

Έκθεση διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.
Αρ. Μ.Α.Ε. 6062/06/Β/86/01 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
ΕΔΡΑ: ΑΙΟΛΟΥ 86, Τ.Κ. 102 32 ΑΘΗΝΑ

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΜΕΣΩ ΕΚΔΟΣΗΣ ΝΕΩΝ ΚΟΙΝΩΝ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΩΝ ΜΕΤΑ ΨΗΦΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕ ΕΙΣΦΟΡΑ ΣΕ ΕΙΔΟΣ ΑΠΟ ΤΟ ΤΑΜΕΙΟ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑΣ (ΤΧΣ) ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗΣ ΣΤΑΘΕΡΟΤΗΤΑΣ (ΕΤΧΣ) ΚΑΙ ΜΕΧΡΙ ΤΟΥ ΠΟΣΟΥ ΤΩΝ €9.756 ΕΚΑΤ., ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 29 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013 ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΗΣ Β' ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 και τις κατ' εξουσιοδότηση αυτού αποφάσεις 6 και 7/448/2007 του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως σήμερα ισχύουν, καθώς και το αρ. 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.) και την απόφαση 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α., όπως σήμερα ισχύουν, η Τράπεζα γνωστοποιεί ότι από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων και με εισφορά σε είδος ομολόγων ΕΤΧΣ εισφερθέντων από το ΤΧΣ, βάσει της από 29 Απριλίου 2013 απόφασης της Β' Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Τράπεζας, εκδόθηκαν 2.274.125.874 νέες κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους Ευρώ 9.755.999.999,46. Η πιστοποίηση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας έλαβε χώρα την 19 Ιουνίου 2013. Με την από 25 Ιουνίου 2013 απόφαση του Χ.Α., εγκρίθηκε η εισαγωγή των 2.274.125.874 νέων κοινών, ονομαστικών, μετά ψήφου μετοχών στο Χ.Α. προς διαπραγμάτευση. Η διαπραγμάτευση των νέων μετοχών στην Αγορά Αξιών του Χ.Α. ξεκίνησε την 27 Ιουνίου 2013.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕ ΕΙΣΦΟΡΑ ΣΕ ΕΙΔΟΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ ΤΟΥ ΕΤΧΣ ΑΠΟ ΤΟ ΤΧΣ

Περιγραφή χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων	Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων (ποσά σε €)	Διατεθέντα κεφάλαια μέχρι την 30/6/2013 (ποσά σε €)	Υπόλοιπο κεφαλαίων προς διάθεση (ποσά σε €)
1. Ενίσχυση των δεικτών κεφαλαιακής επάρκειας της Τράπεζας	9.755.999.999,46	(9.755.999.999,46)	-
2. Έξοδα έκδοσης	(236.183.295,56)	236.183.295,56	-
Σύνολο	9.519.816.703,90	(9.519.816.703,90)	-

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Η ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΖΑΝΙΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Γ. ΤΟΥΡΚΟΛΙΑΣ ΠΕΤΡΟΣ Ν. ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ ΠΟΛΑ Ν. ΧΑΤΖΗΣΩΤΗΡΙΟΥ

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΣΥΜΦΩΝΗΜΕΝΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΕΠΙ ΤΗΣ
ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» (η Τράπεζα), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την “Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων” της Τράπεζας (Η Έκθεση), που αφορά στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της Τράπεζας μέσω έκδοσης νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου μετόχων με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων και με εισφορά σε είδος από το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (Τ.Χ.Σ.) ομολόγων έκδοσης του Ευρωπαϊκού Ταμείου Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (Ε.Τ.Χ.Σ.) και μέχρι του ποσού των Ευρώ 9.756 εκατ., βάσει της από 29 Απριλίου 2013 απόφασης της β’ επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Τράπεζας που πιστοποιήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας την 19 Ιουνίου 2013. Η Διοίκηση της Τράπεζας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης. Αναλάβαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες:

- 1) Εξετάσαμε την πληρότητα της Έκθεσης που συντάχθηκε από την Διοίκηση της Τράπεζας και εγκρίθηκε στις 29 Αυγούστου 2013, σχετικά με την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών μέσω έκδοσης νέων κοινών ονομαστικών μετόχων με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. και με εισφορά σε είδος μέσω ομολόγων από το Τ.Χ.Σ. έκδοσης του Ε.Τ.Χ.Σ. και την συνέπεια του περιεχομένου της με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, το οποίο εκδόθηκε από την Τράπεζα με ημερομηνία 22 Μαΐου 2013, για το σκοπό αυτό, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Τράπεζας.
- 2) Συγκρίναμε το συνολικό ποσό των αντληθέντων κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου που εμφανίζεται στην παραπάνω Έκθεση με το αντίστοιχο ποσό που αναφέρεται στο πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας υπ’ αριθ. 1486 που πραγματοποιήθηκε στις 20 Μαΐου 2013 στο οποίο εγκρίθηκε η Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου .
- 3) Συγκρίναμε το ποσό που αντλήθηκε από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών, ύψους Ευρώ 1.079.135.072,73 με το ποσό που εμφανίζεται στην επιβεβαιωτική επιστολή της Alpha Bank Α.Ε. στις 18 Ιουνίου 2013. Συγκρίναμε το ποσό που αντλήθηκε από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών με το αντίστοιχο ποσό που μεταφέρθηκε στις 18 Ιουνίου 2013 από τον καταθετικό λογαριασμό που τηρεί η Τράπεζα στην Alpha Bank Α.Ε. στον καταθετικό λογαριασμό που τηρεί η Τράπεζα στην Τράπεζα της Ελλάδος (Αριθμός IBAN GR 830100042000000000610000).
- 4) Συγκρίναμε την ονομαστική αξία των ομολόγων έκδοσης του Ε.Τ.Χ.Σ. τα οποία εισφέρθηκαν σε είδος, ύψους Ευρώ 8.464.264.000,00 με την επιστολή του θεματοφύλακα που στάλθηκε από την Τράπεζα της Ελλάδος.
- 5) Επισκοπήσαμε τις λογιστικές εγγραφές που αφορούν στην Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου και επιβεβαιώσαμε ότι το ποσό Ευρώ 682.237.762,20 πιστώθηκε στον λογαριασμό «Μετοχικό Κεφάλαιο» και ποσό Ευρώ 9.073.762.237,26 πιστώθηκε στον λογαριασμό «Αποθεματικό από Έκδοση Μετόχων Υπέρ του Άρτιο» στις 21 Ιουνίου 2013.
- 6) Συγκρίναμε το συνολικό ποσό των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από την Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών μέσω έκδοσης κοινών ονομαστικών μετόχων με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. και με εισφορά σε είδος μέσω ομολόγων από το Τ.Χ.Σ. έκδοσης του Ε.Τ.Χ.Σ. με το αντίστοιχο ποσό που αναφέρεται στο υπ’ αριθ. 1492 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας της 19 Ιουνίου 2013 σύμφωνα με το οποίο πιστοποιήθηκε η καταβολή του προϊόντος της Αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας.
- 7) Συγκρίναμε την λίστα με τα έξοδα της Αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου που έθεσε υπόψη μας η Διοίκηση της Τράπεζας με το αντίστοιχο ποσό Ευρώ 236.183.295,56 που αναφέρεται στην Έκθεση. Ελέγξαμε τα δικαιολογητικά των εξόδων που περιλαμβάνονται στην παραπάνω λίστα σε δειγματοληπτική βάση.

Ευρήματα:

Το περιεχόμενο της Έκθεσης περιλαμβάνει τις κατ’ ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο οικείο Ενημερωτικό Δελτίο και τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμοδίων οργάνων της Τράπεζας.

Το ποσό των αντληθέντων κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ύψους Ευρώ 1.079.135.072,73 που κατατέθηκε στην Alpha Bank Α.Ε. συμφωνήθηκε στην επιβεβαιωτική επιστολή που λάβαμε από την

Alpha Bank A.E. στις 18 Ιουνίου 2013. Το ποσό αυτό μεταφέρθηκε την ίδια ημερομηνία στον καταθετικό λογαριασμό που τηρεί η Τράπεζα στην Τράπεζα της Ελλάδος (Αριθμός IBAN GR 8301000420000000000610000).

Η ονομαστική αξία των ομολόγων έκδοσης του Ε.Τ.Χ.Σ. που εισφέρθηκαν σε είδος, ύψους 8.464.264.000,00 συμφωνήθηκε στην επιστολή του θεματοφύλακα που στάλθηκε από την Τράπεζα της Ελλάδος.

Από την επισκόπηση των λογιστικών εγγραφών που σχετίζονται με την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου επιβεβαιώσαμε ότι το ποσό που πιστώθηκε στις 21 Ιουνίου 2013 στο λογαριασμό «Μετοχικό Κεφάλαιο» ανέρχεται σε Ευρώ 682.237.762,20 και στο λογαριασμό «Αποθεματικό από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο» ανέρχεται σε Ευρώ 9.073.762.237,26.

Το συνολικό ποσό των μετρητών που καταβλήθηκαν και των ομολόγων που εισφέρθηκαν συμφωνήθηκαν στο ποσό που αναφέρεται στο υπ'αριθ.1492 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Τράπεζας της 19 Ιουνίου 2013 στο οποίο πιστοποιήθηκε η καταβολή των αντληθέντων κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Τα έξοδα που σχετίζονται με την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους Ευρώ 236.183.295,56, όπως προκύπτουν από την λίστα που τέθηκε υπόψη μας από την Διοίκηση της Τράπεζας, συμφωνούν με το ποσό των εξόδων που αναφέρονται στην παραπάνω Έκθεση. Επιπλέον, τα σχετικά παραστατικά των εξόδων ελέγχθηκαν σε δειγματοληπτική βάση.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Τράπεζας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση που συνέταξε η Τράπεζα για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2013, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση επισκόπησης, με ημερομηνία 29 Αυγούστου 2013.

Αθήνα, 29 Αυγούστου 2013

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μπεάτε Ράντουλφ

Α.Μ. ΣΟΕΛ : 37541

Deloitte

Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ Ε 120