



ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ
ΕΥΡΩΣΥΣΤΗΜΑ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ
ΕΠΟΠΤΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Ημ/νία: 31.05.2021

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟ

Θέμα: Έκθεση Ειδικού Ελέγχου αναφορικά με την προέλευση και τη διαδρομή των κεφαλαίων ποσού τριών εκατομμυρίων ευρώ που χρησιμοποιήθηκαν για την έκδοση της υπ' αριθ. LD/069/050/183544-183545 εγγυητικής επιστολής για συμμετοχή στον διαγωνισμό τηλεοπτικών αδειών

I. Εισαγωγή

1. Δυνάμει του με Α.Π.12/11.05.2021 αιτήματος της Ειδικής Κοινοβουλευτικής Επιτροπής προς Διενέργεια Προκαταρκτικής Εξέτασης σχετικά με τη διερεύνηση αδικημάτων που τυχόν έχουν τελεσθεί από τον πρώην Υπουργό κ. Νικόλαο Παππά κατά την άσκηση των καθηκόντων του, αναφορικά με την υπ' αριθ. LD/069/050/183544-183545 Ε/Ε ποσού τριών εκατομμυρίων ευρώ που εκδόθηκε από την ΑΤΤΙΚΑ BANK για λογαριασμό της εταιρείας «Ιωάννης Βλαδίμηρος Χ. Καλογρίτσας ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΑΕ» (εφεξής η «εταιρεία»), η Διεύθυνση Επιθεώρησης Εποπτευόμενων Εταιρειών της Τράπεζας της Ελλάδος (εφεξής Δ.Ε.Ε.Ε.) εξέδωσε την από 12.5.2021 / Α.Π. 210359 Εντολή για τη διενέργεια συναφούς ελέγχου στην ΑΤΤΙΚΑ BANK. Δεδομένου ότι, κατά τον έλεγχο της διαδρομής των υπόψη κεφαλαίων διαπιστώθηκε ότι μέρος αυτών διακινήθηκε μέσω λογαριασμών που τηρούνται στην ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ, ζητήθηκαν (υπ' αριθ. Α.Π. ΔΕΕΕ 210382/18.5.2021) και λήφθηκαν από τις Υπηρεσίες της τα αναγκαία στοιχεία.
2. Στην παρούσα έκθεση ελέγχου περιγράφεται αναλυτικά και με χρονολογική σειρά η διαδρομή (προέλευση, προορισμός και χρήση) του προαναφερόμενου ποσού €3.000.000 που χρησιμοποιήθηκε ως κάλυμμα για την έκδοση από την ΑΤΤΙΚΑ BANK ισόποσης Ε/Ε, η οποία κατατέθηκε από την εταιρεία «ΙΩΑΝΝΗΣ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΣ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑΣ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη συμμετοχή της στον διαγωνισμό τηλεοπτικών αδειών, καθώς και στοιχεία τα οποία συλλέχθηκαν από τις Τράπεζες

τήρησης των λογαριασμών που χρησιμοποιήθηκαν, στο πλαίσιο των υποχρεώσεων τους που απορρέουν από το νομοκανονιστικό πλαίσιο περί πρόληψης της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ν. 4557/2018 και την Απόφαση ΕΤΠΘ 281/5/17.3.2009), αναφορικά με την εφαρμογή μέτρων δέουσας επιμέλειας επί των συναλλαγών πελατών τους, περιλαμβανομένου του ελέγχου για την προέλευση των κεφαλαίων τους και την υποβολή αναφορών ύποπτων ή ασυνήθων συναλλαγών στην Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες του άρθρου 47 του Νόμου (εφεξής η Αρχή).

3. Επισημαίνεται ότι, η Τράπεζα της Ελλάδος δεν έχει κατά νόμο αρμοδιότητα για τον έλεγχο της νομιμότητας της προέλευσης ποσών που κατατίθενται στο Τραπεζικό Σύστημα. Οι Εποπτικές υποχρεώσεις της αφορούν τον έλεγχο συνεπούς εφαρμογής του νομοκανονιστικού πλαισίου περί πρόληψης της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας, από τα εποπτευόμενα υπόχρεα πρόσωπα, κατά τα οριζόμενα στον ν. 4557/2018 και την Απόφαση ΕΤΠΘ 281/5/17.3.2009.
4. Βάσει του υπόψη πλαισίου, τα Πιστωτικά Ιδρύματα οφείλουν, μεταξύ άλλων, να υποβάλλουν, κατόπιν αξιολόγησης των διαθέσιμων στοιχείων και πληροφοριών και εφόσον προκύπτουν ενδείξεις, αναφορές ύποπτων ή ασυνήθων συναλλαγών στην Αρχή του άρθρου 47 του ν.4557. Η Αρχή, η οποία έχει πρόσβαση σε κάθε μορφής αρχείο δημόσιας αρχής ή οργανισμού και δυνατότητα συνεργασίας και ανταλλαγής πληροφοριών με άλλους φορείς της ημεδαπής και της αλλοδαπής, περιλαμβανομένων Μονάδων Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών άλλων κρατών και μπορεί να ζητά στο πλαίσιο των ελέγχων και των ερευνών της τη συνεργασία και την παροχή στοιχείων κάθε είδους από φυσικά πρόσωπα, δικαστικές, προανακριτικές ή ανακριτικές αρχές, δημόσιες υπηρεσίες, νομικά πρόσωπα δημόσιου ή ιδιωτικού δικαίου και οργανισμούς οποιασδήποτε μορφής (αρθ.49 του νόμου), είναι αρμόδια για τη λήψη, τη διερεύνηση, την ανάλυση, την αξιολόγηση και τη συσχέτιση αναφορών ύποπτων ή ασυνήθων συναλλαγών και σε επείγουσες περιπτώσεις, όταν υπάρχει υπόνοια νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες ή χρηματοδότησης της τρομοκρατίας δύναται να διατάσσει την προσωρινή δέσμευση της περιουσίας ή την αναστολή εκτέλεσης της συναλλαγής (άρθρο 48 του νόμου).

II. Σύνοψη

5. Το ποσό των €3εκ. εισήλθε στο εγχώριο τραπεζικό σύστημα (ATTICA BANK) με έμβασμα κατ' εντολή της εδρεύουσας στο ABU DHABI των Ηνωμένων Αραβικών Εμιράτων κατασκευαστικής εταιρείας UNITED ARAB EMIRATES CONSOLIDATED CONTRACTING ENGINEERING AND PROCUREMENT CO SAL, PO BOX 224 με αποδέκτη την ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε., βάσει ιδιωτικού συμφωνητικού που αφορούσε την ανάληψη από τη δεύτερη κατασκευαστικού έργου στο Abu



Dhabi. Επιμέρους όροι, οι οποίοι πάντως αφορούν τους εν λόγω αντισυμβαλλόμενους, δεν προκύπτει να υλοποιήθηκαν.

6. Η ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε. μετέφερε αυτούσιο το ποσό υπέρ του κ. Ιωάννη – Βλαδίμηρου Καλογρίτσα, ως τίμημα αγοράς μετοχών που κατείχε στην κατασκευαστική εταιρεία ΟΜΑΔΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (του ομίλου Καλογρίτσα). Συναφώς, προσκομίσθηκε συμβολαιογραφικό έγγραφο.
7. Ο κ. Ιωάννης – Βλαδίμηρος Καλογρίτσας μετέφερε αυτούσιο το ποσό υπέρ της «Ιωάννης Βλαδίμηρος Χ. Καλογρίτσας ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΑΕ», με μοναδικό μέτοχο τον ίδιο, ως αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Συναφώς προσκομίσθηκε πρακτικό Δ.Σ. Το ποσό χρησιμοποιήθηκε ως κάλυμμα για την έκδοση από την ΑΤΤΙCΑ ΒΑΝΚ ισόποσης εγγυητικής επιστολής, με αρ. ΙD/069/050/183544-183545, κατ' εντολή της Α.Ε. «Ιωάννης Βλαδίμηρος Χ. Καλογρίτσας ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ», για τη συμμετοχή της στο διαγωνισμό τηλεοπτικών αδειών.
8. Μετά την επιστροφή της ως άνω εγγυητικής επιστολής και τη συνεπακόλουθη αποδέσμευση του ποσού, αυτό μεταφέρθηκε αυτούσιο υπέρ του μοναδικού μετόχου κ. Ιωάννη – Βλαδίμηρου Καλογρίτσα. Συναφώς προσκομίσθηκαν στοιχεία διενέργειας μείωσης μετοχικού κεφαλαίου. Ο κ. Ι. Β. Καλογρίτσας μετέφερε το ποσό (σχεδόν στο σύνολό του) υπέρ της ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε., η οποία στη συνέχεια ανέλωσε σταδιακά το ποσό για την κάλυψη αναγκών προκυπτουσών από το παραγωγικό κύκλωμά της. Συναφώς, διενεργήθηκε έλεγχος στην κίνηση των λογαριασμών που χρησιμοποιήθηκαν και ευρύς δειγματοληπτικός έλεγχος συναλλαγών.
9. Στο Παράρτημα της παρούσας έκθεσης ειδικού ελέγχου επισυνάπτεται διάγραμμα που απεικονίζει συνοπτικά την διαδρομή των υπό διερεύνηση κεφαλαίων (€3εκ.) και στις ενότητες που ακολουθούν περιλαμβάνεται ανάλυση αυτής.

III. Προέλευση του ποσού των € 3.000.000 που χρησιμοποιήθηκε ως κάλυμμα για την έκδοση της Ε/Ε

10. Το εν λόγω ποσό, στις 29.08.2016 πιστώθηκε στον λογαριασμό όψεως με αριθμό 85019376 που τηρείται στην ΑΤΤΙCΑ ΒΑΝΚ, στο όνομα της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΣ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑΣ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Αυθημερόν δεσμεύτηκε ως κάλυμμα για την έκδοση ισόποσης εγγυητικής επιστολής με αριθ. ΙD/069/050/183544-183545, κατ' εντολή της “εταιρείας”, με σκοπό τη συμμετοχή της στο διαγωνισμό τηλεοπτικών αδειών. Το υπόψη ποσό κατέληξε στον προαναφερόμενο λογαριασμό όψεως κατόπιν διαδοχικών ισόποσων συναλλαγών μεταφοράς κεφαλαίων που

πραγματοποιήθηκαν την ίδια ημέρα και κατά σειρά με εντολές την εταιρία «CONSOLIDATED CONTRACTING ENGINEERING AND PROCUREMENT CO SAL», την εταιρία «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» και τον κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟ.

11. Αναλυτικά, οι συναλλαγές από τις οποίες προκύπτει η προέλευση των υπό διερεύνηση κεφαλαίων και οι λογαριασμοί οι οποίοι χρησιμοποιήθηκαν κατά σειρά είναι οι εξής:

- i. Στις 29.08.2016 στον τηρούμενο στην ΑΤΤΙΚΑ Bank λογαριασμό όψεως με αριθμό 84951919 της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» πιστώθηκε το ποσό των € 3.000.000, μέσω εισερχόμενου εμβάσματος SWIFT που εστάλη από την ABU DHABI ISLAMIC BANK, μέσω της ανταποκρίτριας Τράπεζας HSBC BANK PLC LONDON GB, με εντολέα την εταιρία «CONSOLIDATED CONTRACTING ENGINEERING AND PROCUREMENT CO SAL» με έδρα το ABU DHABI στα Ηνωμένων Αραβικά Εμιράτα και αιτιολογία «Μεταφορά μεταξύ λογαριασμών» («INTER ACCOUNT TRANSFER»).

Στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της για εφαρμογή μέτρων δέουσας επιμέλειας επί των συναλλαγών πελατών της, η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Τράπεζας ζήτησε αντίγραφα των παραστατικών και τεκμηριωμένη αιτιολόγηση του σκοπού της συναλλαγής και της συναλλακτικής σχέσης μεταξύ των αντισυμβαλλόμενων. Προσκομίστηκε το από 22.08.2016 ιδιωτικό συμφωνητικό (agreement) στην Αγγλική γλώσσα, με αντισυμβαλλόμενες τις εταιρείες Al Ghandi & Consolidated Contractors International Company L.L.C ως εργολήπτριας (contractor) και της Toxotis SA Constraction Company, ως υπεργολάβου (subcontractor). Σύμφωνα με αυτό, το ποσό των € 3.000.000 αφορούσε προκαταβολή έργων εκτιμώμενου συνολικού ποσού περίπου € 45.000.000 στο Al Zahia City Center Mall project at Sharjah UAE, η οποία θα έπρεπε να καταβληθεί από την ως άνω εργολήπτρια (Al Ghandi & Consolidated Contractors International Company L.L.C) εντός τριημέρου από την σύναψη της σύμβασης, σε λογαριασμό της υπεργολάβου (ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε.) στην Τράπεζα Αττικής. Το εν λόγω συμφωνητικό τροποποιήθηκε στις 29.08.2016 (amendment to the agreement) ως προς τον εντολέα της συναλλαγής μεταφοράς της συμφωνηθείσας προκαταβολής, προσδιορίζοντας την εταιρία CONSOLIDATED CONTRACTING ENGINEERING AND PROCUREMENT CO SAL, PO BOX 224 ABU DHABI, UNITED ARAB EMIRATES. Επισημαίνεται ότι επιπλέον των ανωτέρω, το από 22.08.2016 συμφωνητικό προέβλεπε μεταξύ άλλων τα ακόλουθα:

- *Εντός επτά (7) ημερών από τη λήψη της προκαταβολής των €3εκ., η «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» θα έπρεπε να παράσχει στην «Al Ghandi & Consolidated Contractors International Company L.L.C» μια ανέκκλητη Ε/Ε ισόποσης αξίας από μια Τράπεζα κοινής αποδοχής,*



- *Εντός 14 ημερών από την υπογραφή του συμφωνητικού, η «Al Ghandi & Consolidated Contractors International Company L.L.C» θα έπρεπε να παράσχει στην «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» όλα τα έγγραφα και τις πληροφορίες που έχει στη διάθεσή της σχετικά με τις αναλαμβανόμενες εργασίες. Κατόπιν λήψης των εν λόγω εγγράφων και πληροφοριών, η «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» θα έπρεπε εντός τριμήνου να παράσχει στην «Al Ghandi & Consolidated Contractors International Company L.L.C» μια αναλυτική πρόταση (Proposal) για το πρόγραμμα υλοποίησης του έργου, περιλαμβανομένης αναλυτικής καταγραφής των πόρων (ανθρώπινων και υλικών) που θα χρησιμοποιηθούν και του κόστους υλοποίησης των εργασιών (το οποίο εκτιμάται περί τα €45.000.000). Επί τη βάση της πρότασης αυτής και κατόπιν διαπραγμάτευσης και συνεννόησης των δύο συμβαλλόμενων μερών, θα καταγραφεί αναλυτική συμφωνία ανάθεσης έργου σε τελική μορφή (“a detailed and final subcontract agreement”).*

Επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη του ελέγχου από την ΑΤΤΙCΑ ΒΑΝΚ, δεν προκύπτει υλοποίηση των ως άνω δύο όρων, οι οποίοι πάντως, αποτελούν αντικείμενο της ιδιωτικής συμφωνίας μεταξύ των μερών.

- ii. Την ίδια ημέρα, στις 29.08.2016, το ποσό των € 3.000.000 μεταφέρθηκε από τον λογαριασμό όψεως με αριθμό 84951919 της εταιρείας ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ στον λογαριασμό ταμειυτηρίου-μισθοδοσίας ιδιωτικών υπαλλήλων με αριθμό 57141808 του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ τηρούμενου στην ΑΤΤΙCΑ ΒΑΝΚ.

Η εν λόγω μεταφορά πραγματοποιήθηκε από την Τράπεζα βάσει της από 29.08.2016 εξουσιοδότησης της εταιρείας ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ, σύμφωνα με την οποία η συναλλαγή αφορούσε στην πληρωμή μέρους του τιμήματος αγοραπωλησίας μετοχών της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΜΑΔΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Προς τεκμηρίωση των ανωτέρω, προσκομίστηκε αντίγραφο του καταστατικού της εταιρείας και το υπ' αριθ. 4084 συμβόλαιο με ημερομηνία 29.06.2016, μεταξύ των ΙΩΑΝΝΗ ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ («πωλητής») και της εταιρείας ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ («αγοράστρια»), σύμφωνα με το οποίο ο πρώτος πούλησε/μεταβίβασε στην αγοράστρια 11.346.390 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30€) η καθεμία, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΜΑΔΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με Α.Φ.Μ 094133091, έναντι συνολικού τιμήματος €3.403.917.

- iii. Εν συνεχεία, την ίδια ημέρα, το ποσό των €3.000.000, μεταφέρθηκε από τον ως άνω λογαριασμό ταμειυτηρίου με αριθμό 57141808 του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-

ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ στον λογαριασμό όψεως με αριθμό 85019376 της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΣ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑΣ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», τηρούμενου στην ΑΤΤΙΚΑ BANK, με αιτιολογία «ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ».

Στο πλαίσιο διερεύνησης της ανωτέρω συναλλαγής, η Τράπεζα έλαβε αντίγραφο του υπ' αριθ. 5 από 29.08.2016 Πρακτικού Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΣ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑΣ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με το οποίο αποφασίστηκε η Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της κατά € 3.300.000, προκειμένου να καλυφθεί η έκδοση εγγυητικής επιστολής ποσού € 3.000.000 για την συμμετοχή της εταιρείας στη δημοπρασία της 30ης Αυγούστου 2016 για την λήψη άδειας παρόχου περιεχομένου επίγειας τηλεοπτικής ευρυεκπομπής και έξοδα κεφαλαίου κίνησης της εταιρείας. Στο ίδιο πρακτικό αναφέρεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από έλεγχο των βιβλίων και λοιπών στοιχείων, ομόφωνα πιστοποιεί ότι η κατά €3,3 εκ. αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε αυθημερόν στο σύνολό της με καταβολή μετρητών στον υπ' αριθ. 85019376 τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας που τηρείται στην ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΤΕ, εξ ιδίων διαθεσίμων του μοναδικού εταίρου ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ.

- iv. Η Τράπεζα, στις 29.08.2016, δέσμευσε το ποσό των €3εκ. στο σύνολό του, ως κάλυμμα για την έκδοση της ισόποσης εγγυητικής επιστολής με αριθ. LD/069/050/183544/183545, κατ' εντολή της "εταιρείας", που χρησιμοποιήθηκε για την συμμετοχή της στον διαγωνισμό για την απόκτηση τηλεοπτικής άδειας.
- v. Το ποσό των €3εκ. παρέμεινε δεσμευμένο στον υπ' αριθ. 85019376 λογαριασμό όψεως της "εταιρείας", μέχρι την 19.01.2017 οπότε και αποδεσμεύτηκε κατόπιν της ΑΠ.42/19.01.2017 επιστολής του Υπουργείου Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης με θέμα την επιβεβαίωση επιστροφής της συναφούς εγγυητικής επιστολής και την απαλλαγή της Τράπεζας από την εγγύηση αυτή.

IV. Προορισμός/διάθεση/χρήση του ποσού των € 3.000.000 μετά την επιστροφή της Ε/Ε

- 12. Στις 19.01.2017, κατόπιν επιστροφής της εγγυητικής επιστολής και της συνεπακόλουθης αποδέσμευσης, το υπό διερεύνηση ποσό των €3.000.000 μεταφέρθηκε αρχικά σε λογαριασμό ταμειευτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ με αιτιολογία Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου και εν συνεχεία κατέληξε σε λογαριασμούς όψεως της εταιρείας ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε. απ' όπου αναλώθηκε μέσω πλήθους συναλλαγών χρέωσης κυρίως μικρής αξίας στο πλαίσιο του συναλλακτικού κυκλώματός της.

13. Συνοπτικά οι συναλλαγές από τις οποίες προκύπτει ο τρόπος ανάλωσης/διάθεσης των υπό διερεύνηση κεφαλαίων και οι λογαριασμοί μέσω των οποίων διακινήθηκαν κατά σειρά είναι οι εξής:

- i. Στις 19.01.2017, το ποσό των €3εκ. μεταφέρθηκε από τον λογαριασμό με αριθμό 85019376 της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΣ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑΣ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στον τηρούμενο στην ΑΤΤΙΚΑ BANK λογαριασμό ταμειυτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ υπ' αριθ. 57141808, με τρεις συναλλαγές (€2.900.000, €90.000 και €10.000), διαμορφώνοντας το υπόλοιπο του τελευταίου σε €3.198.166,14. Δηλαδή, στο λογαριασμό υπήρχαν ήδη διαθέσιμα ύψους € 198.166,14.

Από έλεγχο που πραγματοποίησε η Τράπεζα Αττικής στα αρχεία δημοσιότητας του Γ.Ε.Μ.Η, στο πλαίσιο διερεύνησης της σκοπούμενης φύσης της εν λόγω συναλλαγής, διαπίστωσε ότι η εταιρεία βάσει αποφάσεων έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων στις 04.11.2016 και 14.11.2016, είχε προβεί σε αλλαγή επωνυμίας σε «MEDIA DOC ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΚΑΙ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «MEDIA DOC» και σε μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά €3,3εκ συνολικά, με επιστροφή μετρητών στον μοναδικό μέτοχο, Ιωάννη – Βλαδίμηρο Καλογρίτσα. Σημειώνεται πληροφοριακά ότι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είχε ανέλθει σε € 11,3 εκ., ακολούθησε μείωση κατά € 3 εκ. και, μετά την προαναφερόμενη νέα μείωση κατά € 3,3 εκ., διαμορφώθηκε σε € 5 εκ.

- ii. Στις 24.1.2017 μέρος € 1.200.024 του υπό διερεύνηση ποσού μεταφέρθηκε από τον υπ' αριθ. 57141808 λογαριασμό ταμειυτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ σε λογαριασμό ταμειυτηρίου του ιδίου στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος (Ε.Τ.Ε) και ακολούθως σχεδόν στο σύνολό του μεταφέρθηκε σε λογαριασμό όψεως της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» επίσης τηρούμενου στην Ε.Τ.Ε. Το υπολειπόμενο ποσό (€1.923.000 περίπου) μεταφέρθηκε σταδιακά μέχρι τις αρχές Μαρτίου 2017 στον τηρούμενο στην ΑΤΤΙΚΑ Bank λογαριασμό όψεως της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ». Σημειώνεται ότι υπήρξαν και ορισμένες μικρής αξίας συναλλαγές χρέωσης, όπως πληρωμές φορολογικών υποχρεώσεων και λοιπών εξόδων της "εταιρείας" και πληρωμές προς τρίτους, συνολικού ύψους €67χιλ.

Αναφορικά με τις εν λόγω μεταφορές υπέρ της ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε., σημειώνεται ότι σύμφωνα με το υπ. αριθμ. 877649/23.10.2017 έγγραφο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, την 09.10.2017 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1227137, το από 18.07.2017 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ



ΤΕΧΝΙΚΗ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, με το οποίο πιστοποιήθηκε η ολική καταβολή της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους 3.000.000.00 ευρώ, που αποφασίστηκε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 21/02/2017, διαμορφώνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας σε οκτώ εκατομμύρια εννιακόσιες ογδόντα επτά χιλιάδες ευρώ (8.987.000 €), διαιρούμενο σε οκτώ εκατομμύρια εννιακόσιες ογδόντα επτά χιλιάδες κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 €) της κάθε μετοχής.

Επιπλέον, στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΟΞΟΤΗΣ Α.Ε. έτους 2017 αναφέρονται τα εξής: «Μετά την ημερομηνία ισολογισμού και μέχρι την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων η μητρική εταιρεία προχώρησε στην αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Αναλυτικότερα: Με την από 21ης Φεβρουαρίου 2017 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό €3.000.000. Με το από 18ης Ιουλίου 2017 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου πιστοποιήθηκε η καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου ποσού €3.000.000 με έκδοση 3.000.000 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας € 1,00 εκάστη. Η καταβολή έγινε κατά ποσό € 1.000.000 με μετρητά από τον κ. Ιωάννη – Βλαδίμηρο Καλογρίτσα και κατά ποσό € 2.000.000 με κεφαλαιοποίηση δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας προς το κ. Ιωάννη –Βλαδίμηρο Καλογρίτσα. Μετά από την ανωτέρω αύξηση το ποσό του κεφαλαίου ανέρχεται σε ποσό €8.987.000 αποτελούμενο από 8.987.000 μετοχές ονομαστικής αξίας ποσό € 1,00.

14. Αναλυτικότερα, οι ως άνω συναλλαγές μεταφοράς των υπό διερεύνηση κεφαλαίων (€3εκ.) από τον λογαριασμό ταμιευτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ προς τους λογαριασμούς όψεως της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» και ο τρόπος ανάλωσης/διάθεσης των κεφαλαίων αυτών, όπως προκύπτει από τους λογαριασμούς της εταιρείας σε ΑΤΤΙCΑ Bank και Ε.Τ.Ε, έχουν ως εξής:

- i. Στις 24.01.2017 από τον λογ/μό ταμιευτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ (υπ' αριθ. 57141808) τηρούμενου στην ΑΤΤΙCΑ BANK, μεταφέρθηκαν κεφάλαια συνολικού ύψους €1.200.024 στον τηρούμενο στην Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος λογαριασμό ταμιευτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ με IBAN:GR4501100760000007600189612, μέσω οκτώ (8) συναλλαγών ποσού €150.003 η καθεμία, το υπόλοιπο του οποίου διαμορφώθηκε σε €1.199.937. Από εκεί, στο διάστημα από 26.01.2017 έως 29.03.2017, ποσό συνολικού ύψους €1.136.900 μεταφέρθηκε στον τηρούμενο στην Ε.Τ.Ε. λογαριασμό όψεως της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» με αρ.07647070015, μέσω είκοσι μιας (21) συναλλαγών ύψους από €1.000 έως €200.000. Επίσης, ποσό €45.000 μεταφέρθηκε σε λογαριασμό της «ΙΩΑΝΝΗΣ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΣ Χ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑΣ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ ΠΑΝΕΛΛΑΔΙΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ», από όπου σύμφωνα με τα στοιχεία της ΕΤΕ, έγιναν πληρωμές υποχρεώσεων της εταιρείας (ΔΟΥ, ΔΕΗ, ΤΜΕΔΕ κ.α.).

Από την επισκόπηση του λογαριασμού όψεως της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» με αρ.07647070015, προκύπτει ότι τα ως άνω κεφάλαια, €1.136.900 συνολικά, σε συνδυασμό με άλλες πιστώσεις στον λογαριασμό, συνολικής αξίας €483χιλ. περίπου, προερχόμενες από δανειακά και ίδια κεφάλαια, αναλώθηκαν σταδιακά στο διάστημα από 26.01.2017 μέχρι την 05.04.2017, οπότε και το υπόλοιπο του λογαριασμού ανήλθε σε €4,38. Οι χρεώσεις του λογαριασμού με αρ.07647070015 της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ», δηλαδή ο τρόπος ανάλωσης των εν λόγω κεφαλαίων από την εταιρεία αφορούσαν μεγάλο πλήθος συναλλαγών εμβασμάτων, εντολών πληρωμών και συναλλαγές έκδοσης/εξόφλησης επιταγών (1.511 συναλλαγές χρεώσεων), κυρίως μικρής αξίας (μέση αξία συναλλαγών €1.080, από €0,1 έως €52.000 εκάστη). Από ευρύ, ποσοτικά, δείγμα συναλλαγών που ελέγχθηκαν ως προς τον δικαιούχο των εμβασμάτων και πληρωμών προκύπτει ότι στην πλειονότητά τους αφορούσαν πληρωμές φορολογικών / ασφαλιστικών υποχρεώσεων της εταιρείας ή μεταφορές προς επιχειρήσεις / φυσικά πρόσωπα με αντικείμενο δραστηριότητας συναφές με τον κλάδο των κατασκευών (π.χ. τοπογράφοι, μηχανολόγοι μηχανικοί, κατασκευαστικές εταιρίες, εταιρίες καυσίμων, προμηθευτές επαγγελματικών οχημάτων, συστήματα διαχείρισης αποβλήτων κ.α.).

- ii. Στο διάστημα από 20.1.2017 έως 6.3.2017, από τον ίδιο λογ/μό ταμιευτηρίου του κ. ΚΑΛΟΓΡΙΤΣΑ ΙΩΑΝΝΗ-ΒΛΑΔΙΜΗΡΟΥ (υπ' αριθ. 57141808) μεταφέρθηκαν κεφάλαια συνολικής αξίας €1.923.000 στον τηρούμενο στην ΑΤΤΙCΑ Bank λογαριασμό όψεως της εταιρείας «ΤΟΞΟΤΗΣ ΑΕ» με αρ. 84960209, μέσω μίας συναλλαγής μεταφοράς ποσού €1εκ. με αιτιολογία «αύξηση μετοχικού κεφαλαίου» και έντεκα ακόμη συναλλαγές μεταφοράς ποσών αξίας από € 2χιλ. έως €250χιλ. Όπως προκύπτει από την επισκόπηση του λογαριασμού όψεως της εταιρείας, τα υπόψη κεφάλαια (€1.923.000 συνολικά) σε συνδυασμό με άλλες πιστώσεις στον λογαριασμό, συνολικής αξίας €244χιλ. περίπου, αναλώθηκαν σταδιακά στο διάστημα από 20.01.2017 μέχρι την 14.03.2017, οπότε και το υπόλοιπο του λογαριασμού ανήλθε σε €56,25.

Οι χρεώσεις του λογαριασμού, δηλαδή ο τρόπος ανάλωσης των εν λόγω κεφαλαίων από την εταιρεία, αφορούσαν μεγάλο πλήθος συναλλαγών εμβασμάτων και εντολών πληρωμών (290 συναλλαγές χρεώσεων συνολικής αξίας €2.167χιλ.) κυρίως μικρής αξίας (μέση αξία συναλλαγών €7.474), οι οποίες αναλύονται ως εξής:

- Συναλλαγές πληρωμών/μεταφοράς κεφαλαίων συνολικής αξίας €1,55εκ.(241 συναλλαγές αξίας από €11 έως €140.000) με δικαιούχους κυρίως επιχειρήσεις δραστηριοποιούμενες στον κλάδο των κατασκευών, προμηθευτές και λοιπά

- λειτουργικά έξοδα της εταιρείας (καύσιμα, ηλεκτρολογικά υλικά, δομικά υλικά, μηχανολόγοι μηχανικοί, προμήθειες, λογαριασμοί κοινής ωφελείας κ.α),
- Συναλλαγές πληρωμών υπέρ του Δημοσίου και Ασφαλιστικών Ταμείων συνολικής αξίας €571χιλ. (43 συναλλαγές αξίας από €16 έως €185χιλ.) που αφορούν σε εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ, ΕΦΚΑ, ασφαλιστικές οφειλές-ΚΕΑΟ, βεβαιωμένες οφειλές ΔΟΥ,
 - Συναλλαγές ιδίων κεφαλαίων (ανάληψη μετρητών, μεταφορές σε άλλους λογαριασμούς της εταιρίας), συνολικής αξίας €51χιλ. (6 συναλλαγές από €630 έως €24χιλ.).

V. Λοιπές σχετικές πληροφορίες

15. Οι Τράπεζες ΑΤΤΙCΑ BANK και Ε.Τ.Ε, στο πλαίσιο των υποχρεώσεών τους που απορρέουν από το νομοκανονιστικό πλαίσιο για την πρόληψη της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας (ν.4557/2018 και Απόφαση Επιτροπής Τραπεζικών και Πιστωτικών Θεμάτων 281/5/17.3.2009), σύμφωνα με το οποίο οφείλουν να επιδεικνύουν τη δέουσα επιμέλεια ως προς τους πελάτες τους και να εξετάζουν με ιδιαίτερη προσοχή σημαντικές συναλλαγές τους, ζητώντας, κατά περίπτωση, πρόσθετα δικαιολογητικά έγγραφα προκειμένου να τεκμηριώσουν ότι οι συναλλαγές τους είναι συμβατές με το οικονομικό και συναλλακτικό προφίλ των πελατών τους, προέβησαν σε υποβολή αναφορών προς την Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες του άρθρου 47 του ν.4557/2018, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 22 του ν.4557/2018, για συναλλαγές σχετιζόμενες με το υπό διερεύνηση ποσό των €3εκ. Ειδικότερα, η ΑΤΤΙCΑ BANK υπέβαλε αναφορά ύποπτης ή ασυνήθους συναλλαγής προς την Αρχή στις 03.10.2016 και συμπληρωματική αυτής στις 24.02.2017, ενώ η Ε.Τ.Ε υπέβαλε μία αναφορά στις 07.03.2017 για συναλλαγές που την αφορούσαν.
16. Στο σημείο αυτό επισημαίνεται ότι η ΑΤΤΙCΑ BANK στις 23 Σεπτεμβρίου 2016 και σε χρόνο κατά τον οποίο είχαν ήδη διενεργηθεί οι συναλλαγές που σχετίζονταν με το εισερχόμενο έμβασμα των €3εκ. και την έκδοση της Ε/Ε (29.08.2016), ενημέρωσε αρμοδίως την Δ.Ε.Ε.Ε σε σχετική με το θέμα επικοινωνία, στη διάρκεια της οποίας η Δ.Ε.Ε.Ε, στο πλαίσιο των εποπτικών καθηκόντων της, επέστησε την προσοχή των αρμοδίων στελεχών της ΑΤΤΙCΑ BANK στην ενδελεχή εξέταση των συναλλαγών και τη συλλογή όλων των απαραίτητων στοιχείων και πληροφοριών για την τεκμηρίωση της σκοπούμενης φύσης τους, ώστε σε περίπτωση που μετά την αξιολόγησή τους από την Τράπεζα υφίστανται ενδείξεις ασυνήθους ή ύποπτης δραστηριότητας, να προβεί στην

υποβολή αναφοράς προς την Αρχή, κατά τα προβλεπόμενα στο κεφ.8 της Απόφασης ΕΤΠΘ281/2009, πράγμα το οποίο και έγινε στις 3.10.2016.

Οι Επιθεωρητές



Γεωργία Καρδακάρη



Γεώργιος Κουτσουμπός

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ

Ο Προϊστάμενος

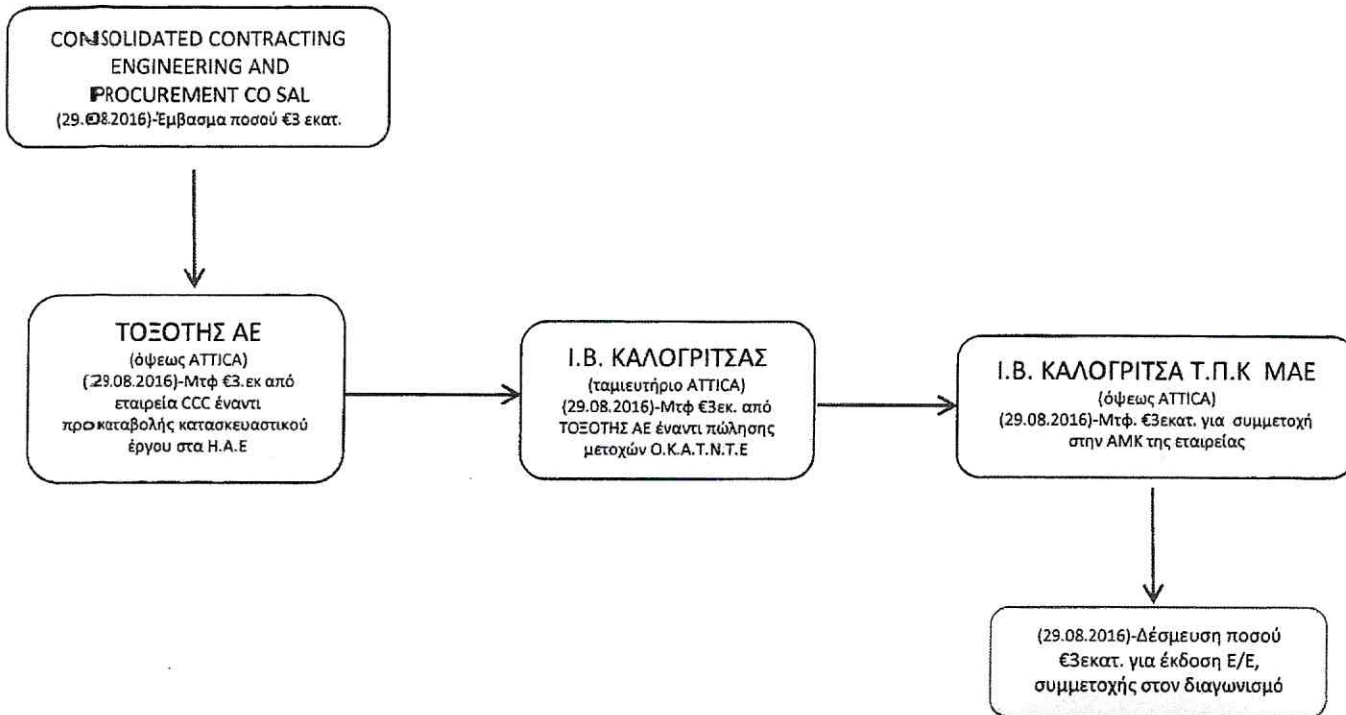


Άγγελος Τερμιαδιανός

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Διαγραμματική απεικόνιση
Διαδρομή ποσού €3,00 εκατ.

29.08.2016



19.01.2017

