

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με καταβολή μετρητών για την περίοδο 12.03.2019 μέχρι την 30.06.2022

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 («ΚΟΔ») ποσού ευρώ διακοσίων εκατομμυρίων (€200.000.000) διάρκειας επτά (7) ετών, διαιρούμενου σε 200.000 άυλες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 22.02.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε. και την από 28.02.2019 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους διακοσίων εκατομμυρίων ευρώ (€200.000.000). Οι δαπάνες έκδοσης ανήλθαν σε €3.820,25χιλ. και μείωσαν τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια.

Η έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου καλύφθηκε πλήρως και η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 12.03.2019. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες διακόσιες χιλιάδες (200.000) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 13.03.2019, μετά από έγκριση της Επιτροπής Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίαση της 01.03.2019.

Σύμφωνα με τους όρους του Κοινού Ομολογιακού Δανείου τα συνολικά καθαρά αντληθέντα κεφάλαια, ήτοι μετά την αφαίρεση των δαπανών έκδοσης, θα χρησιμοποιηθούν από την Εκδότρια ως ακολούθως:

Α) κατά ποσοστό 75%, θα διατεθούν από το πρώτο τρίμηνο του 2019 μέχρι και τελευταίο τρίμηνο του 2023 για τη χρηματοδότηση μέρους των προγραμματισμένων προκαταβολών στο πλαίσιο της από 22.6.2018 δεσμευτικής συμφωνίας μεταξύ του Εκδότη και της εταιρείας Airbus S.A.S.

Β) κατά ποσοστό 14% θα διατεθούν έως την 31.12.2021, για την κάλυψη αναγκών του εκδότη σε κεφάλαιο κίνησης, όπως αυτό τροποποιήθηκε και εγκρίθηκε από την 30.03.2021 απόφαση της Συνέλευσης των Ομολογιούχων κατόπιν της από 10.03.2021 απόφασης του ΔΣ της εταιρείας.

Γ) κατά ποσοστό 11% θα διατεθούν εντός του 2019, για την κάλυψη αναγκών του Εκδότη σε κεφάλαιο κίνησης.

Σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς την 28.02.2019 και την από 22.02.2019 απόφαση του ΔΣ της εταιρείας καθώς και την από 30.03.2021 απόφαση της Συνέλευσης των Ομολογιούχων κατόπιν της από 10.03.2021 απόφασης του ΔΣ της εταιρείας, το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων διετεθή έως τις 30.06.2022 ως εξής:

Πρόγραμμα Εγκεκριμένου Ενημερωτικού Δελτίου

Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων

Αντληθέντα Κεφάλαια

Ποσό Αντληθέντων Κεφαλαίων που καταβλήθηκαν

| | Ποσοστό χρήσης | Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων | Δαπάνες έκδοσης | Καθαρό ποσό προς διάθεση | 2019 | 2020 | 2021 | Α' εξάμηνο 2022 | Αδιάθετα Κεφάλαια |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Προγραμματισμένες προκαταβολές Airbus | 75% | 150.000,00 | 2.865,19 | 147.134,81 | 5.977,36 | 35.849,28 | 80.757,99 | 24.550,18 | 0,00 |
| Κατασκευή εκπαιδευτικού κέντρου και γραφείων στο Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών (προ τροποποίησης ΚΟΔ) | 14% | 28.000,00 | 534,84 | 27.465,16 | 44,58 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Κεφάλαιο κίνησης (σε συνέχεια των τροποποιήσεων ΚΟΔ) | | | | | 0 | 0 | 27.421,09 | 0 | |
| Κεφάλαιο κίνησης | 11% | 22.000,00 | 420,23 | 21.579,77 | 21.579,26 | 0 | 0 | 0 | |
| Σύνολο | 100% | 200.000,00 | 3.820,26 | 196.179,74 | 27.601,20 | 35.849,28 | 108.179,08 | 24.550,18 | 0,00 |

Διευκρινίζεται ότι μέχρι την πλήρη και ολοσχερή διάθεσή τους τα προσωρινώς αδιάθετα κεφάλαια ήταν κατατεθειμένα σε έντοκους τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας ή/και προθεσμιακές καταθέσεις.

Σπάτα, 15 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων
Σύμβουλος

Ο Οικονομικός
Διευθυντής

Η Προϊσταμένη
Λογιστηρίου

Ευτύχιος Βασιλάκης

Δημήτριος Γερογιάννης

Μιχάλης Κουβελιώτης

Μαρία Ζαννάκη

Α.Δ.Τ. ΑΝ049866

Α.Δ.Τ. ΑΒ642495

Α.Δ.Τ. ΑΟ148706

Α.Δ.Τ. ΑΟ135556

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο

της ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κτίριο 57 του Διεθνούς Αερολιμένα Αθηνών

Σπάτα, ΤΚ 19019

Θέμα: Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων

Κύριοι,

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της “ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ” (η Εταιρεία), με την από 8 Σεπτεμβρίου 2022 επιστολή ανάθεσης έργου, διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, που διενεργήθηκε το 2019 (εφεξής η «Έκθεση»). Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης. Αναλάβαμε 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 διενεργήσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες που διενεργήθηκαν

Συγκεκριμένα, οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως εξής:

1. Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως ποσά “Αντληθέντων Κεφαλαίων που καταβλήθηκαν” στην “ Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με καταβολή μετρητών”, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
2. Εξετάσαμε την πληρότητα της Έκθεσης και την συνέπεια του περιεχομένου της με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία για το σκοπό αυτό.
3. Για περιπτώσεις διάθεσης αντληθέντων ποσών από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με αξία μεγαλύτερη από €40.000, εξετάσαμε τη διάθεση των αντληθέντων ποσών από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου με τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Ευρήματα:

- α) Τα ανά κατηγορία χρήσης/επένδυσης ποσά που εμφανίζονται ως ποσά “Αντληθέντων Κεφαλαίων που καταβλήθηκαν” στην “ Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Ομολογιακού Δανείου με καταβολή μετρητών”, προκύπτουν από τα αρχεία και στοιχεία της Εταιρείας, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
- β) Το περιεχόμενο της Έκθεσης περιλαμβάνει τις κατ’ ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο οικείο Ενημερωτικό Δελτίο και τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.

- γ) Για περιπτώσεις διάθεσης αντληθέντων ποσών από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με αξία μεγαλύτερη από €40.000, εντοπίσαμε και συμφωνήσαμε τη διάθεση των αντληθέντων ποσών από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου με τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται ανωτέρω και δεν επεκτείνεται στις ενδιάμεσες συνοπτικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η Εταιρεία για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2022 για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Επισκόπησης, με ημερομηνία 15 Σεπτεμβρίου 2022.

Αθήνα, 15 Σεπτεμβρίου 2022

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΕΡΡΟΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 35051

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8B

151 25, ΜΑΡΟΥΣΙ

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 107