00 και τόκων 4.430.868,75 (σύνολο δολαρίων Η.Π.Α. 87.030.868,75) που αντιστοιχεί σε ποσό ευρώ 73.661.340,00 με βάση την ισοτιμία της Ε.Κ.Τ. της 13/11/2020.
- Ότι το σύνολο του χρέους (κεφάλαιο και τόκοι) είναι ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση.

Συμπέρασμα

Από την ως άνω διενεργηθείσα εργασία μας, προέκυψε ότι το συνολικό χρέος ποσού δολαρίων Η.Π.Α. 284.351.093,75 (Κεφάλαιο και τόκοι Ομολογιακού δανείου λήξεως 15/11/2020), ή ευρώ, κατά την ημερομηνία αυτή, 240.669.567,28 μέρος του οποίου, ποσού δολαρίων Η.Π.Α. 87.030.868,75 ή ευρώ 73.661.340,00 πρόκειται να προταθεί για συμψηφισμό στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου στη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης της 15/11/2020, όπως προκύπτει από τα αρχεία της Εταιρείας, είναι υπαρκτό και δεν εξαρτάται από αίρεση, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018.

Περιορισμός χρήσης

Η εργασία μας δεν αποτελεί έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, αλλά περιορίζεται στη διενέργεια των ανωτέρω διαδικασιών. Ως εκ τούτου, με την παρούσα Έκθεση δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε γνώμη σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και δεν παρέχουμε καμίας μορφής διασφάλιση, πέραν αυτής η οποία απαιτείται αποκλειστικά και μόνο από τις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018.

Η παρούσα Έκθεση χορηγείται αποκλειστικά και μόνο για το σκοπό που αναφέρθηκε ανωτέρω, σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στην παράγραφο «Ευθύνη του ελεγκτή» προκειμένου να συνοδεύσει την πράξη του συμψηφισμού των χρεών, σύμφωνα με τους όρους της παραγράφου 4 του άρθρου 20 του ν. 4548/2018 και δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Έκθεση επί Λοιπών Νομικών Απαιτήσεων

Δεν συντρέχει οποιοδήποτε κώλυμα ή ασυμβίβαστο για τον υπογράφοντα την παρούσα έκθεση Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή ή την ελεγκτική εταιρεία στην οποία αυτός ανήκει, με την επωνυμία «Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών»

Αθήνα, 15/11/2020.



Μιχαήλ Ιωάν. Τσιάβος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14971

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκίωνος Νέγρη 3
112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125