

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 30/06/2020

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 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 30/06/2020 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 2010.

Ο τρόπος χρήσης των κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 30/06/2020 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 Εκδóτρια προς τους Ομολογιούχους, κατά την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου.

Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 (ποσά σε χιλ. €)								
				Προσωρινή Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων την 30/06/2020		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 30/06/2020	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)
		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 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 Ενδοομλικού 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 30/06/2020:

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	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01/01/2020 έως 30/06/2020	Υπόλοιπο κεφαλαίων προς χρήση κατά την 30/06/2020	Σημ.
4^ο 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 ενδοομλικού δανεισμού από την Εγγυήτρια προς τις θυγατρικές είτε μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου στις θυγατρικές από την Εγγυήτρια).	56.000	18.616	7.517	29.867	(3)
Σύνολο επενδύσεων (Χρήση κεφαλαίων από την Εγγυήτρια)	146.632	109.248	7.517	29.867	(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 Ενδοομλικού 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 TERNA DEN LLC (θυγατρική της TERNA 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 30/06/2020 σε € 26.133 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 2020.
 - 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 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 30/06/2020, 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. το πρώτο εξάμηνο του 2020.
4. Κατά την 30/06/2020, το υπολειπόμενο ποσό των προς χρήση κεφαλαίων ανέρχεται σε € 29.867 χιλ. το οποίο περιλαμβάνεται στα χρηματικά διαθέσιμα της Εγγυήτριας.

Αθήνα, 01/09/2020

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. ΑΙ 036060	A.Δ.Τ. ΑΑ 026025	A.Δ.Τ. ΑΚ 127469	A.Δ.Τ. ΑΚ 082011	A.A. 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 03.08.2020 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.

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 συνοψίζεται 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 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 λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Εγγυήτριας της χρήσης 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 των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2020 έως 30.06.2020» 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 - 30.06.2020 αντίστοιχα.



5. Εξέταση των ποσών των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2020 έως 30.06.2020» 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 Διατεθέντα Κεφάλαια 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 των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2020 έως 30.06.2020» 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 - 30.06.2020 αντίστοιχα.
- V. Αναφορικά με τη διαδικασία (5) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ποσά των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2019» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2020 έως 30.06.2020» 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 επιβεβαίωση 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 προορίζεται και δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η Εταιρεία για την ενδιάμεση εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2020, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 1 Σεπτεμβρίου 2020.

Αθήνα, 1 Σεπτεμβρίου 2020
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821