



**ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ**  
**ΜΕ ΤΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ 4.980.256 ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΚΤΗΣΗΣ ΚΟΙΝΩΝ**  
**ΜΕΤΟΧΩΝ**

Γνωστοποιείται, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.2 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και τις αποφάσεις 25/17.07.2008 & 6.12.2017 του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου Αθηνών και 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ότι το μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας αυξήθηκε με την έκδοση 4.980.256 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 0,05 ευρώ ανά μετοχή και αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ποσού ευρώ 249.012,80. Μετά τα ανωτέρω, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Τράπεζας ανήλθε σε ευρώ 2.500.708,85 διαιρούμενο σε 50.014.177 κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πέντε λεπτά του ευρώ (0,05 ευρώ) η κάθε μία.

Επιπρόσθετα η θετική διαφορά μεταξύ του ποσού από το ειδικό αποθεματικό που αντιστοιχεί στους παραστατικούς τίτλους, δηλαδή του ποσού της αξίας εξαγοράς των τίτλων (όπως υπολογίστηκε σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 27Α του ν. 4172/2013 και το άρθρο 5 παρ.1 της ΠΥΣ) και της ονομαστικής αξίας των νέων μετοχών, ήτοι ποσό συνολικά 63.695.489,08 ευρώ, ήχθη, σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ.6 της ΠΥΣ σε πίστωση του λογαριασμού των ιδίων κεφαλαίων της Τράπεζας «Διαφορά υπέρ το άρτιο».

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας κατά την συνεδρίασή του την 8η Νοεμβρίου 2023, πιστοποίησε την καταβολή του ποσού της αύξησης. Η Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά την συνεδρίασή της την 09.11.2023 ενέκρινε την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α. των 4.980.256 νέων κοινών μετοχών. Η έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών έλαβε χώρα την 13.11.2023.

Σκοπός της αύξησης ήταν η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27Α του νόμου 4172/2013.

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ</b>			
<b>Περιγραφή χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων</b>	<b>Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων</b>	<b>Διατεθέντα κεφάλαια έως 31.12.2023</b>	<b>(Ποσά σε €)</b>
			<b>Υπόλοιπο κεφαλαίων κατά την 31.12.2023 προς διάθεση</b>
Μετατροπή Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαίτησης κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27Α Ν.4172/2013	63.944.501,88	63.944.501,88	-
Έξοδα αύξησης / μετατροπής	(282.189,82)	(282.189,82)	-
<b>Σύνολο</b>	<b>63.662.312,06</b>	<b>63.662.312,06</b>	-

**Αθήνα, 7<sup>η</sup> Μαρτίου 2024**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Η C.F.O.**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ  
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**

**ΙΩΑΝΝΗΣ Γ.  
ΖΩΓΡΑΦΑΚΗΣ**

**ΕΛΕΝΗ Χ. ΒΡΕΤΤΟΥ**

**ΒΑΣΙΛΙΚΗ Χ.  
ΣΚΟΥΜΠΑ**

**ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ.  
ΡΙΖΟΣ**

**A.Δ.Τ. Ρ 651219**

**A.Δ.Τ. ΑΒ 515487**

**A.Δ.Τ. ΑΕ 105203**

**A.Δ.Τ. Ξ 989060**

## Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της «Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

### Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να παράσχουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Αναθέτον Μέρος» ή «Διοίκηση») της ΑΤΤΙΚΑ BANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «η Εταιρεία») τα ευρήματά μας σχετικά με τη διενέργεια των κατωτέρω προσυμφωνημένων διαδικασιών στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με τη κεφαλαιοποίηση του ειδικού αποθεματικού (που αντιστοιχεί στο 100% της φορολογικής απαίτησης ποσού 63.944.501,88 ευρώ), βάση των διατάξεων του άρθρου 27Α Ν.4172/2013 που διενεργήθηκε σύμφωνα με την από 08.11.2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και σύμφωνα με την απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με την υπ' αριθμόν 999/24.10.2023 συνεδρίασή του.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ως εκ τούτου, η έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις που συντάξε η Εταιρεία για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 7 Μαρτίου 2024.

### Ευθύνες της Διοίκησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας αναγνώρισε με την από 1 Φεβρουαρίου 2024 εντολή ανάθεσης έργου ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της ανάθεσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 24ης Οκτωβρίου 2023.

### Ευθύνες ελεγκτή

Πραγματοποιήσαμε τις ανατεθείσες προσυμφωνημένες διαδικασίες σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την εκτέλεση των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψη μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

### Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Διεθνούς Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας IESBA) και τις απαιτήσεις ανεξαρτησίας στο Μέρος 4Α του Κώδικα IESBA.

Η ελεγκτική εταιρεία μας εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τις Δικλίδες Ποιότητας (ISQC) 1, Δικλίδες ποιότητας για λογιστικές επιχειρήσεις που διενεργούν ελέγχους και επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και άλλες αναθέσεις διασφάλισης και συναφών υπηρεσιών, και κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα δικλίδων ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

### Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Εταιρείας, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 01.02.2024

Διαδικασίες	Ευρήματα
1. Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως μετατροπή της Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαίτησης κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27Α Ν.4172/2013, στην επισυναπτόμενη Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.	Τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που εμφανίζονται ως μετατροπή της Αναβαλλόμενης Φορολογικής Απαίτησης κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27Α Ν.4172/2013, στην επισυναπτόμενη Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, προκύπτουν από τα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται
2. Εξετάσαμε την πληρότητα της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων και την συνέπεια του περιεχομένου της με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία για το σκοπό αυτό, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας.	Το περιεχόμενο της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων περιλαμβάνει τις κατ' ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο που εκδόθηκε για το σκοπό αυτό και τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας.

Αθήνα, 7 Μαρτίου 2024  
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Κωνσταντίνος Καζάς  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 55641

Θανάσης Ξύνας  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 34081