

V. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

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 31/12/2022

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 2019.

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 31/12/2022 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 Ενδοομιλικού 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 Ενδοομιλικού 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 2019.

Ο τρόπος χρήσης των κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 31/12/2022 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 2022

(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 31/12/2022		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 Ενδοομολογιακού Δανείου	Προσωρινά αδιάθετο υπόλοιπο την 31/12/2022	Είσπραξη Ενδοομολογιακού 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)
		Διάθεση από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομολογιακού Δανείου 2019, προκειμένου η Εγγυήτρια να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πλάνο	146.632	146.632 ¹	-	-	-	146.632 ²
Σύνολο	146.632	Σύνολα	146.632	146.632	-	-	-	146.632
Έξοδα έκδοσης ΚΟΔ	3.368							
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	150.000							

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)

² 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 2019.

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται η χρήση των καθαρών κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 31/12/2022:

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 της Εκδότριας (ποσά σε χιλ. €) (Τροποποίηση σύμφωνα με την Επαναληπτική Γενική Συνέλευση των ομολογιούχων Δανειστών της 25ης Νοεμβρίου 2022 ⁽¹⁾)							
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 31/12/2021	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01/01/2022 έως 25/11/2022	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 26/11/2022 έως 31/12/2022	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22/10/2019 έως 31/12/2022	Υπόλοιπο κεφαλαίων προς χρήση κατά την 31/12/2022	Σημ
4ο τρίμηνο 2019							
Ολική αποπληρωμή Βραχ/σμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας (που χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του ΚΟΔ 2017).	60.000	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	-	-	30.632	-	(2)
Σύνολο 4ο τρίμηνο 2019 (Α)	90.632	90.632	-	-	90.632		
Περίοδος 22.10.2019-31.3.2023							
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	45.233	-	-	45.233	-	(3)
Περίοδος έως 31.03.2023 ⁽¹⁾							
Κατασκευή 17 αιολικών πάρκων στην Ελλάδα, συνολικής ισχύος 327 MW από θυγατρικές της Εγγυήτριας, μέσω ενδοομιλικού δανεισμού από την Εγγυήτρια προς τις θυγατρικές.				10.767	10.767	-	
Σύνολο περιόδου 22.10.2019 - 31.3.2023 (Β)	56.000	45.233	-	10.767	56.000	-	(4)
Σύνολο επενδύσεων (Χρήση κεφαλαίων από την Εγγυήτρια) (Α+Β)	146.632	135.865	-	-	146.632	-	(5)
Εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης	3.368						

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 Ενδοομικού 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 TERNΑ DEN LLC (θυγατρική της TERNΑ 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 δέκα (10) Αιολικών Πάρκων ισχύος 155 MW σε 9 τοποθεσίες αντίστοιχα στην Εύβοια και 1 στη Βοιωτία, μέσω θυγατρικών εταιρειών της. Η χρήση κεφαλαίων, τα οποία ανέρχονταν συνολικά κατά την 31/12/2021 σε € 45.233 χιλ. (2019: € 18.616 χιλ., 2020: € 11.570 χιλ. και 2021: € 15.047 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 31/12/2021, η Εγγυήτρια έχει καλύψει ποσό € 2.329,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 2.316,6 χιλ. κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική ως χρήση του ΚΟΔ, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.316,6 χιλ., εκ των οποίων € 2.287,2 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 29,4 χιλ. στη χρήση του 2020.
 - Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΚΑΡΑΜΠΙΛΑ (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 31/12/2021, 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. κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική ως χρήση του ΚΟΔ, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 1.984,0 χιλ., εκ των οποίων € 1.928,4 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 55,6 χιλ. στη χρήση 2020.

- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΓΚΑΛΟΣΙ (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 31/12/2021, 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 € 1.984,2 χιλ. κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική ως χρήση του ΚΟΔ, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 1.984,2 χιλ., εκ των οποίων € 1.967,0 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 17,2 χιλ. στη χρήση 2020.
- 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 31/12/2021, 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 κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.477,4 χιλ., εκ των οποίων € 2.468,7 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 8,7 χιλ. στη χρήση 2020.
- 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 31/12/2021, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 923,4 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 923,4 χιλ., εκ των οποίων € 919,9 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3,5 χιλ. στη χρήση 2020.
- 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 31/12/2021, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών ποσού € 7.100,7 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 7.100,7 χιλ., εκ των οποίων € 3.158,0 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3.942,7 χιλ. στη χρήση 2020.
- 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 31/12/2021, 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 κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.115,4 χιλ., εκ των οποίων € 2.111,6 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3,8 χιλ. στη χρήση 2020.
- 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 31/12/2021, 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 κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 391,6 χιλ., εκ των οποίων € 388,7 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 2,9 χιλ. στη χρήση 2020.
 - 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 31/12/2021, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών ποσού € 6.839,7 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 6.839,7 χιλ., εκ των οποίων € 3.386,9 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3.452,8 χιλ. στη χρήση 2020.
 - Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΤΑΡΑΤΣΑ (33,6 MW) του Δήμου Θηβαίων** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 29.976 χιλ.. Από τον Φεβρουάριο έως τον Σεπτέμβριο 2020, η θυγατρική εταιρεία έλαβε διαδοχικές καταβολές από τη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ως έναντι αυξήσεως εταιρικού κεφαλαίου, με παράλληλη τροποποίηση του καταστατικού. Η αύξηση ύψους € 4.600 χιλ. εκ. προήλθε από τα αδιάθετα κεφάλαια που κατείχε η Εγγυήτρια και ολοκληρώθηκε την 19/10/2020. Την 30/12/2020, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 10.000 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 6.000 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου καθώς και την 26/2/2021, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 6.000 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Επίσης, στις 2/7/2021, 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 31/12/2021, έχει καλυφθεί όλο το ποσό από την Εγγυήτρια και έχει καταβληθεί στη θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 19.100,0 χιλ., εκ των οποίων € 4.052,9 χιλ. στη χρήση 2020 και € 15.047,1 στη χρήση 2021.
4. Την 28 Νοέμβριου 2022, η θυγατρική εταιρεία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.» σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με τη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ποσού € 10.767 χιλ., για την κάλυψη μέρους της χρηματοδότησης της κατασκευής Αιολικών Πάρκων ισχύος 327 MW στον

Καρύστου με το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής να εκτιμάται σε € 272.963 χιλ. . Μέχρι και την 31/12/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει το σύνολο του ποσού € 10.767 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην εν λόγω θυγατρική εταιρία, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 10.767 χιλ..

5. Κατά την 31/12/2022, δεν υπάρχουν αδιάθετα κεφάλαια που αντλήθηκαν από το την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ.

Αθήνα, 19 Απριλίου 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Διευθύνων Σύμβουλος	Οικονομικός Διευθυντής - Operation	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Βασίλειος Δεληκατερίνης	Δήμητρα Χατζηαρσενίου	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αρτάν Τζανάρι
A.Δ.Τ. AI 036060	A.Δ.Τ. AA 026025	A.Δ.Τ. AK 127469	A.Δ.Τ. AK 082011	A.Δ.Τ. AM 587311
				A.A. OEE 064937 Α' τάξης

VI. ΈΚΘΕΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΠΡΟΣΥΜΦΩΝΗΜΕΝΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΕΠΙ ΤΗΣ «ΈΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της

«ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ»

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

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να παράσχουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Διοίκηση») της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ» (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») τις απαραίτητες πληροφορίες αναφορικά 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 καταρτίζεται στο πλαίσιο των όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 22/10/2019.

Αυτή η έκθεση προορίζεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Ευθύνες της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου εκτελούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

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

Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

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

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

Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Εταιρείας, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 6 Σεπτεμβρίου 2022.

	Διαδικασίες	Ευρήματα
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.	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.
2	Σύγκριση των αναφερόμενων στην στήλη «Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού 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	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.

	Διαδικασίες	Ευρήματα
	λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Εγγυήτριας της χρήσης που έληξε 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.	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.
4	Εξέταση των ποσών των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2021» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2022 έως 25.11.2022» 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 τις περιόδους από 22.10.2019 – 31.12.2019 και 01.01.2020 – 31.12.2020, 01.01.2021 - 31.12.2021 καθώς και 01.01.2022 - 25.11.2022 αντίστοιχα.	Διαπιστώθηκε τα ποσά των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2020» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2021 έως 31.12.2021» 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 τις περιόδους από 22.10.2019 – 31.12.2019 και 01.01.2020 – 31.12.2020, 01.01.2021 - 31.12.2021 καθώς και 01.01.2022 - 25.11.2022 αντίστοιχα
5	Εξέταση των ποσών των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2021» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2022 έως 25.11.2022» 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.	Διαπιστώθηκε ότι τα ποσά των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2022» 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

	Διαδικασίες	Ευρήματα
6	Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας (Τροποποίηση σύμφωνα με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών της 25.11.2022)» της Έκθεσης όπως αυτός τροποποιήθηκε σύμφωνα με τις αποφάσεις της από 25.11.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών.	Διαπιστώθηκε η συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας (Τροποποίηση σύμφωνα με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών της 25.11.2022)» της Έκθεσης όπως αυτός τροποποιήθηκε σύμφωνα με τις αποφάσεις της από 25.11.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών.
7	Εξέταση των ποσών της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 26.11.2022 έως 31.12.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας (Τροποποίηση σύμφωνα με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών της 25.11.2022)» 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 26.11.2022 - 31.12.2022.	Διαπιστώθηκε τα ποσά της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 26.11.2022 έως 31.12.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας (Τροποποίηση σύμφωνα με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών της 25.11.2022)» 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 26.11.2022 – 31.12.2022.
8	Εξέταση του ποσού της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 26.11.2022 έως 31.12.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας (Τροποποίηση σύμφωνα με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών της 25.11.2022)» της Έκθεσης, είναι σύμφωνα με τις αποφάσεις της από 25.11.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.	Διαπιστώθηκε ότι τα ποσά της στήλης «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 26.11.2022 έως 31.12.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας (Τροποποίηση σύμφωνα με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών της 25.11.2022)» της Έκθεσης, είναι σύμφωνα με τις αποφάσεις της από 25.11.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Αθήνα, 19 Απριλίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 36471



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127