

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΛΗΓΕΙ ΤΗΝ 31.12.2017

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 έκαστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 27.06.2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία») 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). Τα έξοδα της έκδοσης, ανερχόμενα σε €1.255.400 καλύφθηκαν εξ' ολοκλήρου από τα αντληθέντα κεφάλαια του Κοινού Ομολογιακού Δανείου.

Η έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου καλύφθηκε πλήρως και η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 21.07.2017.

Περαιτέρω, οι εκδοθείσες σαράντα εκατομμύρια κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 24.07.2017.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται τα συγκεκριμένα ανά κατηγορία χρήσης/επένδυσης προοριζόμενα ποσά σε χιλιάδες ευρώ, το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των σκοπούμενων επενδύσεων καθώς και η έως την 31.12.2017 διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων:

Τομέας Επένδυσης	Περίοδος	Κατανομή Αντληθέντων Κεφαλαίων (μετά την αφαίρεση των εξόδων έκδοσης)	Ποσά αντληθέντων κεφαλαίων που καταβλήθηκαν το έτος 2017	Υπόλοιπο προς χρήση
Κατασκευή 2 αιολικών πάρκων στις Περιφέρειες Κεντρικής & Δυτικής Μακεδονίας	2017-2018	40.000,0	21.537,0	18.463,0
Κατασκευή 1 αιολικού πάρκου στην Πολιτεία Τέξας, Η.Π.Α.	2017-2018		0,0	
Έργο «Εγκατάσταση Επεξεργασίας Αστικών Στερεών Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου»	2017-2019	18.744,6	6.039,0	12.705,6
Έργο «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου μέσω ΣΔΙΤ»	2017-2018			
Σύνολο		58.744,60	27.576,00	31.168,60

(ποσά σε χιλ. ευρώ)

Αθήνα, 25 Απριλίου 2018

Πρόεδρος Δ.Σ.

Διευθύνων Σύμβουλος

Οικονομικός Διευθυντής

Βασίλειος Δεληκατερίνης

Αριστοτέλης Σπηλιώτης

Βασίλειος Δεληκατερίνης

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 από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (η «Εταιρεία») με την από 5 Μαρτίου 2018 επιστολή ανάθεσης έργου, διενεργήσαμε τις διαδικασίες όπως αναφέρονται κατωτέρω σχετικά με την «ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΛΗΓΕΙ ΤΗΝ 31.12.2017» (η «Έκθεση») που διενεργήθηκε το 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 12ης Ιουλίου 2017.

Διενεργήσαμε την εργασία αυτή 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 που διενεργήθηκαν

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήθηκαν συνοψίζονται ως εξής

1. Εξετάσαμε τη συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Αντληθέντων Κεφαλαίων ανά τομέα επένδυσης που περιλαμβάνεται στην Έκθεση με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 12 Ιουλίου 2017.
2. Συγκρίναμε το σύνολο των ποσών που αναφέρονται ως «Κατανομή Αντληθέντων Κεφαλαίων (μετά την αφαίρεση των εξόδων έκδοσης)» στον Πίνακα, με το αντίστοιχο ποσό που έχει αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Μητρικής Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, ως κάλυψη Κοινού Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της Μητρικής Εταιρείας, με βάση τα οριζόμενα στο Ενημερωτικό δελτίο της 12 Ιουλίου 2017 στην παράγραφο 4.1.1.
3. Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως «Ποσά αντληθέντων κεφαλαίων που καταβλήθηκαν το έτος 2017» στον Πίνακα, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Μητρικής Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, έως και την 31η Δεκεμβρίου 2017.
4. Εξετάσαμε εάν τα αντληθέντα κεφάλαια από το κοινό Ομολογιακό Δάνειο έχουν διατεθεί από την μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ έως και την 31η Δεκεμβρίου 2017 σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις τους, με βάση τα οριζόμενα στο Ενημερωτικό δελτίο της 12 Ιουλίου 2017 στην παράγραφο 4.1.1, εξετάζοντας δειγματοληπτικά τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών διαπιστώσαμε τα εξής:

1. Διαπιστώσαμε ότι το περιεχόμενο της Έκθεσης είναι σύμφωνο με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 12 Ιουλίου 2017.

2. Από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Μητρικής Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, προκύπτει ότι το σύνολο των ποσών που αναφέρονται ως «Κατανομή Αντληθέντων Κεφαλαίων (μετά την αφαίρεση των εξόδων έκδοσης)» στην επισυναπτόμενη Έκθεση, επενδύθηκαν από την Εταιρεία στην Μητρική Εταιρεία, μέσω ενδοομλικού δανεισμού, με βάση τα οριζόμενα στο Ενημερωτικό δελτίο της 12 Ιουλίου 2017 στην παράγραφο 4.1.1.
3. Τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως «Ποσά αντληθέντων κεφαλαίων που καταβλήθηκαν το έτος 2017» στην επισυναπτόμενη Έκθεση προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά στοιχεία της Μητρικής Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, έως και την 31η Δεκεμβρίου 2017.
4. Εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα σχετικά δικαιολογητικά εξακριβώσαμε ότι τα αντληθέντα ποσά από την έκδοση του κοινού ομολογιακού δανείου έχουν διατεθεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις τους, με βάση τα οριζόμενα στο Ενημερωτικό δελτίο της 12 Ιουλίου 2017 στην παράγραφο 4.1.1.

Δεδομένου ότι η διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών 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.

Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή αν 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 31^η Δεκεμβρίου 2017, για τις οποίες εκδώσαμε Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 27 Απριλίου 2018.

Αθήνα, 27 Απριλίου 2018
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παύλος Στελλάκης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24941



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127