



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΙΣΑΓΓΕΛΙΑ ΕΦΕΤΩΝ ΑΘΗΝΩΝ

ΤΜΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ

Αριθμός Διάταξης : 1 / 2026

Ο ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ

Λάβαμε υπόψη τη με Α.Β.Μ. ΕΟΕ 135/2023 προκαταρκτική δικογραφία του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών, στο πλαίσιο της οποίας διενεργείται δυνάμει σχετικής παραγγελίας μας από τη Διεύθυνση Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος (Δ.Ε.Ο.Ε.) προκαταρκτική εξέταση, προκειμένου να διακριβωθεί εάν τελέσθηκαν τα αδικήματα: α) Της απάτης κατά του νομικού προσώπου του Ελληνικού Δημοσίου, με προκληθείσα ζημία που υπερβαίνει συνολικά το ποσό των 120.000 ευρώ, κατ' εξακολούθηση, β) Της αξιόποινης φοροδιαφυγής (εισόδημα, Φ.Π.Α. και έκδοση και λήψη εικονικών φορολογικών στοιχείων, η οποία υπερβαίνει τις 200.000 ευρώ), κατ' εξακολούθηση, γ) Της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματική δραστηριότητα με βασικά αδικήματα τα ανωτέρω, με την απόκτηση, κατοχή και χρήση περιουσίας, εν γνώσει, κατά τον χρόνο κτήσης και κατά τον χρόνο περιέλευσης της κατοχής και της χρήσης, του γεγονότος ότι η περιουσία προέρχεται από εγκληματική δραστηριότητα και με τη χρησιμοποίηση του χρηματοπιστωτικού τομέα για την τοποθέτηση σε αυτόν εσόδων που προέρχονται από εγκληματικές δραστηριότητες, με σκοπό να προσδοθεί νομιμοφάνεια στα εν λόγω έσοδα και δ) Της συνέργειας στις ανωτέρω πράξεις (Αρ. 2, 12, 14, 26, 27 παρ. 1, 47, 94, 98, 386 παρ. 1 και 2 Π.Κ., ως ισχύει

με Ν. 4619/19, αρ. 66, 67, 68 του Ν. 4174/2013, όπως τροποποιήθηκαν με αρ. 8 Ν. 4337/2015 και αντικαταστάθηκαν αρχικά με αρ. 66, 67, 68 του Ν. 4987/2022 και έπειτα με αρ. 79, 80 και 81 Ν. 5104/2024, αρ. 1, 2 παρ. 1 περ. γ και δ, 3, 4 περ. ζ και ιστα και 39 παρ. 1α και β, υποπερ. αα του Ν. 4557/2018, όπως ισχύει με Ν. 4734/2020 και αντικαταστάθηκε με το αρ. 5 του Ν. 4816/2021), εντός του χρονικού διαστήματος από 01/01/2016 έως 31/12/2022, (μεταξύ άλλων προσώπων και) από τον Victor Pisante του Ανδρέα και της Ιουλίας, κάτοικο Παλαιού Ψυχικού Αττικής, επί της οδού Κάλβου αρ. 62, με Α.Φ.Μ. 033240301 / ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε Αττικής και το περιλαμβανόμενο στη δικογραφία αυτή με αριθμό ΕΜΠ 13116/30-03-2026 Ενημερωτικό Σημείωμα της Δ.Ε.Ο.Ε. κι εκθέτουμε τα εξής :

Σύμφωνα με της διατάξεις του άρθρου 36 παρ. 1-2-3 ΚΠΔ, της τροποποιήθηκαν με το άρθρο 17 ν. 4995/2022, : «1. Οι εισαγγελείς του άρθρου 33 έχουν, εφόσον τηρείται η αρχή της αναλογικότητας, πρόσβαση σε κάθε πληροφορία ή στοιχείο που είναι χρήσιμο για την άσκηση του έργου της, μη υποκείμενοι της περιορισμούς της νομοθεσίας περί φορολογικού, τραπεζικού, χρηματιστηριακού και κάθε άλλου απορρήτου, με την εξαίρεση του δικηγορικού, καθώς και σε κάθε μορφής αρχείο δημόσιας αρχής ή οργανισμού που τηρεί και επεξεργάζεται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα σύμφωνα με ισχύοντες κανόνες ιχνηλασιμότητας. Ειδικά η πρόσβαση σε κάθε πληροφορία ή στοιχείο του τηλεπικοινωνιακού απορρήτου (ν. 2225/1994) επιτρέπεται της περιπτώσεις κατά της οποίες αποτυπώνεται και τεκμηριώνεται η αντικειμενική υπόσταση κακουργήματος. 2. Οι εισαγγελείς του άρθρου 33, όταν διενεργούν προκαταρκτική εξέταση για τη διακρίβωση τέλεσης εγκλημάτων της αρμοδιότητάς της, έχουν τη δυνατότητα να προβαίνουν, με αιτιολογημένη διάταξή της, σε δεσμεύσεις τραπεζικών λογαριασμών, περιεχομένου τραπεζικών θυρίδων και περιουσιακών εν γένει στοιχείων (κινητών και ακινήτων), της τον σκοπό διασφάλισης των συμφερόντων του Δημοσίου, για χρονικό διάστημα μέχρι εννέα (9) μηνών που μπορεί να παρατείνεται με βούλευμα του συμβουλίου εφετών, εάν η διάταξη έχει εκδοθεί από εισαγγελέα οικονομικού εγκλήματος ή τον αναπληρωτή του ή του συμβουλίου πλημμελειοδικών, εάν η διάταξη έχει εκδοθεί από επίκουρο εισαγγελέα οικονομικού εγκλήματος, κατ' ανώτατο όριο για της εννέα (9) μήνες, λόγω δικαιολογημένης μη ολοκλήρωσης της διενεργούμενης, κατά τα ανωτέρω, προκαταρκτικής εξέτασης. Η διάταξη εκδίδεται χωρίς προηγούμενη κλήση του καθ'

ου ή τρίτου και δεν είναι απαραίτητο να αναφέρει συγκεκριμένο λογαριασμό, τίτλο, χρηματοπιστωτικό προϊόν, θυρίδα, κινητό ή ακίνητο περιουσιακό στοιχείο. Η δέσμευση ισχύει από τη χρονική στιγμή της αποδεδειγμένης γνωστοποίησης της διάταξης στον οργανισμό ή την υπηρεσία της την οποία απευθύνεται. Ως χρονική στιγμή αποδεδειγμένης γνωστοποίησης της διάταξης της παρούσας της αρμόδιους οργανισμούς και υπηρεσίες, λογίζεται η ημέρα που γνωστοποιείται με οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο, ιδίως δε τηλεομοιοτυπικά ή με ηλεκτρονική αλληλογραφία, η διάταξη στην Τράπεζα της Ελλάδος και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, οι οποίες οφείλουν να ενημερώνουν αμελλητί τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που λειτουργούν στην ημεδαπή. Σε περίπτωση δέσμευσης ακινήτου, πλοίου ή αεροσκάφους, η δέσμευση επιδίδεται στον αρμόδιο υποθηκοφύλακα ή προϊστάμενο του κτηματολογικού γραφείου ή στον οικείο λιμενάρχη ή στην υπηρεσία πολιτικής αεροπορίας, οι οποίοι υποχρεούνται να προβούν την ίδια ημέρα σε σχετική σημείωση στα τηρούμενα από της βιβλία και ακολούθως να αρχειοθετήσουν το έγγραφο που της επιδόθηκε. Με τον ίδιο τρόπο, η διάταξη γνωστοποιείται στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων, η οποία δεν κωλύεται να λαμβάνει όλα τα σύμφωνα με της κείμενες διατάξεις μέτρα διασφάλισης. 3. Η κατά την παρ. 2 διάταξη επιδίδεται εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών στον καθ' ου ή στον τρίτο, οι οποίοι μπορούν να προσφύγουν, με αίτησή τους, στο συμβούλιο εφετών, εάν η διάταξη έχει εκδοθεί από εισαγγελέα οικονομικού εγκλήματος ή τον αναπληρωτή του ή το συμβούλιο πλημμελειοδικών, εάν η διάταξη έχει εκδοθεί από επίκουρο εισαγγελέα οικονομικού εγκλήματος, και να ζητήσουν την άρση της, εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών, η οποία δεν αναστέλλει την εκτέλεσή της. Η διάταξη ή το βούλευμα ανακαλούνται ή τροποποιούνται αν προκύψουν νέα στοιχεία. Μετά το πέρας της προκαταρκτικής εξέτασης: α) στην περίπτωση που παραγγέλλεται από εισαγγελέα οικονομικού εγκλήματος άσκηση ποινικής δίωξης, εφαρμόζονται οι διατάξεις του ΚΠΔ, β) σε περίπτωση αρχειοθέτησης της ποινικής δικογραφίας, η δέσμευση αίρεται αυτοδικαίως και ενημερώνονται σχετικά οι οργανισμοί και οι υπηρεσίες της οποίες είχε γνωστοποιηθεί η διάταξη της παρ. 2.».

Περαιτέρω, στο άρθρο 35 παρ. 1 και 2 του ΚΠΔ προβλέπονται τα ακόλουθα:
«1. Οι εισαγγελείς οικονομικού εγκλήματος, οι αναπληρωτές τους και οι εισαγγελικοί λειτουργοί που τους συνεπικουρούν, διενεργούν προκαταρκτική εξέταση είτε αυτοπροσώπως είτε παραγγέλλοντας σχετικά τους γενικούς ή ειδικούς ανακριτικούς

υπαλλήλους, για τη διακρίβωση τυχόν τέλεσης μείζονος ποινικής απαξίας, κατά την κρίση του Προϊσταμένου του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος, φορολογικών, οικονομικών και οποιωνδήποτε άλλων συναφών εγκλημάτων, εφόσον αυτά τελούνται σε βάρος του Ελληνικού Δημοσίου, οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή βλάπτουν σοβαρά την εθνική οικονομία. Επίσης, στην αρμοδιότητά τους υπάγονται τα κακουργήματα που τελούν Υπουργοί ή Υφυπουργοί και δεν καταλαμβάνονται από τις ρυθμίσεις της παρ. 1 του άρθρου 86 του Συντάγματος, καθώς και τα κακουργήματα που τελούν, κατά την άσκηση των καθηκόντων τους ή επωφελούμενοι από την ιδιότητά τους, βουλευτές, μέλη του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου που εκπροσωπούν την Ελλάδα, γενικοί και ειδικοί γραμματείς της Κυβέρνησης, διοικητές, υποδιοικητές ή πρόεδροι διοικητικών συμβουλίων ή διευθύνοντες σύμβουλοι ή εντεταλμένοι σύμβουλοι νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και αιρετά μονοπρόσωπα όργανα των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, κάθε υπάλληλος κατά την έννοια της περ. α΄ του άρθρου 13 ΠΚ και όσοι υπηρετούν μόνιμα ή πρόσκαιρα και με οποιαδήποτε ιδιότητα ή σχέση: α) σε νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου που ιδρύθηκαν από το Δημόσιο και από νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου, εφόσον τα ιδρυτικά νομικά πρόσωπα συμμετέχουν στη διοίκησή τους ή τα νομικά αυτά πρόσωπα είναι επιφορτισμένα με εκτέλεση κρατικών προγραμμάτων οικονομικής ανασυγκρότησης ή ανάπτυξης και β) σε νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου, στα οποία, κατά τις κείμενες διατάξεις, μπορούν να διατεθούν από το Δημόσιο και από νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου επιχορηγήσεις ή χρηματοδοτήσεις, ακόμη και αν οι υπαίτιοι έχουν παύσει να φέρουν την ιδιότητα αυτήν, εφόσον αυτά σχετίζονται με επιδίωξη οικονομικού οφέλους των ίδιων ή τρίτων ή την πρόκληση βλάβης στο Δημόσιο, νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου ή οργανισμούς τοπικής αυτοδιοίκησης ή στα ανωτέρω νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου. 2. Με την επιφύλαξη της παρ. 3, ο Προϊστάμενος Εισαγγελέας του Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος έχει την εποπτεία, καθοδήγηση και τον συντονισμό των ενεργειών των γενικών κατά την περ. α΄ της παρ. 1 του άρθρου 31 και ειδικών ανακριτικών υπαλλήλων, ιδίως δε υπαλλήλων του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος (Σ.Δ.Ο.Ε.), της Διεύθυνσης Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος (Δ.Ε.Ο.Ε.) και της Διεύθυνσης Οικονομικής Αστυνομίας, σε σχέση με τις υποθέσεις, των οποίων οι ως άνω υπάλληλοι έχουν επιληφθεί ως ανακριτικοί υπάλληλοι, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους. Ο Προϊστάμενος Εισαγγελέας του

Τμήματος Οικονομικού Εγκλήματος ενημερώνεται για όλες τις καταγγελίες ή πληροφορίες που περιέρχονται στις υπηρεσίες του προηγούμενου εδαφίου για εγκλήματα της αρμοδιότητάς του, αξιολογεί και διερευνά τις πληροφορίες αυτές, καθώς και κάθε άλλη σχετική είδηση που περιέρχεται σε γνώση του με οποιονδήποτε τρόπον και μέσο προτάσσοντας εκείνες τις υποθέσεις που βλάπτουν σοβαρά τα συμφέροντα του Ελληνικού Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Ένωσης και επιλύοντας ζητήματα σύγκρουσης αρμοδιότητας μεταξύ των εισαγγελιών οικονομικού εγκλήματος και των κατά τόπους εισαγγελιών πλημμελειοδικών. Αν η καταγγελία, πληροφορία ή είδηση δεν στηρίζεται στον νόμο ή είναι προφανώς αβάσιμη στην ουσία της ή ανεπίδεκτη δικαστικής εκτίμησης, τη θέτει στο αρχείο.».

Επειδή, μετά την αποστολή αναφοράς στην υπηρεσία μας, με την οποία καταγγελλόταν ορισμένα πρόσωπα – στελέχη του ομίλου εταιρειών «Bluehouse», μεταξύ των οποίων οι Victor Pisante του Αντρέα, Χαράλαμπος Πανδής του Νικολάου, Δέσποινα Μηναδάκη του Εμμανουήλ κ.α., για πράξεις απάτης σε βάρος του Ελληνικού Δημοσίου, φοροδιαφυγής και νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, σχηματίστηκε η δικογραφία με Α.Β.Μ. ΕΟΕ 135/2023 και δόθηκε αρχικά η από 28/03/2023 παραγγελία για διενέργεια προκαταρκτικής εξέτασης προς το Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος και ακολούθως η από 09/12/2015 παραγγελία για διενέργεια συμπληρωματικής προκαταρκτικής εξέτασης προς τη Δ/ση Ερευνών Οικονομικού Εγκλήματος, προκειμένου να διαπιστωθεί εάν τελέστηκαν τα προαναφερθέντα ποινικά αδικήματα. Στη συνέχεια υποβλήθηκαν στην υπηρεσία μας και άλλες συναφείς καταγγελίες, οι οποίες συσχετίστηκαν στην ανωτέρω δικογραφία, προκειμένου να διερευνηθεί η βασιμότητά τους.

Σε εκτέλεση της παραγγελίας μας και προς εξακρίβωση της τέλεσης των εν λόγω αδικημάτων, εκδόθηκε από τον Προϊστάμενο της Δ.Ε.Ο.Ε. η υπ' αριθ. 103/0/19772/17-02-2026 Εντολή Ελέγχου – Έρευνας του προαναφερθέντος ελεγχόμενου φυσικού προσώπου, Victor Pisante, για τα έτη 2016 – 2022. Μετά δε την παραλαβή και επεξεργασία του ηλεκτρονικού αρχείου που αντλήθηκε από το Σύστημα Μητρώου Τραπεζικών Λογαριασμών (ΣΜΤΛ) της ΓΓΔΕ του Υπ. Οικονομικών, στο οποίο περιλαμβάνονται τραπεζικοί λογαριασμοί με κινήσεις για τις περιόδους 01/01/2019 έως 30/12/2022, για τον ανωτέρω ελεγχόμενο και πριν την κοινοποίηση σε αυτόν αιτήματος παροχής πληροφοριών, κατ' άρθρο 382 του Ν. 4512/2018, με το οποίο θα κληθεί να προσκομίσει στοιχεία, που να αποδεικνύουν

την προέλευση των χρηματικών ποσών – κινήσεων των τραπεζικών του λογαριασμών, περιόδου 2019 έως 2022, ο έλεγχος εντόπισε σημαντικά ποσά πιστώσεων προς διερεύνηση, καθώς είναι ακόμη άγνωστη η αιτία και η προέλευσή τους, τα οποία υπερβαίνουν κατά πολύ τα δηλωθέντα εισοδήματα του ελεγχόμενου και της συζύγου του.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται τα σύνολα των πιστώσεων στους λογαριασμούς που ελέγχθηκαν και δύνανται να αποτελούν πρωτογενείς πιστώσεις, καθώς και το άθροισμα των διαθέσιμων δηλωθέντων εισοδημάτων του ελεγχόμενου και της συζύγου του, ανά ελεγχόμενο έτος:

Έτος	Σύνολα πιστώσεων σε λογαριασμούς, αγνώστου προέλευσης που υπερβαίνουν τα 200,00€ ανά εγγραφή	Άθροισμα των δηλωθέντων διαθέσιμων εισοδημάτων του ελεγχόμενου και της συζύγου του (€)	Διαφορά πιστώσεων-δηλωθέντων διαθέσιμων εισοδημάτων ελεγχόμενου και της συζύγου του (€)
2019	977.425,41	91.697,68	-885.727,73
2020	1.429.762,06	39.900,25	-1.389.861,81
2021	3.061.627,83	31.727,41	-3.029.900,42
2022	7.678.365,14	53.788,31	-7.624.576,83
Σύνολα	13.147.180,44	217.113,65	-12.930.066,79

Στο σημείο αυτό θα πρέπει να επισημανθεί ότι, στο ανωτέρω συνολικό ποσό πιστώσεων, για τις οποίες θα κοινοποιηθεί αίτημα στον ελεγχόμενο προκειμένου να προσκομίσει στοιχεία, που να αποδεικνύουν την προέλευση τους, συμπεριλαμβάνονται και ποσά που σύμφωνα με την αιτιολογία ή τον κωδικό κίνησης φαίνεται να αποτελούν μεταφορές χρηματικών ποσών, πλην όμως δεν κατέστη εφικτό με τα υφιστάμενα στοιχεία να εντοπιστεί από τον έλεγχο ο κάτοχος του λογαριασμού από τον οποίο προήλθαν τα εν λόγω ποσά.

Επίσης, εκτίθεται ότι ο ελεγχόμενος μέχρι το έτος 2019 υπέβαλε δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος στη Δ.Ο.Υ. Κατοίκων Εξωτερικού, ενώ για τα έτη 2020 έως και 2022 υπέβαλε δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος στη Δ.Ο.Υ. Ψυχικού. Σημειώνεται ότι, μέχρι το έτος 2019 ο ελεγχόμενος δήλωνε φορολογικός κάτοικος αλλοδαπής και υποχρεούτο να υποβάλλει φορολογική δήλωση στην Ελλάδα, ενώ από το έτος 2020 μετέφερε τη φορολογική του κατοικία στην Ελλάδα και υπήχθη στις διατάξεις του άρθρου 5Α του ΚΦΕ (Ν. 4172/2013), με τίτλο «Εναλλακτική

φορολόγηση εισοδήματος που προκύπτει στην αλλοδαπή φυσικών προσώπων που μεταφέρουν τη φορολογική τους κατοικία στην Ελλάδα», κάνοντας χρήση της ευνοϊκής φορολογικής μεταχείρισης στην Ελλάδα που ορίζουν οι εν λόγω διατάξεις, για την υπαγωγή των εισοδημάτων του σε εναλλακτική φορολόγηση, ως αλλοδαπό φυσικό πρόσωπο που μεταφέρει την φορολογική του κατοικία στην Ελλάδα (καθεστώς «Nom Dom»).

Περαιτέρω, σύμφωνα με την από 04/11/2025 Αναφορά Ευρημάτων Έρευνας των ελεγκτών του Σώματος Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος, η οποία υποβλήθηκε στην Εισαγγελία Εφετών Αθηνών - Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος μετά την ολοκλήρωση της αρχικής προκαταρκτικής εξέτασης, αλλά και σύμφωνα με καταγγελία που περιλαμβάνεται στην ανωτέρω δικογραφία, προκύπτουν τα εξής :

(α) όπως διαφαίνεται στην δικαστική, απόφαση του High Court of Justice (Commercial Court), της 04/12/2020 (Case No: CL-2019-000320, Justice Henshaw), όπου στην ενότητα (D) και ιδίως στην §31 μνημονεύεται ότι το ελεγχόμενο φυσικό πρόσωπο σε ένορκη κατάθεσή του ανέφερε ότι «ήταν ανέκαθεν μόνιμος κάτοικος Ελλάδας», στην §32 μνημονεύεται ότι, περί τα τέλη Δεκεμβρίου 2019, ο Πιζάντε, κατά την ένορκη κατάθεση του ίδιου στο ανωτέρω δικαστήριο ανέφερε ότι, «διέμενε άνω του ημίσεος του έτους στην Ελλάδα και θεωρούσε αυτόν συνήθη κάτοικο Ελλάδας», ενώ παραλλήλως «δήλωνε από το 2016 κάτοικος Ελβετίας», στην §34 δε σημειώνεται ότι η απόκρυψη του «τυπικού» τόπου κατοικίας στην Ελβετία καταδεικνύει, κατά την κρίση του δικαστή, έλλειψη ειλικρίνειας ως προς τον πραγματικό τόπο διαμονής, και (β) την οργανική και επιχειρησιακή σύνδεση του Πιζάντε με τον όμιλο Bluehouse, του οποίου από το 2004 έως και το 2020 φέρεται κύριος μέτοχος και διοικητικό στέλεχος, με πραγματική έδρα / κέντρο διοίκησης στην Αθήνα (οδός Βουκουρεστίου αρ. 32), όπου, σύμφωνα με τις καταγγελλόμενες μαρτυρίες και τις ρήτρες των Limited Partnership Agreements προς επενδυτές, όφειλε και πράγματι αφιέρωνε το μείζον μέρος του χρόνου του (με μόνον διαλείπουσες απουσίες στις ΗΠΑ κατά την περίοδο 2011 – 2018). Από τα ανωτέρω στοιχεία, σύμφωνα και με τη σχετική καταγγελία, προκύπτει ότι ο Πιζάντε, μολονότι «κατοικεί» και διοικεί επιχειρηματική δραστηριότητα με κέντρο βάρους στην Ελλάδα, απέκτησε τη φορολογική ιδιότητα «Nom Dom» και απολαύει των σχετικών φορολογικών προνομίων, κατά τρόπο που αντίκειται στην προϋπόθεση αλλοδαπής προέλευσης των εισοδημάτων. Δεδομένου ότι το ελεγχόμενο φυσικό πρόσωπο έχει

κάνει χρήση ευνοϊκής φορολογικής μεταχείρισης στην Ελλάδα, για την υπαγωγή των εισοδημάτων του σε εναλλακτική φορολόγηση ως αλλοδαπό φυσικό πρόσωπο που μεταφέρει τη φορολογική του κατοικία στην Ελλάδα (καθεστώς «Nom Dom»), με υπαγωγή στις διατάξεις του άρθρου 5Α του Ν. 4172/2013, ενώ όπως διαφαίνεται στην ανωτέρω δικαστική απόφαση ήταν ανέκαθεν μόνιμος κάτοικος Ελλάδος, δημιουργούνται ενδείξεις παραπλάνησης των Φορολογικών Αρχών και ενδεχόμενο εκτεταμένης φοροδιαφυγής.

Σημειώνεται επίσης ότι από τα δεδομένα που έχουν περιέλθει στη γνώση του ελέγχου μέχρι στιγμής, δεν έχει καταστεί δυνατό να εξακριβωθούν με βεβαιότητα, αφενός η συνήθης κατοικία του, η οικογενειακή του εστία και το κέντρο των ζωτικών του συμφερόντων (υπό την έννοια της παραγράφου Ι του άρθρου 2 του Ν. 2238/94 και των άρθρων 51 έως 56 του Α.Κ., ιδίως ο τόπος άσκησης διοίκησης, ο πραγματικός τόπος παροχής υπηρεσιών και η προέλευση των εισοδημάτων, καθώς και των κριτηρίων που αναπτύσσονται στο άρθρο 4 παρ. 2 της πρότυπης σύμβασης του Ο.Ο.Σ.Α. για την αποφυγή της διπλής φορολογίας), κατά τα ελεγχόμενα έτη και αφετέρου ο τόπος φορολογίας των εισοδημάτων του (Ελλάδα ή χώρα του εξωτερικού), για τη διακρίβωση των οποίων θα ζητηθούν αποδεικτικά στοιχεία με το αίτημα παροχής πληροφοριών που πρόκειται να κοινοποιηθεί στον εν λόγω ελεγχόμενο.

Περαιτέρω, από τα στοιχεία που απεστάλησαν στους ελεγκτές της Δ.Ε.Ο.Ε., κατόπιν του με αρ. πρωτ. ΕΜΠ. 12822/24-02-2026 σχετικού αιτήματος προς τη Γενική Διεύθυνση Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης - Διεύθυνση Υπηρεσιών Δεδομένων - Τμήμα Ε' - Αυτόματης Ανταλλαγής Πληροφοριών με άλλες Δικαιοδοσίες, με το με Α.Π. ΔΥΠΗΔΕΔ Ε ΕΜΠ 15374 ΕΞ 2026/12-03-2026 έγγραφο, προέκυψαν τα κάτωθι χρηματικά υπόλοιπα σε τραπεζικούς λογαριασμούς του ανωτέρω ελεγχόμενου στην αλλοδαπή.

Χώρα	Περίοδος	ΑΦΜ	Φυσικό/ Νομικό Πρόσωπο	Ετών ο μία/Ετείθιο	Όνομα	Αρ.ΛογαριασμοΟ	Τραπεζικό ίδρυμα	Υπόλοιπο	Νόμισμα Υπολοίπου
GB	12/31/2020	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pis ante	Victor	312953b75bd6	Alicorn V (SAW (I) LLP	250000	USD
CY	12/31/2022	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	PIS ANTE	VICTOR	200300248688	Eurobank Cyprus Ltd	12965	EUR
CH	12/31/2022	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Korcstaninou	Amalia	02680000110860400000	UBS Switzerland AG	5499	CHF
IE	12/31/20.22	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pisante	Victor	U8649363	Interactive Brokers 1 re	33974,38	EUR
GB	12/31/2021	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pisa rate	Victor	312953 b 75 bd6	Alicorn V (SAW II) LLP	250000	USD
GB	12/32/202.2	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pisante	Victor	312953b75bd6	Alicorn V(SAW II) LLP	250000	USD
α	12/31/2021	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	PISANTE	VICTOR	200300248688	Eurobank Cyprus Ltd	750	EUR
IU	12/31/2022	3324030.1	CONTR. PER	MGE HELLENIC INVESTMENTS S.A		LU60003856113250000	BGL BNP PARIBAS	394792,95	EUR
CH	12/31/2021	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pisante	Victor	02680000110860400000	UBS Switzerland AG	9043,66	CHF
IE	12/31/2022	33240302	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pisante	Victor	U8649363	interactive Brokers Irala	33974,38	EUR
CY	12/31/2020	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	PISANTE	VICTOR	200300248688	Eurobank Cyprus Ltd	175.000	EUR
α	12/31/2020	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	PISANTE	VICTOR	201300066424	Eurobank Cyprus Ltd	0	USD
α	12/31/2022	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	PIS ANTE	VICTOR	201300066424	Eurobank Cyprus Ltd	0	USD
LU	12/31/2022	332* 301	ΝΟΜΠΡΟΣ	MGE HELLENIC INVEST		LU600030856113250000	BGL BNP PARI B AS	394792,95	EUR
CH	1.2/31/202.2	33240302	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Pisante	Victor	02680000110860400000	UBS Switzerland AG	5499	CHF
CH	12/31/2021	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	Konstamnou	Amalia	02680000110860400000	UBS Switzerland AG	9043.66	CHF
CY	12/31/2021	33240301	ΦΥΣ.ΠΡΟΣ.	PISANTE	VICTOR	201300066424	Eurobank Cyprus Ltd	0	USD

Τα ανωτέρω προκύπτουν από την επεξεργασία των δεδομένων του ως άνω ελεγχόμενου, καθώς και των δηλωθέντων εισοδημάτων του, όπως αυτά φαίνονται στο ηλεκτρονικό αρχείο των δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος φυσικών προσώπων της ΓΓΠΣ.

Επειδή, σύμφωνα με το προαναφερόμενο Ενημερωτικό Σημείωμα, από την έως και σήμερα διεξαχθείσα έρευνα, λαμβάνοντας υπόψη τα δεδομένα που είχε στη διάθεση του ο έλεγχος, τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψιν του, την επεξεργασία αυτών και τον ενδελεχή έλεγχο που διενεργήθηκε για τις χρήσεις 2019 – 2022, διαπιστώθηκε ότι προέκυψαν ενδείξεις τέλεσης του εγκλήματος της ποινικά κολάσιμης φοροδιαφυγής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 66 του Ν. 4174/13 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τα άρθρα 79 και επόμενα του Ν. 5104/2024 για τις χρήσεις 2019 – 2022, καθώς ο φόρος εισοδήματος ανά έτος που αναλογεί στα ανωτέρω αναφερθέντα χρηματικά ποσά (διαφορά πιστώσεων αγνώστου προέλευσης και δηλωθέντων εισοδημάτων) για τα εν λόγω έτη είναι μεγαλύτερος από τις 100.000,00 €. Επιπλέον προέκυψαν ενδείξεις και τέλεσης διαφόρων πράξεων νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, είτε με χρήση του χρηματοπιστωτικού συστήματος, προκειμένου να προσδοθεί νομιμοφάνεια στα πιστωθέντα χρηματικά ποσά, είτε αποκτώντας περιουσιακά στοιχεία, γνωρίζοντας ότι τα σχετικά κεφάλαια προέρχονται από τις ανωτέρω παράνομες πράξεις.

Επειδή, πέραν των ανωτέρω χρηματικών ποσών, προέκυψε ότι ο ελεγχόμενος μετέχει στη διοίκηση εταιρειών και διαφόρων νομικών προσώπων στην

Ελλάδα ήδη από το 1990, ενώ έχει αποκτήσει και σημαντικής αξίας ακίνητη περιουσία στην Ελλάδα. Πιο αναλυτικά, σύμφωνα με τις υποβληθείσες δηλώσεις περιουσιακής κατάστασης (Ε9) ο ελεγχόμενος έχει αποκτήσει και διαθέτει τα κάτωθι ακίνητα :

- i) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 50%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 8.115 τ.μ., ευρισκόμενου στη θέση ΓΙΟΡΝΤΑΜΗ ή ΜΕΛΟΙ, του Δημοτικού Διαμερίσματος Πάτμου – Σκάλας, του Δήμου Πάτμου, της Περιφερειακής Ενότητας Δωδεκανήσου, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 100600603003/0/0, που αποκτήθηκε με το υπ' αρ. 5104/19-12-2024 συμβόλαιο,
- ii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 5.294,90 τ.μ., ευρισκόμενου στη θέση ΠΑΝΤΟΚΡΑΤΟΡΑΣ, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181638043/0/0,
- iii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.549,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Πλατύς Γυαλός, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181638053/0/0,
- iv) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 50,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Πλατύς Γυαλός, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181428001/0/0,
- v) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 3.611,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Πλατύς Γυαλός, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181638054/0/0,
- vi) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 50%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.100,00 τ.μ., μετά κατοικίας, με εμβαδόν 107,14 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043400,
- vii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.400,00 τ.μ., μετά κατοικίας, με εμβαδόν 270,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043398,
- viii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.312,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043397,
- ix) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό

100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.262,00 τ.μ., μετά κατοικίας, με εμβαδόν 300,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043396, x) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας κατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 93,49 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 13,65 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 01098255144, xi) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας αθλητικής εγκατάστασης, με εμβαδόν κύριων χώρων 43,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781851, xii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 99,00 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 14,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781843, xiii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 100,00 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 14,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781835, xiv) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας αθλητικής εγκατάστασης, με εμβαδόν κύριων χώρων 60,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781827, xv) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 240,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781819, xvi) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός οικοπέδου, με επιφάνεια 566,00 τ.μ., ευρισκόμενου επί της οδού Κάλβου αρ. 64, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781800, xvii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, ενός οικοπέδου, με επιφάνεια 728,00 τ.μ., ευρισκόμενου επί της οδού Κάλβου αρ. 60, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781798, xviii) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, πρώτου ορόφου, με επιφάνεια κύριων χώρων 200,00 τ.μ., ευρισκόμενης επί της

οδού Κάλβου αρ. 62, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781780 και χιχ) Την πλήρη κυριότητα, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, ισογείου ορόφου, με επιφάνεια κύριων χώρων 310,00 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 164,00 τ.μ., μετά οικοπέδου επιφανείας 844 τ.μ., ευρισκόμενης επί της οδού Κάλβου αρ. 62, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781771.

Επειδή, για να είναι δυνατή η ικανοποίηση των αξιώσεων του Δημοσίου κατά του ανωτέρω υπόπτου, σε περίπτωση που διαπιστωθούν οι πιθανολογούμενες ως άνω πράξεις, πρέπει αφενός να διατηρηθούν τα περιουσιακά στοιχεία του προαναφερθέντος και αφετέρου να διαφυλαχθούν τα αναγκαία στοιχεία για τον έλεγχο.

Ενόψει των ανωτέρω, καθίσταται σαφές ότι πρέπει να διασφαλισθούν τα συμφέροντα του Δημοσίου αφενός I) με τη δέσμευση των τραπεζικών λογαριασμών, οποιουδήποτε είδους, των τίτλων, των επενδυτικών στοιχείων ή χρηματοπιστωτικών προϊόντων που τηρούνται στα πιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς, έστω και κοινών με άλλο ή άλλα πρόσωπα, καθώς και την απαγόρευση του ανοίγματος των θυρίδων θησαυροφυλακίου, με μισθωτή, συνδικαιούχο ή πληρεξούσιο τον ανωτέρω ελεγχόμενο και αφετέρου II) με την απαγόρευση της εκποίησης ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο μεταβίβασης των ως άνω περιγραφέντων ακινήτων, τα οποία ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα στον ανωτέρω ελεγχόμενο, Victor Pisante του Ανδρέα και της Ιουλίας, κάτοικο Παλαιού Ψυχικού Αττικής, επί της οδού Κάλβου αρ. 62, με Α.Φ.Μ. 033240301 / ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε Αττικής, για χρονικό διάστημα εννέα (9) μηνών από τη χρονική στιγμή της γνωστοποίησης της παρούσας διάταξης: **A)** στην Τράπεζα της Ελλάδος και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, οι οποίες οφείλουν να ενημερώσουν ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ όλα τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς και το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ, προς τους οποίους απευθύνεται, **B)** στο ΚΕ.Β.ΕΙΣ. Αττικής και στην Α.Α.Δ.Ε. και **Γ)** στο Ελληνικό Κτηματολόγιο, το Κτηματολογικό Γραφείο Δωδεκανήσου, Υποκατάστημα Πάτμου, το Κτηματολογικό Γραφείο Κυκλάδων, Υποκατάστημα Μήλου και Υποκατάστημα Πάρου και το Κτηματολογικό Γραφείο Αθηνών, προς τους οποίους απευθύνεται.

ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΛΟΓΟΥΣ ΑΥΤΟΥΣ

ΔΙΑΤΑΣΣΟΥΜΕ αφενός **I)** τη δέσμευση των τραπεζικών λογαριασμών οποιουδήποτε είδους, έστω και κοινών με άλλο ή άλλα πρόσωπα, των τίτλων, των επενδυτικών στοιχείων ή χρηματοπιστωτικών προϊόντων που τηρούνται στα πιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς, έστω και κοινών με άλλο ή άλλα πρόσωπα, με δικαιούχο ή πληρεξούσιο τον ανωτέρω ελεγχόμενο, καθώς και **την απαγόρευση** του ανοίγματος των θυρίδων θησαυροφυλακίου, με μισθωτή, συνδικαιούχο ή πληρεξούσιο τον ανωτέρω ελεγχόμενο και **αφετέρου II)** **την απαγόρευση** της εκποίησης ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο μεταβίβασης των κάτωθι ακινήτων : **i)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 50%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 8.115 τ.μ., ευρισκόμενου στη θέση ΓΙΟΡΝΤΑΜΗ ή ΜΕΛΟΙ, του Δημοτικού Διαμερίσματος Πάτμου – Σκάλας, του Δήμου Πάτμου, της Περιφερειακής Ενότητας Δωδεκανήσου, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 100600603003/0/0, που αποκτήθηκε με το υπ' αρ. 5104/19-12-2024 συμβόλαιο, **ii)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 5.294,90 τ.μ., ευρισκόμενου στη θέση ΠΑΝΤΟΚΡΑΤΟΡΑΣ, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181638043/0/0, **iii)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.549,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Πλατύς Γυαλός, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181638053/0/0, **iv)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 50,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Πλατύς Γυαλός, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181428001/0/0, **v)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 3.611,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Πλατύς Γυαλός, του Δημοτικού Διαμερίσματος Σίφνου – Απολλωνίας, του Δήμου Σίφνου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290181638054/0/0, **vi)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 50%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.100,00 τ.μ., μετά κατοικίας, με εμβαδόν 107,14 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου,

με ΚΑΕΚ 290110481000043400, vii) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.400,00 τ.μ., μετά κατοικίας, με εμβαδόν 270,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043398, viii) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.312,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043397, ix) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός γηπέδου, με επιφάνεια 4.262,00 τ.μ., μετά κατοικίας, με εμβαδόν 300,00 τ.μ., ευρισκόμενου στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΚΑΕΚ 290110481000043396, x) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας κατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 93,49 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 13,65 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 01098255144, xi) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας αθλητικής εγκατάστασης, με εμβαδόν κύριων χώρων 43,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781851, xii) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 99,00 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 14,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781843, xiii) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 100,00 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 14,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781835, xiv) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας αθλητικής εγκατάστασης, με εμβαδόν κύριων χώρων 60,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781827, xv) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, με εμβαδόν κύριων χώρων 240,00 τ.μ., ευρισκόμενης στην περιοχή Σωρός, του Δήμου Αντιπάρου, της Περιφερειακής Ενότητας Κυκλάδων, της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, με ΑΤΑΚ 00834781819, xvi) Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός οικοπέδου, με επιφάνεια 566,00 τ.μ., ευρισκόμενου επί της οδού Κάλβου αρ. 64, του Δημοτικού

Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781800, **xvii)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, ενός οικοπέδου, με επιφάνεια 728,00 τ.μ., ευρισκόμενου επί της οδού Κάλβου αρ. 60, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781798, **xviii)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, πρώτου ορόφου, με επιφάνεια κύριων χώρων 200,00 τ.μ., ευρισκόμενης επί της οδού Κάλβου αρ. 62, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781780 και **xix)** Της πλήρους κυριότητας, σε ποσοστό 100%, μιας μονοκατοικίας, ισογείου ορόφου, με επιφάνεια κύριων χώρων 310,00 τ.μ. και βοηθητικών χώρων 164,00 τ.μ., μετά οικοπέδου επιφανείας 844 τ.μ., ευρισκόμενης επί της οδού Κάλβου αρ. 62, του Δημοτικού Διαμερίσματος (Παλαιού) Ψυχικού, του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφέρειας Αττικής, με ΑΤΑΚ 00834781771, τα οποία ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα στον ανωτέρω ελεγχόμενο, **Victor Pisante** του Ανδρέα και της Ιουλίας, κάτοικο Παλαιού Ψυχικού Αττικής, επί της οδού Κάλβου αρ. 62, με Α.Φ.Μ. 033240301 / ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε Αττικής, για χρονικό διάστημα εννέα (9) μηνών από τη χρονική στιγμή της γνωστοποίησης της παρούσας διάταξης στην Τράπεζα της Ελλάδος και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η οποία (χρονική στιγμή γνωστοποίησης) λογίζεται ως ημέρα γνωστοποίησης της παρούσας διάταξης προς όλα τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς και προς το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ, προς τους οποίους απευθύνεται, οι οποίες οφείλουν να ενημερώσουν ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ όλα τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς στο Ελληνικό Κτηματολόγιο, το Κτηματολογικό Γραφείο Δωδεκανήσου, Υποκατάστημα Πάτμου, το Κτηματολογικό Γραφείο Κυκλάδων, Υποκατάστημα Μήλου και Υποκατάστημα Πάρου και το Κτηματολογικό Γραφείο Αθηνών, προς τους οποίους απευθύνεται (άρθρο 36 παρ. 2 ΚΠΔ) .

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ σε όλα τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς και το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ, προς τους οποίους απευθύνεται η παρούσα διάταξη να

απαγορεύσουν ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ την κίνηση / εκταμίευση / ανάληψη / μεταφορά / εκποίηση χρημάτων από τραπεζικούς λογαριασμούς, οποιουδήποτε είδους, έστω και κοινών με άλλο ή άλλα πρόσωπα, του ως άνω φυσικού προσώπου, για χρονικό διάστημα εννέα (9) μηνών από τη χρονική στιγμή της γνωστοποίησης της παρούσας διάταξης στην **A)** Τράπεζα της Ελλάδος, και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, οι οποίες οφείλουν να ενημερώσουν ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ όλα τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς και το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ, προς τους οποίους απευθύνεται και **B)** στο ΚΕ.Β.ΕΙΣ. Αττικής, προς τους οποίους απευθύνεται.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ στο Ελληνικό Κτηματολόγιο, στο Κτηματολογικό Γραφείο Δωδεκανήσου, Υποκατάστημα Πάτμου, στο Κτηματολογικό Γραφείο Κυκλάδων, Υποκατάστημα Μήλου και Υποκατάστημα Πάρου και στο Κτηματολογικό Γραφείο Αθηνών, προς τα οποία γνωστοποιείται η παρούσα διάταξη, να απαγορεύσουν την εκποίηση ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο μεταβίβαση των ανωτέρω ακινήτων και να προβούν την ίδια ημέρα σε σχετική σημείωση στα τηρούμενα από αυτούς βιβλία. Επίσης να μας ενημερώσουν εγγράφως για την εκτέλεση της ως άνω παραγγελίας που απευθύνεται σε έκαστο εξ αυτών.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ στην Τράπεζα της Ελλάδος, προς την οποία γνωστοποιείται η παρούσα διάταξη, να ενημερώσει ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, προς την οποία γνωστοποιείται η παρούσα διάταξη, όπως ενημερώσει ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ τα πιστωτικά ιδρύματα και τους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς και το Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ στα πιστωτικά ιδρύματα και στους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της ημεδαπής, καθώς και στο Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων ΑΕ, να μας ενημερώσουν εγγράφως ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ για την εκτέλεση της ως άνω παραγγελίας που απευθύνεται προς αυτούς. Επίσης να μας ενημερώσουν εγγράφως ως προς το ύψος του υπολοίπου, ανά λογαριασμό, τον αριθμό και τα λοιπά στοιχεία των λογαριασμών, τίτλων και κάθε εν γένει περιουσιακού στοιχείου, καθώς και ως προς την ύπαρξη θυρίδων [με αναφορά του αριθμού τους και των καταστημάτων

τήρησης τους], με δικαιούχο / συνδικαιούχο το ανωτέρω φυσικό πρόσωπο, αποστέλλοντας στο Τμήμα Οικονομικού Εγκλήματος της Εισαγγελίας Εφετών Αθηνών ΜΟΝΟ τις θετικές απαντήσεις.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ τη γνωστοποίηση της παρούσας διάταξης προς το ΚΕ.Β.ΕΙΣ. Αττικής για την εκτέλεση της ως άνω παραγγελίας που απευθύνεται σε αυτό.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ το ΚΕ.Β.ΕΙΣ. Αττικής να μας ενημερώσει αυθημερόν για την εκτέλεση της ως άνω παραγγελίας που απευθύνεται σε αυτή.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ τη γνωστοποίηση της παρούσας διάταξης προς την ΑΑΔΕ για τις δικές της ενέργειες σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 36 παρ. 2 ΚΠΔ.

ΠΑΡΑΓΓΕΛΛΟΥΜΕ την επίδοση της παρούσας διάταξης προς τον ανωτέρω ελεγχόμενο Victor Pisante του Ανδρέα και της Ιουλίας, κάτοικο Παλαιού Ψυχικού Αττικής, επί της οδού Κάλβου αρ. 62, με Α.Φ.Μ. 033240301 / ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε Αττικής, ο οποίος δύναται να προσφύγει κατ' αυτής και να ζητήσει την άρση της, με αίτησή του προς το Συμβούλιο Πλημμελειοδικών Αθηνών, εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών, η οποία δεν αναστέλλει την εκτέλεσή της.

Αθήνα, 09/04/2026

Ο ΕΠΙΚΟΥΡΟΣ ΕΙΣΑΓΓΕΛΕΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΓΚΛΗΜΑΤΟΣ

Δημήτριος Θ. Αποστολάς
Αντίεισαγγελέας Πρωτοδικών