

## ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

### ΥΠΟΜΝΗΜΑ

Του **Κωνσταντίνου ΔΟΜΑΖΑΚΗ του Στυλιανού – Σπύρου** και της Ελένης, κατοίκου Ρεθύμνου, περιοχή Αγίου Μάρκου – Μυσσίρια.

-----//-----

### Α. ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Με το από 03.06.2021 και με αριθμ. πρωτ. 1338 έγγραφό Σας, το οποίο μου επιδόθηκε στις 07.06.2021 καλούμαι να εκφέρω τις απόψεις μου και τις αντιρρήσεις μου επί αναφερόμενης παράβασης της απαγόρευσης χειραγώγησης αγοράς.

Παρότι η εν θέματι κατηγορία στερείται θεμελίωσης, δεδομένου ότι δεν παρατίθενται καν οι κινήσεις εκείνες που έλαβαν χώρα ως αποτέλεσμα των επικαλούμενων ενεργειών χειραγώγησης, αλλά ούτε καν αν εγώ ως μέτοχος με ποσοστό 43% επεδίωξα – και πώς – να πωλήσω μετοχές μου για να επωφεληθώ από την επικαλούμενη χειραγώγηση, δράττομαι της ευκαιρίας να σας εκθέσω συνολικώς τα βήματα της σκοπούμενης οικονομικής πτώσης της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, προκειμένου η περιουσία της να περιέλθει άνευ οιοδήποτε ανταλλάγματος – κατά κυριολεξία – σε τρίτους.

Η αξιότιμη Επιτροπή Σας αποτέλεσε – δυστυχώς - σημαντικό αρωγό στην έκνομη απόσπαση της εταιρικής περιουσίας διά της πρόδηλης επί διετία αρνήσεώς της να αναλάβει οιαδήποτε πρωτοβουλία και μέτρο από τα προβλεπόμενα στο Νόμο και την καταστατική λειτουργία Σας. Μάλιστα, η απραξία Σας δεν επηρεάστηκε κατ' ελάχιστον από τη συνεχή και πλήρη ροή πληροφοριών και στοιχείων που σας παρείχα. Το αντίθετο θα έλεγα συνέβη. Όσα περισσότερα εξέθετα, τόσο μεγαλύτερη η αδιαφορία. Περί το τέλος του 2019, αντιλήφθηκα πλέον ότι η προστασία των συμφερόντων των μετόχων και δη των μικρομετόχων της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ Σας ήταν επιεικώς αδιάφορη.

Τούτων δοθέντων, Σας ενημερώνω ότι το παρόν υπόμνημά μου, μετά την κατάθεσή του στην ΕΚ, θα εγχειρισθεί, προκειμένου να αποτελέσει έγγραφο

των υπό στοιχεία, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, ΑΒΜ: Ε2021/204, Ε2021/473, Α2020/741, Ε2021/2199 Δικογραφιών.

**Β. ΕΠΙ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΟΤΕΡΗΣ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΤΗΣ ΥΠΟΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΡΧΗ ΣΑΣ.**

-α-

Με την υπ' αριθ. **4/896/13.11.2020** απόφαση του ΔΣ της Επιτροπής Σας που μου κοινοποιήθηκε στις 16/12/2020, μου επιβλήθηκε η ποινή της επίπληξης σχετικώς με τη μη γνωστοποίηση αγοράς μετοχών από 18.12.2018 έως 05.02.2019 συνολικής αξίας 608.000 ευρώ περίπου. Με την ίδια απόφαση κρίθηκε ότι η ως άνω παράβαση της μη γνωστοποίησης δεν επηρέασε την εύρυθμη λειτουργία της αγοράς, **ενώ διαπιστώθηκε ότι δεν έχω υποπέσει κατά το παρελθόν σε οποιαδήποτε παράβαση της νομοθεσίας της Κεφαλαιαγοράς.**

Από την απόφαση αυτήν προκύπτει ότι κατά το χρονικό διάστημα που φέρομαι όψιμα να επιδιώκω τη χειραγώγηση της μετοχής της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ μέσω των στοιχείων που παρατίθενται στις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2017, εγώ ο ίδιος διαθέτω χρήματα της προσωπικής μου περιουσίας και αγοράζω μεγάλο αριθμό των φερόμενων ως χειραγωγούμενων μετοχών. Σημειώνω ότι οι οικονομικές καταστάσεις του έτους 2017 εγκρίθηκαν και δημοσιεύθηκαν τον Σεπτέμβριο του 2018, ήτοι, 3 μόλις μήνες πριν την έναρξη των παραπάνω αγορών από εμένα. Είναι επομένως ευαντίληπτο ότι δεν θα είχε κανένα νόημα να εγκρίνω εν γνώσει μου αναληθή στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων του 2017, για να επηρεάσω την τιμή της μετοχής και την ίδια στιγμή να αποδεικνύεται ότι αυτοί που αγοράζουν κατά την επίμαχη περίοδο μετοχές είμαστε εγώ και ο Εμμανουήλ Δομαζάκης.

-β-

Πέρα και ανεξάρτητα από τα ανωτέρω διαληφθέντα, τις οικονομικές καταστάσεις ετησίως και ανά εξάμηνο της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, η εταιρεία τις υπέβαλλε στην Αρχή Σας ανελλιπώς μέχρι το έτος 2019 (εταιρεία εισηγμένη από το έτος 2000). Η Διεύθυνση Εισηγμένων της Αρχής Σας ήταν επιφορτισμένη με το έργο της επισκόπησης και ελέγχου αυτών και ουδεμία παρατήρηση ή αμφισβήτηση διατύπωσε περί της εικόνας των στοιχείων που

περιλαμβάνονταν στις οικονομικές καταστάσεις. Περί απομειώσεων των θυγατρικών ο λόγος, που τώρα «αίφνης» ανέκυψε.

-Υ-

Η Deloitte επιλήφθηκε ελέγχου επί δικών μου καταγγελιών, οι οποίες και επαληθεύτηκαν. Αν εγώ δεν είχα προβεί στις καταγγελίες αυτές, ουδείς έλεγχος θα διενεργούνταν. Να σημειώσω ότι ο μεγαλύτερος πολέμιος ελέγχου ήταν ο Εμμανουήλ Δομαζάκης, ο οποίος συναινούσε κατ' επίφαση καθώς συμβάλλονταν υπό τα όμματα της Αρχής Σας ως ο μόνος Διευθύνων Σύμβουλος για λογαριασμό της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ με συμβουλευτικές και **όχι με ελεγκτικές εταιρείες** και η Αρχή Σας ουδένα φραγμό έθεσε, ως όφειλε, σ' αυτόν τον έλεγχο παρωδία από πρόσωπα που δεν είχαν στοιχειώδη εχέγγυα αξιοπιστίας και αντικειμενικότητας και σκοπίμως δεν είχαν την ιδιότητα του ορκωτού ελεγκτή, δεν εφήρμοσαν ελεγκτικά πρότυπα, αλλά διενήργησαν προσυμφωνημένες διαδικασίες. Αυτές οι προσυμφωνημένες διαδικασίες αποτέλεσαν **αντικείμενο διαπραγμάτευσης**. Δηλαδή, ο εν γνώσει σας ελεγχόμενος, καταγγελλόμενος στην Αρχή Σας και πολλαπλώς ερευνώμενος από την ποινική δικαιοσύνη Εμμ. Δομαζάκης, ήταν εκείνος που καθόρισε το εύρος του όποιου ελέγχου, το αντικείμενο και τα ειδικότερα πεδία αυτού και αυτός που συμφώνησε τις αμοιβές των συμβουλευτικών εταιρειών και εκείνος που στη συνέχεια **δεν** εμφανίσθηκε ενώπιον της Deloitte για να εκθέσει οτιδήποτε, παρότι κλήθηκε επανειλημμένα.

Και παρότι επιβεβαιώθηκα από την Deloitte, παρότι ο Εμμανουήλ Δομαζάκης κώφευσε στις προσκλήσεις της, για λόγους ευνόητους σε κάθε μέσο συνετό παρατηρητή των εξελίξεων, η Αρχή Σας ΔΕΝ παρήγγειλε τη διενέργεια της β' φάσης του ελέγχου IT forensic.

Αυτά αποτελούν μεγάλο βάρος σε όλα τα επίπεδα για την αξιότιμη Επιτροπή Σας και τα στελέχη Σας. Δεν έχει προηγούμενο η σαφής επιλογή «βάζω το λύκο να φυλάει τα πρόβατα». Και αυτή η επιλογή δεν μπορεί να αποδοθεί σε αμέλεια.

**Αποτέλεσμα:** Απίστευτη χρονοτριβή σε συνδυασμό με αδικαιολόγητη αδράνεια, πλήρη αδιαφορία επί σειρά ετών, ένα αποτέλεσμα «ελέγχου» α' φάσης, χωρίς να έχει δοθεί καν εντολή από την Αρχή Σας για β' φάση IT forensic για να προκύψει «τις πταίει», απίστευτη μονομέρεια και μη επεξεργασία δεδομένων και πληροφοριών. ' Ελλειψη δράσης και απαντήσεων. ' Έτσι, η

ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ «εξυγιάνθηκε» κατ' άρθρο 106 β'-δ' ν. 3588/2007 ως προκύπτει από την με αριθ. 11/2020 απόφαση του πτωχευτικού δικαστηρίου. **Και έτσι επήλθε η καταστροφή, της εταιρείας** που απαξιώθηκε με αδικαιολόγητα ραγδαίο ρυθμό (σε μόλις 2 μήνες από την παράνομη αποπομπή μου) και παραδόθηκε έναντι πινακίου φακής στον ανταγωνισμό, **εμού** που απώλεσα την περιουσία μου, **ομού μετά των λοιπών μικρομετόχων**, πλην του Εμμ. Δομαζάκι, που πρωταγωνίστησε σε όλες και βέβαια, καίρια, και στην τελευταία πράξη του δράματος. Από μία απλή ανάγνωση της συμφωνίας εξυγίανσης και της απόφασης που την επικύρωσε, προκύπτει πως οι ανυπόγραφες εκθέσεις – «πορίσματα» της συμβουλευτικής PwC ήταν μία βαριά ταφόπλακα που άφησε το ανεξίτηλο αποτύπωμά της.

Δεν μπορώ να πιστέψω πώς η Αρχή Σας, με επανδρωμένη Δ/ση Εισηγμένων Εταιρειών και ειδικό στελεχωμένο τμήμα «Διαρκούς Πληροφόρησης» δεν αντιλήφθηκε ότι οι εκθέσεις της PwC ΔΕΝ είναι ειδικός έλεγχος, δεν υπογράφονται από φυσικό πρόσωπο, δεν έχουν επιληφθεί ορκωτοί ελεγκτές και το περιεχόμενό τους είναι επιεικώς και τεχνηέντως ελλιπές, όπως και οι σχετικές με αυτό ανακοινώσεις της περί ης ο λόγος εταιρείας, την οποία είχε κάνει φερέφωνό του ο μόνος τότε Διευθύνων Σύμβουλος Εμμ. Δομαζάκις. Μέχρι και χρήση πλαστών εγγράφων έχει γίνει και η Αρχή Σας αρκέστηκε στον σχολιασμό των «ευρημάτων» της συμβουλευτικής της PwC από την παραιτηθείσα σε προγενέστερο χρόνο (ήδη από 24/04/2019) σύσσωμη Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας, από τον ορκωτό Νικόλαο Βουνισέα της KPMG, που δεν είχε επιληφθεί τη δημοσίευση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για το α' εξάμηνο του 2019 διατεινόμενος ότι δεν είχε εκλεγεί ελεγκτής για το οικ.έτος 2019 και βέβαια, από το ΔΣ με Διευθύνοντα Σύμβουλο τον Εμμ. Δομαζάκι.

Ούτε καν ερωτήθηκα. Περί δικαιώματος ακροάσεως ο λόγος....Ενώ γνωρίζατε ότι αυτά έγιναν απουσία μου. Ούτε καν ασχοληθήκατε με το γεγονός ότι υπήρχε μία έκθεση οριστική δήθεν της PWC της 3/05/2019 και ακολούθησε άλλη οριστική και πάλι! Στις 24/06/2019, ενώ είχα εκδιωχθεί από την εταιρεία ΜΟΥ αρχές Μαΐου 2019. Πώς και και με ποια σκοπιμότητα έγιναν αυτά.

-δ-

Έτσι λοιπόν εξαπατήθηκαν όλοι, οι μέτοχοι (πλην του Εμμ. Δομαζάκι και των αχυρανθρώπων του) με κύρια τραγική φιγούρα εμένα, τους λοιπούς μετόχους που ουδεμία πληροφορία και προστασία είχαν και το πτωχευτικό δικαστήριο, που θεώρησε σωστό τον πίνακα των πιστωτών και τον επικύρωσε.

-ε-

Υπάρχει πλέον (από τον 10<sup>ο</sup>/2020) πόρισμα δικαστικά διορισμένουπραγματογνώμονα ορκωτού ελεγκτή (κ. Νικολάου Χούντα), ο οποίος, με τα στοιχεία που με δυσκολία και περισσή ειρωνεία του χορήγησε η ΡwC, όπως και εγώ που με κόπο συγκέντρωσα κάποια, γιατί η εταιρεία δεν έδωσε στοιχεία για τους λογαριασμούς και τις συμβάσεις της και τελικά, ΧΑΘΗΚΑΝ ΤΑ ΑΡΧΕΙΑ ΜΕΧΡΙ 31/12/2005 ΧΩΡΙΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ!!!, προσπάθησε να ρίξει φως στην ιστορία και με δικαιώνει κατά το μείζον. Μέχρι λοιπόν που η ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ «έχασε», κοινώς εξαφάνισε, τα αρχεία της μέχρι τέλη του 2005!!! Για να μην μπορεί να ελεγχθεί το «έργο» της. Έχει επιληφθεί η ποινική δικαιοσύνη σχετικά και όχι επειδή η Αρχή Σας μερίμνησε.

Οι τράπεζες ακόμη και σήμερα αρνούνται επίμονα να μου δώσουν στοιχεία, για λόγους που αντιλαμβάνομαι πλέον, μιας και το από 24/06/2019 «πόρισμα» της ΡwC παραδόθηκε σε όλες τις πιστώτριες της εταιρείας και εκείνες συνέπραξαν στη συμφωνία «εξυγίανσης». Ποινικά και αστικά δικαστήρια έχουν επιληφθεί πλέον.

Η πλαστογραφία και η απάτη είναι ευχερώς αντιληπτές για κάθε μέσο συνετό συναλλασσόμενο πολλώ δε μάλλον για ειδήμονες.

Για τις ως άνω αιτίες έχω ασκήσει αίτηση ακύρωσης της συμφωνίας «εξυγίανσης» της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, δικάσιμος της οποίας ορίστηκε η 8/10/2021.

Βλέπετε, για εμένα οι μετοχές της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ αποτελούσαν τη μόνη περιουσία μου και κατά την έννοια αυτή ταυτίζομαι με τους δεκάδες μικρομετόχους της εταιρείας, η περιουσία των οποίων αφέθηκε «βορά» στα χέρια κυκλωμάτων που άρπαξαν την περιουσία της εταιρείας, υπό καθεστώς πλήρους ανοχής και απραξίας. Μόνο η Αρχή Σας θα μπορούσε να διεισδύσει σε τέτοιο κύκλωμα και να το αποκαλύψει και δεν το έπραξε. Τράπεζες, ελεγκτικές, συμβουλευτικές, δικηγόροι, δημόσιοι υπάλληλοι και λειτουργοί..... Δεν είναι παρθενογένεση οι μέθοδοι αυτές.

-στ-

Δεν μπορώ δε να μην αναρωτηθώ δυνατά, τι έκανε άραγε η Αρχή Σας που η εταιρεία οδηγήθηκε στην εξυγίανση χωρίς ορκωτό ελεγκτή. Οντότητα δημοσίου συμφέροντος χωρίς εκλεγμένο ορκωτό ελεγκτή. Διοίκηση χωρίς εμένα είχε από τον Μάιο του 2019. Μέχρι τον 10<sup>ο</sup>/2019 μόνος Διευθύνων Σύμβουλος ήταν ο Εμμ. Δομαζάκης. Από τον 10<sup>ο</sup>/2019 και μέχρι 14/01/2020 δοτή διοίκηση και κατόπιν, εκλέχθηκε η ίδια δοτή διοίκηση των πιστωτριών Χωρίς κανένα εχέγγυο. Αναζητήσατε άραγε τα διαπιστευτήρια του Δημητρίου Τσίρμπα, του Διευθύνοντος Συμβούλου; Μέχρι και σήμερα, ορκωτός στην εταιρεία δεν υπάρχει. Δεν έγινε ετήσια τακτική ΓΣ. Δε συντάχθηκαν οικονομικές καταστάσεις. Οφείλετε απαντήσεις σχετικά. Γιατί το έτος 2018 για καθυστέρηση μίας ημέρας, βάλατε σε αναστολή διαπραγμάτευσης τη μετοχή της εταιρείας και από τότε ο χρόνος πάγωσε.

-ζ-

Η έκθεση της Deloitte ήταν στα χέρια της Αρχής Σας από τον Απρίλιο του 2020 και αφήσατε να εξελιχθεί η «εξυγίανση» παρότι γνωρίζατε ότι εγειρόταν σοβαρό ζήτημα με τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2017. Γιατί; Γιατί αφήσατε άπρακτο τον χρόνο να περάσει μέχρι σήμερα; Είχατε ευθύνη να προστατεύσετε τους μετόχους της εταιρείας. Γιατί δεν το πράξατε;

Επισημαίνω ότι τον Οκτώβριο του 2020 υπεγράφη πρωτόκολλο μεταβίβασης επιχείρησης της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και τον Ιανουάριο του 2021 μεταβιβάσθηκε η περιουσία της! Εσείς λοιπόν τώρα (τέλη Ιουνίου 2021) αποφασίσατε να κοινοποιήσετε τα συμπεράσματά σας επί της εκθέσεως της Deloitte; Οφείλετε απαντήσεις αιτιολογημένες σχετικά.

-η-

Παρατίθενται κατωτέρω οι απευθυντές δηλώσεις μου, τις οποίες προσκομίζω με την παρούσα. Ουδεμία ουσιαστική απάντηση έλαβα από την Αρχή Σας.

**- Η από 20/05/2019 (εκθ. Επιδ. 3064/22-05-2019) εξώδικη διαμαρτυρία / πρόσκληση και δήλωσή μου προς 1) την GRANT THORNTON A.E. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων και τους 2) Βασίλειο Καζά ως Διευθύνοντα σύμβουλο της παραπάνω ελεγκτικής εταιρείας 3) Δημήτριο Ντζανάτο ως Πρόεδρο του ΔΣ της παραπάνω ελεγκτικής εταιρείας; η πρώτη GRANT THORNTON A.E. Ορκωτών**

Ελεγκτών και Συμβούλων ήταν επιφορτισμένη επί σειρά δέκα (10) συναπτών ετών με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ. Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν υπογραφεί από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές: Ντζανάτο , Χρυσανθοπούλου και Γαρμπή όλα αυτά τα έτη. Στο εξώδικο περιλαμβάνεται αναλυτική απαρίθμηση σωρείας περιπτώσεων αυθαίρετης κατασπατάλησης της περιουσίας της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ που παρότι εμφανείς ΔΕΝ διαπιστώθηκαν από τους αρμόδιους. Οι γενικές κατηγορίες αυτών των αυθαιρεσιών είναι οι εξής:

- 1) Υπόθεση NOVAPLOT ENTERPRISES LTD συνολικής αξίας 410.200 ευρώ (18 αποστολές χρημάτων)
- 2) Υπόθεση Τεχνικών Έργων στις εγκαταστάσεις Ρεθύμνου ύψους 1.782.621,26 ευρώ.
- 3) Υπόθεση Σιλό ποσού 458.100 ευρώ,
- 4) Υπόθεση περατωμένων έργων (ολοκληρωμένα έργα σε πέρας δεκαετίας – τουλάχιστον 30 περιπτώσεις) – η συνολική διαφορά ανέρχεται στις 581.842,34 ευρώ
- 5) Απογραφή 15/09/2018 όπου αποκαλύφθηκε τεράστιο έλλειμα 90 τόνων έτοιμων προϊόντων και ημιέτοιμων αξίας 300.000 ευρώ
- 6) Ενσώματες ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση 11.600.000 ευρώ τα οποία διαγράφησαν ως δια μαγείας από τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2017 και μάλιστα επανεμφανίστηκαν και εντάχθηκαν στον χρησιμοποιούμενο παγιο εξοπλισμό.

Σε όλες δε τις παραπάνω κατηγορίες η ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON Α.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων με τους εκπροσώπους και υπαλλήλους της ΟΥΔΕΠΟΤΕ ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕ ΟΤΙΔΗΠΟΤΕ.

**- Η από 31/05/2019 εξώδικη απάντηση / διαμαρτυρία / πρόσκληση με επιφύλαξη δικαιώματος, της GRANT THORNTON Α.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων προς εμένα:** στην οποία αποδέχεται το γεγονός ότι είχε αναλάβει τον έλεγχο της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ για το σύνολο της δεκαετίας 2007-2017, ωστόσο αρνούνταν στο σύνολο τις καταγγελλόμενες από εμένα αυθαιρεσίες και απαντά με τις κάτωθι λακωνικές αρνήσεις συνοπτικά (μια σελίδα):

- 1) Η ελεγκτική εταιρεία κρίνει αόριστη και ελλιπτική την αναλυτική απαρίθμηση τιμολογίων – αποδείξεων – εγγράφων που παραθέτω στη 12σέλιδη εξώδικη

καταγγελία μου, γι' αυτό και δεν της επιτρέπη να εκτιμήσει τους ισχυρισμούς μου πολλώ δε μάλλον να απαντήσει κατ'ουσίαν σε αυτούς.

2) Η ελεγκτική εταιρεία κρίνει αντιφατική την «ξαφνική» δυσaréσκεια καθότι οι προαναφερόμενοι ελεγκτές της, ήτοι Ντζανάτος, Χρυσανθοπούλου και Γαρμπής, έχουν απαλλαχθεί από κάθε ευθύνη από τις ΓΣ των προηγούμενων ετών, κατ' επέκταση και η ίδια η ελεγκτική εταιρεία, χωρίς επιφυλάξεις / ερωτηματικά ή οποιαδήποτε αμφισβήτηση.

3) Η ελεγκτική εταιρεία κρίνει έμμεση τη ζημία μου καθότι ο μόνος που πλήττεται άμεσα από τις καταγγελλόμενες πράξεις δεν είναι άλλος από την εισηγμένη ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και όχι εμένα, παρότι αποτελώ τον μεγαλύτερο μέτοχό της με ποσοστό άνω του 42%, διατελούσα επί σειρά δεκαετιών Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος αυτής, και όλη μου η ζωή πολλώ δε μάλλον η περιουσία και ο κόπος μου είναι άρρηκτα συνδεδεμένες με αυτήν. Ωστόσο σύμφωνα με την ελεγκτική η μόνη ζημία που υπέστην ήταν έμμεση και αντανakλαστική και μόνο η ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ αυτή καθαυτή μπορεί να διεκδικήσει αποκατάσταση της ζημίας της.

**Σημ.** Μόνο που η απιστία σε βαθμό κακουργήματος δεν απαιτεί έγκληση, άρα, ερευνάται κάθε καταγγελία σχετικά. Και η παραγραφή είναι 15ετής. **Δεν είναι τυχαίο που οδηγήθηκε χωρίς ορκωτό στην «εξυγίανση» η εταιρεία. Και αυτό δεν ήταν δική μου ευθύνη.**

**- Η από 31/06/2019 (εκθ. Επιδ. 3139B'/03-06-2019) εξώδικη απάντηση / πρόσκληση και δήλωσή μου προς 1) την GRANT THORNTON A.E. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων και κοινοποιούμενη προς τους 2) Βασίλειο Καζά ως Διευθύνοντα σύμβουλο της παραπάνω ελεγκτικής εταιρείας 3) Δημήτριο Ντζανάτο ως Πρόεδρο του ΔΣ της παραπάνω ελεγκτικής εταιρείας:**

Με την εξώδική μου αυτή αρχικά υπογραμμίζω το γεγονός ότι τα φυσικά πρόσωπα Β.Καζάς και Δ. Ντζανάτος ΔΕΝ ΑΠΑΝΤΟΥΝ στην εξώδικη διαμαρτυρία μου αλλά είναι το νομικό πρόσωπο και μόνο της ελεγκτικής εταιρείας GRANT THORNTON A.E. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων που ωστόσο ΔΕΝ ταυτίζονται με αυτό του νομικού προσώπου, είναι διαφορετικό ζήτημα το θέμα των ευθυνών προστήσαντος και προστηθέντος και δη πριν η ελεγκτική καν ελέγξει τις πράξεις των οργάνων της. Διευκρινίζω ότι ζήτημα δυσφήμισης για να υπάρξει πρέπει αρχικά οι αναλήθειες να διαδίδονται σε τρίτους ενώ εγώ εκφράζω τους προβληματισμούς μου στους ίδιους και στην ελεγκτική εταιρεία, ήτοι στους μόνους αρμόδιους να απαντήσουν.



**‘ Ηδη έχω επαληθευτεί.**

Τέλος, θίγω το γεγονός ότι είναι άκρως περίεργο το γεγονός ότι η ελεγκτική εταιρεία τελούσε σε γνώση της από 14/05/2019 επιστολής μου προς τις Τράπεζες και μάλιστα ξεχνώντας να αναφέρει το γεγονός ότι ως ο μεγαλύτερος μέτοχος και Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος και διαχειριστής που μπορεί να δεσμεύσει την εταιρεία ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ με μόνη την υπογραφή του μέχρι και την παράνομη αποπομπή μου στις 06/05/2019, είμαι και εγγυητής με υπέγγυα ΚΑΙ την προσωπική μου περιουσία για τις υποχρεώσεις της πρωτοφειλέτριας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και η κάθε παρατυπία / αμέλεια / εσφαλμένη συμπεριφορά αντανακλά στην περιουσία μου την οποία είχα και έχω κάθε δικαίωμα και έννομο συμφέρον να προστατεύω.

**- Η με αριθμ. Πρωτ. 5966/05-06-2019: επί της με αρ. πρωτ. 2011/03-06-2019 επιστολής μου προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. (Δ/νση Λειτουργιών, τομέας υποστήριξης πιστοδοτήσεων και ρυθμίσεων, υποδ/νση διαχείρισης εταιρικών πιστοδοτήσεων και ρυθμίσεων Β’):** σύμφωνα με την επιστολή, στις 06/05/2019 με αμφισβητούμενου κύρους απόφαση του ΔΣ της εταιρείας ο Εμμ. Δομαζάκης κατέστη Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας και μοναδικό εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, παράλληλα εγώ αποστερήθηκα τις εξουσίες εκπροσώπησης της εταιρείας και στις 20/05/2019 εντέλει απολύθηκα. Ο έλεγχος της εταιρείας ανατέθηκε από το ΔΣ της στην **συμβουλευτική** εταιρεία PWC η οποία μέχρι και τις 05/06/2019 είχε παραδώσει μόνο ανολοκλήρωτη έκθεση και η οποία έκθεση ουδέποτε παραδόθηκε σε εμένα. Ήδη από τα τέλη του 2018 είχε ανατεθεί διαχειριστικός έλεγχος στην εταιρεία Deloitte χωρίς αυτή να παραδώσει σχετικό πόρισμα, ενώ εντέλει ανακοινώθηκε διακοπή του ελέγχου. Υπήρχε αναμονή για διενέργεια ελέγχου από τις τέσσερις συστημικές.

**- Η με αριθμ. Πρωτ. 6526/20-06-2019 καταγγελία μου στην Επιτροπή Σας:** Δι’ αυτής Σας γνωστοποίησα πληθώρα εξωχρηματιστηριακών συναλλαγών σε διάστημα μιας εβδομάδας, εντός της οποίας ο Εμμ. Δομαζάκης απέκτησε κατ’ ουσίαν επιπλέον μετοχικό ποσοστό ύψους 3,31% σχεδιάζοντας και πετυχαίνοντας έτσι τον έλεγχο της πλειοψηφίας ενόψει της από 15/02/2019 συγκληθείσας ΓΣ. Οι over the counter αγοραπωλησίες συνεχίστηκαν φτάνοντας ο Εμμ. Δομαζάκης εμμέσως να κατέχει ποσοστό 3,40% επιπλέον του ποσοστού του. Όπως περιγράφεται στην αναφερόμενη καταγγελία μου οι αγοραπωλησίες συνεχίστηκαν και μέσω αχυρανθρώπων.

- Η με αριθμ. Πρωτ. 6618/24-06-2019 επιστολή μου προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. υπό την ιδιότητά της ως εκπροσώπου των Πιστωτών: Κατόπιν αιτήματος της ΕτΚ η ΓΣ της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ ορίστηκε για την Τετάρτη 26/06/2019 και προσωπικά συνήνεσα στην τοποθέτηση CFO, CRO και Νέου Μέλους στη σύνθεση του ΔΣ της εταιρείας. Ενημέρωσα για πολλαπλή φορά την Αρχή Σας για υποχρεώσεις της εταιρείας, συμφερόντων μου εξ ιδίων κεφαλαίων ύψους άνω των 10 εκατ. Ευρώ. Έθεσα υπόψιν της Αρχής Σας την από 17/06/2019 Έκθεση της εταιρείας NEXIA EUROSTATUS επί της παραπάνω διευκόλυνσής μου.

Η με αριθμ. Πρωτ. 7185/05-07-2019 επιστολή μου προς την Επιτροπή Σας υπόψιν της κας. Ιλιάνας Κούρκαφα: Προσκόμισα τα ακόλουθα έγγραφα στην Αρχή Σας: 1) την από 22/01/2019 Μηνυτήρια Αναφορά μου σχετικά με την Κ.MEDIA ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ και τους Δικηγόρους κ.κ. Γαβαλά και Παπαναστασόπουλο. 2) το από 13/06/2019 πρακτικό συνεδρίασης ΔΣ της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ. 3) την από 24/06/2019 με αριθμ. Καταθ. ΜΕ/112/2019 αίτησή μου στο Μονομελές Πρωτοδικείο Ρεθύμνου περί διενέργειας Έκτακτου Διαχειριστικού Ελέγχου στην εταιρεία ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ. 4) την από 02/07/2019 Προσεπείκλησή μου με αριθμ. Καταθ. 121/2019 των συστημικών τραπεζών ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ρεθύμνου. 5) την από 21/06/2019 Επιστολή Προθέσεων της εταιρείας SCD GROUP LTD εταιρείας συμφερόντων του Θ.Δουζόγλου προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος ΑΕ ως εκπροσώπου των πιστωτριών τραπεζών του Κ.Ο.Δ.

- Η με αριθμ. Πρωτ. 7524/15-07-2019 επιστολή μου προς την Επιτροπή Σας υπόψιν της κας. Ιλιάνας Κούρκαφα: Προσκόμισα τα ακόλουθα: 1) την από τον 04/2017 Συμβουλευτική αξιολόγηση εταιρικών διαδικασιών της GRANT THORNTON. 2) την από 14/11/2018 Παρουσίαση προς τη Διοίκηση της επισκόπησης IT CONTROLS στο πλαίσιο του σχεδιασμού το 2018 από την Εταιρεία KPMG. 3) την από 16/11/2018 ηλεκτρονική αλληλογραφία του Εμμ. Δομαζάκι προς τα μέλη του ΔΣ περί παραίτησης του κ. Μ. Κανέλλου, Supervisor – IT Department. 5) την από 20/12/2018 ηλεκτρονική αλληλογραφία μου προς τα μέλη του ΔΣ σχετικά με παραίτηση του κ. Μ. Κανέλλου, Supervisor – IT Department. 6) την από 20/12/2018 απάντηση με

ηλεκτρονική αλληλογραφία του Εμμ. Δομαζάκι προς τα μέλη του ΔΣ σχετικά με την παραίτηση του κ. Μ. Κανέλλου, Supervisor – IT Department.

**- Η από 25/10/2019 απάντησή μου προς την Διεύθυνση Εισηγμένων της Επιτροπής Σας, υπόψιν του Τμήματος διαρκούς πληροφόρησης, επί της με αριθμ. Πρωτ.3537/3.10.2019 υμών:** η απάντησή μου αφορούσε ερωτήματα σχετικά με τις μετοχές μου στην ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και τον τρόπο απόκτησής τους. Περιλάμβανε αναλυτικό πίνακα των μετοχών μου με όλα τα απαραίτητα στοιχεία που απαιτούνταν γύρω από τον τρόπο απόκτησής τους, το χρόνο κλπ.

**- Η με αριθμ. Πρωτ. 11419/08-11-2019 επιστολή μου προς την Επιτροπή Σας:** Ενημέρωσα σχετικά με την παράδοση στις 24/06/2019 από την PWC προς τον Χρήστο Τσάλλη (άλλοτε Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου), την τελική της Έκθεση σχετικά με την ταμειακή μου διευκόλυνση. Ωστόσο ουδείς ανακοίνωσε ότι η ίδια αυτή Επιτροπή Ελέγχου είχε ήδη από 24/04/2019 ΠΑΡΑΙΤΗΘΕΙ, λίγο πριν το πέρας του ελέγχου forensic που διενεργούσε η εταιρεία DELOITTE. Επέστησα την προσοχή στο γεγονός ότι ουδεμία δικαιοδοσία είχε ο παραιτηθείς Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου να παραλάβει, επεξεργαστεί και σχολιάσει την έκθεση της ελεγκτικής PWC, όταν μάλιστα εγώ ουδέποτε κλήθηκα να συμμετάσχω σε οποιαδήποτε διαδικασία, ωστόσο παρόλα αυτά απέστειλα τα στοιχεία που είχα συλλέξει ίδια πρωτοβουλία στην Επιτροπή Σας, στις πιστώτριες Τράπεζες, στην ίδια την PWC και στην επιφορτισμένη με τη σύνταξη / έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, ελεγκτική εταιρεία KPMG. Τονίζεται δε ότι το τότε (06/2019) υφιστάμενο ΔΣ της Εταιρείας απέκρυψε την σύσσωμη παραίτηση και παράνομα υιοθέτησε με απόφασή του ως πλήρη και την ανακοίνωσε στην Επιτροπή Σας.

Ουδεμία αντίδρασή Σας.

**- Η με αριθμ. Πρωτ. 12981/24-12-2019 επιστολή μου προς 1) την Άτυπη Κοινοπραξία των τεσσάρων συστημικών τραπεζών, αντισυμβαλλόμενης της οφειλέτριας εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ και εμού ως εγγυητή υπέρ αυτής 2) τον Μ.Χουρδάκη, CRO, προστηθέντα των πιστωτριών, Πρόεδρο της Έκτακτης ΓΣ της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, 3) την αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή Σας:** με την οποία ενημέρωσα την Επιτροπή Σας επί ζητημάτων που είχαν ανακύψει:

1)περί ΜΑΤΑΙΩΣΗΣ, παράνομης με κάθε έννοια του νόμου, της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 23/12/2019 με θέμα ημερήσιας διάταξης την έγκριση του σχεδίου εξυγίανσης, χωρίς ωστόσο να έχει γνωστοποιηθεί κάποιο σχέδιο στους μετόχους.

2)πληθώρα παραβιάσεων και ειδικά αυτών του ν.4548/2018 περί αναμόρφωσης του δικαίου των ανωνύμων.

3)ανακοινώθηκε μεταβολή δικαιωμάτων ψήφου που συντελέστηκε μια μέρα ΜΕΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ καταγραφής για την απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας (υπάρχει σχετική ανακοίνωση της εταιρείας στον ιστότοπο της εταιρείας).

4)για σωρεία παραβιάσεων που έλαβαν χώρα διαδοχικά και αφορούσαν το ζήτημα της ματαίωσης της ΓΣ. Συγκεκριμένα κατά την έναρξη της από 23/12/2019 ΓΣ:

- απετράπη η καθόλα νομότυπη εξουσιοδότηση συμμετοχής μου, για ακόμη μια φορά,
- κατέθεσα έγγραφες τις ενστάσεις μου,
- διαπιστώθηκε η απαιτούμενη εκ του νόμου απαρτία και το προεδρείο της ΓΣ ανακοίνωσε στους παριστάμενους ότι η ΓΣ ματαιώνεται,
- διαπιστώθηκε το νομικό ατόπημα «περί ματαίωσης», οπότε το ΔΣ (επιλογή των τραπεζών) κατέγραψε στα δημοσιευθέντα πρακτικά της ΕΓΣ όχι ότι αυτή ματαιούται όπως ενώπιον των μετόχων είχε ανακοινωθεί , αλλά ότι πραγματοποιήθηκε και έλαβε δύο αποφάσεις. 1)ότι δε θα λάβει απόφαση περί του σχεδίου εξυγίανσης που αποτελούσε και το μοναδικό θέμα στην ημερήσια διάταξη και ομολογείται ότι δεν έχει ολοκληρωθεί γιατί οι συνθήκες δεν είναι ώριμες για κάτι τέτοιο. 2)η ΕΓΣ αποφάσισε να συμμορφωθεί με την υπάριθμ. 144/2019 απόφαση του Μον. Πρωτοδ. Ρεθύμνου, συνομολογώντας ότι έως τότε (ήτοι Δεκέμβριο του 2019) το ΔΣ ενεργούσε ΕΚΤΟΣ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΔΡΑΣΗΣ που είχε τεθεί από το ως άνω Δικαστήριο.

5)το γεγονός ότι στην εταιρεία έχει εγκατασταθεί ο προτιμητέος εκ των Τραπεζών επενδυτής με πλήρη πρόσβαση στο σύνολο της περιουσίας της, υλικής και άυλης, και όλα αυτά ΠΡΙΝ ΚΑΝ δοθεί έγκριση ανάδειξής του ως επικρατέστερου.

6)κατήγγειλα τη διπλή απόλυση του Εμμ. Δομαζάκι που αυτή τη φορά έφερε πλαστή σύμβαση εργασίας με αποδοχές μηνιαία 20.000 ευρώ και την εταιρεία να δεσμεύεται σε αποζημίωση θεόρατη.

Ουδεμία αντίδραση εξ υμών.

- Η με αριθμ. Πρωτ. 12982/24-12-2019 επιστολή μου προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. και συγκεκριμένα τη Δ/ση Λειτουργιών τομέα κοιν/κων και ομολ/κων δανείων και συμβάσεων εταιρικών πιστοδοτήσεων και ρυθμίσεων: Ως απάντηση στην από 16/12/2019 με αριθμ. Πρωτ. 100728074/2019 επιστολή της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος περί «Γνωστοποίησης επέλευσης γεγονότων καταγγελίας κατά το άρθρο 14 της από 14/03/2018 σύμβασης σύστασης ενεχύρου επί άυλων κινητών αξιών για την εξασφάλιση απαιτήσεων από ομολογιακό δάνειο». Η επιστολή και η απάντηση αυτής κατατέθηκε στην Επιτροπή Σας προκειμένου να λάβει γνώση για τη διαχείριση του ενεχύρου επί των μετοχών μου αλλά και των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από αυτές από τις ομολογιούχες τράπεζες γύρω από τα θέματα που ανέκυψαν μέχρι τότε, ήτοι τη δοτή διοίκηση των ομολογιούχων, την κατακόρυφη πτώση της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, την εγκατάσταση του CRO, Μ.Χουρδάκη στην εταιρεία, την αξίωσή μου ύψους άνω των 10 εκ. ευρώ κλπ.

- Η με αριθμ. Πρωτ. 473/17-01-2020 γνωστοποίηση δημοσιευμάτων και γεγονότων προς την Επιτροπή Σας: Ενημέρωσα ότι ήδη από τέλη Σεπτεμβρίου 2019 είχα εκχωρήσει τα δικαιώματα ψήφου μου στις τέσσερις συστημικές τράπεζες και την συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων, οι οποίες ήλεγχαν πλήρως την εταιρεία με ποσοστό ανώτερο του 83%. Ήδη από τις 18/10/2019 κατόπιν αίτησης των τραπεζών διορίστηκε προσωρινή διοίκηση της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ των Λ.Παπαγιαννόπουλου, Δ. Τσίρμπα και Στ. Ξενάκη. Στις 14/10/2019 συγκλήθηκε έκτακτη ΓΣ των μετόχων η οποία με τη συνδρομή των Τραπεζών εξέλεξε τα αυτά πρόσωπα ως μέλη του τριμελούς ΔΣ με πενταετή θητεία. Ο Λ. Παπαγιαννόπουλος ήταν μάλιστα γνωστός στην Επιτροπή Σας για παραβάσεις της χρηματιστηριακής νομοθεσίας σε σχέση με την παροχή επενδυτικών υπηρεσιών. ΟΥΔΕΜΙΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΗ ΣΑΣ. Ο Δ. Τσίρμπας, εκτελεστικό μέλος, Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας ΉΤΑΝ ΆΓΝΩΣΤΗΣ ΔΙΑΜΟΝΗΣ!. ΟΥΔΕΜΙΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΗ ΣΑΣ. Ο φερόμενος τότε επενδυτής είχε εγκατασταθεί ήδη από τις αρχές του Δεκεμβρίου του 2019 και ασκούσε εν τοις πράγμασι διοίκηση, ενώ ήδη δρομολογούνταν η μεταβίβαση της περιουσίας της εισηγμένης εν συνόλω προς νεοσυσταθείσα μονοπρόσωπη ανώνυμη εταιρεία, μοναδική μέτοχος της οποίας είναι εταιρεία με έδρα τη Βουλγαρία, η οποία μάλιστα δε συμμετείχε σε καμία διαδικασία και δεν έχει ελεγχθεί από οποιονδήποτε, με πλήρη έγκριση των τραπεζών σε κατάφωρη παράβαση σωρείας διατάξεων ποινικών, αστικών και χρηματιστηριακών.

Και πάλι ουδεμία αντίδραση.

- Η από 27/01/2020 εξώδικη διαμαρτυρία μου κατά του Μ. Χουρδάκη, προστηθέντος της ελεγκτικής εταιρείας ERNST & YOUNG, κοινοποιούμενη προς την παραπάνω εταιρεία, τις τέσσερις συστημικές τράπεζες, την Εισαγγελία του Αρείου Πάγου, τον Υπουργό Ανάπτυξης και την Επιτροπή Σας (εκθ. Επιδ.:5990B'/27-01-2020): Βεβαιώνω για ακόμη μια φορά την άθλια κατάσταση στην οποία έχει περιέλθει η ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ. Παρά την ύπαρξη του από 22/07/2019 StandStill/MoU που υπεγράφη με πρωτοβουλία του Υπουργού Ανάπτυξης μετά από διεργασίες με τις πιστώτριες τράπεζες, ουδεμία ενημέρωση έλαβα, παρά την ύπαρξη όρου ενημέρωσης. Ο Μ. Χουρδάκης ως CRO / Monitoring Trustee, έλαβε τις εξής αποφάσεις: 1)ανάλωση όλων των αποθεμάτων της εταιρείας αξίας 11 εκατ. Ευρώ. 2) δεν υπήρξε επιμέλεια είσπραξης ποσού 4,5 εκατ. Ευρώ που ήτο προς είσπραξη. 3) η έφθινε στο σημείο 0 για τουλάχιστον 3 μήνες. 4)παντελής έλλειψη α' και β' υλών. 5) απώλεια θέσεων στα ράφια μεγάλων αλυσίδων σούπερ μάρκετ και HORECA αξίας δεκάδων εκατ. Ευρώ. 6) παντελής έλλειψη ιεράρχησης υποχρεώσεων και κάλυψης αναγκών. 7) ευνοϊκή μεταχείριση του πρώην CEO, που χρίστηκε Γενικός Διευθυντής με απολαβές 20.000 ευρώ το μήνα, με πλαστογραφημένη σύμβαση. 8) διεξαγωγή διαγωνισμού Project Gourmet με ελλιπή στοιχεία. 9) ο διαγωνισμός διεξήχθη χωρίς καμία πρόνοια για την περιουσία της εταιρείας. 10) αδυναμία επίσημης ανακοίνωσης προτιμητέου επενδυτή και παράδοση της εταιρείας στο μοναδικό εναπομείναντα φερόμενο επενδυτή χωρίς να υπάρχει δυνατότητα χρηματοδότησης. 11) κίνδυνος ορατός παράδοσης της εταιρείας σε άγνωστη εταιρεία με έδρα τη Βουλγαρία. 12) καταλήστευση βιομηχανικών απορρήτων, μεθόδων παραγωγής, συνταγών, πελατολογίου κλπ εν γένει κάθε άυλου περιουσιακού στοιχείου της εταιρείας. 13) γνωστοποίηση του υποτιθέμενου σχεδίου εξυγίανσης.

Ενημέρωσα για την έλλειψη παραλαβής του πορίσματος ελέγχου forensic της ελεγκτικής εταιρείας DELOITTE ήδη ολοκληρωμένο από Νοέμβριο 2019, παρακώλυση της Δικαιοσύνης εξ αυτού και απόκρυψης ουσιωδών στοιχείων. Τέλος, κλήση στον Μ. Χουρδάκη να διορθώσει όλα τα ανωτέρω κακώς δικά του πεπραγμένα σε βάρος της εταιρείας.

ΟΥΔΕΜΙΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΗ ΣΑΣ.

- Η από 20/01/2020 εξώδικη διαμαρτυρία μου προς τις τέσσερις συστημικές τράπεζες και κοινοποιούμενο προς την Εισαγγελία του Αρείου Πάγου και την Επιτροπή Σας (εκθ. Επιδ. 6155 B'/ 12/02/2020): Γνωστοποίησα ότι

στις 06/02/2020 ότι είχε γίνει γνωστό δια του τύπου ότι υπεγράφη μεταξύ της προσωρινής διοίκησης των τραπεζών της εισηγμένης εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, της τότε IMPALA HELLAS Μονοπρόσωπη Α.Ε. και της αλλοδαπής εταιρείας BELLA BULGARIA Α.Ε. συμφωνία με τίτλο «ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ – ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ». Η συμφωνία βασίστηκε σε ψευδή στοιχεία από το μακρινό παρελθόν του 2017 αφού η εισηγμένη ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ δε διέθετε οικονομικές καταστάσεις για το έτος 2018, πολλώ δε μάλλον για το 2019. Τόνισα ακόμη μια φορά την καθυστέρηση δημοσίευσης του αποτελέσματος του οικονομικού ελέγχου που πραγματοποίησε η εταιρεία DELOITTE στην ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, ήδη τότε δυο και πλέον μηνών, το οποίο αν αποκαλυπτόταν θα κατέρριπτε όλα τα οικονομικά στοιχεία ΚΑΙ το δηλούμενο ενεργητικό της εταιρείας που περιλάμβανε η δήθεν συμφωνία εξυγίανσης. Παρότι ήδη από αρχές έτους έγινε στις συστημικές τράπεζες έγγραφη πρόταση του επενδυτικού κεφαλαίου BLANTYRE CAPITAL, ωστόσο οι πρώτες αποφάσισαν να χαρίσουν κυριολεκτικά, την εταιρεία με αδιαφανείς διαδικασίες σε εντελώς άγνωστης οικονομικής υπόστασης επιχειρηματική οντότητα, ωσάν επρόκειτο για δική τους περιουσία. Κατέστησα γνωστή την πραγματικότητα της εταιρείας και συγκεκριμένα ότι με δεδομένο πως θα λάμβανε άμεση χρηματοδότηση 2 εκατ. Ευρώ από τις τράπεζες και άλλα δυο από τον επενδυτή της επιλογής τους, καθώς και ότι εντός του έτους 2021 ο επενδυτής τους θα διαθέσει επιπλέον 5 εκατ. Ευρώ, ο δείκτης EBITDA για τα πρώτα τέσσερα ( 4 ) τουλάχιστον χρόνια θα είναι ΑΡΝΗΤΙΚΟΣ. Η πρώτη χρήση του 2020 θα κλείσει με ζημίες 11.272.000 ευρώ ενώ μέχρι το τέλος του 2029, όπως προέβλεπε η μακρόπνοη συμφωνία εξυγίανσης, όχι μόνο δεν θα είχε επανέλθει η ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ στα δεδομένα του έτους 2018, αλλά οι ΖΗΜΙΕΣ θα έχουν ανέλθει συνολικώς στο ποσό των 30.714.000 ευρώ. Ήδη από τα μέσα του 2019 είχα παρουσιάσει αναλυτικό BUSINESS PLAN βασισμένο στο σχέδιο που είχε εκπονήσει 29/05/2019 η εταιρεία BAKER TILLY, για την ανάπτυξη της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ. Συνόψισα τα με την ανοχή ΟΛΩΝ, κακώς γενόμενα: 1) ότι ο Εμμ. Δομαζάκης παραμένοντας μόνος του στη Διοίκηση εξανέμιζε μέσα σε μερικούς μήνες 11.000.000 ευρώ σε αποθέματα, ενώ παραμένει άγνωστο τι απέγιναν οι ύψους 4.500.000 ευρώ ανείσπρακτες απαιτήσεις. 2) ο από τις τράπεζες διορισμένος CRO / Monitoring Trustee Μ.Χουρδάκης, όχι μόνο δε βοήθησε την ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, αλλά διευκόλυνε κιόλας την επιτάχυνση της καταλήστευσης της εταιρικής περιουσίας. 3) Διορίστηκε με την ανοχή και αιγίδα ΟΛΩΝ ΣΑΣ τριμελής ΔΣ εισηγμένης εταιρείας από άτομα αγνώστου διαμονής και αμφιβόλου αξιοπιστίας. 4) διατέθηκε από τις τράπεζες το ποσό των 4.000.000 ευρώ ως πρόσθετη χρηματοδότηση, το οποίο

και εξανεμίστηκε εντός ολίγων ημερών. 5) Επετράπη στον Εμμ. Δομαζάκι, σε βάρος του οποίου εκκρεμούσε σωρεία ερευνών από τον Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, στην Αρχή Σας και μέχρι και τον έλεγχο forensic της εταιρείας DELOITTE, όχι απλά να παραμείνει στους κόλπους της εταιρείας αλλά και να του αποδοθεί μηνιαίος μισθός 20.000 ευρώ (!!), ενώ η εταιρεία κατέβαλε υπέρογκα ποσά στους δικηγόρους, επικοινωνιολόγους, προσωπική φρουρά ακόμη και σε ελικόπτερο για τις μεταφορές του στην έδρα της στο Ρέθυμνο.

‘ Ηδη έχει επιληφθεί σχετικά η ποινική δικαιοσύνη. ΟΥΔΕΝ ΣΑΣ ΑΝΗΣΥΧΗΣΕ. Προσκομίζω λοιπόν την ένορκη κατάθεση του Νικολάου Μπουτσιαράκου, οικονομικού διευθυντή του περίφημου επενδυτή, που ομολογεί ότι δεν τοποθετήθηκαν εισέτι! Τα 15 εκ ευρώ στην εταιρεία! Υπάρχουν άραγε; Δεν επιβεβαιώθηκε το κεφάλαιο από ορκωτό ελεγκτή.

- Η με αριθμ. Πρωτ. της ΕΛΤΕ: 778/23-04-2020 αναφορά / καταγγελία μου περί παράνομων / αξιόποινων συμπεριφορών και δράσεων του δικτύου εταιρειών της Ernst & Young ενώπιον της ΕΛΤΕ: Στην προκείμενη καταγγελία - αναφορά γίνεται λόγος για σωρεία παραβάσεων από μέρους του δικτύου της ERNST & YOUNG σε βάρος της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ (οντότητα δημοσίου συμφέροντος) και εμού του ιδίου εξαιτίας ανομιών του CRO / Monitoring Trustee, Μ. Χουρδάκη και των εταιρειών EYG και EY BUSINESS ADVISORY. Δυνάμει του από 22/07/2019 MoU που υπεγράφη από εμένα, τον Εμμ. Δομαζάκι, την ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ και την Εθνική τράπεζα ΑΕ με την ιδιότητά της ως εκπροσώπου των ομολογιούχων, δεσμευτήκαμε να τεθεί CRO / Monitoring Trustee η ελεγκτική εταιρεία ΕΥ και ΟΧΙ η συμβουλευτική η οποία δρα εντός της Εταιρείας δια του φυσικού προσώπου του προστηθέντος, Μ. Χουρδάκη. Ακολούθως, πληροφορήθηκα τα εξής:

- 1) καταβολή 53.196 ευρώ για παροχή υπηρεσιών κοινωνιολόγου στον Εμμ. Δομαζάκι.
- 2) καταβολή ποσού 174.782,57 για παροχή δικηγόρου του Εμμ. Δομαζάκι,
- 3) καταβολή ποσού 3.860,77 προς δικηγόρο που εκπροσωπούσε ΜΕΤΟΧΟΥΣ στην από 26/06/2019 και 23/09/2019 ΓΣ της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ που ανθίσταντο με σθένος στις αποκαλύψεις μου,
- 4) καταβολή ποσού 15.626,04 ευρώ προς έτερο δικηγόρο του Εμμ. Δομαζάκι
- 5) καταβολή ποσού 31.000 ευρώ προς Δικηγορική Εταιρεία για τη σύνταξη και συζήτηση μιας αίτησης ασφαλιστικών στο Πρωτοδικείο Ρεθύμνου,



6) καταβολή ποσού 26.393,40 προς Δικηγορική Εταιρεία για τη σύνταξη και συζήτηση μιας προσωρινής διαταγής στο Πρωτοδικείο Ρεθύμνου,

7) καταβολή κατ' εκτίμηση ποσού 30.000 ευρώ για μετάβαση του Εμμ. Δομαζάκι στο Ρέθυμνο στις 03/10/2019 με ελικόπτερο,

8) καταβολή κατ' εκτίμηση ποσού 30.000 ευρώ για αμοιβή της προσωπικής ασφάλειας του Εμμ. Δομαζάκι, προσώπων που προσελήφθησαν αποκλειστικά γι' αυτό το σκοπό περί τα τέλη Σεπτεμβρίου 2019.

9) έγκριση διπλασιασμού των τακτικών αποδοχών του Εμμ. Δομαζάκι από 10.000 ευρώ μηνιαίως σε 20.000,

10) έγκριση και καταβολή ποσού 6.500 ευρώ μηνιαίως στον προσωπικό οικονομικό συμβούλιο του Εμμ. δομαζάκι.

Με την υπ' αριθμ αποφ. 144/2019 του Πρωτοδικείου Ρεθύμνου διορίστηκε προσωρινή διοίκηση στην ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, ωστόσο ο CRO / Monitoring Trustee, Μ. Χουρδάκης αντί να τον απομακρύνει από την εταιρεία ως αναμενόταν, συνέχισε τουλάχιστον μέχρι τέλη Δεκεμβρίου 2019 να συντηρεί τον ίδιο και τις απαιτήσεις του επιβαρύνοντας την εταιρεία με φειδωλούς υπολογισμούς τουλάχιστον 80.000 ευρώ για ΤΟ ΔΙΜΗΝΟ Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2019.

Το Νοέμβριο του 2019 ολοκληρώθηκε το ελεγκτικό έργο της DELOITTE που όφειλε μου παραδοθεί σύμφωνα με το από 22/07/2019 MoU, ωστόσο αρνούνταν επί σειρά μηνών να το παραδώσει παρότι είχε ζητηθεί από Εισαγγελικές Αρχές επανειλημμένα και δη κατόπιν παραγγελίας του Αρείου Πάγου.

**ΑΡΑ ΚΑΙ Η ΑΞΙΟΤΙΜΗ ΑΡΧΗ ΣΑΣ ΑΠΟ ΤΟΤΕ ΤΟ ΓΝΩΡΙΖΕ ΚΑΙ ΟΥΔΕΝ ΉΠΡΑΞΕ.**

Τον Δεκέμβριο του 2019 όταν οι τράπεζες εκταμίευσαν «ενδιάμεση» χρηματοδότηση προς την ΚΡΕΤΑ ΦΑΜ ύψους 4.000.000 ευρώ την διαχειρίστηκαν αποκλειστικά οι προστεθέντες των τραπεζών, μέλη του ΔΣ και CRO, ΔΕΝ διατέθηκαν ωστόσο χρήματα για την πληρωμή της DELOITTE.

**ΈΤΣΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΔΗΓΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗ ΜΕ ΑΠΟΚΡΥΨΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΕΓΩ ΔΕΝ ΕΙΧΑ ΠΡΟΣΒΑΣΗ.**

Υπό την επιμέλεια του CRO / Monitoring Trustee, Μ. Χουρδάκη διεξήχθη διαγωνισμός για την εξεύρεση στρατηγικού επενδυτή ύψους 15 + 5 εκατομ. Ευρώ, σχετικά με το οποίο δεν υπήρξε καμία απολύτως ενημέρωση παρά στις 05/02/2020 υπεγράφη η

συμφωνία εξυγίανσης με τις τράπεζες όποτε και αναφέρθηκε ότι η βουλγαρική εταιρεία BELLA BULGARIA είναι ο προτιμητέος επενδυτής έχοντας τον Ιανουάριο του 2020 ιδρύσει την κατά 100% θυγατρική της, IMPALA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. στην Ελλάδα με εμφανιζόμενο μετοχικό κεφάλαιο ύψους 15 εκατ. Ευρώ.

Έγκριση προμήθεια α' υλών από τη βουλγαρική εταιρεία BELLA BULGARIA προς την ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ που συνεπαγόταν αθρόες μεταφορές κεφαλαίων, με τιμές που ουδένα έλεγχο έχουν και υπέρογκες ποσότητες α' υλών που δεν χωρούν καν στους αποθηκευτικούς χώρους και όλα αυτά προκειμένου να καρπώνεται την ενδιάμεση χρηματοδότηση των τραπεζών ο προτιμητέος επενδυτής με την έγκριση του Μ. Χουρδάκη που υποτίθεται χειριζόταν τα οικονομικά προκειμένου να αποσοβήσει τον κίνδυνο έλλειψης ταμειακής ρευστότητας. Μάλιστα μόλις στις 31/03/2020 η IMPALA HELLAS, ως θυγατρική της βουλγαρικής BELLA BULGARIA, υπό κοινή διοίκηση, δημοσίευσε στο ΓΕΜΗ σύμβαση. Προμήθειας ύψους 2 εκατ. Ευρώ με αναδρομική ισχύ από 11/03/2020.

Η καταγγελία μου αυτή κατέληγε στη διερεύνηση και παραδοχή των καταγγελλόμενων αλλά και επιτέλους να εφαρμοσθεί ο νόμος και να επέλθουν οι νόμιμες συνέπειες στους ιθύνοντες νόες.

**- Η από 14/06/2020 εξώδικη διαμαρτυρία μου προς την KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. κοινοποιούμενη και προς την ΕΛΤΕ και την Επιτροπή Σας (εκθ. Επιδ: 3786Δ'/15-06-2020):** Με την εξώδικη δήλωσή μου προς την KPMG , ελέγκτρια της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, ενημέρωσα ότι με την 7/1608/19.08.2019 και 3/1613/01.10.2019 αποφάσεις της Επιτροπής Σας, διεξήχθη από την εταιρεία DELOITTE BUSINESS SOULUTIONS Α.Ε. διαχειριστικός έλεγχος και το πόρισμα αυτού βρισκόταν ήδη τότε στα χέρια του διορισμένου από τις τράπεζες ΔΣ της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, του CRO, Μ. Χουρδάκη και προφανώς της Επιτροπής Σας. Ήδη από το Μάρτιο του 2020 και παρά τις επανειλημμένες οχλήσεις των Εισαγγελικών Αρχών, η διοίκηση της εταιρείας αρνείται να το παραδώσει με αποκορύφωμα κατά τη συζήτηση της συμφωνίας εξυγίανσης να δηλωθεί στα πρακτικά ότι είναι «εμπιστευτικό». Αν και κατά νόμο ελέγκτρια εταιρεία της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, η εταιρεία KPMG δεν μερίμνησε μαζί με τη διοίκηση της εταιρείας σε δημοσίευση ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων απαραίτητων όχι μόνο κατά νόμο αλλά και με δεδομένο ότι στις 05/06/2020 συζητήθηκε ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείο Ρεθύμνου αίτηση εξυγίανσης της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ η οποία βασίζεται σε ένα απλό ισοζύγιο της 30<sup>ης</sup> Νοεμβρίου του 2019 και σε οικονομικές καταστάσεις των ετών 2017 και 2016!. Καλούσα δε την κατά νόμω

ελέγκτρια να προβεί σε κάθε νόμιμη ενέργεια σχετικώς με το πόρισμα ελέγχου της DELOITTE, να παραδώσει τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του έτους 2019 και να γνωστοποιηθούν όλα τα παραπάνω στο δικαστήριο της εξυγίανσης.

**- Η από 15/06/2020 εξώδικη διαμαρτυρία μου προς την ERNST & YOUNG HELLAS AUDITORS ACCOUNTANTS S.A. κοινοποιούμενο προς την ΕΛΤΕ και την Επιτροπή Σας (εκθ. Επιδ.: 3787 Δ'/ 15/06/2020):** Με αυτή ζητούσα να ανακληθεί η συγκεκριμένη έκθεση που αντίκειται καθόλα στο ν. 4449/2017 που διέπει τους ορκωτούς ελεγκτές και να γνωστοποιηθεί σε άπαντες και κυρίως στην Επιτροπή Σας και στο δικαστήριο της εξυγίανσης και στις εισαγγελικές Αρχές που επιβλέπουν τη διαδικασία της Εξυγίανσης.

**- Η με αριθμ. Πρωτ. 8246/10-09-2020 αίτησή μου προς την Επιτροπή Σας και συγκεκριμένα την Διεύθυνση Εισηγμένων Εταιρειών και κάθε άλλης αρμόδιας Διεύθυνσης:** συνδυαστικά με την υπ'αριθμ. 3/1613/1.10.2019 απόφαση της Εκτελεστικής Σας Επιτροπής, γνωστοποίησα ότι με τις από 26/05/2020 οριστικές παρατηρήσεις της Επιτροπής Σας προς την εταιρεία DELOITTE επί της έκθεσης ελέγχου της, οπότε και κατέστη οριστικό το περιεχόμενό της, επιβεβαιώθηκαν όλες οι καταγγελίες μου, των οποίων τελούσατε γνώστες μέσω των συνεχών ενημερώσεων / γνωστοποιήσεων μου ως εποπτεύουσα της εισηγμένης στο ΧΑ εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ. Η έκθεση αυτή ΔΕΝ παρουσιάσθηκε στο πτωχευτικό δικαστήριο της εξυγίανσης με συνέπεια **την παραπλάνηση** του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Ρεθύμνου που δέχτηκε ως ακριβείς τις εγκεκριμένες και δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας του έτους 2017 και το ισοζύγιο της 30/11/2019. Εξέθεσα δε τα ανάλογα ερωτήματα:

1)ποια η αξιολόγηση της Αρχής Σας για την απεικόνιση των οικονομικών δεδομένων της εταιρείας στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των ετών 2017-2020, ποιες οι υποχρεώσεις που έπρεπε να εκπληρώσει η εταιρεία σχετικά με τη συμμορφούμενη κατά νόμο, πότε τις κοινοποιήσατε και σε ποιο χρονικό περιθώριο την καλέσατε να δράσει σχετικά.

2)ποιες είναι οι ενέργειες που προέβη η Αρχή Σας μετά τη γνωστοποίηση μου δι' εγγράφου, της παραίτησης της Επιτροπής Ελέγχου της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ τον Απρίλιο του έτους 2019, λαμβάνοντας υπόψιν ότι η παραιτηθείσα επιτροπή σχολίασε στην Αρχή Σας την ανυπόγραφη έκθεση της εταιρείας PWC ΜΕΤΑ την παραίτησή της.

3)σε ποιες νομοθετικές διατάξεις στήριξε η Αρχή σας την άποψη ότι η ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ εκπλήρωσε τις κατά νόμο υποχρεώσεις της, όταν ήδη από την ανυπόγραφη έκθεση της PWC προκύπτει ότι είναι ελλειμματικές οι εγγραφές στα βιβλία της.

4)ποιες οι ενέργειες της Αρχής Σας σχετικά με την εκπλήρωση κατά νόμο των υποχρεώσεων του ορκωτού ελεγκτή της εταιρείας; Τελείτε σε γνώση της προσπάθειας ανάκλησης του ορκωτού από την ίδια εταιρεία; Πως απάντησε η εταιρεία στην παρατήρησή Σας περί μη δημοσίευσης των καταστάσεων ου α' εξαμήνου του έτους 2019 και δεδομένου αυτής ποια η επιβληθείσα από Εσάς κύρωση;

5)γιατί δεν δόθηκε εντολή για τη διενέργεια της Β' φάσης του ελέγχου που αφορά το IT forensic;

#### **ΚΩΦΕΥΣΑΤΕ.**

- Η με αριθμ. Πρωτ. 8627/23-09-2020 εξώδική μου προς τον Δ. Χατζηγιαννίδη το οποίο κοινοποιήθηκε και στην GRANT THORNTON A.E. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων και στον Εμμ.Δομαζάκι: η Αρχή Σας ενημερώθηκε από την εξώδική μου αυτή προς τον τότε οικονομικό διευθυντή της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ με την οποία έθετα σωρεία ερωτημάτων και συγκεκριμένα είκοσι (20) επί εταιρικών ζητημάτων, που ήδη από το 2018 είχαν υποπέσει στην αντίληψή μου και για τα οποία ως μέτοχος με ποσοστό άνω του 42% και διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας, εκτελεστικό μέλος με διαχειριστικές αρμοδιότητες να τη δεσμεύω με μόνη την υπογραφή μου, είχα κάθε δικαίωμα να θέσω και να απαντηθούν. Επί αυτής μου της εξώδικης και των ερωτημάτων μου ουδέποτε έλαβα απάντηση, ωστόσο τα ίδια αυτά ερωτήματα έκτοτε, ήτοι ήδη από το 2018 οπότε και ξεκίνησα να αναζητώ απαντήσεις, αποτέλεσαν μέρος πλείστων ελέγχων των αρμόδιων Αρχών.

- Ανάλογου περιεχομένου εξώδική μου με αυτήν που τη ημέρα εκείνη κοινοποιήθηκε στην Επιτροπή Σας, απεστάλη και προς την ΕΛΤΕ και την GRANT THORNTON A.E. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων συγκεκριμένα η με αριθμ. Πρωτ. 2159/23-09-2020 εξώδικη γνωστοποίησή μου.

#### **ΚΑΙ ΕΠ' ΑΥΤΗΣ ΟΥΔΕΝ.**

- Η με αριθμ. Πρωτ. 910/28-01-2021 εξώδική μου προς την ΕΛΤΕ και κοινοποιούμενη στην Αρχή Σας και στο ΓΕΜΗ Αρκαδίας: γνωστοποίησα στην Αρχή Σας την αριθμ. πρωτ.1404039/24-01-2019 Ανακοίνωση της εταιρείας «ΤΕΤΟ -

ΦΑΡΜΑ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», 100% θυγατρικής της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εισηγμένη στο ΧΑΑ), ότι, η ελεγκτική εταιρεία «KPMG ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.» με ελεγκτές, τακτικό τον κ. Βουνισέα Νικόλαο του Επαμεινώνδα, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, που γεννήθηκε στην Αυστραλία το 1960 με αριθμό ΕΛΤΕ 1186, και αναπληρωματικό τον Συρούνη Χαράλαμπο του Γεωργίου, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, που γεννήθηκε στις Η.Π.Α. το 1968 με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1793, είχε εκλεγεί από την από 10/09/2018 ΓΣ ως αρμόδια για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων του έτους 2018, ωστόσο στις 08/12/2020, καταχωρήθηκαν στο Γ.Ε.ΜΗ. οι εγκεκριμένες από την από 19/10/2020 ΓΣ Οικονομικές Καταστάσεις για το έτος 2018, στις οποίες ενσωματώνεται η Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή κ. Μιχαήλ Κοτζαμάνη, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 24151 της εταιρείας «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, οδ. Φωκ. Νέγρη αρ. 3, μέλος της «Crowe Horwath International». Όλα τα προλεχθέντα τα γνωστοποίησα στην Αρχή Σας καθότι τελούσαν σε κατάφωρη παραβίαση του άρθρ 43 του Ν.4449/2017 και της με το αυτό περιεχόμενο 31/2018 ανακοίνωση της Αρχής Σας αναφορικά με τη «Διαδικασία παύσης / παραίτησης ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας», Ο ΙΔΙΟΣ δε Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής υπογράφει αντίστοιχη Έκθεση για τις Οικονομικές Καταστάσεις της ίδιας εταιρείας για το έτος 2019. Μετά ταύτα ζητούσα δε να μου γνωστοποιηθεί ο λόγος της παύσης / παραίτησης των εκλεγέντων Ελεγκτών / Ελεγκτικής Εταιρείας («KPMG ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.»).

**- Η με αριθμ. Πρωτ. 1894/25-02-2020 γνωστοποίηση – αίτημά μου προς την ΕΛΤΕ κοινοποιούμενη προς την Εισαγγελία του Αρείου Πάγου και την Επιτροπή Σας (εκθ. Επιδ. 9190/26-03-2021):** Με αυτήν μου την γνωστοποίηση αφενός μεν επισημαίνω ΓΙΑ ΑΚΟΜΗ ΜΙΑ ΦΟΡΑ όλα τα παραπτώματα που έχω εκθέσει αναλυτικά στις γνωστοποιήσεις μου περί της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και όσων συμβαίνουν σε αυτήν, δίνοντας έμφαση στην απραγμία των ελεγκτικών φορέων να επιληφθούν τα τερατουργήματα που έπρατταν και συνεχίζουν να πράττουν ελεγκτικές εταιρείες και ορκωτοί ελεγκτές - λογιστές σε βάρος της προαναφερθείσας εταιρείας, και αφετέρου αιτούμαι οι ανωτέρω ελεγκτικοί φορείς να επιληφθούν και να επιβάλουν τις ανάλογες προβλεπόμενες από το νόμο ποινές με γνώμονα ότι η ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ είναι εταιρεία εισηγμένη στο χρηματιστήριο, τα χρόνια που λυμαινονται την περιουσία της οι ιθύνοντες νόες, το βάρος και ύψος των παραβάσεων που έχουν

τελεστεί και τέλος τις συνέπειες που έχουμε υποστεί η εταιρεία μου και εγώ προσωπικά.

**Γ. Η ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΕΛΛΕΙΨΗ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΣΤΟΝ Δ. ΝΤΖΑΝΑΤΟ  
ΔΕΙΚΝΥΕΙ ΕΛΛΕΙΨΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑΣ ΤΗΣ Ε.Κ. ΚΑΙ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΗΣ**

Αν κάποιος τρίτος αναγνώσει το έγγραφό Σας, επί του οποίου καλούμαι να παραθέσω τις απόψεις μου, θα του δημιουργηθεί η – όλως αναληθής – εντύπωση ότι μόνον οι οικονομικές καταστάσεις έτους 2017 περιλαμβάνουν ανακριβή στοιχεία, καθώς επίσης και ότι κατά νόμο ορκωτή ελέγκτρια της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ υπήρξε μόνο η κ. Μαρίνα Χρυσανθοπούλου της εταιρείας GRANT THORNTON. Είναι δηλαδή σαφές ότι παρελήφθη οποιαδήποτε αναφορά στο πρόσωπο του επί δεκαετία ορκωτού ελεγκτή της εταιρείας Δημητρίου Ντζανάτου. Ωστόσο, οι οικονομικές καταστάσεις έτους 2017 δεν προέκυψαν «εκ παρθενογένεσης», αλλά αποτέλεσαν συνέχεια των οικονομικών καταστάσεων των δέκα (10) ετών που προηγήθηκαν, των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις – πλην μίας μόνο χρονιάς – φέρουν το όνομα του τότε ορκωτού ελεγκτή Δημητρίου Ντζανάτου.

Η προσωπική μου θέση, την οποία υποστηρίζω με στοιχεία, είναι ότι ο επί σειρά ετών «καταχραστής» της εταιρικής περιουσίας της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ Εμμανουήλ Δομαζάκης, ο οποίος απέσπασε δεκάδες εκατομμύρια, μέσω έργων, προμηθειών, χρηματικών μεταφορών στους προσωπικούς του λογαριασμούς κ.λπ., δεν θα μπορούσε να λειτουργήσει ή έστω να λειτουργήσει σε τέτοια έκταση, αν δεν είχε την «κάλυψη» και την σύμφωνη γνώμη των κατά το νόμο ορκωτών ελεγκτών της εταιρείας. Στο πλαίσιο της κάλυψης αυτής εντασσόταν βεβαίως και η πρόσληψη ως εσωτερικού ελεγκτή της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ του υπαλλήλου και στενού συνεργάτη του Δημητρίου Ντζανάτου, Δημητρίου Φελέκη στις 05.06.2012. Επαναλαμβάνω για να μην υπάρξουν παρανοήσεις: στην ιδιαιτέρως ευαίσθητη θέση του εσωτερικού ελεγκτή της εταιρείας τοποθετήθηκε στις 05.06.2012 ο μέχρι τότε υπάλληλος της Grant Thornton, εταιρείας επιφορτισμένης με τον έλεγχο της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και στενός συνεργάτης του Ορκωτού Ελεγκτή της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ Δημητρίου Ντζανάτου. Αυτά τα δύο πρόσωπα γνωρίζουν με κάθε λεπτομέρεια όσα

συνέβαιναν στην εταιρεία και αποσκοπούσαν στην επάυξη της προσωπικής περιουσίας του Εμμανουήλ Δομαζάκι, πάντοτε εις βάρος της εταιρικής περιουσίας.

Διερωτώμαι λοιπόν πώς είναι δυνατόν να διαλάβει της προσοχής της Ε.Κ. η επί δεκαετία άσκηση των καθηκόντων του ορκωτού ελεγκτή από τον ως άνω Δημήτριο Ντζανάτο. Θέλω να πιστεύω ότι η βαριά – και στην περίπτωση αυτή – παράλειψή σας δεν οφείλεται στο γεγονός ότι ο Δημήτριος Ντζανάτος μόλις προ έξι μηνών, τον Δεκέμβριο του 2020, ανέλαβε την θέση του Προέδρου της επίσης Ανεξάρτητης Αρχής με την επωνυμία «ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΙΓΝΙΩΝ», κατόπιν απόφασης του κ. Υπουργού των Οικονομικών. Διότι, αν τυχόν ο περιορισμός των αναφορών σας αποκλειστικά στις οικονομικές καταστάσεις του 2017 και στο πρόσωπο της ορκωτής ελέγκτριας Μ. Χρυσανθοπούλου, οφείλεται στην ανάληψη της παραπάνω θέσης από τον Δ. Ντζανάτο εγείρεται σοβαρό ζήτημα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας της Ε.Κ.

Μετά τα ταύτα, θεωρώ αυτονόητο ότι ο έλεγχος σας θα επεκταθεί σε όλα τα πεδία και σε όλα τα πρόσωπα που προδήλως έχουν πρωταγωνιστήσει στην υπόθεση της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ από την ανάληψη των καθηκόντων της εταιρείας Grant Thornton και του Δ. Ντζανάτου έως το τέλος του 2020.

**Δ. ΤΟ ΚΑΤΑ ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΡΙΣΜΑ ΤΗΣ PWC BUSINESS SOLUTIONS Α.Ε. ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΥΙΟΘΕΤΗΣΑΤΕ ΑΚΡΙΤΑ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΡΙΠΤΕΤΑΙ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΔΙΚΑΣΤΙΚΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΓΝΩΜΟΣΥΝΗΣ.**

**A.1.1.** Δυνάμει της από 2/04/2019 επιστολής που απηύθυνα ως ΜΕΤΟΧΟΣ της εισηγμένης εταιρείας (από το έτος 2000) στο Χρηματιστήριο Αθηνών ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ (που εδρεύει στο Λατζίμα Ρεθύμνου και εκπροσωπείται νόμιμα από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του ΔΣ αυτής Δημήτριο Τσίρμπα) προς τον νόμιμα εκλεγμένο ορκωτό ελεγκτή της **Νικόλαο Βουνισέα της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών KPMG**, ζητούσα να πληροφορηθώ, ως είχα κάθε νόμιμο δικαίωμα, αν αποτυπώνεται ορθώς (και πώς συγκεκριμένα) η εξ ιδίων ταμειακή διευκόλυνση που είχα παράσχει κατά το παρελθόν (έτη 2005 –

2006) προς την ως άνω εταιρεία συμφερόντων μου ύψους περίπου 11,5 εκατομμυρίων ευρώ. Σημειώνω ότι το οικονομικό έτος 2018 ήταν η πρώτη χρονιά που επιλήφθηκε ως ελέγκτρια της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ η εταιρεία KPMG, καθώς, για τα έτη 2007 έως και 2017 ελέγκτρια της εταιρείας διετέλεσε συνεχώς η εταιρεία ορκωτών ελεγκτών **GRANT THORNTON** δια του ορκωτού ελεγκτή **Δημητρίου Ντζανάτου** και για μία χρήση της **Μαρίνας Χρυσανθοπούλου** της ίδιας εταιρείας.

**A.1.2.** Κατόπιν απόφασης του ΔΣ της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ ανατέθηκε εγγράφως **στις 13/04/2019** προς την εκ των εγκαλούμενων PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. η διερεύνηση των ζητημάτων που ετίθεντο στην ως άνω επιστολή μου προς τον ορκωτό ελεγκτή της εταιρείας. Η ανάθεση της εργασίας είχε θέμα *«Παροχή υπηρεσιών διερεύνησης των πραγματικών γεγονότων σχετικά με την από 2 Απριλίου 2019 επιστολή του Διευθύνοντος Συμβούλου, Κ. Δομαζάκη, της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, προς τους Ορκωτούς Ελεγκτές της KPMG»*. Δεδομένου ότι μέχρι τέλη Απριλίου 2019 έπρεπε να υπογραφούν και δημοσιευθούν οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για το έτος 2018, η έρευνα έπρεπε να έχει ολοκληρωθεί και το έργο παραδοθεί **έως 23/04/2019**.

Εντέλει, στις **25/04/2019** μόνο ένα σχέδιο παραδόθηκε που δεν ήταν δυνατόν με βάση το ελλιπές περιεχόμενό του να χρησιμοποιηθεί.

Για τη ροή της γνώσης, αναφέρω απλώς στο σημείο αυτό και θα εστιάσω κατωτέρω, ότι, στις **3/05/2019** η PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. παρέδωσε την έκθεσή της (που δεν διέφερε από το σχέδιο της 25/04/2019, άρα, τελικά, γιατί καθυστέρησε τόσο ουδέποτε έδωσε εξηγήσεις σχετικά) και ακολούθως, στις **24/06/2019** παρέδωσε **πρόσθετη** έκθεση (άγνωστο μέχρι και σήμερα βάσει ποιας εντολής καθώς ενώ είχα αποπεμφθεί ήδη από 6/05/2019 βάσει της προηγούμενης έκθεσής της).

**A.1.3.** Για το συγκεκριμένο λοιπόν οικονομικό έτος 2018, με την ιδιότητά μου ως συν-Διευθύνοντος Συμβούλου του ΔΣ της περί ης ο λόγος εταιρείας υπέγραψα τις οικονομικές της καταστάσεις διατηρώντας ως είχα νόμιμο δικαίωμα **επιφύλαξη** αναφορικά με το ζήτημα υπό διερεύνηση ως άνω, καθώς, **ουδεμία απάντηση**



**έλαβα και έργο από την PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. δεν είχε παραδοθεί.**

Αντί απαντήσεως, ο ορκωτός ελεγκτής της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ Νικόλαος Βουνισέας διατύπωσε έμφαση στις οικονομικές καταστάσεις για το ζήτημα, η οποία ουδόλως επηρέαζε τα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας, ως δηλώνονταν από εκείνον.

Στη διατύπωση της έμφασης συμφώνησε μετά από σειρά παλινωδιών και ο πρώτος των μηνυομένων ομοίως συν- Διευθύνων Σύμβουλος του ΔΣ της ίδιας εταιρείας Εμμανουήλ Δομαζάκης.

Στις 2/05/2019, οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας δημοσιεύθηκαν (αντί για 30/04/2019 και με δεδομένο ότι μεσολαβούσε η αργία της 1/05/2019).

**A.1.4.** Στις 3/05/2019, η Επιτροπή Σας ανέστειλε τη διαπραγμάτευση της μετοχής της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, μέχρι να υπάρξει πόρισμα από ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ εταιρεία, αναφορικά με το ζήτημα της έμφασης στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, το οποίο θα σχολιάζονταν και από το ΔΣ της εισηγμένης εταιρείας και από την Επιτροπή Ελέγχου αυτής **(με Πρόεδρο τον Χρήστο Τσάλλη, μέλος του ΔΣ ομοίως της εταιρείας)**, υπό την εποπτεία και της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

**A.1.5.** Την ίδια ημέρα **(διόλου τυχαία)** ήτοι στις 3/05/2019, η εταιρεία PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. παρέδωσε την έκθεσή της στο ΔΣ της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, η οποία έβριθε ελλείψεων και ανακρίβειών και ήταν ίδια με το σχέδιο από 25/04/2019 που είχε συντάξει. Παρά τις ελλείψεις, αντί να καταλήξει ότι δεν μπορεί να εξάγει ασφαλές συμπέρασμα, εκείνη κατέληξε ότι με τα υπάρχοντα στοιχεία, δεν επιβεβαιώνονταν δήθεν η εξ ιδίων μου χρηματοδότηση της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ, καθώς οι εγγραφές στα βιβλία της εταιρείας δεν επιβεβαίωναν τα λεγόμενά μου.

Υπενθυμίζω και τονίζω στο σημείο αυτό ότι εγώ αυτό έψαχνα, αν οι εγγραφές αποτυπώνουν την ταμειακή μου διευκόλυνση, αλλά, η PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. κατέληξε ότι δεν επιβεβαιώνεται η ταμειακή διευκόλυνση, γιατί δεν υπάρχουν σχετικές εγγραφές στα βιβλία. ‘ Άλλοις λόγους, δημιούργησε έναν φαύλο κύκλο, για να «θαφτεί» το ζήτημα, για λόγους που η ίδια η εξέλιξη των πραγμάτων αβίαστα καταδεικνύει.

Η ζημία που προκλήθηκε αγγίζει τα 100 εκ ευρώ, μεταξύ δε των ζημιωθέντων περιλαμβάνεται και το Ελληνικό Δημόσιο (ΔΟΥ, ΕΦΚΑ).

**A.1.6. Το νομικό πρόσωπο της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, ανακοίνωσε στο επίσημο ιστότοπό της ότι η εταιρεία PRICEWATERHOUSE (χωρίς ειδικότερο προσδιορισμό, ήτοι, ότι πρόκειται για την BUSINESS SOLUTIONS AE) εντόπισε** δήθεν τις χρηματοοικονομικές ροές και ότι δεν επιβεβαιώνεται αξίωση δική μου κατά εκείνης (της εταιρείας). Παντού κάνει λόγο στην ανακοίνωση αυτή για αξιώσεις και απαιτήσεις, προφανώς για να διαστρεβλώσει καταστάσεις και να με εμφανίσει ως απειλή έναντι της ίδιας μου της εταιρείας, ενώ ίσχυε (και ισχύει) ακριβώς το αντίθετο.

**‘ Όπως, επίσης, αξιοσημείωτο είναι ότι για να παραπλανήσει τις Αρχές (Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.) και το επενδυτικό κοινό έκανε λόγο για ειδικό έλεγχο από ελεγκτική εταιρεία, δήθεν, ενώ επρόκειτο για έρευνα απλά από την PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E., που είναι η συμβουλευτική εταιρεία του γκρουπ PwC, που ουδεμία δικαιοδοσία έχει για ειδικούς ελέγχους. Αλλά, αυτά, ουδείς τα εξέθεσε σε μένα, όπως ουδείς ανέφερε ότι στην έρευνα αυτή έπρεπε η PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. να την αναθέσει σε ορκωτούς, άρα, η ελεγκτική εταιρεία του ομίλου PwC έπρεπε να επιληφθεί και οι ελεγκτές έπρεπε να εφαρμόσουν το Διεθνές Ελεγκτικό Πρότυπο 4400, για να πληρεί ο έλεγχός τους τα εχέγγυα πληρότητας, διαφάνειας και αξιοπιστίας ως προς τα ευρήματα και τα συμπεράσματά του.**

**Για όλα τα ανωτέρω, για ΠΡΩΤΗ φορά, έκανε λόγο ο δικαστικά διορισμένος πραγματογνώμονας ορκωτός ελεγκτής κ. Νικόλαος Χούντας στην από 16/10/2020 έκθεση πραγματογνωμοσύνης του, την οποία μετά των παραρτημάτων της έλαβα κατόπιν αιτήσεώς μου περί τα τέλη Οκτωβρίου 2020 από την κα. Πταισματοδίκη 26<sup>ου</sup> Τμήματος Αθηνών, η οποία πραγματογνωμοσύνη διατάχθηκε κατόπιν ασκήσεως μηνύσεως της εταιρείας ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ εναντίον μου**

**Για δε τα συνημμένα έγγραφα στις εκθέσεις από 3/05/2019 και 24/06/2019 της εκ των εγκαλουμένων PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E.**

τα έλαβα μόλις το Νοέμβριο του τρέχοντος έτους (2020) επί αγωγής μου που άσκησα εναντίον της.

**Σημειώνω ότι ουδέποτε μου παραδόθηκαν οι εκθέσεις (αποκαλούμενες report) της PRICEWATERHOUSE BUSINESS SOLUTIONS A.E. (που σημειωτέον επίσης ότι υπογράφονται ως PriceWaterHouseCoopers χωρίς ειδικότερο προσδιορισμό για την εταιρεία του ομίλου PwC που έχει επιληφθεί και τα φυσικά πρόσωπα συντάκτες τους) ούτε βέβαια και τα επισυναπτόμενα σε αυτές έγγραφα, για να μπορέσω να ελέγξω τα πεπραγμένα και την ορθότητα των «συμπερασμάτων» τους που μου έχουν στερήσει την εταιρεία μου και τη ζωή μου ολόκληρη.** Δεν μου παραδόθηκαν, γιατί αρνήθηκα να υπογράψω έγγραφο – πριν τις παραλάβω – ότι τους απαλλάσσω από κάθε ευθύνη. Και ενώ δήθεν οι εκθέσεις αυτές θα παρέμεναν εντός της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ για χρήση αποκλειστική και εμπιστευτική από το ΔΣ εντός των κόλπων της εταιρείας, αυτές κυκλοφόρησαν προς πάσα κατεύθυνση (Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε., πιστώτριες της εταιρείας τράπεζες, σίγουρα δε στις 4 συστημικές τράπεζες της χώρας, με τις οποίες έχω συμβληθεί ως εγγυητής υπέρ της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ, τύπος ηλεκτρονικός και έγχαρτος), πριν καν λάβω γνώση εγώ, ο άμεσα ενδιαφερόμενος. Ως αποτέλεσμα όλων των προπεριγραφόμενων συντονισμένων προς τον σκοπό αυτόν κινήσεων, δημιουργήθηκε σε όλους η πεπλανημένη εντύπωση ότι δήθεν εγώ εγείρω αβάσιμες αξιώσεις έναντι της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ και ότι για την αιτία αυτήν υπάρχουν έριδες που οδήγησαν την εταιρεία στην εξυγίανση. Ακόμα και στο προοίμιο της από 5/02/2020 συμφωνίας εξυγίανσης που υπεγράφη ερήμην μου – καθώς ΔΕΝ θεωρήθηκα εγώ πιστωτής και δεν συνυπολογίσθηκα στο σχηματισμό του κατά νόμο ποσοστού άνω του 60% και έτσι, ΠΛΑΣΜΑΤΙΚΑ οι συμπράττοντες συγκέντρωσαν ποσοστό περίπου 63% - όσο και στην αίτηση της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ περί επικύρωσης της συμφωνίας αυτής αναπαράγεται ως δήθεν αιτία πτώσης της περί ης ο λόγος εταιρείας αυτή όλη η φαρσοκωμωδία.

#### **Νομικό Πλαίσιο:**

- Σύμφωνα με το άρθρο 78 ν.1969/1991 «Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς έχει τις κάτωθι αρμοδιότητες: .....δ. Διενεργεί

**ελέγχους σε εταιρίες**, των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, σε Ανώνυμες Χρηματιστηριακές Εταιρίες,....., σχετικά με την εφαρμογή των διατάξεων της κειμένης νομοθεσίας, ιδία, ελέγχει την τήρηση των κανόνων δεοντολογίας από τα στελέχη αυτών των εταιριών και προβαίνει σε ανακοινώσεις επί των αποτελεσμάτων των ελέγχων. ε. Επιβάλλει τις από το νόμο προβλεπόμενες κυρώσεις και πειθαρχικές ποινές. ζ. Ρυθμίζει κάθε θέμα που έχει σχέση με την ομαλή λειτουργία της χρηματιστηριακής αγοράς, την τήρηση της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και κάθε άλλο θέμα που απορρέει από άλλες διατάξεις. η. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εποπτεύει την τήρηση των διατάξεων του παρόντος νόμου και δικαιούται να ζητεί κάθε πληροφορία αναγκαία για την άσκηση του έργου της.»

- Επιπλέον, **στο ν. 3556/2007** ορίζονται περαιτέρω αρμοδιότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ειδικότερα, το άρθρο 23 αναφέρει ότι «  
1. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς είναι η αρμόδια αρχή για την τήρηση των υποχρεώσεων και την εν γένει εφαρμογή των διατάξεων του παρόντος νόμου.  
2. Στο πλαίσιο εποπτείας εφαρμογής των διατάξεων του παρόντος νόμου, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται με την επιφύλαξη αρμοδιοτήτων και εξουσιών που απορρέουν από άλλες διατάξεις να:  
(α) απαιτεί από τους ελεγκτές, τους εκδότες, τις επιχειρήσεις που ελέγχονται από τους εκδότες, τους κατόχους μετοχών και άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων, ή από τα πρόσωπα που αναφέρονται στα άρθρα 10 και 11, καθώς και από τα πρόσωπα που τα ελέγχουν ή ελέγχονται από αυτά, **να παρέχουν πληροφορίες και έγγραφα, μη δυνάμενα να επικαλεσθούν επαγγελματικό ή άλλο απόρρητο**.  
(β) απαιτεί από τον εκδότη να δημοσιοποιεί πληροφορίες που αναφέρονται στο στοιχείο (α) με τη μορφή, τα μέσα και εντός των προθεσμιών που ορίζει. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται, κατόπιν ακρόασης του εκδότη, να δημοσιεύσει τις πληροφορίες αυτές με δική της πρωτοβουλία στην περίπτωση που ο εκδότης ή τα πρόσωπα που τον ελέγχουν ή ελέγχονται από αυτόν δεν το

πράττουν·

(γ) απαιτεί από τα διευθυντικά στελέχη των εκδοτών και των κατόχων μετοχών ή άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων ή των προσώπων που αναφέρονται στα άρθρα 10 και 11 να παρέχουν τις πληροφορίες που απαιτούνται δυνάμει του παρόντος νόμου και, εάν είναι αναγκαίο, να προσκομίζουν περαιτέρω πληροφορίες και έγγραφα· (δ) να ζητά από τη σχετική οργανωμένη αγορά να αναστείλει τη διαπραγμάτευση κινητών αξιών για μέγιστο διάστημα δέκα (10) ημερών, εφόσον κρίνει ότι υπάρχουν βάσιμοι λόγοι υποψίας ότι παραβιάσθηκαν από τον εκδότη οι διατάξεις του παρόντος νόμου και των αποφάσεων που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότησή του. Ο εκδότης οφείλει να εκθέσει τις απόψεις του προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και να άρει τις τυχόν παραβάσεις εντός πέντε (5) ημερών από την επίδοση της σχετικής απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Σε περίπτωση που μετά την παρέλευση της προθεσμίας του προηγούμενου εδαφίου η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κρίνει ότι δεν διασφαλίζεται ή απειλείται προσωρινά η ομαλή λειτουργία της αγοράς ή επιβάλλεται για λόγους προστασίας των επενδυτών, δύναται να ζητήσει από την οργανωμένη αγορά την αναστολή της διαπραγμάτευσης των κινητών αξιών του εκδότη σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 17 του ν. 3371/2005 μέχρι να διαπιστώσει την άρση των παραβάσεων· (ε) εποπτεύει κατά πόσο ο εκδότης δημοσιοποιεί έγκαιρα πληροφορίες, με σκοπό να εξασφαλισθεί η αποτελεσματική και ισότιμη πρόσβαση του κοινού σε όλα τα κράτη μέλη στα οποία οι κινητές αξίες αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης και να λαμβάνει κατάλληλα μέτρα στις περιπτώσεις που αυτό δεν συμβαίνει· (στ) δημοσιοποιεί το γεγονός ότι ένας εκδότης, μέτοχος ή κάτοχος άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων, καθώς και ένα πρόσωπο που αναφέρεται στα άρθρα 10 και 11, δεν συμμορφώνονται με τις υποχρεώσεις τους·

**(ζ) πραγματοποιεί, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 22 του ν. 3340/2005, ελέγχους στην επικράτειά της προκειμένου να εποπτεύσει τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του παρόντος νόμου·**

(η) εξετάζει κατά πόσο η πληροφόρηση που αναφέρεται στον παρόντα νόμο συντάσσεται σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και λαμβάνει τα ενδεδειγμένα μέτρα και επιβάλλει τις προβλεπόμενες κυρώσεις σε περίπτωση που ανακαλύπτει παραβάσεις. Στην αρμοδιότητα της περίπτωσης αυτής περιλαμβάνεται και η εξέταση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης του άρθρου 4 χωρίς αυτό να επηρεάζει τις αρμοδιότητες του Υπουργού Ανάπτυξης. 3.Οι έλεγχοι που διενεργούνται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στο πλαίσιο του παρόντος άρθρου είναι **δειγματοληπτικοί.**»

- **Το άρθρο 36 του ν.4443/2016 (άρθρο 23 του Κανονισμού Ε.Ε. 596/2014),** άλλωστε, αναφέροντας τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ορίζει, μεταξύ άλλων, τα εξής: «1. Για την υλοποίηση των σκοπών και την εφαρμογή των διατάξεων του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ασκεί τις αρμοδιότητές της με οποιονδήποτε από τους παρακάτω τρόπους:  
Α) Άμεσα,  
Β) Σε συνεργασία με άλλες αρχές ή με τους φορείς της αγοράς  
Γ) Με ανάθεση κατ' εξουσιοδότηση και υπό την εποπτεία της προς τους φορείς της αγοράς  
Δ) Μετά από αίτησή της προς τις Δικαστικές ή Εισαγγελικές Αρχές

2. Για να εκπληρώσουν τα καθήκοντά τους δυνάμει του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και τα εντεταλμένα όργανά της δύνανται να:

- Α) Έχουν άμεση και ακώλυτη πρόσβαση σε οποιαδήποτε έγγραφα, βιβλία, στοιχεία ή άλλα δεδομένα οποιασδήποτε μορφής (έγγραφης, ηλεκτρονικής, μαγνητικής ή άλλης) συμπεριλαμβανομένων των ηλεκτρονικών μέσων αποθήκευσης, επεξεργασίας και μεταφοράς δεδομένων και λαμβάνουν αντίγραφα αυτών** δίχως να χωρεί έναντι αυτών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς η επίκληση επαγγελματικού ή άλλου απορρήτου για τη μη παροχή της πρόσβασης και των αντιγράφων, υπό την επιφύλαξη των ρυθμίσεων του άρθρου 212 του Κώδικα Ποινικής Δικονομίας.
- Β) Ζητούν και λαμβάνουν πληροφορίες από οποιοδήποτε πρόσωπο,**

συμπεριλαμβανομένων όσων συμμετέχουν διαδοχικά στη διαβίβαση εντολών ή στη διεξαγωγή των σχετικών εργασιών καθώς και από τους εντολείς αυτών. Γ) .....Δ) Διεξάγουν επιτόπιες επιθεωρήσεις και έρευνες σε χώρους που δεν αποτελούν ιδιωτικές κατοικίες φυσικών προσώπων.

Ε) α. Δύνανται να εισέρχονται στην επαγγελματική εγκατάσταση φυσικών και νομικών προσώπων και να προβαίνουν σε κατάσχεση εγγράφων, βιβλίων, στοιχείων και δεδομένων, οποιασδήποτε μορφής (έγγραφης, ηλεκτρονικής, μαγνητικής ή άλλης) συμπεριλαμβανομένων των ηλεκτρονικών μέσων αποθήκευσης, επεξεργασίας και μεταφοράς δεδομένων, εφόσον υπάρχουν εύλογες υπόνοιες ότι τα έγγραφα, βιβλία, στοιχεία ή δεδομένα αυτά που σχετίζονται με το αντικείμενο του ελέγχου, ενδέχεται να είναι κρίσιμα για τη στοιχειοθέτηση παράβασης κατάχρησης προνομιακής πληροφορίας ή χειραγώγησης της αγοράς σύμφωνα με τον Κανονισμό 596/2014/ΕΕ . ΣΤ) .....3. Επιπροσθέτως, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου να εκπληρώσει τα καθήκοντά της δυνάμει του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 δύναται να:

Α) Αιτείται την αναστολή διαπραγμάτευσης χρηματοπιστωτικών μέσων τα οποία σχετίζονται με παραβάσεις του Κανονισμού ΕΕ/596/2014.

Β ) Ζητά την προσωρινή διακοπή, κάθε πρακτικής την οποία η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς θεωρεί αντίθετη με τις διατάξεις του Κανονισμού ΕΕ/596/2014,

Γ).....

Δ ) Λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την ορθή ενημέρωση του επενδυτικού κοινού, συμπεριλαμβανομένης της διόρθωσης ψευδών ή παραπλανητικών πληροφοριών που δημοσιοποιήθηκαν. Στην τελευταία περίπτωση δύναται να αξιώσει από οποιονδήποτε εκδότη ή άλλο πρόσωπο που δημοσίευσε ή διέδωσε ψευδείς ή παραπλανητικές πληροφορίες τη δημοσίευση διορθωτικής δήλωσης. ....».

- Εξάλλου, με το άρθρο 40 του ν. 4640/19 (η ισχύς του οποίου ξεκινά από την ημέρα της δημοσίευσης του στο Φ.Ε.Κ., ήτοι από 30.11.2019), δόθηκε μία ακόμα δυνατότητα στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς όσον αφορά στις εταιρείες με μετοχές εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο. Σύμφωνα με το άρθρο αυτό, «2. Αν συντρέχει περίπτωση έλλειψης διοίκησης εταιρείας με μετοχές εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε ρυθμιζόμενη αγορά ή με μετοχές που έχουν ενταχθεί προς διαπραγμάτευση σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης, η οποία δεν έχει θεραπευτεί με τη διάταξη του άρθρου 82 του ν. 4548/2018 ή με την εφαρμογή άλλης διάταξης ειδικής νομοθεσίας για ειδικούς τύπους εταιριών, ή περίπτωση παρακώλυσης, από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας, διενεργούμενου διαχειριστικού ή άλλου ελέγχου στον οποίο η εταιρία έχει υπαχθεί σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία ή σύγκρουσης των συμφερόντων ενός ή περισσότερων από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου προς εκείνα της εταιρίας, ή σε περίπτωση κατά την οποία υφίστανται βάσιμες υπόνοιες ότι, η παραμονή μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου στην εταιρία θα συνιστούσε απειλή για την ομαλή λειτουργία και αξιοπιστία της αγοράς ή/και τα συμφέροντα των επενδυτών, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δύναται να ζητήσει τον διορισμό προσωρινής διοίκησης σύμφωνα με το άρθρο 69 του Αστικού Κώδικα, καθώς και τη λήψη ασφαλιστικών μέτρων για τη μερική ή συνολική προσωρινή αντικατάσταση του Διοικητικού Συμβουλίου ή μελών αυτού.

**ΕΠΕΙΔΗ, σε ουδεμία ενέργεια προέβη η Επιτροπή Σας για προστασία της εταιρείας από όσους τη λυμαίνονταν.**

**ΕΠΕΙΔΗ, είναι πλέον δεδομένο ότι η εξυγιαντική διαδικασία πάσχει, καθώς κατά παραπλάνηση του πτωχευτικού δικαστηρίου έγινε χρήση των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2017, που τώρα αίφνης ανακαλύψατε ότι περιέχουν ανακριβή δεδομένα.**

**ΕΠΕΙΔΗ, εγώ, ως Σας είναι γνωστό, από τον Μάιο του 2019 έχω τεθεί ΕΚΤΟΣ εταιρείας και ουδεμία πληροφορία ή στοιχείο έχω τη δυνατότητα να σας προσκομίσω.**



**ΕΠΕΙΔΗ, αρμόδιοι είναι οι εκλεγμένοι ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ της ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ (με άλλη επωνυμία πλέον), που δεν αποτύπωσαν ορθά τα στοιχεία που είχαν στη διάθεσή τους.**

**ΕΠΕΙΔΗ, ως άλλοτε Διευθύνων Σύμβουλος έχω την ευθύνη των στοιχείων που χορηγώ στους ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ, αλλά εκείνοι έχουν την ευθύνη της ορθής λογιστικά αποτύπωσής τους.**

**ΕΠΕΙΔΗ, δεν τίθεται θέμα ανακρίβειας των στοιχείων που παραδόθηκαν στους ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ, αλλά τίθεται θέμα ορθής από εκείνους απεικόνισής τους.**

**ΕΠΕΙΔΗ, ουδέποτε τέθηκε θέμα και στον Νικόλαο Βουνισέα της KPMG τι παρέλαβε από τους Δ. Ντζανάτο και Μ. Χρυσανθοπούλου της GRANT THORNTON.**

**ΕΠΕΙΔΗ, δεν έχω υπόψιν μου τι ακριβώς διεμήφθη και επιτράπηκε να προχωρήσει σε διαδικασία εξυγίανσης η οντότητα δημοσίου συμφέροντος ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒΕΕ ελλείψει ορκωτού ελεγκτή και χωρίς οικονομικές καταστάσεις του 2018.**

**ΕΠΕΙΔΗ, επιφυλλάσσομαι να επανέλθω με συμπληρωματικό μου υπόμνημα.**

#### **ΖΗΤΩ**

**Την πλήρη απεμπλοκή μου από τη διαδικασία στην οποία έχω υποβληθεί χωρίς να έχω ουσιαστική δυνατότητα άμυνας λόγω παρόδου χρόνου και λόγω έλλειψης ιδιότητας που να μου δίνει τη δυνατότητα να αντλήσω στοιχεία και λόγω της οικτρής κατάστασης στην οποία έχει περιέλθει η εταιρεία συμφερόντων μου.**

#### **Ο ΚΑΤΑΘΕΤΩΝ**

**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΟΜΑΖΑΚΗΣ**