

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με καταβολή μετρητών για την περίοδο μέχρι την 22/06/2020

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 πενήντα εκατομμυρίων (€50.000.000) με την έκδοση πενήντα χιλιάδων κοινών ομολογιών με τιμή διάθεσης €1.000 έκαστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 02/06/2017 απόφαση του ΔΣ της «ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ SUNLIGHT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΜΥΝΤΙΚΩΝ, ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ, ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΝΑΚΤΩΜΕΝΩΝ ΥΛΙΚΩΝ» (εφεξής η «Εταιρεία») με την οποία εγκρίθηκε το περιεχόμενο του Ενημερωτικού Δελτίου προς την Επιτροπή κεφαλαιαγοράς, και την με αριθμό 786/8.6.2017 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκε συνολικά καθαρό ποσό ευρώ πενήντα εκατομμυρίων (€50.000.000). Τα έξοδα της έκδοσης, ανερχόμενα σε €1.055.769 καλύφθηκαν εξ' ολοκλήρου από λοιπά διαθέσιμα της Εταιρείας.

Η έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου μετά τελικού ποσού άντλησης κεφαλαίων, η τελική κατανομή των δικαιούχων και η παροχή εντολής στην ΕΛΚΑΤ για κατάθεση του ως άνω ποσού σε λογαριασμό της Εταιρείας εγκρίθηκε με την από 20/06/2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Περαιτέρω, η διαπραγμάτευση των εκδοθεισών πενήντα χιλιάδων κοινών ανώνυμων ομολογιών στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ξεκίνησε στις 21/06/2017.

Στον πίνακα Α που ακολουθεί παρουσιάζονται τα συγκεκριμένα ανά κατηγορία χρήσης/επένδυσης προοριζόμενα ποσά και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των σκοπούμενων επενδύσεων όπως αρχικώς αναφερόταν στο ενημερωτικό δελτίο:

Πίνακας Α: Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €50.000.000

Σκοπός Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων (ποσά σε χιλ. €)	2017	2018	2019	2020	ΣΥΝΟΛΟ
Τομέας Επένδυσης					
Αποπληρωμή μέρους υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού	27.000	0	0	0	27.000
Ίδρυση στο εξωτερικό δύο (2) θυγατρικών εταιρειών	500	1.000	1.000	500	3.000
Αγορά νέου ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού	1.000	3.000	3.000	0	7.000
Κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης					8.000
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής εταιρείας SUNLIGHT RECYCLING ABEE	5.000	0	0	0	5.000
Σύνολο	33.500	4.000	4.000	500	50.000

Με την από 24 Μαΐου του 2018 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων εγκρίθηκε ομόφωνα αλλαγή στο χρονοδιάγραμμα χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων και ειδικότερα χρήση ποσού € 6 εκ για αγορά ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού, εντός του 2018, έναντι του αρχικού ποσού € 3 εκ όπως αυτό αναφερόταν στο Ενημερωτικό Δελτίο.

Επίσης, με την από 29 Ιουνίου 2018 Επαναληπτική Συνέλευση των Ομολογιούχων Δανειστών αποφασίστηκε η αλλαγή χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων (όρος 7.1.(θ) του ΚΟΔ), ποσού € 1,5 εκατ. για αγορά νέου ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού αντί αύξησης μετοχικού κεφαλαίου για σύσταση θυγατρικών εταιρειών στο εξωτερικό.

Τέλος, με την από 13 Μαΐου 2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε ομόφωνα η εξάσκηση του δικαιώματος της εταιρείας να προπληρώσει το σύνολο της ονομαστικής αξίας των ομολογιών που έχει εκδώσει και διαθέσει μέσω της δημόσιας προσφοράς.

Η προπληρωμή έλαβε χώρα την 22 Ιουνίου 2020 και καταβλήθηκε στους ομολογιούχους το αναλογούν κεφάλαιο βάσει κατεχόμενων ομολογιών και το σύνολο των δεδουλευμένων τόκων της 6ης περιόδου εκτοκισμού. Κατόπιν των ανωτέρω, τα προοριζόμενα ποσά ανά κατηγορία χρήσης/επένδυσης, το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των σκοπούμενων επενδύσεων καθώς και η έως την 22/06/2020 (ημερομηνία προπληρωμής των ομολογιών) διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων αναλύονται στον πίνακα Β ως εξής:

Πίνακας Β: Τροποποιημένο Χρονοδιάγραμμα και Κατανομή Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €50.000.000 και ποσό αντληθέντων κεφαλαίων που καταβλήθηκαν

Σκοπός Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων (ποσά σε χιλ. €)	Τροποποιημένο Χρονοδιάγραμμα και Κατανομή Αντληθέντων Κεφαλαίων					Αντληθέντα Κεφαλαία που καταβλήθηκαν					Ποσό που δεν διατέθηκε λόγω προπληρωμής του Ομολόγου στις 22/6/2020*	Υπόλοιπο προς διάθεση
	2017	2018	2019	2020	ΣΥΝΟΛΟ	2017	2018	2019	2020	ΣΥΝΟΛΟ		
Τομέας Επένδυσης												
Αποπληρωμή μέρους υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού	27.000	0	0	0	27.000	27.000	0	0	0	27.000	0	0
Ίδρυση στο εξωτερικό δύο (2) θυγατρικών εταιρειών	500	500	0	500	1.500	500	500	0	0	1.000	500	0
Αγορά νέου ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού	1.000	6.500	1.000	0	8.500	1.000	6.500	1.000	0	8.500	0	0
Κάλυψη αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης	0	0	0	0	8.000	6.973	1.027	0	0	8.000	0	0
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής εταιρείας SUNLIGHT RECYCLING ABEE	5.000	0	0	0	5.000	5.000	0	0	0	5.000	0	0
Σύνολο	33.500	7.000	1.000	500	50.000	40.473	8.027	1.000	0	49.500	500	0

*Σημειώνεται ότι με την Προπληρωμή του συνόλου των ομολογιών στις 22/6/2020 η διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων έχει λήξει. Το ποσό των €500χιλ για ίδρυση θυγατρικών στο εξωτερικό που έως τότε δεν είχε διατεθεί, επεστράφη στους Ομολογιούχους και κατά συνέπεια στις 30/6/2020 δεν υφίσταται άλλη υποχρέωση της εταιρείας έναντι του επενδυτικού κοινού.

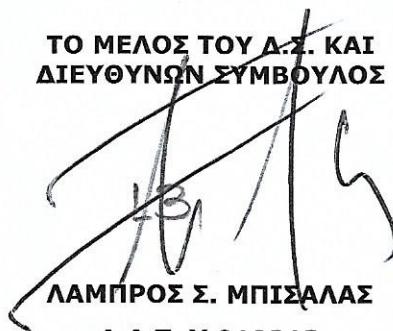
Αθήνα, 5 Νοεμβρίου 2020
Οι δηλούντες

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



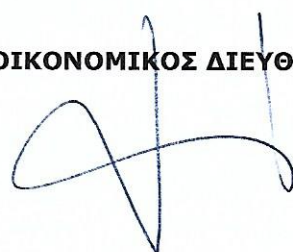
ΡΟΥΜΠΕΝ Η. ΜΠΟΥΡΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 552845

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΛΑΜΠΡΟΣ Σ. ΜΠΙΣΣΑΛΑΣ
Α.Δ.Τ. Χ 019213

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ



ΜΙΧΑΗΛ Κ. ΜΑΣΤΟΡΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 625227

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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ SUNLIGHT ABEE»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε με την από 03.11.2020 επιστολή ανάθεσης έργου από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ SUNLIGHT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΜΥΝΤΙΚΩΝ, ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ, ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΝΑΚΤΩΜΕΝΩΝ ΥΛΙΚΩΝ» (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 Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου (εφεξής η «Έκθεση») που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 20.06.2017.

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 8ης Ιουνίου 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 του περιεχομένου του Πίνακα Α της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 8η Ιουνίου 2017.
2. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου της στήλης «Τροποποιημένο Χρονοδιάγραμμα και κατανομή αντιληφθέντων κεφαλαίων» του Πίνακα Β της Έκθεσης με τα αναφερόμενα (α) στο ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 8η Ιουνίου 2017, (β) την από 24 Μαΐου 2018 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και (γ) την από 29 Ιουνίου 2018 απόφαση της Επαναληπτικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών.
3. Σύγκριση των ποσών της στήλης «Αντληθέντα Κεφαλαία που καταβλήθηκαν» του Πίνακα Β της Έκθεσης με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας, από την ημερομηνία άντλησης των κεφαλαίων έως την 22η Ιουνίου 2020.
4. Εξέταση ότι τα αντληθέντα ποσά από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έχουν διατεθεί από την ημερομηνία άντλησης των κεφαλαίων έως και την 22η Ιουνίου 2020 σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις τους, με βάση (α) τα οριζόμενα του πεδίου Περιληπτικό Σημείωμα Στοιχείου Ε.2β του Ενημερωτικού Δελτίου, (β) την από 24 Μαΐου 2018 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και (γ) την από 29 Ιουνίου 2018 απόφαση της Επαναληπτικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών, 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 συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Α της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο ενημερωτικό Δελτίο της 8η Ιουνίου 2017.
- II. Αναφορικά με την διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια του περιεχομένου της στήλης «Τροποποιημένο Χρονοδιάγραμμα και κατανομή αντιληφθέντων κεφαλαίων» του Πίνακα Β της Έκθεσης με τα αναφερόμενα (α) στο ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 8η Ιουνίου 2017, (β) την από 24 Μαΐου 2018 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και (γ) την από 29 Ιουνίου 2018 απόφαση της Επαναληπτικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών.
- III. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που εμφανίζονται στη στήλη «Αντληθέντα Κεφαλαία που καταβλήθηκαν» του Πίνακα Β της Έκθεσης από την έκδοση του Κοινού

Ομολογιακού Δανείου €50.000.000 προκύπτουν από τα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας, από την ημερομηνία άντλησης των κεφαλαίων έως την 22η Ιουνίου 2020.

- IV. Αναφορικά με τη διαδικασία (4) ανωτέρω, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές διαπιστώθηκε ότι τα αντληθέντα ποσά από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έχουν διατεθεί από την ημερομηνία άντλησης των κεφαλαίων έως και την 22η Ιουνίου 2020 σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις τους, με βάση (α) τα οριζόμενα του πεδίου Περιληπτικό Σημείωμα Στοιχείου Ε.2β του Ενημερωτικού Δελτίου, (β) την από 24 Μαΐου 2018 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και (γ) την από 29 Ιουνίου 2018 απόφαση της Επαναληπτικής Συνέλευσης των Ομολογιούχων Δανειστών, εκτός του ποσού των €500χιλ για ίδρυση θυγατρικών στο εξωτερικό που δεν είχε διατεθεί και επεστράφη στους Ομολογιούχους με την προπληρωμή του συνόλου των ομολογιών στις 22/6/2020.

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 υποχρεώσεων 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 συνοπτικές ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο 1/1-30/6/2020, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 29/09/2020.

Αθήνα, 06/11/2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Νικόλαος-Χρήστος Μαντζούνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 40511