



Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού Ευρώ 100.000.000

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.7.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. και την απόφαση υπ' αριθ. 8/754/14.6.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού ευρώ εκατό εκατομμυρίων (€100.000.000) διάρκειας επτά (7) ετών, διαιρούμενου σε 100.000 άυλες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και, κατόπιν θέσης σε ισχύ του νόμου αυτού, όσες διατάξεις του Ν. 3156/2003 συνεχίζουν να ισχύουν, από την εταιρεία με την επωνυμία «CPLP Shipping Holdings PLC» (η «Εταιρεία»), με την εγγύηση της εταιρείας με την επωνυμία «Capital Product Partners L.P.» (η «Εγγυήτρια»), που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 11.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και την από 11.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εγγυήτριας καθώς και την από 14.07.2022 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους εκατό εκατομμυρίων ευρώ (€100.000.000). Οι δαπάνες έκδοσης ανήλθαν σε τρία εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες ευρώ (€3.500.000) περίπου και μείωσαν αντιστοίχως 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 26.07.2022. Επιπρόσθετα, οι εκδοθείσες 100.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 27.07.2022.

Σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και την από 26.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, γνωστοποιείται ότι τα αντληθέντα κεφάλαια ποσού ύψους εκατό εκατομμυρίων ευρώ (€100.000.000), μείον ποσού τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (€3.500.000) περίπου, το οποίο αφορά δαπάνες έκδοσης, διατέθηκαν την 23.12.2022 ως ακολούθως:

Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων	Καθαρό ποσό προς διάθεση	Διατεθέντα κεφάλαια έως 23.12.2022	Αδιάθετα Κεφάλαια
Αγορά του συνόλου των μετοχών της εταιρείας Atrotos Gas Carrier Corp.	€96.5 εκατ.	€96.5 εκατ.	€0 εκατ.
Σύνολο	€96.5 εκατ.	€96.5 εκατ.	€0 εκατ.

Η διάθεση των κεφαλαίων από την Εταιρεία ως προς την επένδυση του παραπάνω πίνακα αφορά την ταμειακή εκταμίευση και όχι τη λογιστικοποίηση του εξόδου σύμφωνα με τα οριζόμενα στην απόφαση 25/17.7.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α.

Ως προς την επένδυση (α) του πίνακα σημειώνεται ότι σύμφωνα με τον όρο 2.1 του Κοινού Ομολογιακού Δανείου σημειώνεται ότι την 23.12.2022 ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών της εταιρείας «Atrotos Gas Carrier Corp», η οποία κατέχει το πλοίο μεταφοράς υγροποιημένου φυσικού αερίου LNG/C Aristidis I, το οποίο φέρει σημαία Μάλτας, κατασκευάστηκε το 2021 και έχει χωρητικότητα 81.898 DWT – 174.000 CMB, από την Εγγυήτρια στην Εταιρεία. Το ποσό των €96.5 εκατ. για την αγορά των μετοχών της εταιρείας «Atrotos Gas Carrier Corp» διατέθηκε σε Δολάρια ΗΠΑ.

Η Εταιρεία ολοκλήρωσε τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων την 23.12.2022 σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η τοποθέτησή τους είναι οριστική.

Λευκωσία, 27 Απριλίου 2023

Κώστας Νεοκλέους

Πρόεδρος Δ.Σ.

Γεράσιμος Καλογηράτος

Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «CPLP Shipping Holdings Plc».

Σκοπός της παρούσας έκθεσης συμφωνημένων διαδικασιών

Σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσει το Διοικητικό Συμβούλιο της “CPLP Shipping Holdings Plc ” (εφεξής «Εταιρεία») να διαπιστώσει την ακρίβεια των στοιχείων της Έκθεσης Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας που αφορά την έκδοση ομολογιακού δανείου που διενεργήθηκε από την Εταιρεία (εφεξής «υποκείμενο θέμα») στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 8/754/14.04.2016 και την Απόφαση 25 / 17.07.2008 & 6.12.2017 του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Αποφάσεις») και ως εκ τούτου ενδέχεται να μην είναι κατάλληλη για άλλο σκοπό. Αυτή η έκθεση προορίζεται αποκλειστικά για τη Διοίκηση της Εταιρείας και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί από οποιοδήποτε άλλο μέρος.

Ευθύνες της Διοίκησης της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αναγνωρίσει ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για το σκοπό της παρούσας εργασίας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για το υποκείμενο θέμα, επί του οποίου διενεργούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες.

Ευθύνες του ελεγκτή

Διενεργήσαμε τις προσυμφωνημένες διαδικασίες σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο για τις Συναφείς Υπηρεσίες (ΔΠΣΥ) 4400 (αναθεωρημένο), *Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών*. Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει τη διενέργεια των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με την Διοίκηση της Εταιρείας και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν. Δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών αυτών.

Αυτή η εργασία προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Κατά συνέπεια, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης.

Αν είχαμε διενεργήσει πρόσθετες διαδικασίες, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική Δεοντολογία και Διαχείριση Ποιότητας

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του *Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές*, (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) και με τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του ν. 4449/2017 καθώς και του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα.

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1, *Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και λοιπές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφείς υπηρεσίες*, και κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διενεργηθείσες Διαδικασίες και Ευρήματα

Επί του υποκείμενου θέματος διενεργήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται κατωτέρω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση της Εταιρείας με την από 15/03/2023 επιστολή ανάθεσης.

No	Διαδικασίες	Ευρήματα
1	Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως αντληθέντα κεφάλαια στην επισυναπτόμενη ως Παράρτημα Α "Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Ομολογιακού Δανείου", η «Έκθεση», με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.	Τα ποσά που εμφανίζονται ως αντληθέντα κεφάλαια στην επισυναπτόμενη "Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Ομολογιακού Δανείου", προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
2	Συγκρίναμε το ποσό της έκδοσης του ομολογιακού δανείου που αναφέρεται στην Έκθεση με (α) το αντίστοιχο ποσό που εγκρίθηκε στις από 11/7/2022 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων της Εταιρείας και της μητρικής της Capital Product Partners L.P. (β) το ποσό που αναφέρεται στο Ενημερωτικό Δελτίο της Εταιρείας με ημερομηνία 14/7/2022 (γ) το ποσό που κατατέθηκε στον τραπεζικό λογαριασμό με αριθμό 200100438954 που τηρεί η Εταιρεία στην τράπεζα Eurobank Cyprus.	Συμφωνήσαμε το ποσό της έκδοσης του ομολογιακού δανείου που αναφέρεται στην Έκθεση με (α) το αντίστοιχο ποσό που εγκρίθηκε στις από 11/7/2022 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων της Εταιρείας και της μητρικής της Capital Product Partners L.P. (β) το ποσό που αναφέρεται στο ως άνω Ενημερωτικό Δελτίο της Εταιρείας με ημερομηνία 14/7/2022 (γ) το ποσό που κατατέθηκε στον τραπεζικό λογαριασμό με αριθμό 200100438954 που τηρεί η Εταιρεία στην τράπεζα Eurobank Cyprus.
3.	Εξετάσαμε εάν τα αντληθέντα ποσά της έκδοσης του ομολογιακού δανείου έχουν διατεθεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις τους και εντός του καθορισμένου χρονοδιαγράμματος με βάση τα οριζόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, εξετάζοντας τις ενημερώσεις μέσω διαδικτυακού χώρου της Εταιρείας, τις λογιστικές εγγραφές, καθώς και το παραστατικό του τραπεζικού λογαριασμού με αριθμό 5104-104718-793 που τηρεί η Εταιρεία στην τράπεζα Πειραιώς όπου φαίνεται η σχετική εκταμίευση.	Εξετάζοντας τις ενημερώσεις μέσω διαδικτυακού χώρου της Εταιρείας, τις λογιστικές εγγραφές, καθώς και το παραστατικό του τραπεζικού λογαριασμού με αριθμό 5104-104718-793 που τηρεί η Εταιρεία στην τράπεζα Πειραιώς όπου φαίνεται η σχετική εκταμίευση, επαληθεύσαμε ότι τα αντληθέντα ποσά της έκδοσης του ομολογιακού δανείου έχουν διατεθεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις τους και εντός του καθορισμένου χρονοδιαγράμματος, με βάση τα οριζόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο.

Αθήνα, 27 Απριλίου 2023

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Μιχαήλ Στεργίου



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office in Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographic Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.



Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού Ευρώ 100.000.000

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.7.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. και την απόφαση υπ' αριθ. 8/754/14.6.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού ευρώ εκατό εκατομμυρίων (€100.000.000) διάρκειας επτά (7) ετών, διαιρούμενου σε 100.000 άυλες, κοινές, ανώνυμες ομολογίες με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και, κατόπιν θέσης σε ισχύ του νόμου αυτού, όσες διατάξεις του Ν. 3156/2003 συνεχίζουν να ισχύουν, από την εταιρεία με την επωνυμία «CPLP Shipping Holdings PLC» (η «Εταιρεία»), με την εγγύηση της εταιρείας με την επωνυμία «Capital Product Partners L.P.» (η «Εγγυήτρια»), που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 11.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και την από 11.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εγγυήτριας καθώς και την από 14.07.2022 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους εκατό εκατομμυρίων ευρώ (€100.000.000). Οι δαπάνες έκδοσης ανήλθαν σε τρία εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες ευρώ (€3.500.000) περίπου και μείωσαν αντιστοίχως 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 26.07.2022. Επιπρόσθετα, οι εκδοθείσες 100.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 27.07.2022.

Σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και την από 26.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, γνωστοποιείται ότι τα αντληθέντα κεφάλαια ποσού ύψους εκατό εκατομμυρίων ευρώ (€100.000.000), μείον ποσού τριών εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (€3.500.000) περίπου, το οποίο αφορά δαπάνες έκδοσης, διατέθηκαν την 23.12.2022 ως ακολούθως:

Χρήση αντληθέντων κεφαλαίων	Καθαρό ποσό προς διάθεση	Διατεθέντα κεφάλαια έως 23.12.2022	Αδιάθετα Κεφάλαια
Αγορά του συνόλου των μετοχών της εταιρείας Atrotos Gas Carrier Corp.	€96.5 εκατ.	€96.5 εκατ.	€0 εκατ.
Σύνολο	€96.5 εκατ.	€96.5 εκατ.	€0 εκατ.

Η διάθεση των κεφαλαίων από την Εταιρεία ως προς την επένδυση του παραπάνω πίνακα αφορά την ταμειακή εκταμίευση και όχι τη λογιστικοποίηση του εξόδου σύμφωνα με τα οριζόμενα στην απόφαση 25/17.7.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α.

Ως προς την επένδυση (α) του πίνακα σημειώνεται ότι σύμφωνα με τον όρο 2.1 του Κοινού Ομολογιακού Δανείου σημειώνεται ότι την 23.12.2022 ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών της εταιρείας «Atrotos Gas Carrier Corp», η οποία κατέχει το πλοίο μεταφοράς υγροποιημένου φυσικού αερίου LNG/C Aristidis I, το οποίο φέρει σημαία Μάλτας, κατασκευάστηκε το 2021 και έχει χωρητικότητα 81.898 DWT – 174.000 CMB, από την Εγγυήτρια στην Εταιρεία. Το ποσό των €96.5 εκατ. για την αγορά των μετοχών της εταιρείας «Atrotos Gas Carrier Corp» διατέθηκε σε Δολάρια ΗΠΑ.

Η Εταιρεία ολοκλήρωσε τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων την 23.12.2022 σύμφωνα με τις δεσμεύσεις που διατυπώνονται στο σχετικό Ενημερωτικό Δελτίο που εγκρίθηκε από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και η τοποθέτησή τους είναι οριστική.

Λευκωσία, 27 Απριλίου 2023

Κώστας Νεοκλέους

Πρόεδρος Δ.Σ.

Γεράσιμος Καλογηράτος

Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.