

VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΔ € 60.000.000

**ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ
ΑΡ. ΓΕΜΗ 140274801000**

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ με την εγγύηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την περίοδο 21/07/2017 έως 31/12/2019

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α. και την υπ' αριθ. Απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού ευρώ εξήντα εκατομμυρίων (€ 60.000.000) με την έκδοση εξήντα χιλιάδων κοινών ομολογιών με εταιρική εγγύηση, ονομαστικής αξίας € 1.000 εκάστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 27.06.2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») και την από 12.07.2017 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκε συνολικά ποσό ευρώ εξήντα εκατομμυρίων (€ 60.000.000), ήτοι μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση καλύφθηκε πλήρως. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «Εγγυήτρια») ευθύνεται για την ως άνω έκδοση έναντι των ομολογιούχων, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ενότητα 3.3.14 «Φύση και Αντικείμενο της Εγγύησης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 12ης Ιουλίου 2017.

Η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 21/07/2017. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες εξήντα χιλιάδες (60.000) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 05/07/2017 έγκριση εισαγωγής της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Τα χαρακτηριστικά του Κοινού Ομολογιακού Δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 3,85% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι πέντε (5) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της διάρκειας των πέντε (5) ετών. Μετά την πάροδο δύο (2) ετών από την Ημερομηνία Έκδοσης του Δανείου, η Εταιρεία, μετά από έγγραφη δήλωση προς τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν την προβλεπόμενη ημερομηνία προπληρωμής, δύναται να προπληρώσει μέρος ή το σύνολο της ανεξόφλητης ονομαστικής αξίας των Ομολογιών. Στην περίπτωση που η προβλεπόμενη ημερομηνία προπληρωμής είναι στο διάστημα μεταξύ δεύτερου (2) και τρίτου (3) έτους από την Ημερομηνία Έκδοσης του Δανείου, θα καταβάλλεται επιπλέον ποσό προπληρωμής ίσο με το 1% της ονομαστικής αξίας που προπληρώνεται.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό € **58.744,6 χιλ.**, ήτοι ποσό € 60.000 χιλ. που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον ποσό €1.255,4 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο, διατέθηκε μέχρι την 22/07/2019 ως ακολούθως.

A. Διάθεση αντληθέντων κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ (Εκδότρια)

Τα αντληθέντα κεφάλαια ύψους έως € 60.000 χιλ., αφαιρουμένων των δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ, ήτοι καθαρό ποσό αντληθέντων κεφαλαίων € 58.744,6 χιλ., προβλέπεται βάσει του Ενημερωτικού Δελτίου να διατεθούν από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω του Ενδοομιλικού Δανείου 2017. Συγκεκριμένα, την 21/07/2017, η Εγγυήτρια εξέδωσε ομολογιακό δάνειο, σύμφωνα με τις διατάξεις Ν.3156/2003, το οποίο διέπετε από το Πρόγραμμα Ενδοομιλικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 58.744,6 χιλ.. Κατ' αυτόν τον τρόπο το ισόποσο των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια, προκειμένου η τελευταία να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πρόγραμμα όπως αναλύεται στην 4.1.1 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του του Ενημερωτικού Δελτίου της 12ης Ιουλίου 2017. Ο τρόπος χρήσης των κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 22/07/2019 παρουσιάζεται αναλυτικά στην ενότητα Β κατωτέρω.

Την 17/07/2019, η Εγγυήτρια αποπλήρωσε το σύνολο της ονομαστικής αξίας των ομολογιών που έχει εκδώσει και έχουν καλυφθεί από την Εταιρεία, δυνάμει του από 12/07/2017 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου έως € 60.000 χιλ., σύμφωνα με τα οριζόμενα στον όρο 4 του Προγράμματος ΚΟΔ («Προπληρωμή»).

Την 22/07/2019, η Εταιρεία σε συνέχεια της από 07/06/2019 ανακοίνωσής της προχώρησε σε προπληρωμή του συνόλου της ονομαστικής αξίας των ομολογιών που έχει εκδώσει και διαθέσει μέσω δημόσιας προσφοράς, δυνάμει του από 12/07/2017 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου έως € 60.000 χιλ. και Σύμβασης Ορισμού Εκπροσώπου των Ομολογιούχων (το «Πρόγραμμα ΚΟΔ»), σύμφωνα με τα οριζόμενα στον όρο 4 του Προγράμματος ΚΟΔ («Προπληρωμή»).

Με την εν λόγω αποπληρωμή του ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους, η διάθεση των ποσών που αντλήθηκαν από την έκδοση του ΚΟΔ, αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ, καθίσταται οριστική.

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 60.000.000 (ποσά σε χιλ. €)								
				Προσωρινή Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων		Οριστική Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων κατά 22/07/2019		
	Ποσό που Αντλήθηκε	Περιγραφή	Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου 2017	Προσωρινά αδιάθετο υπόλοιπο	Είσπραξη Ενδοομιλικού Δανείου από την Εγγυήτρια	Οριστικά Διατεθέν Κεφάλαιο Εξόφληση ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους	Αδιάθετο υπόλοιπο
			(α)	(β)	(α - β)	(γ)	(δ)	(α - δ)
Καθαρά αντληθέντα κεφάλαια	58.744,6	Διάθεση από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου 2017, προκειμένου η Εγγυήτρια να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πλάνο	58.744, 6	58.744,6 ¹	-	58.744,6	58.744,6	-
Σύνολο	58.744,6	Σύνολα	58.744,6	58.744,6	-	58.744,6	58.744,6	-
Έξοδα έκδοσης ΚΟΔ	1.255,4							
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	60.000							

¹ Ο τρόπος χρήσης κεφαλαίων από την

Εγγυήτρια για την εκτέλεση του επενδυτικού της πλάνου αναλύεται περαιτέρω στην ενότητα κατωτέρω Β «Χρήση Κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (Εγγυήτρια)

Β. Χρήση κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (Εγγυήτρια)

Όπως αναφέρθηκε αναλυτικά στην ενότητα Α ανωτέρω, η Εγγυήτρια εξέδωσε την 21/07/2017 ομολογιακό δάνειο του Ν.3156/2003, το οποίο διέπετε από το Πρόγραμμα Ενδοομολικού Δανείου (Ενδοομολικό Δάνειο 2017) και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 58.744,6 χιλ. και έτσι αντίστοιχο ποσό εκ των προσόδων του ΚΟΔ μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια.

Κατόπιν των ανωτέρω, ποσό € 58.744,6 χιλ. (ήτοι ποσό € 60.000 χιλ. που αντλήθηκε τοις μετρητοίς, μείον ποσό € 1.255,4 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο), μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια προκειμένου να το χρησιμοποιήσει στο επενδυτικό της πρόγραμμα, όπως αναλύεται στην ενότητα 4.1.1 του Ενημερωτικού Δελτίου της 12ης Ιουλίου 2017.

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται η χρήση των καθαρών κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 22/07/2019 ή την ημερομηνία οριστικής διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων από την έκδοση του ΚΟΔ (βλ. ενότητα Α ανωτέρω):

Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 60.000.000 της Εκδότριας (ποσά σε χιλ. €)							
Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.1 του Ενημερωτικού Δελτίου	Περίοδος	Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια	Χρήση κεφαλαίων κατά την χρήση 2017	Χρήση κεφαλαίων κατά την χρήση 2018	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01/01/2019 έως 22/07/2019	Υπόλοιπο κεφαλαίων προς χρήση κατά την 22/7/2019	Σημ.
Κατασκευή δύο (2) αιολικών πάρκων στις Περιφέρειες Κεντρικής & Δυτικής Μακεδονίας	2017-2018	40.000	21.537,0	-	-	-	(1)
Κατασκευή ενός (1) αιολικού πάρκου στην Πολιτεία Τέξας, Η.Π.Α			-	18.463,0	-	-	(2)
Έργο "Εγκατάσταση Επεξεργασίας Αστικών Στερεών Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου"	2017-2019	18.744,6	6.039,0	-	-	-	(3)
Έργο "Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου μέσω ΣΔΙΤ"	2017-2018		-	-	-	12.705,6	(4)
Σύνολο επενδύσεων (Χρήση κεφαλαίων από την Εγγυήτρια)		58.744,6	27.576,0	18.463,0	-	12.705,6	
Εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης		1.255,4					
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων από την Εκδότρια		60.000,0					

Σημειώσεις

1. Η Εγγυήτρια προέβη στην κατασκευή δύο (2) Αιολικών Πάρκων ισχύος 36 MW και 8 MW στις Περιφέρειες Κεντρικής & Δυτικής Μακεδονίας αντίστοιχα μέσω θυγατρικών εταιρειών της. Το συνολικό κόστος κατασκευής των εν λόγω αιολικών πάρκων ανήλθε σε € 60.924,6 χιλ. Η χρήση κεφαλαίων ποσού € 21.537,0 χιλ. αναλύεται ως ακολούθως:

- i) Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση ΛΕΥΚΕΣ ΚΕΡΑΣΙΑ από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.». Την 16/06/2017, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση ενδοομιλικού δανείου με την θυγατρική εταιρεία και κάλυψε το ποσό των € 2.697,3 χιλ. με σκοπό την χρηματοδότηση της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Στις 16/06/2017 και 22/06/2017, η Εγγυήτρια κατέβαλε το ποσό € 2.223 χιλ. και € 474,3 χιλ. αντίστοιχα στην θυγατρική εταιρεία. Οι καταβολές του συνολικού ποσού € 2.697,3 χιλ. πραγματοποιήθηκαν από την θυγατρική εταιρεία προς τον κύριο προμηθευτή ανεμογεννητριών μετά την εκταμίευση του ενδοομιλικού δανείου προκειμένου να τηρηθεί το χρονοδιάγραμμα πληρωμών που απορρέει από τις σχετικές συμβάσεις, για όσες καταβολές έπρεπε να γίνουν πριν την έκδοση, ώστε να αποφευχθεί η περιέλευση της θυγατρικής αυτής σε υπερημερία που θα έδινε το δικαίωμα στον προμηθευτή των ανεμογεννητριών να αναστείλει την εκτέλεση των υποχρεώσεών του.

Την 23/11/2017, η Εγγυήτρια σύναψε ενδοομιλικό δάνειο με την θυγατρική εταιρεία και κάλυψε το ποσό των € 158,4 χιλ., το οποίο χρησιμοποιήθηκε για την εξόφληση προς τον κύριο προμηθευτή της προμήθειας ανεμογεννητριών στις 22/12/2017.

Η συνολική χρήση κεφαλαίου για το εν λόγω αιολικό πάρκο ανήλθε σε €2.855,7 χιλ. . Η κατασκευή του αιολικού πάρκου ολοκληρώθηκε εντός του πρώτου εξαμήνου του 2018.

- ii) Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση ΥΨΩΜΑ-ΕΡΕΣΣΟΥ από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.» . Την 16/06/2017, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση ενδοομιλικού δανείου με την θυγατρική εταιρεία και κάλυψε το ποσό των € 13.486,5 χιλ. για την κάλυψη μέρους της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και τις 22/06/2017, η Εγγυήτρια είχε καταβάλει το σύνολο του ως άνω ποσού στην θυγατρική εταιρεία.

Την 20/06/2017, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση ενδοομιλικού δανείου με την θυγατρική εταιρεία και κάλυψε το ποσό € 5.194,8 χιλ. για την κάλυψη μέρους της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Στις 22/06/2017, η Εγγυήτρια κατέβαλε το σύνολο του ως άνω ποσού στην θυγατρική εταιρεία.

Οι καταβολές συνολικού ποσού € 18.681,3 χιλ. πραγματοποιήθηκαν από την θυγατρική εταιρεία προς τον κύριο προμηθευτή των ανεμογεννητριών μετά την εκταμίευση των ως άνω ενδοομιλικών δανείων προκειμένου να τηρηθεί το χρονοδιάγραμμα πληρωμών που απορρέει από τις σχετικές συμβάσεις, για όσες καταβολές έπρεπε να γίνουν πριν την έκδοση, ώστε να αποφευχθεί η περιέλευση της θυγατρικής αυτής σε υπερημερία που θα έδινε το δικαίωμα στον προμηθευτή των ανεμογεννητριών να αναστείλει την εκτέλεση των υποχρεώσεών του.

Η συνολική χρήση κεφαλαίου για το εν λόγω αιολικό πάρκο ανήλθε σε € 18.681,3 χιλ. . Η κατασκευή του εν λόγω Α/Π ολοκληρώθηκε εντός του πρώτου εξαμήνου του 2018.

2. Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου «Gopher Creek» (Fluivanna II) ισχύος 158 MW στο Τέξας των ΗΠΑ. Ο συνολικός κατασκευής του έργου ανερχόταν σε περίπου € 224 εκατ. Στις 11/09/2018, η Εγγυήτρια κατάβαλε μέσω αύξησης του εταιρικού κεφαλαίου το ποσό των € 18.463,0 χιλ. στην TERNΑ ENERGY OVERSEAS LTD και η οποία μέσω παρεμβλλόμενων θυγατρικών της κατέβαλε ισόποσο ποσό προς την θυγατρική της εταιρεία TERNΑ DEN LLC, η οποία και πραγματοποίησε την εν λόγω επένδυση. Εντός του Σεπτεμβρίου 2019 ολοκληρώθηκε η κατασκευή του αιολικού πάρκου και τέθηκε σε εμπορική λειτουργία.
3. Κατασκευή του έργου «Εγκατάσταση Επεξεργασίας Αστικών Στερέων Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου» από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΣ», το οποίο αφορά την κατασκευή Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) που επεξεργάζεται σύμμεικτα δημοτικά απορρίμματα και οργανικά υλικά από διαλογή στην πηγή (ΣΔΠ). Την 18/07/2017, η Εγγυήτρια σύναψε πρόγραμμα και σύμβαση κοινού ομολογιακού δανείου μειωμένης εξασφάλισης δεσμευτικής επένδυσης με την θυγατρική εταιρεία έως του ποσού € 10.000 χιλ. και η οποία αποτελεί μια από τις συμβάσεις χρηματοδότησης της Σύμβασης Σύμπραξης που υπογράφηκε στις 21/07/2017 μεταξύ της Περιφέρειας Ηπείρου και της θυγατρικής εταιρείας. Στις 19/07/2017 η Εγγυήτρια κατέβαλε το πόσο των € 6.039,0 χιλ. προς τη θυγατρική της εταιρεία ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΣ , η οποία και πραγματοποίησε την εν λόγω επένδυση. Το συνολικό κόστος κατασκευής του έργου ανήλθε σε € 37.187,9 χιλ., το οποίο ολοκληρώθηκε και τέθηκε σε εμπορική λειτουργία στις 29/03/2019.
4. Το αντικείμενο του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου μέσω ΣΔΙΤ» αφορά στη μελέτη, χρηματοδότηση, κατασκευή, συντήρηση και λειτουργία υποδομών που θα χρησιμοποιηθούν για την ολοκληρωμένη διαχείριση απορριμμάτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου. Με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.1. «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του Ενημερωτικού Δελτίου της 12ης Ιουλίου 2017, το ποσό που αφορά στο εν λόγω έργο, θα έπρεπε να είχε χρησιμοποιηθεί μέχρι τη λήξη της χρήσης 2018. Το γεγονός της μη χρήσης του ποσού των € 12.705,6 χιλ. εντός του προβλεπόμενου χρονοδιαγράμματος, δεν οφείλεται σε υπαιτιότητα της Εταιρείας ή της Εγγυήτριας, αλλά σε καθυστερήσεις που προέκυψαν μετά την υπογραφή της από 14/06/2018 Σύμβασης Σύμπραξης. Οι εν λόγω καθυστερήσεις δεν κατέστη εφικτό να διευθετηθούν μέχρι την 22/07/2019 από την Περιφέρεια Πελοποννήσου με την ολοκλήρωση όλων των νόμιμων διαδικασιών, προκειμένου να καταστεί δυνατή η αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτων, ώστε η ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΑΕ (100% θυγατρική της Εγγυήτριας, η οποία συστάθηκε με την υπ' αριθμ. 3689/2015 συμβ/κή Πράξη με έδρα την Τρίπολη και έχει ως καταστατικό σκοπό την κατασκευή και λειτουργία Μονάδων Μεταβατικής Διαχείρισης και Μονάδων ΟΣΔΑ της Περιφέρειας Πελοποννήσου) να μπορέσει να εγκατασταθεί νόμιμα στους υπό απαλλοτρίωση χώρους. Το ποσό των € 12.705,6 χιλ. κατεβλήθει την 27/12/2018 από την Εγγυήτρια προς την ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΑΕ μέσω ενδοομιλικού δανείου και κατά την 31/12/2018 παρέμενε στα ταμειακά διαθέσιμα της εν λόγω θυγατρικής. Την 30/04/2019, το ως άνω ποσό επεστράφη στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ μέσω ενδοομιλικού δανείου και κατά την 30/06/2019 περιλαμβάνεται στα ταμειακά της διαθέσιμα. Την 26/02/2020 το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ αποφάσισε την πρόωρη αποπληρωμή του ως άνω δανείου, η οποία έλαβε χώρα στις 28/02/2020.

VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΔ € 150.000.000

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ ύψους € 150.000.000 με την εγγύηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την περίοδο 22/10/2019 έως 31/12/2019

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α. και την υπ' αριθ. Απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού ευρώ εκατό πενήντα εκατομμυρίων (€ 150.000.000) με την έκδοση εκατό πενήντα χιλιάδων κοινών ομολογιών με εταιρική εγγύηση, ονομαστικής αξίας € 1.000 εκάστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 24/09/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») και την από 10/10/2019 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκε συνολικά ποσό ευρώ εκατό πενήντα εκατομμυρίων (€ 150.000.000), ήτοι μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση καλύφθηκε πλήρως. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «Εγγυήτρια») ευθύνεται για την ως άνω έκδοση έναντι των ομολογιούχων, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ενότητα 3.3.13 «Φύση και Αντικείμενο της Εγγύησης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2010.

Η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 22/10/2019. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες εκατό πενήντα χιλιάδες (150.000) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 11/10/2019 έγκριση εισαγωγής της Επιτροπής Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Τα χαρακτηριστικά του Κοινού Ομολογιακού Δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,60% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της διάρκειας των επτά (7) ετών.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό € 146.632 χιλ., ήτοι ποσό € 150.000 χιλ. που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον ποσό € 3.368 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο, διατέθηκε μέχρι την 31/12/2019 ως ακολούθως.

A. Διάθεση αντληθέντων κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ (Εκδότρια)

Τα αντληθέντα κεφάλαια ύψους έως € 150.000 χιλ., αφαιρουμένων των δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ, ήτοι καθαρό ποσό αντληθέντων κεφαλαίων € 146.632 χιλ., προβλέπεται βάσει του Ενημερωτικού Δελτίου να διατεθούν από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω του Ενδοομικού Δανείου 2019. Συγκεκριμένα, την 21.10.2019, η Εγγυήτρια εξέδωσε ομολογιακό δάνειο, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και των διατάξεων του Ν.3156/2003 που παραμένουν σε ισχύ μετά την έναρξη ισχύος του Ν.4548/2018, το οποίο διέπετε από το Πρόγραμμα Ενδοομικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 146.632 χιλ.. Κατ' αυτόν τον τρόπο το ισόποσο των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια, προκειμένου η τελευταία να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πρόγραμμα όπως αναλύεται στην 4.1.2 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2010. Ο τρόπος χρήσης των κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 31/12/2019 παρουσιάζεται αναλυτικά στην ενότητα Β κατωτέρω.

Η οριστική διάθεση των ποσών που αντλήθηκαν από την έκδοση του ΚΟΔ, αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ, θα συντελεστεί με την εξόφληση του ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους, κατά την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου.

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 (ποσά σε χιλ. €)								
				Προσωρινή Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων την 31/12/2019		Οριστική Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων κατά ημερομηνία λήξης του ΚΟΔ		
	Ποσό που Αντλήθηκε	Περιγραφή	Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου	Προσωρινά αδιάθετο υπόλοιπο την 31/12/2019	Είσπραξη Ενδοομιλικού Δανείου από την Εγγυήτρια	Οριστικά Διατεθέν Κεφάλαιο Εξόφληση ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους	Αδιάθετο υπόλοιπο
			(α)	(β)	(α - β)	(γ)	(δ)	(α - δ)
Καθαρά αντληθέντα κεφάλαια	146.632	Διάθεση από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου 2019, προκειμένου η Εγγυήτρια να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πλάνο	146.632	146.632 ²	-	-	-	146.632 ³
Σύνολο	146.632	Σύνολα	146.632	146.632	-	-	-	146.632
Έξοδα έκδοσης ΚΟΔ	3.368							
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	150.000							

² Ο τρόπος χρήσης κεφαλαίων από την Εγγυήτρια για την εκτέλεση του επενδυτικού της πλάνου αναλύεται περαιτέρω στην ενότητα κατωτέρω Β «Χρήση Κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (Εγγυήτρια)

³ Η οριστική διάθεση των ποσών θα συντελεστεί με την εξόφληση του ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους, κατά την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου.

Β. Χρήση κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (Εγγυήτρια)

Όπως αναφέρθηκε αναλυτικά στην ενότητα Α ανωτέρω, η Εγγυήτρια εξέδωσε την 21/10/2019 ομολογιακό δάνειο του Ν.4548/2018 και των διατάξεων του Ν.3156/2003 που παραμένουν σε ισχύ, το οποίο διέπετε από το Πρόγραμμα Ενδοομιλικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 146.632 χιλ. και έτσι αντίστοιχο ποσό εκ των προσόδων του ΚΟΔ μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια.

Κατόπιν των ανωτέρω, ποσό € 146.632 χιλ. (ήτοι ποσό € 150.000 χιλ. που αντλήθηκε τοις μετρητοίς, μείον ποσό € 3.368 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο), μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια προκειμένου να το χρησιμοποιήσει στο επενδυτικό της πρόγραμμα, όπως αναλύεται στην ενότητα 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2020.

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται η χρήση των καθαρών κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 31/12/2019:

Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 της Εκδότριας (ποσά σε χιλ. €)				
Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22/10/2019 έως 31/12/2019	Υπόλοιπο κεφαλαίων προς χρήση κατά την 31/12/2019	Σημ.
4ο τρίμηνο 2019				
Ολική αποπληρωμή Βραχ/σμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας (που χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του ΚΟΔ 2017).	60.000	60.000	-	(1)
Μερική αποπληρωμή Βραχ/σμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας που έχει χρησιμοποιηθεί για την αποπληρωμή μέρους του τιμήματος εξαγοράς του αιολικού πάρκου «Bearkat I» στην πολιτεία Τέξας των Η.Π.Α	30.632	30.632	-	(2)
Περίοδος 2019-2022				
Κατασκευή 14 αιολικών πάρκων στην Ελλάδα, συνολικής ισχύος 218 MW από την Εγγυήτρια ή από θυγατρικές της Εγγυήτριας (είτε μέσω ενδοομιλικού δανεισμού από την Εγγυήτρια προς τις θυγατρικές είτε μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου στις θυγατρικές από την Εγγυήτρια).	56.000	18.616	37.384	(3)
Σύνολο επενδύσεων (Χρήση κεφαλαίων από την Εγγυήτρια)	146.632	109.248	37.384	(4)
Εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης	3.368			
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων από την Εκδότρια	150.000			

Σημειώσεις

1. Στις 11/07/2019 αναλήφθηκε βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός από την Εγγυήτρια ύψους € 60.000 χιλ. (ποσού € 50.000 χιλ. από την ALPHA BANK και ποσού € 10.000 χιλ. από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ), ο οποίος χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του Ενδοομιλικού Δανείου 2017 προς την Εκδότρια. Συγκεκριμένα, την 17/07/2019 η Εγγυήτρια αποπλήρωσε το σύνολο της ονομαστικής αξίας των ομολογιών που είχε εκδώσει και είχαν καλυφθεί από την Εκδότρια δυνάμει του ΚΟΔ 2017, σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος. Εν συνεχεία την 22/07/2019, η Εκδότρια προχώρησε στην αποπληρωμή των € 60.000 χιλ. του ΚΟΔ 2017 σύμφωνα με τα οριζόμενα στον όρο 4 του Προγράμματος ΚΟΔ («Προπληρωμή»). Την 31/10/2019, η Εγγυήτρια προέβη στην αποπληρωμή του ποσού των € 50.000 χιλ. προς την ALPHA BANK και ποσού € 10.000 χιλ. την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος αντίστοιχα, με συνέπεια την ολική αποπληρωμή του εν λόγω βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού.
2. Στις 16/07/2019 αναλήφθηκε βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός από την Εγγυήτρια ύψους € 52.000 χιλ. από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, ο οποίος χρησιμοποιήθηκε για την καταβολή μέρους του τιμήματος της εξαγοράς του αιολικού πάρκου «Bearkat I» «Glasscock County», στην Τέξας (Glasscock County) των Η.Π.Α, η οποία πραγματοποιήθηκε από τον Όμιλο μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ DEN LLC (θυγατρική της ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION) κατά την ολοκλήρωση της συναλλαγής. Στις 29/11/2019, η Εγγυήτρια προέβη στην αποπληρωμή του ποσού των € 52.000 χιλ. προς την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, εκ των οποίων € 30.632 χιλ. χρησιμοποιήθηκε από τα αντληθέντα κεφάλαια.
3. Η Εγγυήτρια έχει ξεκινήσει την κατασκευή των **εννέα (9) Αιολικών Πάρκων ισχύος 121 MW** σε 9 τοποθεσίες αντίστοιχα στην Εύβοια, μέσω θυγατρικών εταιρειών της. **Η χρήση κεφαλαίων, τα οποία ανέρχονταν συνολικά κατά την 31/12/2019 σε € 18.616 χιλ.,** αναλύεται ως ακολούθως:
 - Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΠΥΡΓΑΡΙ ΝΤΑΡΔΙΖΑ (6,3 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 11.019 χιλ.. Την 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με την εν λόγω θυγατρική εταιρεία ποσού € 2.500 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 2.487 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.304,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 2.292 χιλ. κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.287,2 χιλ.

- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΚΑΡΑΜΠΥΛΑ (19,8 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 21.834 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική εταιρεία ποσού € 2.001 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 1.985 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.000,1 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 1.984 χιλ. κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 1.928,4 χιλ.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΓΚΑΛΟΞΙ (19,8 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 21.584 χιλ. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 2.001 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 1.985 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.000,2 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 1.984 χιλ. κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 1.967,0 χιλ.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΑΓΡΙΑΧΛΑΔΙΑ (22,5 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 29.543 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 2.500 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.477,4 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.468,7 χιλ.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΜΕΣΟΠΗΚΙ (9 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 12.782 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 1.500 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 923,5 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 919,9 χιλ.

- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΕΞΩΣΤΗΣ (18,9 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 21.224 χιλ.. Στις 12/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 7.101 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών ποσού € 7.100,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 3.158,0 χιλ.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΠΥΡΓΑΡΙ II (9,9 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 12.461 χιλ. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 5.000 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 2.115,4 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.111,5 χιλ.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΚΟΣΚΙΝΑ-ΛΑΚΚΑ (7,65 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 11.473 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 400 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 391,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 388,9 χιλ.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΒΟΥΡΕΖΑ (7,2 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 14.718 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 7.000 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 31/12/2019, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών ποσού € 6.839,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθη από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση μέχρι την 31/12/2019, καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 3.386,9 χιλ.

4. Κατά την 31/12/2019, το υπολειπόμενο ποσό των προς χρήση κεφαλαίων ανέρχεται σε € 37.384 χιλ. και αναλύεται περαιτέρω σε: (α) ποσό € 29.892 χιλ. το οποίο περιλαμβάνεται στα χρηματικά διαθέσιμα της Εγγυήτριας και (β) ποσό € 7.492 χιλ. το οποίο περιλαμβάνεται στα χρηματικά διαθέσιμα των θυγατρικών εταιρειών που κατασκευάζουν τα εννέα (9) Αιολικά Πάρκα που παρατίθενται παραπάνω.

Αθήνα, 02/04/2020

Οι Οικονομικοί Διευθυντές				
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Operation	Finance	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Βασίλειος Δεληκατερίνης	Δήμητρα Χατζηαρσενίου	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Αρτάν Τζανάρι Α.Α. ΟΕΕ 064937 Α' τάξης

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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε με την από 10.02.2020 επιστολή ανάθεσης έργου από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία» ή η «Εκδότρια»), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εκδότριας με την εγγύηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 22/10/2019. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Διενεργήσαμε 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

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας των αναφερόμενων στη στήλη «Ποσό που Αντλήθηκε» του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000» που περιλαμβάνεται στην Έκθεση με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
2. Σύγκριση των αναφερόμενων στην στήλη «Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομολογιακού Δανείου», ήτοι ποσού € 146.632 χιλ. που αφορά στο προσωρινά διατεθέν ποσό από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (εφεξής η «Εγγυήτρια») που αναφέρεται στον «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000» της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Εγγυήτριας έως και την 31η Δεκεμβρίου 2019.
3. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 10η Οκτωβρίου 2019. Ειδικότερα εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια» του Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
4. Εξέταση των ποσών της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της



Εγγυήτριας και των σχετιζόμενων με τις εν λόγω επενδύσεις θυγατρικών εταιρειών της για την περίοδο από 22.10.2019 - 31.12.2019.

5. Εξέταση των ποσών της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων, με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών:

- i. Αναφορικά με τη διαδικασία (1) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στη στήλη «Ποσό που Αντλήθηκε» του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000» που περιλαμβάνεται στην Έκθεση, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
- ii. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα προσωρινά διατεθέντα ποσά από την Εταιρεία προς την Εγγυήτρια που αναφέρονται στην στήλη «Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου» του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000» της Έκθεσης, συμφωνούν με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Εγγυήτριας έως και την 31η Δεκεμβρίου 2019.
- iii. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
- iv. Αναφορικά με τη διαδικασία (4) ανωτέρω, διαπιστώθηκε τα ποσά της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, συμφωνούν ως σύνολο με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εγγυήτριας και των σχετιζόμενων με τις εν λόγω επενδύσεις θυγατρικών εταιρειών της για την περίοδο από 22.10.2019 - 31.12.2019.
- v. Αναφορικά με τη διαδικασία (5) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ποσά της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων, με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή εάν είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Περιορισμός Χρήσης

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ως εκ τούτου, η έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η Εταιρεία για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 02 Απριλίου 2020.

Αθήνα, 02 Απριλίου 2020
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821

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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε με την από 10.02.2020 επιστολή ανάθεσης έργου από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία» ή η «Εκδότρια»), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες σχετικά με την «Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ με την εγγύηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την περίοδο 01.01.2019 έως 22.07.2019» (εφεξής η «Έκθεση») στο πλαίσιο στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 21.07.2017.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 12^{ης} Ιουλίου 2017.

Διενεργήσαμε 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

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας των αναφερόμενων στη στήλη «Ποσό που Αντλήθηκε» του «Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000», με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 12ης Ιουλίου 2017.
2. Εξέταση του ποσού του ενδοομιλικού δανείου που εισέπραξε η Εταιρεία από ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (εφεξής η «Εγγυήτρια») που αναφέρεται στον «Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000», με το αντίστοιχο ποσό που έχει αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.2019 - 22.07.2019.
3. Εξέταση του οριστικού διατεθέν κεφαλαίου στο πλαίσιο της εξόφλησης του ΚΟΔ από την Εταιρεία προς τους Ομολογιούχους που αναφέρεται στον «Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000», με τα ποσά που έχει αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.2019 - 22.07.2019.
4. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του «Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000 της Εκδότριας», με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 12ης Ιουλίου 2017.
 - Συγκεκριμένα εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια» του «Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000 της Εκδότριας», με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 12^{ης} Ιουλίου 2017.



5. Εξέταση των ποσών που αναφέρονται ως χρήση κεφαλαίων έως και την 22.07.2019 στον «Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000 της Εκδότριας» είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων, με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.1 του Ενημερωτικού Δελτίου της 12ης Ιουλίου 2017, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών:

- I. Αναφορικά με τη διαδικασία (1) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στη στήλη «Ποσό που Αντλήθηκε» του «Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000», με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 12ης Ιουλίου 2017.
- II. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε το ποσό του ενδοομολογιακού δανείου που εισέπραξε η Εταιρεία από την Εγγυήτρια που αναφέρονται στον «Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000», συμφωνεί με το αντίστοιχο ποσό που έχει αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας την 17.07.2019.
- III. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι οριστικό διατεθέν κεφαλαίο στο πλαίσιο της εξόφλησης του ΚΟΔ από την Εταιρεία προς τους Ομολογιούχους που αναφέρεται στον «Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000», συμφωνεί με τα αντίστοιχα ποσά που έχει αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας την 22.07.2019.
- IV. Αναφορικά με τη διαδικασία (4) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τομέας Επένδυσης» βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου και «Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια» του «Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000 της Εκδότριας», με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 12ης Ιουλίου 2017.
- V. Αναφορικά με τη διαδικασία (5) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ποσά που αναφέρονται ως χρήση έως και την 22.07.2019 στον «Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €60.000.000 της Εκδότριας» είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων, με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 12ης Ιουλίου 2017, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή εάν είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Περιορισμός Χρήσης

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ως εκ τούτου, η έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 02 Απριλίου 2020.

Αθήνα, 02 Απριλίου 2020
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821