

Κατηγορείσαι ως υπαίτιος του ότι κατά τους παρακάτω αναφερόμενους τόπους και χρόνους, ενεργώντας από κοινού, ήτοι κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο, με τους κατωτέρω αναφερόμενους συγκατηγορούμενους σου, τέλεσες με περισσότερες πράξεις περισσότερα αδικήματα, που προβλέπονται και τιμωρούνται από το νόμο με στερητικές της ελευθερίας ποινές και χρηματικές ποινές. Ειδικότερα :

Α)

1] Κατά τον κατωτέρω αναφερόμενο τόπο και χρόνο, ενεργώντας από κοινού, ήτοι κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με τους κατωτέρω αναφερόμενους συγκατηγορούμενους σου, με πρόθεση συγκρότησης και εντάχθηκες ως μέλος σε επιχειρησιακά δομημένη και με διαρκή εγκληματική δράση οργάνωση τριών (3) ή περισσότερων προσώπων (εγκληματική οργάνωση) που επιδιώκει την τέλεση περισσότερων κακούργημάτων.

Συγκεκριμένα, στην Αθήνα και στο Χονγκ Κονγκ, σε μη επακριβώς προσδιορισθέντα χρόνο, πάντως κατά το χρονικό διάστημα από το 2001 έως και 25.5.2018, ημερομηνία που ανεστάλη η διαπραγμάτευση κινητών αξιών της εταιρίας Follie Follie (εφεξής Εταιρία) από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, οπότε αποκαλύφθηκε η δράση σας, ενεργώντας από κοινού, ήτοι κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ με τους Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ και Ιωάννη ΜΠΕΓΙΕΤΗ με πρόθεση, συγκροτήσατε επιχειρησιακά δομημένη και με διαρκή δράση ομάδα, αποτελούμενη από τουλάχιστον τριάντα ένα (31) άτομα (εγκληματική οργάνωση), στην οποία ενταχθήκατε εσείς και εν συνεχεία οι Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, LAW Chiu Chuen (Tonio), CHOW Wai Sim (Kennis), Chan Eric, K.A, E.Z, E.N, Z.M, E.K., Π.Σ., Φ.Γ., Γ.Α., Η.Δ., Γ.Β., Χ.Τ., Ι.Ζ., Η.Κ, Χ.Π., Β. Κ., Γ. Α., Ν. Κ., Η.Κ., Η.Μ., Ε.Δ, Γ.Β., QIAN JIANNONG, Ι.Τ., Α.Ξ και άγνωστοι μέχρι στιγμής υπάλληλοι και στελέχη του Ομίλου Follie Follie και δη της εταιρείας Follie Follie Sourcing Group και , υποτάσσοντας τη βούλησή σας έκαστος σε αυτήν, ως μέλη της, επιδιώκοντας και πετυχαίνοντας, στο πλαίσιο της συμφωνηθείσας εγκληματικής σας δράσης, βάσει οργανωμένου σχεδίου, που προέβλεπε ιεραρχική διάρθρωση και διακριτούς ρόλους, τη διάπραξη περισσότερων κακούργημάτων που προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 216 και 386 ΠΚ και δη την κατ' εξακολούθηση τέλεση κακούργηματικής πλαστογραφίας και απάτης, υπό οποιαδήποτε συμμετοχική έκφανση, προς σκοπό αποκόμισης παράνομου περιουσιακού οφέλους, διαμοιράζοντας τα παράνομα κέρδη ανάλογα με τον ρόλο, τη δραστηριότητα και την ιεραρχική σας θέση, βλάπτοντας ή αποσκοπώντας να βλάψετε την περιουσία ιδιωτών και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου ( ΝΠΔΔ), με το συνολικό όφελος και τη συνολική ζημία να υπερβαίνει συνολικά το ποσό των 120.000 ευρώ. Προς επίτευξη του σκοπού της εγκληματικής οργάνωσης, τα μέλη αυτής, τα οποία εντάχθηκαν σε διαφορετικούς ο καθένας χρόνους, είχαν τους κάτωθι ρόλους:

Αρχηγικά μέλη της εγκληματικής οργάνωσης είστε ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ και εσύ, ο υιός του, Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, οι οποίοι ως διευθύνοντες την εγκληματική οργάνωση και στο πλαίσιο εκτέλεσης των δραστηριοτήτων της οργάνωσης, διαμορφώσατε κατάλληλη ιεραρχική εσωτερική δομή κατά τρόπο ώστε η ε.ο. να διαρθρώνεται σε δύο (2) διακριτούς μεν «τομείς», οι οποίοι όμως επιδιώκουν κοινό σκοπό πορισμό παράνομου οικονομικού οφέλους, και μέσω της συντονισμένης δράσης τους επιτυγχάνουν την επέλευση του ίδιου αποτελέσματος. Τον συντονισμό και των δύο τομέων αναλάβατε εσείς, επιλέγοντας προς τούτο να χρησιμοποιήσετε πρόσωπα που αποτελούν διάλο επικοινωνίας μεταξύ των δύο τομέων, αφού ως ιδρυτές και μεγαλομέτοχοι της μητρικής εταιρίας Follie Follie και έχοντας πάντα τα ηνία αυτής στη διαχείρισή της, λόγω της θέσης σας, ως Προέδρου του Δ.Σ. και Διευθύνοντος Συμβούλου αντιστοιχώς της μητρικής εταιρίας, επιλέγατε ως μέλη του Δ.Σ. της μητρικής και ως διαχειριστές των θυγατρικών της εταιριών πρόσωπα εμπιστοσύνης σας και κυρίως οικονομικώς εξαρτώμενα από εσάς, τα οποία ευρισκόμενα σε καίριες θέσεις των εταιριών, υπέτασαν τη βούλησή τους στη δράση της ε.ο., αναλάμβαναν τον ρόλο που εσείς τους υποδεικνύατε, υπάκουαν στις εντολές σας συμμετέχοντας ως επί το πλείστον στη λήψη αποφάσεων που διευκόλυναν το εγκληματικό σας σχέδιο, ενώ παράλληλα φροντίσατε να διασφαλίσετε την απουσία ελέγχου που θα αποκάλυπτε τη δράση σας, εντάσσοντας στα μέλη της ε.ο. ανεξάρτητους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές αλλά και μέλη της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και της Επιτροπής Ελέγχου, οι οποίοι ομοίως υπέτασαν τη βούλησή τους στους σκοπούς της ε.ο.

Συγκεκριμένα ο «1<sup>ο</sup>τομέας» της οργάνωσης που δρα στην Ασία και κυρίως στο Χονγκ Κονγκ αναλαμβάνει την κεντρική μεθόδευση της απάτης. Τούτο συντελείται μέσω του Υπο-ομίλου της Ασίας (FF GROUP APAC), που αποτελείται από 18 εταιρίες, μια εκ των οποίων είναι η FF GROUP SOURCING LIMITED (πρώην FOLLI FOLLIE HONG KONG LIMITED, εφεξής «FFGS»), η οποία συστάθηκε στις 11.02.1998 στο Χονγκ Κονγκ και είναι η μητρική εταιρία του FF GROUP APAC, τον οποίο είχαν ιδρύσει και συνδιοικούσαν οι διευθύνοντες την ε.ο. Γεώργιος και Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ με τις ακόλουθες θυγατρικές:

ΟΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΑ ΕΔΡΑ

- |    |   |              |                           |
|----|---|--------------|---------------------------|
| 1  | FF BUSINESS DEVELOPMENT & TECHNICAL CONSULTING LIMITED                                | FFBD         | Χονγκ Κονγκ               |
| 2  | FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED   | FFIH         | Χονγκ Κονγκ               |
| 3  | FF ORIGINS LIMITED  | FF ORIGINS   | Βρετανικές Παρθένες Νήσοι |
| 4  | FOLLI FOLLIE HONG KONG INTL LIMITED   | FFHKI        | Χονγκ Κονγκ               |
| 5  | FOLLI FOLLIE ASIA LIMITED   | FF ASIA      | Χονγκ Κονγκ               |
| 6  | FOLLI FOLLIE (MACAU) LIMITED  | FF MACAU     | Μακάο                     |
| 7  | FOLLI FOLLIE TAIWAN LTD   | FF TAIWAN    | Ταϊβάν                    |
| 8  | SHANGHAI PILION TRADING COMPANY LIMITED   | FF PILION    | Κίνα                      |
| 9  | FOLLI FOLLIE SHENZHEN LIMITED   | FFSZ         | Κίνα                      |
| IO | FOLLI FOLLIE JAPAN LTD  | FF JAPAN     | Ιαπωνία                   |
| 11 | FOLLI FOLLIE KOREA LTD  | FF KOREA     | Ν.Κορέα                   |
| 12 | FOLLI FOLLIE GUAM, INC  | FFGUAM       | Η.Π.Α.                    |
| 13 | FOLLI FOLLIE HAWAII, INC  | FF HAWAII    | Η.Π.Α.                    |
| 14 | FOLLI FOLLIE (MALAYSIA) SDN. BHD.   |              |                           |
|    | (σταμάτησε τη λειτουργία της στις 30.11.2017)   | FF MALAYSIA  | Μαλαισία                  |
| 15 | FOLLI FOLLIE SINGAPORE PTE LTD  | FF SINGAPORE | Σιγκαπούρη                |
| 16 | FOLLI FOLLIE AUSTRALIA PTY LTD (συστάθηκε στις 16.06.2017)                            | FF AUSTRALIA | Αυστραλία                 |
| 17 | FOLLI FOLLIE (THAILAND) COMPANY LIMITED (σταμάτησε τη λειτουργία της στις 31.01.2017) | FF THAILAND  | Ταϊλάνδη                  |

Μέσω αυτών των εγκατεστημένων εκτός ευρωπαϊκής δικαιοδοσίας εταιριών, που συνέτασσαν τις οικονομικές τους καταστάσεις με διαφορετικά και λιγότερα απαιτητικά λογιστικά πρότυπα σε σχέση με τα ευρωπαϊκά, υλοποιούνταν η παραποίηση των οικονομικών καταστάσεων με την καταχώρηση σημαντικού όγκου και αξίας εικονικών αγορών και πωλήσεων, οι οποίες εμφάνιζαν μεγάλη επιχειρηματική δραστηριότητα που δεν ανταποκρινόταν στην αλήθεια. Οι εικονικές αυτές πωλήσεις οδηγούσαν με τη σειρά τους σε εικονικό κύκλο εργασιών και εικονικά κέρδη (μη διανεμόμενα) με αποτέλεσμα τόσο ο Ασιατικός Υπόομιλος, όσο και κατ' επέκταση η Εισηγμένη στο Ελληνικό Χρηματιστήριο Εταιρία να εμφανίζουν οικονομικά μεγέθη ψευδή, ουδόλως ανταποκρινόμενα στην πραγματικότητα. Μάλιστα, η καταχώρηση των εικονικών συναλλαγών μεθοδευόταν καθ' όλο το χρονικό διάστημα από 2001-2017, με διαφορετική, ανά χρονική περίοδο, πρακτική και συγκεκριμένα :

ι) από το 2001-2015, ακολουθήθηκε από την ε.ο. η πρακτική που αναφερόταν από υπαλλήλους του FF GROUP APAC ως «Merry Go Round» (εφεξής «MGR»). Στόχος αυτής της τακτικής ήταν η προσαύξηση των εσόδων και των κερδών, ως εξής: α) Διενεργούνταν και καταχωρούνταν από εταιρίες του FF GROUP APAC πωλήσεις προς μια Ελεγχόμενη Εταιρία, β) Η Ελεγχόμενη Εταιρία πουλούσε τα εμπορεύματα απευθείας ή μέσω άλλης Ελεγχόμενης Εταιρίας σε μια άλλη εταιρία του FF GROUP APAC, γ) Η δευτέρα ως άνω εταιρία του FF GROUP APAC πουλούσε τα εμπορεύματα είτε σε ένα νόμιμο εξωτερικό πελάτη, είτε σε μια Ελεγχόμενη Εταιρία ή στην FFGS. Έτσι, τα ίδια εμπορεύματα πωλούντο περισσότερες από μία φορές από τις εταιρίες του FF GROUP APAC και μέσω αυτών των συναλλαγών προσαυξάνονταν τόσο τα έσοδα όσο και το κόστος πωληθέντων των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του FF GROUP APAC. Κατά την κατάρτιση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του FF GROUP APAC και κατ' επέκταση της Εταιρίας, οι ενδο-ομιλικές συναλλαγές απαλείφονται κατά την ενοποίηση. Ωστόσο, δεδομένου ότι οι εν λόγω συναλλαγές φαινομενικά διενεργούντο με τρίτα μέρη (με εκτός ομίλου εταιρίες), δεν πραγματοποιούντο οι σχετικές απαλοιφές, ενώ στις περιπτώσεις όπου η αξία μιας συναλλαγής (τιμή πώλησης και τιμή αγοράς) διέφερε, η εν λόγω διαφορά δημιουργούσε κέρδος εντός των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του FF GROUP APAC και κατ' επέκταση της Εταιρίας.

ιι) από 2007-2015, ακολουθήθηκε από την ε.ο. η πρακτική που αναφέρεται ως «Έμμεσες Εικονικές Συναλλαγές». Συγκεκριμένα, πριν τα μέσα της χρήσης 2015 καταχωρούνταν εικονικές πωλήσεις και αγορές σε ένα πελάτη, την εταιρία NG BOON SOON (NBS) και από ένα προμηθευτή, την εταιρία THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN) (και λοιπά πρόσωπα/εταιρίες) έμμεσα μέσω ενός δικτύου Ελεγχόμενων Εταιριών, που είχε αρχίσει η ε.ο. να ιδρύει ήδη από τη χρήση 2001, με έδρα κυρίως το Χονγκ Κονγκ. Ιδίως οι εταιρίες FENLANE LIMITED και VITEX INTERNATIONAL LIMITED, ορισμένες εταιρίες του FF GROUP APAC και ορισμένες εταιρίες του ομίλου της Εταιρίας εκτός του υπο-ομίλου Ασίας, μεταξύ των οποίων και η Μητρική Εταιρία, πουλούσαν ή αγόραζαν εμπορεύματα από αυτές τις Ελεγχόμενες Εταιρίες μεταξύ των χρήσεων 2007 και 2014.

Και για τις δύο ως άνω πρακτικές χρησιμοποιήθηκε ένα δίκτυο τουλάχιστον είκοσι επτά (27) εταιριών, οι οποίες συστήνονταν ως ιδιωτικές εταιρίες (Private Company), οι μετοχές των οποίων φαινομενικά ανήκαν σε εταιρίες εκτός του FF GROUP APAC και είχαν ως Directors τις εν λόγω εταιρίες ή άλλες εταιρίες εκτός του FF GROUP APAC και φυσικά πρόσωπα. Ωστόσο, οι Ελεγχόμενες Εταιρίες είχαν κοινή έδρα και ελέγχονταν από τα στελέχη του FF GROUP APAC που αναφέρονται στον κατωτέρω πίνακα (στη στήλη δικαιούχος), με ενεργό ρόλο στην ε.ο., και κατ' επέκταση από τους διευθύνοντες την ε.ο., οι οποίοι όχι μόνο είχαν άμεση εποπτεία αυτών των εταιριών αλλά οργάνωναν τη σύσταση και τη λειτουργία τους, ιδίως με την ανάθεση σε

διαγραφής από τα εταιρικά μητρώα, τον ορισμό και αντικατάσταση των directors. Ενδεικτικά η εταιρία SONIC TEAM LIMITED συστάθηκε κατόπιν έγκρισης σου, ως μέρος μιας φερόμενης «παράλληλης δομής» (parallel structure), βάσει της οποίας θα δημιουργούνταν τρεις εταιρίες, η μία εκ των οποίων θα λειτουργούσε ως η εταιρία που θα αγόραζε από τους «μεγάλους» προμηθευτές ("big" suppliers) και μετά θα τιμολογούσε την FFGS, η δευτέρα θα λειτουργούσε ως πελάτης χονδρικής που θα αγόραζε από την FFGS και η τρίτη θα λειτουργούσε ως προμηθευτής που θα αγόραζε από τους προμηθευτές και θα τιμολογούσε εταιρίες του ομίλου της Εταιρίας.

(...)

ιιι) από 2015-2017, ακολουθήθηκε από την ε.ο. η πρακτική που αναφέρεται ως «Άμεσες Εικονικές Συναλλαγές». Επρόκειτο για συναλλαγές που καταχωρίστηκαν λογιστικά κυρίως μέσω των τριών εταιριών FFIH (Folli Follie International Holdings- έδρα Χονγκ Κονγκ), FFBD (Folli Follie Business Development and Technical Consulting Limited - έδρα Χονγκ Κονγκ) FF Origins (Folli Follie Origins Limited- έδρα Βρετανικές Παρθένους Νήσους) ως εξής: Κατά τη διάρκεια των χρήσεων 2015, 2016 και 2017 εταιρίες του FF GROUP ASIA καταχωρούσαν εικονικές συναλλαγές πωλήσεων απευθείας στην εταιρία NG BOON SOON (NBS). Επρόκειτο για εξ ολοκλήρου εικονικές συναλλαγές, χωρίς υποκείμενη φυσική κίνηση αποθεμάτων και χωρίς κίνηση μετρητών, η δε ως άνω εταιρία, η οποία

φέρεται να έχει έδρα στην Ταϊλάνδη, ήταν ανόπαρκτη εταιρία, καθώς δεν ήταν καταχωρημένη ούτε στην επίσημη βάση δεδομένων του Ταϊλανδικού Υπουργείου Εμπορίου, όπου εγγράφονται υποχρεωτικά όλες οι εταιρείες με έδρα την Ταϊλάνδη, ούτε και στη βάση δεδομένων της Kompass, η οποία περιλαμβάνει συνήθως τις πιο αξιόπιστες επιχειρήσεις ανά κλάδο και τομέα δραστηριοποίησης σε κάθε χώρα. Ομοίως εικονικές ήταν και οι αγορές που φέρεται να έγιναν από ένα τουλάχιστον προμηθευτή, την εταιρεία THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN), που επίσης φέρετο να έχει έδρα στην Ταϊλάνδη, για την οποία δεν υπήρχε καταχώρηση είτε στο εμπορικό μητρώο της Ταϊλάνδης, είτε στη βάση επιχειρηματικών δεδομένων της εταιρείας Kompass.

Ακολούθως, ο «1<sup>ο</sup> τομέας» της Ασίας αναλαμβάνει να εξασφαλίσει ρευστότητα σε κάποιες εταιρίες του FF GROUP APAC αλλά και σε λοιπές εταιρίες του Ομίλου, οι οποίες δεν ήταν βιώσιμες. Τούτο επιτυγχάνεται όταν τα μέλη της ε.ο. καταχωρούν κάποια από τα εικονικά έσοδα και κέρδη της FFGS (και στη συνέχεια των εταιριών FFBD, FFH και FF ORIGINS) που δημιουργήθηκαν μέσω των μεθόδων που περιγράφονται ανωτέρω «χρησιμοποιούνται» προκειμένου να τεκμηριώσουν τη δημιουργία εσόδων, τα οποία εμφανίζονται ως έσοδα από διαφήμιση έναντι υποτιθέμενων υπηρεσιών μάρκετινγκ και στα βιβλία των δικαιούχων

περιγράφονται ως έσοδα από «A&P». Από τις έξι (6) εταιρίες του FF GROUP APAC οι οποίες παρείχαν υπηρεσίες μάρκετινγκ, τα έσοδα διαφήμισης κάλυπταν τουλάχιστον ποσοστό 95% των ζημιών τους, ενώ για τέσσερις εξ αυτών είχαν ως αποτέλεσμα τη μετατροπή ζημιάς σε κέρδος, ως εκτίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

σε USD	FFHKIFF JAPAN	FF HAWAII	FF MACAU	FF TAIWAN	FF GUAM	
ΚέρδηΖ(ζημιές) όπως δηλώθηκαν	(746.956)	502.322366.519	(31.115)	23.436	192.991	
Αντιλογισμός εσόδων διαφήμισης (995.000)	(14.996.541)	(9.602.738)	(1.836.000)	(1.553.808)	(1.202.827)	
ΚέρδηΖ(ζημιές) κατόπιν της αναπροσαρμογής (1.179.391) (802.009)		(15.743.497)	(9.100.416)	(1.469.481)	(1.584.923)	
% των αναπροσαρμοσμένων ζημιών	95%	106%	125%	98%	102%	124%

(...)Επιπλέον και λοιπές εταιρίες του ομίλου της Εταιρίας, εκτός Ασίας, εμφανίζονται να λαμβάνουν έσοδα από διαφήμιση για υποτιθέμενες υπηρεσίες μάρκετινγκ μεταξύ των χρήσεων 2007 και 2017, ως εξής:

- i) FOLLI FOLLIE SA (η μητρική εταιρία)- USD 4 εκατ.
- ii) FOLLI FOLLIE SPAIN SA-USD 7 εκατ.
- iii) FOLLI FOLLIE FRANCE SA - USD 6 εκατ.
- iv) FOLLI FOLLIE (UK) LIMITED - USD 5 εκατ.
- v) FOLLI FOLLIE CZECH S.R.O. - USD 0,5 εκατ.
- vi) FOLLI FOLLIE GERMANY GMBH - USD 0,2 εκατ.
- vii) FOLLI FOLLIE SLOVAKIA S.R.O. - USD 0,2 εκατ.
- viii) FF CYPRUS LTD (χωρίς ποσοτικοποίηση)
- ix) LINKS (LONDON) LIMITED (UK) - USD 53 εκατ.
- x) LINKS OF LONDON INC. (USA) - USD 20 εκατ.

Τα ποσά σε USD που αναγνωρίστηκαν από θυγατρικές της Εταιρίας, εντός και εκτός Ασίας, ως έσοδα διαφήμισης για τις υποτιθέμενες υπηρεσίες μάρκετινγκ κατά τη χρήση 2017 έχουν ως

ακολουθως:

Υπηρεσίες μάρκετινγκ παρασχέθηκαν από / έσοδα διαφήμισης αναγνωρίστηκαν από Υπηρεσίες μάρκετινγκ παρασχέθηκαν σε / έξοδα διαφήμισης αναγνωρίστηκαν από Ποσά σε USD

FF JAPAN FFIH 9.602.738

FFHKI FFIH 14.996.541

FFBD FFIH 1.836.000

FFBD FFIH 995.000

FFBD FFIH 4.106.809

FFBD FFIH 14.892.551

FF TAIWAN FFIH 1.202.827

FF HAWAII FFBD 1.836.000

FF GUAM FFBD 995.000

FF MACAU FFIH 1.553.808

Μεταξύ των εταιριών του FF GROUP APAC 52.017.274

LINKS OF LONDON INC. FFBD 4.106.809

LINKS OF LONDON FFBD 14.892.551

Μεταξύ λοιπών εταιριών και εταιριών FF GROUP APAC 18.999.360

Σύνολο εξόδων που αναγνωρίστηκαν από εταιρίες του FF GROUP APAC 71.016.634

Τα μέλη της ε.ο. καταχωρούσαν μεταξύ των χρήσεων 2006 και 2017 εικονικές συναλλαγές για τις εταιρίες FFGS, FFBD και FFIH σχετικά με υπηρεσίες διαφήμισης, οι οποίες ουδέποτε παρασχέθηκαν στις εταιρίες FFGS, FFBD και FFIH από τις εταιρίες του FF GROUP APAC που καταχώρησαν έσοδα διαφήμισης, ούτε είχαν πραγματοποιηθεί πληρωμές σχετικές με τις ανωτέρω αναφερόμενες συμβατικές υποχρεώσεις. Με τον τρόπο αυτό κατάφεραν να αναγνωρίσουν ποσό USD 256 εκατ. ως έξοδα διαφήμισης για υποτιθέμενες υπηρεσίες μάρκετινγκ που τους παρασχέθηκαν από άλλες εταιρίες του ομίλου, εκ των οποίων ποσό USD 96 εκατ. αφορά υποτιθέμενες υπηρεσίες μάρκετινγκ που τους παρασχέθηκαν από εταιρίες εκτός Ασίας, ως εκτίθεται αναλυτικά ακολούθως, με αποτέλεσμα να επωφελούνται και οι εταιρίες εκτός του FF GROUP APAC από την εικονική δραστηριότητα στην Ασία, αφού τα εικονικά έσοδα διαφήμισης εξασφαλίζουν τη ρευστότητα/φερεγγυότητα εταιριών του ομίλου της Εταιρίας εκτός Ασίας, ήτοι:

Χρήση Υπηρεσίες μάρκετινγκ σε εταιρίες του FF GROUP APAC Υπηρεσίες μάρκετινγκ σε εταιρίες εκτός FFGROUP APAC Σύνολο

2006 330.0000 330.000

2007 960.4407.577.864 8.538.304

2008 1.980.000 11.518.929 13.498.929

2009 5.564.167 2.666.756 8.230.923

2010 237.0551.580.358 1.817.413

2011 8.168.769 0 8.168.769

2012	9.989.744	12.000.000	21.989.744
2013	13.687.179	16.000.000	29.687.179

Χρήση Υπηρεσίες μάρκετινγκ σε εταιρίες του FF GROUP APAC Υπηρεσίες μάρκετινγκ σε εταιρίες εκτός FFGROUP APAC      Σύνολο

2014	7.684.918	7.764.341	15.449.259
2015	49.886.789	17.845.500	67.732.289
2016	9.103.512	0	9.103.512
Πριν το 2017	107.592.573	76.953.748	184.546.321
2017	52.017.274	18.999.360	71.016.634
Σύνολο	159.609.847	95.953.108	255.562.955

Επιπλέον, ο «1<sup>ο</sup> τομέας» της Ασίας και τα μέλη της ε.ο. που τον στελεχώνουν αναλαμβάνουν να καταχωρήσουν εικονικά χρηματικά διαθέσιμα, λόγω της υποτιθέμενης είσπραξης εικονικών απαιτήσεων από πελάτες από τις άμεσες και έμμεσες εικονικές πωλήσεις, της υποτιθέμενης εξόφλησης εικονικών ενδο-ομιλικών συναλλαγών μεταξύ της FFGS και της FFBD, καθώς και εικονικών τόκων για τις FFGS, FF ORIGINS και FFIH. Προς τεκμηρίωση των εικονικών λογιστικών τραπεζικών υπολοίπων, τα μέλη της ε.ο. ενεργώντας από κοινού με λοιπούς άγνωστους μέχρι στιγμής στην ανάκριση υπαλλήλους του FF GROUP APAC καταρτίζουν εξ ύπαρξης πλαστά bank statements της ALPHA BANK, τα οποία και χρησιμοποιούν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του υποομίλου της Ασίας (Folli Follie Sourcing Group), προκειμένου να εμφανίσουν ψευδή οικονομικά στοιχεία κυρίως ως προς τα ταμειακά τους διαθέσιμα, τον κύκλο εργασιών, τις εμπορικές απαιτήσεις, τα αποθέματα, τα μικτά κέρδη και τα ίδια κεφάλαια. Παράλληλα, ο «2<sup>ο</sup> τομέας» της οργάνωσης που δρα ως επί το πλείστον στην Αθήνα αναλαμβάνει την ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων της εισηγμένης στο Χρηματιστήριο της Αθήνας μητρικής εταιρίας Folli Follie και την τήρηση όλων των νόμιμων διατοπώσεων για τη δημοσίευση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου στην Ελλάδα με ψευδή οικονομικά στοιχεία, επιτυγχάνοντας την παραπλάνηση των μετόχων, επενδυτών και γενικά των συναλλασσομένων με τον Όμιλο Folli-Follie ως προς τις πραγματικές οικονομικές δυνατότητες του Ομίλου, τη χρηματιστηριακή του εικόνα και τα οικονομικά αποτελέσματά του. Οι διευθύνοντες συντονίζουν και κατευθύνουν τη δράση των λοιπών μελών και των δύο τομέων της ε.ο., ακόμα και με επιτόπια μετάβασή τους στο Χονγκ Κονγκ, ώστε σε συνδυασμό και με την υποδομή που είχαν διαμορφώσει να εξασφαλίζουν τη λειτουργία των δύο τομέων ως μία ενότητα.

Ειδικότερα:

Ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ιδρυτής και βασικός μέτοχος του Ομίλου Folli-Follie, με ποσοστό που κυμαινόταν από 38,47% έως 34,83%, ως Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. και δη Πρόεδρος της εταιρίας Folli-Follie (εφεξής Εταιρία), Director - μέλος του Δ.Σ. του Υποομίλου της Ασίας Folli Follie Sourcing Group, μοναδικός (sole) Director της εταιρίας FF ORIGINS LIMITED,

Πρόεδρος του Δ.Σ. (Director και Chairman) της εταιρίας FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED και ο Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, βασικό μέτοχος του Ομίλου, με ποσοστό που κυμαινόταν από 2,93% έως 2,63%, ως εκτελεστικός μέλος του Δ.Σ. - Αντιπρόεδρος, αρχικά, του Δ.Σ. και εν συνεχεία ως Διευθύνων Σύμβουλος του Ομίλου Folli-Follie, Director και μέλος του Δ.Σ. της FF Group Sourcing Limited (FFGS) καθώς και Director και μέλος του Δ.Σ. της FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED, έχοντας από κοινού τη γενική εξουσία διοίκησης και διαχείρισης των εταιρικών πραγμάτων, καθώς επίσης και την ευθύνη για τη σύνταξη αξιόπιστων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, ενεργώντας με κοινό δόλο συλλάβατε και καταστρώσατε το σε βάθος χρόνου εκτελεσθέν σχέδιο της κατασκευής πλαστών

bank statements και βάσει αυτών ψευδών οικονομικών καταστάσεων από τον υποόμιλο στην Ασία, της καταχώρισης σημαντικού σε αξία όγκου εικονικών συναλλαγών στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, τις οποίες εγκρίνατε και υπογράφατε, εκμεταλλευόμενοι το γεγονός ότι οι διαδικασίες ελέγχου των πραγματικών οικονομικών μεγεθών της εταιρίας ευχερώς θα προσέκρουαν σε διαδικαστικά εμπόδια. Το εγκληματικό σας σχέδιο αποφασίσατε να εκτελέσετε μέσω του Ομίλου FF Asia, αποτελούμενου από δεκαοκτώ εταιρίες, συμπεριλαμβανομένης της FF Group Sourcing Limited (FFGS), η οποία είναι μια από τις πλήρως ελεγχόμενες θυγατρικές της εταιρίας Folli Follie καθώς και η μητρική εταιρία του Ομίλου FF Asia, κατέχει εξ ολοκλήρου τις υπόλοιπες δέκα επτά εταιρίες του Ομίλου FF Asia και σ' αυτή (FFGS) ενοποιούνται τα οικονομικά αποτελέσματα όλων των εταιριών του ομίλου της Ασίας. Άλλωστε, ήδη από το 2001, είχε αρχίσει ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ να δημιουργεί από κοινού με τον Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ πλήθος εταιριών, με έδρα το Χονγκ Κόνγκ, ελεγχόμενων από υπαλλήλους του Ομίλου FF Asia και κατ' επέκταση από τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ και τον Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ συνδιαχειριστές (Directors), μαζί με τον LAW Chiu Chuen της FF Group Sourcing Limited (FFGS), ενώ από το 2006 είχατε εξασφαλίσει από κοινού την άδεια λιανικών πωλήσεων και στην Κινεζική Αγορά για τη μητρική εταιρία Folli Follie, γεγονός που γνωρίζατε ότι μπορούσατε να εκμεταλλευτείτε για να δικαιολογήσετε την αλματώδη αύξηση του κύκλου εργασιών του Ομίλου που εμφανίζατε στις ψευδείς ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του.

Ο Ιωάννης ΜΠΕΠΙΕΤΗΣ, Οικονομικός Διευθυντής του Ομίλου της Folli Follie και μετέπειτα Οικονομικός Σύμβουλος ( Chief Financial Officer CFO) του Υποομίλου Ασίας και Οικονομικός Διευθυντής (GROUP CFO) APAC της εταιρίας FF GROUP SOURCING LIMITED καθώς και Director και μέλος του Δ.Σ. της εταιρίας FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED, συγκρότησε την ε.ο. από κοινού με τους διεθθόνοντες αυτήν και εντάχθηκε σ' αυτήν από την έναρξή της, ενεργώντας πάντοτε υπό την καθοδήγηση, υποδείξεις,

εντολές και τον σχεδιασμό αυτών αρχηγικών μελών. Ωστόσο, είχε αρχιτεκτονικό και κομβικό ρόλο τόσο στην κατασκευή των πλαστών εγγράφων, όσο και στην εξαπάτηση του επενδυτικού κοινού, αφού κατά την έναρξη της δράσης της ε.ο. είχε την ιδιότητα του Οικονομικού Διευθυντή του Ομίλου της Folli Follie, και κατ' επέκταση είχε άμεση πρόσβαση σε όλα τα οικονομικά στοιχεία και τις πληροφορίες του Ομίλου, ώστε να διαμορφώσει τις συνθήκες που θα του επέτρεπαν την παραποίηση των οικονομικών καταστάσεων των εταιριών του Ομίλου, το οποίο και μεθόδευσε, από κοινού με τα αρχηγικά μέλη. Έχοντας τη γνώση που του παρείχε η θέση του Οικονομικού Διευθυντή αλλά και ως beneficiary (δικαιούχος) των Ελεγχόμενων Εταιριών της Ασίας, ενεργώντας από κοινού με τον CHIU CHIUEN LAW, ομοίως beneficiary (δικαιούχο) των Ελεγχόμενων Εταιριών που εκτίθενται ανωτέρω, μεθόδευε τη διενέργεια των εικονικών συναλλαγών και την καταχώριση τους, διογκώνοντας τα οικονομικά στοιχεία των εταιριών του Υπο- Ομίλου της Ασίας και κατά συνέπεια και της μητρικής εταιρίας. Εξάλλου, είχε επιφορτιστεί με τη δημιουργία εικονικών ταμειακών διαθεσίμων εντός τραπεζικών λογαριασμών, με τις μεταφορές ανύπαρκτων χρηματικών ποσών μεταξύ των εταιριών, ώστε να δημιουργείται σύγχυση ως προς το νομικό πρόσωπο που ήταν κάθε φορά δικαιούχος. Αναλαμβάνοντας στη συνέχεια και τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή (GROUP CFO) Ασίας και Ειρηνικού (APAC), είχε άμεση εποπτεία και στα λοιπά μέλη της ε.ο. που δρούσαν στην Ασία κατά τρόπο, ώστε να εξασφαλιστεί η ενιαία δράση και των δύο τομέων της ε.ο., ενώ ήταν εξουσιοδοτημένος και για την υποβολή των οικονομικών στοιχείων του υπο-ομίλου της εταιρίας FF GROUP SOURCING LIMITED στον ειδικά διαμορφωμένο δικτυακό τόπο (portal) της Εταιρίας, προκειμένου να ενσωματωθούν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας. Επιπλέον, ως Director και μέλος του Δ.Σ. της εταιρίας FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED, θυγατρικής της εταιρίας FF GROUP SOURCING LIMITED, ενέκρινε και υπέγραφε τις οικονομικές καταστάσεις αυτής, ενώ συνυπέγραφε ως CFO του Υπο-Ομίλου μαζί με τον LAW Chiu Chuen και το αρχηγικό μέλος Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Υπο-Ομίλου της εταιρίας FF Group Sourcing Limited (FFGS). Παράλληλα είχε διαμορφώσει «δίκτυο» κατασκευής πλαστών τραπεζικών statements, ώστε να παραπλανάει συστηματικά την ελεγκτική εταιρία στο Χονγκ Κόνγκ και να εξασφαλίζει από την τελευταία για λογαριασμό της ε.ο. τη σύμφωνη γνώμη της για τις ετήσιες

ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Υπο - ομίλου. Ο τρόπος κατάρτισης των πλαστών τραπεζικών statements είχε οργανωθεί με την κατασκευή εγγράφων σε μορφή word και στη συνέχεια με ειδική επεξεργασία αυτών στους ηλεκτρονικούς υπολογιστές από τον Eric Chan, και λοιπούς άγνωστους μέχρι στιγμής στην ανάκριση υπαλλήλους σε Ασία, τους οποίους εντόπιζε και ενέτασσε στην ε.ο., προκειμένου να αποτυπώνεται ο λογότυπος της Alpha Bank κατά πιστή

απομίμηση στα πλαστά έγγραφα. Κατασκεύαζε και ο ίδιος πλαστά τραπεζικά statements, εφευρίσκοντας ονόματα ανύπαρκτων τραπεζικών στελεχών, όπως «Γεώργιος Ανδρέου» και εν συνεχεία τα χρησιμοποιούσε εμφανίζοντάς τα στην ελεγκτική εταιρεία (του Hong kong) ως δήθεν αλληλογραφία και επικοινωνία με τους ανύπαρκτους υπαλλήλους της Alpha Bank. Είχε διαμορφώσει δίκτυο μελών του κυκλώματος και στην Αθήνα, τους οποίους ενέτασσε στην ε.ο. όπως ο Κ.Σ, είτε για να κατασκευάζουν για λογαριασμό της ε.ο. τα πλαστογραφημένα statements, τα οποία ταχυδρομούσαν προς την ελεγκτική εταιρεία του Χονγκ Κονγκ, είτε για να ταχυδρομούν πλαστογραφημένα statements, εν γνώσει τους ότι ήταν πλαστά. Παράλληλα, ανέλαβε και ενεργό ρόλο στη νομιμοποίηση των εσόδων που προέρχονται από την παράνομη δραστηριότητα της οργάνωσης, με τη διακίνηση αυτών μέσω των καταθετικών λογαριασμών που τηρούνταν επί ονόματι FF Group Sourcing Limited (FFGS) αλλά και των λοιπών Ελεγχόμενων Εταιριών, των οποίων ήταν beneficiary.

Τα στελέχη του Ομίλου της Ασίας, LAW Chiu Chuen (Tonio), CHOW Wai Sim (Kennis) και Eric Chan καθώς και άγνωστοι μέχρι στιγμής στην ανάκριση υπάλληλοι των εταιριών Υποομίλου της Ασίας, που εντάχθηκαν επίσης ως μέλη στην εγκληματική αυτή οργάνωση, ανάλογα με την ειδικότητά του ο καθένας (γραφίστες - λογιστές), ενεργώντας υπό τις εντολές, οδηγίες και την κατευθυντήρια γραμμή που είχαν χαράξει τα αρχηγικά μέλη, μετείχαν ενεργά στη συστηματική και μεθοδευμένη πλαστογραφία και στην εκτεταμένη χρήση ειδικά σχεδιασμένων εντύπων, τα οποία κατά το δοκούν συμπλήρωναν είτε οι ίδιοι απευθείας, είτε άγνωστοι μέχρι στιγμής υπάλληλοι. Η Kennis Chow [Chow Wai Sim (Kennis)], ως Regional Accounting Manager της Folli Follie Sourcing Group, ήτοι Διευθύντρια Λογιστηρίου, εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το έτος 2012 και ενεργώντας από κοινού με έτερο άγνωστο στην ανάκριση υπάλληλο της εταιρείας του FF GROUP APAC, με την ηλεκτρονική διεύθυνση «Accounts (λογαριασμοί)», και είχαν επιφορτιστεί με την ηλεκτρονική αποστολή στον Ιωάννη Μπεγιέτη, CFO του FF GROUP APAC, συνήθως με κοινοποίηση και στον Chiu Chuen (Tonio) Law, Director εταιριών του FF Group APAC, στον οποίο αναφερόταν, των φερόμενων κινήσεων του λογαριασμού σε δολ ΗΠΑ στην Alpha Bank της FFGS για διάφορες περιόδους σε αρχεία excel, προκειμένου ο τελευταίος να παράσχει τα αντίστοιχα φερόμενα πλαστά bank statements. Με βάση το επιθυμητό περιεχόμενο των statements ο Ιωάννης ΜΠΕΓΙΕΤΗΣ ενορχήστρωνε την κατασκευή των πλαστών statements, προκειμένου να τα αποστείλει πίσω είτε στους ως άνω υπαλλήλους, είτε απευθείας στους ελεγκτές της FF Group APAC που είχαν έδρα στο Hong Kong.

Ο Chiu Chuen (Tonio) Law, εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το 2009, αναλαμβάνοντας κομβικές θέσεις στη διοίκηση των εμπλεκόμενων εταιριών και συγκεκριμένα ήταν ένας από τους Director - μέλος του Δ.Σ. της Folli Follie Sourcing Group, (sole) Director της

εταιρίας Folli Follie Business Developments and Technical Consulting LTD καθώς και beneficiary (δικαιούχος) των Ελεγχόμενων Εταιριών. Μετείχε ενεργά στην πλαστογραφία και εκτεταμένη χρήση των bank statements, αφού ήταν παραλήπτης όλης της αλληλογραφίας που σχετιζόταν με τα ψευδή τραπεζικά υπόλοιπα καθώς και της αλληλογραφίας της σχετικής με τις συναλλαγές με τις Ελεγχόμενες Εταιρίες, συμμετείχε στη σύσταση των ελεγχόμενων εταιριών και στη διενέργεια των εικονικών αγορών και πωλήσεων μεταξύ των τελευταίων και των εταιριών του Υπο - ομίλου της Ασίας και κυρίως υπέγραφε τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της FF Group Sourcing Limited (FFGS) τουλάχιστον για τις χρήσεις από 2009 έως και 2017 συμμετέχοντας ενεργά στο οργανωμένο σχέδιο εξαπάτησης του επενδυτικού κοινού και των συναλλασσόμενων με τον Όμιλο.

Ο Κ.Σ., παιδικός φίλος και έμπιστος του Ιωάννη ΜΠΕΓΙΕΤΗ, επιστρατεύθηκε από τον τελευταίο και εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το έτος 2013. Ήταν ένας από τους συνδέσμους της ε.ο. μεταξύ Αθήνας και Κίνας στη διαδικασία της πλαστογράφησης και χρήσης των πλαστών, αφού ο ανωτέρω



κατασκεύαζε τα πλαστά statements κατόπιν σχετικών υποδείξεων του Ιωάννη ΜΠΕΓΙΕΤΗ και εν συνεχεία τα ταχυδρομούσε σε διευθύνσεις στην Κίνα που του υποδείκνυε ο τελευταίος, αναγράφοντας ως αποστολέα την Alpha Bank, έτσι ώστε να δίδεται η εντύπωση ότι αυτά πράγματι στάλθηκαν από την ως άνω Τράπεζα και ότι αποδεικνυαν τα Τραπεζικά υπόλοιπα του Υπο-ομίλου, προκειμένου μ' αυτόν τον τρόπο να εξασφαλιστεί η τήρηση της διαδικασίας που απαιτούσαν οι ελεγκτές στην Κίνα, ώστε να μην εγείρονται αμφισβητήσεις ή επιφυλάξεις για την ακρίβεια των επίμαχων τραπεζικών εγγράφων.

Η Ε.Ν, Διευθύντρια Διαχείρισης Διαθεσίμων και Χρηματοοικονομικού Κινδύνου για την εταιρεία Folli Follie και τις θυγατρικές εταιρίες στην Ελλάδα και Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ της μητρικής Folli Follie από 17.12.2009, εντάχθηκε στην ε.ο. από την έναρξη της δράσης της. Λόγω της συνεχούς επικοινωνίας ( αλληλογραφίας) με τις Τράπεζες, προμήθευε την ε.ο. με τα πρωτότυπα τραπεζικά έγγραφα ( βεβαιώσεις εισοδήματος από τόκους καταθέσεων της Alpha Bank, επιστολές επιβεβαίωσης υπολοίπων της ως άνω τράπεζας) με βάση τα οποία «κατασκευάστηκαν» τα πλαστά αρχεία bank statement της ως άνω Τράπεζας της Alpha Bank. Συμμετείχε και η ίδια στην κατασκευή των πλαστών εγγράφων, έχοντας εξασφαλίσει λόγω των ως άνω προτύπων - δειγμάτων άριστη απομίμηση των γνησίων τραπεζικών εγγράφων ως προς την ποιότητα του χαρτιού, τις διαστάσεις, την εμφάνισή του, την απόχρωση, τον λογότυπο, τα λοιπά στοιχεία πχ λογαριασμό, κατάσταση κλπ. Μετέβαινε και η ίδια στην Κίνα, όπου με τη φυσική της παρουσία στον Υποόμιλο παρακολούθησε εκ του

εγκληματικού σχεδίου με την κατάρτιση των ψευδών και παραπλανητικού περιεχομένου ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, τις οποίες ενέκρινε, αν και γνώριζε ότι περιλάμβαναν πληροφορίες ψευδείς ως προς τα ταμειακά διαθέσιμα και τα υπόλοιπα λογαριασμών, των οποίων η ίδια είχε άμεση πληροφόρηση, όπως εκτίθεται κατωτέρω. Εργαζόμενη στην εταιρία Folli Follie από το 1986 ήταν πρόσωπο που ανήκε στο στενό επαγγελματικό περιβάλλον της οικογένειας Κουτσολιούτσου, και της είχαν παρασχεθεί ευρύτατες οικονομικής φύσεως εξουσίες, καθότι όχι μόνο συμμετείχε στο Δ.Σ. της εταιρίας Folli Follie, αλλά και στο Δ.Σ. και άλλων εταιριών του Ομίλου Folli Follie Group (Collective Πατρών Α.Ε., Μουστάκης ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, PLANACO ΑΒΕΕ, ICE CUBE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΗΣ, FF COSMETICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ). Επιπλέον, είχε πρόσβαση σε οικονομικά δεδομένα τόσο της εταιρίας, όσο και των αρχηγικών μελών της ε.ο., αφού είχε τεθεί πληρεξούσια σε τραπεζικούς λογαριασμούς της εταιρίας, είχε οριστεί ως νόμιμη εκπρόσωπος της εταιρίας, ενίοτε από κοινού με το διευθύνοντα σύμβουλο της εταιρίας Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, για τη διενέργεια σημαντικών τραπεζικών συναλλαγών σε λογαριασμούς των εταιριών Folli Follie ΑΕΒΤΕ δυνάμει σχετικών πρακτικών και εξουσιοδοτήσεων, που είχε λάβει από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας και μάλιστα σταθερά για περισσότερα χρόνια (όπως λ.χ. δυνάμει των πρακτικών -εξουσιοδοτήσεων με αριθμό 309,998,1984, 3623, 2131 σε σχέση με το λογαριασμό με αριθμό 117002203001443 από κοινού με τον Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, Ε.Ζ και Γ.Α). Δυνάμει του πρακτικού του ΔΣ με αριθμό 853/3.10.2017 είχε την εξουσία να εκδίδει από κοινού με το Διευθύνοντα Σύμβουλο Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, τον Ε.Ζ. και τον Γ.Α. επιταγές, εντολές πληρωμής και να οπισθογραφεί επιταγές μέχρι του ποσού των 50.000.000 ευρώ και να είναι χρήστης συναλλαγών ηλεκτρονικής τραπεζικής από κοινού με τον Γ.Α, εάν επρόκειτο για πληρωμές της εταιρείας προς τρίτους μέχρι του ποσού των 100.000.000 ευρώ. Αντίστοιχες εντολές της είχαν παρασχεθεί και με άλλα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και της Γενικής Συνελεύσεως, (βλ. πρακτικό ΓΣ 52/20.6.2014, πρακτικό ΔΣ 755/20.6.2014, πρακτικό ΓΣ 51/2013, πρακτικό ΔΣ 722/2013, αλλά και τα πρόσφατα πρακτικά ΓΣ 31/7/2015, που αφορούν αντίστοιχες εξουσίες της σε σχέση με τον λογαριασμό με αριθμό 802002002011171 της FF Cosmetics ΑΕ). Επίσης, είχε τεθεί πληρεξούσια και σε προσωπικούς λογαριασμούς του Δημητρίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, ενώ υπήρξε και νόμιμη εκπρόσωπος της συνδεδεμένης με τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ εταιρίας με την επωνυμία « LAMELIA ENTERPRISE LIMITED» που εδρεύει στη Λεμεσό της Κύπρου καθώς και υπεύθυνη επικοινωνίας της εξωχώριας εταιρίας με την επωνυμία «CORDIAL WORLDWIDE LIMITED», μοναδικός μέτοχος της οποίας τυγχάνει ομοίως το ως άνω αρχηγικό

μέλος. Παράλληλα, συμμετείχε στην ουσιαστική αποπεράτωση του εγκληματικού σχεδίου των αρχηγικών μελών συμμετέχοντας σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ. που ενέκρινε τις ατομικές και

ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις 2010 έως και 2017, ενώ ανέλαβε ενεργό ρόλο και στη νομιμοποίηση των εσόδων που προέρχονται από την παράνομη δραστηριότητα της οργάνωσης, αφού λόγω των παραπάνω εξουσιών της εκτελούσε σημαντικές εντολές πληρωμής, για λογαριασμό της εταιρίας και διακινούσε σημαντικά ποσά μέσω των καταθετικών λογαριασμών που τηρούνταν επί ονόματι του Δημητρίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, των εταιριών συμφερόντων του αλλά και δικών της λογαριασμών.

Η Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, σύζυγός του Δημητρίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ και μητέρα του Γεωργίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, εντάχθηκε στην ε.ο. από την έναρξη της δράσης της, ενώ ο ρόλος της αναβαθμίστηκε από 19.01.2011, αναλαμβάνοντας τη θέση της αντιπροέδρου του Δ.Σ. και εκτελεστικού μέλους της μητρικής εταιρίας. Έχοντας την ως άνω σχέση με τους διευθύνοντες την ε.ο. και καθοριστική παρουσία σε όλη την πορεία που είχε η Εταιρία από την ίδρυσή της, συμμετείχε στην αποπεράτωση του εγκληματικού σχεδίου εξασφαλίζοντας τη θετική της ψήφο κατά τις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και εγκρίνοντας τις ψευδείς και παραπλανητικές ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για τις χρήσεις 2008 έως και 2017, εν γνώσει της ότι περιλάμβαναν πληροφορίες ψευδείς ως προς τον κύκλο εργασιών, τα μικτά κέρδη, τα ταμειακά διαθέσιμα και τα υπόλοιπα λογαριασμών, των οποίων η ίδια είχε άμεση πληροφόρηση, λόγω της θέσης της.

Ο Ε.Ζ., εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το 2011 καθώς ανήκε στον στενό κύκλο των συνεργατών των αρχηγικών μελών της ε.ο.. Είχε την ιδιότητα του εμπορικού διευθυντή, υπήρξε εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της μητρικής εταιρίας επί σειρά ετών και κατείχε τη θέση του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου και του Γενικού Διευθυντή της Εταιρίας με πολλές εκτελεστικές αρμοδιότητες και εξουσία εκπροσώπησης της, ενώ είχε δικαίωμα πρόσβασης, συμπεριλαμβανομένης και της ηλεκτρονικής, στους λογαριασμούς θυγατρικών εταιριών και στα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου. Συμμετείχε ενεργά και καθοριστικά στο εγκληματικό σχέδιο των αρχηγικών μελών εγκρίνοντας ως εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της μητρικής εταιρίας τις ετήσιες και ενοποιημένες ψευδείς οικονομικές της καταστάσεις για τις χρήσεις 2010 έως και 2017 και συνυπογράφοντας από κοινού με τους Δημήτριο και Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ την απαιτούμενη δήλωση των εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου για τις χρήσεις 2013 έως και 2017.

Ο Β.Κ. εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον στις αρχές του 2011, αναλαμβάνοντας τη θέση του Οικονομική Διευθυντή της μητρικής, την οποία κατείχε μέχρι και το 2013. Έχοντας διαδεχθεί τον Ιωάννη ΜΠΕΓΓΙΕΤΗ στη θέση του Οικονομικού Διευθυντή

συνέχισε το έργο του τελευταίου στην ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου, ενώ με την ως άνω ιδιότητα υπέγραφε τις προς δημοσίευση ψευδείς εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Έχοντας πρόσβαση στα οικονομικά στοιχεία όλων των εταιριών του Ομίλου φρόντισε να μεθοδεύσει από κοινού και με τα λοιπά μέλη της ε.ο., συμπεριλαμβανομένου και του Ιωάννη ΜΠΕΓΓΙΕΤΗ, ο οποίος πλέον από τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή του Υπο - ομίλου της Ασίας μπορούσε αποτελεσματικότερα να προωθήσει το σχέδιο της ε.ο., την προσαύξηση του κύκλου εργασιών της μητρικής εταιρίας για τη χρήση 2013 κατά 43% περίπου, ώστε να καλυφθεί, μετά την πώληση των Καταστημάτων Αφορολογήτων Ειδών ( ΚΑΕ) στην ελβετική εταιρία «DURFY» , ο χαμένος τζίρος των 300 εκ. ευρώ περίπου του Ομίλου που προερχόταν από τα Καταστήματα Αφορολογήτων Ειδών ( ΚΑΕ).

Ο Φ.Γ., έχοντας επαγγελματική εμπειρία στον τραπεζικό τομέα και συγκεκριμένα επιτυχημένη προϋπηρεσία στην ALPHA Bank, της οποίας τα bank statements πλαστογραφήθηκαν, εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το έτος 2013, αναλαμβάνοντας τη θέση του Οικονομική Διευθυντή της μητρικής από 19.8.2013. Είχε άμεση πρόσβαση στα οικονομικά στοιχεία όλων των εταιριών του Ομίλου, ήταν υπεύθυνος για την ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και βασικός του ρόλος στην ε.ο. ήταν η παραποίηση αυτών σταδιακά και μεθοδευμένα, ώστε να διασφαλιστεί ότι τα οικονομικά στοιχεία που παρουσιάζονται στο επενδυτικό κοινό και στους συναλλασσόμενους με τον Όμιλο και τις εταιρίες του είναι αξιόπιστα και ακριβή, ενώ με την ως άνω ιδιότητά του υπέγραφε τις εταιρικές και

ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που εγκρίθηκαν και δημοσιεύθηκαν για τις εταιρικές χρήσεις 2013 έως και 2017.

Ο Ι.Ζ εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το έτος 2007, αναλαμβάνοντας τη θέση του Φοροτεχνικού Συμβούλου της μητρικής. Είχε άμεση πρόσβαση στα οικονομικά στοιχεία όλων των εταιριών του Ομίλου κατά τα έτη 2007 έως και 2009 και από κοινού με τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. τον Ιωάννη ΜΠΕΓΙΕΤΗ, που κατείχε εκείνη την περίοδο τη θέση του Οικονομικού Διευθυντή του Ομίλου και τον Γεώργιο Αλαβάνο, Προϊστάμενο Λογιστηρίου συντόνιζαν τις ενέργειες για την υλοποίηση του εγκληματικού σχεδίου της οργάνωσης μέσω των εταιριών του Υπο- ομίλου της Ασίας. Παράλληλα, με την ως άνω ιδιότητα υπέγραφε τις προς δημοσίευση εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τις ίδιες ως άνω χρήσεις για τα έτη 2007 έως και 2009.

Ο Γ.Α. εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από το έτος 2008 αναλαμβάνοντας τη θέση του διευθυντή λογιστηρίου της μητρικής. Ως συντονιστής του διαδικτυακού τόπου υποβολής των οικονομικών στοιχείων από όλες τις εταιρίες του ομίλου είχε την ευθύνη ενοποίησης των Οικονομικών Καταστάσεων του ομίλου και διασφάλιζε, για

λογαριασμό της ε.ο., την επιτυχή παρουσίαση στους συναλλασσόμενους των οικονομικών στοιχείων ανά γεωγραφικό τομέα κατά τρόπο αξιόπιστο και ακριβή, ενώ η εξουσία που είχε από κοινού με τους Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ και Ε.Ν., να διαχειρίζεται με όριο δεκάδων εκατομμυρίων τραπεζικές συναλλαγές της εταιρείας, του παρείχε άμεση γνώση τα ταμειακών διαθεσίμων ανά πάσα στιγμή. Με την ως άνω ιδιότητά του και ενεργώντας από κοινού με τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. και τον εκάστοτε Οικονομικό Διευθυντή του Ομίλου (Ιωάννη ΜΠΕΓΙΕΤΗ και Φ.Γ.) συμμετείχε καθοριστικά στην αποπεράτωση του εγκληματικού σχεδίου υπογράφοντας τις ψευδείς και παραπλανητικές ετήσιες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για τις χρήσεις 2008 έως και 2017.

Ο Η.Δ., εντάχθηκε στην ε.ο. από το έτος 2013, αναλαμβάνοντας τη θέση του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου. Έχοντας, λόγω της θέσης του, πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και στοιχεία, εργαζόμενους, χώρους και δραστηριότητες της Εταιρείας, συμμετείχε ενεργά στην εξαπάτηση των συναλλασσόμενων με την Εταιρία, αφού το εύρος των αρμοδιοτήτων του, σε συνδυασμό με τη θεσμική του ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα, αποτελούσαν για το κοινό εξασφάλιση σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της δομής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας, την ποιότητα της απόδοσης εν γένει των μηχανισμών και συστημάτων για την επίτευξη των καθορισμένων στόχων της Εταιρίας, μέσω της πραγματοποίησης εκτάκτων ελέγχων και της αξιολόγησης των πιθανών επιχειρησιακών κινδύνων. Ωστόσο, έχοντας υποτάξει τη βούληση του στους σκοπούς της ε.ο. ουδέποτε παρακολούθησε, διενήργησε ελέγχους και αξιολόγησε το εύρος των λειτουργιών των εταιριών του Ομίλου της μητρικής ιδίως αυτών που αφορούσαν στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περιοχή της Ασίας - Ειρηνικού ( FF GROUP APAC), ούτε τις σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρίας με τις συνδεδεμένες με αυτή εταιρίες.

Ο Ζ.Μ., εντάχθηκε στην ε.ο. από την έναρξη της δράσης της, αναλαμβάνοντας τη θέση του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. από 28.5.2004, ενώ κατείχε και τη θέση του Προέδρου της Ελεγκτικής Επιτροπής. Έχοντας παράλληλα και συγγενική σχέση με την οικογένεια ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ (πεθερός του αρχηγικού μέλους Γεωργίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ), προς το συμφέρον της οποίας και ενεργούσε, εξασφάλιζε πάντα θετική ψήφο στις συνεδριάσεις του Δ.Σ., με τις οποίες εγκρίθηκαν όλες οι ψευδείς εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2007 έως και 2017. Αν και καθηγητής Οδοντιατρικής, με ανεπαρκείς γνώσεις στην ελεγκτική και στα οικονομικά, κατείχε εξαρχής τη θέση του Προέδρου της Ελεγκτικής Επιτροπής- ενώ δεν πληρούτο στο πρόσωπό του, ούτε το κριτήριο της ανεξαρτησίας (αρ.4 του ν. 3016/ 2002 σε συνδυασμό με αρ.44 παρ.1

κατάρτιση και δημοσίευση των ψευδών οικονομικών καταστάσεων, αφού ουδέποτε παρείχε την προβλεπόμενη ενημέρωση στο Δ.Σ. είτε για τον υποχρεωτικό έλεγχο των καταστάσεων, είτε για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και την καταλληλότητα της παροχής των ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Γ.Β. και Χ.Τ., είτε για την ορθή λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου,

ενώ ουδέποτε είχαν μελετηθεί από την Επιτροπή οι προς δημοσίευση Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις. Επιλέγοντας δε μαζί με τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. συγκεκριμένα πρόσωπα ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, που θα υπάκουαν στους σκοπούς της ε.ο., φρόντιζε να παριστάνει ψευδώς προς το επενδυτικό κοινό ότι είχε εξετάσει και αξιολογήσει την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της εταιρίας αναφορικά, αφενός, με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και, αφετέρου, με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Το έργο του Ζ.Μ. επικουρούσαν καθ' όλη τη διάρκεια της δράσης της ε.ο. όσοι είχαν οριστεί μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και συγκεκριμένα οι Ν.Κ., Γ.Α., Ε.Δ., Π.Σ. και Ε.Κ., οι οποίοι εντάχθηκαν στην ε.ο. αναλαμβάνοντας τη θέση μέλους της Επιτροπής Ελέγχου και ανεξάρτητου - μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. Συγκεκριμένα, ο Ν.Κ. εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον κατά το έτος 2010, αναλαμβάνοντας τη θέση του μη Εκτελεστικού Μέλους του Δ.Σ και του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου. Την ίδια ως άνω θέση κατείχε και ο Γ.Α., ο οποίος εντάχθηκε στην ε.ο. το 2010, ενεργώντας προς όφελος της από το 2010 έως και το 2015. Ομοίως και ο Ε.Δ., αναλαμβάνοντας την ίδια θέση, εντάχθηκε στην ε.ο. το 2011 και παρέμεινε στους κόλπους της μέχρι και το 2015, οπότε τη σκυτάλη ανέλαβαν οι Π.Σ. και Ε.Κ., οι οποίοι εντάχθηκαν στην ε.ο. το 2016, αναλαμβάνοντας ο πρώτος τη θέση του ανεξάρτητου και μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. από 24.6.2016 και παράλληλα τη θέση του μέλους της Ελεγκτικής Επιτροπής και ο δεύτερος τη θέση του ανεξάρτητου και μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. από 06.4.2016 παράλληλα με τη θέση του μέλους της Ελεγκτικής Επιτροπής. Άπαντα τα ανωτέρω πρόσωπα εξασφάλιζαν με τη συμμετοχή τους την τυπική προϋπόθεση του νόμου, να απαρτίζεται η Επιτροπή από μέλη που διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρία αλλά και στην ελεγκτική ή λογιστική, αφού ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ήταν καθηγητής Οδοντιατρικής. Αποδέχονταν ομοφώνως ως ακριβή και αξιόπιστα τα οικονομικά στοιχεία που εμφάνιζε για όλα τα έτη από το 2007 έως και το 2017 η Εταιρία, χωρίς προηγουμένως να λαμβάνουν χώρα συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου και χωρίς να παρουσιάζονται ή να αξιολογούνται από τα μέλη της αυτές, ενώ ουδέποτε εξέτασαν και παρακολούθησαν, ως

όφειλαν, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα των ορκωτών ελεγκτών, την ακεραιότητα της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου. Παράλληλα, η αποστολή τους ολοκληρωνόταν όταν ενέκριναν και ως μέλη του Δ.Σ. τις ετήσιες και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας, αν και γνώριζαν ότι αυτές ήταν ψευδείς και παραπλανητικές για το επενδυτικό κοινό.

Ο Γ.Β., εντάχθηκε στην ε.ο. από την έναρξη της δράσης της, αφού υπήρξε τακτικός ορκωτός ελεγκτής - λογιστής του Ομίλου τουλάχιστον από το έτος 2007, όντας στην εταιρία BAKER TILLY HELLAS Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε. και εν συνέχεια στην εταιρία ECOVIS VNT AUDITING Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε., ελέγχοντας τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου για τις χρήσεις 2007 -2011 και 2016 - 2017. Από το έτος 2013 ενέταξε στους κόλπους της ε.ο. και τη συνεργάτιδά του Χ.Τ. ομοίως ορκωτή ελέγκτρια λογίστρια στις ίδιες ως άνω ελεγκτικές εταιρίες, η οποία διενήργησε ελέγχους για τις λοιπές χρήσεις 2012- 2015. Με τους ρόλους τους να εναλλάσσονται πιστοποιώντας για τουλάχιστον 10 έτη την ακρίβεια των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου Folli Follie ως προς την οικονομική θέση, τη χρηματοοικονομική επίδοση και τις ταμειακές ροές των οικονομικών καταστάσεων. Λόγω της ακώλυτης πρόσβασης που είχαν στα βιβλία και στοιχεία της εταιρίας, αλλά και της πολύ στενής και μακροχρόνιας συνεργασίας με την εταιρία και με την οικογένεια ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ γνώριζαν ότι όλες οι οικονομικές καταστάσεις για τις ως άνω χρήσεις ήταν ψευδείς και παραπλανητικές ως προς τα μεγέθη που εμφανίζονταν και κυρίως ως προς τα ποσά που αφορούσαν στον κύκλο εργασιών και στα ταμειακά διαθέσιμα. Γνώριζαν όχι μόνο τον πιστωτικό και λειτουργικό κίνδυνο που διέτρεχε ο Όμιλος, εξαιτίας του αντίστοιχου κινδύνου που εμφάνιζε στις καταστάσεις του ο Υπο-όμιλος FF GROUP SOURCING LIMITED, τον οποίο και απέκρυπταν, αλλά είχαν άμεση γνώση της παράνομης δράσης του Υποομίλου της Ασίας ( FF GROUP SOURCING LIMITED - πρώην FOLLI FOLLIE HONK KONG LIMITED), την οποία και παρακολουθούσαν σε όλες τις φάσεις του από το 2007- 2017, αφού μπορούσαν ευχερώς να διαπιστώσουν τις εικονικές συναλλαγές με τις ελεγχόμενες εταιρίες, με τους ανύπαρκτους πελάτες NG BOON SOON (NBS) και THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN) καθώς και τα ανύπαρκτα ταμειακά διαθέσιμα αυτού. Εν τούτοις

ενεργώντας υπό την καθοδήγηση των αρχηγικών μελών της ε.ο, έχοντας παραιτηθεί από την ανεξαρτησία και αμεροληψία που πρέπει να χαρακτηρίζει το ελεγκτικό τους έργο κατά τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, αφού ουδέποτε επαλήθευσαν τα οικονομικά μεγέθη του Υπο - ομίλου και ιδίως αυτά που σχετίζονται με τα ταμειακά διαθέσιμα, σε συνεργασία και με λουπά μέλη της ε.ο. και κυρίως με τους Ιωάννη Μπεγιέτη, Ε.Ν. Φ. Γ. και Γ.Α. ενέκριναν, με τη σύμφωνη γνώμη τους, τις ψευδείς οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου, προκειμένου να ενισχύουν την χρηματιστηριακή αξία της εισηγμένης στο ελληνικό χρηματιστήριο μητρικής εταιρείας και κατ' επέκταση τη διαπραγματευτική της ικανότητα κατά τις συναλλαγές της με τρίτους ( Τράπεζες, πελάτες, επενδυτές κλπ).

Το εγκληματικό σχέδιο που είχαν συλλάβει τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. ολοκληρωνόταν με τη δράση του «2ου τομέα» αυτής, ο οποίος δρούσε στην Αθήνα και αποτελείτο από τα μέλη του Δ.Σ. τα οποία είχαν ενταχθεί σ' αυτή, προκειμένου να εξασφαλίζουν τη νόμιμη απαρτία του Δ.Σ. της μητρικής εταιρείας και κατόπιν να εγκρίνουν τις ψευδείς και παραπλανητικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις 2007 έως και 2017. Πρόκειται για τους Η.Κ., Χ.Π., Γ.Β., Η.Κ., Η.Μ., QIAN JIANNONG, Ι.Τ., Α.Ξ. Οι Η.Κ., Χ.Π. εντάχθηκαν στην ε.ο. τουλάχιστον κατά το έτος 2007, οπότε και ανέλαβαν τη θέση του Ανεξάρτητου - μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. Με την ως άνω ιδιότητά τους ενέκριναν τις ψευδείς ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2007, 2008, 2009, ενώ ο Η.Κ. διατηρώντας τη θέση του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. μέχρι και τον Μάιο του 2018, ενέκρινε τις ψευδείς οικονομικές καταστάσεις και για τις χρήσεις 2010, 2011, 2012 και 2013, εξασφαλίζοντας στην οικογένεια ΚΟΥΤΣΟΥΛΙΟΥΤΣΟΥ την απαρτία που απαιτείτο για την εξαπάτηση του επενδυτικού κοινού. Ο Η.Μ. και ο Η.Κ. εντάχθηκαν στην ε.ο. τουλάχιστον στις αρχές του 2011 αναλαμβάνοντας τη θέση του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ., από την οποία εξασφάλιζαν την έγκριση των ψευδών εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για τις χρήσεις 2010, 2011, 2012 και 2013 ο Η.Κ. και για τις χρήσεις 2010 και 2011 ο Η.Μ., Ο QIAN JIANNONG εντάχθηκε στην ε.ο. τουλάχιστον από τις αρχές του 2012, αναλαμβάνοντας τη θέση του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ, την οποία διατήρησε μέχρι και το 2018. Ο τελευταίος, ως Senior Vice President της «Fosun International Limited», ήτοι εταιρείας επενδύσεων που κατείχε ποσοστό μέχρι και 16,37% επί των δικαιωμάτων ψήφου στην Εταιρία FF με εμβληματική παρουσία σε όλο τον κόσμο και κυρίως στην Κίνα, είχε άμεση πρόσβαση σε όλα τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας και προσωπική γνώση, λόγω της παρουσίας του στην Κίνα, της πορείας της Εταιρίας στην αγορά της κινεζικής ενδοχώρας. Παράλληλα, ενίσχυε, με τη συνεχή παρουσία του στο Δ.Σ. της FF για όλα τα ανωτέρω έτη αλλά και με την ψήφο εμπιστοσύνης που έδωσε εγκρίνοντας τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2013 την εμπιστοσύνη των επενδυτών στην ακρίβεια των δημοσιευμένων οικονομικών στοιχείων που αφορούσαν στις θυγατρικές εταιρίες του Υπο - ομίλου της Ασίας. Ο Ι. Τ. και η Α Ξ. εντάχθηκαν στην ε.ο. τουλάχιστον από τις αρχές του έτους 2014 λαμβάνοντας μέρος στο Δ.Σ. της Εταιρίας ως μη εκτελεστικά μέλη. Υποτάσσοντας τη βούλησή τους στους στόχους που είχαν θέσει τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. συμμετείχαν στη συνεδρίαση του Δ.Σ. που ενέκρινε τις ψευδείς οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση 2013, αν και γνώριζαν ότι αυτές ήταν αναληθείς και παραπλανητικές.

Σκοπός της ε.ο. ήταν να παρέχει μια εξωραϊσμένη και παραπλανητική εικόνα ως προς τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου εντός και εκτός Ελλάδος, να εμφανίζει την εταιρία FF ως μια υγιή, φερέγγυα, κερδοφόρα επιχείρηση, με μεγάλους ετήσιους τζίρους, σταθερά ετήσια κέρδη, ταμειακά διαθέσιμα, προοπτικές ανάπτυξης και περαιτέρω κερδοφορίας και να την καταστήσει ελκυστική επένδυση, αφού με τα ψευδή στοιχεία κατάρτιζε συμφέρουσες επιχειρηματικές συμφωνίες και είχε άνετη πρόσβαση σε δανεισμό μέσω πιστωτικών ιδρυμάτων, μεταθέτοντας κατ' αυτόν τον τρόπο τον κίνδυνο (πιστωτικό, επενδυτικό κλπ) εν γνώσει των μελών της ε.ο. σε τρίτους. Έτσι, πέτυχε να συμμετέχει η FF σε πληθώρα δεικτών αναφοράς, μεταξύ των οποίων οι δύο κυριότεροι του Χ.Α.Α, ήτοι ο Γενικός Δείκτης και ο FTSE-25, τη σύνθεση των οποίων «ακολουθούν» μεγάλα διεθνή επενδυτικά κεφάλαια και εν γένει ξένοι και ημεδαποί θεσμικοί επενδυτές, όπως αναδεικνύεται από τη συμμετοχική σύνθεση της Εταιρίας, εκτοξεύοντας την κεφαλαιοποίησή της στο ΧΑΑ (Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών), η οποία κατά τα δύο

τελευταία χρόνια (2016-2017) ήταν τουλάχιστον κατά 700.000.000 ευρώ μεγαλύτερη από την πραγματική και συγκεκριμένα στις 30-12-2016 ανήλθε σε 1.287.414.000 ευρώ [ήτοι 66.948.210 μετοχές X 19,23 τιμή μετοχής], στις 29-12-2017, σε 1.272.015.990 ευρώ και στις 3-5-2018, ήτοι μια ημέρα πριν την ανακοίνωση της QCM, σε 1.026.985.541 ευρώ, η δε τιμή της μετοχής είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί, αφού είχε αναρριχηθεί κατά το χρονικό διάστημα δράσης της ε.ο. μέχρι και στο ποσό των 35 ευρώ περίπου, ενώ η πραγματική της αξία ήταν μηδενική και σε κάθε περίπτωση όχι ανώτερη των 4,8 ευρώ, τιμή στην οποία κατέληξε την 25.11.2018, οπότε λόγω την αποκάλυψης του σχεδιασμού της ε.ο. ανεστάλη η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της εταιρίας. Όλα τα έτη δράσης της ε.ο. τα μέλη της και κυρίως η οικογένεια ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, οι στενοί συνεργάτες της και η Εταιρία αποκόμιζαν παράνομα περιουσιακά οφέλη που συνίσταντο στις χρηματοδοτήσεις που εξασφάλιζε η Εταιρία άλλοτε από τις Τράπεζες, με τη σύσταση ενεχύρου επί των μηδενικής και σε κάθε περίπτωση υποδεέστερης αξίας μετοχών της, όπως χρηματοδότηση συνολικού ποσού 50.530.788,94 ευρώ από τις Τράπεζες Εθνική Τράπεζα, Eurobank Ergasias A.E., Attica Bank, Alpha Bank, συστήνοντας ενέχυρο α΄ Τάξης επί του 35,67% των μετοχών εκδόσεως της « ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε. » κυριότητας της Εταιρίας FF, άλλοτε από θεσμικούς επενδυτές και ιδιώτες με την έκδοση ομολογιακών δανείων, και συγκεκριμένα με την έκδοση στις 03.7.2014 από την 100% θυγατρική FF Group Finance Luxembourg SA εγγυημένων ανταλλάξιμων τίτλων ποσού 249.500.000 ευρώ σε μετοχές της FF Group, λήξης το 2019, καθώς και με την έκδοση στις 02.11.2017 ομολόγων από τη θυγατρική FF Group Luxembourg II SA, ποσού 150.000.000 CHF (ή 128.314.799 ευρώ με συναλλαγματική ισοτιμία την 31 π. 12.2017) επιτοκίου 3,25% λήξεως το 2021, τα οποία εισήχθησαν σε Open Market Frankfurt και SIX Swiss Stock Exchange και αντιστοιχώς. Ο ως άνω παράνομος πλουτισμός εισερχόταν στα ταμεία της Εταιρίας και διαμοιραζόταν στα μέλη της ε.ο. ιδίως μέσω των υπέρογκων αμοιβών που λάμβαναν τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Δ.Σ. όλα τα έτη από το 2007 έως και το 2017, οι οποίες ανέρχονταν τουλάχιστον στο ποσό των 54.030.492 ευρώ και αναλύεται ανά έτος ως εξής: για το έτος 2007 ποσό 3.973.000 ευρώ, για το έτος 2008 ποσό 7.065.391 ευρώ, για το έτος 2009 ποσό 5.951.216 ευρώ, για το έτος 2010 ποσό 5.361.223 ευρώ, για το έτος 2011 ποσό 5.855.027 ευρώ, για το έτος 2012 ποσό 7.983.438, για το έτος 2013 ποσό 3.733.489 ευρώ, για το έτος 2014 ποσό 3.137.599 ευρώ, για το έτος 2015 ποσό 3.596.654 ευρώ, για το έτος 2016 ποσό 3.651.812 ευρώ, για το έτος 2017 ποσό 3.721.683 ευρώ, πλέον του ποσού των 6.250.000 ευρώ, που έλαβε ως αμοιβή ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ από 01.01.2011 έως 31.3.2017, ήτοι ποσό 1.000.000 ευρώ για κάθε έτος από 2011 έως και 2016 και ποσό 250.000 ευρώ από 1<sup>ο</sup> έως 3<sup>ο</sup> /2017, είτε μέσω της κτήσης περιουσιακών στοιχείων στο όνομα της Εταιρίας, τα οποία χρησιμοποιούσαν τα μέλη της οικογένειας ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ καθώς και οι άμεσοι συνεργάτες τους ( ακίνητα, αυτοκίνητα, ιδιωτικά αεροσκάφη, θαλαμηγό), βλάπτοντας την ίδια στιγμή την περιουσία των επενδυτών, οι οποίοι επιδεικνύοντας εμπιστοσύνη στην ακρίβεια των δημοσιευθεισών οικονομικών της εταιρίας καταστάσεων για τις χρήσεις 2007 έως και 2017, αγόραζαν καθ' όλο το χρονικό διάστημα έως και την 24η .5.2018 (προηγούμενη της αναστολής διαπραγμάτευσης τίτλων της εταιρίας) μετοχές, ομόλογα και ΣΜΕ (Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης) της εταιρίας FF, σε τιμή που είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί λόγω των ως άνω ψευδών οικονομικών καταστάσεων και δεν ανταποκρίνονταν στην πραγματική τους αξία. Παράλληλα, τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. επωφελοόμενοι από την αύξηση της αξίας του εταιρικού τους μεριδίου αποκόμιζαν παράνομα περιουσιακά οφέλη, είτε από την πώληση των μετοχών τους σε υψηλή τιμή σε ανυποψίαστους επενδυτές, με το παράνομο περιουσιακό όφελος του Δημητρίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ να ανέρχεται τουλάχιστον στο ποσό των 22.997.625 ευρώ, από την πώληση στις 9-5-2017, 1.150.000 μετοχών της εταιρίας και του Γεωργίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ στο συνολικό ποσό τουλάχιστον των 3.700.000 ευρώ, από την πώληση στις 21 και 24 Απριλίου 2017 συνολικά 200.000 μετοχών της εταιρίας, είτε από την επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους, την οποία τα αρχηγικά μέλη, κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 20.6.2014 και 26.6.2015, είχαν αποφασίσει ως μεγαλομέτοχοι αυτής και είχαν εκτελέσει ως μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας, με το παράνομο περιουσιακό όφελος για τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ να ανέρχεται για το έτος 2014 στο ποσό των 17.734.153 ευρώ και για το έτος 2015 στο ποσό των 7.129.608,93 ευρώ και για τον Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ να ανέρχεται για το έτος 2014 στο ποσό των 1.470.148 ευρώ και για το έτος 2015 στο ποσό των 558.514 ευρώ. Με τον τρόπο αυτό η ε.ο. πέτυχε να αποκομίσει σημαντικά οικονομικά οφέλη, προκαλώντας αντιστοιχώς αξίας ζημία σε βάρος της περιουσίας φυσικών

προσώπων, Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου καθώς και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, η οποία ανέρχεται τουλάχιστον στο ποσό των 413.078.346,17.

2] Κατά τον κατωτέρω αναφερόμενο τόπο και χρόνο, ενεργώντας από κοινού, ήτοι κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με τον κατωτέρω αναφερόμενο συγκατηγορούμενό σου, διεύθυνες εγκληματική οργάνωση τριών (3) ή περισσότερων προσώπων (εγκληματική οργάνωση) που επεδίωκε την τέλεση περισσότερων κακουργημάτων.

2] Συγκεκριμένα, στην Αθήνα και στο Χονγκ Κονγκ, σε μη επακριβώς προσδιορισθέντα χρόνο, πάντως κατά το χρονικό διάστημα από το 2001 έως και 25.5.2018, ημερομηνία που ανεστάλη η διαπραγμάτευση κινητών αξιών της εταιρίας Folli Follie (εφεξής Εταιρία) από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, οπότε αποκαλύφθηκε η δράση σας, ενεργώντας από κοινού, ήτοι κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ με τον Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ διεύθυνετε την εγκληματική οργάνωση, όπως η δράση της περιγράφεται στο υπό στοιχεία Α1 του παρόντος, η οποία δρούσε στην Ελλάδα και στο Χονγκ Κονγκ και επεδίωκε τον πορισμό εισοδήματος με τη διάπραξη περισσότερων κακουργημάτων που προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 216 και 386 ΠΚ και δη την κατ' εξακολούθηση τέλεση κακουργηματικής πλαστογραφίας και απάτης, υπό οποιαδήποτε συμμετοχική έκφανση, προς σκοπό αποκόμισης παράνομου περιουσιακού οφέλους, διαμοιράζοντας τα παράνομα κέρδη ανάλογα με τον ρόλο, τη δραστηριότητα και την ιεραρχική θέση εκάστου μέλους, βλάπτοντας ή αποσκοπώντας να βλάψετε την περιουσία ιδιωτών και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου ( ΝΠΔΔ), με το συνολικό όφελος και τη συνολική ζημία να υπερβαίνει συνολικά το ποσό των 120.000 ευρώ.

Ειδικότερα, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ από κοινού με το Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, έχοντας την κατευθυντήρια και καθοδηγητική συμβολή στη συγκρότηση και στον σχεδιασμό της δράσης της ε.ο., διαμορφώσατε κατάλληλη υποδομή για την ε.ο. και καταναίματε τους ρόλους των μελών της, όπως εκτιθενται ανωτέρω ( υπό στοιχεία Α1) διεύθυνοντας τη δράση της, καθώς διαμορφώσατε κατάλληλη ιεραρχική εσωτερική δομή κατά τρόπο, ώστε η ε.ο. να διαρθρώνεται σε δύο (2) διακριτούς μεν «τομείς», οι οποίοι όμως επιδιώκουν κοινό σκοπό πορισμό παράνομου οικονομικού οφέλους, και μέσω της συντονισμένης δράσης τους επιτυγχάνουν την επέλευση του ίδιου αποτελέσματος. Τον συντονισμό και των δύο τομέων αναλάβατε εσείς, επιλέγοντας προς τούτο να χρησιμοποιείτε πρόσωπα που αποτελούν διαυλο επικοινωνίας μεταξύ των δύο τομέων, αφού ως ιδρυτές και μεγαλομέτοχοι της μητρικής εταιρίας Folli Follie και έχοντας πάντα τα ηνία αυτής στη διαχείρισή της, λόγω της θέσης σας, ως Πρόεδρου του Δ.Σ. και Διευθύνοντος Συμβούλου αντιστοίχως της μητρικής εταιρίας, επιλέγατε ως μέλη του Δ.Σ. της μητρικής και ως διαχειριστές των θυγατρικών της εταιριών πρόσωπα εμπιστοσύνης τους και κυρίως οικονομικώς εξαρτώμενα από εσάς, τα οποία ευρισκόμενα σε καίριες θέσεις των εταιριών, υπέτασσαν τη βούλησή τους στη δράση της ε.ο., αναλάμβαναν τον ρόλο που τους υποδεικνύατε, υπάκουαν στις εντολές σας συμμετέχοντας ως επί το πλείστον στη λήψη αποφάσεων που διευκόλυναν το εγκληματικό σας σχέδιο, ενώ παράλληλα φροντίσατε να διασφαλίσετε την απουσία ελέγχου που θα αποκάλυπτε τη δράση σας, εντάσσοντας στα μέλη της ε.ο. ανεξάρτητους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές αλλά και μέλη της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και της Επιτροπής Ελέγχου, οι οποίοι ομοίως υπέτασσαν τη βούλησή τους στους σκοπούς της ε.ο.

Ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ιδρυτής και βασικός μέτοχος του Ομίλου Folli-Follie, με ποσοστό που κυμαινόταν από 38,47% έως 34,83%, ως Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. και δη Πρόεδρος της εταιρίας Folli-Follie (εφεξής Εταιρία), Director - μέλος του Δ.Σ. του Υποομίλου της Ασίας Folli Follie Sourcing Group, μοναδικός (sole) Director της εταιρίας FF ORIGINS LIMITED, Πρόεδρος του Δ.Σ. (Director και Chairman) της εταιρίας FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED και ο Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, βασικό μέτοχος του Ομίλου, με ποσοστό που κυμαινόταν από 2,93% έως 2,63%, ως εκτελεστικός μέλος του Δ.Σ. - Αντιπρόεδρος, αρχικά, του Δ.Σ. και εν συνεχεία ως Διευθύνων Σύμβουλος του Ομίλου Folli-Follie, Director και μέλος του Δ.Σ. της FF Group Sourcing Limited (FFGS) καθώς και Director και μέλος του Δ.Σ. της FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED, έχοντας από κοινού τη γενική εξουσία διοίκησης και διαχείρισης των εταιρικών πραγμάτων, καθώς επίσης και την ευθύνη για τη σύνταξη αξιόπιστων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, ενεργώντας με κοινό δόλο συλλάβατε και καταστρώσατε το σε

βάθος χρόνου εκτελεσθέν σχέδιο της κατασκευής πλαστών bank statements και βάσει αυτών ψευδών οικονομικών καταστάσεων από τον υποόμιλο στην Ασία, της καταχώρισης σημαντικού σε αξία όγκου εικονικών συναλλαγών στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, τις οποίες εγκρίνατε και υπογράφατε, εκμεταλλεόμενοι το γεγονός ότι οι διαδικασίες ελέγχου των πραγματικών οικονομικών μεγεθών της εταιρίας ευχερώς θα προσέκρουαν σε διαδικαστικά εμπόδια.

Το εγκληματικό σας σχέδιο αποφασίσατε να εκτελέσετε μέσω του Ομίλου FF Asia, αποτελούμενου από δεκαοκτώ εταιρίες, συμπεριλαμβανομένης της FF Group Sourcing Limited (FFGS), η οποία είναι μια από τις πλήρως ελεγχόμενες θυγατρικές της εταιρίας Folli Follie καθώς και η μητρική εταιρία του Ομίλου FF Asia, κατέχει εξ ολοκλήρου τις υπόλοιπες δέκα επτά εταιρίες του Ομίλου FF Asia και σ' αυτή (FFGS) ενοποιούνται τα οικονομικά αποτελέσματα όλων των εταιριών του ομίλου της Ασίας. Άλλωστε, ήδη από το 2001, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ είχε αρχίσει να δημιουργεί από κοινού με τον Γεώργιο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ πλήθος εταιριών, με έδρα το Χονγκ Κόνγκ, ελεγχόμενων από υπαλλήλους του Ομίλου FF Asia και κατ' επέκταση αυτούς συνδιαχειριστές ( Directors), μαζί με τον LAW Chiu Chuen της FF Group Sourcing Limited (FFGS), ενώ από το 2006 είχατε εξασφαλίσει την άδεια λιανικών πωλήσεων και στην Κινεζική Αγορά για τη μητρική εταιρία Folli Follie, γεγονός που γνωρίζατε ότι μπορούσατε να εκμεταλλευτείτε για να δικαιολογήσετε την αλματώδη αύξηση του κύκλου εργασιών του Ομίλου που εμφανίζατε στις ψευδείς ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του. Το εγκληματικό σχέδιο που είχατε συλλάβει τα αρχηγικά μέλη της ε.ο. ολοκληρωνόταν με τη δράση του «2ου τομέα» αυτής, ο οποίος δρούσε στην Αθήνα και αποτελείτο από τα μέλη του Δ.Σ. τα οποία είχατε εντάξει σ' αυτή, προκειμένου να εξασφαλίσετε τη νόμιμη απαρτία του Δ.Σ. της μητρικής εταιρίας και κατόπιν να εγκρίνετε τις ψευδείς και παραπλανητικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις 2007 έως και 2017. Σκοπός της ε.ο. ήταν να παρέχει μια εξωραϊσμένη και παραπλανητική εικόνα ως προς τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου εντός και εκτός Ελλάδος, να εμφανίζει την εταιρία FF ως μία υγιή, φερέγγυα, κερδοφόρα επιχείρηση, με μεγάλους ετήσιους τζίρους, σταθερά ετήσια κέρδη, ταμειακά διαθέσιμα, προοπτικές ανάπτυξης και περαιτέρω κερδοφορίας και να την καταστήσει ελκυστική επένδυση, αφού με τα ψευδή στοιχεία κατάρτιζε συμφέρουσες επιχειρηματικές συμφωνίες και είχε άνετη πρόσβαση σε δανεισμό μέσω πιστωτικών ιδρυμάτων, μεταθέτοντας κατ' αυτόν τον τρόπο τον κίνδυνο (πιστωτικό, επενδυτικό κλπ) εν γνώσει των μελών της ε.ο. σε τρίτους. Με τον τρόπο αυτό η ε.ο. πέτυχε να αποκομίσει σημαντικά οικονομικά οφέλη, προκαλώντας αντίστοιχης αξίας ζημία σε βάρος της περιουσίας φυσικών προσώπων, Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου καθώς και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, η οποία ανέρχεται τουλάχιστον στο ποσό των 413.078.346,17.

Β) Στην Αθήνα και στο Χονγκ Κονγκ, σε μη επακριβώς προσδιορισθέντα χρόνο εντός του χρονικού διαστήματος από 31.12.2009 έως και 04.5.2018, με περισσότερες πράξεις, ενεργώντας εκ προθέσεως και από κοινού, ήτοι κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο, με τον συγκατηγορούμενό σου Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, προκάλεσες με πειθώ και φορτικότητα την απόφαση στους συγκατηγορούμενους σου Ιωάννη ΜΠΕΠΕΤΗ, LAW Chiu Chuen (Tonio), CHOW Wai Sim (Kenniss), Chan Eric, Κ.Σ., Ε.Ζ., Ε.Ν., και έτερους άγνωστους μέχρι στιγμής στην ανάκριση υπαλλήλους και στελέχη της εταιρίας Folli Follie Sourcing Group, να τελέσουν την πράξη της πλαστογραφίας από κοινού και κατ' εξακολούθηση, αποσκοπώντας να προσπορίσετε στον εαυτό σας και σε άλλους περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας την περιουσία τρίτου και δη φυσικών προσώπων, Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου καθώς και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, το δε συνολικό όφελος που πετύχατε και η ζημία που προξενήθηκε σε βάρος αυτών υπερβαίνει το ποσό των 120.000 ευρώ. Η ως άνω δε πράξη που τέλεσες είναι αξιόποινη και κατά το δίκαιο του Χονγκ Κονγκ.

Ειδικότερα:

Στον ως άνω τόπο και χρόνο, ενεργώντας με πρόθεση, φορτικότητα, πειθώ, προτροπές και παραινήσεις, προκάλεσες, από κοινού με τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, στους συγκατηγορούμενους σου Ιωάννη ΜΠΕΠΕΤΗ, LAW Chiu Chuen (Tonio), CHOW Wai Sim (Kenniss), Chan Eric, Κ.Σ., Ε.Ζ., Ε.Ν., και έτερους άγνωστους μέχρι στιγμής στην ανάκριση υπαλλήλους και στελέχη της εταιρίας Folli Follie Sourcing Group και εν τέλει τους έπεισες να διαπράξουν την πράξη της πλαστογραφίας από κοινού και κατ' εξακολούθηση, και δη με συγκλινουσες επιμέρους πράξεις ταυτόχρονες ή διαδοχικές,



αποδεχόμενοι άπαντες την πραγμάτωση της αντικειμενικής υπόστασης του εγκλήματος της πλαστογραφίας και γνωρίζοντας ότι ο καθένας ενεργεί με δόλο τέλεσης του αδικήματος αυτού και θέλοντας να ενώσει καθένας τη δράση του με εκείνη του άλλου, να καταρτίσουν εξ υπαρχής πλαστά έγγραφα και ακολούθως να τα χρησιμοποιήσουν, με σκοπό να παραπλανήσουν με τη χρήση τους άλλους, σχετικά με γεγονότα που μπορεί να έχουν έννομες συνέπειες και προσπορίσουν σε εσένα, τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ και στην Εταιρία Folli Follie περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας την περιουσία τρίτων, με το συνολικό όφελος και τη συνολική ζημία να υπερβαίνουν το ποσό των 120.000 ευρώ..

Συγκεκριμένα, αφού επέλεξες τους Ιωάννη ΜΠΕΓΙΕΤΗ, LAW Chiu Chuen (Tonio), CHOW Wai Sim (Kennis), Chan Eric, Κ.Σ., Ε.Ζ., Ε.Ν. και έτερους άγνωστους μέχρι στιγμής στην ανάκριση υπαλλήλους και στελέχη της εταιρείας Folli Follie Sourcing Group, λόγω του ρόλου που είχες απονείμει σε έκαστο εξ αυτών στην ε.ο. που είχες συγκροτήσει, κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος, και τους γνωστοποίησες ότι είχαν ανοιχθεί στην Αθήνα, στο κατάστημα με κωδικό 120 (Φιλελλήνων), της ανώνυμης Τραπεζικής εταιρίας με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο « ALPHA BANK», στις 28.12.2009, στις 21.12.2009 και στις 28.12.2009 αντιστοιχώς, οι λογαριασμοί όψεως (...) σε νόμισμα γιεν Ιαπωνίας (JPY), επ' ονόματι της εταιρίας με την επωνυμία Folli-Follie Hong Kong (FFHK), μετονομασθείσα στη συνέχεια σε Folli-Follie Group Sourcing Limited (FFGS), με έδρα το Χονγκ Κονγκ και νόμιμο εκπρόσωπό της LAW Chiu Chuen (Tonio), τους έπεισες, εντός του χρονικού διαστήματος από 31.12.2009 έως και 04.5.2018, τουλάχιστον εντός του πρώτου τετραμήνου έκαστου έτους που αναφέρεται στην 1η στήλη του κατωτέρω πίνακα, να καταρτίσουν ενεργώντας από κοινού εξ υπαρχής τα πλαστά έντυπα, επιστολές, τραπεζικά έγγραφα που εκτίθενται κατ' είδος εγγράφου στη 2η στήλη του κατωτέρω πίνακα.

Τους έπεισες να το πράξουν είτε με τη χρήση απλού εγγράφου, χωρίς τον λογότυπο της ως άνω Τράπεζας, όπου αποτυπώνονταν με επεξεργασία από κείμενο Word υποτιθέμενα υπόλοιπα λογαριασμού της Τράπεζας [ α/α 1 έως 62 (πλην του α/α 28 και 30) του κατωτέρω πίνακα], είτε με τη χρήση απλού χαρτιού, όπου τίθετο ο λογότυπος της Alpha Bank, η διαγράμμιση που φέρουν τα αντίγραφα των κινήσεων λογαριασμού της ως άνω Τράπεζας, με ειδική γραφιστική επεξεργασία από υπαλλήλους, μέλη της ομάδας του graphic design του Υποομίλου της Ασίας καθώς και το κείμενο με τη μορφή bank statements της εν λόγω Τράπεζας [υπό τους α/α 28, 30, 63-88 έγγραφα του κατωτέρω πίνακα], ενώ σε κάποιες περιπτώσεις τους έπειθες να θέτουν, κατ' απομίμηση των γνησίων επιστολών της ως άνω Τράπεζας, σφραγίδες και υπογραφές ανύπαρκτων με τα ως άνω στοιχεία υπαλλήλων της [ υπό α/α 33 ]. Σκόπευες δε με την κατ' εξακολούθηση τέλεση της πράξης τους να παρέχεται η αναληθής εντύπωση ότι τα εν λόγω έγγραφα εκδόθηκαν κατά τις ημερομηνίες που εκτίθενται στην 1η στήλη του παρόντος ( με την αριθμηση εντός της παρενθέσεως να αναφέρεται στην αριθμηση που έλαβαν κατά την προσκόμισή τους ως σχετικών), από την ανώνυμη Τραπεζική εταιρία με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο « ALPHA BANK», και συγκεκριμένα από το κατάστημα της ως άνω Τράπεζας (...) για τη θυγατρική εταιρία (...) ώστε να βεβαιώνεται αναληθώς ότι οι ανωτέρω λογαριασμοί είχαν κατά την ημερομηνία που εκτίθεται στη 2η στήλη του πίνακα τα υπόλοιπα που εκτίθεται στην 3η στήλη του ίδιου πίνακα. Προκειμένου, δε να προσδώσουν αληθοφάνεια στα πλαστά τραπεζικά statements, υπολόγιζαν, κατόπιν προτροπής σου, στα πλαστά έγγραφα και ανέγραφαν τόκους εξαμήνου, που αντιστοιχούσαν σε ανύπαρκτο κεφάλαιο, ή αποτύπωναν την κίνηση λογαριασμού σε ετήσια βάση. Ωστόσο, το αληθές είναι ότι η ανωτέρω Τράπεζα ουδέποτε εξέδωσε τα προαναφερόμενα έγγραφα, οι ως άνω λογαριασμοί είχαν μεταφερθεί από την 13τ4.2011 στο Κατάστημα Εθνικής Οδού Λαμίας (117) και δεν θα μπορούσαν να έχουν εκδοθεί από το Κατάστημα Φιλελλήνων (120), όπως αναγραφόταν στα πλαστά έγγραφα, ο υπ' αρ. 120-00- 2320-007172 λογαριασμός σε EURO, που είχε ανοιχθεί στις 21.12.2009 εμφάνιζε μηδενικό υπόλοιπο στο τέλος κάθε έτους από 31.12.2009 έως 31.12.2017, ενώ ούτε η εταιρία FFH/ Folli Follie International (Holdings), ούτε η εταιρία FF Origins τηρούσαν λογαριασμούς στην ως άνω Τράπεζα. Επίσης, ο αριθμός λογαριασμού 120-01-5001-000697 είχε ανοιχθεί επ' ονόματι της εταιρίας FFHK/FFGS και όχι επ' ονόματι της FOLLI FOLLIE GROUP, όπως αναληθώς αναφέρεται στο υπό α/α 63 πλαστό έγγραφο, ενώ ουδέποτε διακινούσε τα εκατομμύρια που αναγράφονται ανωτέρω, αφού από το άνοιγμά του εμφάνισε υπόλοιπο 2.999.934,96 USD μόνο την 31 η. 12.2009 και ακολούθως από την 15^01.2010 μέχρι την 31 η.5.2010

εμφάνιζε στο τέλος έκαστου μηνός υπόλοιπο 276,86 USD, ποσό το οποίο με την κατάθεση τόκων ποσού 12,51 USD την 30.12.2011 ανήλθε σε 288,12 USD, το οποίο και παρέμεινε μέχρι την 13.4.2011, οπότε και αυξανόταν ανά εξάμηνο (λόγω εκτοκισμού) κατά 0,01 USD μέχρι τις 30.6.2018, ημερομηνία όπου το υπόλοιπο του λογαριασμού ανήλθε στο ποσό των 288,28 USD.

Ακολουθώς, στο Χονγκ Κονγκ, σε μη επακριβώς προσδιορισθέντα χρόνο εντός του χρονικού διαστήματος από 31.12.2009 έως και 04.5.2018, τουλάχιστον εντός του πρώτου τετραμήνου έκαστου έτους που αναφέρεται στην 1η στήλη του ανωτέρω πίνακα, με πειθώ, παραινέσεις και φορτικότητα έπεισες τον Ιωάννη ΜΠΕΠΕΤΗ να κάνει χρήση των πλαστών για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του Υποομίλου στην Ασία, όπου αυτός ήταν CFO (Chief Financial Officer) και τον Law Chiu Chuen (Tonio), συνδιαχειριστή του Υποομίλου της Ασίας, να τα χρησιμοποιήσει προσκομίζοντάς τα στον ελεγκτή των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της FFGS (του FF Group APAC) και ιδίως για τις χρήσεις 2009 έως 2015 στον ελεγκτή, Yau Yan Sammy Chung της ελεγκτικής εταιρείας Chung and Partners Limited-Certified Public Accountants, ο οποίος ήταν και ελεγκτής των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της FFGS για τις χρήσεις 2013-2016, καθώς και στους υπαλλήλους της ελεγκτικής εταιρείας Thomas Ng Chi Wa & Co Certified Public Accountants, ελεγκτές των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της FFGS για τις χρήσεις 2016 -2017, οι οποίοι ήταν ταυτόχρονα και ελεγκτές των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της FF ORIGINS LIMITED για την περίοδο 07.9.2012 έως 31.12.2016, των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της FF INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED για την περίοδο 01.8.2012 -31.12.2016 και των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της FF BUSINESS DEVELOPMENT AND TECHNICAL CONSULTING LIMITED για τη χρήση 2016, προκειμένου να τεκμηριωθούν τα εικονικά τραπεζικά υπόλοιπα των εταιριών του Ασιατικού Ομίλου FF Group APAC και ειδικότερα της εταιρείας Folli Follie Group Sourcing (πρώην FOLLI FOLLIE HONG KONG LIMITED), μητρικής εταιρείας του Ασιατικού Ομίλου, στην οποία ενοποιούνταν τα οικονομικά αποτελέσματα όλων των ασιατικών θυγατρικών καθώς και των ασιατικών εταιριών του ως άνω Ομίλου FFIH/ Folli Follie International (Holdings) και FF Origins που ομοίως δήλωναν εικονικά τραπεζικά υπόλοιπα. Με τον τρόπο αυτό, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2009 των χρήσεων 2009 έως 2017, ο τηρούμενος σε USD αριθμός λογαριασμού (...) της FFGS, εμφάνιζε ψευδώς λογιστικό υπόλοιπο για την 31 η. 12.2009 ποσού USD 61,0 εκ., αντί του ορθού των 3,0 USD, για την 31.12.2010 λογιστικό υπόλοιπο ποσού USD 88,4 εκ., αντί του ορθού των USD 288,12, για την 31 12.2011, λογιστικό υπόλοιπο ποσού USD 89,3 εκ, αντί του ορθού USD 288,14, για την 31.12.2012, λογιστικό υπόλοιπο

ποσού USD 90,2 εκ, αντί του ορθού USD 288,16, για την 31.12.2013, λογιστικό υπόλοιπο

ποσού USD 53,8 εκ, αντί του ορθού USD 288,18, για την 31.12.2014, λογιστικό υπόλοιπο

ποσού USD 79,0 εκ, αντί του ορθού USD 288,20, για την 31.12.2015, λογιστικό υπόλοιπο

USD 155,5 εκ, αντί του ορθού USD 288,22, για την 31.12.2016, λογιστικό υπόλοιπο ποσού USD 208,5 εκ, αντί του ορθού USD 288,24 και για την 31.12.2017, λογιστικό υπόλοιπο ποσού USD 676, αντί του ορθού USD 288,26. Με τον τρόπο αυτό η Folli Follie Group Sourcing (FFGS) στην οκταετή περίοδο από τις 31.12.2009 έως τις 31.12.2017 καταχωρούσε και δημιουργούσε εικονικά χρηματικά διαθέσιμα στον ως άνω υπ' αρ 120-01-5001-000697 λογαριασμό μέσω: ι) της εισπραξης εικονικών απαιτήσεων από πελάτες που δημιουργήθηκαν από εικονικές πωλήσεις με Ελεγχόμενες Εταιρίες, ποσού USD 183,7 εκατ. ιι) της εισπραξης εικονικών ενδοομιλικών απαιτήσεων από την FF BUSINESS DEVELOPMENT & TECHNICAL CONSULTING LIMITED (FFBD), η οποία διεξήγαγε εξ ολοκλήρου εικονική δραστηριότητα, ποσού USD 128 εκατ. και ιιι) της καταχώρισης εικονικών τόκων ποσού USD 8,4 εκατ.,. Στις 31.12.2017, η FFGS καταχώρησε μεταφορά του λογαριασμού της σε δολ ΗΠΑ στην ALPHA BANK και του υπολοίπου του, ανερχόμενου σε ποσό 1,99 δισ HKD [δολ. Χονγκ Κονγκ] (USD [δολ. ΗΠΑ] 255,2 εκατ.) στην FF ORIGINS (εταιρία του υπο-ομίλου της Ασίας), με το υπόλοιπο να ανέρχεται τελικά σε ποσό HKD 5.277 (USD 676), ενώ το πραγματικό υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού ανερχόταν σε ποσό USD 500. Με τον ίδιο τρόπο η έτερη εταιρία του υποομίλου της Ασίας FF ORIGINS εμφάνιζε στα

βιβλία της υπόλοιπο σε λογαριασμό της ALPHA BANK ποσού USD 290,2 εκατ., ενώ το αληθές ήταν ότι ουδέποτε είχε ανοιχθεί λογαριασμός στην ως άνω Τράπεζα επ' ονόματι της εταιρίας FF ORIGINS. Το υπόλοιπο αυτό διαμορφωνόταν από : α) εικονικά χρηματικά διαθέσιμα από την FFGS ποσού USD 255,2 εκατ., β) εικονικές απαιτήσεις από την εταιρία NBS, ποσού USD 33,6εκ. και γ) εικονικούς τόκους ποσού USD 1,4 εκ.

Ομοίως, αναληθώς εμφάνιζε στις 31-12-2017 στα βιβλία της η εταιρία FFIH (Folli Follie International Holdings) υπόλοιπο σε λογαριασμό της ALPHA BANK ποσού USD 125 χιλ. ως δήθεν προερχόμενη από εισπραξη εικονικών απαιτήσεων από την NBS, ενώ το αληθές ήταν τέτοιος λογαριασμός δεν υφίστατο και το οποιοδήποτε εμφανιζόμενο υπόλοιπο ήταν εικονικό. Εξαιτίας της κατ' εξακολούθηση κατάρτισης και χρήσης των προαναφερομένων πλαστών εγγράφων, τα ταμειακά διαθέσιμα του Υποομίλου της Ασίας FF GROUP SOURCING LIMITED παρουσιάζονταν προσαυξημένα για τη χρήση 2009 κατά ποσό USD 58 εκατ. ή € 40 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 34% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 119 εκατ. την 31 4 12.2009, για τη χρήση 2010, κατά ποσό USD 88 εκατ. ή € 66 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 49% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 134 εκατ. την 31 4 12.2010, για τη χρήση 2011 κατά ποσό USD 89 εκατ. ή €69 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 51% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 136 εκατ. την 31 4 12.2011, για τη χρήση 2012 κατά ποσό USD 90 εκατ. ή € 68 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 54% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 126 εκατ. την 31 4 12.2012, για τη χρήση 2013 κατά ποσό USD 54 εκατ. ή € 39 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 15% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 252 εκατ. την 31 4 12.2013, για τη χρήση 2014 κατά ποσό USD 79 εκατ. ή € 65 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 22% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 297 εκατ. την 31 4 12.2014, για τη χρήση 2015 κατά ποσό USD 156 εκατ. ή € 143 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 58% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 245 εκατ. την 31 4 12.2015, για τη χρήση 2016 κατά ποσό USD 208,5 εκ. ή €197,8 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 60% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.», ποσού € 328.184.700,98 την 31 4 12.2016 και για τη χρήση 2017 κατά ποσό €242 εκατ. περίπου (από το συνολικά προσαυξημένο ποσό των € 269.660.664, όπως προκύπτει από τις αναμορφωμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις) το οποίο αντιστοιχούσε στο 60% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.» ποσού €446.339.865,37 την 31 4 12.2017. Με βάση τα ως άνω εικονικά τραπεζικά υπόλοιπα - ταμειακά διαθέσιμα, τα οποία περιλαμβάνονταν στις οικονομικές καταστάσεις του Υποομίλου της Ασίας FF GROUP SOURCING LIMITED, συντάσσονταν οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου στην Ελλάδα, στις οποίες η επίπτωση ήταν διάχυτη καθότι επηρεάζονταν και λοιπά σημαντικά κονδύλια αυτών, όπως εκτίθενται αναλυτικά στο υπό στοιχείο Γ του παρόντος κατηγορητηρίου, και εν συνεχεία εγκρίνονταν στην Αθήνα από το Διοικητικό Συμβούλιο της μητρικής Folli Follie, και ακολούθως δημοσιοποιούνταν στο Χρηματιστήριο Αθηνών, παριστάνοντας ψευδώς στο επενδυτικό κοινό ότι η εταιρία FF αποτελεί μια υγιή, φερέγγυα, κερδοφόρα επιχείρηση, με μεγάλους ετήσιους τζίρους, σταθερά ετήσια κέρδη, υψηλά ταμειακά διαθέσιμα, προοπτικές ανάπτυξης και περαιτέρω κερδοφορίας και να την καταστήσει ελκυστική επένδυση, αφού με τα ψευδή στοιχεία κατάρτιζε συμφέρουσες επιχειρηματικές συμφωνίες και είχε άνετη πρόσβαση σε δανεισμό μέσω πιστωτικών ιδρυμάτων, μεταθέτοντας κατ' αυτόν τον τρόπο εν γνώσει σου τον κίνδυνο (πιστωτικό, επενδυτικό κλπ) σε τρίτους. Έτσι, πέτυχε να συγκαταλέγεται η FF στον δείκτη FTSE 25, εκτοξεύοντας την κεφαλαιοποίησή της στο ΧΑΑ (Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών), η οποία κατά τα δύο τελευταία χρόνια (2016-2017) ήταν τουλάχιστον κατά 700.000.000 ευρώ μεγαλύτερη από την πραγματική και συγκεκριμένα στις 30-12-2016 ανήλθε σε 1.287.414.000 ευρώ [ήτοι 66.948.210 μετοχές X 19,23 τιμή μετοχής], στις 29-12-2017, σε 1.272.015.990 ευρώ και στις 3- 5-2018, ήτοι μια ημέρα πριν την ανακοίνωση της QCM, σε 1.026.985.541 ευρώ, η δε τιμή της μετοχής είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί, ρφού για το χρονικό διάστημα από 31.12.2009 μέχρι 03.5.2018 η αξία της είχε αναρριχηθεί μέχρι και στο ποσό των 35 ευρώ περίπου, τη στιγμή που η πραγματική της αξία ήταν μηδενική και σε κάθε περίπτωση όχι

ανώτερη των 4,8 ευρώ, τιμή στην οποία κατέληξε την 25η.5.2018, οπότε και ανέσταλη η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της εταιρίας.

Με τις ως άνω πράξεις τους εσύ και οι συγκατηγορούμενοί σου σκοπεύατε να προσπορίσετε στην εταιρία Folli Follie, σε εσένα και στον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας ή σκοπεύοντας να βλάψετε θεσμικούς επενδυτές και ιδιώτες επενδυτές, οι οποίοι επιδεικνύοντας εμπιστοσύνη στην ακρίβεια των δημοσιευθεισών οικονομικών καταστάσεων για τις χρήσεις 2010 έως και 2017 της εταιρίας, οι οποίες καταδείκνυαν συστηματική αύξηση των εσόδων και των κερδών της εταιρίας και ταμειακά διαθέσιμα που προσάξανε σταδιακά μέχρι τις δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2017 (26.4.2018), αγόραζαν καθ' όλο το χρονικό διάστημα από το 2010 έως και την 24η.5.2018 (προηγούμενη της αναστολής διαπραγμάτευσης τίτλων της εταιρίας) μετοχές, ομόλογα και ΣΜΕ (Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης) της εταιρίας FF, σε τιμή που είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί, λόγω των ως άνω ψευδών οικονομικών καταστάσεων, και δεν ανταποκρίνονταν στην πραγματική τους αξία, αφού η αξία της μετοχής είχε αναρριχηθεί κατά το ως άνω χρονικό διάστημα μέχρι και στο ποσό των 35 ευρώ περίπου, και διατηρούσαν τους ως άνω τίτλους στην κατοχή τους, μη προβαίνοντας στην πώληση αυτών, όπως θα έπραπαν αν γνώριζαν την πραγματική οικονομική κατάσταση της FF. Η ζημία που προκλήθηκε στο επενδυτικό κοινό και δη σε φυσικά πρόσωπα, νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου και νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου, υπερβαίνει το ποσό των 120.000 ευρώ, ανέρχεται συνολικά στο ποσό των τετρακοσίων δεκατριών εκατομμυρίων εβδομήντα οκτώ χιλιάδων τριακοσίων σαράντα έξι ευρώ και δεκαεπτά λεπτών (413.078.346,17 €), αναλύεται σε ζημία ποσού 409.089.644,78 € που στρέφεται άμεσα κατά φυσικών προσώπων και ΝΠΙΔ και σε ζημία ποσού 3.988.701,39 € που στρέφεται άμεσα κατά ΝΠΔΔ και του Ελληνικού Δημοσίου και συνίσταται στη διαφορά που είχε η αξία των κινητών αξιών της εταιρίας μεταξύ του χρονικού σημείου κτήσης αυτών (κατά μέσο όρο) και του χρονικού σημείου είτε της πώλησης αυτών μετά την 04Π.5.2018 - για όσους επενδυτές πρόλαβαν πωλώντας μέρος των κινητών αξιών τους να μετριάσουν τη ζημία τους- οπότε δημοσιεύθηκε η έκθεση της ερευνητικής ομάδας του αμερικανικού fund Quintessential Capital Management (QCM) και αποκαλύφθηκε μέρος των ανακριβειών των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, είτε της 25ης.5.2018, οπότε με την αναστολή διαπραγμάτευσης των κινητών αξιών της εταιρίας η τιμή της μετοχής της FF κατέληξε στο ποσό των 4,8 ευρώ και ήδη έχει μηδενική αξία ( με την αποτίμηση για κάποιους επενδυτές να γίνεται με τη μηδενική αξία).

(....)

Με τις ως άνω, κατόπιν προτροπής σου, μερικότερες πράξεις τους, πέτυχαν οι συγκατηγορούμενοί σου να αποκομίσετε περιουσιακό όφελος που ανέρχεται τουλάχιστον στο συνολικό ποσό των τετρακοσίων τριάντα ενός εκατομμυρίων τετρακοσίων τεσσάρων

χιλιάδων οκτακόσιων σαράντα επτά ευρώ και ενενήντα λεπτών (431.404.847,90€), και συνίσταται:

ι) στη χρηματοδότηση της εταιρίας Folli Follie από ιδιώτες και θεσμικούς επενδυτές μέσω της έκδοσης ομολογιακών δανείων από θυγατρικές της εταιρίας και συγκεκριμένα με την έκδοση στις 03.7.2014 από την 100% θυγατρική FF Group Finance Luxembourg SA εγγυημένων ανταλλάξιμων τίτλων ποσού 249.500.000 ευρώ σε μετοχές της FF Group, λήξης το 2019, καθώς και με την έκδοση στις 02.11.2017 ομολόγων από τη θυγατρική FF Group Luxembourg II SA, ποσού 150.000.000 CHF ( ή 128.314.799 ευρώ με συναλλαγματική ισοτιμία την 31η.12.2017) επιτοκίου 3,25% λήξεως το 2021, τα οποία εισήχθησαν σε Open Market Frankfurt και SIX Swiss Stock Exchange και αντιστοιχώς και συνολικά περιουσιακό όφελος ποσού 377. 814.799 €, προκαλώντας αντίστοιχης αξίας ζημία στους κατόχους των ομολόγων, καθότι η χρηματιστηριακή αξία αυτών μειώθηκε περισσότερο από 90% μέχρι σήμερα.

ιι) στο τίμημα που λαμβάνατε εσύ και ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ με την πώληση των μετοχών σας προς τους ανυποψίαστους επενδυτές σε υψηλή τιμή, επωφελομένοι από τη χειραγωγούμενη αύξηση της αξίας του εταιρικού σας μεριδίου και ανέρχεται για τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ τουλάχιστον στο ποσό των 22.997.625€, από την πώληση στις 9-5-2017, 1.150.000 μετοχών της εταιρίας και για εσένα στο συνολικό ποσό τουλάχιστον των 3.700.000€, από την πώληση στις 21 και 24 Απριλίου 2017 συνολικά 200.000 μετοχών της εταιρίας,

ιι) στα μετρητά που λαμβάνετε εσὸ και ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως μεγαλομέτοχοι κατά την επιστροφή κεφαλαίου, την οποία είχατε αποφασίσει έχοντας την πλειοψηφία στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 20.6.2014 και 26.6.2015 και είχατε εκτελέσει ως μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας, και ανέρχονται για τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ στο ποσό των 17.734.153 ευρώ για το έτος 2014 και στο ποσό των 7.129.608,93 για το έτος 2015 και συνολικά στο ποσό των 24.863.761,90 € και για εσένα στο ποσό των 1.470.148 ευρώ για το έτος 2014 και στο ποσό των 558.514 ευρώ για το έτος 2015 και συνολικά στο ποσό των 2.028.662 €.

Η πράξη αυτή της πλαστογραφίας και της χρήσης πλαστών, που τέλεσαν, κατόπιν προτροπής σου, οι συγκατηγορούμενοί σου και στο Χονγκ Κονγκ, είναι αξιόποινη, τόσο σύμφωνα με τους νόμους του Χονγκ Κονγκ, καθότι προβλέπεται στις παραγράφους 71 και 73 του Κεφαλαίου 200 των Νόμων του Χονγκ Κονγκ, και τιμωρείται με ποινή στερητική της ελευθερίας δεκατεσσάρων (14) ετών, όσο και κατά τους ελληνικούς ποινικούς νόμους, οι οποίοι τυγχάνουν εφαρμοστέοι σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6 και 7 του Ποινικού Κώδικα.

Γ) Στην Αθήνα, κατά τις κατωτέρω αναφερόμενες ημερομηνίες, εντός του χρονικού διαστήματος από 12.03.2008 έως 25.5.2018, οπότε ανεστάλη στο Χ.Α.Α. η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της εταιρίας Folli Follie από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ( Ε.Κ.), ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με τους Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, LAW Chiu Chuen (Tonio), E.Z., E. N., Z.M., E.K., Π.Σ., I. Z., Η.Κ., Χ.Π., Β.Κ., Γ.Α., Ν.Κ., Η. Κ., Η.Μ., Ε. Δ., Γ.Β., Qian JIANNONG, I.T. και Α.Ξ., με τον καθένα εξ αυτών να έχει την ιδιότητα που εκτίθεται κατωτέρω και τον ρόλο που του είχες αναθέσει στην ε.ο., με περισσότερες συγκλίνουσες επιμέρους πράξεις, που συνιστούν εξακολούθηση του ίδιου εγκλήματος, ταυτόχρονες ή διαδοχικές, έχοντας διαρκή και ενιαίο δόλο (δηλαδή γνώση και θέληση να επιφέρεις το τελικά επελθόν από την πράξη σου αξιόποινο αποτέλεσμα) σε κάθε επιμέρους χρονικό σημείο τέλεσης της παράνομης συμπεριφοράς σου, αποδεχόμενος την πραγμάτωση της αντικειμενικής υπόστασης του εγκλήματος της απάτης και γνωρίζοντας ότι ο καθένας ενεργεί με δόλο τέλεσης του αδικήματος αυτού και θέλοντας ο καθένας να ενώσει τη δράση του με εκείνη των λοιπών, έβλαψες ξένη περιουσία πείθοντας κάποιους σε πράξη, με την εν γνώσει σου παράσταση ψευδών γεγονότων ως αληθινών, με σκοπό από τη βλάβη αυτής της περιουσίας να αποκομίσεις ο ίδιος και άλλοι παράνομο περιουσιακό όφελος, η δε ζημία που προκλήθηκε σε βάρος φυσικών προσώπων, Νομικών Προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου καθώς και Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, υπερβαίνει το ποσό των 120.000 ευρώ. Είσαι δε πρόσωπο που ενεργεί κατ' επάγγελμα, καθώς από την επανειλημμένη τέλεση της πράξης σου αλλά και από την υποδομή που είχες διαμορφώσει με πρόθεση επανειλημμένης τέλεσης της πράξης προκόπτει σκοπός σου για πορισμό εισοδήματος.

**Συγκεκριμένα:**

Εσὸ, βασικός μέτοχος του Ομίλου, με ποσοστό που κυμαινόταν από 2,93% έως 2,63%, ως εκτελεστικός μέλος του Δ.Σ. - Αντιπρόεδρος, αρχικά, του Δ.Σ. και εν συνεχεία ως Διευθύνων Σύμβουλος του Ομίλου Folli-Follie, Director και μέλος του Δ.Σ της FF Group Sourcing Limited (FFGS) καθώς και Director και μέλος του Δ.Σ. της FOLLI FOLLIE INTERNATIONAL (HOLDINGS) LIMITED, έχοντας τη γενική εξουσία διοίκησης και διαχείρισης όλων των εταιριών του Ομίλου Folli-Follie καθώς επίσης και την ευθύνη για τη σύνταξη αξιόπιστων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, ενεργώντας με πρόθεση και από κοινού με τους συγκατηγορουμένους σου, με ψευδείς ισχυρισμούς, διαβεβαιώσεις, δηλώσεις, εκτιμήσεις, πιστοποιήσεις, με τη δημοσίευση παραποιημένων και διογκωμένων οικονομικών καταστάσεων, παραστήσατε ψευδώς στο επενδυτικό κοινό ως κερδοφόρες τις διαχειριστικές χρήσεις της εταιρίας με σημαντικές προοπτικές δυναμικής οικονομικής ανάπτυξης κατ' έτος που έχοντας ξεκινήσει από το έτος 2007, έδειχναν συστηματική αύξηση των εσόδων και κερδών μέχρι και το έτος 2017, καθιστώντας τις κινητές αξίες (μετοχές, παράχωνα συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης), εκδόσεως της ως άνω εταιρίας, εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, ασφαλή επένδυση, με επαυξημένη και πολύ μεγαλύτερη αξία της εκάστοτε τρέχουσας και διαπραγματευόμενης στο ΧΑΑ και στο Χρηματιστήριο Παραγώγων Αθηνών με βέβαιες προοπτικές υψηλής κερδοφορίας και επενδυτικής απόδοσης των πάσης φύσεως τίτλων της. Αποτέλεσμα των ως άνω ψευδών παραστάσεων σας και ιδίως των αναλύσεων των θεμελιωδών

μεγεθών του Ομίλου, όπως κερδοφορία, κατάταξη στο δείκτη FSTE 25, ήταν να πεισθούν οι επενδυτές και οικονομικοί αναλυτές ότι η Εταιρία συνιστά κορυφαία επενδυτική επιλογή, με υψηλή εμπορευσιμότητα και έχοντας βάσιμη προσδοκία περί διανομής μερισματος ή και επιστροφής κεφαλαίου στους μετόχους της να επενδύσουν τις αποταμιεύσεις τους στις μετοχές, στα ομόλογα και στα διαπραγματευόμενα ΣΜΕ της στο ΧΑΑ και στο ΧΠΑ, πράξη στην οποία δε θα προέβαιναν αν γνώριζαν την πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρίας. Ειδικότερα:

1) Στην Αθήνα, στις 12.03.2008, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας FOLLI - FOLLIE ABEE (νυν FOLLI FOLLIE AEBTE) (εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2007, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2007, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Χ.Π., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 477π συνεδρίαση του στις 11.3.2008, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2007 έως 31.12.2007, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31 π. 12.2007 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €92 εκατ. , εκ του οποίου €34 εκατ. περίπου (USD 51 εκατ.) ή το 38% αφορούσαν στο FF GROUP APAC καθώς και ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν σε ποσό €706 εκατ., εκ του οποίου USD 300 εκατ. ή €219 εκατ. περίπου αφορούσαν στο FF GROUP APAC και αντιστοιχούσε σε ποσοστό 31% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι το συνολικό ποσό των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων δεν ήταν αυτό που εμφανίσατε, αφού για την εταιρία Folli-Follie Group Sourcing Limited (FFGS) και τις θυγατρικές της ανερχόταν σε USD 46.142.028,00 (€31 εκατ. περίπου), ποσό που αντιστοιχεί στο 34% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας. Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 230 εκατ. ή €168 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 24% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €706 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2007, ήταν εικονικές. Και τούτο διότι για τη χρήση 2007 είχαν καταχωρηθεί εικονικές συναλλαγές μεταξύ της Μητρικής Εταιρίας και των κατωτέρω Ελεγχόμενων Εταιριών, όπως αναλυτικά εκτέθηκε ο τρόπος δράσης τους στο υπό στοιχεία Α του παρόντος, ήτοι: 1) VITEX INTERNATIONAL LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €2,1 εκατ. και πιστώσεις ποσού €2,5 εκατ. 2) VITEX INTERNATIONAL LIMITED, TAIWAN BRANCH - πελάτης: χρεώσεις ποσού €12 χιλ. και πιστώσεις ποσού €12 χιλ. 3) FENLANE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €13 χιλ. και πιστώσεις ποσού €13 χιλ. και 4) FENLANE LIMITED - προμηθευτής: πιστώσεις ποσού €5,6 εκατ. και χρεώσεις ποσού €5,6 εκατ.. Επιπλέον, διενεργήθηκαν έμμεσες εικονικές πωλήσεις του FF GROUP APAC προς την ανύπαρκτη ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) εταιρία NG BOON SOON (NBS), ποσού USD 230 εκατ. (€168 εκατ. περίπου), ενώ και η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν εταιρίες όπως η MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR TEAM - CHINA.

2) Στην Αθήνα, στις 30.03.2009, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας FOLLI - FOLLIE ABEE (νυν FOLLI FOLLIE AEBTE) (εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2008, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2008, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Χ.Π., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 520π συνεδρίαση του στις 27.03.2009, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2008 έως 31.12.2008, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό

και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2008 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €73 εκατ., εκ του οποίου €24 εκατ. περίπου (USD 33 εκατ.) ή το 33% αφορά στο FF GROUP APAC καθώς και ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των €937 εκατ, εκ του οποίου ποσό USD 366 εκατ. ή €249 εκατ. περίπου αφορούσε στο FF GROUP APAC και αντιστοιχούσε σε ποσοστό 27% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι το συνολικό ποσό των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Folli-Follie Group Sourcing Limited (FFGS), ανέρχεται σε USD 29.863.628,00 (€21 εκατ. περίπου) και αντιστοιχεί στο 29% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, ενώ δεν υφίστατο λογαριασμός της FFGS στην ALPHA BANK κατά τη χρήση 2008. Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 274 εκατ. ή €186 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 20% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €937 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2008, ήταν εικονικές. Και τούτο διότι για τη χρήση 2008 είχαν καταχωρηθεί εικονικές συναλλαγές μεταξύ της Μητρικής Εταιρίας και των κατωτέρω Ελεγχόμενων Εταιριών, όπως αναλυτικά εκτέθηκε ο τρόπος δράσης τους στο υπό στοιχεία Α του παρόντος, ήτοι: 1) VITEX INTERNATIONAL LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €2,4 εκατ. και πιστώσεις ποσού €2,5 εκατ, 2) MUTUAL LINE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €1,2 εκατ. και πιστώσεις ποσού €1,2 εκατ, 3) FENLANE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €2 χιλ, 4) FENLANE LIMITED - προμηθευτής: πιστώσεις ποσού €6,9 εκατ. και χρεώσεις ποσού €6,9 εκατ. Επιπλέον, διενεργήθηκαν έμμεσες εικονικές πωλήσεις του FF GROUP APAC προς την ανόπαρκτη ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος ) εταιρία NG BOON SOON (NBS), ποσού USD 274 εκατ. (€186 εκατ. περίπου), ενώ και η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν εταιρίες όπως η MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR TEAM-CHINA.

3) Στην Αθήνα, στις 30.03.2010, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας FOLLI - FOLLIE ABEE (νυν FOLLI FOLLIE AEBTE) (εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2009, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2009, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, Η.Κ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, Χ.Π., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 566π συνεδρίαση του στις 30.3.2010, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2009 έως 31.12.2009, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2009 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €119 εκατ., εκ του οποίου €56 εκατ. περίπου (USD 80 εκατ.) ή το 47% αφορούσαν στο FF GROUP APAC και εξ αυτού το ποσό των USD 74.258.774,00, που αντιστοιχούσε στο 43% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, αφορούσε στην εταιρία FFGS, που φερόταν να έχει κατατεθειμένο την 31.12.2009 σε τραπεζικούς λογαριασμούς της FFGS που διατηρούσε στην ALPHA BANK το ποσό των USD 61 εκατ. ή €42 εκατ.. Επίσης, φερόταν ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των €993 εκατ., από το οποίο ποσό USD 421 εκατ. ή €301 εκατ. περίπου αφορούσε στον FF GROUP APAC για τη χρήση 2009 και αντιστοιχούσε σε ποσοστό 30% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2009 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 58 εκατ. ή €40 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 34% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, καθώς το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2009 ανερχόταν σε USD 2.999.934,96 (€2 εκατ. περίπου). Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 338 εκατ. ή €242 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 24% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €993 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01- 31.12.2009, ήταν εικονικές. Και τούτο διότι για τη χρήση 2009 είχαν καταχωρηθεί εικονικές συναλλαγές μεταξύ της Μητρικής Εταιρίας και των κατωτέρω Ελεγχόμενων

Εταιριών, όπως αναλυτικά εκτέθηκε ο τρόπος δράσης τους στο υπό στοιχεία Α του παρόντος, ήτοι: 1) VITEX INTERNATIONAL LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €1 χιλ. και πιστώσεις ποσού €30 χιλ., 2) FENLANE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €15 χιλ. και πιστώσεις ποσού €17 χιλ., 3) MUTUAL LINE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €630 χιλ., 4) MARBLE FIELD LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €2,0 εκατ., 5) FENLANE LIMITED - προμηθευτής: πιστώσεις ποσού €6,5 εκατ. και χρεώσεις ποσού €4,8 εκατ.. Επιπλέον, διενεργήθηκαν έμμεσες εικονικές πωλήσεις του FF GROUP APAC προς την ανύπαρκτη ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) εταιρία NG BOON SOON (NBS), USD 338 εκατ. (€242 εκατ. περίπου), ενώ και η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν εταιρίες όπως η MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR

Στην Αθήνα, στις 31.03.2011, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας με την επωνυμία «ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΔΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΔΩΝ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ, ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕ» και τον διακριτικό τίτλο «FOLLI FOLLIE GROUP» (νυν FOLLI FOLLIE AEBTE- εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2010, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2010, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γ.Β., Α' Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ζ. Β' Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ν.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Μ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γ.Α., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ε. Δ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 594Π(663Π) συνεδρίαση του στις 29.03.2011, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2010 έως 31.12.2010 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ίδιας ως άνω χρήσης, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2010 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €134 εκατ., εκ των οποίων €79 εκατ. περίπου (USD 106 εκατ.) ή το 59% αφορούσε το FF GROUP APAC και εξ αυτού ποσό €76 εκατ. περίπου (USD 101 εκατ.) προερχόταν από την FFGS αντιπροσωπεύοντας το 57% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, ενώ εξ αυτού 88.430.390,58 USD (€ 66 εκ. περίπου) και φερόταν να είναι κατατεθειμένο σε λογαριασμό USD που τηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK. Επίσης, φερόταν ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των €990 εκατ., εκ του οποίου ποσό USD 439 εκατ. ή €331 εκατ. περίπου αφορούσαν τον FF GROUP APAC και αντιστοιχούσε σε ποσοστό 33% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας. Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2010 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 88 εκατ. ή €66 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 49% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, αλλά το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2010 ανερχόταν σε USD 288,12 (€215,63). Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 313 εκατ. ή €236 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 24% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €990 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2010, ήταν εικονικές. Και τούτο διότι για τη χρήση 2010 είχαν καταχωρηθεί εικονικές συναλλαγές μεταξύ της Μητρικής Εταιρίας και της κατωτέρω Ελεγχόμενης Εταιρίας, όπως αναλυτικά εκτέθηκε ο τρόπος δράσης αυτής και των λοιπών ελεγχόμενων εταιριών στο υπό στοιχεία Α του παρόντος, ήτοι: 1) FENLANE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €33 χιλ. και πιστώσεις ποσού €7 χιλ. , 2) FENLANE LIMITED - προμηθευτής: πιστώσεις ποσού €3,1 εκατ. και χρεώσεις ποσού €4,7 εκατ. Επιπλέον, διενεργήθηκαν έμμεσες εικονικές πωλήσεις του FF GROUP APAC και κυρίως της εταιρίας FFGS, μέσω Ελεγχόμενων Εταιριών, χωρίς δηλαδή φυσική κίνηση αποθεμάτων και μετρητών, κυρίως προς την ανύπαρκτη ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος ) εταιρία - πελάτη NG BOON SOON



(NBS), USD 313 εκατ. (€236 εκατ. περίπου), αφού καταχωρούνταν εικονικές πωλήσεις σε Ελεγχόμενες Εταιρίες, οι οποίες με τη σειρά τους καταχωρούσαν εικονικές πωλήσεις στον πελάτη NBS, ενώ και η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν εταιρίες όπως η MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR TEAM - CHINA. Μάλιστα, εμπορικές απαιτήσεις ποσού USD 337 εκατ. ή €252 εκατ. περίπου ή ποσοστό 75% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας, οι οποίες ανέρχονταν συνολικά σε ποσό €335 εκατ., ήταν εικονικές, καθώς αφορούσαν πέντε εταιρίες.

4) Στην Αθήνα, στις 29.03.2012, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας με την επωνυμία «ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΔΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΔΩΝ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ, ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕ» και τον διακριτικό τίτλο «FOLLI FOLLIE GROUP» (νυν FOLLI FOLLIE ΑΕΒΤΕ- εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2011, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2011, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό • Μέλος Δ.Σ., Γ.Β., Α' Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ζ. Β' Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η. Μ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γ.Α. Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ε.Δ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 649η (718η) συνεδρίαση του στις 28.03.2012, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2011 έως 31.12.2011 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ίδιας ως άνω χρήσης, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2011 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €136 εκατ., εκ των οποίων €79 εκατ. περίπου (USD 102 εκατ.) ή το 58% αφορούσε στο FF GROUP APAC, εξ αυτού €75 εκατ. περίπου (USD 97 εκατ.) προέρχονταν από την FFGS και αντιπροσώπευαν το 55% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας και από αυτό ποσό €69 εκατ. περίπου (USD 89 εκατ.) φερόταν να είναι κατατεθειμένο στις 31.12.2011 σε λογαριασμό σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK. Επίσης, φερόταν ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των €1.021 εκατ., από το οποίο ποσό USD 505 εκατ. ή €363 εκατ. περίπου αφορούσε τον FF GROUP APAC και αντιστοιχούσε σε ποσοστό 36% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2011 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού €69 εκατ. περίπου (USD 89 εκατ.) περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 51 % περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, αλλά το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2011 ανερχόταν σε €222,69 (USD 288,14), για την απόκρυψη του οποίου είχαν χρησιμοποιηθεί πλαστά bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία II του παρόντος. Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 332 εκατ. ή €239 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 23% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €1.021 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2011, ήταν εικονικές. Και τούτο διότι για τη χρήση 2011 είχαν καταχωρηθεί εικονικές συναλλαγές μεταξύ της Μητρικής Εταιρίας και των κατωτέρω Ελεγχόμενων Εταιριών, όπως αναλυτικά εκτέθηκε ο τρόπος δράσης τους στο υπό στοιχεία 1 του παρόντος, ήτοι: 1) VITEX INTERNATIONAL LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €1 χιλ.

και πιστώσεις ποσού €30 χιλ., 2) FENLANE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €104 χιλ., 3) MUTUAL LINE LIMITED - πελάτης: πιστώσεις ποσού €630 χιλ., 4) MARBLE FIELD LIMITED - πελάτης: πιστώσεις ποσού €2,0 εκατ., 5) FENLANE LIMITED - προμηθευτής: πιστώσεις ποσού €19 χιλ.. Επιπλέον,

διενεργήθηκαν έμμεσες εικονικές πωλήσεις του FF GROUP APAC και κυρίως της εταιρίας FFGS, μέσω Ελεγχόμενων Εταιριών, χωρίς δηλαδή φυσική κίνηση αποθεμάτων και μετρητών, κυρίως προς την ανύπαρκτη (κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία 1 του παρόντος) εταιρία - πελάτη NG BOON SOON (NBS), USD 332 εκατ. (€239 εκατ. περίπου), αφού καταχωρούνταν εικονικές πωλήσεις σε Ελεγχόμενες Εταιρίες, οι οποίες με τη σειρά τους καταχωρούσαν εικονικές πωλήσεις στον πελάτη NBS. Εξάλλου, πωλήσεις της FFGS ποσού USD 143 εκατ. ή €103 εκατ. περίπου για τη χρήση 2011, οι οποίες αντιπροσώπευαν το 10% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας (€1.021 εκατ.), ήταν εικονικές, αφού πραγματοποιήθηκαν προς πέντε εταιρίες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, οι οποίες ήταν θυγατρικές μιας άλλης ξεχωριστής νομικής οντότητας με έδρα το Χονγκ Κονγκ και αντιμετώπιζονταν συνολικά ως όμιλος, ενώ και η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν εταιρίες όπως η MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR TEAM - CHINA. Μάλιστα, εμπορικές απαιτήσεις ποσού USD 177 εκατ. ή €137 εκατ. περίπου ή ποσοστό 34% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας, οι οποίες ανέρχονταν σε ποσό €399 εκατ., ήταν εικονικές καθώς αφορούσαν πέντε εταιρίες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, οι οποίες ήταν θυγατρικές μιας άλλης ξεχωριστής νομικής οντότητας με έδρα το Χονγκ Κονγκ και αντιμετώπιζονταν συνολικά ως όμιλος.

5) Στην Αθήνα, στις 28.03.2013, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας με την επωνυμία «ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΔΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΔΩΝ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ, ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕ» και τον διακριτικό τίτλο «FOLLI FOLLIE GROUP» (νυν FOLLI FOLLIE ΑΕΒΤΕ- εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2012, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2012, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γ.Β., Α' Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ζ. Β' Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γ.Α., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ε.Δ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 703π (772π) συνεδρίαση του στις 26.03.2013, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2012 έως 31.12.2012 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ίδιας ως άνω χρήσης, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2012 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €126 εκατ., εκ των οποίων €77 εκατ. περίπου (USD 101 εκατ.) ή το 61% αφορούσε στο FF GROUP APAC, εξ αυτού €73 εκατ. περίπου (USD 96 εκατ.) προέρχονταν από την FFGS, αντιπροσώπευαν το 58% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας και εξ αυτού ποσό USD 90.212.307,22 (ή €68 εκατ. περίπου), το οποίο αντιστοιχούσε σε ποσοστό 89,1% των τραπεζικών καταθέσεων του FF GROUP APAC, φερόταν να είναι κατατεθειμένο σε λογαριασμό σε USD της FFGS που διατηρούσε στην ALPHA BANK. Επίσης, φερόταν ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν σε €1.110 εκατ., εκ του οποίου ποσό USD 579 εκατ. ή €451 αφορούσε τον FF GROUP APAC και προερχόταν κατά κύριο λόγο από την FFGS, οι πωλήσεις της οποίας ανέρχονταν σε USD 404 εκατ. ή €314 εκατ. περίπου και αντιστοιχούσαν σε ποσοστό 70% περίπου του κύκλου εργασιών του FF GROUP APAC και σε ποσοστό 28% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας. Ιδίως, παρουσιάσατε ότι το 32,54% των πωλήσεων του FF GROUP APAC, ήτοι πωλήσεις ποσού USD 188 εκατ. ή €146 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκαν προς πέντε πελάτες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, θυγατρικές μιας άλλης ξεχωριστής νομικής οντότητας με έδρα το Χονγκ Κονγκ, ήτοι: α) POWER TREND (HK) TRADING LIMITED, β) MOST GOLDEN LIMITED, γ) METRO FANTASY LIMITED, δ) KEY WILL (HONG KONG) LIMITED και ε) ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED. Επίσης, ότι το 68,31% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από δύο προμηθευτές με έδρα την Κίνα,

ενώ το 20,21% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από τις εταιρίες MUTUAL LINE LIMITED (8,50%), FENLANE LIMITED (8,48%) και SUMMIT JEWELRY (HONG KONG) LIMITED (3,23%). Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζετε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2012 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 90 εκατ. ή €68 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 54% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθέσιμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας ποσού €126 εκατ. περίπου, αλλά το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2012 ανερχόταν σε € 218,40 (USD 288,16), αντί του ποσού USD 90.212.307,22 (ή €68 εκατ. περίπου) που εμφανιζόταν ψευδώς ότι ήταν κατατεθειμένο, με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία II του παρόντος. Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 386 εκατ. ή €300 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 27% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €1.110 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2012, ήταν εικονικές. Και τούτο διότι, οι φερόμενοι ως πέντε μεγαλύτεροι πελάτες του FF GROUP APAC για τη χρήση 2012, ήτοι: α) POWER TREND (HK) TRADING LIMITED, β) MOST GOLDEN LIMITED, γ) METRO FANTASY LIMITED, δ) KEY WILL (HONG KONG) LIMITED και ε) ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED, περιλαμβάνονται στις Ελεγχόμενες Εταιρίες, αφού δικαιούχος (beneficiary) των εταιριών εμφανίζεται είτε ο κ. Chiu Chuen Law, Director APAC, είτε ο Ιωάννης ΜΠΕΓΙΕΤΗΣ, GROUP CFO APAC, κατά τα ειδικότερα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος. Επίσης, είχαν καταχωρηθεί εικονικές συναλλαγές μεταξύ της Μητρικής Εταιρίας και της κατωτέρω Ελεγχόμενης Εταιρίας, ήτοι: 1) FENLANE LIMITED - πελάτης: χρεώσεις ποσού €787 χιλ. και πιστώσεις ποσού €1 χιλ., 2) FENLANE LIMITED - προμηθευτής: πιστώσεις ποσού €53 χιλ.. Έτσι, οι έμμεσες εικονικές πωλήσεις του FF GROUP APAC κυρίως προς την ανύπαρκτη (κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία 1 του παρόντος) εταιρία - πελάτη NG BOON SOON (NBS) ανέρχονταν σε USD 386 εκατ. (€300 εκατ. περίπου). Εξάλλου, όσον αφορά στους προμηθευτές, ποσοστό 46,5% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC για τη χρήση 2012, ήτοι αγορές ποσού USD 168 εκατ. ή €127 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με έδρα την Κίνα και ποσοστό 42,0%, ήτοι USD 152 εκατ. ή €115 εκατ. περίπου, από άλλους τέσσερις προμηθευτές, ένας εκ των οποίων με έδρα την Κίνα. Επίσης, το 68,31% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από δύο προμηθευτές με έδρα την Κίνα, ενώ το 16,98% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από τις εταιρίες MUTUAL LINE LIMITED και FENLANE LIMITED, οι οποίες περιλαμβάνονται στις 27 Ελεγχόμενες Εταιρίες που εκτιθενται στο υπό στοιχεία Α του παρόντος. Μάλιστα, η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν στις εταιρίες MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR TEAM - CHINA.

6) Στην Αθήνα, στις 31.3.2014, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας με την επωνυμία «FOLLI FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον δ.τ.«FOLLI FOLLIE GROUP» (εφεξής «εταιρία» ή «FFG»), για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2013, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2013, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ζ. Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Jiannong Qian, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γ.Α., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ε.Δ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ι.Τ. - Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Α.Ξ.- Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη συνεδρίαση της 28ης.3.2014, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2013 έως 31.12.2013 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ίδιας ως άνω χρήσης, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2013 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €252 εκατ., εκ των οποίων €69 εκατ. περίπου (USD 96 εκατ.) ή το 28% αφορούσε το FF GROUP APAC, εξ αυτού €65 εκατ. περίπου (USD 90 εκατ.) προέρχονταν από την FFGS, αντιπροσώπευαν το 26% των

ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας και εξ αυτού ποσό USD 53.757.880,90 (€39 εκ. περίπου) φερόταν να είναι κατατεθειμένο την 31.12.2013 σε λογαριασμό σε USD της FFGS που διατηρούσε στην ALPHA BANK. Επίσης, φερόταν ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των €934 εκατ., εκ του οποίου ποσό USD 698 εκατ. ή €525 εκατ. περίπου αφορούσε τον FF GROUP APAC και προερχόταν κατά κύριο λόγο από την FFGS, οι πωλήσεις της οποίας ανέρχονταν σε USD 563 εκατ. ή €424 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε σε ποσοστό 81% περίπου του κύκλου εργασιών του FF GROUP APAC και σε ποσοστό 45% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας. Ιδίως, παρουσιάσατε ότι το 95,13% των πωλήσεων της FFGS, ήτοι πωλήσεις ποσού USD 536 εκατ. ή €403 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκε προς δέκα πελάτες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, θυγατρικές μιας άλλης ξεχωριστής νομικής οντότητας με έδρα το Χονγκ Κονγκ, ήτοι : α) ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED, β) GRAND ABLE (HONG KONG) LIMITED, γ) SUPPLY GOLD LIMITED, δ) TIMEWAY CREATION LIMITED, ε) KEY WILL (HONG KONG) LIMITED, στ) METRO FANTASY LIMITED, ζ) MOST GOLDEN LIMITED, η) POWER TREND (HK) TRADING LIMITED, θ) PRIME GRACE CORPORATION LIMITED και ι) METRO SKY CREATION LIMITED. Επιπρόσθετα, εμφανίσατε ότι το 82,94% των αγορών αποθεμάτων της FFGS πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με επωνυμία

και έδρα την Κίνα, ο οποίος ανήκε στην εταιρία STAR TEAM INDUSTRIAL LIMITED, με έδρα το Χονγκ Κονγκ.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2013 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 54 εκατ. ή €39 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 15% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας ποσού €252 εκατ. περίπου, αλλά το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2013 ανερχόταν σε €208,96 (USD 288,18), αντί του ποσού USD 53.757.880,90 (€39 εκατ. περίπου) που εμφανιζόταν ψευδώς ότι ήταν κατατεθειμένο με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Επιπλέον, οι πωλήσεις ποσού USD 528 εκατ. ή €398 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 43% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €934 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2013 ήταν εικονικές. Και τούτο διότι το 95,13% των πωλήσεων της FFGS για τη χρήση 2013, ήτοι πωλήσεις ποσού USD 536 εκατ. ή €403 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκαν προς δέκα πελάτες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, οι οποίοι ήταν θυγατρικές μιας άλλης ξεχωριστής νομικής οντότητας με έδρα το Χονγκ Κονγκ. Οι εν λόγω πελάτες περιλαμβάνονται στις 27 εταιρίες που εκτίθενται αναλυτικά στο υπό στοιχεία Α του παρόντος ως Ελεγχόμενες Εταιρίες. Μάλιστα, για τους πέντε μεγαλύτερους πελάτες για τη χρήση 2013 (KEY WILL (HONG KONG) LIMITED, METRO FANTASY LIMITED, MOST GOLDEN LIMITED, PRIME GRACE CORPORATION LIMITED και METRO SKY CREATION LIMITED), ως δικαιούχος εμφανιζόταν ο Ιωάννης ΜΠΕΠΙΕΤΗΣ και για τους υπόλοιπες πέντε (ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED, GRAND ABLE (HONG KONG) LIMITED, SUPPLY GOLD LIMITED, TIMEWAY CREATION LIMITED και POWER TREND (HK) TRADING LIMITED) ως δικαιούχος εμφανιζόταν ο Chiu Chuen Law. Επιπλέον, συγκεκριμένες εταιρίες του FF GROUP APAC, όπως η εταιρία FFGS πραγματοποιούσαν πωλήσεις, κυρίως προς την ανύπαρκτη (κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Ι του παρόντος) εταιρία - πελάτη NG BOON SOON (NBS) ποσού USD 528 εκατ. (€398 εκατ. περίπου), έμμεσα μέσω Ελεγχόμενων Εταιριών, δηλαδή καταχωρούνταν εικονικές πωλήσεις σε Ελεγχόμενες Εταιρίες, οι οποίες με τη σειρά τους καταχωρούσαν εικονικές πωλήσεις στον πελάτη NBS. Όσον αφορά στους προμηθευτές, το 79,4% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC για τη χρήση 2013, ήτοι αγορές ποσού USD 478 εκατ. ή €346 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με έδρα την Κίνα. Ιδίως, το 82,94% των αγορών αποθεμάτων της FFGS πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με επωνυμία και έδρα την Κίνα, ο οποίος ανήκε στην εταιρία STAR TEAM INDUSTRIAL LIMITED, με έδρα το Χονγκ Κονγκ, ενώ το 2,17% των αγορών αποθεμάτων της FFGS πραγματοποιήθηκε από την εταιρία POLY RESOURCES LIMITED, η οποία περιλαμβάνεται στις 27 Ελεγχόμενες Εταιρίες, ενώ η πλειοψηφία των αγορών της FFGS που καταχωρήθηκαν μεταξύ 2007 και 2015 ήταν εικονικές και αφορούσαν στις εταιρίες MAN TAT, HONG YUEN JEWELLERY, KAM SEK και STAR TEAM - CHINA, ήτοι την κινέζικη εταιρία που σχετίζεται με την εταιρία STAR TEAM INDUSTRIAL LIMITED.

7) Στην Αθήνα, στις 31.3.2015, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας με την επωνυμία « FOLLI FOLLIE ANΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον δ.τ.«FOLLI FOLLIE GROUP» (εφεξής «εταιρία» ή «FFG»), για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2014, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2014, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ζ. Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Ζ. Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 779π (848π) συνεδρίαση του Δ.Σ. της Εταιρίας στις 27.3.2015, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2014 έως 31.12.2014 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ίδιας ως άνω χρήσης, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2014 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €297 εκατ., εκ των οποίων €94 εκατ. περίπου (USD 114 εκατ.) ή το 32% αφορούσαν το FF GROUP APAC και εξ αυτών €87 εκατ. περίπου (USD 105 εκατ.) αφορούσαν ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της FFGS, που αντιστοιχούσαν στο 29% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, από τα οποία ποσό €65 εκατ. περίπου (USD 79.033.719,04) φερόταν να είναι κατατεθειμένο στις 31.12.2014 σε λογαριασμό σε USD που τηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK. Επίσης, φερόταν ότι ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας ανερχόταν στο ποσό των €998 εκατ. εκ του οποίου ποσό USD 824 εκατ. ή €621 εκατ. περίπου αφορούσε τον FF GROUP APAC

και προερχόταν κατά κύριο λόγο από την FFGS, οι πωλήσεις της οποίας ανέρχονταν σε USD 686 εκατ. ή €517 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε σε ποσοστό 83% περίπου του κύκλου εργασιών του FF GROUP APAC και σε ποσοστό 52% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας. Ιδίως παρουσιάσατε ότι το 75,9% των πωλήσεων του FF GROUP APAC, ήτοι πωλήσεις ποσού USD 626 εκατ. ή €471 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκε προς τέσσερις πελάτες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, οι οποίοι ήταν θυγατρικές μιας άλλης ξεχωριστής νομικής οντότητας με έδρα το Χονγκ Κονγκ, ήτοι οι εταιρίες SONIC TEAM LIMITED, KEY WILL (HONG KONG) LIMITED, METRO SKY CREATION LIMITED και ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED. Επιπρόσθετα, το 86,1% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με επωνυμία και έδρα την Κίνα, ο οποίος ανήκε στην εταιρία STAR TEAM INDUSTRIAL LIMITED, με έδρα το Χονγκ Κονγκ.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2014 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 79 εκατ. ή €65 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 22% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας ποσού €297 εκατ. περίπου, αλλά το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2014 ανερχόταν σε €237,38 (USD 288,20), αντί του ποσού USD 79.033.719,04 (€65 εκατ. περίπου) που εμφανιζόταν ψευδώς ότι ήταν κατατεθειμένο, με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Επιπλέον, πωλήσεις ποσού USD 626 εκατ. ή €471 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 47% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €998 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2014 ήταν εικονικές. Και τούτο διότι συγκεκριμένες εταιρίες του FF GROUP APAC, όπως η εταιρία FFGS πραγματοποιούσαν πωλήσεις, κυρίως προς την ανύπαρκτη ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) εταιρία - πελάτη NG BOON SOON (NBS) USD 626 εκατ. (€471 εκατ. περίπου), έμμεσα μέσω Ελεγχόμενων Εταιριών, δηλαδή καταχωρούνταν εικονικές πωλήσεις σε Ελεγχόμενες Εταιρίες, οι οποίες με τη σειρά τους καταχωρούσαν εικονικές πωλήσεις στον πελάτη NBS. Εξάλλου, οι φερόμενοι ως τέσσερις μεγαλύτεροι πελάτες του FF GROUP APAC για τη χρήση 2014, SONIC TEAM LIMITED, KEY WILL (HONG KONG) LIMITED, METRO SKY CREATION LIMITED και ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED, περιλαμβάνονται στις αναφερόμενες στο υπό στοιχεία 1 του παρόντος ως Ελεγχόμενες Εταιρίες, για δε τους δύο μεγαλύτερους πελάτες για τη χρήση 2014 (KEY WILL (HONG KONG) LIMITED και METRO

SKY CREATION LIMITED), ως δικαιούχος φαίνεται ο Ιωάννης ΜΠΕΠΕΤΗΣ και για ένα εξ αυτών (ALLIED STEP ASIA PACIFIC LIMITED) Chiu Chuen Law. Επιπλέον, εμπορικές απαιτήσεις ποσού USD 539 εκατ. ή €444 εκατ. περίπου ή ποσοστό 83% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας, οι οποίες ανέρχονταν σε ποσό €534 εκατ., αφορούσαν τέσσερις εταιρίες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, οι οποίες ήταν υπό τον κοινό έλεγχο ενός προσώπου και αντιμετωπιζόνταν συνολικά ως όμιλος. Όσον αφορά στους προμηθευτές, το 78,9% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC για τη χρήση 2014, ήτοι αγορές ποσού USD 318 εκατ. ή €262 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με έδρα την Κίνα, ενώ το 86,1% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με επωνυμία και έδρα την Κίνα, ο οποίος ανήκε στην εταιρία STAR TEAM INDUSTRIAL LIMITED, με έδρα το Χονγκ Κονγκ.

8) Στην Αθήνα, στις 31.3.2016, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας με την επωνυμία « FOLLI FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον δ.τ.«FOLLI FOLLIE GROUP» (εφεξής «εταιρία» ή «FFG»), για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2015, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2015, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ζ. Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και Γενικό Διευθυντή - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Ζ.Μ. Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Η.Κ., Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 808\*1 (877π) συνεδρίαση του Δ.Σ. της Εταιρίας στις 30.3.2016, τις ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2015 έως 31.12.2015 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ίδιας ως άνω χρήσης, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρίας την 31.12.2015 σε ενοποιημένο επίπεδο ανέρχονταν σε €245 εκατ., εκ των οποίων €151 εκατ. περίπου (USD 165 εκατ.) ή το 62% αφορούσαν το FF GROUP APAC και εξ αυτών €145 εκατ. περίπου (USD 158 εκατ.) προέρχονταν από την FFGS και αντιστοιχούσαν στο 59% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας, από τα οποία ποσό USD 155.514.056,22 (€143 εκατ. περίπου) φερόταν να είναι κατατεθειμένο στις 31.12.2015 σε λογαριασμό σε USD που τηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK. Επίσης, φερόταν ότι ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών της Εταιρίας για τη χρήση 01.01.-31.12.2015 ανερχόταν στο ποσό των €1.193 εκατ. περίπου, εκ των οποίων ποσό USD 864 εκατ. ή €779 εκατ. περίπου αφορούσε στον κύκλο εργασιών του FF GROUP APAC και προερχόταν κατά κύριο λόγο από την FFBD, οι πωλήσεις της οποίας ανέρχονταν σε USD 700 εκατ. ή €630 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε σε ποσοστό 81% περίπου του κύκλου εργασιών του FF GROUP APAC και σε ποσοστό 53% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας, ενώ τα ενοποιημένα μικτά κέρδη ανέρχονταν στο ποσό των €581 εκατ. Ιδίως παρουσιάσατε, στη σημείωση «6. Revenue and segment information» των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της FFGS, ότι ποσό USD 720 εκατ. ή €649 εκατ. περίπου αφορούσε πωλήσεις χονδρικής προς εξωτερικούς πελάτες και εξ αυτών, σύμφωνα με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της θυγατρικής εταιρίας FFBD, USD 700 εκατ. ή €630 εκατ. περίπου, το οποίο αντιπροσώπευε το 53% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €1.193 εκατ., αποτελούσαν πωλήσεις της FFBD προς ένα μεγάλο πελάτη. Ακόμα στη σημείωση «18. Trade receivables» των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της FFGS, παρουσιάσατε ότι οι εμπορικές απαιτήσεις του FF GROUP APAC την 31.12.2015 ανέρχονταν σε ποσό USD 578 εκατ. ή €531 εκατ. περίπου και ότι ποσό USD 564 εκατ. ή €518 εκατ. περίπου, το οποίο αντιπροσώπευε το 88% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας ποσού €586 εκατ., αφορούσε εμπορικές απαιτήσεις της FFBD. Όσον αφορά στους προμηθευτές του FF GROUP APAC, στη σημείωση «7. Cost of sales» των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της FFGS, παρουσιάσατε ότι για τη χρήση 2015 το 91,4%, ή ποσό USD 497 εκατ. ή €456 εκατ. περίπου, των συνολικών αγορών εμπορευμάτων από εξωτερικούς προμηθευτές ποσού USD 544 εκατ. ή €499 εκατ. περίπου πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με έδρα την Κίνα.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2015 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 156 εκατ. ή €143 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 58% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας ποσού €245 εκατ. περίπου, αλλά το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS στην ALPHA BANK την 31.12.2015 ανερχόταν σε €264,74 (USD 288,22), αντί του ποσού USD 155.514.056,22 (€143 εκατ. περίπου) που εμφανιζόταν ψευδώς ότι ήταν κατατεθειμένο, με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Επιπλέον, πωλήσεις ποσού USD 700 εκατ. ή €630 εκατ. περίπου του FF GROUP APAC, το οποίο αντιστοιχεί στο 53% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας ποσού €1.193 εκατ. περίπου για τη χρήση 01.01-31.12.2015, ήταν εικονικές, ενώ και τα μικτά κέρδη του FF GROUP APAC ήταν προσauξημένα κατά (ποσό τουλάχιστον USD 245 εκατ. ή €221 εκατ. περίπου, το οποίο αφορούσε στις άμεσες εικονικές πωλήσεις και αντιστοιχούσε στο 38% των ενοποιημένων μικτών κερδών της Εταιρίας για τη χρήση 01.01-31.12.2015 ποσού €581 εκατ. Και τούτο διότι το 80,9% των πωλήσεων του FF GROUP APAC, ήτοι πωλήσεις ποσού USD 700 εκατ. ή €630 εκατ. περίπου, πραγματοποιήθηκε προς τρεις πελάτες με έδρα το Χονγκ Κονγκ, οι οποίοι ήταν υπό τον κοινό έλεγχο ενός προσώπου. Πρόκειται για τις εταιρίες SONIC TEAM LIMITED, METRO SKY CREATION LIMITED και KEY WILL (HONG KONG) LIMITED, οι οποίες περιλαμβάνονται μεταξύ των αναφερόμενων ως Ελεγχόμενων Εταιριών, αφού τουλάχιστον για τους δύο μεγαλύτερους πελάτες για τη χρήση 2015 (KEY WILL (HONG KONG) LIMITED και METRO SKY CREATION LIMITED), δικαιούχος εμφανιζόταν ο Ιωάννης ΜΠΕΓΙΕΤΗΣ. Επίσης, η εταιρία FFBD πραγματοποίησε εικονικές πωλήσεις προς την ανύπαρκτη (κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) εταιρία - πελάτη NG BOON SOON (NBS) άμεσα ποσού USD 560 εκατ. (€505 εκατ. περίπου), οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 64,8% των ενοποιημένων πωλήσεων του FF GROUP APAC, με τα σχετιζόμενα εικονικά μικτά κέρδη να ανέρχονται σε ποσό USD 245 εκατ. (€221 εκατ. περίπου), και έμμεσα ποσού USD 140 εκατ. (€126 εκατ. περίπου), μέσω Ελεγχόμενων Εταιριών. Δηλαδή το 53% περίπου των ενοποιημένων πωλήσεων και το 38% περίπου των ενοποιημένων κερδών της Εταιρίας για τη χρήση 2015 γνωρίζατε ότι ήταν εικονικά. Επιπρόσθετα, το 91,4% των αγορών αποθεμάτων του FF GROUP APAC πραγματοποιήθηκε από ένα προμηθευτή με την επωνυμία ο οποίος είχε έδρα την Κίνα και ανήκε στην εταιρία

STAR TEAM INDUSTRIAL LIMITED, με έδρα το Χονγκ Κονγκ. Σημειώνεται δε ότι το 16,5% των αγορών αποθεμάτων της FFGS πραγματοποιήθηκε από την εταιρία SONIC TEAM LIMITED.

9) Στις 12.4.2017, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.ffgroup.com](http://www.ffgroup.com), η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2016, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2016, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος της εταιρίας, Ε.Ζ., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Ζ. Μ. μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, και Ε.Κ., Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 842π (911π) συνεδρίαση του στις 07.4.2017, την ετήσια οικονομική έκθεση που αφορά στην περίοδο 01.01.2016 έως 31.12.2016 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01.01.2016 έως 31.12.2016, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι «οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 1.377 εκ. κατά το 2016, από 1.193 εκ. το 2015, σημειώνοντας αύξηση 12,09%. Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων διαμορφώθηκαν σε 291,86 εκ. από 265,01 εκ. σημειώνοντας αύξηση 10,13%. Τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 253,48 εκ. το 2016, από ευρώ 225,27 εκ. το 2015, σημειώνοντας αύξηση 12,52%. Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 222,47 εκ. το 2016, από ευρώ 182,64 εκ. το

2015, σημειώνοντας αύξηση 21,81%», ενώ στην κατάσταση ταμειακών ροών εμφανίσατε τα ενοποιημένα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξη περιόδου να ανέρχονται σε 328.184.700,98 ευρώ το 2016 από 245.450.700,72 ευρώ το 2015. Ειδικά δε τα μέλη του ΔΣ, Δημήτριος ΚΟΥΤΟΥΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος, Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΥΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Διευθύνων Σύμβουλος και Ε.Ζ., ως Εκτελεστικό Μέλος με τις από 07.4.2017 δηλώσεις τους, ως εκπρόσωποι του Δ.Σ., δήλωσαν ψευδώς για την ίδια οικονομική χρήση (2016), ότι «εξ όσων γνωρίζουμε οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2016 της Εταιρείας και του Ομίλου, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Folli Follie καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 παρ. 3 και 4 του ν. 3556/2007. Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες, που απαιτούνται βάσει του άρθρου 4 του ν. 3445/2007». Επίσης, σύμφωνα με τη σημείωση «11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» των ως άνω καταστάσεων, παραστήσατε ψευδώς στο επενδυτικό κοινό ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για τη χρήση 2016 ανέρχονταν σε 328.184.700,98€, εκ των οποίων 11.268.490,60€ αφορούσαν διαθέσιμα στο ταμείο και 316.916.210,38€ αφορούσαν καταθέσεις όψεως και προθεσμίας. Επιπλέον, εμφανίσατε ψευδώς ότι οι ενοποιημένες εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας ανέρχονται σε €655 εκ. την 31 η. 12.2016, οι ενοποιημένες προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων της Εταιρίας ανέρχονταν σε €131 εκ. την 31 η. 12.2016, τα ενοποιημένα μικτά κέρδη για την ίδια ως άνω χρήση σε €612 εκ. και τα ίδια κεφάλαια σε €1.884 εκ. την 31 η. 12.2016.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2016 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 208,5 εκατ. ή €197,8 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 60% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας ποσού €328 εκατ. περίπου. Και τούτο διότι το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS, μητρική του FFGROUP APAC, στην ALPHA BANK την 31.12.2016 ανερχόταν σε USD 228,24, αντί του ποσού USD 208,5 εκατ. ( ή €197,8 εκατ. περίπου) που εμφανιζόταν ψευδώς ότι ήταν κατατεθειμένο, με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Επιπλέον, πωλήσεις ποσού USD 1.009 εκατ. ή €911 εκατ. περίπου του FF GROUP APAC, δεν υφίσταντο, καθώς οι πραγματικές πωλήσεις του Υποομίλου της Ασίας ανέρχονταν σε ποσό USD 146 εκατ. ή €131 εκατ., με αποτέλεσμα ο κύκλος εργασιών του FF GROUP APAC για τη χρήση 2016 να είναι προσαυξημένος κατά ποσό USD 863 εκατ. ή €779 εκατ., το οποίο αντιστοιχούσε στο 58% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας για τη χρήση 01.01-31.12.2016. Αυτά τα στοιχεία ήταν σε γνώση σας, καθώς το έτος 2016 είχαν καταχωρηθεί (άμεσες) εικονικές συναλλαγές πωλήσεων σε ανύπαρκτο ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) πελάτη NG BOON SOON (NBS) ποσού USD 863 εκατ. ή €779 εκατ. περίπου, με τις εμπορικές απαιτήσεις από αυτόν να ανέρχονται σε ποσοστό 93% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας, οι οποίες ανέρχονταν σε €654,7 εκατ.. Επίσης, είχαν καταχωρηθεί και εικονικές συναλλαγές αγορών τουλάχιστον προς έναν επίσης ανύπαρκτο ( κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) προμηθευτή THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN), ενώ και οι έμμεσες εικονικές πωλήσεις που αφορούσαν στις προγενέστερες χρήσεις 2007-2015 είχαν επίπτωση και στα ίδια κεφάλαια του FFGROUP APAC σε ποσό περίπου USD 1.129 εκατ. Λόγω της μεθοδευμένης πρακτικής καταχώρησης εικονικών συναλλαγών και τα λοιπά κονδύλια, όπως το κόστος πωληθέντων, τα μικτά κέρδη, οι εμπορικές απαιτήσεις, οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων, τα δάνεια προς τρίτους που εμφάνιζε το FF GROUP APAC και κατ' επέκταση η Εταιρία ήταν εικονικά και ως εκ τούτου ψευδή. Ιδίως, το πραγματικό κόστος πωληθέντων του FF GROUP APAC ανερχόταν σε ποσό USD 43 εκατ. ή €38 εκατ., αντί του ψευδούς ποσού USD 545 εκατ. ή €492 εκατ. περίπου, με αποτέλεσμα το κόστος των πωληθέντων του Υπο-ομίλου της Ασίας να εμφανίζεται προσαυξημένο κατά USD 502 εκ. ή € 454. Εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 63% περίπου του ενοποιημένου κόστους πωληθέντων της Εταιρίας για τη χρήση 2016. Οι εμπορικές απαιτήσεις του Υπο-ομίλου της εταιρίας FFGS, ως αποτέλεσμα των προαναφερθεισών εικονικών πωλήσεων προς τον ανύπαρκτο βασικό πελάτη NG BOON SOON (NBS) ήταν προσαυξημένες κατά ποσό USD 645 εκατ. ή €612 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 93% περίπου των ενοποιημένων



εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας ποσού €655 εκατ. για τη χρήση 2016. Ομοίως και οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων του Υπο-ομίλου της εταιρίας FFGS στον ανύπαρκτο βασικό προμηθευτή THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN) ήταν προσαυξημένες κατά ποσό USD 126 εκατ. ή €119 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 91% περίπου των ενοποιημένων προκαταβολών για αγορές αποθεμάτων της Εταιρίας ποσού €131 εκατ. περίπου την 31 π. 12.2016. Τα πραγματικά μικτά κέρδη του FF GROUP APAC ανέρχονταν σε ποσό USD 103 εκατ. ή €93 εκατ. περίπου αντί του αναγραφόμενου ψευδούς ποσού USD 464 εκατ. ή €419 εκατ. περίπου, και ως εκ τούτου ήταν προσαυξημένα κατά ποσό τουλάχιστον USD 361 εκατ. ή €326 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 53% των ενοποιημένων μικτών κερδών της Εταιρίας για τη χρήση 01.01-31.12.2016 ποσού €612 εκατ. Ακολούθως, τα πραγματικά ίδια κεφάλαια του FF GROUP APAC ήταν αρνητικά και ανέρχονταν σε ποσό USD 115 εκατ, ενώ είχαν εμφανιστεί ψευδώς ως θετικά ποσού USD 1.530 εκατ, και ως εκ τούτου ήταν προσαυξημένα κατά ποσό USD 1.645 εκατ. περίπου σε σύνολο ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας ποσού € 1.884 εκατ. την 31π.12.2016.

10) Στις 26.4.2018, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.ffgroup.com](http://www.ffgroup.com), η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας Folli-Follie ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2017, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2017, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Εκτελεστικό Μέλος της Εταιρίας, ως Πρόεδρος του Δ.Σ. της θυγατρικής Folli Follie Group Sourcing Limited, στην οποία ενοποιείται το σύνολο των εταιριών του Ομίλου της Ασίας και ενός εκ των τριών «Directors» της τελευταίας αλλά και υπογράφων ως «Sole Director» και τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας FF ORIGINS LTD, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Διευθύνοντα Σύμβουλο - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της εταιρίας και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο- Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της εταιρίας, Ε.Ζ., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, Ζ.Μ. μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την 872π (941 η) συνεδρίαση του στις 25.4.2018, την ετήσια οικονομική έκθεση που αφορά στην περίοδο 01.01.2017 έως 31.12.2017, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι «οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 1.419, 3 εκ. ευρώ κατά το 2017, από 1.337,3 εκ. το 2016, σημειώνοντας αύξηση 6,1%. Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων διαμορφώθηκαν σε 294,9 εκ. από 261,9 εκ σημειώνοντας αύξηση 1, %. Τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 245,4 εκ. το 2017, από 253,5 εκ. το 2016, σημειώνοντας μείωση 3,2%. Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 212 εκ. το 2017 από 222,5 εκ. το 2016, σημειώνοντας μείωση 4,7%». Επίσης, σύμφωνα με τη σημείωση «11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» των ως άνω καταστάσεων, παραστήσατε ψευδώς στο επενδυτικό κοινό ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για τη χρήση 2017 ανέρχονταν σε 446.339.865,37€, εκ των οποίων ποσό 247.453.746,39€ αφορούσε ταμειακά διαθέσιμα της Folli Follie Group Sourcing Limited, τα οποία κάλυπταν το 55,4% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων. Παραθέτοντας δε τα επιμέρους κονδύλια των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του ομίλου καθώς και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Υπο-ομίλου Folli Follie Group Sourcing Limited παραστήσατε ψευδώς ότι ο Υπο-όμιλος συνεισφέρει το 69,4% του Κύκλου Εργασιών του ομίλου, αποτελεί το 64,4% του Ενεργητικού του, και ότι το σύνολο της κερδοφορίας προέρχεται από τον εν λόγω υποόμιλο, με τα βασικά μεγέθη να έχουν ως εξής:

Αποθέματα 634.997.509,35 485.017.172,66 76,4%

Εμπορικές απαιτήσεις 663.959.020,70 599.480.914,03 90,3%

Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 330.519.463,12 259.999.673,41 78,7%

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	446.339.865,37	247.453.746,39	55,4%
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	2.775.148.575,04	1.787.763.665,23	64,4%
Κύκλος εργασιών	1.419.274.262,48	984.640.188,86	69,4%
Κέρδη μετά από φόρους	216.820.984,43	280.113.371,71	129,2%

Επιπλέον, εμφανίσατε ψευδώς ότι οι ενοποιημένες προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων της Εταιρίας ανέρχονταν σε €224.142.146,51 την 31.12.2017, τα ενοποιημένα μικτά κέρδη για την ίδια ως άνω χρήση σε €633.765.210,07 και τα ίδια κεφάλαια σε €1.919.231.545,98 την 31.12.2017. Μάλιστα, σύμφωνα με την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 01.01.2017- 31.12.2017, η οποία συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια οικονομική έκθεση, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, τα κάτωθι:

#### Ι) «Πιστωτικός Κίνδυνος (σελ. 14)

Είναι ο κίνδυνος αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων εκ μέρους του αντισυμβαλλομένου. Όσον αφορά στην αντιμετώπιση πιστωτικού κινδύνου από χονδρικές πωλήσεις ο όμιλος ως επί το πλείστον πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος αυτών, σε γνωστά πολυκαταστήματα στις χώρες που δραστηριοποιείται και σε δίκτυο επιλεγμένων franchisee».

#### ü. 30.2 «Πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας» (σελ.86),[..]:

##### «Πιστωτικός κίνδυνος

Είναι ο κίνδυνος αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων εκ μέρους του αντισυμβαλλομένου. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται της μετρητοίς, μέσω χρεωστικών ή/και πιστωτικών καρτών, ενώ αναφορικά με τις χονδρικές πωλήσεις ο όμιλος με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες, χορηγεί πίστωση εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών. Ως επί το πλείστον, το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων χονδρικής πραγματοποιούνται σε γνωστά πολυκαταστήματα στις χώρες που δραστηριοποιείται και σε δίκτυο επιλεγμένων franchisee. Επιπρόσθετα η εταιρεία και ο όμιλος προβαίνουν σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών. Τέλος κατά πάγια τακτική του ομίλου, ασφαρίζεται μέρος των απαιτήσεων από πελάτες. Η έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ήταν:

##### Λογιστική Αξία

Σε χιλιάδες ευρώ

##### Εμπορικές απαιτήσεις

##### Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Επισημαίνεται ότι ειδικά τα μέλη του ΔΣ, Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος, Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Διευθύνων Σύμβουλος και Ε.Ζ., ως Εκτελεστικό Μέλος με τις από 25.4.2018 δηλώσεις σας, επισυναπτόμενες στις ως άνω δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, δηλώσατε ως εκπρόσωποι του Δ.Σ. ψευδώς για την ίδια οικονομική χρήση (2017) ότι «εξ όσων γνωρίζουμε οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2017 της Εταιρείας και του Ομίλου, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Folli Follie (εφεξής καλουμένης για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή "Folli Follie Group"), καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 παρ. 3 και 4 του ν. 3556/2007. Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες, που απαιτούνται βάσει του άρθρου 4 του ν. 3445/2007».

Ακολούθως, στις 4.5.2018, ενώ δημοσιοποιήθηκε, με ανάρτηση στο διαδίκτυο, η έκθεση του αμερικανικού επενδυτικού σχήματος Quintessential Capital Management με θέμα «“Folli Follie - The Other Greek Parmalat», με την οποία αμφισβητήθηκε, μετά από έρευνα σε 3 ηπείρους, μέσω συνεντεύξεων επιτόπιων επισκέψεων και συστηματικής εξέτασης του δικτύου καταστημάτων η ορθότητα και ειλικρίνεια των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για το 2017, επικεντρώνοντας στα σημεία πώλησης και στις πωλήσεις της Εταιρίας ειδικά στην αγορά της Ασίας καθώς και στα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρίας, καθότι εμφανιζόταν ποσό 247 εκ. ευρώ να προέρχεται από θυγατρική εταιρία στην Ασία, με την ανακοίνωση να του αμερικανικού fund να έχει ως εξής:

«Η εικόνα που αποκομίσαμε από τις ετήσιες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της εισηγμένης εταιρείας και από τις λοιπές δηλώσεις της είναι ότι πρόκειται για εταιρεία μόδας με παρουσία σε πολλές χώρες που έχει διψήφια ανάπτυξη στο βασικό της τμήμα στην Ασία. Δυστυχώς, όμως, μετά από επισταμένη έρευνα που κάναμε δείχνοντας τη δέουσα επιμέλεια, διαπιστώσαμε ότι η εικόνα που αποτυπώνεται στις οικονομικές καταστάσεις δεν συνάδει με όσα εμείς πράγματι βρήκαμε. Τα ευρήματά μας δείχνουν μία μη επικερδή επιχείρηση που προσπαθεί πολύ και έχει σημαντικά μικρότερα και ταχύτερα μειούμενα έσοδα, δίκτυο, μέγεθος και ταμείο. Η καρδιά του θέματος φαίνεται να είναι συγκεντρωμένη στη Folli Follie Ασίας και ιδίως στις θυγατρικές της στην Κίνα. Τα συμπεράσματά μας είναι τεκμηριωμένα από τα στοιχεία που έχουμε δει σε βάθος στην παρούσα έκθεση.

Α. Το δίκτυο των σημείων πώλησως εμφανίζεται ουσιαστικά μικρότερο από το αναμενόμενο. Με ιδιαίτερη επιμέλεια ελέγξαμε κάθε σημείο πώλησως, με διαφορετικούς μάλιστα τρόπους. Ενώ στις οικονομικές καταστάσεις της FF του 2016 εμφανίζονται 630 σημεία πώλησως, με το σήμα FF εμείς διαπιστώσαμε ότι λειτουργούν μόνο 289 σημεία πώλησως. Η πλειοψηφία των υπόλοιπων δείχνει ότι έχει σταματήσει τη λειτουργία της.

Β. Επιτόπιοι έλεγχοι: εμείς προσωπικά επισκεφτήκαμε διάφορα σημεία σε στρατηγικά σημεία (δηλαδή Νέα Υόρκη, Τόκιο) και μπορούμε να βεβαιώσουμε ότι πολλά βασικά σημεία πώλησης, τα οποία η εταιρεία έχει ακόμη αναρτημένα στην ιστοσελίδα της (δηλαδή FF Soho, Λεωφόρος Madisson) είναι στην πραγματικότητα κλειστά. Παρατηρήσαμε επίσης ότι ορισμένα από τα σημεία πώλησως σε βασικές εγκαταστάσεις έχουν αμελητέο μέγεθος (λ.χ. μόλις μία βιτρίνα) και βρίσκονται σε διαδικασία ρευστοποίησης.

Γ. Ψηφιακή παρουσία (διαδίκτυο). Κάναμε ένα έλεγχο για την ψηφιακή (διαδικτυακή παρουσία της FF, εξετάζοντας την κίνηση που είχε η εταιρεία στην ιστοσελίδα της αλλά και στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης και στην αξιολόγηση των προϊόντων, έναντι εκείνων του ανταγωνισμού. Τα ευρήματά μας δείχνουν, σε ό,τι αφορά την παρουσία της FF στις διαδικτυακές πωλήσεις, ειδικά στην Ασία, ότι πρόκειται για μια αισθητά μικρότερη εταιρεία.

Δ. Οικονομική ανάλυση. Τα επίσημα στοιχεία της FF δείχνουν αυξημένα έσοδα και κέρδη, αλλά διαρκώς αρνητικές ταμειακές ροές, ο όγκος των οποίων έχει την εξήγησή του (αιτία του) στο μεγάλο και αυξανόμενο κεφάλαιο των θυγατρικών στην Ασία. Το ποσό των απαιτήσεων έναντι τρίτων και η καταγραφή εμπορευμάτων των θυγατρικών της Ασίας, φαίνεται σαφώς δυσανάλογο, συγκρινόμενο με τις ομοειδείς επιχειρήσεις.

Ε. Θυγατρικές στην Κίνα. Η FF δηλώνει 1 δις Δολάρια έσοδα προερχόμενα από την Ασία, και από αυτά η Κίνα κατέχει τη μερίδα του λέοντος (70% του Ασιατικού δικτύου πωλήσεων βρίσκεται στην Κίνα). Διαπιστώσαμε ότι μόλις δύο από τις βασικές θυγατρικές της FF, οι FuLiEuLei και Binlianyun, αποδίδουν περίπου 40 εκ. εσόδων και διαθέτουν από κοινού περίπου 50 σημεία πώλησης.

ΣΤ. Επιφυλάξεις για τους ορκωτούς. Μετά από συνεργασία ετών με την ελεγκτική εταιρεία BakerTilly, μία 2<sup>η</sup> ή τρίτης αξιολόγησης ελεγκτική εταιρεία, η FF συνεργάζεται πλέον με την Ecnovis, μία μάλλον άγνωστη εταιρεία. Περαιτέρω οι ορκωτοί ελεγκτές της εταιρείας που συντάσσουν τις ενοποιημένες πωλήσεις της FF στην Ασία, που ανέρχονται συνολικά σε περίπου 1 δις δολάρια φαίνεται να είναι μία μάλλον σκοτεινή εταιρεία με προσωπικό μόλις δύο ανθρώπων. Σύμφωνα με ανώτερους Κινέζους ελεγκτές από τις 4 μεγάλες ελεγκτικές εταιρίες, η εταιρεία αυτή είναι μάλλον ακατάλληλη για έλεγχο

αυτού του σκοπού, δηλαδή για εταιρεία με 1 δις πωλήσεις και εκατοντάδες σημεία πώλησως σε περισσότερες χώρες»

παραπλανήσατε το επενδυτικό κοινό με ανακοινώσεις της Εταιρίας που αναρτήθηκαν την ίδια ημέρα στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών περί ώρα 12:04 και 22:13 και συγκεκριμένα παραστήσατε ψευδώς ότι η ως άνω έκθεση είναι ανυπόστατη, ψευδής, συκοφαντική και παραπλανητική και ότι αποσκοπεί στη ζημία των συμφερόντων της εταιρείας και των μετόχων της, με το περιεχόμενο των σχετικών ανακοινώσεων να έχει ως ακολούθως:

«12:04 «H FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με δ.τ. «FF GROUP» δια της παρούσης ανακοινώνει στο επενδυτικό κοινό ότι το σημερινό δημοσίευμα της Quintessential Capital Management είναι ανυπόστατο, ψευδές, συκοφαντικό και παραπλανητικό με άμεσο αποτέλεσμα τη ζημία των συμφερόντων της Εταιρείας και των μετόχων της. Η Εταιρεία επιφυλάσσεται να επανέλθει με νεότερη ανακοίνωση προς το επενδυτικό κοινό με αναλυτικά στοιχεία διάψευσης των κατ' ιδίαν ψευδών πληροφοριών και στοιχείων που αναφέρονται στο εν λόγω δημοσίευμα. Η Εταιρεία έχει ήδη αναθέσει στους νομικούς συμβούλους της να κινηθούν με οποιοδήποτε τρόπο κρίνουν σκόπιμο προκειμένου να προασπίσουν, σε αστικό και ποινικό επίπεδο, τα δικαιώματα της Εταιρείας, των μετόχων της και εν γένει του επενδυτικού κοινού.»

#### 22:13 «ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΙΑΨΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΤΗΣ QUINTESSENTIAL CAPITAL MANAGEMENT ("QCM")

Αναφορικά με τους ισχυρισμούς της QCM, οι οποίοι παρατίθενται στην από 4 Μαΐου 2018 έκθεσή της και σε συνέχεια σχετικής ανακοίνωσης στην οποία η Εταιρεία μας προέβη νωρίτερα σήμερα, δια της παρούσης ανακοίνωσής μας, θα θέλαμε να επαναλάβουμε την πλήρη και ρητή διάψευση του συνόλου των εν λόγω ισχυρισμών. Επιπροσθέτως, δια της παρούσης, παραθέτουμε τις απαντήσεις μας επί των ισχυρισμών Α έως F, οι οποίοι περιλαμβάνονται στην επίμαχη έκθεση υπό τον τίτλο "Executive Summary" στην σελίδα 2 αυτής.

A. « Το Δίκτυο Σημείων Λιανικής Πώλησης (Points of Sales) εμφανίζεται σημαντικά μικρότερο από το αναμενόμενο»: Το 2016 τα Σημεία Λιανικής Πώλησης για το Folli Follie brand, τα οποία ήταν σε λειτουργία, ήταν 634 Το 2017 τα Σημεία Λιανικής Πώλησης για το Folli Follie brand, τα οποία ήταν σε λειτουργία, ήταν 587 Σημειώνεται ότι κατά τη συνήθη πορεία της επιχειρηματικής λειτουργίας μας και στο πλαίσιο της διαδικασίας διαρκούς ανανέωσης και αναβάθμισης, του επαναπροσδιορισμού, καθώς και της επανεξέτασης της παρουσίας μας στα καταστήματα συμβατικού τύπου και επίσης, λόγω της αυξανόμενης διεισδυσης στον χώρο των διαδικτυακών πωλήσεων, μειώσαμε, κατά τη διάρκεια των ετών 2016 και 2017, για το brand της Folli Follie, τα Σημεία Λιανικής Πώλησης (Points of Sales) κατά 47, φθάνοντας έτσι τον αριθμό 587 Σημείων Λιανικής Πώλησης μέχρι το τέλος του 2017. Ως εκ τούτου, αδυνατούμε να κατανοήσουμε με ποιο τρόπο η QCM εσκεμμένα δηλώνει ότι τα Σημεία Λιανικής Πώλησής μας είναι 289, με δεδομένο το γεγονός ότι στο τέλος του 2017 τα Σημεία Λιανικής Πώλησης που βρίσκονταν σε λειτουργία ήταν 587 (συμπεριλαμβανομένων των boutiques, shop in shop, counters, outlets, αφορολόγητων και φορολογημένων πωλήσεων σε αεροδρόμια, καθώς και πωλήσεων πτήσεων μέσω αεροπορικών εταιρειών, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη τα brands της Links of London και τα λοιπά brands).

B. «Επιτόπιοι έλεγχοι»:

Τα καταστήματα στη Madison and Soho έχουν αναβαθμιστεί κάτω από το νέο store concept του FF Brand και έχουν μεταφερθεί στο Νέο Παγκόσμιο Κέντρο Εμπορίου. Η QCM σκοπίμως παραλείπει να το γεγονός αυτό.

Γ. «Διαδικτυακή Παρουσία»

Σχετικά με την ανάλυση για την Διαδικτυακή Παρουσία θα θέλαμε να σημειώσουμε τα εξής: Η σύγκριση που γίνεται μεταξύ της Folli Follie και των ανταγωνιστών μας είναι παραπλανητική, καθώς επικεντρώνεται στο Instagram και το Facebook, τα οποία δεν υφίστανται στην Κίνα, καθώς είναι απαγορευμένα στην συγκεκριμένη χώρα. Το αποτύπωμά μας στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης (social

media) θα έπρεπε αν τ' αυτού να έχει μετρηθεί βάσει των ακολούθων μας (followers) στην βασική κινεζική πλατφόρμα κοινωνικής δικτύωσης, το Weibo. Στην πλατφόρμα αυτή, ο αριθμός των followers μας σε σχέση με τους βασικούς ανταγωνιστές μας σχηματίζει μια διαφορετική και ακριβέστερη εικόνα: Weibo

Folli Follie: 442 χιλιάδες Pandora: 38 χιλιάδες Kate Spade: 240 χιλιάδες Michael Kors: 667 χιλιάδες

Σχετικά με τη συσχέτιση μεταξύ της κίνησης στις ιστοσελίδες μας και τις πωλήσεις μέσω των ψηφιακών μας καναλιών, η Quintessential προβάνει σε μια ακόμη παραπλανητική υπόθεση, καθώς αγνοεί τις πωλήσεις από ιστοσελίδες τρίτων (αγορές - marketplaces), οι οποίες αποτελούν τον βασικό πυρήνα της στρατηγικής μας για τις διαδικτυακές λιανικές πωλήσεις. Η Folli Follie αντιλήφθηκε από νωρίς την διείσδυση και την δύναμη των τοπικών αγορών σχετικά με την προώθηση των διαδικτυακών πωλήσεων στην Κίνα και έχει επενδύσει επιτυχώς στην παρουσία της κατά την διάρκεια των τελευταίων 5 ετών, σημειώνοντας σχεδόν το σύνολο των διαδικτυακών μας πωλήσεων από αυτές τις αγορές.

#### - Οικονομική Ανάλυση»

Κάτι την κανονική πορεία του επιχειρηματικού μας μοντέλου χονδρικών πωλήσεων και στο πλαίσιο των συνήθων ανακοινώσεων μας προς την αγορά, είναι ευρέως γνωστό ότι η FFG δημοσιοποιεί τριμηνιαίες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και ενημερώνει την επενδυτική κοινότητα ότι η αρνητικές ελεύθερες ταμειακές ροές οφείλονται στο επιχειρηματικό μοντέλο χονδρικής του Ομίλου, το οποίο βασίζεται σημαντικά στο κεφάλαιο κίνησης. Κατά την διάρκεια των τελευταίων δύο ετών, το κεφάλαιο κίνησης σταδιακά μειώνεται ως ποσοστό επί των πωλήσεων, ενώ το γεγονός ότι επικεντρωνόμαστε στρατηγικά στην ανάπτυξη των omni-channels θα αλλάξει το υπάρχον επιχειρηματικό μοντέλο και αναμένεται να βελτιώσει τις ελεύθερες ταμειακές ροές.

#### Ε. «Κινέζικες Θυγατρικές»:

Η Quintessential διαλαμβάνει λανθασμένα στην έκθεσή της ότι η FF Group ισχυρίζεται την επίτευξη πωλήσεων ενός δις στην Ασία, από τις οποίες η Κίνα «υποτίθεται» ότι έχει την μερίδα του λέοντος ■ αυτός ο ισχυρισμός είναι εσφαλμένος και παραπλανητικός. Η πραγματικότητα είναι ότι το ένα δις πωλήσεων σχετίζεται με τις ενοποιημένες λιανικές και χονδρικές πωλήσεις εντός της περιοχής Ασίας - Ειρηνικού (APAC) και περιλαμβάνει όλα τα κανάλια λιανικών, χονδρικών, αεροπορικών και αφορολόγητων πωλήσεων σε όλες τις χώρες της περιοχής Ασίας - Ειρηνικού. Οι δύο κινεζικές θυγατρικές που αναφέρονται στην έκθεση σχετίζονται με μέρος των κινεζικών δραστηριοτήτων λιανικής, οι οποίες αποτελούν ένα μικρό μόνιμο μέρος των κινεζικών και γενικότερων ενοποιημένων δραστηριοτήτων λιανικής της περιοχής APAC.

#### ΣΤ. «Επιφυλάξεις σχετικά με τους ορκωτούς ελεγκτές»:

Η Econis είναι μια πρώτη τη τάξει παγκόσμια ελεγκτική εταιρεία με πάνω από 6.500 στελέχη, η οποία δραστηριοποιείται σε πάνω από 70 χώρες. Κατατάσσεται 18η μεταξύ των παγκόσμιων ελεγκτικών εταιρειών με σημαντική γεωγραφική κάλυψη και ουσιώδη σχέδια επέκτασης.

Η FF Group σκοπεύει να συνεργαστεί με την Econis όσον αφορά τις κινεζικές θυγατρικές, γεγονός που συμβαδίζει και με τα σχέδια επέκτασης της Econis στην εν λόγω περιοχή.

Ως αποτέλεσμα όλων των ανωτέρω, είναι αδιαμφισβήτητο ότι τα συμπεράσματα της έκθεσης της QCM είναι παραπλανητικά. Το γεγονός ότι η QCM γνωρίζει πολύ καλά τα αδιαμφισβήτητα στοιχεία και έχει τοπική εξειδίκευση στην περιοχή της Νότιας Ασίας οδηγεί στο συμπέρασμα ότι η ανάλυση έχει χειραγωγηθεί για συγκεκριμένους σκοπούς. Η Εταιρεία μας διεξάγει έρευνα, προκειμένου να διαπιστώσει ποιες εταιρείες ή ποια πρόσωπα μπορεί να έχουν αποκτήσει παράνομο όφελος από την δημοσίευση αυτής της ψευδούς και παραπλανητικής έκθεσης και θα προβεί σε όλες τις νομικές ενέργειες.»

Ομοίως ακολουθώντας την ίδια ως άνω τακτική, εσύ με την ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρίας προέβη στις 06.5.2015 και ώρα 17:47 στην κάτωθι παραπλανητική ανακοίνωση που

δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, προκειμένου να ενισχύσεις την πεποίθηση του επενδυτικού κοινού και των εποπτικών αρχών ως προς την ύπαρξη στοιχείων που θα διέψευδαν την έκθεση του fund QCM : «Με μεγάλη αγανάκτηση και θυμό αναφέρομαι στα γεγονότα που έχουν προκύψει τα τελευταία εικοσιτετράωρα, ως αποτέλεσμα της άδικης επίθεσης που δέχεται το brand FOLLI FOLLIE και κατ'έπекταση ο Όμιλος FF Group από ομάδα κερδοσκόπων, οι οποίοι βάσει οργανωμένου σχεδίου επέφεραν πλήγμα και ζημία στον όμιλο και στους μετόχους του, αποκομίζοντας τεράστια οικονομικά οφέλη. Με την παρούσα δήλωσή μου, θα ήθελα να διαβεβαιώσω τους μετόχους, τις αρμόδιες εποπτικές αρχές, τις συνεργαζόμενες τράπεζες και τους εργαζομένους του Ομίλου μας, ότι θα λάβω αμέσως όλα τα αναγκαία μέτρα για την αποκατάσταση της αλήθειας και της εμπιστοσύνης προς την εταιρεία που μετρά 35 χρόνια επιτυχημένης πορείας. Το όραμα μας για τον Όμιλο FF Group θα παραμείνει δυνατό και δεν θα επιτρέψω να κλονιστεί περαιτέρω με τις κερδοσκοπικές προθέσεις μιας ομάδας που έχει ως φιλοσοφία να σορτάρει μετοχές και να επιχειρεί να καταστρέψει τους κόπους μιας ολόκληρης ζωής πολλών χιλιάδων ανθρώπων που εργάζονται, στηρίζουν και εμπιστεύονται τον Όμιλό μας. Στο πλαίσιο αυτό, δεσμευόμαστε 1) να ενημερωθούν πλήρως εντός της αυριανής ημέρας σε ήδη προγραμματισμένη συνάντηση οι εποπτικές αρχές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και να τεθούν υπόψη τους όλα τα στοιχεία που διαψεύδουν το περιεχόμενο της επίμαχης έκθεσης, καθώς και οτιδήποτε άλλο απαιτηθεί 2) να ακολουθήσει πλήρης και αναλυτική ενημέρωση του επενδυτικού κοινού και να τεθεί στην διάθεση όλων αναλυτική λίστα των σημείων πώλησης (POS) του brand Folli Follie, από τη προκύπτει πόσο αβάσιμοι είναι οι ισχυρισμοί που έγιναν σημαία στην επίμαχη έκθεση της Παρασκευής και 3) από αύριο το πρωί να προσφύγουμε στη δικαιοσύνη προκειμένου να αποδοθούν ευθύνες εκεί που πρέπει»

Ακολούθως, στις 10.5.2018, συνεχίζοντας το οργανωμένο σχέδιο εξαπάτησης του επενδυτικού κοινού και καθυστερώντας συστηματικά την παροχή πλήρων και τεκμηριωμένων

πληροφοριών προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ως προς τα πραγματικά διαθέσιμα της εταιρείας (ταμείο και καταθέσεις) αλλά και τις πωλήσεις της ιδίως στην Ασία, προκειμένου να δυσχεράνετε το ελεγκτικό έργο της, με νέα ανακοίνωση της Εταιρείας που δημοσιοποιήθηκε αρχικά στις 11:12 και κατ'ορθή επανάληψη στις 14:48, με μεταβολές στα αριθμητικά στοιχεία των επιμέρους λιανικών και χονδρικών πωλήσεων, εξακολουθήσατε την ίδια ως άνω παραπλανητική τακτική, ανακοινώνοντας τα ακόλουθα:

«Σε συνέχεια των λοιπών ανακοινώσεων που έχει εκδώσει μέχρι σήμερα η εταιρεία μας, «FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με την παρούσα ανακοίνωσή της προβαίνει στις ακόλουθες διευκρινίσεις:

1) Κατά την διάρκεια του 2017, ο δανεισμός του Ομίλου αυξήθηκε κατά το ποσό των €178 εκατ. της έκδοσης Ομολογιακού

Δανείου CHF150 εκατ. και κατά το ποσό των € 50 εκατ. συνεπεία χορήγησης κοινοπρακτικού δανείου με πιστωτικά ιδρύματα του εξωτερικού. Το ποσό χρησιμοποιήθηκε, κατά κύριο λόγο, για την ενίσχυση της ταμειακής ρευστότητας της εταιρείας με σκοπό την αποπληρωμή του μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου της τελευταίας ύψους € 250 εκατ. και λήξης τον Ιούλιο του 2019, αλλά και για γενικούς εταιρικούς σκοπούς.

2) Οι συναλλαγματικές διαφορές το 2017 ανήλθαν στο ποσό των €177 εκατ. και αφορούν στην μετατροπή στοιχείων του ισολογισμού του Ομίλου στο νόμισμα δημοσίευσης (Ευρώ). Ο συνδυασμός της μεγάλης συμμετοχής των εμπορικών δραστηριοτήτων του Ομίλου σε Δολάριο ΗΠΑ με την μεγάλη πτώση του εν λόγω νομίσματος κατά την διάρκεια του έτους προκάλεσε αυτό το πρωτοφανές ύψος συναλλαγματικών διαφορών.

3) Σχετικά με τους πιστωτικούς τόκους για το 2017, οι οποίοι ανήλθαν σε € 4,1εκ. και προέρχονται από τα διαθέσιμα του Ομίλου καθ' όλη την διάρκεια του έτους, (τα οποία διακυμανθήκαν μεταξύ € 250-500 εκ.), αντικατοπτρίζουν τα πολύ χαμηλά επιτόκια κατάθεσης τόσο του δολαρίου όσο και του ευρώ, καθώς και τα αρνητικά επιτόκια του Ελβετικού Φράγκου. Επίσης θέτουμε στην διάθεση του επενδυτικού κοινού τα ακόλουθα:

1) Ανάλυση λιανικών και χονδρικών πωλήσεων ανά λειτουργικό τομέα για το σύνολο του Ομίλου, για τις χρήσεις 2017 και 2016. (ακολουθούν πίνακες)

Τα ανωτέρω στοιχεία παρέχονται συμπληρωματικά στις προηγούμενες ανακοινώσεις μας, προκειμένου να καταστεί σαφές πόσο αποπροσανατολιστική υπήρξε η ψευδής αναφορά της επίμαχης έκθεσης.

Τα αναφερόμενα σημεία πωλήσεων (POS) λειτουργούν σε μεμονωμένες boutiques, shop-in-shop, counters, καθώς και σε σημεία πωλήσεων εντός αεροδρομίων. Παράλληλα, ο κύκλος εργασιών χονδρικής του brand Folli Follie περιλαμβάνει επίσης πωλήσεις, οι οποίες δεν προκύπτουν από τα λειτουργούντα σημεία πώλησης, όπως π.χ. από εταιρικά δώρα, διαδικτυακές αγορές (marketplaces), καθώς και πωλήσεις σε αερογραμμές.

Τέλος σημειώνουμε ότι η Εταιρεία συνεργάζεται ήδη με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με όλα τα θέματα που περιλαμβάνονται στο Δελτίο Τύπου της Επιτροπής της 07/05/2018.»

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι τα τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 290,2 εκατ. ή €242 εκατ. περίπου (από το συνολικά προσαυξημένο ποσό των € 269.660.664, όπως προκύπτει από τις αναμορφωμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις), το οποίο αντιστοιχούσε στο 60% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.» ποσού €446.339.865,37 την 31 T12.2017 δεν υφίσταντο. Και τούτο διότι δεν υφίστατο λογαριασμός την 31 η. 12.2017 σε USD της FF ORIGINS ποσού USD 290,2 εκατ. ή €242 εκατ. περίπου, την οποία ελέγχει η μητρική εταιρία με έμμεσο ποσοστό συμμετοχής 99,99%, που αφορούσε στο σημαντικότερο μέρος των ταμειακών διαθεσίμων του υπο-ομίλου της θυγατρικής της εταιρίας Folli Follie Group Sourcing Limited ποσού €242,5 εκ. και περιλαμβανόταν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για την ως άνω χρήση, όπως ψευδώς εμφανιζόταν ως κατατεθειμένο, με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Ως εκ τούτου, τα πραγματικά ενοποιημένα ταμειακά διαθέσιμα για την 31M2.2017 ανέρχονται σε 176.679.201,73€, εκ των οποίων 714.779,11€ αφορούν διαθέσιμα στο ταμείο και 175.964.422,62 € καταθέσεις όψεως και προθεσμίας. Επιπλέον, οι πωλήσεις του Υπο-ομίλου της Folli Follie Group Sourcing Limited ήταν προσαυξημένες κατά USD 995 εκατ. ή €881 εκατ. περίπου και κατ'επέκταση οι ενοποιημένες πωλήσεις της Εταιρίας ήταν προσαυξημένες κατά €1.060 εκατ. περίπου, με αποτέλεσμα ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών της για τη χρήση 2017 να ανέρχεται στο ποσό των 359.218.392,37 €, αντί του ψευδώς δημοσιευθέντος ποσού 1.419.274.262,48€. Αυτά τα στοιχεία ήταν σε γνώση σας, καθώς κατά την περίοδο 2015-2017, ακολουθήσατε την τακτική που εκτίθεται στο υπό στοιχεία Α' του παρόντος ως «Άμεσες εικονικές συναλλαγές», με την καταχώριση εικονικών συναλλαγών λογιστικά κυρίως μέσω των τριών εταιριών FFIH (Folli Follie International Holdings- έδρα Χονγκ Κονγκ), FFBD (Folli Follie Business Development and Technical Consulting Limited - έδρα Χονγκ Κονγκ) FF Origins (Folli Follie Origins Limited- έδρα Βρετανικές Παρθένους Νήσους) ως εξής: Κατά τη διάρκεια των χρήσεων 2015, 2016 και 2017 εταιρίες του FF GROUP ASIA καταχωρούσατε εικονικές συναλλαγές πωλήσεων απευθείας στην εταιρεία NG BOON SOON (NBS). Επρόκειτο για εξ ολοκλήρου εικονικές συναλλαγές, χωρίς υποκείμενη φυσική κίνηση αποθεμάτων και χωρίς κίνηση μετρητών, η δε ως άνω εταιρία, η οποία φέρεται να έχει έδρα στην Ταϊλάνδη, ήταν ανύπαρκτη εταιρία, καθώς δεν ήταν καταχωρημένη ούτε στην επίσημη βάση δεδομένων του Ταϊλανδικού Υπουργείου Εμπορίου, όπου εγγράφονται υποχρεωτικά όλες οι εταιρίες με έδρα την Ταϊλάνδη, ούτε και στη βάση δεδομένων της Kompass, η οποία περιλαμβάνει συνήθως τις πιο αξιόπιστες επιχειρήσεις ανά κλάδο και τομέα δραστηριοποίησης σε κάθε χώρα. Ομοίως εικονικές ήταν και οι αγορές που φέρεται να έγιναν από ένα τουλάχιστον προμηθευτή, την εταιρεία THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN), που επίσης φέρετο να έχει έδρα στην Ταϊλάνδη, για την οποία δεν υπήρχε καταχώριση είτε στο εμπορικό μητρώο της Ταϊλάνδης, είτε στη βάση επιχειρηματικών δεδομένων της εταιρείας Kompass. Έτσι, με τις άμεσες εικονικές πωλήσεις προς την NBS που καταχωρήθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις του FF GROUP ASIA για τη χρήση 2017 να ανέρχονται σε USD 995 εκατ. και συνολικά για τις χρήσεις 2015- 2017 USD2,4 δις, το σχετιζόμενο εικονικό κόστος πωληθέντων για τις ίδιες χρήσεις 2015, 2016 και 2017 ανερχόταν σε USD 315 εκατ., USD 502 εκατ. και USD 580 αντίστοιχα και συνολικά USD 1,4 δις. Αποτέλεσμα της καταχώρισης των εικονικών ως άνω συναλλαγών ήταν ότι τα μικτά κέρδη του FF GROUP ASIA ήταν

τεχνητά προσαυξημένα από τις άμεσες εικονικές πωλήσεις προς την NBS κατά τουλάχιστον USD 245 εκατ., USD 361 εκατ. και USD 415 εκατ. για τις χρήσεις 2015, 2016 και 2017, αντίστοιχα (σύνολο USD 1,0 δις), ενώ τεχνητά προσαυξημένα ήταν αφενός τα καθαρά κέρδη του FF GROUP ASIA για τη χρήση 2017 κατά USD 391 εκατ. και αφετέρου τα ίδια κεφάλαια του FF GROUP ASIA στις 31.12.2017 κατά USD 969 εκατ. Κατ' επέκταση ήταν εικονικά και ως εκ τούτου ψευδή τα αντίστοιχα κονδύλια που εμφάνιζε η Εταιρία στις ετήσιες ενοποιημένες καταστάσεις της για τη χρήση 2017. Ιδίως, τα μικτά ενοποιημένα κέρδη του Ομίλου για τη χρήση 2017 ανέρχονται σε 209.340.351,326, αντί του ψευδούς ποσού 633.765.210,07€, ο Όμιλος στην πραγματικότητα εμφανίζει για την ως άνω χρήση (μετά από φόρους) ζημιές ποσού 136.187.685,30€, αντί του ψευδούς ποσού των 216.820.984,43€ που είχε δημοσιευτεί ως κέρδη ( μετά από φόρους), ενώ και τα ίδια κεφάλαια ανέρχονται σε 69.553.317,116, αντί του ψευδούς ποσού 1.919.231.545,98€. Ακολούθως, οι ενοποιημένες εμπορικές απαιτήσεις ανέρχονται σε 78.221.791,05 €, αντί του ψευδούς ποσού των 663.959.020,70€ και οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων σε 1.577.933,596, αντί του ψευδούς 224.142.146,51€. Μάλιστα, αν και οι οικονομικές καταστάσεις του Υποομίλου FF Group Sourcing Limited εμφάνιζαν υψηλό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις 661.873 χιλ. ευρώ από τον κύριο πελάτη του υποομίλου (NG Boon Soon), καθώς οι χονδρικές πωλήσεις προς αυτόν αντιπροσωπεύουν το 62% των πωλήσεων του ομίλου, ενώ οι απαιτήσεις έναντι αυτού το 90% των εμπορικών απαιτήσεων του ομίλου, εντούτοις οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου υπήρξαν ανακριβείς και ως προς αυτό το στοιχείο, αφού ο ως άνω πιστωτικός κίνδυνος δεν είχε συμπεριληφθεί ως σχετική επισήμανση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου. Ομοίως, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου δεν υπήρχε αναφορά ούτε στον λειτουργικό κίνδυνο που διέτρεχε η Εταιρία από το γεγονός ότι φέρετο να εξαρτάται από ένα πελάτη, παρά το γεγονός ότι ο ανωτέρω κίνδυνος είχε επισημανθεί στη σημείωση 16 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του υποομίλου FF Group Sourcing Limited, καθώς αναφερόταν ρητά ότι οι προκαταβολές προς προμηθευτές εμπορευμάτων αποτελούν πληρωμή σε ένα μόνο προμηθευτή και καλύπτουν το 100% (για το 2016 99,6%) του συνόλου των προκαταβολών. Τα ποσά αυτά αναμένεται να αναγνωριστούν ως αγορά αγαθών εντός 12 μηνών και παρουσιαζόταν ότι «το ποσό της προκαταβολής προς τον συγκεκριμένο προμηθευτή (Thana Prasertsian) ανέρχεται σε 259,46 εκ. δολ, δηλαδή περίπου 216, 5 εκ. ευρώ (για το 2016 125,45 εκ. δολ) και είχε δοθεί από δύο εταιρίες του υποομίλου ως εξής: 245, 46 εκ δολ από την FF Origins Limited και 14 εκ δολ από την FF International Holdings Limited». Επιπλέον, αν και οι αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις εμφάνιζαν ότι οι θυγατρικές εταιρίες του υποομίλου FF Origins Limited και FF Business Development and Technical Consulting Limited χορήγησαν δάνεια στην εταιρεία "LandoceanIndustrialLimited", 6 εκ. USD και 116 εκ. USD αντίστοιχα, το αληθές ήταν ουδέποτε διενεργήθηκαν οι ανωτέρω συναλλαγές, καθώς οι σχετικές συμφωνίες έφεραν μόνο υπογραφές και εταιρικές σφραγίδες, χωρίς να αναγράφεται το ονοματεπώνυμο των νόμιμων εκπροσώπων των εταιριών, δεν αναφερόταν ο σκοπός δανεισμού, ούτε εγγυήσεις, ενώ το επιτόκιο δανεισμού αναφερόταν 2%, σε αντίθεση με τις οικονομικές καταστάσεις του υποομίλου που είχε γνωστοποιηθεί μηδενικό επιτόκιο, η φερόμενη δε ως (δανειολήπτρια) εταιρεία Landocean Industrial Limited είναι ανύπαρκτη. Επιπροσθέτως, προέκυψε ότι ακόμα και τα καταστήματα πώλησης των προϊόντων της Εταιρίας δεν ξεπερνούσαν τα 289, χωρίς να αναφερθεί ότι ο Όμιλος Folli Follie Group δεν πραγματοποίησε το μεγαλύτερο μέρος των χονδρικών πωλήσεων σε γνωστά πολυκαταστήματα στις χώρες που δραστηριοποιείται, με αποτέλεσμα να αποκρυβεί (αποσιωπηθεί) από τους επενδυτές, και γενικά από τους συναλασσόμενους με την εταιρεία ουσιώδες πραγματικό περιστατικό (πιστωτικός κίνδυνος) εξωραϊζοντας την εικόνα των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου. Λόγω της μεθοδευμένης πρακτικής καταχώρησης εικονικών συναλλαγών, η οποία, όπως διαπιστώθηκε από την A&M, εφαρμοζόταν από την Εταιρία επί σειρά ετών και τουλάχιστον για τις χρήσεις 2007 έως και 2017, τα προαναφερόμενα κονδύλια αλλά και τα λοιπά συνδεδεμένα κονδύλια του FF GROUP APAC, και κατ' επέκταση της Εταιρίας που δημοσιεύονταν κατά τις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2007 έως 2017 είναι ψευδή, η δε παραποίηση των οικονομικών καταστάσεων για όλα τα ως άνω έτη ήταν διάχυτη, με αποτέλεσμα η νέα Διοίκηση της Εταιρίας να εγκρίνει κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 15ης.7.2019 και να δημοσιεύσει αναμορφωμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2017, οι οποίες, σύμφωνα με την από 15.7.2019 δήλωση των εκπροσώπων του Δ.Σ. Α.Γ.(Προέδρου του Δ.Σ.), Γ.Σ.(Διευθύνοντος Συμβούλου) και Α.Κ. (μέλους



ΔΣ), δεν ανταποκρίνονται πλήρως με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, προκειμένου να απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Follie Follie. Εξ αυτού του λόγου εξέφρασε αρνητική γνώμη ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Δ.Σ. που έλεγξε τις αναμορφωμένες οικονομικές καταστάσεις για την ως άνω χρήση, καθότι έκρινε ότι «δεν παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρίας και του Ομίλου κατά την 31 η Δεκεμβρίου 2017, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις εταιρικές και ενοποιημένες ταμειακές τους ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ( ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις κανονιστικές απαιτήσεις του Κωδ. Ν 2190/ 1920». Με τις ανωτέρω εξακολουθητικές πράξεις σας, έχοντας εξασφαλίσει διεθνή προβολή και ισχυρότατη χρηματοοικονομική εικόνα, όπως αποτυπώνονταν στις δημοσιευμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στις προαναφερόμενες ανακοινώσεις της Εταιρίας, και σε αναλύσεις χρηματιστηριακών εταιριών, πείσατε το επενδυτικό κοινό ότι η ανωτέρω εταιρία αποτελεί μια κραταιά οικονομικά εταιρεία, σταθερά αναπτυσσόμενη, με μεγάλους ετήσιους τζίρους, σταθερά ετήσια κέρδη, προοπτικές ανάπτυξης και περαιτέρω κερδοφορίας, αφού λόγω των απατηλών μεγεθών της κατήρτιζε συμφέρουσες επιχειρηματικές συμφωνίες, αντλούσε με ευχέρεια δανεισμό από τις Τράπεζες, συμμετείχε σε πληθώρα δεικτών αναφοράς, μεταξύ των οποίων οι δύο κυριότεροι δείκτες του Χ.Α.Α., ήτοι ο FTSE -25 και ο Γενικός Δείκτης, τη σύνθεση των οποίων « ακολουθούν» μεγάλα διεθνή επενδυτικά κεφάλαια και εν γένει ξένοι θεσμικοί επενδυτές, όπως προκύπτει από τη μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, στην οποία βαρύνουσα συμμετοχή κατέχουν φυσικά και νομικά πρόσωπα της αλλοδαπής (FOSUN/FIDELITY), συγκαταλεγόταν με βάση τις εκτιμήσεις/ αποτιμήσεις των αναλυτών για τον Όμιλο στις 10 κορυφαίες προτιμώμενες επενδύσεις, με υψηλά ταμειακά διαθέσιμα που καθιστούσαν βάσιμη την προσδοκία περί διανομής μερισματος ή και επιστροφής κεφαλαίου στους μετόχους της, με αποτέλεσμα να κυριαρχήσει στις επιλογές των αμοιβαίων κεφαλαίων, των επενδυτικών επιτροπών διαχείρισης διαθέσιμων των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και των απλών επενδυτών, ώστε να επενδύσουν τις αποταμιεύσεις τους σε μετοχές, ομόλογα και ΣΜΕ (Συμβόλαιο Μελλοντικής Εκπλήρωσης) της εταιρίας FF, σε τιμή που είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί λόγω των ως άνω ψευδών οικονομικών καταστάσεων και δεν ανταποκρίνονταν στην πραγματική τους αξία, αφού για το χρονικό διάστημα από 31.12.2009 μέχρι 03.5.2018 η αξία της είχε αναρριχηθεί μέχρι και στο ποσό των 35 ευρώ περίπου, τη στιγμή που η πραγματική της αξία, τουλάχιστον με βάση τα οικονομικά στοιχεία που εμφανίζει η Εταιρία στις αναθεωρημένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της για την εταιρική χρήση 2017, ήταν μηδενική και σε κάθε περίπτωση όχι ανώτερη των 4,8 ευρώ, τιμή στην οποία κατέληξε την 25η.5.2018, οπότε και ανεστάλη η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της εταιρίας. Με τον τρόπο αυτό πετύχατε να συγκαταλέγεται η FF στον δείκτη FTSE 25, εκτοξεύοντας την κεφαλαιοποίησή της στο ΧΑΑ (Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών), η οποία κατά τα δύο τελευταία χρόνια (2016-2017) ήταν τουλάχιστον κατά 700.000.000 ευρώ μεγαλύτερη από την πραγματική και συγκεκριμένα στις 30-12-2016 ανήλθε σε 1.287.414.000 ευρώ [ήτοι 66.948.210 μετοχές X 19,23 τιμή μετοχής], στις 29-12-2017, σε 1.272.015.990 ευρώ και στις 3-5-2018, ήτοι μια ημέρα πριν την ανακοίνωση της QCM, σε 1.026.985.541 ευρώ. Ωστόσο, ουδέποτε θα επένδυαν οι ως άνω επενδυτές σε χρηματοπιστωτικά μέσα της Εταιρίας, αν γνώριζαν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας, δεδομένου μάλιστα ότι η πλειοψηφία των επενδυτών ήταν μακροπρόθεσμοι και συντηρητικοί επενδυτές, όπως εγχώριοι θεσμικοί επενδυτές, φορείς κοινωνικής ασφάλισης αλλά και το Ελληνικό Δημόσιο και οπωσδήποτε θα πωλούσαν τις κινητές τους αξίες, ακόμα και μετά την 04.5.2018, οπότε δημοσιεύθηκε η έκθεση της ερευνητικής ομάδας του αμερικανικού fund Quintessential Capital Management (QCM). Πλην, όμως εσείς με τις προαναφερόμενες συνεχείς ανακοινώσεις της Εταιρίας, που όχι μόνο επαναλάμβαναν τα ήδη δημοσιευθέντα ψευδή οικονομικά στοιχεία, υποστηρίζοντας την αλήθεια των στοιχείων που εμφάνιζαν οι ψευδείς δημοσιευθείσες οικονομικές καταστάσεις, αλλά επιπλέον περιλάμβαναν και καταγγελίες σε βάρος του αμερικανικού fund για άδικη επίθεση κερδοσκοπικού χαρακτήρα, τις οποίες συνόδευαν διαβεβαιώσεις προς το επενδυτικό κοινό για άμεσες εις βάρος του δικαστικές ενέργειες, ενισχύατε την πεποίθηση του επενδυτικού κοινού ότι τα δημοσιευθέντα οικονομικά στοιχεία ήταν αληθή και ότι πράγματι η Εταιρία δεχόταν επίθεση από ομάδα κερδοσκόπων που επεδίωκε την οικονομική της

καταστροφή. Την ως άνω πεποίθηση του επενδυτικού κοινού ενισχύσατε έτι περαιτέρω με την απόφαση της Εταιρίας να προβεί σε αγορές ιδίων μετοχών στις 09.5.2018 και στις 11.5.2018 καθώς και με την αγορά από εσένα στις 14.5.2018, στις 15.5.2018 και στις 21.5.2018 110.000, 88.000 και 30.000 αντιστοίχως τεμαχίων μετοχών, ενέργειες, οι οποίες σε συνδυασμό με την παρελκυστική τακτική της Εταιρίας να αιτείται παρατάσεις απάντησης και χορήγησης των στοιχείων και εγγράφων που ζητήθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξακολουθούσαν να παραπλανούν τους επενδυτές, οι οποίοι πεισθέντες από τις ανακοινώσεις σας, είτε διατήρησαν τις κινητές τους αξίες, είτε προχώρησαν σε αγορά νέων κινητών αξιών μέχρι και την 25.5.2018, οπότε και ανεστάλη η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της Εταιρίας.

Μεταθέτοντας τον επενδυτικό κίνδυνο εν γνώσει σας σε τρίτους επενδυτές, αποσκοπούσατε από τη βλάβη των ως άνω προσώπων να αποκομίσετε τουλάχιστον εσύ και ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ περιουσιακό όφελος, συνολικού ποσού πενήντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα χιλιάδων σαράντα οκτώ ευρώ και ενενήντα λεπτών (53.590.048,90 €), το οποίο συνίσταται:

ι) στο τίμημα που λαμβάνατε εσύ και ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ με την πώληση των μετοχών σας προς τους ανυποψίαστους επενδυτές σε υψηλή τιμή, επωφελούμενοι από τη χειραγωγούμενη αύξηση της αξίας του εταιρικού σας μεριδίου και ανέρχεται για τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ τουλάχιστον στο ποσό των 22.997.625 €, από την πώληση στις 9-5-2017, 1.150.000 μετοχών της εταιρίας και για εσένα στο συνολικό ποσό τουλάχιστον των 3.700.000 €, από την πώληση στις 21 και 24 Απριλίου 2017 συνολικά 200.000 μετοχών της εταιρίας,

ιι) στα μετρητά που λαμβάνατε εσύ και ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως μεγαλομέτοχοι κατά την επιστροφή κεφαλαίου, την οποία είχατε αποφασίσει έχοντας την πλειοψηφία στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 20.6.2014 και 26.6.2015 και είχατε εκτελέσει ως μέλη του Δ.Σ. της Εταιρίας, και ανέρχονται για τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ στο ποσό των 17.734.153 ευρώ για το έτος 2014 και στο ποσό των 7.129.608,93 για το έτος 2015 και συνολικά στο ποσό των 24.863.761,90 € και για εσένα στο ποσό των 1.470.148 ευρώ για το έτος 2014 και στο ποσό των 558.514 ευρώ για το έτος 2015 και συνολικά στο ποσό των 2.028.662 €.

Είσαι δε άτομο που διαπράπει το ως άνω αδίκημα της απάτης κατ' επάγγελμα, υπό την έννοια ότι από την επανειλημμένη τέλεση της ως άνω πράξης αλλά και από την υποδομή που είχες διαμορφώσει με πρόθεση επανειλημμένης τέλεσης, όπως αυτή εκτιθεται στο υπό στοιχεία Α' του παρόντος κατηγορητηρίου ( συγκρότηση εγκληματικής οργάνωσης, οργάνωση δικτύου κατάρτισης πλαστών εγγράφων, οργάνωση δικτύου παραποίησης λογιστικών εγγραφών) προκύπτει σκοπός σου για πορισμό εισοδήματος.

Δ) Στην Αθήνα, κατά τις κατωτέρω αναφερόμενες ημερομηνίες, εντός του χρονικού διαστήματος από 12.4.2017 έως 25.5.2018, οπότε ανεστάλη στο Χ.Α.Α. η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της εταιρίας Follie Follie από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ( Ε.Κ.), ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με τους Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Ε. Ζ., Ε.Ν., Ζ.Μ. και Ε.Κ., με τον καθένα εξ αυτών να έχει την ιδιότητα που εκτιθεται κατωτέρω και τον ρόλο που του είχες αναθέσει στην ε.ο, με περισσότερες συγκλίνουσες επιμέρους πράξεις, που συνιστούν εξακολούθηση του ίδιου εγκλήματος, ταυτόχρονες ή διαδοχικές, έχοντας διαρκή και ενιαίο δόλο (δηλαδή γνώση και θέληση να επιφέρεις το τελικά επελθόν από την πράξη σου αξιόποινο αποτέλεσμα) σε κάθε επιμέρους χρονικό σημείο τέλεσης της παράνομης συμπεριφοράς σου, αποδεχόμενος την πραγμάτωση της αντικειμενικής υπόστασης του εγκλήματος της αξιόποινης χειραγώγησης της αγοράς και γνωρίζοντας ότι ο καθένας ενεργεί με δόλο τέλεσης του αδικήματος αυτού και θέλοντας ο καθένας να ενώσει τη δράση του με εκείνη των λοιπών, προβήκατε σε αξιόποινη χειραγώγηση της αγοράς, με τη διάδοση πληροφοριών, είτε δια των μέσων μαζικής ενημέρωσης, συμπεριλαμβανομένου του διαδικτύου, είτε με οποιονδήποτε τρόπο, οι οποίες παρείχαν ψευδείς ή παραπλανητικές ενδείξεις σχετικά με την προφορά, τη ζήτηση και την τιμή ενός χρηματοπιστωτικού μέσου και διαμόρφωναν σε μη κανονικό ή σε τεχνητό επίπεδο την τιμή ενός ή περισσότερων χρηματοπιστωτικών μέσων και οι υπαίτιοι ή τρίτος προσπορίστηκαν από τη διάδοση των εν λόγω πληροφοριών, περιουσιακό όφελος

που υπερβαίνει το ποσό των πεντακοσίων χιλιάδων (500.000) ευρώ, προκαλώντας αντιστοιχίας αξίας ζημία. Την ως άνω πράξη σου τέλεσες όντας μέλος εγκληματικής οργάνωσης, κατά την έννοια του άρθρου 187 παρ.1 του ΠΚ, με σκοπό να ποριστεί η εγκληματική οργάνωση υλικά ή άλλα οφέλη.  
Συγκεκριμένα:

1) Στις 12.4.2017, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.ffgroup.com](http://www.ffgroup.com), η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2016, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2016, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Εκτελεστικό Μέλος της εταιρίας, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Διευθύνοντα Σύμβουλο - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της εταιρίας και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο Δ.Σ. - Εκτελεστικό Μέλος της εταιρίας, Ε.Ζ., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ, Ε.Ν. Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Ζ. Μ. μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, και Ε. Κ., Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την 842η (911η) συνεδρίαση του στις 07.4.2017, την ετήσια οικονομική έκθεση που αφορά στην περίοδο 01.01.2016 έως 31.12.2016 καθώς και την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρίας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01.01.2016 έως 31.12.2016, διαδώσατε ψευδείς και παραπλανητικές πληροφορίες προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι «οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 1.377 εκ. κατά το 2016, από 1.193 εκ. το 2015, σημειώνοντας αύξηση 12,09%. Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων διαμορφώθηκαν σε 291,86 εκ. από 265,01 εκ. σημειώνοντας αύξηση 10,13%. Τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 253,48 εκ. το 2016, από ευρώ 225,27 εκ. το 2015, σημειώνοντας αύξηση 12,52%. Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 222,47 εκ. το 2016, από ευρώ 182,64 εκ. το 2015, σημειώνοντας αύξηση 21,81%», ενώ στην κατάσταση ταμειακών ροών εμφανίσατε τα ενοποιημένα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξη περιόδου να ανέρχονται σε 328.184.700,98 ευρώ το 2016 από 245.450.700,72 ευρώ το 2015. Ειδικά δε τα μέλη του ΔΣ, Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος, Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΥΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Διευθύνων Σύμβουλος και Ε.Ζ., ως Εκτελεστικό Μέλος με τις από 07.4.2017 δηλώσεις τους, ως εκπρόσωποι του Δ.Σ., δήλωσαν ψευδώς για την ίδια οικονομική χρήση (2016), ότι «εξ όσων γνωρίζουμε οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2016 της Εταιρείας και του Ομίλου, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Folli Follie καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 παρ. 3 και 4 του ν. 3556/2007. Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες, που απαιτούνται βάσει του άρθρου 4 του ν. 3445/2007». Επίσης, σύμφωνα με τη σημείωση «11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» των ως άνω καταστάσεων, παραστήσατε ψευδώς στο επενδυτικό κοινό ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για τη χρήση 2016 ανέρχονταν σε 328.184.700,98€, εκ των οποίων 11,268.490,60€ αφορούσαν διαθέσιμα στο ταμείο και 316.916.210,38€ αφορούσαν καταθέσεις όψεως και προθεσμίας. Επιπλέον, εμφανίσατε ψευδώς ότι οι ενοποιημένες εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας ανέρχονται σε €655 εκ. την 31 η. 12.2016, οι ενοποιημένες προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων της Εταιρίας ανέρχονταν σε €131 εκ. την 31 η. 12.2016, τα ενοποιημένα μικτά κέρδη για την ίδια ως άνω χρήση σε €612 εκ. και τα ίδια κεφάλαια σε €1.884 εκ. την 31η,12.2016.

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι δεν υφίσταντο για τη χρήση 2016 τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD 208,5 εκατ. ή €197,8 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχεί στο 60% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων της Εταιρίας ποσού €328 εκατ. περίπου. Και τούτο διότι το πραγματικό υπόλοιπο του λογαριασμού σε USD που διατηρούσε η FFGS, μητρική του FFGROUP APAC, στην ALPHA BANK την 31.12.2016 ανερχόταν σε USD 228,24, αντί του ποσού USD 208,5 εκατ. ( ή €197,8 εκατ. περίπου) που εμφανιζόταν ψευδώς ότι ήταν κατατεθειμένο, με τη χρήση

πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Επιπλέον, πωλήσεις ποσού USD 1.009 εκατ. ή €911 εκατ. περίπου του FF GROUP APAC, δεν υφίσταντο, καθώς οι πραγματικές πωλήσεις του Υποομίλου της Ασίας ανέρχονταν σε ποσό USD 146 εκατ. ή €131 εκατ., με αποτέλεσμα ο κύκλος εργασιών του FF GROUP APAC για τη χρήση 2016 να είναι προσαυξημένος κατά ποσό USD 863 εκατ. ή €779 εκατ., το οποίο αντιστοιχούσε στο 58% περίπου του ενοποιημένου κύκλου εργασιών της Εταιρίας για τη χρήση 01.01-31.12.2016. Αυτά τα στοιχεία ήταν σε γνώση σας, καθώς το έτος 2016 είχαν καταχωρηθεί (άμεσες) εικονικές συναλλαγές πωλήσεων σε ανύπαρκτο (κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) πελάτη NG BOON SOON (NBS) ποσού USD 863 εκατ. ή €779 εκατ. περίπου, με τις εμπορικές απαιτήσεις από αυτόν να ανέρχονται σε ποσοστό 93% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας, οι οποίες ανέρχονταν σε €654,7 εκατ.. Επίσης, είχαν καταχωρηθεί και εικονικές συναλλαγές αγορών τουλάχιστον προς έναν επίσης ανύπαρκτο (κατά τα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α του παρόντος) προμηθευτή THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN), ενώ και οι έμμεσες εικονικές πωλήσεις που αφορούσαν στις προγενέστερες χρήσεις 2007-2015 είχαν επίπτωση και στα ίδια κεφάλαια του FFGROUP APAC σε ποσό περίπου USD 1.129 εκατ. Λόγω της μεθοδευμένης πρακτικής καταχώρησης εικονικών συναλλαγών και τα λοιπά κονδύλια, όπως το κόστος πωληθέντων, τα μικτά κέρδη, οι εμπορικές απαιτήσεις, οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων, τα δάνεια προς τρίτους που εμφάνιζε το FF GROUP APAC και κατ' επέκταση η Εταιρία ήταν εικονικά και ως εκ τούτου ψευδή. Ιδίως, το πραγματικό κόστος πωληθέντων του FF GROUP APAC ανερχόταν σε ποσό USD 43 εκατ. ή €38 εκατ., αντί του ψευδούς ποσού USD 545 εκατ. ή €492 εκατ. περίπου, με αποτέλεσμα το κόστος των πωληθέντων του Υπο-ομίλου της Ασίας να εμφανίζεται προσαυξημένο κατά USD 502 εκ. ή € 454. Εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 63% περίπου του ενοποιημένου κόστους πωληθέντων της Εταιρίας για τη χρήση 2016. Οι εμπορικές απαιτήσεις του Υπο-ομίλου της εταιρίας FFGS, ως αποτέλεσμα των προαναφερθεισών εικονικών πωλήσεων προς τον ανύπαρκτο βασικό πελάτη NG BOON SOON (NBS) ήταν προσαυξημένες κατά ποσό USD 645 εκατ. ή €612 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 93% περίπου των ενοποιημένων εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρίας ποσού €655 εκατ. για τη χρήση 2016. Ομοίως και οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων του Υπο-ομίλου της εταιρίας FFGS στον ανύπαρκτο βασικό προμηθευτή THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN) ήταν προσαυξημένες κατά ποσό USD 126 εκατ. ή €119 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 91% περίπου των ενοποιημένων προκαταβολών για αγορές αποθεμάτων της Εταιρίας ποσού €131 εκατ. περίπου την 31.12.2016. Τα πραγματικά μικτά κέρδη του FF GROUP APAC ανέρχονταν σε ποσό USD 103 εκατ. ή €93 εκατ. περίπου αντί του αναγραφόμενου ψευδούς ποσού USD 464 εκατ. ή €419 εκατ. περίπου, και ως εκ τούτου ήταν προσαυξημένα κατά ποσό τουλάχιστον USD 361 εκατ. ή €326 εκατ. περίπου, το οποίο αντιστοιχούσε στο 53% των ενοποιημένων μικτών κερδών της Εταιρίας για τη χρήση 01.01-31.12.2016 ποσού €612 εκατ. Ακολούθως, τα πραγματικά ίδια κεφάλαια του FF GROUP APAC ήταν αρνητικά και ανέρχονταν σε ποσό USD 115 εκατ., ενώ είχαν εμφανιστεί ψευδώς ως θετικά ποσού USD 1.530 εκατ., και ως εκ τούτου ήταν προσαυξημένα κατά ποσό USD 1.645 εκατ. περίπου σε σύνολο ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας ποσού € 1.884 εκατ. την 31.12.2016.

2) Στις 26.4.2018, οπότε και δημοσιοποιήθηκε με ανάρτηση στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.ffgroup.com](http://www.ffgroup.com), η ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Εταιρία» ή «FFG») για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2017, στην οποία περιλαμβάνονταν οι ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2017, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) και Εκτελεστικό Μέλος της Εταιρίας, ως Πρόεδρος του Δ.Σ. της θυγατρικής Folli Follie Group Sourcing Limited, στην οποία ενοποιείται το σύνολο των εταιριών του Ομίλου της Ασίας και ενός εκ των τριών «Directors» της τελευταίας αλλά και υπογράφων ως «Sole Director» και τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας FF ORIGINS LTD, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο με εσένα, Διευθύνοντα Σύμβουλο - Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της εταιρίας και τους Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Αντιπρόεδρο- Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της εταιρίας, Ε.Ζ., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Ε.Ν., Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Ζ. Μ. μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, οι οποίοι εγκρίνατε ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την 872π (941 η) συνεδρίαση του στις 25.4.2018, την ετήσια οικονομική έκθεσή που αφορά στην περίοδο 01.01.2017 έως 31.12.2017, διαδώσατε ψευδείς και παραπλανητικές πληροφορίες

προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, κατά την παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων ότι «οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 1.419,3 εκ. ευρώ κατά το 2017, από 1.337,3 εκ. το 2016, σημειώνοντας αύξηση 6,1%. Τα ενοποιημένα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων διαμορφώθηκαν σε 294,9 εκ. από 261,9 εκ σημειώνοντας αύξηση 1, %. Τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 245,4 εκ. το 2017, από 253,5 εκ. το 2016, σημειώνοντας μείωση 3,2%. Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας του Ομίλου διαμορφώθηκαν σε 212 εκ. το 2017 από 222,5 εκ. το 2016, σημειώνοντας μείωση 4,7%». Επίσης, σύμφωνα με τη σημείωση «11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» των ως άνω καταστάσεων, παραστήσατε ψευδώς στο επενδυτικό κοινό ότι τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για τη χρήση 2017 ανέρχονταν σε 446.339.865,37€, εκ των οποίων ποσό 247.453.746,39€ αφορούσε ταμειακά διαθέσιμα της Folli Follie Group Sourcing Limited, τα οποία κάλυπταν το 55,4% των ενοποιημένων ταμειακών διαθεσίμων. Παραθέτοντας δε τα επιμέρους κονδύλια των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του ομίλου καθώς και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Υπο- ομίλου Folli Follie Group Sourcing Limited παραστήσατε ψευδώς ότι ο Υπο-όμιλος συνεισφέρει το 69,4% του Κύκλου Εργασιών του ομίλου, αποτελεί το 64,4% του Ενεργητικού του, και ότι το σύνολο της κερδοφορίας προέρχεται από τον εν λόγω υποόμιλο.

(...)

Επιπλέον, εμφανίσατε ψευδώς ότι οι ενοποιημένες προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων της Εταιρίας ανέρχονταν σε €224.142.146,51 την 31η.12.2017, τα ενοποιημένα μικτά κέρδη για την ίδια ως άνω χρήση σε €633.765.210,07 και τα ίδια κεφάλαια σε €1.919.231.545,98 την 31η.12.2017. Μάλιστα, σύμφωνα με την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 01.01.2017- 31.12.2017, η οποία συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια οικονομική έκθεση, παραστήσατε ψευδώς προς τους μετόχους, το επενδυτικό κοινό και όλους εν γένει τους συναλλασσόμενους, τα κάτωθι:

#### i) «Πιστωτικός Κίνδυνος (σελ. 14)

Είναι ο κίνδυνος αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων εκ μέρους του αντισυμβαλλομένου. Όσον αφορά στην αντιμετώπιση πιστωτικού κινδύνου από χονδρικές πωλήσεις ο όμιλος ως επί το πλείστον πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος αυτών, σε γνωστά πολυκαταστήματα στις χώρες που δραστηριοποιείται και σε δίκτυο επιλεγμένων franchisee».

#### ii. 30.2 «Πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας» (σελ.86),[.]:

##### «Πιστωτικός κίνδυνος

Είναι ο κίνδυνος αθέτησης συμβατικών υποχρεώσεων εκ μέρους του αντισυμβαλλόμενου. Οι λιανικές πωλήσεις πραγματοποιούνται της μετρητοίς, μέσω χρεωστικών ή/και πιστωτικών καρτών, ενώ αναφορικά με τις χονδρικές πωλήσεις ο όμιλος με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες, χορηγεί πίστωση εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών. Ως επί το πλείστον, το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων χονδρικής πραγματοποιούνται σε γνωστά πολυκαταστήματα στις χώρες που δραστηριοποιείται και σε δίκτυο επιλεγμένων franchisee. Επιπρόσθετα η εταιρεία και ο όμιλος προβαίνουν σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών. Τέλος κατά πάγια τακτική του ομίλου, ασφαρίζεται μέρος των απαιτήσεων από πελάτες. Η έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης ήταν:

##### Λογιστική Αξία

Σε χιλιάδες ευρώ

##### Εμπορικές απαιτήσεις

##### Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Επισημαίνεται ότι ειδικά τα μέλη του ΔΣ, Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ ως Πρόεδρος, Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, ως Διευθύνων Σύμβουλος και Ε. Ζ., ως Εκτελεστικό Μέλος με τις από 25.4.2018 δηλώσεις σας, επισυναπτόμενες στις ως άνω δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις,

δηλώσατε ως εκπρόσωποι του Δ.Σ. ψευδώς για την ίδια οικονομική χρήση (2017) ότι «εξ όσων γνωρίζουμε οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2017 της Εταιρείας και του Ομίλου, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Folli Follie (εφεξής καλουμένης για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή “Folli Follie Group”), καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 παρ. 3 και 4 του ν. 3556/2007. Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες, που απαιτούνται βάσει του άρθρου 4 του ν. 3445/2007».

Ακολούθως, στις 4.5.2018, ενώ δημοσιοποιήθηκε, με ανάρτηση στο διαδίκτυο, η έκθεση του αμερικανικού επενδυτικού σχήματος Quintessential Capital Management με θέμα «“Folli Follie - The Other Greek Parmalat», με την οποία αμφισβητήθηκε, μετά από έρευνα σε 3 ηπείρους, μέσω συνεντεύξεων επιτόπιων επισκέψεων και συστηματικής εξέτασης του δικτύου καταστημάτων η ορθότητα και ειλικρίνεια των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για το 2017, επικεντρώνοντας στα σημεία πώλησης και στις πωλήσεις της Εταιρείας ειδικά στην αγορά της Ασίας καθώς και στα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρίας, καθότι εμφανιζόταν ποσό 247 εκ. ευρώ να προέρχεται από θυγατρική εταιρία στην Ασία, με την ανακοίνωση να του αμερικανικού fund να έχει ως εξής:

«Η εικόνα που αποκομίσαμε από τις ετήσιες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της εισηγμένης εταιρείας και από τις λοιπές δηλώσεις της είναι ότι πρόκειται για εταιρεία μόδας με παρουσία σε πολλές χώρες που έχει διψήφια ανάπτυξη στο βασικό της τμήμα στην Ασία. Δυστυχώς, όμως, μετά από επισταμένη έρευνα που κάναμε δείχνοντας τη δέουσα επιμέλεια, διαπιστώσαμε ότι η εικόνα που αποτυπώνεται στις οικονομικές καταστάσεις δεν συνάδει με όσα εμείς πράγματι βρήκαμε. Τα ευρήματά μας δείχνουν μία μη επικερδή επιχείρηση που προσπαθεί πολύ και έχει σημαντικά μικρότερα και ταχύτερα μειούμενα έσοδα, δίκτυο, μέγεθος και ταμείο. Η καρδιά του θέματος φαίνεται να είναι συγκεντρωμένη στη Folli Follie Ασίας και ιδίως στις θυγατρικές της στην Κίνα. Τα συμπεράσματά μας είναι τεκμηριωμένα από τα στοιχεία που έχουμε δει σε βάθος στην παρούσα έκθεση.

Α. Το δίκτυο των σημείων πώλησεως εμφανίζεται ουσιαστικά μικρότερο από το αναμενόμενο. Με ιδιαίτερη επιμέλεια ελέγξαμε κάθε σημείο πώλησεως, με διαφορετικούς μάλιστα τρόπους. Ενώ στις οικονομικές καταστάσεις της FF του 2016 εμφανίζονται 630 σημεία πώλησεως, με το σήμα FF εμείς διαπιστώσαμε ότι λειτουργούν μόνο 289 σημεία πώλησεως. Η πλειοψηφία των υπόλοιπων δείχνει ότι έχει σταματήσει τη λειτουργία της.

Β. Επιτόπιοι έλεγχοι: εμείς προσωπικά επισκεφτήκαμε διάφορα σημεία σε στρατηγικά σημεία (δηλαδή Νέα Υόρκη, Τόκιο) και μπορούμε να βεβαιώσουμε ότι πολλά βασικά σημεία πώλησης, τα οποία η εταιρεία έχει ακόμη αναρτημένα στην ιστοσελίδα της (δηλαδή FF Soho, Λεωφόρος Madisson) είναι στην πραγματικότητα κλειστά. Παρατηρήσαμε επίσης ότι ορισμένα από τα σημεία πώλησεως σε βασικές εγκαταστάσεις έχουν αμελητέο μέγεθος (λ.χ. μόλις μία βιτρίνα) και βρίσκονται σε διαδικασία ρευστοποίησης.

Γ. Ψηφιακή παρουσία (διαδίκτυο). Κάναμε ένα έλεγχο για την ψηφιακή (διαδικτυακή παρουσία της FF, εξετάζοντας την κίνηση που είχε η εταιρεία στην ιστοσελίδα της αλλά και στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης και στην αξιολόγηση των προϊόντων, έναντι εκείνων του ανταγωνισμού. Τα ευρήματά μας δείχνουν, σε ό,τι αφορά την παρουσία της FF στις διαδικτυακές πωλήσεις, ειδικά στην Ασία, ότι πρόκειται για μια αισθητά μικρότερη εταιρεία.

Δ. Οικονομική ανάλυση. Τα επίσημα στοιχεία της FF δείχνουν αυξημένα έσοδα και κέρδη, αλλά διαρκώς αρνητικές ταμειακές ροές, ο όγκος των οποίων έχει την εξήγησή του (αιτία του) στο μεγάλο και αυξανόμενο κεφάλαιο των θυγατρικών στην Ασία. Το

ποσό των απαιτήσεων έναντι τρίτων και η καταγραφή εμπορευμάτων των θυγατρικών της Ασίας, φαίνεται σαφώς δυσανάλογο, συγκρινόμενο με τις ομοειδείς επιχειρήσεις.

Ε. Θυγατρικές στην Κίνα. Η FF δηλώνει 1 δις Δολάρια έσοδα προερχόμενα από την Ασία, και από αυτά η Κίνα κατέχει τη μερίδα του λέοντος (70% του Ασιατικού δικτύου πωλήσεων βρίσκεται στην Κίνα).

Διαπιστώσαμε ότι μόλις δύο από τις βασικές θυγατρικές της FF, οι FuLiEuLei και Binlianyun, αποδίδουν περίπου 40 εκ. εσόδων και διαθέτουν από κοινού περίπου 50 σημεία πώλησης.

ΣΤ. Επιφυλάξεις για τους ορκωτούς. Μετά από συνεργασία ετών με την ελεγκτική εταιρεία BakerTilly, μία 2κ ή τρίτης αξιολόγησης ελεγκτική εταιρεία, η FF συνεργάζεται πλέον με την Econvís, μία μάλλον άγνωστη εταιρεία. Περαιτέρω οι ορκωτοί ελεγκτές της εταιρείας που συντάσσουν τις ενοποιημένες πωλήσεις της FF στην Ασία, που ανέρχονται συνολικά σε περίπου 1 δις δολάρια φαίνεται να είναι μία μάλλον σκοτεινή εταιρεία με προσωπικό μόλις δύο ανθρώπων. Σύμφωνα με ανώτερους Κινέζους ελεγκτές από τις 4 μεγάλες ελεγκτικές εταιρίες, η εταιρεία αυτή είναι μάλλον ακατάλληλη για έλεγχο αυτού του σκοπού, δηλαδή για εταιρεία με 1 δις πωλήσεις και εκατοντάδες σημεία πώλησής σε περισσότερες χώρες»

παραπλανήσατε το επενδυτικό κοινό με ανακοινώσεις της Εταιρίας που αναρτήθηκαν την ίδια ημέρα στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών περί ώρα 12:04 και 22:13 και συγκεκριμένα παραστήσατε ψευδώς ότι η ως άνω έκθεση είναι ανυπόστατη, ψευδής, συκοφαντική και παραπλανητική και ότι αποσκοπεί στη ζημία των συμφερόντων της εταιρείας και των μετόχων της, με το περιεχόμενο των σχετικών ανακοινώσεων να έχει ως ακολούθως:

«12:04 «Η FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με δ.τ. «FF GROUP» δια της παρούσης ανακοινώνει στο επενδυτικό κοινό ότι το σημερινό δημοσίευμα της Quintessential Capital Management είναι ανυπόστατο, ψευδές, συκοφαντικό και παραπλανητικό με άμεσο αποτέλεσμα τη ζημία των συμφερόντων της Εταιρείας και των μετόχων της. Η Εταιρεία επιφυλάσσει να επανέλθει με νεότερη ανακοίνωση προς το επενδυτικό κοινό με αναλυτικά στοιχεία διάψευσης των κατ' ιδίαν ψευδών πληροφοριών και στοιχείων που αναφέρονται στο εν λόγω δημοσίευμα. Η Εταιρεία έχει ήδη αναθέσει στους νομικούς συμβούλους της να κινηθούν με οποιοδήποτε τρόπο κρίνουν σκόπιμο προκειμένου να προασπίσουν, σε αστικό και ποινικό επίπεδο, τα δικαιώματά της Εταιρείας, των μετόχων της και εν γένει του επενδυτικού κοινού.»

22:13 «ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΙΑΨΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΤΗΣ QUINTESSENTIAL CAPITAL MANAGEMENT ("QCM")

Αναφορικά με τους ισχυρισμούς της QCM, οι οποίοι παρατίθενται στην από 4 Μαΐου 2018 έκθεσή της και σε συνέχεια σχετικής ανακοίνωσης στην οποία η Εταιρεία μας προέβη νωρίτερα σήμερα, δια της παρούσης ανακοίνωσής μας, θα θέλαμε να επαναλάβουμε την πλήρη και ρητή διάψευση του συνόλου των εν λόγω ισχυρισμών. Επιπροσθέτως, δια της παρούσης, παραθέτουμε τις απαντήσεις μας επί των ισχυρισμών Α έως Ε, οι οποίοι περιλαμβάνονται στην επίμαχη έκθεση υπό τον τίτλο "Executive Summary" στην σελίδα 2 αυτής.

Α. « Το Δίκτυο Σημείων Λιανικής Πώλησης (Points of Sales) εμφανίζεται σημαντικά μικρότερο από το αναμενόμενο»: Το 2016 τα Σημεία Λιανικής Πώλησης για το Folli Follie brand, τα οποία ήταν σε λειτουργία, ήταν 634 Το 2017 τα Σημεία Λιανικής Πώλησης για το Folli Follie brand, τα οποία ήταν σε λειτουργία, ήταν 587 Σημειώνεται ότι κατά τη συνήθη πορεία της επιχειρηματικής λειτουργίας μας και στο πλαίσιο της διαδικασίας διαρκούς ανανέωσης και αναβάθμισης, του επαναπροσδιορισμού, καθώς και της επανεξέτασης της παρουσίας μας στα καταστήματα συμβατικού τύπου και επίσης, λόγω της αυξανόμενης διείσδυσης στον χώρο των διαδικτυακών πωλήσεων, μειώσαμε, κατά τη διάρκεια των ετών 2016 και 2017, για το brand της Folli Follie, τα Σημεία Λιανικής Πώλησης (Points of Sales) κατά 47, φθάνοντας έτσι τον αριθμό 587 Σημείων Λιανικής Πώλησης μέχρι το τέλος του 2017. Ως εκ τούτου, αδυνατούμε να κατανοήσουμε με ποιο τρόπο η QCM εσκεμμένα δηλώνει ότι τα Σημεία Λιανικής Πώλησής μας είναι 289, με δεδομένο το γεγονός ότι στο τέλος του 2017 τα Σημεία Λιανικής Πώλησης που βρίσκονταν σε λειτουργία ήταν 587 (συμπεριλαμβανομένων των boutiques, shop in shop, counters, outlets, αφορολόγητων και φορολογημένων πωλήσεων σε αεροδρόμια, καθώς και πωλήσεων πτήσεων μέσω αεροπορικών εταιρειών, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη τα brands της Links of London και τα λοιπά brands).

Β. «Επιτόπιοι έλεγχοι»:

Τα καταστήματα στη Madison and Soho έχουν αναβαθμιστεί κάτω από το νέο store concept του FF Brand και έχουν μεταφερθεί στο Νέο Παγκόσμιο Κέντρο Εμπορίου. Η QCM σκοπίμως παραλείπει να το γεγονός αυτό.

#### Γ. «Διαδικτυακή Παρουσία»

Σχετικά με την ανάλυση για την Διαδικτυακή Παρουσία θα θέλαμε να σημειώσουμε τα εξής: Η σύγκριση που γίνεται μεταξύ της Folli Follie και των ανταγωνιστών μας είναι παραπλανητική, καθώς επικεντρώνεται στο Instagram και το Facebook, τα οποία δεν υφίστανται στην Κίνα, καθώς είναι απαγορευμένα στην συγκεκριμένη χώρα. Το αποτόπωμά μας στα μέσα κοινωνικής δικτύωσης (social media) θα έπρεπε αν τ' αυτού να έχει μετρηθεί βάσει των ακολούθων μας (followers) στην βασική κινεζική πλατφόρμα κοινωνικής δικτύωσης, το Weibo. Στην πλατφόρμα αυτή, ο αριθμός των followers μας σε σχέση με τους βασικούς ανταγωνιστές μας σχηματίζει μια διαφορετική και ακριβέστερη εικόνα: Weibo Folli Follie: 442 χιλιάδες Pandora: 38 χιλιάδες Kate Spade: 240 χιλιάδες Michael Kors: 667 χιλιάδες

Σχετικά με τη συσχέτιση μεταξύ της κίνησης στις ιστοσελίδες μας και τις πωλήσεις μέσω των ψηφιακών μας καναλιών, η Quintessential προβάνει σε μια ακόμη παραπλανητική υπόθεση, καθώς αγνοεί τις πωλήσεις από ιστοσελίδες τρίτων (αγορές ■ marketplaces), οι οποίες αποτελούν τον βασικό πυρήνα της στρατηγικής μας για τις διαδικτυακές λιανικές πωλήσεις. Η Folli Follie αντιλήφθηκε από νωρίς την διείσδυση και την δύναμη των τοπικών αγορών σχετικά με την προώθηση των διαδικτυακών πωλήσεων στην Κίνα και έχει επενδύσει επιτυχώς στην παρουσία της κατά την διάρκεια των τελευταίων 5 ετών, σημειώνοντας σχεδόν το σύνολο των διαδικτυακών μας πωλήσεων από αυτές τις αγορές.

#### Δ ■ Οικονομική Ανάλυση»

Κάτι την κανονική πορεία του επιχειρηματικού μας μοντέλου χονδρικών πωλήσεων και στο πλαίσιο των συνήθων ανακοινώσεων μας προς την αγορά, είναι ευρέως γνωστό ότι η FFG δημοσιοποιεί τριμηνιαίες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και ενημερώνει την επενδυτική κοινότητα ότι η αρνητικές ελεύθερες ταμειακές ροές οφείλονται στο επιχειρηματικό μοντέλο χονδρικής του Ομίλου, το οποίο βασίζεται σημαντικά στο κεφάλαιο κίνησης. Κατά την διάρκεια των τελευταίων δύο ετών, το κεφάλαιο κίνησης σταδιακά μειώνεται ως ποσοστό επί των πωλήσεων, ενώ το γεγονός ότι επικεντρωνόμαστε στρατηγικά στην ανάπτυξη των omni-channels θα αλλάξει το υπάρχον επιχειρηματικό μοντέλο και αναμένεται να βελτιώσει τις ελεύθερες ταμειακές ροές.

#### Ε. «Κινέζικες Θυγατρικές»:

Η Quintessential διαλαμβάνει λανθασμένα στην έκθεσή της ότι η FF Group ισχυρίζεται την επίτευξη πωλήσεων ενός δις στην Ασία, από τις οποίες η Κίνα «υποτίθεται» ότι έχει την μερίδα του λέοντα ■ αυτός ο ισχυρισμός είναι εσφαλμένος και παραπλανητικός. Η πραγματικότητα είναι ότι το ένα δις πωλήσεων σχετίζεται με τις ενοποιημένες λιανικές και χονδρικές πωλήσεις εντός της περιοχής Ασίας - Ειρηνικού (APAC) και περιλαμβάνει όλα τα κανάλια λιανικών, χονδρικών, αεροπορικών και αφορολόγητων πωλήσεων σε όλες τις χώρες της περιοχής Ασίας - Ειρηνικού. Οι δύο κινεζικές θυγατρικές που αναφέρονται στην έκθεση σχετίζονται με μέρος των κινεζικών δραστηριοτήτων λιανικής, οι οποίες αποτελούν ένα μικρό μόνιμο μέρος των κινεζικών και γενικότερων ενοποιημένων δραστηριοτήτων λιανικής της περιοχής APAC.

#### ΣΤ. «Επιφυλάξεις σχετικά με τους ορκωτούς ελεγκτές»:

Η Econis είναι μια πρώτη τη τάξει παγκόσμια ελεγκτική εταιρεία με πάνω από 6.500 στελέχη, η οποία δραστηριοποιείται σε πάνω από 70 χώρες. Κατατάσσεται 18η μεταξύ των παγκόσμιων ελεγκτικών εταιρειών με σημαντική γεωγραφική κάλυψη και ουσιαστικά σχέδια επέκτασης.

Η FF Group σκοπεύει να συνεργαστεί με την Econis όσον αφορά τις κινεζικές θυγατρικές, γεγονός που συμβαδίζει και με τα σχέδια επέκτασης της Econis στην εν λόγω περιοχή.



Ως αποτέλεσμα όλων των ανωτέρω, είναι αδιαμφισβήτητο ότι τα συμπεράσματα της έκθεσης της QCM είναι παραπλανητικά. Το γεγονός ότι η QCM γνωρίζει πολύ καλά τα αδιαμφισβήτητα στοιχεία και έχει τοπική εξειδίκευση στην περιοχή της Νότιας Ασίας οδηγεί στο συμπέρασμα ότι η ανάλυση έχει χειραγωγηθεί για συγκεκριμένους σκοπούς. Η Εταιρεία μας διεξάγει έρευνα, προκειμένου να διαπιστώσει ποιες εταιρείες ή ποια πρόσωπα μπορεί να έχουν αποκτήσει παράνομο όφελος από την δημοσίευση αυτής της ψευδούς και παραπλανητικής έκθεσης και θα προβεί σε όλες τις νομικές ενέργειες.»

Ομοίως ακολουθώντας την ίδια ως άνω τακτική, εσύ με την ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρίας προέβη στις 06.5.2015 και ώρα 17:47 στην κάτωθι παραπλανητική ανακοίνωση που δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Χρηματιστηρίου Αθηνών, προκειμένου να ενισχύσεις την πεποίθηση του επενδυτικού κοινού και των εποπτικών αρχών ως προς την ύπαρξη στοιχείων που θα διέψευδαν την έκθεση του fund QCM : «Με μεγάλη αγανάκτηση και θυμό αναφέρομαι στα γεγονότα που έχουν προκύψει τα τελευταία εικοσιτετράωρα, ως αποτέλεσμα της άδικης επίθεσης που δέχεται το brand FOLLI FOLLIE και κατ'επέκταση ο Όμιλος FF Group από ομάδα κερδοσκόπων, οι οποίοι βάσει οργανωμένου σχεδίου επέφεραν πλήγμα και ζημία στον όμιλο και στους μετόχους του, αποκομίζοντας τεράστια οικονομικά οφέλη. Με την παρούσα δήλωσή μου, θα ήθελα να διαβεβαιώσω τους μετόχους, τις αρμόδιες εποπτικές αρχές, τις συνεργαζόμενες τράπεζες και τους εργαζομένους του Ομίλου μας, ότι θα λάβω αμέσως όλα τα αναγκαία μέτρα για την αποκατάσταση της αλήθειας και της εμπιστοσύνης προς την εταιρεία που μετρά 35 χρόνια επιτυχημένης πορείας. Το όραμα μας για τον Όμιλο FF Group θα παραμείνει δυνατό και δεν θα επιτρέψω να κλονιστεί περαιτέρω με τις κερδοσκοπικές προθέσεις μιας ομάδας που έχει ως φιλοσοφία να σορτάρει μετοχές και να επιχειρεί να καταστρέψει τους κόπους μιας ολόκληρης ζωής πολλών χιλιάδων ανθρώπων που εργάζονται, στηρίζουν και εμπιστεύονται τον Όμιλό μας. Στο πλαίσιο αυτό, δεσμεύομαι 1) να ενημερωθούν πλήρως εντός της αυριανής ημέρας σε ήδη προγραμματισμένη συνάντηση οι εποπτικές αρχές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και να τεθούν υπόψη τους όλα τα στοιχεία που διαψεύδουν το περιεχόμενο της επίμαχης έκθεσης, καθώς και οτιδήποτε άλλο απαιτηθεί 2) να ακολουθηθεί πλήρης και αναλυτική ενημέρωση του επενδυτικού κοινού και να τεθεί στην διάθεση όλων αναλυτική λίστα των σημείων πώλησης (POS) του brand Folli Follie, από τη προκύπτει πόσο αβάσιμοι είναι οι ισχυρισμοί που έγιναν σημαία στην επίμαχη έκθεση της Παρασκευής και 3) από αύριο το πρωί να προσφύγουμε στη δικαιοσύνη προκειμένου να αποδοθούν ευθύνες εκεί που πρέπει»

Ακολούθως, στις 10.5.2018, συνεχίζοντας το οργανωμένο σχέδιο εξαπάτησης του επενδυτικού κοινού και καθυστερώντας συστηματικά την παροχή πλήρων και τεκμηριωμένων πληροφοριών προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ως προς τα πραγματικά διαθέσιμα της εταιρείας (ταμείο και καταθέσεις) αλλά και τις πωλήσεις της ιδίως στην Ασία, προκειμένου να δυσχεράνετε το ελεγκτικό έργο της, με νέα ανακοίνωση της Εταιρίας που δημοσιοποιήθηκε αρχικά στις 11:12 και κατ' ορθή επανάληψη στις 14:48, με μεταβολές στα αριθμητικά στοιχεία των επιμέρους λιανικών και χονδρικών πωλήσεων, εξακολουθήσατε την ίδια ως άνω παραπλανητική τακτική, ανακοινώνοντας τα ακόλουθα:

«Σε συνέχεια των λοιπών ανακοινώσεων που έχει εκδώσει μέχρι σήμερα η εταιρεία μας, «FOLLI-FOLLIE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με την παρούσα ανακοίνωσή της προβαίνει στις ακόλουθες διευκρινίσεις:

4) Κατά την διάρκεια του 2017, ο δανεισμός του Ομίλου αυξήθηκε κατά το ποσό των €178 εκατ. της έκδοσης Ομολογιακού

Δανείου CHF150 εκατ. και κατά το ποσό των € 50 εκατ. συνεπεία χορήγησης κοινοπρακτικού δανείου με πιστωτικά ιδρύματα του εξωτερικού. Το ποσό χρησιμοποιήθηκε, κατά κύριο λόγο, για την ενίσχυση της ταμειακής ρευστότητας της εταιρείας με σκοπό την αποπληρωμή του μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου της τελευταίας ύψους € 250 εκατ. και λήξης τον Ιούλιο του 2019, αλλά και για γενικούς εταιρικούς σκοπούς.

5) Οι συναλλαγματικές διαφορές το 2017 ανήλθαν στο ποσό των €17 7 εκατ. και αφορούν στην μετατροπή στοιχείων του ισολογισμού του Ομίλου στο νόμισμα δημοσίευσης (Ευρώ). Ο συνδυασμός της μεγάλης συμμετοχής των εμπορικών δραστηριοτήτων του Ομίλου σε Δολάριο ΗΠΑ με την μεγάλη

πτώση του εν λόγω νομίσματος κατά την διάρκεια του έτους προκάλεσε αυτό το πρωτοφανές ύψος συναλλαγματικών διαφορών.

6) Σχετικά με τους πιστωτικούς τόκους για το 2017, οι οποίοι ανήλθαν σε € 4,1εκ. και προέρχονται από τα διαθέσιμα του Ομίλου καθ' όλη την διάρκεια του έτους, (τα οποία διακυμανθήκαν μεταξύ € 250-500 εκ.), αντικατοπτρίζουν τα πολύ χαμηλά επιτόκια κατάθεσης τόσο του δολαρίου όσο και του ευρώ, καθώς και τα αρνητικά επιτόκια του Ελβετικού Φράγκου. Επίσης θέτουμε στην διάθεση του επενδυτικού κοινού τα ακόλουθα:

2) Ανάλυση λιανικών και χονδρικών πωλήσεων ανά λειτουργικό τομέα για το σύνολο του Ομίλου, για τις χρήσεις 2017 και 2016. (ακολουθούν πίνακες)

Τα ανωτέρω στοιχεία παρέχονται συμπληρωματικά στις προηγούμενες ανακοινώσεις μας, προκειμένου να καταστεί σαφές πόσο αποπροσανατολιστική υπήρξε η ψευδής αναφορά της επίμαχης έκθεσης.

Τα αναφερόμενα σημεία πωλήσεων (POS) λειτουργούν σε μεμονωμένες boutiques, shop-in-shop, counters, καθώς και σε σημεία πωλήσεων εντός αεροδρομίων. Παράλληλα, ο κύκλος εργασιών χονδρικής του brand Folli Follie περιλαμβάνει επίσης πωλήσεις, οι οποίες δεν προκύπτουν από τα λειτουργούντα σημεία πώλησης, όπως π.χ. από εταιρικά δώρα, διαδικτυακές αγορές (marketplaces), καθώς και πωλήσεις σε αερογραμμές.

Τέλος σημειώνουμε ότι η Εταιρεία συνεργάζεται ήδη με την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με όλα τα θέματα που περιλαμβάνονται στο Δελτίο Τύπου της Επιτροπής της 07/05/2018.»

Ωστόσο, το αληθές το οποίο γνωρίζατε ήταν ότι τα τραπεζικά υπόλοιπα ποσού USD

290,2 εκατ. ή €242 εκατ. περίπου (από το συνολικά προσαυξημένο ποσό των € 269.660.664, όπως προκύπτει από τις αναμορφωμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις), το οποίο αντιστοιχούσε στο 60% περίπου των ενοποιημένων ταμειακών διαθέσιμων και ισοδυνάμων της «FOLLI FOLLIE A.E.B.T.E.» ποσού €446.339.865,37 την 31.12.2017 δεν υφίσταντο. Και τούτο διότι δεν υφίστατο λογαριασμός την 31.12.2017 σε USD της FF ORIGINS ποσού USD 290,2 εκατ. ή €242 εκατ. περίπου, την οποία ελέγχει η μητρική εταιρία με έμμεσο ποσοστό συμμετοχής 99,99%, που αφορούσε στο σημαντικότερο μέρος των ταμειακών διαθέσιμων του υπο-ομίλου της θυγατρικής της εταιρίας Folli Follie Group Sourcing Limited ποσού €242,5 εκ. και περιλαμβανόταν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας

για την ως άνω χρήση, όπως ψευδώς εμφανιζόταν ως κατατεθειμένο, με τη χρήση πλαστών bank statements, κατά τα διαλαμβανόμενα στο υπό στοιχεία Β του παρόντος. Ως εκ τούτου, τα πραγματικά ενοποιημένα ταμειακά διαθέσιμα για την 31.12.2017 ανέρχονται σε 176.679.201,73€, εκ των οποίων 714.779,11€ αφορούν διαθέσιμα στο ταμείο και 175.964.422,62 € καταθέσεις όψεως και προθεσμίας. Επιπλέον, οι πωλήσεις του Υπο-ομίλου της Folli Follie Group Sourcing Limited ήταν προσαυξημένες κατά USD 995 εκατ. ή €881 εκατ. περίπου και κατ' επέκταση οι ενοποιημένες πωλήσεις της Εταιρίας ήταν προσαυξημένες κατά €1.060 εκατ. περίπου, με αποτέλεσμα ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών της για τη χρήση 2017 να ανέρχεται στο ποσό των 359.218.392,37 €, αντι του ψευδώς δημοσιευθέντος ποσού 1.419.274.262,48€. Αυτά τα στοιχεία ήταν σε γνώση σας, καθώς κατά την περίοδο 2015-2017, ακολουθήσατε την τακτική που εκτιθεται στο υπό στοιχεία Α' του παρόντος ως «Άμεσες εικονικές συναλλαγές», με την καταχώριση εικονικών συναλλαγών λογιστικά κυρίως μέσω των τριών εταιριών FFIH (Folli Follie International Holdings- έδρα Χονγκ Κονγκ), FFBD (Folli Follie Business Development and Technical Consulting Limited - έδρα Χονγκ Κονγκ) FF Origins (Folli Follie Origins Limited- έδρα Βρετανικές Παρθένους Νήσους) ως εξής: Κατά τη διάρκεια των χρήσεων 2015, 2016 και 2017 εταιρίες του FF GROUP ASIA καταχωρούσατε εικονικές συναλλαγές πωλήσεων απευθείας στην εταιρία NG BOON SOON (NBS). Επρόκειτο για εξ ολοκλήρου εικονικές συναλλαγές, χωρίς υποκείμενη φυσική κίνηση αποθεμάτων και χωρίς κίνηση μετρητών, η δε ως άνω εταιρία, η οποία φέρεται να έχει έδρα στην Ταϊλάνδη, ήταν ανύπαρκτη εταιρία, καθώς δεν ήταν καταχωρημένη ούτε

στην επίσημη βάση δεδομένων του Ταϊλανδικού Υπουργείου Εμπορίου, όπου εγγράφονται υποχρεωτικά όλες οι εταιρείες με έδρα την Ταϊλάνδη, ούτε και στη βάση δεδομένων της Kompass, η οποία περιλαμβάνει συνήθως τις πιο αξιόπιστες επιχειρήσεις ανά κλάδο και τομέα δραστηριοποίησης σε κάθε χώρα. Ομοίως εικονικές ήταν και οι αγορές που φέρεται να έγιναν από ένα τουλάχιστον προμηθευτή, την εταιρεία THANA PRASERTSIAN (PRASERTSIAN), που επίσης φέρετο να έχει έδρα στην Ταϊλάνδη, για την οποία δεν υπήρχε καταχώρηση είτε στο εμπορικό μητρώο της Ταϊλάνδης, είτε στη βάση επιχειρηματικών δεδομένων της εταιρείας Kompass. Έτσι, με τις άμεσες εικονικές πωλήσεις προς την NBS που καταχωρήθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις του FF GROUP ASIA για τη χρήση 2017 να ανέρχονται σε USD 995 εκατ. και συνολικά για τις χρήσεις 2015- 2017 USD 2,4 δις, το σχετιζόμενο εικονικό κόστος πωληθέντων για τις ίδιες χρήσεις 2015, 2016 και 2017 ανερχόταν σε USD 315 εκατ., USD 502 εκατ. και USD 580 αντίστοιχα και συνολικά USD 1,4 δις. Αποτέλεσμα της καταχώρισης των εικονικών ως άνω συναλλαγών ήταν ότι τα μικτά κέρδη του FF GROUP ASIA ήταν τεχνητά προσαυξημένα από τις άμεσες εικονικές πωλήσεις προς την NBS κατά τουλάχιστον USD 245 εκατ., USD 361 εκατ. και USD 415 εκατ.

για τις χρήσεις 2015, 2016 και 2017, αντίστοιχα (σύνολο USD 1,0 δις), ενώ τεχνητά προσαυξημένα ήταν αφενός τα καθαρά κέρδη του FF GROUP ASIA για τη χρήση 2017 κατά USD 391 εκατ. και αφετέρου τα ίδια κεφάλαια του FF GROUP ASIA στις 31.12.2017 κατά USD 969 εκατ. Κατ' επέκταση ήταν εικονικά και ως εκ τούτου ψευδή τα αντίστοιχα κονδύλια που εμφάνιζε η Εταιρία στις ετήσιες ενοποιημένες καταστάσεις της για τη χρήση 2017. Ιδίως, τα μικτά ενοποιημένα κέρδη του Ομίλου για τη χρήση 2017 ανέρχονται σε 209.340.351,32€, αντί του ψευδούς ποσού 633.765.210,07€, ο Όμιλος στην πραγματικότητα εμφανίζει για την ως άνω χρήση (μετά από φόρους) ζημίες ποσού 136.187.685,30€, αντί του ψευδούς ποσού των 216.820.984,43€ που είχε δημοσιευτεί ως κέρδη (μετά από φόρους), ενώ και τα ίδια κεφάλαια ανέρχονται σε 69.553.317,11€, αντί του ψευδούς ποσού 1.919.231.545,98€. Ακολούθως, οι ενοποιημένες εμπορικές απαιτήσεις ανέρχονται σε 78.221.791,05 €, αντί του ψευδούς ποσού των 663.959.020,70€ και οι προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων σε 1.577.933,59€, αντί του ψευδούς ποσού 224.142.146,51€. Μάλιστα, αν και οι οικονομικές καταστάσεις του Υποομίλου FF Group Sourcing Limited εμφάνιζαν υψηλό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις 661.873 χιλ. ευρώ από τον κύριο πελάτη του υποομίλου (NG Boon Soon), καθώς οι χονδρικές πωλήσεις προς αυτόν αντιπροσωπεύουν το 62% των πωλήσεων του ομίλου, ενώ οι απαιτήσεις έναντι αυτού το 90% των εμπορικών απαιτήσεων του ομίλου, εντούτοις οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου υπήρξαν ανακριβείς και ως προς αυτό το στοιχείο, αφού ο ως άνω πιστωτικός κίνδυνος δεν είχε συμπεριληφθεί ως σχετική επισήμανση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου. Ομοίως, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου δεν υπήρχε αναφορά ούτε στον λειτουργικό κίνδυνο που διέτρεχε η Εταιρία από το γεγονός ότι φέρετο να εξαρτάται από ένα πελάτη, παρά το γεγονός ότι ο ανωτέρω κίνδυνος είχε επισημανθεί στη σημείωση 16 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του υποομίλου FF Group Sourcing Limited, καθώς αναφερόταν ρητά ότι οι προκαταβολές προς προμηθευτές εμπορευμάτων αποτελούν πληρωμή σε ένα μόνο προμηθευτή και καλύπτουν το 100% (για το 2016 99,6%) του συνόλου των προκαταβολών. Τα ποσά αυτά αναμένεται να αναγνωριστούν ως αγορά αγαθών εντός 12 μηνών και παρουσιαζόταν ότι «το ποσό της προκαταβολής προς τον συγκεκριμένο προμηθευτή (Thana Prasertsian) ανέρχεται σε 259,46 εκ. δολ, δηλαδή περίπου 216, 5 εκ. ευρώ (για το 2016 125,45 εκ. δολ) και είχε δοθεί από δύο εταιρείες του υποομίλου ως εξής: 245, 46 εκ δολ από την FF Origins Limited και 14 εκ δολ από την FF International Holdings Limited». Επιπλέον, αν και οι αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις εμφάνιζαν ότι οι θυγατρικές εταιρείες του υποομίλου FF Origins Limited και FF Business Development and Technical Consulting Limited χορήγησαν δάνεια στην εταιρεία "LandoceanIndustrialLimited", 6 εκ. USD και 116 εκ. USD αντίστοιχα, τρ αληθές ήταν ουδέποτε διενεργήθηκαν οι ανωτέρω συναλλαγές, καθώς οι σχετικές συμφωνίες έφεραν μόνο υπογραφές και εταιρικές σφραγίδες, χωρίς να αναγράφεται το ονοματεπώνυμο των νόμιμων εκπροσώπων των εταιριών, δεν αναφερόταν ο σκοπός δανεισμού, ούτε εγγυήσεις, ενώ το επιτόκιο δανεισμού αναφερόταν 2%, σε αντίθεση με τις οικονομικές καταστάσεις του υποομίλου που είχε γνωστοποιηθεί μηδενικό επιτόκιο, η φερόμενη δε ως (δανειολήπτρια) εταιρεία Landocean Industrial Limited είναι ανύπαρκτη. Επιπροσθέτως, προέκυψε ότι ακόμα και τα καταστήματα πώλησης των προϊόντων της Εταιρίας δεν ξεπερνούσαν τα 289, χωρίς να αναφερθεί ότι ο Όμιλος Folli Follie Group δεν πραγματοποίησε το μεγαλύτερο μέρος των χονδρικών πωλήσεων σε γνωστά πολυκαταστήματα στις

χώρες που δραστηριοποιείται, με αποτέλεσμα να αποκρυβεί (αποσιωπηθεί) από τους επενδυτές, και γενικά από τους συναλλασσόμενους με την εταιρεία ουσιώδες πραγματικό περιστατικό (πιστωτικός κίνδυνος) εξωραϊζοντας την εικόνα των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου. Λόγω της μεθοδευμένης πρακτικής καταχώρησης εικονικών συναλλαγών, η οποία, όπως διαπιστώθηκε από την A&M, εφαρμοζόταν από την Εταιρία επί σειρά ετών και τουλάχιστον για τις χρήσεις 2007 έως και 2017, τα προαναφερόμενα κονδύλια αλλά και τα λοιπά συνδεόμενα κονδύλια του FF GROUP APAC, και κατ' επέκταση της Εταιρίας που δημοσιεύονταν κατά τις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2007 έως 2017 είναι ψευδή, η δε παραποίηση των οικονομικών καταστάσεων για όλα τα ως άνω έτη ήταν διάχυτη, με αποτέλεσμα η νέα Διοίκηση της Εταιρίας να εγκρίνει κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 15nc.7.2019 και να δημοσιεύσει αναμορφωμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2017, οι οποίες, σύμφωνα με την από 15.7.2019 δήλωση των εκπροσώπων του Δ.Σ. Αβραάμ ΓΟΥΝΑΡΗ (Προέδρου του Δ.Σ.), Γεωργίου ΣΑΜΙΟΥ (Διευθύνοντος Συμβούλου) και Ανδρέα ΚΟΥΤΟΥΠΗ ( μέλους ΔΣ), δεν ανταποκρίνονται πλήρως με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, προκειμένου να απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της Folli Follie. Εξ αυτού του λόγου εξέφρασε αρνητική γνώμη ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Δημήτρης ΣΟΥΡΜΠΗΣ που έλεγξε τις αναμορφωμένες οικονομικές καταστάσεις για την ως άνω χρήση, καθότι έκρινε ότι «δεν παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρίας και του Ομίλου κατά την 31 η Δεκεμβρίου 2017, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις εταιρικές και ενοποιημένες ταμειακές τους ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ( ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις κανονιστικές απαιτήσεις του Κωδ. Ν 2190/1920».

Με τις ως άνω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες αποτελούν την πιο σημαντική παράμετρο για την αξιολόγηση της χρηματοοικονομικής επίδοσης, της οικονομικής θέσης και των προοπτικών μιας εταιρίας με μετοχές εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά κι ως εκ τούτου μπορούν να επιδράσουν στη διαμόρφωση γνώμης εκ μέρους των επενδυτών για τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αφορούν στην εταιρία και στη λήψη αποφάσεων ως προς την αγορά ή πώλησή τους επηρεάζοντας την τιμή και εμπορευσιμότητα των χρηματοπιστωτικών μέσων της, παραπλανήσατε το επενδυτικό κοινό ότι η ανωτέρω εταιρία αποτελεί μια κραταιά οικονομικά εταιρεία, σταθερά αναπτυσσόμενη, με μεγάλους ετήσιους τζίρους, σταθερά ετήσια κέρδη, προοπτικές ανάπτυξης και περαιτέρω κερδοφορίας, αφού λόγω των απατηλών μεγεθών της κατήρτιζε συμφέρουσες επιχειρηματικές συμφωνίες, αντλούσε με ευχέρεια δανεισμό από τις Τράπεζες, συμμετείχε σε πληθώρα δεικτών αναφοράς, μεταξύ των οποίων οι δύο κυριότεροι δείκτες του Χ.Α.Α., ήτοι ο FTSE -25 και ο Γενικός Δείκτης, τη σύνθεση των οποίων «ακολουθούν» μεγάλα διεθνή επενδυτικά κεφάλαια και εν γένει ξένοι θεσμικοί επενδυτές, όπως προκύπτει από τη μετοχική σύνθεση της Εταιρίας, στην οποία βαρύνουσα συμμετοχή κατέχουν φυσικά και νομικά πρόσωπα της αλλοδαπής (FOSUN/FIDELITY), συγκαταλεγόταν με βάση τις εκτιμήσεις/ αποτιμήσεις των αναλυτών για τον Όμιλο στις 10 κορυφαίες προτιμώμενες επενδύσεις, με υψηλά ταμειακά διαθέσιμα που καθιστούσαν βάσιμη την προσδοκία περι διανομής μερίσματος ή και επιστροφής κεφαλαίου στους μετόχους της, με αποτέλεσμα να κυριαρχήσει στις επιλογές των αμοιβαίων κεφαλαίων, των επενδυτικών επιτροπών διαχείρισης διαθέσιμων των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και των απλών επενδυτών, ώστε να επενδύσουν τις αποταμιεύσεις τους σε μετοχές, ομόλογα και ΣΜΕ (Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης) της εταιρίας FF, σε τιμή που είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί λόγω των ως άνω ψευδών οικονομικών καταστάσεων και δεν ανταποκρίνονταν στην πραγματική τους αξία, αφού για το χρονικό διάστημα από 31.12.2009 μέχρι 03.5.2018 η αξία της είχε αναρριχηθεί μέχρι και στο ποσό των 35 ευρώ περίπου, τη στιγμή που η πραγματική της αξία, τουλάχιστον με βάση τα οικονομικά στοιχεία που εμφανίζει η Εταιρία στις αναθεωρημένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της για την εταιρική χρήση 2017, ήταν μηδενική και σε κάθε περίπτωση όχι ανώτερη των 4,8 ευρώ, τιμή στην οποία κατέληξε την 25η.5.2018, οπότε και ανεστάλη η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της εταιρίας. Έτσι, πετύχατε να συγκαταλέγεται η FF στον δείκτη FTSE 25, εκτοξεύοντας την κεφαλαιοποίησή της στο ΧΑΑ

(Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών), η οποία κατά τα δύο τελευταία χρόνια (2016-2017) ήταν τουλάχιστον κατά 700.000.000 ευρώ μεγαλύτερη από την πραγματική και συγκεκριμένα στις 30-12-2016 ανήλθε σε 1.287.414.000 ευρώ [ήτοι 66.948.210 μετοχές X 19,23 τιμή μετοχής], στις 29-12-2017, σε 1.272.015.990 ευρώ και στις 3-5-2018, ήτοι μια ημέρα πριν την ανακοίνωση της QCM, σε 1.026.985.541 ευρώ. Ωστόσο, ουδέποτε θα επένδυαν οι ως άνω επενδυτές σε χρηματοπιστωτικά μέσα της Εταιρίας, αν γνώριζαν την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας, δεδομένου μάλιστα ότι η πλειοψηφία των επενδυτών ήταν μακροπρόθεσμοι και συντηρητικοί επενδυτές, όπως εγχώριοι θεσμικοί επενδυτές, φορείς κοινωνικής ασφάλισης αλλά και το Ελληνικό Δημόσιο και οπωσδήποτε θα πωλούσαν τις κινητές τους αξίες, ακόμα και μετά την 04Π.5.2018, οπότε δημοσιεύθηκε η έκθεση της ερευνητικής ομάδας του αμερικανικού fund Quintessential Capital Management (QCM). Πλην, όμως εσείς με τις προαναφερόμενες συνεχείς ανακοινώσεις της Εταιρίας, που όχι μόνο επαναλάμβαναν τα ήδη δημοσιευθέντα ψευδή οικονομικά στοιχεία, υποστηρίζοντας την αλήθεια των στοιχείων που εμφάνιζαν οι ψευδείς δημοσιευθείσες οικονομικές καταστάσεις, αλλά επιπλέον περιλάμβαναν και καταγγελίες σε βάρος του αμερικανικού fund για άδικη επίθεση κερδοσκοπικού χαρακτήρα, τις οποίες συνόδευαν διαβεβαιώσεις προς το επενδυτικό κοινό για άμεσες εις βάρος του δικαστικές ενέργειες, ενισχύατε την πεποίθηση του επενδυτικού κοινού ότι τα δημοσιευθέντα οικονομικά στοιχεία ήταν αληθή και ότι πράγματι η Εταιρία δεχόταν επίθεση από ομάδα κερδοσκόπων που επεδίωκε την οικονομική της καταστροφή. Την ως άνω πεποίθηση του επενδυτικού κοινού ενισχύσατε έτι περαιτέρω με την απόφαση της Εταιρίας να προβεί σε αγορές ιδίων μετοχών στις 09.5.2018 και στις 11.5.2018 καθώς και με την αγορά από εσένα στις 14.5.2018, στις 15.5.2018 και στις 21.5.2018 110.000, 88.000 και 30.000 αντιστοίχως τεμαχίων μετοχών, ενέργειες, οι οποίες σε συνδυασμό με την παρελκυστική τακτική της Εταιρίας να αιτείται παρατάσεις απάντησης και χορήγησης των στοιχείων και εγγράφων που ζητήθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εξακολουθούσαν να παραπλανούν τους επενδυτές, οι οποίοι πεισθέντες από τις ανακοινώσεις σας, είτε διατήρησαν τις κινητές τους αξίες, είτε προχώρησαν σε αγορά νέων κινητών αξιών μέχρι και την 25<sup>η</sup>.5.2018, οπότε και ανεστάλη η διαπραγμάτευση των κινητών αξιών της Εταιρίας.

Με τη διάδοση των ως άνω ψευδών και παραπλανητικών πληροφοριών εσύ και οι συγκατηγορούμενοί σου προσπορίσατε στην εταιρία Folli Follie, σε εσένα και στον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ περιουσιακό όφελος, προξενώντας ζημία σε θεσμικούς επενδυτές και ιδιώτες επενδυτές, οι οποίοι επιδεικνύοντας εμπιστοσύνη στην ακρίβεια των δημοσιευθεισών οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες καταδείκνυαν συστηματική αύξηση των εσόδων και των κερδών της εταιρίας και ταμειακά διαθέσιμα που προσαύξαναν σταδιακά μέχρι τις δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 2017 (26.4.2018), αγόραζαν καθ' όλο το χρονικό διάστημα έως και την 24Π.5.2018 (προηγούμενη της αναστολής διαπραγμάτευσης τίτλων της εταιρίας) μετοχές, ομόλογα και ΣΜΕ (Συμβόλαιο Μελλοντικής Εκπλήρωσης) της εταιρίας FF, σε τιμή που είχε αθεμίτως διογκωθεί και υπερτιμηθεί, λόγω των ως άνω ψευδών οικονομικών καταστάσεων, και δεν ανταποκρίνονταν στην πραγματική τους αξία, αφού η αξία της μετοχής είχε αναρριχηθεί κατά το ως άνω χρονικό διάστημα μέχρι και στο ποσό των 35 ευρώ περίπου, και διατηρούσαν τους ως άνω τίτλους στην κατοχή τους, μη προβαίνοντας στην πώληση αυτών, όπως θα έπρατταν αν γνώριζαν την πραγματική οικονομική κατάσταση της FF. Η ζημία που προκλήθηκε στο επενδυτικό κοινό και δη σε φυσικά πρόσωπα, νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου και νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου, υπερβαίνει το ποσό των 500.000 ευρώ, ανέρχεται συνολικά στο ποσό των 413.078.346,17 ευρώ, αναλύεται σε ζημία ποσού 409.089.644,78 ευρώ που στρέφεται άμεσα κατά φυσικών προσώπων και ΝΠΙΔ και σε ζημία ποσού 3.988.701,39 ευρώ που στρέφεται άμεσα κατά ΝΠΙΔ και του Ελληνικού Δημοσίου και συνίσταται στη διαφορά που είχε η αξία των κινητών αξιών της εταιρίας μεταξύ του χρονικού σημείου κτήσης αυτών (κατά μέσο όρο) και του χρονικού σημείου είτε της πώλησης αυτών μετά την 04.5.2018 - για όσους επενδυτές πρόλαβαν πωλώντας μέρος των κινητών αξιών τους να μετριάσουν τη ζημία τους- οπότε δημοσιεύθηκε η έκθεση της ερευνητικής ομάδας του αμερικανικού fund Quintessential Capital (QCM) και αποκαλύφθηκε μέρος των ανακριβειών των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, είτε της 25πζ.5.2018, οπότε με την αναστολή διαπραγμάτευσης των κινητών αξιών της εταιρίας η τιμή της μετοχής της FF κατέληξε στο ποσό των 4,8 ευρώ και ήδη έχει μηδενική αξία ( με την αποτίμηση για κάποιους επενδυτές να γίνεται με τη μηδενική αξία), όπως η ζημία για κάθε οντότητα αναλύεται στον πίνακα που εκτίθεται στο υπό στοιχεία Β' του παρόντος κατηγορητηρίου. Την ίδια

στιγμή, ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, αν και ιδρυτής της εταιρίας που διατηρούσε διαχρονικά πολύ υψηλά ποσοστά μετοχών στην εισηγμένη εταιρία για λογαριασμό της οικογένειας ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, φρόντιζε να περιορίζει κυρίως σταδιακά (κατά 20% περίπου) το ποσοστό συμμετοχής του [στις 21/06/2000 56,4%, στις 15/12/2003 ποσοστό 53,28%, στις 11/06/2004 ποσοστό 50,05%, στις 08/06/2007 ποσοστό 42,46%, στις 7/1/2011 ποσοστό 37,74%, στις 4/7/2011 ποσοστό 34,81%, στις 9/5/2017 σε 34,43% και στις 28/11/2017 μόλις σε 35,06%,], αφού γνώριζε ότι τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας, ιδίως τα προερχόμενα από την Ασία, είναι ψευδή και παραπλανητικά, και ήθελε να περιορίσει την (οικονομική) του έκθεσή σε αυτήν, επιρρίπτοντας τη ζημία σε βάρος των επενδυτών, αλλά και των πιστωτικών ιδρυμάτων, από τα οποία αντλούσε η Εταιρία χρηματοδότηση, είτε παραχωρώντας τις μετοχές κυριότητάς του, είτε με τη σύσταση ενεχύρου επί των μηδενικής και σε κάθε περίπτωση υποδεέστερης αξίας μετοχών της εταιρείας FF. Με τον τρόπο αυτό, προσπορίσατε όφελος στην εταιρία Folli Follie, σ' εσένα αλλά και στον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ, που υπερβαίνει το ποσό των 500.000 ευρώ και ανέρχεται τουλάχιστον στο συνολικό ποσό των τετρακοσίων τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων δώδεκα χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι τεσσάρων ευρώ (404.512.424€) και συνίσταται:

ι) στη χρηματοδότηση της εταιρίας Folli Follie από ιδιώτες και θεσμικούς επενδυτές μέσω της έκδοσης ομολογιακών δανείων από θυγατρικές της εταιρίες και συγκεκριμένα με την έκδοση στις 03.7.2014 από την 100% θυγατρική FF Group Finance Luxembourg SA εγγυημένων ανταλλάξιμων τίτλων ποσού 249.500.000 ευρώ σε μετοχές της FF Group, λήξης το 2019, καθώς και με την έκδοση στις 02.11.2017 ομολόγων από τη θυγατρική FF Group Luxembourg II SA, ποσού 150.000.000 CHF ( ή 128.314.799 ευρώ με συναλλαγματική ισοτιμία την 31n.12.2017) επιτοκίου 3,25% λήξεως το 2021, τα οποία εισήχθησαν σε Open Market Frankfurt και SIX Swiss Stock Exchange και αντιστοιχούς και συνολικά περιουσιακό όφελος ποσού 377. 814.799 €, προκαλώντας αντίστοιχης αξίας ζημία στους κατόχους των ομολόγων, καθότι η χρηματιστηριακή αξία αυτών μειώθηκε περισσότερο από 90% μέχρι σήμερα.

ιι) στο τίμημα που λαμβάνετε εσύ και ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ με την πώληση των μετοχών σας προς τους ανυποψίαστους επενδυτές σε υψηλή τιμή, επωφελούμενοι από τη χειραγωγούμενη αύξηση της αξίας του εταιρικού σας μεριδίου και ανέρχεται για τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ τουλάχιστον στο ποσό των 22.997.625 €, από την πώληση στις 9-5-2017, 1.150.000 μετοχών της εταιρίας και για εσένα στο συνολικό ποσό τουλάχιστον των 3.700.000 £ από την πώληση στις 21 και 24 Απριλίου 2017 συνολικά 200.000 μετοχών της εταιρίας.

Την ως άνω πράξη σου τέλεσες όντας μέλος εγκληματικής οργάνωσης, κατά τα ειδικότερα εκτιθέμενα στο υπό στοιχεία Α' του παρόντος, με σκοπό να ποριστεί η εγκληματική οργάνωση υλικά ή άλλα οφέλη, αφού ο ως άνω παράνομος πλουτισμός εισερχόταν στα ταμεία της Εταιρίας και διαμοιραζόταν στα μέλη της ε.ο. είτε μέσω των υπέρογκων αμοιβών που λάμβαναν τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη του Δ.Σ. όλα τα έτη από το 2007 έως και το 2017, οι οποίες ανέρχονταν τουλάχιστον για τα έτη 2016 και 2017 σε 3.651.812 ευρώ και 3.721.683 ευρώ, αντιστοιχώς πλέον του ποσού του 1.000.000 ευρώ που έλαβε ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ για το έτος 2016 και του ποσού των 250.000 ευρώ από 1<sup>ο</sup> έως 3<sup>ο</sup> /2017, είτε μέσω της κτήσης περιουσιακών στοιχείων στο όνομα της Εταιρίας, τα οποία χρησιμοποιούσαν τα μέλη της οικογένειας ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ καθώς και οι άμεσοι συνεργάτες τους (ακίνητα, αυτοκίνητα, ιδιωτικά αεροσκάφη, θαλαμηγό).

Ε) Κατά τον κατωτέρω αναφερόμενο τόπο και χρόνο, σε χρόνο που δεν κατέστη δυνατό να διακριβωθεί επακριβώς κατά τη διάρκεια της ανάκρισης, πάντως εντός του χρονικού διαστήματος από 12.03.2008 έως τον μήνα Μάιο του έτους 2018, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν συναπόφασης και με κοινό δόλο οι Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, Ιωάννης ΜΠΕΓΓΙΕΤΗΣ Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, Ε.Ν. με περισσότερες συγκλίνουσες επιμέρους πράξεις, που συνιστούν εξακολούθηση του ίδιου εγκλήματος, ταυτόχρονες ή διαδοχικές, έχοντας διαρκή και ενιαίο δόλο (δηλαδή γνώση και θέληση να επιφέρεις το τελικά επελθόν από την πράξη σου αξιόποινο αποτέλεσμα) σε κάθε επιμέρους χρονικό σημείο τέλεσης της παράνομης συμπεριφοράς σου, αποδεχόμενος την πραγμάτωση της αντικειμενικής υπόστασης του εγκλήματος της νομιμοποίησης και γνωρίζοντας ότι ο καθένας ενεργεί με δόλο τέλεσης του αδικήματος αυτού και θέλοντας ο καθένας να ενώσει τη δράση του με εκείνη των λοιπών για λογαριασμό, προς όφελος και εντός των πλαισίων της εγκληματικής

οργάνωσης που περιγράφεται στο υπό στοιχεία Α' του παρόντος, αφού είχατε τελέσει τα αδικήματα που εκτίθενται στα υπό στοιχεία Β, Γ και Δ, προβήκατε στη νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματική δραστηριότητα, ι) αποκτώντας, κατέχοντας, προβαίνοντας σε διαχείριση ή χρήση περιουσίας, εν γνώσει κατά το χρόνο της κτήσης ή της διαχείρισης, του γεγονότος ότι η περιουσία προέρχεται από εγκληματικές δραστηριότητες, ιι) αποκρύπτοντας ή συγκαλύπτοντας την αλήθεια, όσον αφορά στη φύση, προέλευση, διάθεση, διακίνηση ή χρήση περιουσίας ή στον τόπο όπου αυτή αποκτήθηκε ή ευρίσκεται ή την κυριότητα επί περιουσίας ή σχετικών με αυτή δικαιωμάτων, και ιιι) χρησιμοποιώντας τον χρηματοπιστωτικό τομέα με την τοποθέτηση σε αυτόν ή τη διακίνηση μέσω αυτού εσόδων που προέρχονται από εγκληματικές δραστηριότητες, με σκοπό να προσδοθεί νομιμοφάνεια στα εν λόγω έσοδα. Συγκεκριμένα:

Στην Αθήνα, εντός του ως άνω χρονικού διαστήματος, ενεργώντας από κοινού ως ομάδα, αν και γνωρίζατε ότι χρηματικά ποσά (έσοδα), ήτοι το συνολικό ποσό των τετρακοσίων τριάντα ενός εκατομμυρίων τετρακοσίων τεσσάρων χιλιάδων οκτακόσιων σαράντα επτά ευρώ και ενενήντα λεπτών (431,404.847,90€), το συνολικό ποσό των τετρακοσίων τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων δώδεκα χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι τεσσάρων ευρώ (404.512.424€) και τουλάχιστον το συνολικό ποσό των πενήντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα χιλιάδων σαράντα οκτώ ευρώ και ενενήντα λεπτών (53.590.048,90 €) προέρχονται από εγκληματικές πράξεις δικές σας και των αναφερόμενων στο υπό στοιχεία Α του κατηγορητηρίου ως άνω συγκατηγορουμένων σας και ειδικότερα από τις πράξεις της πλαστογραφίας από κοινού κατ' εξακολούθηση, της αξιόποινης χειραγώγησης της αγοράς και της απάτης κατ' εξακολούθηση, από κοινού και κατ' επάγγελμα, αντιστοίχως για καθένα από τα προαναφερόμενα ποσά, όπως εκτίθενται στις υπό στοιχεία Β, Δ και Γ πράξεις του παρόντος αντιστοίχως, τις οποίες τελέσατε, ενώ είχατε ενταχθεί και παραμένει ενταγμένοι ως μέλη σε δομημένη και με διαρκή δράση ομάδα αποτελούμενη από περισσότερα από τρία (3) άτομα, με σκοπό τη διάπραξη περισσότερων κακουργημάτων, και από τις οποίες το παράνομο περιουσιακό όφελος των δραστών και η αντιστοιχη ζημία που προξενήθηκε σε βάρος της περιουσίας των εκτιθέμενων στο υπό στοιχεία Β' του παρόντος φυσικών και νομικών προσώπων, συμπεριλαμβανομένων και των ΝΠΙΔ και του Ελληνικού Δημοσίου, υπερβαίνει το ποσό των 120.000 ευρώ αλλά και των 150.000 ευρώ, καθένας από εσάς, κατά τη μεταξύ σας κατανομή των ρόλων, που εναλλασσόταν, ενεργώντας για λογαριασμό και σε γνώση των λοιπών, αφενός μεν αποκτήσατε, κατείχατε και κάνατε χρήση της ως άνω περιουσίας, εν γνώσει σας, κατά το χρόνο της κτήσης και της διαχείρισής της, του γεγονότος ότι η περιουσία προέρχεται από τα λεπτομερώς περιγραφόμενα υπό στοιχεία Α, Β, Γ, Δ εγκλήματα και αφετέρου κάνατε χρήση του χρηματοπιστωτικού τομέα με την τοποθέτηση σε αυτό και τη διακίνηση μέσω αυτού των εσόδων που προέρχονται από εγκληματικές δραστηριότητες, με σκοπό να προσδοθεί νομιμοφάνεια στα εν λόγω έσοδα. Ειδικότερα:

Στην Αθήνα, εντός του χρονικού διαστήματος τουλάχιστον από τον μήνα Μάρτιο του έτους 2008 έως τον Μάιο του έτους 2018 έχοντας τελέσει τα προαναφερόμενα αδικήματα της πλαστογραφίας από κοινού κατ' εξακολούθηση, της αξιόποινης χειραγώγησης της αγοράς και της απάτης κατ' εξακολούθηση, από κοινού και κατ' επάγγελμα, από τη διάπραξη των οποίων, καθένας από εσάς ενεργώντας για λογαριασμό και των λοιπών αποκτήσατε τα χρηματικά ποσά τετρακοσίων τριάντα ενός εκατομμυρίων τετρακοσίων τεσσάρων χιλιάδων οκτακόσιων σαράντα επτά ευρώ και ενενήντα λεπτών (431.404.847,90€), το συνολικό ποσό των τετρακοσίων τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων δώδεκα χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι τεσσάρων ευρώ (404.512.424€) και τουλάχιστον το συνολικό ποσό των πενήντα τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα χιλιάδων σαράντα οκτώ ευρώ και ενενήντα λεπτών (53.590.048,90 €) αντιστοίχως, τα κατείχατε, τα διαχειριζόσασταν και εν συνεχεία, με σκοπό να αποκρύψετε την αληθή προέλευσή τους, τα χρησιμοποιήσατε για την κάλυψη των εν γένει οικονομικών και βιοποριστικών αναγκών σας και τα αναμείξατε με άλλα νομίμως κατεχόμενα από εσάς περιουσιακά στοιχεία, εν γνώσει σας ότι αποτελούσαν παράνομο περιουσιακό όφελος από την εκ μέρους σας εγκληματική δραστηριότητα, αποκρύπτοντας ή συγκαλύπτοντας την αλήθεια ως τη φύση, προέλευση ή χρήση περιουσίας ή στον τόπο όπου αυτή αποκτήθηκε ή ευρίσκεται ή την κυριότητα επί της περιουσίας ή σχετικών με αυτή δικαιωμάτων, αλλά και διακινώντας τα και μέσω του τραπεζικού συστήματος και ιδίως μέσω των κατωτέρω αναφερόμενων λογαριασμών ή μέσω άλλων άγνωστων έως σήμερα στην ανάκριση τραπεζικών λογαριασμών, των οποίων δικαιούχος είσαι εσύ, ή εταιρία

συμφερόντων σου, ή έτερο μέλος της ε.ο. ή παρένθετο πρόσωπο, με σκοπό να προσδοθεί νομιμοφάνεια στα εν λόγω έσοδα, ως ακολούθως: ι) κατά το χρονικό διάστημα από 18.4.2013 έως τέλη του 2017, διοχετεύοντας τα και αναμειγνύοντάς τα μέσω ενός πολύπλοκου δικτύου εταιριών, μεταξύ των οποίων και εξωχώριων, και ειδικότερα όλων των εταιριών του Ομίλου που εκτίθενται στο υπό στοιχεία Α' του παρόντος κατηγορητηρίου, καθώς επίσης: α) της εξωχώριας εταιρείας με την επωνυμία «CORDIAL WORLDWIDE LIMITED», η οποία εδρεύει στη διεύθυνση P.O. Box 146 Road Town Tortola στις Βρετανικές Παρθένους Νήσους και συστάθηκε στις 18/04/2013, με μέγιστο μετοχικό κεφάλαιο 50.000 μερίδες ενός (1) \$ καθεμία, μοναδικός μέτοχος και διαχειριστής της οποίας τυγχάνει ο Δημήτριος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, β) της εταιρείας με την επωνυμία «LAMELIA ENTERPRISE LIMITED», η οποία εδρεύει στη Λεμεσό της Κύπρου, επί της οδού Ρήγα Φεραίου 4 και συστάθηκε στις 04/10/2017 με μετοχικό κεφάλαιο 10.000,00 €, νόμιμος εκπρόσωπος της οποίας τυγχάνει η Νιώτη ΕΙΡΗΝΗ, η οποία ως Διευθύντρια Διαχείρισης Διαθεσίμων και Χρηματοοικονομικού Κινδύνου με άμεση πρόσβαση σε όλα τα τραπεζικά στοιχεία και με άμεση πρόσβαση σε όλα τα τραπεζικά στοιχεία και των ως άνω εξωχώριων, αφού στα στοιχεία επικοινωνίας αυτών των εταιριών είχε δηλωθεί η ηλεκτρονική διεύθυνση της RNIOTRSFFGROUP.GR, ενεργώντας από κοινού με τον Δημήτριο ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟ διαχειριζόταν τα παρανόμως κτηθέντα έσοδα, γ) της εξωχώριας εταιρείας με την επωνυμία: «REDECA WORLDWIDE LTD», η οποία εδρεύει στη διεύθυνση P.O. Box 146 Road Town Tortola στις Βρετανικές Παρθένους Νήσους και συστάθηκε στις 18/04/2013, πραγματικός δικαιούχος της οποίας τυγχάνει ο Γεώργιος ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΣ, με το μετοχικό κεφάλαιο αυτής να ανέρχεται σε 50.000,00 \$, αποτελούμενο από 50.000 μετοχές αξίας ενός δολαρίου εκάστη, εμφανίζοντας ως νόμιμος εκπρόσωπο αυτής το παρένθετο πρόσωπο MARKUS THOMMEN, με στοιχεία επικοινωνίας-email MARKUS.THOM M EN (a)JSAFRASARASIN.COM.

ιι) στις 14.7.2017, με την εξόφληση επ' ονόματι του Γεωργίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, δανείου ποσού 700.000 ευρώ, για το οποίο είχε καταρτιστεί η Α- 1703/ 22.12.2006 σύμβαση δανείου κυμαινόμενου επιτοκίου και διατάχθηκε προσημείωση υποθήκης ποσού 910.000 ευρώ σε ακίνητο του ανωτέρω που του ανήκει κατά πλήρη κυριότητα και σε ποσοστό 100%, ήτοι επί ενός γεωτεμαχίου εμβαδού 1.023 m2 και κατά τον τίτλο κτήσης 1.022,930 m2, με κτίσμα 2 ορόφων εμβαδού 503,82 m2, που βρίσκεται επί της οδού Δάφνης 16 στη θέση ΕΚΑΛΗ στο Δήμο Εκάλης και είναι εγγεγραμμένο με ΚΑΕΚ 05 048 05 10 005 /0 / 0 στο Κτηματολογικό Γραφείο Νέας Ερυθραίας, για το οποίο διατάχθηκε η άρση προσημείωσης υποθήκης με την απόφαση 5530 Σ/ 2017 του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών.

ιιι) κατά τα έτη 2015, 2016, 2017 με την αγορά χρεογράφων ποσών 236.367,00€, 137.700,00€ και 178.893,23 € αντιστοιχώς από την Αικατερίνη ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ,

χρεώνοντας τραπεζικούς λογαριασμούς που τηρούσε επ' ονόματι της στην Τράπεζα Πειραιώς (...)

ιιιι) κατά το χρονικό διάστημα από 01/01/2015 έως 08/05/2018 χρησιμοποιώντας το χρηματοπιστωτικό τομέα και δη τραπεζικά ιδρύματα της ημεδαπής και αλλοδαπής, προβαίνοντας σε αναλήψεις, καταθέσεις και διακίνηση μέσω αυτού διαφόρων κάθε φορά χρηματικών ποσών, το ακριβές ύψος των οποίων δεν κατέστη δυνατό να διακριβωθεί μέχρι στιγμής κατά τη διάρκεια της ανάκρισης, προκειμένου να μη γίνεται αντιληπτό από τους μηχανισμούς ελέγχου των πιστωτικών ιδρυμάτων και των αρμοδίων εντεταλμένων διωκτικών αρχών η πραγματοποίηση των αναλήψεων και εν γένει κινήσεων των ως άνω χρηματικών ποσών (εσόδων), μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται οι ακόλουθες κινήσεις:

α) στις 04/05/2018 (ημερομηνία ανακοίνωσης της έκθεσης του fund Quintessential Capital Management - QCM), μεταφέρθηκαν από τον λογαριασμό της εταιρείας «FOLLI FOLLIE AEBTE» (...) ο οποίος τηρείται στην Ελβετία στην UBS Switzerland AG, 500.000 € σε λογαριασμό του Δημήτριου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ με αιτιολογία «PAYMENT ORDER BY TELEFAX MR. DIMITRIOS KOUTSOLIOUTSOS»

β) στις 08/05/2018 μεταφέρθηκαν 1.000.000 € στην εταιρεία LAMELIA ENTERPRISES LIMITED με αιτιολογία «SPECIAL PAYMENT ORDER LAMELIA ENTERPRISES LTD».



γ) στις 22/03/2018, μεταφέρεται ποσό 1.300.000 € σε τραπεζικό λογαριασμό του Δημήτριου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ (...) που τηρείται στην Τράπεζα J. SAFRA SARASIN (Gibraltar) Ltd

δ) εντός του 2017 σε άγνωστο ακριβώς χρόνο, στον λογαριασμό 52.201.26.64000 που τηρείται επ' ονόματι της Ειρήνης ΝΙΩΤΗ στην τράπεζα J Safra Sarasin του Λονδίνου, χρηματική κατάθεση ως έμβασμα, άγνωστου μέχρι στιγμής στην ανάκριση ποσού, προερχόμενη από τον λογαριασμό που τηρείται επ' ονόματι του Δημήτριου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ στη UBP SA στην Ελβετία

ε) εντός του χρονικού διαστήματος από 01/01/2015 έως 31.12.2017 άγνωστες μέχρι στιγμή στην ανάκριση μεταφορές χρηματικών ποσών σε λογαριασμούς που τηρεί ο Ιωάννης ΜΠΕΠΙΕΤΗΣ, ήτοι: 1) λογαριασμό της BANK OF CHINA(HONG KONG) LIMITED, 2) λογαριασμό της CITIBANK (HONG KONG) LIMITED και 3) λογαριασμό της CHINA MERCHANTS BANK SHENZHEN BRANCH XILI

στ) από 30.11.2017 έως 19.12.2017 οι ακόλουθες κινήσεις στον λογαριασμό που τηρείται επ' ονόματι της FF GROUP SOURCING LIMITED στην BANK OF CHINA, με υπόλοιπο σε ευρώ (EUR) στις 30/11/2017 0,00, ήτοι: 1) στις 30/11/2017,

πιστώνεται ποσό 1.000.000,00 USD με αιτιολογία εμβάσματος FF GROUP MRS RENA NIOETH ATHENS GREECE, 2) στις 1/12/2017 και στις 6/12/2017, ποσό 100.000,00 και 33.000,00 USD, αντίστοιχα, μεταφέρονται στη FOLLI FOLLIE KOREA LIMITED, 3) στις 4/12/2017, ποσό 300.000,00 USD μεταφέρεται στον λογαριασμό της FF GROUP SOURCING LIMITED από όπου αναλαμβάνεται με 5 αντίστοιχες χρεώσεις έως τις 8/12/2017, 4) στις 5/12/2017, ποσό 300.000,00 USD, μετατρέπεται σε δολάρια HONG KONG (HKD) 2.343.000,00 και μεταφέρεται στον λογαριασμό της FF GROUP SOURCING LIMITED από όπου την ίδια ημέρα, ποσό 2.000.000,00 HKD μεταφέρεται στον λογαριασμό της FOLLI FOLLIE HONG KONG INTL LIMITED και στη συνέχεια την ίδια ημέρα αναλαμβάνεται με δύο αναλήψεις ποσού 1.115.805,00 και 900.000,00 αντίστοιχα.

5) στις 6/12/2017, ποσό 100.000,00 USD, μετατρέπεται σε δολάρια HONG KONG (HKD) 780.900,00 και μεταφέρεται στο λογαριασμό της FF GROUP SOURCING LIMITED από όπου την ίδια ημέρα ποσό 200.000,00 HKD μεταφέρεται στο λογαριασμό της FOLLI FOLLIE HONG KONG INTL LIMITED,

6) Στις 12/12/2017 πιστώνεται ποσό 999.943,45 ευρώ με αιτιολογία εμβάσματος FOLLI FOLLIE GROUP LI M AN I RODOS και στις 14/12/2017 πιστώνεται ποσό 1.000.000,00 ευρώ με αιτιολογία εμβάσματος 012-721-9-216173-6 ΚΟΥΤΣΟ. D, 7) στις 14/12/2017 ποσό 1.000.000,00 ευρώ, μετατρέπεται σε δολάρια (USD) 1.182.000,00 και μεταφέρεται στο λογαριασμό 012-742-0-800617-2 της FF GROUP SOURCING LIMITED, από όπου την ίδια ημέρα και την επόμενη αναλαμβάνεται με 10 αντίστοιχες χρεώσεις, 8) στις 14/12/2017, ποσό 500.000,00 ευρώ, μετατρέπεται σε δολάρια HONG KONG (HKD) 4.618.000,00 και μεταφέρεται στο λογαριασμό 036-742-0-005176-3 της FF GROUP SOURCING LIMITED από όπου αυθημερόν ποσό 800.000,00 HKD μεταφέρεται στη FOLLI FOLLIE HONG KONG INTL LIMITED και 100.000,00 HKD μεταφέρονται στην FOLLI FOLLIE ASIA LIMITED, ενώ το υπόλοιπο αναλαμβάνεται έως τις 18/12/2017 με 7 αντίστοιχες χρεώσεις, 9) στις 18/12/2017, ποσό 150.000,00 ευρώ, μετατρέπεται σε δολάρια (USD) 176.250,00 και μεταφέρεται στον λογαριασμό της FF GROUP SOURCING LIMITED από όπου αναλαμβάνεται με 4 αντίστοιχες χρεώσεις έως τις 20/12/2017, 10) στις 19/12/2017, ποσό 83.677,00 ευρώ, μεταφέρεται στη FOLLI FOLLIE AUSTRALIA PTY LTD και στις 20/12/2017 ποσό 185.586,74 ευρώ μεταφέρεται στην KK KLEOS GMBH (Ελβετία), 11) στις 19/12/2017, πιστώνεται ποσό 1.000.000,00 ευρώ, με αιτιολογία εμβάσματος 012-721-9-216173-6 ΚΟΥΤΣΟ. D, το οποίο στις 20/12/2017 μετατρέπεται σε δολάρια HONG KONG(HKD) 9.257.000,00 και μεταφέρεται στον λογαριασμό 036-742-0-005176-3 της FF GROUP SOURCING LIMITED από όπου αναλαμβάνεται με 3 αντίστοιχες χρεώσεις στις 20 & 21/12/2017.

ζ) στον λογαριασμό ο οποίος τηρείται σε δολάρια HONG KONG (HKD), επ' ονόματι της FF GROUP SOURCING LIMITED στην BANK OF CHINA, άγνωστες μέχρι στιγμής στην ανάκριση, πιστώσεις με μεταφορές ποσών από άλλους λογαριασμούς της FF GROUP SOURCING LIMITED και ακολούθως μεταφορές σε άλλους λογαριασμούς του ομίλου ή αναλήψεις με την έκδοση επιταγών καθώς επίσης και μεταφορές ποσών προς το λογαριασμό της LANDOCEAN INDUSTRIAL LIMITED.

η) στον υπ' αρ. 012-742-0-800617-2 λογαριασμό που τηρείται σε δολάρια (USD), επ' ονόματι της FF GROUP SOURCING LIMITED στην BANK OF CHINA, άγνωστες μέχρι στιγμής στην ανάκριση πιστώσεις με μεταφορές ποσών από άλλους λογαριασμούς της FF GROUP SOURCING LIMITED ή άλλων εταιρειών του υποομίλου και εν συνεχεία αναλήψεις μέσω εμβασμάτων ή έκδοσης επιταγών,

θ) στις 19.6.2017 και 23.6.2017 κατατέθηκαν στον τραπεζικό λογαριασμό, τον οποίο τηρεί η εταιρία «REDECA WORLDWIDE LTD», συμφερόντων Γεωργίου ΚΟΥΤΣΟΛΙΟΥΤΣΟΥ, ποσά 2.000.000€ και 1.700.000€ αντιστοίχως, τα οποία προήλθαν από την πώληση 100.000 και 100.000 αντιστοίχως τεμαχίων μετοχών κατά τις ίδιες ως άνω ημερομηνίες.

Με τον ως άνω τρόπο επιδιώκατε να διασφαλίσετε, ακόμα και μέσω παρένθετων προσώπων, πλήρη μυστικότητα, ώστε να αποκλειστεί η αποκάλυψη της κατάληξης του συνόλου των ως άνω ποσών και να καταστεί αδύνατο να ανιχνευθούν.

Ήτοι κατηγορείσαι για παράβαση των διατάξεων των άρθρων 1, 5, 6, 7, 12, 13 περ.γ, ε, 14, 26εδ.α', 27, 45, 46§1, 51, 52, 57, 79, 80, 94§1, 98, 187§§§1,2,5, 216^3,4-1, 386§§1β- α-2 ΠΚ( Ν. 4619/2019), σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 787§§§1,3,7, 216 §§§3α - 1,2, 386§§3β-1 προϊσχύσαντος ΠΚ και του καταργηθέντος αρ.1 του ν. 1608/1950, άρθρο 31 §§§7 στοιχ.γ', 2 στοιχ.γ' και 4 του Ν.4443/2016 και άρθρα 2§§§1,2 στοιχ.β ,γ, δ', 3, 3 περ.α, κ', 45§1 στοιχ. α' και γ, 46, 48 Ν. 3691/2008, το αξιόποινο των οποίων διατηρήθηκε με το Ν. 4557/2018 και δη με τα άρθρα 2 §§§ 1, 2 στοιχ. β, γ, δ, 3, 4 περ. α, ιη', 39§1 στοιχ.α' και γ, 40, 42, 54§ 2εδ.α του Ν. 4557/2018 [ΦΕΚ 139 Α' 30.7.2018], σε συνδυασμό με τις παραγράφους 71 και 73 του Κεφαλαίου 200 των νόμων του Χονγκ Κονγκ.

Η απολογία του Τζώρτζη Κουτσολιούτσου

Τι απολογείσαι;

Αρνούμαι τις κατηγορίες που μου αποδίδονται. Αναφέρομαι στο με σημερινή ημερομηνία απολογητικό μου υπόμνημα, καθώς και στα έγγραφα που σας προσκομίζω, και συμπληρωματικά στις ερωτήσεις σας καταθέτω τα εξής.

ΕΡ: Σύμφωνα με όσα ισχυρίζεται ο πατέρας σας, ήταν γνώστης των ψευδών οικονομικών καταστάσεων που εμφανίζονταν στην Ασία. Είχατε αντιστοιχη γνώση εσείς;

ΑΠ: Όχι.

ΕΡ: Πώς είναι αυτό δυνατόν, δεδομένου ότι ήσασταν διεθνή σύμβουλος του ομίλου και director και στον υπόμλο της Ασίας;

ΑΠ: Εγώ είχα ασχοληθεί ως επί το πλείστον με το κομμάτι της Ευρώπης και της Αμερικής, όπου είχα φτιάξει και τον ελεγκτικό μηχανισμό, ο οποίος και λειτουργούσε. Η Ασία ήταν το κομμάτι του πατέρα μου, ο οποίος το είχε αναλάβει αποκλειστικά. Συγκεκριμένα μου έλεγε " μην ασχολείσαι". Βέβαια εκ των υστέρων αναγνωρίζω ότι ο διαχωρισμός αυτός ήταν άστοχος. Εγώ έβλεπα ότι η Ασία παρήγαγε, πλήρωνε φόρους, παρήγε εμπορεύματα για όλο τον όμιλο και ουδέποτε είχε ζητήσει λεφτά. Όταν το 2016-2017 ζήτησε ένα σεβαστό ποσό, εγώ ρώτησα για ποιον λόγο τα χρειαζόμαστε αυτά και η απάντηση ήταν "για να πληρώσουμε φόρους και να αναπτυχθεί η εταιρεία στην Ασία".

ΕΡ: Πώς εξηγείτε ότι στις 30.4.2014 εγκρίθηκε από το ΔΣ ( βλ. 39 σελ. από 02.8.2019 έγγραφο της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιριών προς την Εκτελεστική Επιτροπή της ΕΚ) η εξαγορά της LANDOCEAN, καθώς και η μεταφορά του χρηματικού ποσού των 10 εκ. Ευρώ από τη μητρική στην PEGS; Πώς δικαιολογείται η ως άνω μεταφορά, εφόσον η Ασία διέθετε ταμιακά διαθέσιμα 200 εκ. Ευρώ περίπου;

ΑΠ: Αυτό που θυμάμαι είναι ότι ο Πρόεδρος είχε προτείνει τη συγκεκριμένη εξαγορά. Εν τέλει, από ότι ξέρω, δεν ολοκληρώθηκε και τα χρήματα παρέμειναν στην FFGS, η οποία χρεώθηκε για το ποσό αυτό έναντι της μητρικής.

ΕΡ: Γνωρίζετε ποιος ήταν νόμιμος εκπρόσωπος της LANDOCEAN;

ΑΠ: Όχι.

ΕΡ: Γνωρίζετε αν ποτέ η LANDOCEAN αγόρασε μετοχές της FF;

ΑΠ: Όχι.

ΕΡ: Πώς εξηγείτε το γεγονός ότι, ενώ η εταιρεία πουλάει τα ΚΑΕ στη DUFROY με τζίρο που αγγίζει τα 300 εκ. Ευρώ περίπου το 2012, στην επόμενη χρήση οι ενοποιημένες καταστάσεις φαίνονται να έχουν καλύψει τον χαμένο αυτόν τζίρο;

ΑΠ: Η επόμενη χρήση δεν καλύφθηκε εξ ολοκλήρου, αλλά σε βάθος χρόνου. Σε αυτό συνετέλεσε βέβαια και η ενοποίηση των οικονομικών καταστάσεων των ΑΤΤΙΚΑ Πολυκαταστήματα και η ανάπτυξη των δραστηριοτήτων στην περιοχή της Ευρώπης.

ΕΡ: Για ποιο λόγο αναφέρεται ο MARKUS THOMMEN ως νόμιμος εκπρόσωπος της της εταιρίας REDECA; Ποιος είναι και τι σχέση έχει με την τράπεζα SAFRA SARASIN, δεδομένου ότι η διεύθυνση ηλεκτρονικού του ταχυδρομείου παραπέμπει στο ως άνω τραπεζικό ίδρυμα όπου τηρούσε τραπεζικούς λογαριασμούς η οικογένειά σας;

ΑΠ: Δεν γνωρίζω τον ανωτέρω. Το όνομα του δόθηκε για τυπικούς λόγους, για να εμφανίζεται ως νόμιμος εκπρόσωπος για τα τυπικά. Εγώ σε κάθε περίπτωση είχα δηλώσει την εταιρεία στο Χρηματιστήριο.

ΕΡ: Σε ποιες ενέργειες προχωρήσατε σε επίπεδο επιλογής ορκωτών ελεγκτών μετά το 21-03-2011 σημείωμα του κ. Κέζου προς εσάς; Για ποιο λόγο δεν προτιμήθηκε κάποιος από τους BIG FOUR ή εν πάση περιπτώσει το δίκτυο της BAKER TILLY, με το οποίο είχατε ήδη συνεργασία μέσω του κ. Βαρθαλίτη;

ΑΠ: Είχε τεθεί ως προβληματισμός και από μένα στον πατέρα μου. Η απάντηση ήταν ότι το κόστος θα ήταν τεράστιο και δε θα είχαμε το σέρβις με την εννοία του ελέγχου σε σχέση με ένα τοπικό γνωστό γραφείο ορκωτών.

ΕΡ: Σύμφωνα με το από 02.8.2019 έγγραφο της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιριών προς την Εκτελεστική Επιτροπή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) διαπιστώθηκε ότι η μητρική εταιρία είχε συναλλαγές με τέσσερις (4) ελεγχόμενες εταιρίες, μεταξύ δε αυτών τη FENLANELIMITED, όπου διαπιστώθηκε ότι για τις χρήσεις 2007- 2010 υπήρξαν χρεώσεις και πιστώσεις πάνω από 1 εκ. ευρώ, εκ των οποίων δεν προσκομίστηκαν υποστηρικτικά στοιχεία για πέντε πιστώσεις που αφορούσαν τιμολόγια αγορών συνολικού ποσού 837.060,50 ευρώ καθώς και από 30.6.2010 πιστωτική εγγραφή συναλλαγματικής τακτοποίησης 535.971,67 ευρώ, ενώ δεν προσκομίστηκαν υποστηρικτικά στοιχεία για δύο πιστωτικά τιμολόγια συνολικού ποσού 2.495.854,05 ευρώ. Πώς αξιολογείτε το ως άνω γεγονός δεδομένου ότι για πιστωτικό τιμολόγιο 640.000 USD βρέθηκε σύμβαση για παροχή εκπώσεων που φέρεται να έχετε υπογράψει εσείς τη σύμβαση με την ως άνω εταιρία FENLANELIMITED, ως Αντιπρόεδρος, ενώ για λογαριασμό της αντισυμβαλλόμενης εταιρίας έχει υπογράψει η συγκατηγορούμενη σας και υπάλληλός σας Kennis Chow (σελ. 38 του ως άνω εγγράφου);

ΑΠ: Ήταν εταιρεία με κανονική δραστηριότητα. Οι συναλλαγές έχουν να κάνουν με εμπόρευμα κι εγώ υπέγραψα γνωρίζοντας ότι επρόκειτο για κανονικές συναλλαγές. Η έλλειψη παραστατικών μπορεί να οφείλεται στο γεγονός ότι είχε παρέλθει μεγάλο χρονικό διάστημα.

ΕΡ: Για ποιο λόγο σας απευθύνεται μήνυμα με ημερομηνία 16-03-2005, προκειμένου να παράσχετε τη γνώμη σας για αντικαταστάτες directors σε δύο εταιρίες του Υπο-ομίλου της Ασίας (σελ.80 του ως άνω εγγράφου, σχετ. 5);

ΑΠ: Είναι σύνηθες να ρωτάει κάποιος από τη μητρική ποιος θα μπει αντικαταστάτης στις θυγατρικές.

ΕΡ: Ποια η σχέση σας με τον κ. ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ; Για ποιο λόγο αναφέρεται ως « απλή λύση» για τον ορισμό του σε 4 εταιρίες ( βλ. σελ. 83 του ως άνω εγγράφου); Για ποιο λόγο ο Ν. Παπασπύρου είχε οριστεί ως δικαιούχος (beneficiary) της SONIC TEAM LIMITED; Ισχύει ότι υπήρξε προμηθευτής σας; Γνωρίζετε αν ενεργούσε χρηματιστηριακές πράξεις για λογαριασμό σας;

ΑΠ: Εγώ έμαθα για την ύπαρξη του Παπασπύρου, όσον αφορά στις εταιρείες, με τη λήψη αντιγράφων της δικογραφίας. Επισημαίνω ότι εγώ δεν γνώριζα την ύπαρξη των εικονικών αυτών εταιρειών. Ξέρω ότι ήταν προμηθευτής της μητρικής και προμήθευε πρώτες ύλες. Ουδέποτε του έδωσα εντολή να ενεργήσει οποιαδήποτε χρηματοπιστωτική πράξη για λογαριασμό μου.

ΕΡ: Σας επιδεικνύω το από 16-05-2018 application form για ποσό 700.000 ευρώ, το οποίο σας αναφέρει ως beneficiary. Γνωρίζετε τι αφορά το συγκεκριμένο έγγραφο; Χρησιμοποιούσατε λογαριασμούς άλλων στη EUROXX για την αγορά μετοχών;

ΑΠ: Το συγκεκριμένο έγγραφο το βλέπω πρώτη φορά και δε μου λέει κάτι. Εγώ πάντως με το Mathew Armstrong δεν είχα καμία συναλλαγή. Είναι ανιψιός του πατέρα μου. Γνωρίζω ότι εργάζεται ως υπάλληλος σε εταιρεία της Ασίας, αλλά δεν έχουμε ούτε τις τυπικές συγγενικές σχέσεις. Δεν έχω εξουσιοδοτήσει κανέναν άλλον να αγοράσει μετοχές για λογαριασμό μου.

ΕΡ: Σας έχουν αποσταλεί ποτέ reports mgr που να αφορούν σε εικονικές συναλλαγές, όπως αυτές εκτίθενται στο κατηγορητήριο;

ΑΠ: Ουδέποτε.

ΕΡ: Για ποιο λόγο καταρτίσατε στις 18.5.2018 σύμβαση εκπροσώπησης με την εταιρία SOVEREIGN CAPITAL PARTNERS LLC ; Είναι τυχαίο το γεγονός ότι η εταιρία που κάνει την προσφορά για αγορά μετοχικών κεφαλαίων στις 26.6.2018 είναι η PETRUS AG, δηλαδή η εταιρία που στις 26.5.2018, φέρεται να κατέθεσε το ποσό των 14 εκ. στο πατέρα σας; Είναι τυχαίο το γεγονός ότι ο νόμιμος εκπρόσωπος της PETRUS AG Andres Holzer Neuman, ήταν στο ΔΣ της DUFY κατά την εξαγορά των ΚΑΕ από αυτήν;

ΑΠ: Ήταν η κίνηση που έπρεπε να γίνει άμεσα προκειμένου να βρεθεί χρηματοδότης. Το γεγονός ότι πρότεινε προσφορά η PETRUS ήταν τυχαίο και δεν ήταν η μοναδική εταιρεία.

Σημειωτέον ότι επρόκειτο για μία συμφωνία η οποία απέβλεπε στην αποζημίωση των ομολογιούχων, ώστε να συνεχίσει την πορεία της η εταιρεία.

ΕΡ: Λάμβαναν χώρα συνεδριάσεις του ΔΣ, κυρίως κατά την έγκριση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων; Με ποιον τρόπο εσείς ενημερωνόσασταν για την οικονομική πορεία της Ασίας ως διευθύνων σύμβουλος σε όλο τον όμιλο;

ΑΠ: Υπήρχαν περίοδοι, όπου γίνονταν συνεδριάσεις διά περιφοράς λόγω φόρτου εργασίας. Εγώ ενημερωνόμουν μέσω των ενοποιημένων καταστάσεων.

ΕΡ: Είχατε συνειδητοποιήσει ότι κατά τη διάρκεια των χρήσεων 2015, 2016 και 2017 καταχωρούσαν συναλλαγές πωλήσεων μόνο σε έναν πελάτη; Γνωρίζατε τον πελάτη αυτόν, δεδομένου ότι ήταν και ο βασικός πελάτης της εταιρείας που έφερνε κέρδος στον όμιλο, αφού η μητρική εταιρεία τουλάχιστον για τις χρήσεις 2016-2017 ήταν ζημιολόγος;

ΑΠ: Δεν το είχα συνειδητοποιήσει. Δυστυχώς εγώ μόνο ενημερωνόμουν από τα συνοπτικά ενοποιημένα αποτελέσματα και δεν ήξερα την ανάλυση των λοιπών.

ΕΡ: Σε ποιες ενέργειες προβήκατε, προκειμένου να διερευνηθεί το μέγεθος της συγκεκριμένης υπόθεσης;

ΑΠ: Ανέθεσα στην ALVAREZ & MARSHALL να διενεργήσει δικανικό έλεγχο.

ΕΡ: Για ποιο λόγο η Α&Μ δεν ολοκλήρωσε τον έλεγχο;

ΑΠ: Αυτό δεν είναι ακριβές. Δεν ολοκληρώθηκε ο έλεγχος για λόγους οικονομικούς. Ωστόσο το 98% του ελέγχου είχε ήδη γίνει. Εν τω μεταξύ ήθελαν άμεσα αποτελέσματα τόσο η ΕΚ, όσο ο Τύπος και οι λοιποί. Άλλαξε το ΔΣ, εγώ παρέμεινα για το καλό της εταιρείας, γιατί δεν υπήρχε άλλος διαθέσιμος. Επίσης, ανατέθηκε στην DELLOYD το λογιστήριο και ο καθημερινός έλεγχος των εταιρειών όλου του ομίλου, ακόμη και σε επίπεδο καθημερινής εισπραξης. Επίσης προσπάθησα να βρω επενδυτή, προκειμένου να αποζημιωθούν οι ομολογιούχοι.

ΕΡ: Για ποιο λόγο εφόσον είχατε εντοπίσει ως διευθύνων σύμβουλος το πρόβλημα στην Ασία, δεν ενεργήσατε νωρίτερα;

ΑΠ: Όπως προανέφερα, ήταν λάθος το οποίο αναγνωρίζω. Πλην όμως σε αυτό συνετέλεσε η αυταρχική παρουσία του Προέδρου.

ΕΡ: Γνωρίζετε ποιος από τη διοίκηση της PEGS είχε ζητήσει υπολογιστή, που έλεγχε η Α&Μ κατά τη διάρκεια του ελέγχου που διενεργούσε και στη συνέχεια διέγραψε κάποια στοιχεία;

ΑΠ: Όχι δε γνωρίζω.

ΕΡ: Για ποιο λόγο προχωρήσατε σε πώληση 200.000 τεμαχίων το 2017;

ΑΠ: Επρόκειτο για απαίτηση του πατέρα μου, για να καλύψει τόκους και έξοδα κάποιου προσωπικού του δανείου. Το ποσό αυτό πήγε σε κοινό λογαριασμό των τριών μας. Εγώ ήμουν συνδικαιοϋχος σε αυτόν τον λογαριασμό, αλλά ουδέποτε τον κινούσα. Όλες οι κινήσεις γίνονταν μόνο από τον πατέρα μου.

ΕΡ: Ποια είναι η εμπλοκή των συγκατηγορουμένων σας στην υπόθεση;

ΑΠ: Όσοι ασχολούνταν με Ευρώπη και Αμερική δεν έχουν καμία σχέση με όσα γίνονταν στην Ασία. Το κομμάτι της Ασίας το είχε ο πατέρας μου, ο Τοπίο, ο Μπεγιέτης και οι λοιποί συνεργάτες.

ΕΡ: Φροντίσατε να μάθετε εκ των υστέρων ποιοι ήταν οι ορκωτοί ελεγκτές της Ασίας και τι είδους έλεγχο διενήργησαν;

ΑΠ: Όσον αφορά στο Χονγκ Κονγκ, όπου εντοπίστηκε και το πρόβλημα, έμαθα ότι επρόκειτο για μικρές ελεγκτικές εταιρείες. Δεν μπόρεσαν να εντοπίσω τον έναν ορκωτό ελεγκτή και για τον άλλον δεν μπόρεσα να συλλέξω πληροφορίες για τη μεθοδολογία που ακολούθησε.

ΕΡ: Πού μένετε;

ΑΠ: Μένω στην Εκάλη Απικής, στην οδό Δάφνης 16.

ΕΡ: Για ποιο λόγο ο πρώην πεθερός σας έχει καταθέσει ότι δεν μένετε στην πρώην κοινή συζυγική σας οικία;

ΑΠ: Ενίοτε διαμένω στην παλιά μου οικία με τα παιδιά μου. Κάποιες ημέρες μένω στην οικία των γονέων μου, προκειμένου να διαγνώσω από κοινού με τον πατέρα μου την υπόθεση.

ΕΡ: Πώς εξηγείτε το γεγονός ότι η ERNST & YOUNG σας έδωσε βραβείο επιχειρηματία της χρονιάς 2015; Γνωρίζετε αν, προτού σας δοθεί αυτό, προέβη η ανωτέρω σε έλεγχο στην Ασία;

ΑΠ: Γνωρίζω ότι έγινε έλεγχος. Δεν ξέρω πόσο ενδελεχής ήταν ο έλεγχος αυτός.

ΕΡ: Πότε αντιληφθήκατε ότι κάτι δεν πάει καλά στον Υπόμυλο της Ασίας;

ΑΠ: Εγώ άρχισα να αντιλαμβάνομαι ότι κάτι δεν πάει καλά, όταν δε μας έρχονταν τα στοιχεία από την Ασία.

ΕΡ: Μπορείτε να μας προσδιορίσετε ημερομηνία, δεδομένου ότι στις 15-05-2018 η εταιρεία ζήτησε παράταση από την ΕΚ για τα τραπεζικά υπόλοιπα;

ΑΠ: Γύρω στις 15-05-2018, που ζητά παράταση η εταιρεία, αρχίζω να ανησυχώ ότι κάτι δεν πάει καλά.

ΕΡ: Γιατί δεν προβήκατε σε καμία ενέργεια ως διευθύνων σύμβουλος, προκειμένου να ανρκώσετε τη ζημία των επενδυτών, παρά αφήσατε να διαιωνίζεται αυτή η κατάσταση και να

ενισχύουν την αυταπάτη των επενδυτών οι κινήσεις του πατέρα σας με την αγορά μετοχών από τις 15-05-2018 και έκτοτε;

ΑΠ: Δε θα μπορούσα να κάνω τίποτα περισσότερο. Εγώ ο ίδιος ήμουν που με αίτημά μου εν μία νυκτί ζήτησα στις 25-05-2018 την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών από την ΕΚ.

**ΕΡ:** Ποια είναι η προσωπική, οικονομική και η οικογενειακή σας κατάσταση;

**ΑΠ:** Είμαι διαζευγμένος. Έχω δύο κόρες. Συντηρούμαι από δάνεια φίλων και συγγενών, δεδομένου ότι έχουν δεσμευτεί όλοι μου οι λογαριασμοί. Επίσης θέλω να τονίσω για ακόμη μια φορά ότι ποτέ δεν έχω λάβει κανένα χρηματικό ποσό και δεν έχω προβεί σε καμία αλληλόχρεη συναλλαγή με την εταιρεία.

**ΕΡ:** Έχετε κατηγορηθεί ποτέ για οποιαδήποτε πράξη;

**ΑΠ:** Όχι.

Τίποτε άλλο δεν έχω να προσθέσω.