ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΕΜΠΟΡΙΟΥ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.
& ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ Α.Ε.
Ταχ. Δ/νση :Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας :106 77
Πληροφορίες :Τριαντάφυλλος Σουρίλας
Τηλέφωνο :2103893303
FAX :2103838981
e-mail :trsourilas@gge.gr
TELEFAX :210 38 38 981

Αθήνα, 05- 03 - 2020

Αριθμ. Πρωτ. : 26082
Σχετ. :132370/2019,22194/2020

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του (Γ.Ε.ΜΗ) στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών.»**

Ανακοινώνεται ότι την 05- 03 - 2020 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης **2096880** το από 18-12-2019 απόσπασμα πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **253001000** σύμφωνα με το οποίο αποφασίστηκε (κατ' άρθρο 99 παρ.1 του Ν.4548/2018), η παροχή άδειας από το Διοικητικό Συμβούλιο της ανωτέρω εταιρείας αναφορικά με την παροχή εγγύησης προς την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. (υπό την ιδιότητα της ως εκπροσώπου των ομολογιούχων)μεταξύ της ανωτέρω Εταιρείας και της συνδεδεμένης με αυτήν, κατ' άρθρο 99 παρ.2 (β) του Ν.4548/2018 εταιρείας με την επωνυμία «ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΤΕΧΝΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Μ.Ε.Τ.Β.Ε.» και διακριτικό τίτλο «ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.» για την έκδοση από αυτή ομολογιακού δανείου έως του ποσού των τριάντα πέντε εκατομμυρίων εξακοσίων δώδεκα χιλιάδων και πεντακοσίων Ευρώ **(35.612.500 €**), όπως αναλυτικά αναφέρεται στην από 22.12.2019 Έκθεση Αξιολόγησης, που προσαρτάται στην παρούσα ανακοίνωση, του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή Αντωνίου Προκοπίδη (Α.Μ.ΣΟΕΛ 14511), της Ελεγκτικής Εταιρίας PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με την οποία δεν περιήλθαν στην αντίληψη του ανωτέρω ελεγκτή στοιχεία που θα οδηγούσαν στο συμπέρασμα ότι στο πλαίσιο της συναλλαγής αυτής δεν υπάρχει επαρκής η προστασία των συμφερόντων της

εταιρείας, των μετόχων της καθώς και της θυγατρικής της, που είναι συνδεδεμένο μέρος σύμφωνα με την παράγρ. 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 όπως προβλέπεται από την παράγρ. 3 περίπτωση (στ) του άρθρου 99 του ν. 4548/2018.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Ιωάννης Αρεταίος

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Έκθεση Αξιολόγησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς την εταιρεία

"ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών"

(σύμφωνα με την παράγραφο 3 περίπτωση (στ) του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018)

Αθήνα,
Δεκέμβριος
2019

Αθήνα | Λ. Κηφισία[illegible]600 | Fax 210 7483600 | Email pkfathen@otenet.gr | www.pkf.
Θεσσαλονίκη | Βούλγα[illegible]κή | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454[illegible]21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφώ[illegible]2 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms
and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Προς την
"ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών"
Μεσογείων 85,
115 26, ΑΘΗΝΑ
Υπόψη: το Διοικητικού Συμβουλίου

Αθήνα, 22 Δεκεμβρίου 2019

Έκθεση Αξιολόγησης
Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Στο πλαίσιο της επικείμενης έκδοσης του Κοινού, εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, Ομολογιακού Δανείου μέχρι ποσού € 35.612.500 (εφεξής «Πρόγραμμα» ή «Σύμβαση») μεταξύ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Μ.Ε.Τ.Β.Ε. (εφεξής «Εκδότης» και «Θυγατρική») και της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος Α.Ε. (εφεξής «Πληρεξούσιος Καταβολών - Εκπρόσωπος Ομολογιούχων») και μέσω του Προγράμματος (Σύμβασης) έκδοσης του Κοινού, εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, Ομολογιακού Δανείου παρέχονται εγγυήσεις από την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών (εφεξής «Εταιρεία»), από κοινού, με έτερο εγγυητή την εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ, ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, προς εξασφάλιση των απαιτήσεων των Ομολογιούχων Δανειστών που απορρέουν από την Σύμβαση, (σύμφωνα με τους ορισμούς της Σύμβασης). Συγκεκριμένα:

- Οι Εγγυητές εγγυώνται προς τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων και τους Ομολογιούχους υπέρ του Εκδότη την τήρηση των όρων της Συμβάσεως και την εμπρόθεσμη προσήκουσα και ολοσχερή εξόφληση των κάθε φύσεως απαιτήσεων τους κατά του Εκδότη, οι οποίες απορρέουν ή θα απορρεύσουν από το Δάνειο και τις Ομολογίες, όπως απαιτήσεις από κεφάλαιο, τόκους, τόκους υπερημερίας, περιλαμβανόμενων και των τόκων επί των ληξιπροθέσμων τόκων και τόκων υπερημερίας, έξοδα, δαπάνες και λοιπά κονδύλια, και μάλιστα και σε περίπτωση καταγγελίας του Δανείου από τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων για οποιονδήποτε προβλεπόμενο στους όρους του Δανείου λόγο, και γενικά την εκπλήρωση όλων των υποχρεώσεων του Εκδότη έναντι των Ομολογιούχων σε σχέση με το Δάνειο και σύμφωνα

με τους όρους αυτού και ρητά και ανεπιφύλακτα αναλαμβάνουν να καταβάλλουν οιοδήποτε ληξιπρόθεσμο και απαιτητό ποσό είτε σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος είτε κατόπιν καταγγελίας του Δανείου σύμφωνα με τον όρο 31 του παρόντος, ενεχόμενος έκαστος εξ αυτών για ολόκληρη την έκταση της οφειλής του Εκδότη, εις ολόκληρον με τον Εκδότη και ως πρωτοφειλέτης. Οι Εγγυητές, ευθύνονται ανεξαρτήτως από το νομότυπο της υποχρεώσεως που έχει αναλάβει ο Εκδότης, ιδίως δε ανεξαρτήτως από ελαττώματα σχετικά με την εκπροσώπησή του.

- Οι Εγγυητές: α) Παραιτούνται από το δικαίωμα της διζήσεως και από το δικαίωμα να προτείνουν, κατά το άρθρο 853 ΑΚ, ενστάσεις του Εκδότη κατά των Ομολογιούχων β) Παραιτούνται έναντι των Ομολογιούχων του δικαιώματος να ασκήσουν τα τυχόν δικαιώματα από αναγωγή που θα έχουν κατά του Εκδότη και κατά των άλλων Εγγυητών εφόσον θα υπάρχει ανεξόφλητο υπόλοιπο από το Δάνειο, γ) Παραιτούνται έναντι των Ομολογιούχων του δικαιώματος της υποκαταστάσεως τους στα παρεπόμενα εμπράγματα δικαιώματα αυτών, καθώς και του δικαιώματος για ασφάλεια σύμφωνα με το άρθρο 861 ΑΚ για όσο χρόνο υπάρχει ανεξόφλητο υπόλοιπο από το Δάνειο (ληξιπρόθεσμο ή μη).

- Οι Εγγυητές δεν ελευθερώνονται, έστω και αν για οποιονδήποτε λόγο, που βαρύνει ή όχι τους Ομολογιούχους ή τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων, κατέστη αδύνατη η ικανοποίησή τους από τον Εκδότη, ούτε αν οι Ομολογιούχοι για οποιονδήποτε λόγο παραιτήθηκαν από ασφάλειες υπέρ των απαιτήσεών τους, παρέχουν δε από τώρα ανεκκλήτως την ανεπιφύλακτη συναίνεσή τους στον Εκπρόσωπο και τους Ομολογιούχους να παραιτούνται οποτεδήποτε από τις εξασφαλίσεις, εμπράγματες ή ενοχικές που έχουν ληφθεί ή θα ληφθούν προς εξασφάλιση του Δανείου. Τυχόν απόσβεση της κύριας οφειλής χωρίς να ικανοποιηθούν οι Ομολογιούχοι (αρ. 864 Α.Κ.) ή τυχόν καθυστέρηση ή αμέλεια για την ανάληψη ή τη συνέχιση από τους Ομολογιούχους ή τον Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων της δικαστικής επιδιώξεως των απαιτήσεών τους (αρ. 866-868 Α.Κ.) συμφωνείται ότι δεν αποτελούν λόγο ελευθερώσεως των Εγγυητών. Κάθε αναγνώριση της οφειλής που θα γίνει στο μέλλον από τον Εκδότη υποχρεώνει και τους Εγγυητές. Οι Εγγυητές αποδέχονται από τώρα ως δεσμευτική για αυτούς την ανανέωση χρέους από τον Εκδότη, με οποιονδήποτε τρόπο και εάν γίνει. Οι Ομολογιούχοι έχουν δικαίωμα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Όρο 31 να καταγγείλουν εγγράφως το Δάνειο, εάν δεν τηρηθεί από τους Εγγυητές οποιαδήποτε υποχρέωσή τους από αυτές που ορίζονται στους Όρους του Προγράμματος.

Το Κοινό, εμπραγμάτως εξασφαλισμένο, Ομολογιακό Δάνειο το οποίο πρόκειται να εκδοθεί από τον Εκδότη, προορίζεται για την χρηματοδότηση δυο Επενδυτικών Σχεδίων: α) Τον εκσυγχρονισμό και η επαναλειτουργία των εγκαταστάσεων εξόρυξης και επεξεργασίας λευκόλιθου, στις θέσεις Φούρνοι Μαντουδίου - Κάκαβος Μαντουδίου- Γερορέμα Μαντουδίου - Ξωμάνδρι Μαντουδίου του Δήμου Μαντουδίου - Λίμνης- Αγίας Άννας του Νομού Εύβοιας, και β) Την ανέγερση εγκαταστάσεων νέας βιομηχανικής μονάδας παραγωγής δίπυρης μαγνησίας παραγωγικής δυναμικότητας 95,000 μτ/έτος στη ΒΕΠΕ Δήμου Μαντουδίου στη θέση Φούρνοι Μαντουδίου του Δήμου Μαντουδίου-Λίμνης Αγίας Άννας του Νομού Εύβοιας.

Ευθύνη της διοίκησης της Εταιρείας

Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την τήρηση των υποχρεώσεών της, που απορρέουν από τις διατάξεις της παραγράφου 3 περίπτωση (στ) του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018 σχετικά με ασφάλειες ή εγγυήσεις υπέρ θυγατρικής.

Ευθύνη του ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για την απόκτηση περιορισμένης διασφάλισης κατά πόσο υπάρχει επαρκής προστασία των συμφερόντων της Εταιρείας, των μετόχων της και της Θυγατρικής της, που είναι συνδεδεμένο μέρος σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν. Ν.4548/2018 όπως προβλέπεται από την παράγραφο 3 περίπτωση (στ) του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.

Εύρος διενεργηθείσας εργασίας

Με βάση την εντολή που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας, διενεργήσαμε διαδικασίες προκειμένου να αποκτήσουμε περιορισμένη διασφάλιση σχετικά την ύπαρξη επαρκούς προστασίας της Εταιρείας, των μετόχων της και της Θυγατρικής της, στο πλαίσιο της επικείμενης έκδοσης του Κοινού, εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, Ομολογιακού Δανείου μέχρι ποσού € 35.612.500.

Οι διαδικασίες διασφάλισης που εκτελέσαμε συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Εξετάσαμε το προσχέδιο του Προγράμματος έκδοσης του Κοινού, εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, Ομολογιακού Δανείου που λάβαμε από τη διοίκηση της Εταιρείας σε ότι αφορά στην ύπαρξη όρων που ενδεχομένως να δεικνύουν την μη επαρκή προστασία των

συμφερόντων αυτών που αναφέρονται στην παράγραφο 3 περίπτωση (στ) του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.

- Εξετάσαμε ότι το επιχειρηματικό πλάνο του Εκδότη που ενσωματώνει τις ταμειακές ροές από τη λειτουργική δραστηριότητά του, καθώς και τις εκροές που προβλέπονται από τη Σύμβαση και αξιολογήσαμε εάν επηρεάζεται η ομαλή λειτουργία του καθ' όλη τη διάρκεια του Προγράμματος.
- Εξετάσαμε την λογικότητα και την καταλληλότητα των βασικών παραδοχών προσδιορισμού των λειτουργικών ροών του Εκδότη, καθ' όλη τη διάρκεια της Σύμβασης.
- Εξετάσαμε την λογικότητα και την καταλληλότητα των βασικών παραδοχών προσδιορισμού του εύρους της αμοιβής εγγύησης από την Εκδότρια στην Εταιρεία.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, δεν περιήλθαν στην αντίληψή μας στοιχεία που θα μας οδηγούσαν στο συμπέρασμα ότι στο πλαίσιο της συναλλαγής που περιγράφεται στην πρώτη παράγραφο, δεν υπάρχει επαρκής προστασία των συμφερόντων της Εταιρείας, των μετόχων της καθώς και της Θυγατρικής της, που είναι συνδεδεμένο μέρος σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν. Ν.4548/2018 όπως προβλέπεται από την παράγραφο 3 περίπτωση (στ) του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.

Περιορισμός χρήσης

Η εργασία μας δεν αποτελεί έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, αλλά περιορίζεται στη διενέργεια των ανωτέρω διαδικασιών και ως εκ τούτου, με την παρούσα Έκθεση δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ή του Εκδότη. Η παρούσα Έκθεση καταρτίζεται αποκλειστικά στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 99 παράγραφος 3 περίπτωση (στ) του Ν. 4548/2018, και ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Τόσο τον υπογράφοντα Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή όσο και για την ελεγκτική εταιρεία PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε., δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.

Για την **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αντώνιος Α. Προκοπίδης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14511