ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 253001000

(πρώην ΑΡ. Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

περιόδου

1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 5

II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 7

Α. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Χρήσης 2021 7

Β. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01- 30.06. 2021 9

Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2021 21

Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες 23

Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη 31

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) 37

Ζ. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία 42

Η. Ίδιες Μετοχές 45

Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη 46

III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 54

IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 3Ο ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 (1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου 2021) 56

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 58

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2021 60

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2021 63

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 66

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 69

1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 69

2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 72

3 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ 78

4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 84

5 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ 96

6 ΑΠΩΛΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ 3 ΑΙΟΛΙΚΩΝ ΠΑΡΚΩΝ ΤΟΥ ΥΠΟ-ΟΜΙΛΟΥ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΟ ΤΕΞΑΣ ΤΩΝ ΗΠΑ – ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ 104

7 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 111

8 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 112

9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ 113

10 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 116

11 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 116

12 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ 117

13 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 119

14 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ 121

15 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ 122

16 ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 126

17 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 128

18 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ 129

19 ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 130
20 ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ 132
21 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ 136
22 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ 137
23 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ 139
24 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) 141
25 ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ 142
26 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) 143
27 ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ 144
28 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 144
29 ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ 146
30 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 148
31 ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ Α’ ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2021 157
32 ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ 158
33 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ... 158
34 ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 162
V. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ. 163
VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ. 171

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Οι

1. Γεώργιος Περιστέρης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.
2. Απόστολος Ταμβακάκης, Αντιπρόεδρος -Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ. Σ.
3. Άγγελος Μπενόπουλος, Εντεταλμένος Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

Εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. Οι συνημμένες εξαμηνιαίες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2021 έως 30ης Ιουνίου 2021, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34), απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία των Περιουσιακών στοιχείων και των Υποχρεώσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της 30.06.2021 και τα Συνολικά Έσοδα της περιόδου Α' εξαμήνου 2021 της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

β. Η Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

Αθήνα, 30η Σεπτεμβρίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Διευθύνων Σύμβουλος

Γεώργιος Περιστέρης

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

Απόστολος Ταμβακάκης

Ο Εντεταλμένος Σύμβουλος,
Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Άγγελος Μπενόπουλος

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση εξαμηνιαία περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2021 συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς που υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς, καθώς και τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα (πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων). Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος κατά το Β΄ εξάμηνο του 2021 και τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

Α. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Χρήσης 2021

Η εξάπλωση της νόσου COVID-19 με ραγδαίους ρυθμούς από τα μέσα Φεβρουαρίου του 2020, είχε σαν αποτέλεσμα να κηρυχθεί τον Μάρτιο του 2020 από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.) ως πανδημία. Στο πλαίσιο της προστασίας της δημόσιας υγείας, πολλές χώρες υιοθέτησαν έκτακτα, προσωρινά και δαπανηρά μέτρα περιορισμού. Αποτέλεσμα των προβλημάτων που προκλήθηκαν από την διάδοση του Covid 19 ήταν η επικράτηση του φόβου στην κοινωνία για το μέγεθος των συνεπειών και η προσαρμογή της σε νέες πρωτόγνωρες συνθήκες διαβίωσης.

Το αποτέλεσμα των αρνητικών επιπτώσεων που είχε η πανδημία σε όλους τους τομείς της οικονομίας ήταν, το παγκόσμιο ΑΕΠ να υποστεί πτώση 6,0% το 2020 λόγω της πανδημίας και η Ελληνική Οικονομία να συρρικνωθεί κατά 8,2%, με κυριότερη επίπτωση στον τομέα του τουρισμού.

Η Ελληνική Πολιτεία προσπαθεί συνεχώς να εφαρμόσει στοχευμένα μέτρα προστασίας και αντιμετώπισης των αρνητικών προβλημάτων που επέφερε η πανδημία. Η εν λόγω προσπάθεια είχε σαν συνέπεια την σημαντική αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού, καθώς και την σταδιακή βελτίωση του οικονομικού κλίματος. Το γεγονός ότι τα ανεπτυγμένα κράτη έχουν αυξήσει τα επίπεδα του εμβολιασμού των κατοίκων τους, έχει σαν αποτέλεσμα την εμφάνιση των πρώτων ενδείξεων ανάκαμψης της παγκόσμιας Οικονομίας και κατ' επέκταση και της Ελληνικής, μετά από την πιο σοβαρή παγκόσμια υγειονομική κρίση κατά τις τελευταίες δεκαετίες.

Σύμφωνα με τα στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ το ΑΕΠ της Ελλάδας σε όρους όγκου, κατά το Β΄ τρίμηνο του 2021 παρουσίασε αύξηση κατά 3,4%, σε σχέση με το Α΄ τρίμηνο του 2021, ενώ σε σύγκριση με το Β΄τρίμηνο του 2020 παρουσίασε αύξηση κατά 16,2%. Με έναυσμα το άλμα του 16,2% που σημείωσε το ΑΕΠ, ο Πρωθυπουργός κ. Κ. Μητσοτάκης στο πλαίσιο της 85ης Διεθνούς Έκθεσης Θεσσαλονίκης, ανακοίνωσε αναθεώρηση της εκτίμησης για την ανάπτυξη του 2021 στο 5,9%, έναντι 3,6%.

Σημαντικοί παράγοντες για την βελτίωση του οικονομικού κλίματος είναι:

- η ένταξη των ελληνικών ομολόγων στο πλαίσιο του έκτακτου προγράμματος αγοράς περιουσιακών στοιχείων (PEPP, συνολικά 1,85 δισ. ευρώ) σε συνδυασμό με τις κρατικές εγγυήσεις της Ελληνικής κυβέρνησης, είχε ως αποτέλεσμα χαμηλότερο κόστος δανεισμού και αύξηση των τραπεζικών πιστωτικών γραμμών για μεγάλες Ελληνικές επιχειρήσεις. Εξίσου σημαντικό, είναι και το προσωρινό μέσο που έχει σχεδιαστεί από την Ε.Ε. για την ενίσχυση της ανάκαμψης (ταμείο ανάκαμψης επόμενης γενιάς της Ε.Ε., άνω των 800 δισ. ευρώ), το οποίο θα αντικαταστήσει τελικά τα οφέλη του PEPP,

- η χρηματοδότηση από την Ευρωπαϊκή Ένωση από την οποία αναμένεται να αντλήσει 72 δισ. ευρώ, εκ των οποίων 31 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (18 δισ. ευρώ υπό τη μορφή επιδοτήσεων, 13 δισ. ευρώ υπό την μορφή δανείων) και 40 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Συνοχής Ε.Σ.Π.Α. για την περίοδο 2021-2027.

Στην ενότητα Δ, *«Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες»* και ειδικότερα στην υποενότητα *(2) «Παγκόσμια κρίση δημόσιας υγείας από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19)»* της Εξαμηνιαίας Έκθεσης παρουσιάζονται αναλυτικά, οι επιπτώσεις της υγειονομικής κρίσης του COVID-19 στους βασικούς λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

Σε αυτό το μεταβαλλόμενο οικονομικό περιβάλλον, ο Όμιλος ΓΕΚΤΕΡΝΑ, ο οποίος συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων Ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων, εφαρμόζει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πρόγραμμα (κυρίως στους τομείς των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και των Παραχωρήσεων), καθώς η κεφαλαιουχική του διάρθρωση παραμένει ισχυρή ενώ συνεχίζει την παρουσία του και σε χώρες εκτός Ελλάδος. Περαιτέρω, ο Όμιλος έχει ήδη αποδείξει κατά τη διάρκεια της Ελληνικής χρηματοπιστωτικής κρίσης (ήτοι τη δυσκολότερη και μακρύτερη χρονικά χρηματοπιστωτική κρίση στην Ευρώπη), την ικανότητα του να αναπτύσσεται και να ενισχύει τη θέση του στην αγορά.

Τα κυριότερα ενοποιημένα Οικονομικά Στοιχεία του Α’ εξαμήνου 2021 με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς σε σύγκριση με τα αντίστοιχα συγκριτικά οικονομικά στοιχεία του 2020 για τις συνεχιζόμενες δραστηριότητες, έχουν ως εξής:

Ο Κύκλος Εργασιών προς τρίτους ανήλθε σε 439,4 εκατ. ευρώ, έναντι 419,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020 σημειώνοντας αύξηση 4,6% κυρίως λόγω της αύξησης του Κύκλου Εργασιών στον Λειτουργικό Τομέα της Ενέργειας.

Το EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA), ανήλθε σε 136,3 εκατ. ευρώ το 2021 και σε 114,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020 σημειώνοντας αύξηση κατά 18,7%.

Τα Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ανήλθαν σε 12,2 εκατ. ευρώ, έναντι 21,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020, και ήταν μειωμένα κατά 42,9%, επηρεασμένα αρνητικά από τα αυξημένα χρηματοοικονομικά έξοδα και τις αποτιμήσεις χρηματοοικονομικών μέσων.

Οι ζημιές από διακοπείσες δραστηριότητες για το Α’ εξάμηνο του 2021 ανήλθαν στο ποσό των 94,38 εκατ. ευρώ και αφορούν στα αποτελέσματα διακοπεισών δραστηριοτήτων από την αποενοποίηση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ, συνεπεία των επιπτώσεων από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έλαβαν χώρα στην περιοχή, τον Φεβρουάριο του 2021. Σημειώνεται ότι για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο το αποτέλεσμα από διακοπείσες δραστηριότητες διαμορφώθηκε σε ζημιές ύψους 2,33 εκατ. ευρώ και περιλαμβάνει τα αποτελέσματα των τριών (3) Αιολικών Πάρκων

στο Τέξας των ΗΠΑ, καθώς και τα αποτελέσματα του Mountain Air (Αιολικού Πάρκου στο Αϊντάχο των ΗΠΑ, το οποίο επωλήθη την 15.07.2020).

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω, τα Κέρδη μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες ανήλθαν σε μείον 85,1 εκατ. ευρώ, έναντι 17,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020, επηρεασμένα αρνητικά από την ζημιά από τις διακοπείσες δραστηριότητες, συνεπεία των ακραίων καιρικών συνθηκών στην περιοχή του Τέξας.

Τα Κέρδη μετά από φόρους και μη ελέγχουσες συμμετοχές, μετά τη διακοπείσα δραστηριότητα, διαμορφώθηκαν σε μείον 44 εκατ. ευρώ, έναντι 1,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Το Καθαρό Χρέος του Ομίλου (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) ανήλθε την 30.06.2021 σε περίπου 1.226 εκατ. ευρώ, έναντι 1.317 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020. Η μεταβολή αυτή προέρχεται κυρίως από την μείωση των δανειακών υποχρεώσεων του Λειτουργικού Τομέα της Ενέργειας, συνεπεία κυρίως της διακοπείσας δραστηριότητας.

Το Συνολικό Ενεργητικό του Ομίλου την 30.06.2021 ανέρχεται σε 4.004 εκατ. ευρώ, έναντι 4.636 εκατ. ευρώ την 30.06.2020.

Στην ενότητα *«Β. Σημαντικά Γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2021»* παρουσιάζονται αναλυτικά τα σημαντικά γεγονότα της περιόδου, καθώς και οι βασικές χρηματοοικονομικές επιδόσεις των λειτουργικών τομέων.

Β. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01- 30.06. 2021

Κατά το Α΄ εξάμηνο του 2021 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Στις 18.01.2021, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή ενέκρινε τη χρηματοδότηση, από το Ελληνικό Δημόσιο της κατασκευής του βόρειου τμήματος του αυτοκινητοδρόμου Ε65, του Αναβαλλόμενου Τμήματος Β' ή «ΑΤΒ», το οποίο περιλαμβάνει τα υποτμήματα Α/Κ Τρικάλων – Α/Κ Γρεβενών (32,450χλμ) και Α/Κ Γρεβενών – Α/Κ Εγνατία (30,610χλμ).
- Στις 19.01.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανακοίνωσε ότι επεκτείνει τις δραστηριότητές της και στον τομέα των πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων. Στο πλαίσιο αυτό, η εταιρεία υπέβαλε στη ΡΑΕ αιτήσεις για χορήγηση βεβαίωσης παραγωγού για (3) τρεις εγκαταστάσεις πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων σε ισάριθμους τεχνητούς ταμιευτήρες, η συνολική ισχύς των οποίων ανέρχεται σε 265 MW.

  Πιο συγκεκριμένα, οι αιτήσεις για την ανάπτυξη έργων αυτής της καινοτόμου τεχνολογίας παραγωγής καθαρής ενέργειας αφορούν στην εγκατάσταση Τεχνητών Ταμιευτήρων, 120 MW στον Τεχνητό Ταμιευτήρα Καστρακίου, 103 MW στον Τεχνητό Ταμιευτήρα Πουρναρίου και 42 MW στον Τεχνητό Ταμιευτήρα Στράτου.

  Το συνολικό ύψος της επένδυσης για την ανάπτυξη των τριών εγκαταστάσεων ΑΠΕ θα ξεπεράσει τα 170 εκατ. ευρώ.

  Αξίζει να σημειωθεί ότι η εγκατάσταση των τριών πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων αφορά σε σημεία που βρίσκονται εκτός περιοχών Natura και προβλέπει ποσοστό κάλυψης που δεν υπερβαίνει το 5,5%, σύμφωνα με τις Διεθνείς Πρακτικές Βιωσιμότητας. Η νέα επένδυση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έρχεται να προστεθεί στο επενδυτικό πρόγραμμα παραγωγής και

αποθήκευσης καθαρής ενέργειας που έχει ήδη ανακοινωθεί και το οποίο αφορά την ανάπτυξη αιολικών πάρκων και την υλοποίηση έργων αποθήκευσης ενέργειας με αντλησοταμίευση στην Ελλάδα. Ως εκ τούτου, η υλοποίηση των τριών πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων θα αυξήσει τον υφιστάμενο στόχο για συνολική εγκατεστημένη ισχύ την προσεχή πενταετία της τάξης των 2,8 GW σε επίπεδα άνω των 3 GW.

- Την 25.01.2021, η από κοινού ελεγχόμενη εταιρεία ΗΡΩΝ, σε συνεργασία με τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρουσίασε στην Ελληνική αγορά το «ΗΡΩΝ ΕΝ.Α», ένα πρωτοποριακό, καινοτόμο πρόγραμμα μέσω του οποίου οι καταναλωτές αποκτούν ενεργειακή ανεξαρτησία, μειώνοντας σημαντικά, ή και μηδενίζοντας, το κόστος του ρεύματός τους σε ετήσια βάση.

  Το ΕΝ.Α είναι προϊόν της στρατηγικής συνεργασίας δύο κορυφαίων Ομίλων στο χώρο της ενέργειας: του «Ομίλου ΗΡΩΝ», του πρώτου ιδιωτικού Ομίλου που επένδυσε στην παραγωγή και προμήθεια θερμικής ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα, και του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, του μεγαλύτερου επενδυτή και παραγωγού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) στην Ελλάδα και ταυτόχρονα του μεγαλύτερου ελληνικού Ομίλου ΑΠΕ διεθνώς. Μέσα από αυτήν τη συνεργασία, η ενέργεια από υφιστάμενα και μελλοντικά φωτοβολταϊκά και αιολικά πάρκα στην Ελλάδα, θα δεσμεύεται για τους πελάτες της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ που θα συμμετέχουν στο πρόγραμμα.

- Στις 29.01.2021, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανακοίνωσε την έναρξη κατασκευής του έργου ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Πελοποννήσου» από την θυγατρική εταιρεία της, ήτοι Περιβαλλοντική Πελοποννήσου. Η σύμβαση του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία τριών (3) Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) και ισάριθμων Χώρων Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία, καθώς και δύο (2) Σταθμών Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ) σε Κορινθία και Αργολίδα. Η συνολική διάρκεια της σύμβασης είναι 28 έτη και περιλαμβάνει τη διετή κατασκευαστική περίοδο και την 26ετή περίοδο λειτουργίας. Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε 152 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων τα 62,5 εκατ. ευρώ προέρχονται από επιδότηση ΕΣΠΑ. Στο έργο αναμένεται να δημιουργηθούν 600 θέσεις εργασίας κατά την κατασκευαστική περίοδο, 200 μόνιμες θέσεις εργασίας κατά την περίοδο λειτουργίας και μεγάλος αριθμός παράλληλων θέσεων εργασίας. Με την ολοκληρωμένη διαχείριση απορριμμάτων διασφαλίζεται η συμμόρφωση με τις κείμενες και ευρωπαϊκές νομοθεσίες, ενισχύεται η προστασία του περιβάλλοντος και προβλέπεται βελτίωση της ποιότητας ζωής και των συνθηκών υγείας των πολιτών. Η υλοποίηση του έργου με τη χρήση τεχνολογίας αιχμής επιλύει το περιβαλλοντικό πρόβλημα της Περιφέρειας Πελοποννήσου, με προφανή οφέλη στον Τουρισμό, την Εκπαίδευση και τη νέα ποιοτική Γεωργία, που είναι στρατηγικός στόχος για τη χώρα.

- Την 11.02.2021 κακοκαιρία πρωτοφανούς ισχύος και δριμύτητας έπληξε τις περισσότερες περιοχές της Πολιτείας του Τέξας, επηρεάζοντας δυσμενώς τις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ [μέσω της TERNA ENERGY USA HOLDING CORP («TERNA USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC (που περιλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα 3 Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας - Fluvanna 1, Fluvanna 2/ Gopher Greek και Bearkat I -συνολικής ισχύος 510 MW – εφεξής «τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα»)], καθώς και σημαντικό αριθμό άλλων παραγωγικών μονάδων ηλεκτρικής ενέργειας στο Τέξας (όχι

μόνο ανανεώσιμων αλλά και μονάδων φυσικού αερίου, λιθανθρακικών και πυρηνικών μονάδων). Στην περίπτωση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων του Ομίλου, οι συγκεκριμένες συνθήκες δημιούργησαν ένα έλλειμα ενέργειας αξίας περίπου 30 εκατ. δολάρια Αμερικής ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής. Συγκεκριμένα, οι αντισυμβαλλόμενοι Merrill Lynch Commodities, Inc, Morgan Stanley Capital Group Inc. και JPMorgan Chase Bank, αντιστοίχως (εφεξής «Hedge Providers»), βάσει των σχετικών συμβάσεων αντιστάθμισης που υφίστανται με τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα, προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices"), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021, το συνολικό ποσό των οποίων ανήλθε σε 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής και το οποίο κατανέμεται ως εξής: Fluvanna I 32,7 εκατ. δολάρια Αμερικής, Fluvanna 2/ Gopher Creek 69,6 εκατ. δολάρια Αμερικής and Bearkat 77,1 εκατ. δολάρια Αμερικής.

Μετά την διεξοδική εξέταση των δράσεων από τη Διοίκηση, διαπιστώθηκε ότι η μικρότερη δυνατή επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου προέκυπτε από την επιλογή της αποεπένδυσης μιας και η ζημία για τον Όμιλο περιορίζεται στα 94,38 εκατ. ευρώ. Ειδικότερα, η Διοίκηση του Ομίλου κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης όλων των δεδομένων και συνθηκών, αποφάσισε να εισέλθει σε συμφωνία πώλησης του 100% των εταιρικών μεριδίων Class B (membership interests) των θυγατρικών εταιρειών που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, προς τη δανείστρια τράπεζα «CI-II FLUVANNA B K/S» ("CIP"), με αντάλλαγμα την άφεση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας TERNA DEN LLC (100% μητρική των ως εν λόγω θυγατρικών, η οποία και χρηματοδότησε την κατασκευή των Αιολικών Πάρκων μέσω δανεισμού από την CIP). Επιπλέον, η λύση αυτή συνεπάγεται την απαλλαγή του Ομίλου από δάνεια και συμμετοχικούς τίτλους εξομοιωμένους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις κατά την 30.06.2021, ύψους 509,74 εκατ. ευρώ (605,78 εκατ. δολάρια Αμερικής). Ο υπό-Όμιλος αποενοποίησε την 30.06.2021 τη συμμετοχή του στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα των ΗΠΑ (Class B Interests). Η επιβάρυνση από την ληφθείσα απόφαση είχε σαν συνέπεια να αναγνωριστεί η συνολική ζημιά ποσού 94,38 εκατ. ευρώ στα ενοποιημένα αποτελέσματα του Α' εξαμήνου 2021. Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2021, τα Κέρδη /(Ζημιές) των εν λόγω Αιολικών Πάρκων τα οποία ενοποιούνταν ολικά, καθώς και το αποτέλεσμα που προέκυψε από την τεκμαιρόμενη πώληση (deemed disposal), έχουν συμπεριληφθεί στο κονδύλι «Κέρδη /(Ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες. Συνέπεια του εν λόγω γεγονότος είναι ότι οι ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας επιβαρύνθηκαν με ζημιές από διακοπείσες δραστηριότητες κατά το ποσό 35,3 εκατ. ευρώ ενώ οι μη ελέγχουσες συμμετοχές με ζημιές από διακοπείσες δραστηριότητες κατά το ποσό 59,1 εκατ. ευρώ αντίστοιχα.

- Στις 25.02.2021 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπέγραψε σύμβαση για το έργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)». Ανάδοχος του έργου είναι η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (70%) – INDIGITAL (15%) – AMCO (15%). Ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκατ. ευρώ, ενώ η έναρξη των εργασιών προγραμματίζεται για το Α' εξάμηνο του 2022. Το έργο αφορά στον πλήρη ψηφιακό εκσυγχρονισμό του Φορέα Λειτουργίας των αστικών συγκοινωνιών της Θεσσαλονίκης, κατά τα πρότυπα καλών πρακτικών άλλων συγκοινωνιακών φορέων στην Ευρώπη. Η σύμβαση προβλέπει την κατασκευαστική περίοδο (12 μήνες) και την παροχή υπηρεσιών συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για

πέντε (5) έτη από την ολοκλήρωση, ενώ η Αναθέτουσα Αρχή διατηρεί το δικαίωμα της επέκτασης της περιόδου συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για άλλα πέντε (5) έτη.

- Στις 02.03.2021, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και η OCEAN WINDS (Κοινοπραξία των εταιρειών EDP Renewables και ENGIE) υπέγραψαν συμφωνία συνεργασίας για την από κοινού ανάπτυξη πλωτών υπεράκτιων αιολικών πάρκων στις Ελληνικές θάλασσες συνολικής δυναμικότητας άνω των 1,5 GW τα οποία θα αναπτυχθούν σε βάθος δεκαετίας.

  Η OCEAN WINDS διαθέτει ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο σταθερών και πλωτών υπεράκτιων αιολικών πάρκων υπό ανάπτυξη, κατασκευή και σε λειτουργία σε διάφορες αγορές σε όλη την Ευρώπη, τη Βόρεια Αμερική και την Ασία που αποτελείται από έργα της τάξεως των 1,5 GW υπό κατασκευή και 4 GW υπό ανάπτυξη, καθώς και 5 έως 10 GW σε προχωρημένα στάδια ανάπτυξης μέχρι το 2025.

  Σε συνέχεια του καταστροφικού σεισμού της 03.03.2021 που έπληξε το δήμο Τυρνάβου, ο οποίος είχε σαν αποτέλεσμα να υποστεί ανεπανόρθωτες ζημιές το σχολείο στο Δαμάσι Τυρνάβου, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέβαλε αίτηση να προβεί σε δωρεά για την κατασκευή νέου σχολείου, σε αντικατάσταση του παλαιού. Οι εργασίες ολοκληρώθηκαν εντός του Αυγούστου 2021 και ήδη το σχολείο είναι σε λειτουργία.

- Στις 05.03.2021, υπογράφηκαν έπειτα από την έγκριση του Ελληνικού Δημοσίου, οι Συμβάσεις Λειτουργίας και Συντήρησης (οι «Συμβάσεις Λ&Σ»), μεταξύ της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ο «Λειτουργός»), η οποία αποτελεί τη μητρική εταιρεία του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ , και των εταιρειών Παραχώρησης Νέα Οδός ΑΕ και Οδός Κεντρικής Ελλάδας ΑΕ (οι «Παραχωρησιούχοι»), οι οποίες τέθηκαν σε ισχύ την 17.05.2021.

  Οι Συμβάσεις Λ&Σ προβλέπουν την εργολαβική ανάθεση της λειτουργίας και συντήρησης των Έργων Παραχώρησης, στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε, η οποία θα αναλάβει να παρέχει μέχρι το τέλος της Περιόδου Παραχώρησης το σύνολο των υπηρεσιών λειτουργίας και συντήρησης των Έργων Παραχώρησης που σήμερα εκτελούν οι Παραχωρησιούχοι, σε καθεστώς απόλυτης αντιστοιχίας (back to back). Οι Υπηρεσίες Λειτουργίας & Συντήρησης αφορούν την καθημερινή λειτουργία και τη συντήρηση των Έργων Παραχώρησης, συμπεριλαμβανομένης της εκτέλεσης όλων των υποχρεώσεων των Παραχωρησιούχων δυνάμει των αντιστοίχων Συμβάσεων Παραχώρησης που αφορούν τη λειτουργία και τη συντήρηση των έργων.

  Προκειμένου να καταστεί εφικτή η εκτέλεση του έργου του Λειτουργού, σύμφωνα με σχετικό όρο εκάστης Σύμβασης Λ&Σ, οι Παραχωρησιούχοι μετέφεραν στην ΓΕΚΤΕΡΝΑ το σύνολο του προσωπικού που ασχολείται με τη συντήρηση και λειτουργία του Έργου, τις συμβάσεις με υπεργολάβους και προμηθευτές, τα οχήματα που χρησιμοποιεί για τη συντήρηση και λειτουργία του έργου καθώς και τα σχετικά αναλώσιμα και ανταλλακτικά.

  Οι εν λόγω Συμβάσεις θα λήξουν κατά το χρόνο λήξης της Περιόδου Παραχώρησης σύμφωνα με τις Συμβάσεις Παραχώρησης των έργων, με την επιφύλαξη των προβλέψεων περί πρόωρης καταγγελίας.

- Στις 23.03.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ υπέγραψε Σύμβαση με την Κρατική εταιρεία Σιδηροδρομικής Υποδομής της Βουλγαρίας (NRIC) για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή έργων υποδομής σιδηροδρομικής γραμμής και ηλεκτροκίνησης του τμήματος Petrarch – Dragoman και μελέτη, κατασκευή και εποπτεία από τον μελετητή των έργων σηματοδότησης και

τηλεπικοινωνιών του τμήματος Voluiak – Dragoman», προϋπολογισμού 154,7 εκατ. ευρώ και με διάρκεια κατασκευής 48 μηνών.

- Στις 30.03.2021, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, υπέγραψε σύμβαση με το Κέντρο Ανανεώσιμων Πηγών και Εξοικονόμησης Ενέργειας (Κ.Α.Π.Ε.) για το έργο «Υβριδικό σύστημα παραγωγής ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας από ΑΠΕ στο νησί του Αγ. Ευστρατίου». Το έργο αφορά στη μελέτη, προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία:
  - ενός Υβριδικού Σταθμού (ΥΒΣ) ηλεκτροπαραγωγής από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) στο νησί του Αγ. Ευστρατίου, που θα αποτελείται από μία ανεμογεννήτρια (Α/Γ), έναν φωτοβολταϊκό σταθμό (Φ/Β), συσσωρευτές αποθήκευσης και Σύστημα Ενεργειακής Διαχείρισης και Ελέγχου.
  - ενός ολοκληρωμένου συστήματος τηλεθέρμανσης για τον οικισμό του Αη Στράτη, συμπεριλαμβανομένων των κτηριακών εγκαταστάσεων. Η θερμική ενέργεια που θα παράγεται, θα καλύψει τις ανάγκες θέρμανσης και θερμού νερού χρήσης στα κτήρια ολόκληρου του οικισμού του Αγ. Ευστράτιου.

  Τα δύο υποσυστήματα θα συνεργάζονται και θα λειτουργούν ως ένα. Στόχος είναι η διείσδυση των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας στο ηλεκτρικό σύστημα του νησιού να ξεπεράσει το 85% και παράλληλα η μεγιστοποίηση της κάλυψης των αναγκών του οικισμού σε θέρμανση και σε θερμό νερό χρήσης, από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας.

  Από τη σύμβαση προβλέπεται, επίσης, ότι η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα αναλάβει, τη λειτουργία και συντήρηση του έργου για δώδεκα (12) έτη.

- Στις 07.04.2021, η ΓΕΚΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε, ότι η επαναξιολόγηση της πιστοληπτικής ικανότητας της από την εταιρεία ICAP A.E. την κατέταξε εκ νέου στη διαβάθμιση Α. Η διαβάθμιση Α υποδηλώνει πάρα πολύ χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο και αποδίδεται σε επιχειρήσεις οι οποίες έχουν τη δυνατότητα να ανταπεξέλθουν στις υποχρεώσεις τους ακόμα και υπό δυσμενείς οικονομικές συγκυρίες και επομένως η πιστοληπτική τους ικανότητα παραμένει σταθερά υψηλή. Οι επιχειρήσεις με διαβάθμιση Α χαρακτηρίζονται από τα πολύ σημαντικά οικονομικά μεγέθη τους, την ανοδική πορεία και τη σημαντική θέση τους στην αγορά.

- Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, σύμφωνα με το Ν. 3556/2007 ενημέρωσε το Επενδυτικό Κοινό στις 11.03.2021, ότι έλαβε γνωστοποίηση από τον μέτοχο REGGEBORGH INVEST B.V., ότι έχει συμφωνήσει να προχωρήσει σε αποεπένδυση από την Εταιρεία και ότι θα ακολουθήσουν οι διαδικασίες για τη σταδιακή μείωση του ποσοστού συμμετοχής του στη ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε., που την ημέρα εκείνη ανέρχονταν σε 28,181%. Στις 20.04.2021 ο μέτοχος REGGEBORGH INVEST B.V. ενημέρωσε την Εταιρεία ότι στις 16.04.2021, μετά από επανειλημμένες μειώσεις οι οποίες και γνωστοποιήθηκαν στις αρμόδιες αρχές, επήλθε μεταβολή (μείωση) στα δικαιώματα ψήφου του ως άνω μετόχου, τα οποία και κατήλθαν του ορίου του 5%.

- Σύμφωνα με το Ν. 3556/2007, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ενημέρωσε ότι έλαβε την 12.03.2021 γνωστοποίηση από τον μέτοχο LATSCO HELLENIC HOLDINGS S.A.R.L, σχετικά με την απόκτηση δικαιωμάτων ψήφου του, στις 12.03.2021 και συγκεκριμένα ότι κατόπιν συναλλαγής αγοράς μετοχών ο αριθμός μετοχών και ισάριθμων δικαιωμάτων ψήφου του ανήλθε σε 7.858.571, ήτοι ποσοστό 7,5985 % επί του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, που ανέρχονται σε 103.423.291.

- Κατά το χρονικό διάστημα από τις 18.03.2021 έως και την 27.09.2021 το ποσοστό συμμετοχής, άμεσα και έμμεσα, του μετόχου κ. Γεωργίου Περιστέρη, μετά από διαδοχικές συναλλαγές που γνωστοποιήθηκαν στις αρμόδιες αρχές, αυξήθηκε από 15,984% σε 31,8016% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Συγκεκριμένα ο κ. Περιστέρης κατέχει άμεσα 17.566.307 μετοχές και δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 16,9849% του μετοχικού κεφαλαίου και έμμεσα 15.323.984 μετοχές και δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 14,8168 % του μετοχικού κεφαλαίου. Η έμμεση συμμετοχή αφορά την απόκτηση μετοχών της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, μέσω των ελεγχόμενων νομικών προσώπων PERGE LTD, ΓΑΡΔΕΝΙΑ ΑΚΤΕΞΕ και SNAKOS SERVICES LTD σύμφωνα και με τις γνωστοποιήσεις που έχουν λάβει χώρα προς τις αρμόδιες αρχές και προς την Εταιρεία από τον μέτοχο.

- Την 19.04.2021, άρχισε η υλοποίηση της σημαντικής δωρεάς της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς τις Ένοπλες Δυνάμεις της χώρας, που αφορά στην μετατροπή του αεροδρομίου της 115 Πτέρυγα Μάχης (Π.Μ.) στη Σούδα σε «πράσινη» εγκατάσταση, δηλαδή σε εγκατάσταση Μηδενικού Αποτυπώματος Άνθρακα (Net Zero Carbon Emissions Airport) με παράλληλη κάλυψη του συνόλου των αναγκών σε ηλεκτρισμό, θέρμανση και ψύξη κατά 100% από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (Net Zero Energy Airport).

  Μετά την ολοκλήρωση των απαιτούμενων διαδικασιών και τη λήψη των απαραίτητων εγκρίσεων, ξεκίνησαν οι εργασίες στις εγκαταστάσεις του στρατιωτικού αεροδρομίου, οι οποίες αναμένεται να έχουν ολοκληρωθεί σε διάστημα 15 μηνών.

  Το ετήσιο όφελος από την πλήρη απαλλαγή της Μονάδας από το κόστος προμήθειας ηλεκτρικής ενέργειας και κάλυψης των αναγκών θέρμανσης θα ξεπεράσει τις 400 χιλ. ευρώ.

  Αξίζει να σημειωθεί ότι το στρατιωτικό αεροδρόμιο στη Σούδα θα είναι από τις πρώτες εγκαταστάσεις παγκοσμίως που θα λάβει την πιστοποίηση «Net Zero Energy Airport».

  Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα καλύψει πλήρως το κόστος των μελετών, του σχεδιασμού και της κατασκευής όλων των απαιτούμενων έργων.

  Με την ολοκλήρωση του έργου, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα αναλάβει την εκπαίδευση του κατάλληλου τεχνικού προσωπικού της Πολεμικής Αεροπορίας για τις ανάγκες επιχειρησιακής λειτουργίας, παρακολούθησης και συντήρησης όλου του συστήματος.

- Την 13.05.2021, κατατέθηκε η εθνική πρόταση «White Dragon» στην Ελληνική πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για τα Σημαντικά Έργα Κοινού Ευρωπαϊκού Ενδιαφέροντος (IPCEI) Υδρογόνου, από μία ομάδα εταιριών στην οποία συμμετέχουν οι μεγαλύτεροι ενεργειακοί όμιλοι της χώρας.

  Η ΔΕΠΑ Εμπορίας ως συντονιστής του έργου, σε συνεργασία με την ADVENT TECHNOLOGIES, την DAMCO ENERgy (Όμιλος ΚΟΠΕΛΟΥΖΟΥ), τη ΔΕΗ, τον ΔΕΣΦΑ, τα ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ, την MOTOR OIL, την ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ, τον ΤΑΡ και την θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπέβαλαν, προς την Ελληνική Κυβέρνηση και την Ευρωπαϊκή Ένωση την επενδυτική πρότασή τους, συνολικού ύψους άνω των 8 δισ. ευρώ, για την ανάπτυξη ενός καινοτόμου, ολοκληρωμένου έργου πράσινου υδρογόνου στην Ελληνική επικράτεια, που καλύπτει ολόκληρη την αλυσίδα αξίας του υδρογόνου.

Ο πυρήνας του έργου βασίζεται στη σταδιακή αντικατάσταση των λιγνιτικών μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας της Δυτικής Μακεδονίας και τη μετάβαση σε καθαρές μορφές ενέργειας με τελικό στόχο την απανθρακοποίηση του ενεργειακού μείγματος της χώρας. Το έργο «White Dragon» θα χρησιμοποιήσει ανανεώσιμη ηλεκτρική ενέργεια σε μεγάλη κλίμακα (GW) για την παραγωγή πράσινου υδρογόνου μέσω ηλεκτρόλυσης στη Δυτική Μακεδονία. Το υδρογόνο, στη συνέχεια, θα αποθηκεύεται άμεσα (βραχυπρόθεσμη αποθήκευση υδρογόνου) και έμμεσα (διοχέτευση στον αγωγό φυσικού αερίου του ΔΕΣΦΑ) και, μέσω κυψελών καυσίμου υψηλής θερμοκρασίας, θα προσφέρει στο ηλεκτρικό σύστημα της χώρας ηλεκτρική ενέργεια ως μία σταθερή μονάδα βάσης συμπαραγωγής πράσινης ενέργειας και θερμότητας. Η παραγόμενη θερμότητα, ως παραπροϊόν της παραγωγής πράσινης ηλεκτρικής ενέργειας, αρχικά θα μπορεί να χρησιμοποιηθεί συμπληρωματικά στα δίκτυα τηλεθερμάνσεων της Δυτικής Μακεδονίας και μελλοντικά σε άλλες εφαρμογές που απαιτούν θερμότητα ή/και ψύξη (βιομηχανίες, data centers, θερμοκήπια κ.λπ.).

Επιπλέον, βασικός στόχος του έργου «White Dragon» αποτελεί η ανάπτυξη, από τις συνεργαζόμενες εταιρίες, ενός ολοκληρωμένου Βιομηχανικού Ερευνητικού Κέντρου Υδρογόνου, στο πλαίσιο του Κόμβου Υδρογόνου Υψηλής Τεχνολογίας, Έρευνας, Ανάπτυξης & Καινοτομίας που θα δημιουργηθεί στη Δυτική Μακεδονία.

Ιδιαίτερα σημαντική, τέλος, είναι και η σκοπούμενη αναβάθμιση και κεφαλαιοποίηση των υφιστάμενων ενεργειακών υποδομών. Για την επιτάχυνση αυτής της ανάπτυξης, στο πλαίσιο του «White Dragon», αρχικά θα γίνει προετοιμασία του Εθνικού Συστήματος Μεταφοράς Φυσικού Αερίου (ΕΣΜΦΑ), ώστε να μπορεί να δεχθεί αυξανόμενα ποσοστά υδρογόνου, που θα μειώσουν το ανθρακικό αποτύπωμα του καυσίμου και θα βοηθήσουν στο ξεκίνημα της αγοράς του υδρογόνου.

Στη συνέχεια, θα υλοποιηθεί μελέτη και κατασκευή ενός αποκλειστικού αγωγού μεταφοράς υδρογόνου στην Ελλάδα (hydrogen backbone pipeline), καθώς και η υλοποίηση των πρώτων έργων υδρογόνου για τον κλάδο των μεταφορών (απορριμματοφόρα, φορτηγά, τραίνα, αυτοκίνητα) με τις κατάλληλες υποδομές για τους σταθμούς ανεφοδιασμού υδρογόνου (HRS) και την οδική μεταφορά και διανομή του. Ο αποκλειστικός αγωγός μεταφοράς υδρογόνου θα προσφέρει δυνατότητες διασύνδεσης των αποκεντρωμένων μονάδων παραγωγής πράσινου υδρογόνου με τους μεγάλους τελικούς καταναλωτές. Τέλος, μέσω του ολοκληρωμένου έργου «White Dragon» θα διερευνηθεί η δυνατότητα μεταφοράς και η εξαγωγής υδρογόνου μέσω του Διαδριατικού Αγωγού Φυσικού Αερίου TAP, που ήδη συνδέει την Ελλάδα με τις ευρωπαϊκές αγορές.

Τα βασικά στοιχεία του ολοκληρωμένου έργου «White Dragon» είναι:

Συνολικό κόστος επένδυσης:	8,063 δισ. ευρώ
Διάρκεια έργου:	2022 - 2029 (φάσεις R&D, FID και EET)
Παραγωγή υδρογόνου:	250.000 τόνοι/έτος*
Υδρογόνο για άλλες χρήσεις:	58.000 έως 71.000 τόνοι/έτος
Εξοικονόμηση CO2:	11,5 εκατομμύρια τόνοι/έτος
Δημιουργία θέσεων εργασίας:	18.000 άμεσες θέσεις εργασίας και 29.500 έμμεσες

*Το ανανεώσιμο υδρογόνο θα διοχετευθεί σχεδόν εξ ολοκλήρου στους αγωγούς

Βασικές Χρηματοοικονομικές Επιδόσεις Λειτουργικών Τομεών για την περίοδο 01.01 – 30.06.2021

Η κατωτέρω αναφερόμενη χρηματοοικονομική ανάλυση των λειτουργικών τομέων καταγράφει τις επιδόσεις των τομέων αυτών πριν από την διενέργεια των διατομεακών απαλοιφών, οι οποίες λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τις προβλέψεις των Δ.Π.Χ.Α.

Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών

Τα έσοδα από τις κατασκευαστικές μας δραστηριότητες παραμένουν σημαντικά, ενώ το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των έως σήμερα υπογεγραμμένων συμβάσεων, σε 2,5 δισ. ευρώ.

Η ΤΕΡΝΑ Α.Ε., κατασκευαστικός βραχίονας και 100% θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, αποτελεί μία από τις ισχυρότερες Ελληνικές κατασκευαστικές εταιρείες, με εξειδίκευση σε σύνθετα και απαιτητικά έργα υποδομών, συνεργάτης που διεθνείς όμιλοι επιλέγουν να συνεργαστούν, με εμπειρία εντός και εκτός Ελλάδος και με σημαντικές συνέργειες με τις λοιπές δράσεις του Ομίλου σε παραχωρήσεις και ενέργεια.

Ο Κύκλος Εργασιών από τη δραστηριότητα των κατασκευών ανήλθε σε 248,1 εκατ. ευρώ έναντι 254,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020 και είναι μειωμένος κατά 2,6%. Η μείωση του Κύκλου Εργασιών οφείλεται κυρίως στην καθυστέρηση έναρξης αναληφθέντων έργων.

Το EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA), ανήλθε σε 27,8 εκατ. ευρώ έναντι 6,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020 και είναι αυξημένο κατά 21,3 εκατ. ευρώ, λόγω της βελτίωσης του περιθωρίου κέρδους εν εξελίξει έργου.

Παράλληλα, τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) ανήλθαν σε 22,9 εκατ. ευρώ έναντι μείον 0,2 εκατ. ευρώ και είναι αυξημένα κατά 23,1 εκατ. ευρώ σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Ο Κύκλος Εργασιών του Κατασκευαστικού Τομέα προέρχεται α) από τις δραστηριότητες στην Ελλάδα και την Κύπρο σε ποσοστό 90%, β) από δραστηριότητες σε Βαλκανικές χώρες σε ποσοστό 8% και γ) από δραστηριότητες σε χώρες της Μέσης Ανατολής σε ποσοστό 2%.

Ο Δανεισμός, ανήλθε σε 118,2 εκατ. ευρώ έναντι 116,8 εκατ. ευρώ το 2020, ενώ η Καθαρή Δανειακή Θέση του Κατασκευαστικού Τομέα (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) ανήλθε σε περίπου μείον 110,7 εκατ. ευρώ, έναντι μείον 158,3 εκατ. ευρώ την 31.12.2020.

Το υψηλό ανεκτέλεστο κατασκευαστικών εργασιών και η εμπειρία εκτέλεσης μεγάλων κατασκευαστικών έργων οδοποιίας, κτιριακών, λιμενικών και η κατασκευή μεγάλων ενεργειακών έργων, καθώς και η εδραιωμένη παρουσία της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ στις αγορές που δραστηριοποιείται, σε συνδυασμό με τις θετικές προοπτικές ανάπτυξης της Ελληνικής Οικονομίας, συνηγορούν στην περαιτέρω βελτίωση των οικονομικών και λοιπών μεγεθών ως και της πορείας του τομέα αυτού για τον Όμιλο.

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιούμενος στον χώρο της ενέργειας από τα μέσα της δεκαετίας του 1990 αποτελεί έναν εκ των πρωταγωνιστών τόσο στον χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) μέσω του υπό-Ομίλου της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ», όσο και στην θερμικά παραγόμενη ενέργεια, μέσω των από κοινού ελεγχόμενων «ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ» και «ΗΡΩΝ ΙΙ».

α) Παραγωγή ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας

Η στροφή στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (ΑΠΕ) επιβεβαιώνεται σε παγκόσμιο επίπεδο, αποτελώντας μια εκ των κορυφαίων επενδυτικών επιλογών για τα επόμενα χρόνια. Σε αυτό το πλαίσιο, ο Όμιλος συνεχίζει την ανάπτυξη επιλεγμένων έργων ΑΠΕ στην Ελλάδα και παράλληλα, κεφαλαιοποιώντας πλέον την εμπειρία του, εντείνει την προσπάθεια εμβάθυνσης της παρουσίας του στην Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη.

Αναμένεται, στο συγκεκριμένο τομέα, καθώς οι επενδύσεις θα ωριμάζουν στα επόμενα χρόνια, να αυξηθεί σημαντικά η εγκατεστημένη ισχύς του Ομίλου σε ΑΠΕ.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διέθετε την 30.06.2021 περισσότερα από 1.300 MW σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμα προς κατασκευή σε Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Συγκεκριμένα, η συνολική εγκατεστημένη ισχύς του Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό ανέρχεται σε 895,3 MW, ενώ διαθέτει, επίσης, υπό κατασκευή ή έτοιμες προς κατασκευή εγκαταστάσεις ΑΠΕ συνολικής ισχύος 406 MW στην Ελλάδα. Επίσης, ο Όμιλος αναπτύσσει επιπλέον έργα συνολικής ισχύος 1.983 MW στην Ελλάδα, τα οποία θα είναι έτοιμα προς κατασκευή μέσα στην επόμενη περίοδο και θα επιτρέψουν την επίτευξη του στόχου των 3.000 MW μέσα στην επόμενη πενταετία. Αξίζει να σημειωθεί ότι ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προωθεί δύο (2) μεγάλα έργα αντλησιοταμίευσης, καθώς και σημαντικό αριθμό φωτοβολταϊκών πάρκων στην Ελλάδα, που θα μπορούσαν να ενισχύσουν περαιτέρω τον ανωτέρω στόχο.

Ο Κύκλος Εργασιών από την συνεχιζόμενη δραστηριότητα στην παραγωγή ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ανήλθε σε 98,5 εκατ. ευρώ, έναντι των προσαρμοσμένων ποσών 92,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020, σημειώνοντας αύξηση κατά 6,7%. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται στην έναρξη παραγωγής νέων αιολικών πάρκων στους Δήμους Καρύστου και Κύμης - Αλιβερίου στην Εύβοια, συνολικής ισχύος 115,3 MW.

Το EBITDA από συνεχιζόμενη δραστηριότητα, πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA) ανήλθε στα 67,3 εκατ. ευρώ, έναντι των προσαρμοσμένων ποσών 66,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Παράλληλα, τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ανήλθαν σε 46,1 εκατ. ευρώ έναντι 48,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Στην παρούσα εξαμηνιαία περίοδο, τα Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες από την παραγωγή ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές, ανήλθαν σε 26,7 εκατ. ευρώ, έναντι των 25,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020. Τα Κέρδη μετά από φόρους από διακοπείσες δραστηριότητες ανήλθαν σε μείον 94,4 εκατ. ευρώ, έναντι μείον 2,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Οι επενδύσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν σε 69,7 εκατ. ευρώ κατά το Α΄ εξάμηνο του 2021. Η συνεχιζόμενη επενδυτική δραστηριότητα του Ομίλου δημιουργεί τις προϋποθέσεις για αυξημένη ροή εσόδων και κερδοφορία σε σταθερή μακροχρόνια βάση.

β) Παραγωγή ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση ηλεκτρικής ενέργειας

Στον Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας, το 2021, συνεχίστηκε η λειτουργία της Θερμοηλεκτρικής Μονάδας ισχύος 435 MW, καθώς και της μικρότερης μονάδας ισχύος 147 MW στη Βοιωτία.

Σύμφωνα με το πρότυπο Δ.Π.Χ.Α.11 οι εταιρείες ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και ΗΡΩΝ ΙΙ έχουν αναγνωρισθεί ως από κοινού διοικούμενες και ως εκ τούτου, η ενσωμάτωση των οικονομικών μεγεθών τους γίνεται με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης.

Στην παρούσα εξαμηνιαία περίοδο, τα Κέρδη μετά από φόρους τα οποία ενσωματώθηκαν στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, ανήλθαν σε μείον 0,7 εκατ. ευρώ, έναντι 4,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020. Η διαφορά οφείλεται στην επίδραση της εφαρμογής του νέου τρόπου διαπραγμάτευσης της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (target model) από την 01.11.2020, καθώς και από την πολύ μεγάλη αύξηση εντός του 2021 του κόστους του φυσικού αερίου, το οποίο δεν ήταν εφικτό να μετακυληθεί άμεσα στους πελάτες.

Ο Κύκλος Εργασιών του τομέα εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας ανήλθε σε 26,6 εκατ. ευρώ έναντι 16,3 εκατ. ευρώ στην αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020, σημειώνοντας αύξηση κατά 62,9% σε σχέση με το 2020.

Το EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA) ανήλθε σε μείον 0,6 εκατ. ευρώ, έναντι 0,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020 και είναι επηρεασμένο από τον ανωτέρω λόγο.

Το σύνολο των Κερδών μετά από φόρους ανήλθε σε μείον 1,2 εκατ. ευρώ έναντι 4,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων

Στον λειτουργικό τομέα των Παραχωρήσεων περιλαμβάνονται οι εταιρείες αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, στις οποίες ο Όμιλος κατέχει το 100% των μετοχών και ενοποιούνται ολικά στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και η παραχώρηση για το αεροδρόμιο στο Καστέλι ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, στην οποία ο Όμιλος κατέχει το 32,46% των μετοχών και η οποία ενοποιείται στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης.

Ο Όμιλος επίσης συμμετέχει με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET ΑΕ, η οποία ανέλαβε από τον Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε., τη Σύμβαση Σύμπραξης για τη Μελέτη, Χρηματοδότηση, Εγκατάσταση, Υποστήριξη Λειτουργίας, Συντήρηση και Τεχνική Διαχείριση Ενός Ενιαίου, Αυτομάτου Συστήματος Συλλογής Κομίστρων για τις εταιρείες Ομίλου ΟΑΣΑ με ΣΔΙΤ. Η διάρκεια της παραχώρησης είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής.

Η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (70%) – INDIGITAL (15%) – AMCO (15%) υπέγραψε σύμβαση για το έργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)». Ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκατ. ευρώ πλέον ΦΠΑ, ενώ η έναρξη των εργασιών προγραμματίζεται για το Α' εξάμηνο του 2022.

Το έργο αφορά στον πλήρη ψηφιακό εκσυγχρονισμό του Φορέα Λειτουργίας των αστικών συγκοινωνιών της Θεσσαλονίκης, κατά τα πρότυπα καλών πρακτικών άλλων συγκοινωνιακών φορέων στην Ευρώπη.

Αναθέτουσα Αρχή είναι η Κοινωνία της Πληροφορίας Α.Ε. και Φορέας Χρηματοδότησης το Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης.

Η σύμβαση προβλέπει την κατασκευαστική περίοδο (12 μήνες) και την παροχή υπηρεσιών συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για πέντε (5) έτη από την ολοκλήρωση, ενώ η Αναθέτουσα Αρχή διατηρεί το δικαίωμα της επέκτασης της περιόδου συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για άλλα πέντε (5) έτη.

Ο Όμιλος επίσης συμμετέχει μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ, θυγατρική κατά 100% στην λειτουργία της Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου με μέγιστη ετήσια δυναμικότητα 105.000tn, η λειτουργία της οποίας ξεκίνησε στις 27.03.2019. Η διάρκεια της Παραχώρησης είναι 27 χρόνια.

Τέλος συνεχίστηκε στο Α' εξάμηνο του 2021 η δραστηριότητα του Ομίλου στον Τομέα Διαχείρισης και Εκμετάλλευσης Σταθμών Αυτοκινήτων, ο δε αριθμός θέσεων που αναλογεί συνολικά στον Όμιλο ανέρχεται σε 2.171.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα των Παραχωρήσεων, για το Α΄ εξάμηνο του 2021 ανήλθε σε 69,9 εκατ. ευρώ, έναντι 67,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Κατ' εφαρμογή σχετικών όρων των συμβάσεων Παραχώρησης που προβλέπουν την αποκατάσταση των ζημιών στις περιπτώσεις που αφορούν παρέμβαση του Δημοσίου, Γεγονότα Ανωτέρας Βίας, Γεγονότα Ευθύνης Δημοσίου, ο Όμιλος υπέβαλλε τα προβλεπόμενα αιτήματα αποζημιώσεων. Τα αντίστοιχα ποσά της απώλειας εσόδων λόγω της πανδημίας COVID-19 και της συνεχιζόμενης μη λειτουργίας ορισμένων σταθμών διοδίων για το Α΄ εξάμηνο του 2021 συνολικού ύψους 22,8 εκατ. ευρώ, έχουν περιληφθεί στα αποτελέσματα της τρέχουσας εξαμηνιαίας περιόδου και έχουν αναγνωριστεί εκτός κύκλου εργασιών, στο κονδύλι «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)» της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος.

Το EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA), για το Α΄ εξάμηνο του 2021 ανήλθε σε 46,2 εκατ. ευρώ, έναντι 49,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020 και είναι μειωμένο κατά 7,4%.

Σημειώνεται ότι, στα ανωτέρω ποσά δεν συμπεριλαμβάνονται προβλέψεις για αυξημένες συντηρήσεις των αυτοκινητοδρόμων οι οποίες το Α΄ εξάμηνο του 2021 ανέρχονται σε 12,1 εκατ. ευρώ, έναντι 8,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) ανήλθαν σε 12,1 εκατ. ευρώ έναντι 19,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020, σημειώνοντας μείωση 7,1 εκατ. ευρώ, η οποία οφείλεται κυρίως στις αυξημένες προβλέψεις για βαριά συντήρηση των αυτοκινητοδρόμων.

Λειτουργικός Τομέας εκμετάλλευσης ακινήτων - Real Estate

Ο Όμιλος συνεχίζει να τηρεί στάση αναμονής ως προς επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων. Λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες, ο Όμιλος έχει αποφασίσει να αποεπενδύσει σε συγκεκριμένα ακίνητα. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα συνεχίσει τις επενδύσεις του.

Ο Κύκλος Εργασιών του τομέα Real Estate για το Α΄ εξάμηνο του 2021 διαμορφώθηκε σε 2,6 εκατ. ευρώ, έναντι 2,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Το EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA) για το Α΄ εξάμηνο του 2021, ανήλθε σε 0,5 εκατ. ευρώ, έναντι 0,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) για το Α΄ εξάμηνο του 2021 ανήλθαν σε 0,1 εκατ. ευρώ, έναντι 0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020. Η σχέση Ξένων Κεφαλαίων προς το Σύνολο Ενεργητικού του τομέα, ανέρχεται σε 76%, συντελεστής αρκετά ασφαλής, δεδομένων των χρηματοοικονομικών συνθηκών.

Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας

Ο Όμιλος, κυρίως μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ (μέσω αδειών και παραχωρήσεων εξόρυξης που κατέχει), δραστηριοποιείται στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκόλιθου, καθώς και στην βιομηχανική επεξεργασία του για την παραγωγή προϊόντων καυστικής και δίπυρης μαγνησίας διαφόρων ποιοτήτων και χημικών χαρακτηριστικών, τα οποία πωλούνται, κυρίως, σε πελάτες του εξωτερικού.

Ο Κύκλος Εργασιών του λειτουργικού τομέα «Λατομεία /Βιομηχανία» διαμορφώθηκε στο Α' εξάμηνο του 2021 σε 4,1 εκατ. ευρώ, έναντι 4,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Το EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων (προσαρμοσμένο EBITDA), ανήλθε στο Α' εξάμηνο του 2021 σε μείον 1,4 εκατ. ευρώ, έναντι μείον 3,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020, κυρίως λόγω του επανασχεδιασμού των λειτουργικών δραστηριοτήτων.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) για το Α΄ εξάμηνο του 2021 ανήλθαν σε μείον 3,8 εκατ. ευρώ, έναντι μείον 8,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020, επηρεασμένα θετικά, μεταξύ άλλων, λόγω της συγκράτησης των λειτουργικών δαπανών και λόγω της μικρότερης απομείωσης των αποθεμάτων, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Λειτουργικός Τομέας Συμμετοχών

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) ανήλθαν στο Α' εξάμηνο του 2021 σε μείον 8,9 εκατ. ευρώ, έναντι μείον 3,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020, επηρεασμένα αρνητικά από το κόστος της εξάσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης διανομής μετοχών (Stock Options) σε μέλη του Δ.Σ., σύμφωνα με την εγκεκριμένη από τη Ε.Γ.Σ. πολιτική αμοιβών.

Τα Κέρδη μετά φόρων για το στο Α' εξάμηνο του 2021 διαμορφώθηκαν σε μείον 16,5 εκατ. ευρώ, έναντι μείον 3,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020, επηρεασμένα αρνητικά, α) από τους λόγους που αναφέρθηκαν στο EBIT και β) από τους αυξημένους τόκους λόγω του Ομολογιακού Δανείου των 500 εκατ. ευρώ, το οποίο την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο δεν είχε εκδοθεί.

Διατομεακές Συναλλαγές

Κατά στο Α' εξάμηνο του 2021 ο Κύκλος Εργασιών των διατομεακών συναλλαγών ανήλθε σε 11 εκατ. ευρώ, έναντι 17,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2021

Από την 01.07.2021 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Στις 12.07.2021, η ΓΕΚΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι προέβη σε συμφωνία για την απόκτηση του 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα. Με την οριστικοποίηση της συμφωνίας, που τελεί υπό την έγκριση των αρμόδιων Αρχών, ο Όμιλος θα έχει στην κατοχή του το 100% των δύο εν λόγω εταιρειών. Η συνολική ισχύς των ανωτέρω μονάδων ηλεκτροπαραγωγής με καύσιμο το φυσικό αέριο, ανέρχεται σε περίπου 600 MW.
- Στις 20.07.2021, το Χρηματιστήριο Αθηνών ανακοίνωσε την δημιουργία του νέου δείκτη (Δείκτης ATHEX ESG) ο οποίος θα παρακολουθεί την χρηματιστηριακή απόδοση των εισηγμένων εταιρειών του Χ.Α. που υιοθετούν και προβάλουν τις πρακτικές τους σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG). Στην αρχική σύνθεση του δείκτη συμμετέχουν 35 εταιρείες, μεταξύ των οποίων η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.
- Στις 22.07.2021 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ – ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ, στην οποία η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ συμμετέχει με 55%, υπέγραψε σύμβαση με τον ΔΕΣΦΑ, για το έργο REVITHOUSA LNG TERMINAL, ποσού σύμβασης 13,7 εκατ. ευρώ και διάρκεια κατασκευής 18 μήνες.
- Στις 28.07.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέγραψε με τις εταιρείες ΑΡΚΑΔΙΚΟΣ ΗΛΙΟΣ ΕΝΑ ΜΑΕ & ΑΡΚΑΔΙΚΟΣ ΗΛΙΟΣ ΔΥΟ ΜΑΕ σύμβαση για την κατασκευή και θέση σε λειτουργία 2 φωτοβολταϊκών σταθμών στη θέση Μεγάλες Λάκκες του Δήμου Μεγαλόπολης, ποσού σύμβασης 23,8 εκατ. ευρώ και με διάρκεια κατασκευής 13 μήνες.
- Στις 03.08.2021 η Κοινοπραξία «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε65», στη οποία συμμετέχουν η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ με 95% και η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ με 5%, υπέγραψε την τροποποίηση της Σύμβασης Μελέτης Κατασκευής (ΣΜΚ) του έργου «Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότης, Λειτουργία, Συντήρηση και Εκμετάλλευση του Αυτοκινητοδρόμου Κεντρικής Ελλάδος (Ε65)», με την οποία τροποποίηση ανετέθη στην εν λόγω Κοινοπραξία η ολοκλήρωση των Κατασκευών του Αναβαλλόμενου Τμήματος Β ή «ΑΤΒ» και περιλαμβάνει τα υποτμήματα Α/Κ Τρικάλων – Α/Κ Γρεβενών (32,45χλμ) και Α/Κ Γρεβενών - Α/Κ Εγνατία (30,61χλμ) έναντι συνολικού τιμήματος 442,1 εκατ. ευρώ και με διάρκεια εκτέλεσης 36 μήνες.

- Στις 06.08.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέγραψε σύμβαση με την εταιρεία PIRAEUS TOWER Α.Ε. για το έργο «Α΄ Φάση - Αποξήλωση υφιστάμενης όψης και τοποθέτηση νέων υαλοπετασμάτων με περσίδες – Πύργος Πειραιά», ενδεικτικού ποσού σύμβασης 13,4 εκατ. ευρώ και με διάρκεια κατασκευής έως 31.12.2022 το αργότερο.

- Στις 24.08.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέγραψε σύμβαση με το ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ για το έργο «Αποκατάσταση ζημιών στις υφιστάμενες οδικές καθώς και σε λοιπές υποδομές στην Περιφέρεια Θεσσαλίας που προκλήθηκαν από τον κυκλώνα ΙΑΝΟΣ στις 18 & 19 Σεπτεμβρίου 2020», ποσού σύμβασης 108,4 εκατ. ευρώ και διάρκεια κατασκευής 18 μήνες.

- Στις 30.08.2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι η ένωση προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (75%) – EGIS PROJECTS S.A. (25%) ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου της Εγνατίας Οδού και τριών κάθετων οδικών αξόνων της, για χρονική περίοδο 35 ετών, σύμφωνα με τη από 26.08.2021 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του ΤΑΙΠΕΔ. Η βελτιωμένη δεσμευτική προσφορά ανέρχεται σε 1.496 εκατ. ευρώ και προβλέπει την καταβολή εφάπαξ τιμήματος στο ΤΑΙΠΕΔ.

- Στις 02.09.2021, η ΓΕΚΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι στις 31.08.2021 υπεγράφη η ανάθεση της κατασκευής του Αεριοστροβιλικού Σταθμού Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο στην Κομοτηνή ποσού σύμβασης 345 εκατ. ευρώ από τους Ομίλους ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ και ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, σηματοδοτώντας την έναρξη κατασκευής του έργου.

- Στις 07.09.2021, η ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ (Υ.Π.Α) αποφάσισε την έγκριση του τμήματος Β1 (σύμφωνα με το άρθρο 3.1.29.Α της Σύμβασης Παραχώρησης) του Ανανεωμένου Επικαιροποιημένου Βασικού Σχεδίου Ανάπτυξης Έργου «Μελέτη- Κατασκευή – Χρηματοδότηση – Λειτουργία – Συντήρηση και Εκμετάλλευση του Νέου Διεθνούς Αερολιμένα Κρήτης & Μελέτη – Κατασκευή και Χρηματοδότηση των Οδικών του Συνδέσεων» όπως υποβλήθηκε στην Υ.Π.Α. από τον Ανεξάρτητο Μηχανικό της Hill International.

- Στις 07.09.2021 η Επιτροπή Ανταγωνισμού, στο πλαίσιο της έρευνας της Γενικής Διεύθυνσης Ανταγωνισμού κατόπιν της από 08.01.2021 απόφασης της Ολομέλειας της Επιτροπής Ανταγωνισμού για την εκκίνηση της κατ' αρ. 11 του ν. 3959/2011 διαδικασίας κανονιστικής παρέμβασης στον κλάδο των κατασκευών, απέστειλε σχετική επιστολή προς την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ περί παροχής στοιχείων σχετικά με το έργο παραχώρησης της Εγνατίας Οδού. Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ την 24η.09.2021 απέστειλε στην Επιτροπή Ανταγωνισμού τις σχετικές απαντήσεις της.

- Στις 16.09.2021 η Κοινοπραξία ΓΕΚΤΕΡΝΑ Α.Ε. – ΓΕΚ SERVICES Α.Ε. αναδείχθηκε μειοδότης στο έργο «Παροχή Υπηρεσιών Διαχείρισης Εγκαταστάσεων (Facilities Management) κάθε τύπου Δομών Προσωρινής Υποδοχής και Φιλοξενίας αιτούντων άσυλο προσφύγων και μεταναστών και συναφών υποδομών και εγκαταστάσεων, καθώς και κτιριακών υποδομών κάθε Υπηρεσίας αρμοδιότητας του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου», προϋπολογισμού 107,5 εκατ. ευρώ.

- Εντός του Σεπτεμβρίου 2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ αναδείχθηκε προσωρινός μειοδότης για το έργο «Κατασκευή Περιφερειακών Υπηρεσιών, δομών και διακριτών χώρων στη νήσο Λέσβο και νήσο Χίο και την αναβάθμιση της υφιστάμενης Δομής στο Φυλάκιο Έβρου» συνολικού ύψους 132 εκατ. ευρώ. Για το εν λόγω έργο αναμένονται οι σχετικές εγκρίσεις για την υπογραφή της σύμβασης.

- Στις 23.09.2021 γνωστοποιήθηκαν στην Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (ΕΕΕΠ), μεταβολές στην Ένωση Προσώπων MGE HELLINIKON B.V – MOHEGAN GAMING ADVISORS LLC - ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 2.2.2 της Διακήρυξης για τον Διεθνή Πλειοδοτικό Διαγωνισμό για την Παραχώρηση Άδειας Λειτουργίας Επιχείρησης Καζίνο (ΕΚΑΖ) ευρέος φάσματος δραστηριοτήτων στον Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού -Αγίου Κοσμά (Διακήρυξη 1/2019), οι οποίες τελούν υπό την έγκριση της ΕΕΕΠ. Οι μεταβολές αυτές συνίστανται:

  α) στην απόκτηση του συνόλου των μετοχών (100%) της MGE HELLINIKON B.V. από το έτερο Μέλος της Ένωσης ήτοι την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και τον ορισμό νέων διευθυντών και

  β) στην είσοδο της εταιρείας MGGR LLC, η οποία υποκαθιστά σε όλες τις υποχρεώσεις και τα δικαιώματα και αποτελεί διάδοχο της εταιρείας Mohegan Gaming Advisors LLC Μέλους στην ανωτέρω Ένωση κατά το ποσοστό συμμετοχής της και η οποία ανήκει ομοίως κατά 100 % στο Μέλος της Ένωσης ήτοι την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Κατόπιν των ανωτέρω η Ένωση Προσώπων διαμορφώνεται ως Ένωση Προσώπων MGE Hellinikon B.V –MGGR LLC- ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ και με διακριτικό τίτλο ATHENS IRC. Οι ανωτέρω μεταβολές έχουν ως άξονα την περαιτέρω ενίσχυση του ελληνικού εταίρου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

- Στις 23.09.2021 ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανακοίνωσε ότι η Κοινοπραξία των Ομίλων ΤΙΤΑΝ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει στους διαγωνισμούς για τις ΣΔΙΤ Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) στην Αττική και στην Κεντρική Μακεδονία. Συγκεκριμένα, στις 22 Σεπτεμβρίου κατετέθηκαν επιστολές εκδήλωσης ενδιαφέροντος στην Α' φάση των διαγωνισμών για τις ΜΕΑ του Κεντρικού Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Αττικής, του Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Περιφερειακής Ενότητας Πειραιά και του Δυτικού Τομέα Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας.

- Την 23η Ιουλίου 2021, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, μέσω των θυγατρικών του εταιρειών SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC, FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC και FLUVANNA I INVESTOR, INC, προέβη στην εξάσκηση του δικαιώματος πώλησης που είχε αποκτήσει μέσω της σύμβασης Put & Call Option Agreement, όπως αναλυτικά γνωστοποιείται στη Σημείωση 6.4. Συνεπεία της εν λόγω εξάσκησης, υπεγράφη την 30η Σεπτεμβρίου 2021, η Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς (Purchase & Sale Agreement) των εταιρικών μεριδίων Class B των τριών (3) αιολικών πάρκων «Ομάδα Διάθεσης». Με την υπογραφή της εν λόγω σύμβασης ολοκληρώθηκε η διαδικασία της μεταβίβασης των προαναφερθέντων εταιρικών μεριδίων προς την CIP.

Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες

Οι δραστηριότητες του Ομίλου υπόκεινται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες, όπως την επάνοδο της μακροοικονομικής αβεβαιότητας, τον κίνδυνο της αγοράς, τον πιστωτικό κίνδυνο και τον κίνδυνο ρευστότητας, τις ανεμολογικές και καιρικές συνθήκες, την αβεβαιότητα των αποτελεσμάτων από την επίδραση εκτάκτων γεγονότων (COVID-19) και τα οποία μπορεί να έχουν παρατεταμένη και μη προβλεπόμενη διάρκεια.

1) Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Για την αντιμετώπιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων υφίσταται πρόγραμμα διαχείρισης το οποίο στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης, στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο Όμιλος αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, κυρίως μακροπρόθεσμα και δευτερευόντως βραχυπρόθεσμα δάνεια καθώς και παράγωγα, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές, λοιπούς λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους. Ακολούθως αναλύεται η επίπτωση των βασικότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων στις δραστηριότητες του Ομίλου.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στον Όμιλο και στην Εταιρεία οικονομική ζημία εξαιτίας της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων.

Ο Όμιλος ελέγχει διαρκώς τις απαιτήσεις του, είτε χωριστά είτε κατά ομάδα και ενσωματώνει τις προκύπτουσες πληροφορίες στον πιστωτικό του έλεγχο. Στις περιπτώσεις όπου είναι σκόπιμο, χρησιμοποιούνται εξωτερικές εκθέσεις ή αναλύσεις σχετικά με τους υφιστάμενους ή ενδεχόμενους πελάτες.

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις. Αυτό οφείλεται αφενός στην πολιτική του Ομίλου, η οποία εστιάζεται στη συνεργασία με αξιόπιστους πελάτες και αφετέρου στη φύση των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Ειδικότερα, το σύνολο των απαιτήσεων είτε αφορά το στενό, είτε τον ευρύτερο δημόσιο τομέα, είτε ιδιώτες πελάτες με μεγάλες οικονομικές δυνατότητες στο εσωτερικό και το εξωτερικό, βρίσκονται κάτω από ειδική αξιολόγηση και η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την αξιοπιστία των πελατών της, το μέγεθος ενός εκάστου αυτών, ανεξάρτητα εάν είναι φορέας του ευρύτερου δημοσίου ή ιδιώτης, για πιθανές επιπτώσεις που θα μπορούσε να έχει, προκειμένου να λάβει τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τυχόν επιπτώσεις για τον Όμιλο.

Ο πιστωτικός κίνδυνος για τα χρηματικά διαθέσιμα, καθώς και για τις λοιπές απαιτήσεις κρίνεται περιορισμένος, δεδομένου ότι οι συμβαλλόμενοι είναι Τράπεζες με υψηλής ποιότητας κεφαλαιακή διάρθρωση, το Ελληνικό Δημόσιο ή εταιρείες του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα ή ισχυροί επιχειρηματικοί Όμιλοι.

Η διοίκηση θεωρεί ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, για τα οποία έχουν σχηματισθεί οι απαραίτητες απομειώσεις, είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Συναλλαγματικός είναι ο κίνδυνος που προκύπτει, όταν η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου, υπόκεινται σε διακύμανση λόγω μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Αυτό το είδος κινδύνου μπορεί να προκύψει, για τον Όμιλο, από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης και μετατροπής στο νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου (Ευρώ) χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κυρίως απαιτήσεων και χρηματοοικονομικών

υποχρεώσεων από συναλλαγές συνομολογημένες σε νόμισμα διαφορετικό από το λειτουργικό νόμισμα των οντοτήτων του Ομίλου. Οι συναλλαγές αφορούν κυρίως σε αγορές παγίων και αποθεμάτων, σε εμπορικές πωλήσεις, επενδύσεις σε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, σε δανεισμό, καθώς και επενδύσεις σε οικονομικές οντότητες του εξωτερικού.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον Ελληνικό χώρο και στην Ανατολική Ευρώπη κυρίως για επενδύσεις στον χώρο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και επιλεκτικά σε αναλήψεις κατασκευαστικών έργων, σύμφωνα με τα ιστορικά στοιχεία και συνεπώς είναι δυνατόν να εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που μπορεί να προκύψουν από την ισοτιμία ευρώ με άλλα νομίσματα. Για την διαχείριση αυτής της κατηγορίας κινδύνου, το τμήμα χρηματοοικονομικής διαχείρισης του Ομίλου μεριμνά με τη χρήση χρηματοοικονομικών εργαλείων και βάσει συγκεκριμένων πολιτικών να αντισταθμίζει την έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικό κίνδυνο.
Σε ότι αφορά τις συναλλαγές του Ομίλου με οίκους του εξωτερικού, αυτές πραγματοποιούνται κατά κανόνα με νόμισμα διακανονισμού το ευρώ, έτσι ώστε να ελαχιστοποιείται ο συναλλαγματικός κίνδυνος.

Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων συνίσταται στην πιθανότητα η εύλογη αξία των μελλοντικών χρηματορροών ενός χρηματοοικονομικού μέσου να παρουσιάσει διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στα επιτόκια της αγοράς.

Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση στον κίνδυνο επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση. Στα πλαίσια αυτής της πολιτικής τα μεσομακροπρόθεσμα δάνεια είναι κυρίως σε ευρώ, σταθερού spread και κυμαινόμενου επιτοκίου βάσης συνδεδεμένου με το Euribor ή με δημόσια ομολογιακά δάνεια τα οποία έχουν σταθερό κόστος μέχρι την αποπληρωμή τους. Προκειμένου να περιοριστεί ο κίνδυνος επιτοκίου που σχετίζεται με τις μακροχρόνιες χρηματοδοτήσεις και να περιοριστεί η συνακόλουθη μεταβλητότητα των χρηματοοικονομικών εξόδων, ο Όμιλος να εφαρμόζει συγκεκριμένες πολιτικές που περιλαμβάνουν τη σύναψη συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων (Interest Rates Swaps).

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός του Ομίλου είναι κατά το μεγαλύτερο μέρος σε ευρώ με κυμαινόμενο επιτόκιο βάσης συνδεμένο με το euribor. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια λαμβάνονται, κατά κύριο λόγο, είτε ως κεφάλαια κίνησης, είτε για την αρχική χρηματοδότηση της κατασκευής των επενδύσεων του Ομίλου.

Την 30.06.2021, το 36,04% του συνολικού δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 35,53% αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 28,43% σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο ο Όμιλος ή η Εταιρεία να μην μπορέσουν να εκπληρώσουν τις χρηματοοικονομικές τους υποχρεώσεις όταν αυτό απαιτείται. Ο κίνδυνος ρευστότητας του Ομίλου διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα.

Συγκεκριμένα η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, οι χρηματοροές που δημιουργούνται από τις Παραχωρήσεις των αυτοκινητοδρόμων και από τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα, είναι συνεχείς.

Κίνδυνοι από τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες που επηρεάζουν την Ελλάδα

Όπως αναφέρθηκε ήδη, η Ελληνική Οικονομία έχει επηρεαστεί από τις συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί στην χώρα λόγω της πανδημίας COVID – 19, με αποτέλεσμα να σημειωθεί ύφεση της τάξεως του 8,2% στο 2020. Οι εκτιμήσεις της Ελληνικής Κυβέρνησης για το 2021 αναφέρουν ότι οι οικονομικές συνθήκες θα βελτιωθούν και σαν αποτέλεσμα της βελτίωσης αυτής, αναμένεται να υπάρξει αύξηση του ΑΕΠ κατά 5,9%, ανακτώντας έτσι σημαντικό μέρος των απωλειών του 2020.

Παρά τις νέες συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί, οι δραστηριότητες του Ομίλου συνεχίζονται όσο το δυνατόν πιο απρόσκοπτα, με δεδομένο ότι οι βασικοί τομείς δραστηριότητας του Ομίλου (ΑΠΕ και Παραχωρήσεις) εμφανίζουν σημαντικά αμυντικά χαρακτηριστικά. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις από έκτακτα γεγονότα, όπως οι πρόσφατες ανατιμήσεις βασικών υλικών, εξοπλισμού και υπηρεσιών -μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και τα υλικά κατασκευής, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες του Ομίλου.

Παγκόσμια κρίση δημόσιας υγείας από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19)

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων. Θέση της Διοίκησης είναι ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε κλάδους οι οποίοι είναι περισσότερο αμυντικοί κατά τη διάρκεια των φάσεων του οικονομικού κύκλου και τους οποίους οι επενδυτές αναγνωρίζουν ως «ασφαλή καταφύγια» που παρέχουν σταθερές επαναλαμβανόμενες ταμειακές ροές ακόμα και σε περιόδους αναταραχής και αβεβαιότητας, όπως είναι η υφιστάμενη. Περαιτέρω, ο Όμιλος έχει ήδη αποδείξει κατά τη διάρκεια της ελληνικής χρηματοπιστωτικής κρίσης (ήτοι τη δυσκολότερη και μακρύτερη χρονικά χρηματοπιστωτική κρίση στην Ευρώπη), την ικανότητά του να αναπτύσσεται και να ενισχύει τη θέση του στην αγορά.

Η εξάπλωση της νόσου COVID-19 με ραγδαίους ρυθμούς από τα μέσα Φεβρουαρίου του 2020, είχε σαν αποτέλεσμα να κηρυχθεί τον Μάρτιο του 2020 από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.) ως πανδημία. Στο πλαίσιο της προστασίας της δημόσιας υγείας, πολλές χώρες υιοθέτησαν έκτακτα, προσωρινά και δαπανηρά μέτρα περιορισμού. Αποτέλεσμα των προβλημάτων που προκλήθηκαν από την διάδοση του Covid 19 ήταν η επικράτηση του φόβου στην κοινωνία για το μέγεθος των συνεπειών και η προσαρμογή της σε νέες πρωτόγνωρες συνθήκες διαβίωσης.

Το αποτέλεσμα των αρνητικών επιπτώσεων που είχε η πανδημία σε όλους τους τομείς της οικονομίας ήταν, το παγκόσμιο ΑΕΠ να υποστεί πτώση 6,0% το 2020 λόγω της πανδημίας και η Ελληνική Οικονομία να συρρικνωθεί κατά 8,2%, με κυριότερη επίπτωση στον τομέα του τουρισμού.

Η Ελληνική Πολιτεία προσπαθεί συνεχώς να εφαρμόσει στοχευμένα μέτρα προστασίας και αντιμετώπισης των αρνητικών προβλημάτων που επέφερε η πανδημία. Η εν λόγω προσπάθεια είχε σαν συνέπεια την σημαντική αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού, καθώς και την σταδιακή βελτίωση

του οικονομικού κλίματος. Το γεγονός ότι τα ανεπτυγμένα κράτη έχουν αυξήσει τα επίπεδα του εμβολιασμού των κατοίκων τους, έχει σαν αποτέλεσμα την εμφάνιση των πρώτων ενδείξεων ανάκαμψης της παγκόσμιας Οικονομίας και κατ' επέκταση και της Ελληνικής, μετά από την πιο σοβαρή παγκόσμια υγειονομική κρίση κατά τις τελευταίες δεκαετίες.

Σημαντικοί παράγοντες για την βελτίωση του οικονομικού κλίματος είναι:

- η ένταξη των ελληνικών ομολόγων στο πλαίσιο του έκτακτου προγράμματος αγοράς περιουσιακών στοιχείων (PEPP, συνολικά 1,85 δισ. ευρώ) σε συνδυασμό με τις κρατικές εγγυήσεις της Ελληνικής κυβέρνησης, είχε ως αποτέλεσμα χαμηλότερο κόστος δανεισμού και αύξηση των τραπεζικών πιστωτικών γραμμών για μεγάλες Ελληνικές επιχειρήσεις. Εξίσου σημαντικό, είναι και το προσωρινό μέσο που έχει σχεδιαστεί από την Ε.Ε. για την ενίσχυση της ανάκαμψης (ταμείο ανάκαμψης επόμενης γενιάς της Ε.Ε., άνω των 800 δισ. ευρώ), το οποίο θα αντικαταστήσει τελικά τα οφέλη του PEPP,

- η χρηματοδότηση από την Ευρωπαϊκή Ένωση από την οποία αναμένεται να αντλήσει 72 δισ. ευρώ, εκ των οποίων 31 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (18 δισ. ευρώ υπό τη μορφή επιδοτήσεων, 13 δισ. ευρώ υπό την μορφή δανείων) και 40 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Συνοχής Ε.Σ.Π.Α. για την περίοδο 2021-2027.

Η Διοίκηση του Ομίλου με εξαιρετικά υψηλό αίσθημα ευθύνης, απέναντι στους πελάτες, στους εργαζόμενους, στους προμηθευτές, στους συνεργάτες και στους επενδυτές του, παρακολουθεί τις εξελίξεις σχετικά με την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19), μελετώντας τους πιθανούς παράγοντες κινδύνου που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική θέση, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Οι επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 εξακολουθούν να εξετάζονται και κατά τη διάρκεια του Α΄ εξαμήνου του 2021, καθώς το φαινόμενο της έξαρσης της νόσου COVID-19, εξακολουθεί να είναι σε εξέλιξη.

(i) Οργανωτικός Σχεδιασμός Ομίλου

Ο Όμιλος, πιστός στην αναπτυξιακή του στρατηγική και στην υλοποίηση του οράματός του, βελτιώνει και εκσυγχρονίζει διαρκώς τις δομές και τα λειτουργικά του συστήματα, επιλέγει με ιδιαίτερη προσοχή τα στελέχη που χρειάζεται από την αγορά, εκπαιδεύει το προσωπικό του στα σύγχρονα ψηφιακά συστήματα και στην υποχρέωση τήρησης των διατάξεων του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, των λοιπών προβλέψεων του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, καθώς και των κανόνων που επιβάλλουν τα αρμόδια όργανα της Πολιτείας για τις σχέσεις των επιχειρήσεων με τα μέλη του Διοικητικού τους Συμβουλίου. Επίσης, αντιδρώντας με ταχύτητα και ευαισθησία για το ανθρώπινο δυναμικό του, έλαβε όλα τα απαιτούμενα μέτρα, σύστησε ειδική επιτροπή αντιμετώπισης του κορωνοϊού και μερίμνησε ώστε ΟΛΟΙ οι εργαζόμενοι του, να έχουν την απόλυτη προστασία και φροντίδα κατά του COVID-19 και των μεταλλάξεών του. Η Επιτροπή παρακολουθεί συστηματικά την εξέλιξη της πανδημίας, ενημερώνεται άμεσα για κάθε κρίσιμο παράγοντα εξάπλωσής του και καθοδηγεί τις απαιτούμενες κατά περίπτωση ενέργειες που πρέπει να υλοποιούνται από την Διοίκηση και κάθε εργαζόμενο σε ολόκληρο τον Όμιλο ώστε να περιορίζει στο ελάχιστο δυνατόν τους κινδύνους του φαινομένου και τις επιπτώσεις τους στην πορεία της εταιρείας.

(ii) Επιπτώσεις από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) ανά βασικό λειτουργικό τομέα του Ομίλου και μέτρα περιορισμού αυτών

Ο Όμιλος έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, συνεχίζοντας αδιαλείπτως την κατασκευαστική του δραστηριότητα, την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και των Παραχωρήσεων, και το επενδυτικό του πρόγραμμα στους κλάδους της ενέργειας και των παραχωρήσεων και ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης. Αναλυτικά ανά κλάδο

- **Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών**

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών υπήρξαν σε ορισμένες περιπτώσεις καθυστερήσεων, ωστόσο επισημαίνεται ότι, καμία από τις υπάρχουσες υπογεγραμμένες συμβάσεις δεν ακυρώθηκε. Στο πλαίσιο αυτό, οι κατασκευαστικές εργασίες συνεχίστηκαν απρόσκοπτα και εντός του 2021, χωρίς όμως να επιτευχθεί ο προβλεπόμενος βάσει του αρχικού προγράμματος ρυθμός εκτέλεσης.

Αναφορικά με τις καθυστερήσεις που υπήρξαν, επισημαίνεται ότι ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει τον κίνδυνο της μη τήρησης των συμβατικών χρονοδιαγραμμάτων, καθώς οι σχετικές προθεσμίες παρατείνονται αντίστοιχα. Να σημειωθεί ότι οι κατασκευαστικές συμβάσεις περιλαμβάνουν και σχετικούς όρους αναφορικά με καθυστερήσεις από γεγονότα τα οποία δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν (force majeure events), παρέχοντας ένα επιπλέον συμβατικό επίπεδο ασφάλειας αναφορικά με την εξέλιξη των έργων και την απόδοση/ αποζημίωσή τους.

- **Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής Ενέργειας (Παραγωγή Ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας [ΑΠΕ]):**

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. Όσον αφορά στις εγκαταστάσεις ΑΠΕ που βρίσκονται υπό κατασκευή, μέχρι σήμερα δεν έχουν προκληθεί καθυστερήσεις εξ αιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) και ο εκτιμώμενος χρόνος ολοκλήρωσης και θέσης σε λειτουργίας των έργων δεν έχει μεταβληθεί.

Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2021. Περαιτέρω, τυχόν καθυστέρηση στην είσπραξη των εσόδων από τον ΔΑΠΕΕΠ δεν φαίνεται σήμερα ότι μπορεί να ξεπεράσει την αξία παραγωγής έξι μηνών, όπως συνέβη στο παρελθόν, κυρίως λόγω και της εφαρμογής των μέτρων του Ν. 4414/2016.

- **Λειτουργικός Τομέας εκμετάλλευσης ακινήτων - Real Estate**

Ο Όμιλος συνεχίζει να τηρεί στάση αναμονής ως προς επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων. Λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες, ο Όμιλος έχει αποφασίσει να αποεπενδύσει σε συγκεκριμένα ακίνητα. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα συνεχίσει τις επενδύσεις του.

- **Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό/συγχρηματοδοτούμενων έργων**

Στον λειτουργικό τομέα των Παραχωρήσεων περιλαμβάνονται κυρίως οι εταιρείες παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων (ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ

ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ), καθώς και η παραχώρηση για το αεροδρόμιο στο Καστέλι (ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ).

Η Ελληνική Πολιτεία, για τον περιορισμό της εξάπλωσης της πανδημίας του COVID-19, από το Φεβρουάριο του 2020 έλαβε έκτακτα μέτρα, μέσω της έκδοσης πλήθους Πράξεων Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ), καθώς και κοινών υπουργικών αποφάσεων (Κ.Υ.Α.), μέτρα τα οποία επηρέασαν άμεσα την κυκλοφορία στα Έργα των Εταιρειών Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων (ΕΠΑ). Ειδικότερα, επιβλήθηκαν μέτρα περιορισμού σε συγκεκριμένες χρονικές περιόδους της κυκλοφορίας με την καθολική ή μερική απαγόρευση των μετακινήσεων εντός της επικράτειας, καθώς και με χώρες του εξωτερικού. Οι μετακινήσεις του πληθυσμού εντός της επικράτειας ουσιαστικά δεν εξομαλύνθηκαν στο σύνολό τους εντός του Α΄ εξαμήνου του 2021.

Κατά τη διάρκεια του Α΄ εξαμήνου του 2021 λόγω των εφαρμοσθέντων μέτρων απαγόρευσης μετακινήσεων, ο κύκλος εργασιών των θυγατρικών εταιρειών «ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ» και «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ» (εφεξής «Εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων») βρίσκεται στα ίδια επίπεδα περίπου με τα μειωμένα έσοδα του 2020.

Συνεπεία των ανωτέρω, οι Εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων, προέβησαν στις γνωστοποιήσεις που προβλέπουν οι οικείες Συμβάσεις Παραχώρησης και υπέβαλαν αιτήματα αποζημίωσης απώλειας εσόδων προς το Ελληνικό Δημόσιο, κατ' εφαρμογή σχετικών όρων των συμβάσεων παραχώρησης. Το Δημόσιο αναγνώρισε ότι τα μέτρα περιορισμού της κυκλοφορίας που έχει λάβει, αποτελούν Επιτρεπόμενη Παρέμβαση Δημοσίου τα οποία επηρεάζουν δυσμενώς τη λειτουργία και εκμετάλλευση των Εταιρειών Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων και σύμφωνα με τα σχετικά άρθρα των Συμβάσεων Παραχώρησης εφάρμοσε τις σχετικές συμβατικές ρήτρες.

Σε υλοποίηση των ανωτέρω διατάξεων των Συμβάσεων Παραχώρησης, οι προαναφερθείσες εταιρείες του Ομίλου υπέβαλαν στο Δημόσιο αιτήματα αποζημίωσης για την απώλεια εσόδων που υπέστησαν εντός του Α΄ εξαμήνου του 2021 συνολικού ποσού 17,7 εκατ. ευρώ. Τα ποσά της απώλειας των εσόδων αναγνωρίστηκαν στην ενοποιημένη Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της περιόδου αναφοράς που έληξε την 30.06.2021 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπά έσοδα /(έξοδα)».

Να σημειωθεί ότι η σύμβαση παραχώρησης του έργου στο Καστέλι, είναι δομημένη ώστε να προστατεύει τον Παραχωρησιούχο από γεγονότα τα οποία δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν (force majeure events), -όπως ο COVID-19, παρέχοντας ένα επιπλέον συμβατικό επίπεδο ασφάλειας αναφορικά με την εξέλιξη του έργου και την απόδοσή του.

- **Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας**

Η δραστηριότητα του τομέα στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκολίθου και στη συνέχεια στην παραγωγή προϊόντων μαγνησίας, τα οποία σχεδόν στο σύνολό τους εξάγονται σε διάφορες χώρες, μειώθηκε σημαντικά λόγω της πανδημίας του COVID-19, συνεπεία των προβλημάτων που δημιουργήθηκαν στην διακίνηση των εμπορευμάτων στις χώρες των πελατών.

Ως εκ τούτου, η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ μείωσε δραστικά εντός του 2020 και στο Α΄ εξάμηνο του 2021 την παραγωγή προϊόντων εν αναμονή της ομαλοποίησης της αγοράς, ενώ παράλληλα

προχώρησε σε επανασχεδιασμό της παραγωγικής διαδικασίας, για την βέλτιστη χρήση των υπαρχόντων προς εξόρυξη αποθεμάτων λευκολίθου και του υπάρχοντος εξοπλισμού.

Σύνοψη

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία, οι συνέπειες της οποίας είναι δύσκολο να εκτιμηθούν με βάση τα μέχρι τώρα δεδομένα, καθώς η κατάσταση είναι εξελισσόμενη, παρά το γεγονός ότι η αύξηση του εμβολιασμένου πληθυσμού προσφέρει μια θετική προοπτική για την αντιμετώπιση της πανδημίας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η λειτουργία, η χρηματοοικονομική επίδοση, οι ταμειακές ροές και η οικονομική θέση του Ομίλου δεν θα επηρεαστούν σημαντικά.

2) Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Ανεκτέλεστα υπόλοιπα των κατασκευαστικών συμβάσεων

Τα ανεκτέλεστα υπόλοιπα των κατασκευαστικών συμβάσεων δεν αποτελούν απαραίτητα ένδειξη των μελλοντικών εσόδων από τη δραστηριότητα του Ομίλου σε αυτόν τον τομέα. Παρόλο που τα υπόλοιπα των συμβάσεων αυτών αντιπροσωπεύουν εργασίες που θεωρούνται βέβαιες, δεν μπορεί να δοθεί καμία εγγύηση ότι δεν θα λάβουν χώρα ακυρώσεις ή προσαρμογή του αντικειμένου τους.

Τα ανεκτέλεστα υπόλοιπα των κατασκευαστικών συμβάσεων του Ομίλου μπορεί να υποστούν διακυμάνσεις που σχετίζονται με καθυστερήσεις στις εκτελέσεις έργων, ή/και εισπράξεων απαιτήσεων ή αδυναμία εκπλήρωσης συμβατικών υποχρεώσεων.

Διακυμάνσεις ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων

Ο Όμιλος, αναφορικά με τη δραστηριότητά του στους τομείς της ενέργειας, παραμένει εκτεθειμένος στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, χωρίς αυτό να επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων του, καθώς για την υλοποίηση των επενδύσεων του προηγούνται εκτεταμένες μελέτες που αφορούν στην μακρόχρονη συμπεριφορά των παραπάνω παραγόντων. Εφεξής, στα μοντέλα των σχετικών υπολογισμών θα πρέπει να ενσωματώνονται και νέοι παράγοντες, που θα επιτρέπουν την συνεκτίμηση πιθανών γεγονότων ανωτέρας βίας, όπως η παρούσα επιδημία, ώστε να εξετάζεται σε μεγαλύτερο βάθος η βιωσιμότητα κάθε προγραμματιζόμενης επένδυσης.

Εξέλιξη διαγωνιστικών διαδικασιών

Με το νόμο 4782/2021, ο οποίος δημοσιεύθηκε στις 09.03.2021, αναμορφώθηκε το υφιστάμενο ρυθμιστικό πλαίσιο για τις δημόσιες συμβάσεις, του ν. 4412/2016, που ενσωματώνει στο ελληνικό δίκαιο τις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ (L 94/65) και 2014/25/ΕΕ (L 94/243) καθώς και των ν. 3433/2006 (Α΄ 20), 3883/2010 (Α΄ 167) και 3978/2011 (Α ‘ 137) που ρυθμίζουν θέματα δημόσιων συμβάσεων στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας. Σύμφωνα με την αιτιολογική έκθεση με το Μέρος Α’ αναμορφώνονται οι διατάξεις του ν. 4412/2016 που αποτελεί το υφιστάμενο ρυθμιστικό πλαίσιο για ζητήματα δημοσίων συμβάσεων προμηθειών, υπηρεσιών και έργων με σκοπό την απλοποίηση και διασαφήνιση των διατάξεων, τη μείωση της γραφειοκρατίας, την αύξηση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών ανάθεσης και εκτέλεσης δημοσίων συμβάσεων, την επέκταση της χρήσης των ηλεκτρονικών εργαλείων (e-procurement), την αύξηση της συμμετοχής των μικρών και μεσαίων

επιχειρήσεων στις διαδικασίες ανάθεσης δημοσίων συμβάσεων και την αντιμετώπιση παθογενειών, όπως το ζήτημα των υπερβολικά χαμηλών προσφορών και η υπερβολική προσκόλληση στην τυπικότητα έναντι της ουσίας των προσφορών. Ο ν. 4412/2016 παρουσίασε πλήθος προβλημάτων που είχαν επισημανθεί από τις αναθέτουσες αρχές όσο και τους οικονομικούς φορείς. Η προσπάθεια για την αντιμετώπισή τους, , υπήρξε αποσπασματική και, σε αρκετές περιπτώσεις, μη επαρκής. Είναι χαρακτηριστικό το γεγονός ότι οι διατάξεις του ν. 4412/2016 είχαν επιμέρους τροποποιηθεί πάνω από 300 φορές. Ωστόσο, η σημερινή οικονομική συγκυρία οδήγησε στην ανάγκη για αύξηση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών προετοιμασίας, ανάθεσης και εκτέλεσης δημοσίων συμβάσεων προκειμένου οι σχετικές διαδικασίες να επιταχυνθούν, με παράλληλη βελτίωση της ποιότητας των αγαθών, υπηρεσιών και έργων που προμηθεύεται το Δημόσιο και χωρίς να γίνονται εκπτώσεις σε όρους διαφάνειας και ακεραιότητας. Επιπρόσθετα, η αποτελεσματικότητας του συστήματος δημοσίων συμβάσεων αναμένεται να ενισχύσει τις δυνατότητες του ελληνικού Δημοσίου στην πραγματοποίηση δημοσίων επενδύσεων αλλά και στην ταχύτερη απορρόφηση και αξιοποίηση ενωσιακών κονδυλίων και χρηματοδοτικών διευκολύνσεων, ιδίως, ενόψει της προγραμματικής περιόδου ΕΣΠΑ 2021 – 2027 και της αξιοποίησης των δυνατοτήτων του Recovery and Resilience Fund (RRF) για την υποστήριξη της ανάταξης και την ενίσχυση της ανθεκτικότητας των οικονομιών των κρατών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης έναντι κρίσεων. Η πραγμάτωση των ανωτέρω σκοπών θα φανεί κατά την εφαρμογή του ανωτέρω θεσμικού πλαισίου.

Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη

Η μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ του Ομίλου (www.gekterna.com) είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (FTSE / Athex Large Cap) και είναι ένας από τους μεγαλύτερους επιχειρηματικούς Ομίλους στην Ελλάδα, με παρουσία επίσης στην Κεντρική, στη Νοτιοανατολική Ευρώπη και τη Μέση Ανατολή.

Δραστηριοποιείται στους τομείς των υποδομών, της παραγωγής, προμήθειας και εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, των παραχωρήσεων, της διαχείρισης απορριμμάτων, των μεταλλευτικών δραστηριοτήτων και της ανάπτυξης και διαχείρισης ακινήτων.

Ο Όμιλος απασχολεί περισσότερους από 3.345 εργαζομένους (άμεσα 2.881 και κατά την αναλογία του μέσω κοινοπραξιών 464) ανά τον κόσμο, ενώ οι συνολικές επενδύσεις του τα τελευταία χρόνια έχουν ξεπεράσει τα 2,3 δισ. ευρώ, στηρίζοντας έμπρακτα την Ελληνική οικονομία αλλά και το τραπεζικό σύστημα της χώρας, διατηρώντας συνεχώς όλα τα διαθέσιμα του Ομίλου σε Ελληνικές τράπεζες.

Το ανεκτέλεστο κατασκευαστικό υπόλοιπο του Ομίλου μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των έως σήμερα υπογεγραμμένων συμβάσεων, ανέρχεται σε 2,5 δισ. ευρώ.

Η συνολική εγκατεστημένη ισχύς των ενεργειακών μονάδων που ανήκουν ή στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος, σε Ελλάδα και Εξωτερικό, ανέρχεται σε 1.477,3 MW, ενώ διαθέτει επίσης υπό κατασκευή ή έτοιμες προς κατασκευή εγκαταστάσεις ΑΠΕ 406 MW στην Ελλάδα. Επίσης, ο Όμιλος αναπτύσσει επιπλέον έργα συνολικής ισχύος 1.983 MW στην Ελλάδα.

Το σύνολο των υλοποιημένων έργων Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ είναι σε πλήρη λειτουργία.

Παρά το γεγονός ότι η Ελληνική οικονομία στο τέλος του 2020 είχε μείωση του ΑΕΠ 8,2% οι ενδείξεις για το 2021 είναι θετικές, αφού η οικονομική δραστηριότητα κατά το Α΄ εξάμηνο αυξήθηκε, κυρίως

λόγω τις χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων -ως αποτέλεσμα της καλύτερης γνώσης του βαθμού του προβλήματος που επέφερε ο COVID-19 και οι μεταλλάξεις του, καθώς και μέσω της αύξησης του εμβολιασμού του πληθυσμού.

Η συνέχιση της ανοδικής πορείας της Ελληνικής όσο και της παγκόσμιας οικονομίας δεν μπορεί να εκτιμηθεί στην παρούσα φάση καθώς δεν είναι ακόμα γνωστή η διάρκεια, η έκταση της εξάπλωσης του φαινομένου και η επίδραση αυτού, παρά το γεγονός ότι η εξεύρεση εμβολίων κατά του COVID-19 έχει δώσει μια καινούργια προοπτική για το Β΄ εξάμηνο του 2021 και για τα επόμενα χρόνια.

Αξίζει, ωστόσο, να σημειωθεί ότι η ενίσχυση της επενδυτικής δραστηριότητας στους τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ΑΠΕ, Παραχωρήσεις, Κατασκευές Υποδομών) αποτελούν προτεραιότητα τόσο της Ελληνικής πολιτείας όσο και της Ευρωπαϊκής Ένωσης στην προσπάθεια για οικονομική ανάκαμψη κι αντιμετώπιση των οικονομικών επιπτώσεων της πανδημίας COVID-19. Η Πολιτεία πρόσφατα θεσμοθέτησε νέο πλαίσιο για την επιτάχυνση της υλοποίησης επενδύσεων στις ΑΠΕ, ενώ παράλληλα στον τομέα της κατασκευής υποδομών επιταχύνονται οι διαγωνισμοί για νέα έργα παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Τα έργα υποδομών μέσω της υψηλής πολλαπλασιαστικής επίδρασης (multiplier effect), συμβάλλουν σημαντικά στην αύξηση του ΑΕΠ και στην ενίσχυση της απασχόλησης. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ α) ως μέλος της Ένωσης Προσώπων INSPIRE ATHENS έχει αναδειχθεί προσωρινός Ανάδοχος στο έργο Integrated Casino Resort στο Ελληνικό β) ως μέλος της ένωσης προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. – EGIS PROJECTS S.A. ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου της Εγνατίας Οδού, ταυτόχρονα συμμετέχει στη διαγωνιστική διαδικασία έργων παραχώρησης όπως ο Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης, η Υποθαλάσσια Ζεύξη Σαλαμίνας-Περάματος, κ.α.

Το έτος 2021 ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ θα συνεχίσει την εφαρμογή της στρατηγικής του για συνεχή ανάπτυξη στην Ελληνική και στις διεθνείς αγορές στον τομέα των ΑΠΕ, στον τομέα των Παραχωρήσεων και στον Κατασκευαστικό τομέα. Στόχος είναι να διατηρήσει την ηγετική του θέση στην Ελληνική αγορά και να επιδιώξει την βιώσιμη ανάπτυξή του στις αγορές του εξωτερικού, ώστε να επιτυγχάνει ικανοποιητική διασπορά του επιχειρηματικού κινδύνου και να διατηρεί την απόδοση των κεφαλαίων του σε ικανοποιητικό επίπεδο.

Το επενδυτικό πρόγραμμα του Ομίλου συνεχίζεται εντατικά σε όλους τους τομείς δραστηριότητάς του (υποδομές, παραχωρήσεις - ΣΔΙΤ, παραγωγή κι αποθήκευση ενέργειας, κυκλική οικονομία – έργα περιβάλλοντος), με τις συνολικές επενδύσεις που προωθεί ή στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος να υπερβαίνουν σε αξία τα 6,5 δισ. ευρώ (συμπεριλαμβανομένων των έργων της παραχώρησης της Εγνατίας Οδού και του Ολοκληρωμένου Τουριστικού Συγκροτήματος με Καζίνο στο Ελληνικό, όπου αναμένεται η οριστικοποίηση της ανάθεσής τους σε επενδυτικά σχήματα στα οποία συμμετέχει η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ).

Με τις επενδύσεις που βρίσκονται σε εξέλιξη κι αυτές που θα ακολουθήσουν, δημιουργούμε χιλιάδες καλά αμοιβόμενες θέσεις εργασίας, δίνοντας την ευκαιρία στο ελληνικό επιστημονικό δυναμικό, στους νέους και τις νέες μας να ζήσουν με αξιοπρέπεια κι αισιοδοξία για το μέλλον στην πατρίδα τους, αλλά και σε όσους έφυγαν να επιστρέψουν σιγά σιγά κοντά μας. Οι προοπτικές επίτευξης των στόχων που αναλογούν στο 2021 και μετά είναι θετικές δεδομένου ότι:

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών:

Ο Όμιλος, κυρίως μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιείται στον τομέα των κατασκευών εδώ και σχεδόν μισό αιώνα, τόσο στην Μέση Ανατολή και τη Νοτιοανατολική Ευρώπη, στην εκτέλεση μεγάλων και σύνθετων ευρύτατου φάσματος δημόσιων και ιδιωτικών έργων, μεγάλου προϋπολογισμού και σύνθετης τεχνογνωσίας, όπως οδικά και σιδηροδρομικά δίκτυα, κτίρια, νοσοκομεία, μουσεία, βιομηχανικές εγκαταστάσεις, υδροηλεκτρικά έργα, φράγματα, βιομηχανικές εγκαταστάσεις, εργοστάσια παραγωγής ενέργειας κ.λπ.

Οι προοπτικές για τα επόμενα έτη συνηγορούν στην βελτίωση των οικονομικών μεγεθών του τομέα, αφού το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των έως σήμερα υπογεγραμμένων συμβάσεων, σε 2,5 δισ. ευρώ. Με τις υπογεγραμμένες και τις προς υπογραφή νέες συμβάσεις, το ανεκτέλεστο αναμένεται να προσεγγίσει το επίπεδο των 4,5 δισ. Ευρώ το επόμενο διάστημα.

Να σημειωθεί ότι, το Ελληνικό Δημόσιο, ως μια πρωτοβουλία για την έμπρακτη υποστήριξη της Ελληνικής οικονομίας, έχει εντατικοποιήσει το πρόγραμμα των διαγωνιστικών διαδικασιών.

Προς την υλοποίηση του σκοπού αυτού, η Ελληνική Κυβέρνηση έχει αλλάξει το θεσμικό πλαίσιο των διαγωνιστικών διαδικασιών, έτσι ώστε να επιταχυνθούν οι αδειοδοτήσεις για να ενταχθούν στον νόμο των στρατηγικών επενδύσεων τα μεγάλα έργα των υποδομών, τα οποία ξεπερνούν τα 13 δισ. ευρώ, εκ των οποίων ένα σημαντικό τμήμα εκτιμάται ότι θα εκτελεστούν από τον Όμιλο.

Παράλληλα, η ύπαρξη συνεργειών που θα προκύψουν από την εκτέλεση νέων επενδύσεων εντός του Ομίλου, θα συνδράμουν προς την κατεύθυνση της βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών του τομέα.

Να σημειωθεί ότι η εκτέλεση των ανωτέρω έργων, θα επιφέρει στην Ελληνική Οικονομία σημαντικά θετικά πολλαπλασιαστικά αποτελέσματα.

Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ βρίσκεται σε πλεονεκτική θέση λόγω (α) της κυρίαρχης θέσης της στον κατασκευαστικό κλάδο, σε συνδυασμό με την έμπειρη και αποδεδειγμένα αποτελεσματική διοικητική ομάδα, και (β) της ισχυρής χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας, προκειμένου να στηριχθεί η εμπρόθεσμη ολοκλήρωση όλων των έργων που έχει ή /και θα αναλάβει.

Ο Όμιλος, με την συνέπεια και την υψηλή αίσθηση εταιρικής κοινωνικής ευθύνης που τον διακρίνει, θα παραμείνει πρωτοπόρος στον τομέα των κατασκευών και θα επιδιώξει να αυξήσει τα οικονομικά μεγέθη του τομέα, δημιουργώντας ταυτόχρονα ικανοποιητικά κέρδη προς όφελος των μετόχων του, σύμφωνα με τον επιχειρηματικό του σχεδιασμό, παρά τις πρόσκαιρες αντίξοες συνθήκες οι οποίες δημιουργήθηκαν από τις αρχές του 2020 έως και το πέρας αυτών, από την εκδήλωση της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19.

Στον Λειτουργικό Τομέα Παραγωγής Ενέργειας:

<u>Παραγωγή ηλεκτρισμού από ανανεώσιμες & θερμικές πηγές ενέργειας - Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας</u>

Τόσο στην διεθνή οικονομική σκηνή όσο και στην Ελληνική, οι πολιτικές ηγεσίες έχουν πρόσφατα επιβεβαιώσει το ενδιαφέρον τους για την ανάπτυξη των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και την ταχύτερη δυνατή υποκατάσταση των παραδοσιακών, θερμικών πηγών (λιγνίτης, κάρβουνο κ.λπ.) από

Αιολικό, Φωτοβολταϊκό κ.λπ. δυναμικό, ώστε να αντιμετωπιστεί αποτελεσματικά η προϊούσα επιβάρυνση του φυσικού περιβάλλοντος.

Ειδικότερα στην Ελλάδα, οι επιπτώσεις από μια σειρά αποφάσεων της Κυβέρνησης, όπως η απολιγνιτοποίηση και η εν γένει αντικατάσταση των ορυκτών καυσίμων από καθαρές πηγές ενέργειας, η ιδιωτικοποίηση της ΔΕΠΑ Εμπορίας (με συμμετοχή του Ομίλου στην σχετική διαγωνιστική διαδικασία που βρίσκεται σε εξέλιξη) και της ΔΕΠΑ Υποδομών, καθώς και η ιδιωτικοποίηση της ΔΕΔΔΗΕ και η πώληση του 49% της ΑΔΜΗΕ, θα επιφέρουν σημαντικές εξελίξεις στις οποίες, η γρήγορη προσαρμογή θα αναδειχθεί σε κρίσιμο παράγοντα για την αναδιάρθρωση της αγοράς και την ανακατανομή ρόλου και μεριδίου των κύριων ανταγωνιστών, εντός αυτής.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος επιβεβαιώνεται για την στρατηγική του απόφαση να επενδύσει δυναμικά στον χώρο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Η συνολική εγκατεστημένη ισχύς ενεργειακών μονάδων που του ανήκουν ή στις οποίες συμμετέχει σε Ελλάδα και Εξωτερικό, κυρίως μέσω της θυγατρικής του ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ανέρχονται την 30.06.2021 σε 1.477,3 MW, ενώ διαθέτει επίσης υπό κατασκευή ή έτοιμες προς κατασκευή, εγκαταστάσεις ΑΠΕ συνολικής ισχύος 406 MW στην Ελλάδα. Επίσης, ο Όμιλος αναπτύσσει επιπλέον έργα συνολικής ισχύος 1.983 MW στην Ελλάδα, τα οποία θα είναι έτοιμα προς κατασκευή μέσα στην επόμενη περίοδο και θα επιτρέψουν την επίτευξη του στόχου των 3.000 MW μέσα στην επόμενη πενταετία. Αξίζει να σημειωθεί ότι ο Όμιλος προωθεί δύο (2) μεγάλα έργα αντλησιοταμίευσης, καθώς και σημαντικό αριθμό φωτοβολταϊκών πάρκων στην Ελλάδα, που θα μπορούσαν να ενισχύσουν περαιτέρω τον ανωτέρω στόχο.

Επιπρόσθετα, η υλοποίηση των συνεργασιών με την OCEAN WINDS με στόχο την από κοινού ανάπτυξη πλωτών υπεράκτιων αιολικών πάρκων στις ελληνικές θάλασσες συνολικής δυναμικότητας άνω των 1,5 GW, καθώς και η συμμετοχή στην πρόταση της WHITE DRAGON για Σημαντικά Έργα Κοινού Ευρωπαϊκού Ενδιαφέροντος (IPCEI) Υδρογόνου, θα επιφέρουν σημαντικά οφέλη στα αποτελέσματα και στις προοπτικές του Ομίλου.

Επιπρόσθετα ο Όμιλος ΓΕΚΤΕΡΝΑ και ο Όμιλος MOTOR ΟΙΛ ανακοίνωσαν την συνεργασία τους για την από κοινού ανάπτυξη, κατασκευή και λειτουργία του νέου υπερσύγχρονου Αεριοστροβιλικού Σταθμού Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο εγκατεστημένης μεικτής ισχύος 877MW στην ΒΙ.ΠΕ. Κομοτηνής. Πρόκειται για μία από τις σημαντικότερες επενδύσεις στην Ελληνική αγορά ενέργειας, ύψους 375 εκατ. ευρώ, που θα δημιουργήσει περίπου 500 θέσεις εργασίας κατά τη διάρκεια της περιόδου κατασκευής και 100 κατά την περίοδο λειτουργίας. Η τεχνολογία του κύριου εξοπλισμού που έχει επιλεγεί για το Σταθμό, είναι η πλέον σύγχρονη και θα οδηγήσει σε πολύ υψηλούς βαθμούς συνολικής καθαρής απόδοσης. Στόχος, είναι η κατασκευή της νέας μονάδας να ξεκινήσει εντός του 2021, ώστε να τεθεί σε εμπορική λειτουργία στις αρχές του 2024. Τις εργασίες κατασκευής θα αναλάβει η ΤΕΡΝΑ. Η κατασκευή του νέου υπερσύγχρονου Σταθμού είναι στρατηγικής σημασίας, καθώς έρχεται να καλύψει τις αυξημένες ανάγκες για ηλεκτρική ενέργεια στη χώρα μας, οι οποίες θα δημιουργηθούν εξαιτίας της σταδιακής απόσυρσης των λιγνιτικών μονάδων παραγωγής. Αποτελεί έργο πνοής για την ανάπτυξη της περιοχής, αλλά και για την ενεργειακή ασφάλεια της χώρας.

Ο Όμιλος μέσω της θυγατρικής του ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αξιοποιώντας την κυριαρχική του θέση και την τεχνογνωσία του στις ΑΠΕ και εκτιμώντας το ευνοϊκό περιβάλλον στο χώρο, συνεχίζει το επενδυτικό του πρόγραμμα.

Ήδη, σχεδιάζεται νέα γενιά επενδύσεων που θα ακολουθήσουν πριν καν ολοκληρωθεί το υφιστάμενο επενδυτικό πλάνο των 2 δισ. ευρώ. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία δρομολογεί ένα διευρυμένο πρόγραμμα επενδύσεων σε νέα αιολικά πάρκα, χερσαία φωτοβολταϊκά, αλλά και σε πλωτά φωτοβολταϊκά και πλωτά θαλάσσια αιολικά πάρκα, καθώς και νέες επενδύσεις στην αποθήκευση ενέργειας, πέραν του έργου αντλησιοταμίευσης στην Αμφιλοχία και του υβριδικού έργου στο Αμάρι της Κρήτης. Συγκεκριμένα:

- **Αιολικά Πάρκα**: Η συνολική ισχύς των πάρκων που κατασκευάζονται ή είναι έτοιμα προς κατασκευή ανέρχεται σε 400 MW. Επιπλέον, ωριμάζουν 63 νέα έργα που έχουν ήδη εξασφαλισμένες βεβαιώσεις παραγωγής και η συνολική ισχύς των οποίων ξεπερνά τα 1,8 GW.
- **Φωτοβολταϊκά Πάρκα**: Η συνολική ισχύς των φ/β που προωθεί η Εταιρεία ανέρχεται σε περίπου 1,7 GW, εκ των οποίων άνω των 1,1 GW διαθέτουν ήδη άδεια παραγωγής.
- **Έργα αποθήκευσης**: Το επενδυτικό πλάνο του Ομίλου στην αποθήκευση κυρίως μέσω αντλησοταμίευσης αλλά και μέσω λοιπών τεχνολογιών φτάνει περίπου τα 2 GW. Πιο ώριμα είναι τα έργα στην Αμφιλοχία και το Αμάρι.
- **Πλωτά θαλάσσια αιολικά πάρκα**: Σε κοινοπραξία με την Ocean Winds σχεδιάζονται πλωτά πάρκα στις ελληνικές θάλασσες συνολικής ισχύος 1,5 GW.

Συνοψίζοντας, πρόκειται για νέα έργα με συνολική ισχύ περίπου 7 GW, εκ των οποίων 5 GW έχουν ήδη εξασφαλίσει τις πρώτες άδειες, ωριμάζουν και σταδιακά θα αρχίσουν να υλοποιούνται.

Ο Όμιλος, με την συνέπεια και την υψηλή αίσθηση εταιρικής κοινωνικής ευθύνης που τον διακρίνει, θα παραμείνει πρωτοπόρος στον τομέα των επενδύσεων και θα επιδιώξει να διατηρήσει τον ρυθμό ανάπτυξης του Ομίλου δημιουργώντας ταυτόχρονα ικανοποιητικά κέρδη προς όφελος των μετόχων του, σύμφωνα με τον επιχειρηματικό του σχεδιασμό, παρά τις πρόσκαιρες αντίξοες συνθήκες που δημιουργήθηκαν από τις αρχές του 2020 από την εκδήλωση της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19 και διατηρούνται έως και το 2021, καθώς και από τις επιπτώσεις του φυσικού φαινομένου στο Τέξας των ΗΠΑ στις αρχές του 2021.

Στον Λειτουργικό Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων:

Ο Όμιλος έχει επίσης δυναμική παρουσία στη χρηματοδότηση, διαχείριση και εμπορική εκμετάλλευση έργων παραχώρησης.

Ο Όμιλος ελέγχει τις εταιρείες ΝΕΑ ΟΔΟΣ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ με ποσοστό 100%, διαθέτει παρουσία με 17% στο μετοχικό κεφάλαιο της ΟΛΥΜΠΙΑΣ ΟΔΟΥ.

Στις 07.10.2020 η ΕΕΕΠ προχώρησε στην αποσφράγιση της Οικονομικής προσφοράς της Ένωσης Προσώπων INSPIRE ATHENS, και κατόπιν της αξιολόγησης και σχετικής βαθμολόγησης της από την Επιτροπή Διαγωνισμού, η ένωση κηρύχθηκε Προσωρινός Ανάδοχος για την Παραχώρηση Άδειας Λειτουργίας Επιχείρησης Καζίνο (ΕΚΑΖ) ευρέος φάσματος δραστηριοτήτων στον Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού - Αγίου Κοσμά και κλήθηκε εν συνεχεία στην υποβολή δικαιολογητικών προσωρινού αναδόχου.

Στις 30.08.2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι η ένωση προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (75%) – EGIS PROJECTS S.A. (25%) ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου της Εγνατίας Οδού και τριών κάθετων οδικών αξόνων της,

για χρονική περίοδο 35 ετών, σύμφωνα με τη από 26.08.2021 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του ΤΑΙΠΕΔ. Η δεσμευτική προσφορά ανέρχεται σε 1.496 εκατ. ευρώ και προβλέπει την καταβολή εφάπαξ τιμήματος στο ΤΑΙΠΕΔ.

Ο Όμιλος συμμετέχει με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET ΑΕ, η οποία έχει αναλάβει τη λειτουργία του αυτόματου συστήματος συλλογής κομίστρου για τις αστικές συγκοινωνίες της Αθήνας. Η διάρκεια της παραχώρησης θα είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής.

Επιπλέον, ο Όμιλος, μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, συμμετέχει σε έργα μέσω ΣΔΙΤ, όπως

α) η Μονάδα Διαχείρισης Απορριμμάτων Ηπείρου, της οποίας η λειτουργία ξεκίνησε την 27.03.2019 και έχει ορίζοντα εκμετάλλευσης 25 έτη,

β) η Ολοκληρωμένη Μονάδα Διαχείρισης Πελοποννήσου, η κατασκευή της οποίας ξεκίνησε στις 29.01.2021, έχει διάρκεια 2 έτη και περίοδο λειτουργίας 26 έτη και

γ) συμμετέχει στην Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (70%) – INDIGITAL (15%) – AMCO (15%), η οποία ανέλαβε την κατασκευή του έργου «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)», της οποίας ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκατ. ευρώ. Η σύμβαση προβλέπει την κατασκευαστική περίοδο (12 μήνες) και την παροχή υπηρεσιών συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για πέντε (5) έτη από την ολοκλήρωση, ενώ η Αναθέτουσα Αρχή διατηρεί το δικαίωμα της επέκτασης της περιόδου συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για άλλα πέντε (5) έτη.

Η εκμετάλλευση των Παραχωρήσεων των Αυτοκινητοδρόμων, η εκμετάλλευση των Μονάδων Διαχείρισης Απορριμμάτων, η Λειτουργία του Αυτόματου Συστήματος Συλλογής Κομίστρου και η μελλοντική εκμετάλλευση του Αεροδρομίου Καστελίου μετά την ολοκλήρωση της κατασκευής, αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά σημαντικά βελτιωμένα αποτελέσματα, σύμφωνα με τις υπάρχουσες εκτιμήσεις, μη επηρεαζόμενα ουσιωδώς από τις πρόσκαιρες αντίξοες συνθήκες που δημιουργήθηκαν στις αρχές του 2020 από την εκδήλωση της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19, λόγω της φύσης των υπαρχόντων συμβάσεων.

Παράλληλα, η Διοίκηση συνεχίζει την διερεύνηση νέων επενδύσεων για την επέκταση της δραστηριότητας του Ομίλου στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, παρακολουθώντας συνεχώς τις εξελίξεις στην Ελληνική οικονομία, συνεργαζόμενος με χρηματοοικονομικούς παράγοντες και ειδικούς αναλυτές των διεθνών αγορών.

Ο Όμιλος επιβεβαιώνεται για την στρατηγική του απόφαση να επενδύσει δυναμικά στον χώρο των ΣΔΙΤ, δημιουργώντας ταυτόχρονα ικανοποιητικά κέρδη προς όφελος των μετόχων του.

Στον Λειτουργικό Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate:

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται επίσης στην ανάπτυξη και διαχείριση ακινήτων με ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Ρουμανία που περιλαμβάνει εμπορικά κέντρα, βιομηχανικά πάρκα, πάρκα αναψυχής, συγκροτήματα κατοικιών, ξενοδοχεία, κ.λπ. και παράλληλα εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την εκμετάλλευσή ενός τμήματος των επενδύσεων και όπου κρίνει σκόπιμο, θα συνεχίσει τις επενδύσεις του.

Στον Λειτουργικό Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας:

Ο Όμιλος, δραστηριοποιείται στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκόλιθου, καθώς και στην βιομηχανική επεξεργασία του για την παραγωγή προϊόντων καυστικής και δίπυρης μαγνησίας διαφόρων ποιοτήτων και χημικών χαρακτηριστικών, τα οποία πωλούνται, κυρίως, σε πελάτες του εξωτερικού.

Παρά την ύπαρξη των αρνητικών αποτελεσμάτων κατά την εξαμηνιαία περίοδο αναφοράς στον τομέα της βιομηχανίας, η εταιρεία έχοντας προβεί ήδη σε επανασχεδιασμό των λειτουργικών της δραστηριοτήτων, με στόχο την μείωση του κόστους των παραγόμενων προϊόντων, εκτιμά δε ότι μελλοντικά ο τομέας της βιομηχανίας θα καταστεί κερδοφόρος.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)

Στο πλαίσιο της εφαρμογής των Κατευθυντήριων Γραμμών «Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA/2015/1415el) που εφαρμόζονται από την 3η Ιουλίου 2016 στους Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης [ΕΔΜΑ].

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό του καθώς και για την αξιολόγηση και την δημοσίευση των επιδόσεών του. Αυτοί οι ΕΔΜΑ εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης. Οι εναλλακτικοί δείκτες θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

Ειδικότερα, από την χρήση 2020 και εφεξής, οι λειτουργικοί τομείς παρουσιάζονται προ των απαλοιφών που πραγματοποιούνται μεταξύ των διαφορετικών λειτουργικών τομέων για τους σκοπούς των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, σε αντίθεση με την έως και την προηγούμενη χρήση παρουσίαση όπου τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων παρουσιάζονταν μετά από τις απαλοιφές μεταξύ διαφορετικών τομέων. Οι διατομεακές απαλοιφές (οι οποίες κατά την παρουσίαση των επιμέρους λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνταν εντός αυτών) θα παρουσιάζονται, πλέον, διακριτά σε μία ξεχωριστή στήλη «Διατομεακές απαλοιφές».

Για σκοπούς συγκρισιμότητας, η εν λόγω απεικόνιση παρουσιάζεται και για τα μεγέθη της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου 2020. Επισημαίνεται ότι η παραπάνω διαφοροποίηση του τρόπου παρουσίασης δεν οδήγησε σε καμία αλλαγή όσον αφορά στον υπολογισμό των εν λόγω ΕΔΜΑ σε επίπεδο Ομίλου της Α’ εξαμηνιαίας περιόδου 2020.

Δεδομένης της απώλειας ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλέπε Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συγκριτικών Οικονομικών Καταστάσεων) για σκοπούς συγκρισιμότητας έχουν προσαρμοσθεί, προκειμένου να περιλαμβάνονται μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες με τα μεγέθη της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου του 2020. Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα, οι ΕΔΜΑ της Α’ εξαμηνιαίας περιόδου 2020, σε επίπεδο Ομίλου, να μην ταυτίζονται με τους δημοσιευμένους ΕΔΜΑ του Ομίλου για την Α’ εξαμηνιαία περίοδο 2020.

Κατά την περιγραφή των επιδόσεων του Ομίλου χρησιμοποιούνται οι κάτωθι δείκτες:

«Καθαρό χρέος / (Πλεόνασμα)»

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την ταμειακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια και τραπεζικές μισθώσεις μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Από τον εν λόγω δείκτη, αν αφαιρεθούν οι δεσμευμένες καταθέσεις (σημ.13) και προστεθούν οι επιχορηγήσεις προς επιστροφή (σημ.19), προκύπτει το «Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) μετά των δεσμευμένων καταθέσεων και επιχορηγήσεων προς επιστροφή».

Ο δείκτης κατά το τέλος της περιόδου 30.06.2021 και της χρήσης 2020 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2021	**31.12.2020**
Μακροπρόθεσμα δάνεια (Σημ.15)	2.076.625	2.198.693
Υποχρεώσεις από τραπεζικές μισθώσεις	321	526
Βραχυπρόθεσμα δάνεια (Σημ.15)	83.937	116.505
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (Σημ. 15)	111.206	109.958
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	**2.272.089**	**2.425.682**
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.14)	(1.045.659)	(1.108.417)
Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) (Σημ. 5)	**1.226.430**	**1.317.265**
Μείον: Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.13)	(111.661)	(106.008)
Πλέον: Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή (σημ.19)	3.024	3.024
Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) μετά των δεσμευμένων καταθέσεων και επιχορηγήσεων προς επιστροφή	**1.117.793**	**1.214.281**

«Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων»

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η διοίκηση αξιολογεί την χρηματοοικονομική μόχλευση του Ομίλου. Ως **«Δανειακές Υποχρεώσεις»** ορίζεται το σύνολο των Βραχυπρόθεσμων Δανείων, των Μακροπρόθεσμων Δανείων, των Υποχρεώσεων από τραπεζικές μισθώσεις και των Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση. Ως **«Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων»** ορίζεται το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων, των Δανειακών Υποχρεώσεων, των Συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (Σημ. 16), η αποπληρωμή των οποίων έπεται της εξυπηρέτησης του πρωτογενούς χρέους των αντίστοιχων Αιολικών Πάρκων και διενεργείται μόνο στο βαθμό που υπάρχουν οι απαιτούμενες αποδόσεις από την λειτουργία τους, των κρατικών επιχορηγήσεων μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων που δεν υπόκεινται σε οποιοδήποτε περιορισμό χρήσης ή δέσμευση.

Ο δείκτης κατά το τέλος της περιόδου 30.06.2021 και της χρήσης 2020 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2021	**31.12.2020**
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων (Σημ.5) (α)	2.272.089	2.425.682
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	735.747	823.868
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρ/κες υποχρεώσεις (Σημ.16)	0	281.263
Επιχορηγήσεις	100.747	102.266
Μερικό σύνολο (β)	**3.108.583**	**3.633.079**
Μείον:		
Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.14)	(1.045.659)	(1.108.417)
Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.13)	(111.661)	(106.008)
Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή (σημ.19)	3.024	3.024
Μερικό σύνολο (γ)	**(1.154.296)**	**(1.211.401)**
Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (β+γ)=(δ)	**1.954.287**	**2.421.678**
Δανειακές υποχρεώσεις/ Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (α)/(δ)	**116,26%**	**100,17%**

EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation & Amortization) - «Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων»

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την λειτουργική απόδοση ενός τομέα δραστηριότητας. Ο δείκτης «EBITDA» ορίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα «EBIT», πλέον οι αποσβέσεις παγίων, μείον οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων, όπως παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Προσαρμοσμένο EBITDA– Προσαρμοσμένα Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων

Ο δείκτης «προσαρμοσμένο EBITDA» ορίζεται ως το «EBITDA», πλέον τα περιλαμβανόμενα σε αυτό μη ταμειακά αποτελέσματα.

Λειτουργικά αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT –Earnings Before Interest and Taxes)

Το στοιχείο Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) ορίζεται ως το Μικτό κέρδος, μείον τα Έξοδα διοίκησης και διάθεσης, μείον τα Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, πλέον/μείον τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT. Τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT ορίζονται ως τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκτός των κονδυλίων των Συναλλαγματικών διαφορών πληρωμής και αποτίμησης, των Απομειώσεων/(Ανακτήσεων απομειώσεων) παγίων όπως παρουσιάζονται στη Σημείωση 24.

Κάτωθι παρατίθενται οι δείκτες EBITDA και Προσαρμοσμένο EBITDA κατά το τέλος της περιόδου 30.06.2021 και 30.06.2020, ανά λειτουργικό τομέα και συνολικά :

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2021	**Κατασκευές**	**Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ**	**Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία HP**	**Εκμετάλλευση Ακινήτων**	**Λατομεία/ Βιομηχανία**	**Παραχωρήσεις**	**Συμμετοχές**	**Διατομεακές Απαλοιφές**	**Ενοποιημένα Σύνολα**
Μικτό κέρδος	**36.395**	**55.398**	**(263)**	**335**	**(1.194)**	**6.463**	**(386)**	**(1.002)**	**95.746**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(15.222)	(10.417)	(230)	(251)	(1.484)	(4.860)	(8.866)	686	**(40.644)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(433)	(2.542)	0	0	(66)	0	(60)	0	**(3.101)**
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT	2.127	3.710	(69)	39	(1.054)	10.544	435	(163)	**15.569**
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**22.867**	**46.149**	**(562)**	**123**	**(3.798)**	**12.147**	**(8.877)**	**(479)**	**67.570**
Καθαρές αποσβέσεις χρήσης	4.853	21.151	16	359	1.316	21.996	73	(933)	**48.831**
EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**27.720**	**67.300**	**(546)**	**482**	**(2.482)**	**34.143**	**(8.804)**	**(1.412)**	**116.401**
Μη ταμειακά αποτελέσματα	129	37	(50)	(29)	1.037	12.073	6.678	0	**19.875**
Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**27.849**	**67.337**	**(596)**	**453**	**(1.445)**	**46.216**	**(2.126)**	**(1.412)**	**136.276**

Οι προσαρμογές των μη ταμειακών αποτελεσμάτων για το Α’ εξάμηνο του 2021 αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 635 (955 για το Α’ εξάμηνο του 2020), έξοδο από δικαιώματα προαίρεσης μετοχών 6.680 (0 για το Α’ εξάμηνο του 2020), προβλέψεις βαριάς συντήρησης 11.955 (8.220 για το Α’ εξάμηνο του 2020), προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων 1.053 (3.727 για το Α’ εξάμηνο του 2020) και κερδών από αναστροφή προβλέψεων απαιτήσεων και από διαγραφή υποχρεώσεων ποσού μείον 447 (406 για το Α΄ εξάμηνο του 2020).

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2020 *	**Κατασκευές**	**Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ**	**Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ**	**Εκμετάλλευση Ακινήτων**	**Λατομεία/ Βιομηχανία**	**Παραχωρήσεις**	**Συμμετοχές**	**Διατομεακές Απαλοιφές**	**Ενοποιημένα Σύνολα**
Μικτό κέρδος	**15.725**	**54.948**	**143**	**226**	**(688)**	**13.847**	**69**	**910**	**85.180**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(15.544)	(8.559)	(181)	(246)	(2.268)	(4.637)	(3.822)	301	**(34.956)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(384)	(931)	0	(7)	(72)	(187)	0	0	**(1.581)**
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT	(3)	2.912	548	93	(5.116)	10.228	99	(525)	**8.236**
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(206)**	**48.370**	**510**	**66**	**(8.144)**	**19.251**	**(3.654)**	**686**	**56.879**
Καθαρές αποσβέσεις χρήσης	5.104	18.321	21	317	1.159	22.096	71	(2.452)	**44.637**
EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**4.898**	**66.691**	**531**	**383**	**(6.985)**	**41.347**	**(3.583)**	**(1.766)**	**101.516**
Μη ταμειακά αποτελέσματα	1.555	35	(81)	59	3.167	8.566	7	0	**13.308**
Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**6.453**	**66.726**	**450**	**442**	**(3.818)**	**49.913**	**(3.576)**	**(1.766)**	**114.824**

*Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπεισών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

Ζ. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

Καταπολέμηση της Διαφθοράς

Ο Όμιλος μεριμνά συνεχώς για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και την κανονιστική συμμόρφωση του συνόλου των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του, έχοντας ως προτεραιότητα τον εντοπισμό και την καταπολέμηση δυνητικών περιστατικών διαφθοράς, την παροχή ενός δίκαιου, αξιοκρατικού και διαφανούς εργασιακού περιβάλλοντος για τους εργαζομένους του, τη προστασία των προσωπικών δεδομένων των ανθρώπων του καθώς και τη σύναψη συμβάσεων με τους συνεργάτες και προμηθευτές του.

Προς ενίσχυση των παραπάνω, ο Όμιλος έχει λάβει πιστοποίηση κατά το πρότυπο ISO 37001 για την καταπολέμηση της δωροδοκίας.

Ο Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας (ΚΗΔ) αποτελεί το βασικό πλαίσιο λειτουργίας του Ομίλου, το οποίο χαρακτηρίζει την επαγγελματική συμπεριφορά όλων των ανθρώπων του. Το περιεχόμενο του Κώδικα είναι σύμφωνο με τις γενικές αρχές που προβλέπονται από τους Διεθνείς Κανονισμούς και Συμβάσεις καθώς και από τα διεθνή πρότυπα ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 39001, ISO 19600, ISO 37001, ISO 50001 και SA 8000. Η γνώση, ο σεβασμός και η τήρηση του Κώδικα αποτελούν καθήκον όλων και κάθε βαθμίδας εργασίας, από το εργοτάξιο μέχρι τη Διοίκηση.

Εφοδιαστική Αλυσίδα

Ο Όμιλος συνεργάζεται καθημερινά με προμηθευτές και υπεργολάβους για ένα μεγάλο μέρος των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του. Οι επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου σε όλο το φάσμα της εφοδιαστικής αλυσίδας του, διεξάγονται εφόσον έχουν αξιολογηθεί οι δυνητικές περιβαλλοντικές, κοινωνικές και οικονομικές επιδράσεις με σκοπό τη μεγιστοποίηση του θετικού αντικτύπου. Ο Όμιλος για την αντιμετώπιση των νέων προκλήσεων που φέρουν τα ζητήματα της εφοδιαστικής αλυσίδας, φροντίζει να ενσωματώνει νέα κριτήρια στις διαδικασίες διαχείρισης των θεμάτων της εφοδιαστικής αλυσίδας, όπως είναι οι νέοι όροι συνεργασίας με τους προμηθευτές. Πρωτίστως, η ορθή διαχείριση της εφοδιαστικής αλυσίδας προϋποθέτει την υπεύθυνη στάση του Ομίλου απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη, ο οποίος συμμορφώνεται με το ισχύον νομικό και θεσμικό πλαίσιο:

- Τη σχετική ασφαλιστική και εργατική νομοθεσία.
- Το κανονιστικό πλαίσιο που αφορά στην Υγεία και Ασφάλεια στην εργασία.
- Τις αρχές περί προστασίας των ανθρωπίνων δικαιωμάτων.
- Τις εσωτερικές πολιτικές, διαδικασίες, πρότυπα και Συστήματα Διαχείρισης.

Προς την κατεύθυνση αυτή, ο Όμιλος επικοινωνεί τις ελάχιστες απαιτήσεις συνεργασίας και εξασφαλίζει πως οι συνεργαζόμενοι προμηθευτές του τηρούν περιβαλλοντικά, ενεργειακά και κοινωνικά κριτήρια, όπως η πιστοποίηση τους σε διεθνή πρότυπα πχ. ISO 14001 και ISO 50001, εφαρμόζουν πολιτικές και διαδικασίες για την προστασία του περιβάλλοντος και του κοινωνικού συνόλου, διαθέτουν υλικά και εξοπλισμό που εκτός από την καταλληλότητα και την χρηστικότητά τους και την κατά το δυνατό μικρότερη επικινδυνότητα για το χρήστη και το περιβάλλον, είναι και φιλικά προς το περιβάλλον και ανήκουν σε υψηλή ενεργειακή κλάση χαμηλής ενεργειακής

κατανάλωσης. Αναγκαίοι όροι συνεργασίας με οποιονδήποτε προμηθευτή, είναι η πλήρης συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο για την Υγεία και την Ασφάλεια καθώς και τήρηση του Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας του Ομίλου.

Ανθρώπινα Δικαιώματα

Ο Όμιλος έχει αναπτύξει το πλαίσιο αρχών και αξιών του βάσει των θεμελιωδών Ανθρωπίνων και Εργασιακών Δικαιωμάτων. Σεβόμενος όλους τους εργαζόμενους και συνεργάτες του, μεριμνά για την πρόληψη εμφάνισης περιστατικών παραβίασης των δικαιωμάτων τους, μέσω της υιοθέτησης πολιτικών, δράσεων και μηχανισμών ελέγχου, τα οποία ισχύουν και εφαρμόζονται για το σύνολο των δραστηριοτήτων του, για όλες τις θυγατρικές του αλλά και για όλα τα έργα που αναλαμβάνει.

Σεβασμός διεθνών προτύπων και αρχών

Ο Όμιλος εφαρμόζει και σέβεται τις διεθνείς αρχές και πρότυπα των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων. Η Οικουμενική Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα, το Οικουμενικό Σύμφωνο του Ο.Η.Ε., η Διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις Θεμελιώδεις Αρχές και τα Δικαιώματα στην Εργασία, το Παγκόσμιο Σύμφωνο του Ο.Η.Ε, οι Κατευθυντήριες Αρχές των Ηνωμένων Εθνών στην εργασία και οι υψηλές εταιρικές αξίες που πρεσβεύει ο Όμιλος, διαμορφώνουν ένα αυστηρό πλαίσιο λειτουργίας που διέπεται από το σεβασμό των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων του.

Ο Όμιλος δεσμεύεται στην έγκαιρη πρόληψη και εντοπισμό κάθε ενέργειας που δεν είναι σύμφωνη με το πλαίσιο λειτουργίας του για τη προστασία των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων. Προασπίζει το δικαίωμα κάθε ανθρώπου στην εκπαίδευση και την ελευθερία του λόγου, στην ελευθερία του συνεταιρίζεσθε, καθώς και οποιουδήποτε άλλου Ανθρώπινου Δικαιώματος που ενδέχεται να παραβιαστεί ως απόρροια ή στο πλαίσιο των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του και για το λόγο αυτό εφαρμόζει διαδικασίες ελέγχου οι οποίες διασφαλίζουν ότι δεν σημειώνεται καμία παραβίαση θεμελιωδών ανθρώπινων δικαιωμάτων. Ο Όμιλος, επί του παρόντος δεν διαθέτει πολιτική ανθρωπίνων δικαιωμάτων αλλά βρίσκεται στη διαδικασία θέσπισης τέτοιας πολιτικής.

Στα χρόνια λειτουργίας του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δεν έχει αναφερθεί κανένα περιστατικό καταπάτησης ή/και παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων (π.χ. περαστικά διάκρισης, λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, ηλικίας, αναπηρίας, εθνικότητας, πολιτικών πεποιθήσεων κ.λπ., συμπεριλαμβανομένων των περιστατικών παρενόχλησης).

Εργασιακά Θέματα

Οι εργαζόμενοι του Ομίλου αποτελούν μία από τις σημαντικότερες προτεραιότητες του καθώς σε αυτούς οφείλει την αναπτυξιακή του πορεία και την επιχειρηματική του συνέχεια. Ο Όμιλος αναγνωρίζει την ύπαρξη κινδύνου από τη μη παροχή ίσων ευκαιριών, δίκαιων αμοιβών και κατάλληλων συνθηκών υγείας και ασφάλειας στους εργαζομένους του. Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμμετέχει ενεργά, υποστηρίζει και θεωρεί ως μέγιστη προτεραιότητα την επένδυση στους ανθρώπους του παρέχοντας τους απαραίτητους πόρους για την προαγωγή της συνεχούς βελτίωσης του εργασιακού περιβάλλοντος.

Ειδικότερα, ο Όμιλος για τη διαχείριση των εργασιακών ζητημάτων:

- Εφαρμόζει Πολιτική Αμοιβών και Παροχών.
- Ενισχύει τη διαφορετικότητα.
- Παρέχει ίσες ευκαιρίες κατάρτισης και εκπαίδευσης.
- Εφαρμόζει Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας.

Αξίζει να σημειωθεί πως από την πρώτη στιγμή της πανδημίας, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ έθεσε σε εφαρμογή το ολοκληρωμένο Σχέδιο Επιχειρησιακής Συνέχειας, που είχε ήδη καταρτιστεί με στόχο τη διασφάλιση της εύρυθμης λειτουργίας του Ομίλου σε περιπτώσεις κρίσεων, έχοντας ως κυρίαρχη προτεραιότητα την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων και των συνεργατών του σε όλο τον κόσμο.

Κοινωνικά θέματα

Μέσω της υιοθέτησης υπεύθυνων πολιτικών που στόχο έχουν τη δημιουργία διαμοιραζόμενης αξίας σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη του, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στέκεται αρωγός στην ανάπτυξη των τοπικών κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιείται και με τις οποίες αλληλοεπιδρά. Το πρώτο εξάμηνο, ο Όμιλος διατήρησε τις συνεργασίες του και πολλαπλασίασε τη σημαντική αξία που δημιουργεί μέσα από ένα ευρύ δίκτυο συνεργασιών και συνεργειών. Πιστός στο όραμά του για ενίσχυση της ελληνικής οικονομίας, ο Όμιλος συνεχίζει να τονώνει τις τοπικές κοινωνίες, εστιάζοντας κυρίως στους τομείς των υποδομών, της απασχόλησης, υποστήριξης σε είδος, οικονομική ενίσχυση και δωρεές.

Ο Όμιλος διεξάγει διαβουλεύσεις με τις τοπικές αρχές των περιοχών δραστηριοποίησης, πριν από την έναρξη οποιασδήποτε εργασίας, με σκοπό την ενημέρωση των ενδιαφερομένων μερών αλλά και τη διασφάλιση της δημιουργίας αμοιβαίου κοινωνικοοικονομικού οφέλους, μέσα από την ανάπτυξη του εκάστοτε έργου. Αναγνωρίζοντας τον κοινωνικό κίνδυνο που ελλοχεύει από την εκτέλεση των δραστηριοτήτων του στις τοπικές κοινωνίες, ο Όμιλος διεξάγει μελέτες κοινωνικών επιπτώσεων πριν την έναρξη κάθε νέας εργασίας, περιλαμβάνοντας μεταξύ άλλων την αξιολόγηση των πιθανών επιπτώσεων στα ανθρώπινα δικαιώματα, την υγεία των κατοίκων, τη διαβούλευση με την τοπική κοινωνία και τους φορείς για θέματα που δυνητικά μπορούν να υποβαθμίσουν την ποιότητα της ζωής των κατοίκων.

Περιβαλλοντικά θέματα

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής του Ομίλου και γίνεται ορατή μέσα από τις πολιτικές, στρατηγικές και επιχειρηματικές του αποφάσεις και δράσεις. Ο Όμιλος δρα στοχευμένα και λαμβάνει μέτρα που οδηγούν στην μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματός μέσω της υπεύθυνης διαχείρισης της ενέργειας και των φυσικών πόρων που χρησιμοποιεί (π.χ. νερό, ενέργεια, υλικά, της αντιμετώπισης της κλιματικής αλλαγής και της προστασίας και διατήρησης της βιοποικιλότητας.). Ο Όμιλος έχει αναπτύξει το πλαίσιο αρχών και αξιών του βάσει των θεμελιωδών Ανθρωπίνων και Εργασιακών Δικαιωμάτων. Σεβόμενος όλους τους εργαζόμενους και συνεργάτες του, μεριμνά για την πρόληψη εμφάνισης περιστατικών παραβίασης των δικαιωμάτων τους, μέσω της υιοθέτησης πολιτικών, δράσεων και μηχανισμών ελέγχου, τα οποία ισχύουν και εφαρμόζονται για το σύνολο των δραστηριοτήτων του, για όλες τις θυγατρικές του αλλά και για όλα τα έργα που αναλαμβάνει.

Ειδικότερα, η περιβαλλοντική στρατηγική του Ομίλου περιλαμβάνει:

- την εφαρμογή του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης,
- την υπεύθυνη διαχείριση της Ενέργειας
- την αντιμετώπιση της Κλιματικής Αλλαγής
- την προστασία και διατήρηση της Βιοποικιλότητας

Η. Ίδιες Μετοχές

Στις 31.12.2020 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 6.550.269 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 6,3335% του μετοχικού κεφαλαίου.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2021 ο αριθμός ιδίων μετοχών της μητρικής εταιρείας αυξήθηκε με τις αγορές 2.079.814 μετοχών, καθώς επίσης μειώθηκε κατά 1.876.000 μετοχές με την χορήγηση ιδίων μετοχών μέσω της εξάσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης που είχαν δοθεί σε στελέχη του Ομίλου. Κατόπιν της μεταβολής αυτής ο αριθμός ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία διαμορφώθηκε σε 5.449.043 μετοχές ήτοι ποσοστό 5,2687% επί του μετοχικού κεφαλαίου.

Την 30.06.2021 η Εταιρεία κατείχε άμεσα ή έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 6.754.083 ίδιες μετοχές. Σημειώνεται ότι η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατέχει 688.205 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 0,6654% του μετοχικού κεφαλαίου και η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε. κατέχει 616.835, ήτοι ποσοστό 0,5964% του μετοχικού κεφαλαίου.

Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών:

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 09.12.2019 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ προέβη στην έγκριση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 110 και 111 του ν.4548/2018. Στο πλαίσιο κατάρτισης της Πολιτικής Αποδοχών θεσπίστηκε νέο πρόγραμμα (καταργούμενου του εγκεκριμένου από τη Γενική Συνέλευση της 27.06.2018) παροχής δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών μέχρι του ορίου των 4.000.000 μετοχών της Εταιρείας για την πενταετία 2019-2023, το οποίο θα απευθύνεται σε έως 20 διοικητικά στελέχη αυτής. Πιο συγκεκριμένα προτάθηκε το 50% των δικαιωμάτων να κατανέμονται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, το 30% σε ανώτατα διοικητικά στελέχη και μέλη ΔΣ της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου και 20% σε λοιπά στελέχη που κατέχουν διευθυντικές θέσεις ή γενικά θέσεις επικεφαλής ή θέσεις ευθύνης σε εταιρείες του Ομίλου. Το πρόγραμμα θα υλοποιείται, εφόσον εκπληρώνονται οι τιθέμενοι από το Διοικητικό Συμβούλιο στόχοι, με την έκδοση νέων μετοχών ή με τη διάθεση ιδίων μετοχών και σύμφωνα με το άρθρο 113 παρ.2 του Ν.4548/18. Η τιμή διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους προτάθηκε να είναι 2,00 ευρώ ανά μετοχή. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτήθηκε όπως περαιτέρω καθορίσει τους δικαιούχους, τον τρόπο άσκησης του δικαιώματος και τους λοιπούς όρους του προγράμματος, καθώς και για τη ρύθμιση όλων των σχετικών διαδικαστικών θεμάτων για την υλοποίηση της απόφασης.

Κατά την από 20.02.2020 συνεδρίασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε την τιμή διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους στο ποσό των 2,00 ευρώ ανά μετοχή και κατ' αρχήν όρισε αριθμητικά 16 στελέχη για την υπαγωγή τους στο Πρόγραμμα, καθώς και συγκεκριμένους όρους του προγράμματος σχετικά κυρίως με την εκπλήρωση όρων απόδοσης που δεν σχετίζονται με την αγορά (π.χ. EBITDA λειτουργικών τομέων, διανομές στη μητρική κ.λπ.). Την 08.07.2020 σε νέα συνεδρίασή

του, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε περαιτέρω όρους του προγράμματος που σχετίζονται με την εκπλήρωση όρων απόδοσης της αγοράς (τιμή μετοχής). Στη συνεδρίασή της 23.12.2020, το Διοικητικό Συμβούλιο καθόρισε τους οριστικούς δικαιούχους του προγράμματος και το ποσοστό κατανομής σύμφωνα με την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών (εφεξής «ΕΥ&Α»).

Σε συνεδρίασή της 23.03.2021, το Διοικητικό Συμβούλιο μετά και την εισήγηση της ΕΥ&Α, αναφορικά με το συνοπτικό πίνακα υπολογισμού της 1ης κατανομής δικαιωμάτων στους δικαιούχους του προγράμματος προέβη στην επιβεβαίωση και διαπίστωση επίτευξης εταιρικών στόχων την τρέχουσα χρονική περίοδο, και την σχετική κατανομή.

Κατά τη διάρκεια της εξάμηνης περιόδου 2021 εξασκήθηκαν 1.876.000 δικαιώματα από το συγκεκριμένο πρόγραμμα.

Η Εταιρεία για την επιμέτρηση του Προγράμματος εφάρμοσε τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 2 «Πληρωμές Βασιζόμενες σε Συμμετοχικούς Τίτλους».

Ακολούθως, παρουσιάζονται πληροφοριακά στοιχεία σχετικά με το Πρόγραμμα Δικαιωμάτων Προαίρεσης.

				Αρ. δικαιωμάτων	
Έτος Παραχώρησης	**Περίοδος Άσκησης Δικαιωμάτων**	**Ημερομηνία Λήξεως**	**Τιμή εξάσκησης**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
2020	2019-2023	31.12.2023	2 € /μτχ.	2.116.853	3.992.853

Για την αποτίμηση των μετοχών που συνδέονται με την τιμή μετοχής της Εταιρείας (VWAP), η εύλογη αξία των δικαιωμάτων υπολογίστηκε με την χρήση προσομοίωσης Monte Carlo Black–Scholes ως πιο κατάλληλη μέθοδος στην πρόβλεψη της πιθανότητας διαφορετικών αποτελεσμάτων, όταν υπάρχει παρέμβαση τυχαίων μεταβλητών. Τα δεδομένα εισαγωγής στο μοντέλο αυτό, είναι η τιμή της μετοχής κατά την ημερομηνία ανακοίνωσης, η τιμή της εξάσκησης, η μερισματική απόδοση 0%, το επιτόκιο προεξόφλησης ή απόδοση ελεύθερη κινδύνου (-0,447%) και η μεταβλητότητα της τιμής μετοχής (volatility) που ανερχόταν σε 49,824%. Με βάση τα ανωτέρω η εύλογη αξία προσδιορίστηκε σε εύρος τιμών 3,57 έως 3,95.

Για την αποτίμηση των μετοχών που συνδέονται με τις λοιπές προϋποθέσεις κατοχύρωσης που δεν περιλαμβάνουν συνθήκη αγοράς (non market KPIs), η εύλογη αξία προσδιορίστηκε με την χρήση του μοντέλου αποτίμησης Black-Scholes. Τα δεδομένα εισαγωγής στο μοντέλο αυτό, είναι η τιμή της μετοχής που την ημερομηνία ανακοίνωσης ανερχόταν σε € 6,20, η τιμή της εξάσκησης (€ 2,00), το επιτόκιο προεξόφλησης ή απόδοση ελεύθερη κινδύνου (-0,447%) και η μεταβλητότητα της τιμής μετοχής (volatility) που ανερχόταν σε 49,824%. Με βάση τα ανωτέρω η εύλογη αξία προσδιορίστηκε σε εύρος τιμών 4,20 έως 4,34.

Οι παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους που αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα της χρήσης που έληξε την 30.06.2021, ανήλθαν σε ποσό 6.680 για τον Όμιλο και 5.344 για την Εταιρεία.

Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Κατωτέρω παρατίθενται οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεμένα μέρη, για την περίοδο 1.1-30.06.2021:

Πωλήσεις-Εισροές Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών	Πωλήσεις υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης	Έσοδα μισθωμάτων	Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη	Έσοδα τόκων	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εισροές από Δάνεια
ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Θυγατρική	**1.928**	9	243	195	0	1.481	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	Θυγατρική	**7.591**	0	130	102	7.360	0	0	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	**25**	0	25	0	0	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΑΕ	Θυγατρική	**33**	0	18	0	0	15	0	0
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	**554**	0	0	0	0	78	0	476
ΓΕΚ SERVICES ΑΕΤΕ	Θυγατρική	**61**	0	2	0	0	9	0	50
ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	Θυγατρική	**21**	0	2	19	0	0	0	0
ΒΙΠΑ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	Θυγατρική	**52**	0	0	0	0	52	0	0
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ	Θυγατρική	**8**	0	6	0	0	2	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ	Θυγατρική	**5.783**	5.783	0	0	0	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ	Θυγατρική	**2.427**	2.427	0	0	0	0	0	0
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Θυγατρική	**89**	0	89	0	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ	Θυγατρική	**165**	0	164	1	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ	Θυγατρική	**1**	0	0	1	0	0	0	0
Κ/Ξ CINTRA-ΓΕΚ-IRIDIUM HELLAS TOLLS	Θυγατρική	**1**	0	0	1	0	0	0	0
HST ΑΕ	Θυγατρική	**1**	0	1	0	0	0	0	0
AVLAKI I BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**14**	14	0	0	0	0	0	0
AVLAKI II BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**14**	14	0	0	0	0	0	0
AVLAKI III BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**14**	14	0	0	0	0	0	0
AVLAKI IV BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**14**	14	0	0	0	0	0	0
KASSIOPI BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**14**	14	0	0	0	0	0	0

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ	Θυγατρική	**1**	0	0	1	0	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ	Θυγατρική	**1**	0	1	0	0	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ	Κοινοπραξία	**12**	0	12	0	0	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ ΑΕ	Κοινοπραξία	**1**	0	1	0	0	0	0	0
ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ	Κοινοπραξία	**7**	0	7	0	0	0	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**7**	0	7	0	0	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ ΑΕ	Συγγενής	**22**	0	2	0	0	20	0	0
		18.862	**8.291**	**709**	**318**	**7.360**	**1.657**	**0**	**526**

Απαιτήσεις Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	**Σύνολα**	**Πωλήσεων**	**Δανείων και τόκων**	**Μερίσματα και συναφή κέρδη**	**Μειώσεων μετοχικού κεφαλαίου**
ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Θυγατρική	**98.230**	3.249	94.981	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	Θυγατρική	**7.542**	182	0	7.360	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	**11**	11	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΑΕ	Θυγατρική	**714**	94	620	0	0
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	**3.549**	0	3.549	0	0
ΓΕΚ SERVICES ΑΕΤΕ	Θυγατρική	**371**	2	369	0	0
ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	Θυγατρική	**6**	6	0	0	0
ΒΙΠΑ ΘΕΣΑΛΛΟΝΙΚΗΣ	Θυγατρική	**2.838**	0	2.838	0	0
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ	Θυγατρική	**139**	15	123	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ	Θυγατρική	**6.671**	6.671	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ	Θυγατρική	**270**	270	0	0	0

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ	Θυγατρική	**204**	204	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ	Θυγατρική	**120**	120	0	0	0
AVLAKI I BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**24**	24	0	0	0
AVLAKI II BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**24**	24	0	0	0
AVLAKI III BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**24**	24	0	0	0
AVLAKI IV BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**25**	25	0	0	0
KASSIOPI BV, Υπ. Ελλάδος	Θυγατρική	**25**	25	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ	Θυγατρική	**1**	1	0	0	0
Κ/Ξ CINTRA-ΓΕΚ-IRIDIUM HELLAS TOLLS	Θυγατρική	**1.884**	71	0	1.813	0
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Θυγατρική	**233**	233	0	0	0
HST ΑΕ	Θυγατρική	**1**	1	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ	Θυγατρική	**1**	1	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ	Κοινοπραξία	**5**	5	0	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**14**	14	0	0	0
ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ	Κοινοπραξία	**9**	9	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ ΑΕ	Κοινοπραξία	**1**	1	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ ΑΕ	Συγγενής	**832**	3	830	0	0
		123.768	**11.285**	**103.310**	**9.173**	**0**

Αγορές-Εκροές Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορές αγαθών	Αγορές υπηρεσιών συμβούλου	Αγορές υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης	Έξοδα μισθωμάτων	Έξοδα τόκων	Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εκροές από Δάνεια
ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Θυγατρική	**691**	19	545	112	15	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΑΕ	Θυγατρική	**30**	0	0	0	0	0	30	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ	Θυγατρική	**1.346**	1.346	0	0	0	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ	Θυγατρική	**801**	801	0	0	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ	Θυγατρική	**105**	0	0	0	0	105	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΑΕ	Θυγατρική	**350**	0	0	0	0	0	350	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΣΑΡΟΚΟΥ	Θυγατρική	**20**	0	0	0	0	0	20	0
ΓΕΚ SERVICES ΑΕΤΕ	Θυγατρική	**107**	0	107	0	0	0	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**55**	55	0	0	0	0	0	0
		3.505	**2.222**	**651**	**112**	**15**	**105**	**400**	**0**

Υποχρεώσεις Εταιρείας

	Είδος	Σύνολα	Αγορών	Δανείων και	Μερίσματα	Αυξήσεων
ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Θυγατρική	**2.896**	2.896	0	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	Θυγατρική	**66**	66	0	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ	Θυγατρική	**1.669**	1.669	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ	Θυγατρική	**994**	0	994	0	0
ΓΕΚ SERVICES ΑΕΤΕ	Θυγατρική	**126**	126	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ	Θυγατρική	**7.442**	0	7.442	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**19**	19	0	0	0
		13.212	**4.776**	**8.436**	**0**	**0**

Πωλήσεις-Εισροές Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών	Πωλήσεις υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης	Έσοδα μισθωμάτων	Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη	Έσοδα τόκων	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εισροές από Δάνεια
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**900**	893	7	0	0	0	0	0
ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ	Κοινοπραξία	**909**	0	7	0	0	902	0	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	**8.285**	8.243	15	27	0	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ	Κοινοπραξία	**12**	0	12	0	0	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ ΑΕ	Κοινοπραξία	**1**	0	1	0	0	0	0	0
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Συγγενής	**1**	1	0	0	0	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ ΑΕ	Συγγενής	**22**	0	2	0	0	20	0	0
		10.130	**9.137**	**45**	**27**	**0**	**922**	**0**	**0**

Απαιτήσεις Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεων	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**1.186**	1.186	0	0	0
ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ	Κοινοπραξία	**18.332**	9	18.324	0	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	**3.131**	3.131	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ	Κοινοπραξία	**5**	5	0	0	0

PARKING ΟΥΗΛ ΑΕ	Κοινοπραξία	**1**	1	0	0	0
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Συννενής	**1**	1	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ ΑΕ	Συγγενής	**832**	3	830	0	0
		23.488	**4.335**	**19.153**	**0**	**0**

Αγορές-Εκροές Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	**Σύνολα**	**Αγορές αγαθών**	**Πωλήσεις υπηρεσιών συμβούλου**	**Έξοδα μισθωμάτων**	**Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου**	**Εκροές από Δάνεια**
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**3.277**	3.277	0	0	0	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	**139**	0	139	0	0	0
		3.415	**3.277**	**139**	**0**	**0**	**0**

Υποχρεώσεις Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	**Σύνολα**	**Αγορών και προκ/λων**	**Δανείων και τόκων**
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	**3.249**	3.249	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	**112.225**	112.225	0
ΑΤΤΙΚΑΤ ΑΤΕ	Συγγενής	**6**	6	0
		115.480	**115.480**	**0**

Οι αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας που αναγνωρίστηκαν για την περίοδο που έληξε την 30.06.2021 και την 30.06.2020 καθώς τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2021 και την 31.12.2020 έχουν ως κάτωθι:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες	1.794	1.554	273	64
Αμοιβές μισθωτών	538	440	192	137
Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ.	1.685	1.344	495	495
Κόστος αμοιβών stock options	6.680	0	5.344	0
Σύνολο	**10.697**	**3.338**	**6.303**	**696**

	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Υποχρεώσεις	292	373	52	180
Απαιτήσεις	12	15	0	0

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Γεώργιος Περιστέρης

Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη **συνημμένη** συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ», της 30ης Ιουνίου 2021 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιωδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιώδη ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. .30821

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

IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 3Ο ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 (1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου 2021)

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), ως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με το ΔΛΠ 34

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ την 30η Σεπτεμβρίου 2021 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση http://www.gekterna.com, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α..

Οι ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις των ενοποιούμενων θυγατρικών εταιρειών, που προβλέπονται από την απόφαση 8/754/14.04.2016 του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αναρτώνται στο διαδίκτυο στην διεύθυνση http://www.gekterna.com

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ασώματα πάγια	7	720.253	740.768	128	111
Δικαιώματα χρήσης παγίων		22.962	20.692	460	370
Ενσώματα πάγια	8	1.006.872	1.493.649	9.248	8.339
Υπεραξία		3.025	3.025	0	0
Επενδυτικά ακίνητα		35.257	36.043	8.028	8.347
Συμμετοχές σε θυγατρικές		0	0	283.217	282.767
Συμμετοχές σε συγγενείς		1.001	1.126	4.800	4.800
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες		89.826	90.131	4.896	4.896
Χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού-Παραχωρήσεις	9	38.377	46.952	0	0
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους		66.395	66.620	65.362	65.362
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	10	58.591	63.968	114.805	118.816
Απαιτήσεις από παράγωγα	20	154.824	191.734	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	23	74.660	81.594	0	0
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		**2.272.043**	**2.836.302**	**490.944**	**493.808**
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα		53.081	51.125	3.654	2.771
Εμπορικές απαιτήσεις	11	155.675	231.046	11.693	2.978
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	12	148.248	117.988	1.367	50
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	13	274.642	242.892	40.527	25.868
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		26.817	20.921	4.444	4.222
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		8.474	7.811	4.177	5.598
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από παράγωγα	20	19.026	19.220	0	0
Χρηματικά διαθέσιμα	5,14	1.045.659	1.108.417	437.972	466.094
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		**1.731.622**	**1.799.420**	**503.834**	**507.581**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**4.003.665**	**4.635.722**	**994.778**	**1.001.389**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μετοχικό κεφάλαιο	21	58.951	58.951	58.951	58.951
Διαφορά υπέρ το άρτιο		381.283	381.283	202.774	202.774
Αποθεματικά	22	491.232	474.523	47.778	55.850
Κέρδη εις νέον		(451.945)	(402.514)	29.188	36.156
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων αποδιδόμενων στους μετόχους της		**479.521**	**512.243**	**338.691**	**353.731**

Μη ελέγχουσες συμμετοχές		256.226	311.625	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**735.747**	**823.868**	**338.691**	**353.731**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15	2.076.625	2.198.693	615.865	615.008
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		17.609	15.295	302	297
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	16	0	236.184	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	150.091	161.225	15.098	14.972
Λοιπές προβλέψεις	17	27.546	33.095	0	0
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού		6.729	6.483	1.958	156
Επιχορηγήσεις		100.747	102.266	0	0
Υποχρεώσεις από παράγωγα	20	176.847	214.066	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	23	41.572	42.959	1.147	2.727
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**2.597.766**	**3.010.266**	**634.370**	**633.160**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές	18	193.353	222.749	7.612	1.983
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	15	83.937	116.505	0	0
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες	15	111.206	109.958	8.463	8.538
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από μισθώσεις		3.784	3.700	177	89
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	12	148.613	186.813	240	131
Βραχυπρόθεσμο μέρος συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	16	0	45.079	0	0
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	90.338	79.003	5.093	3.743
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από παράγωγα	20	24.559	27.023	0	0
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		14.362	10.758	132	14
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**670.152**	**801.588**	**21.717**	**14.498**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**3.267.918**	**3.811.854**	**656.087**	**647.658**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**4.003.665**	**4.635.722**	**994.778**	**1.001.389**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2021

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Αποτελέσματα Περιόδου	**Σημείωση**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020 ***	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες					
Κύκλος εργασιών	5	439.376	419.907	11.325	2.617
Κόστος πωλήσεων		(343.630)	(334.727)	(9.300)	(1.421)
Μικτό κέρδος/(ζημιά)		**95.746**	**85.180**	**2.025**	**1.196**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης		(40.644)	(34.956)	(9.062)	(3.891)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(3.101)	(1.581)	(60)	(138)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	24	15.831	5.028	481	245
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		**67.832**	**53.672**	**(6.616)**	**(2.588)**
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	26	(55.454)	(34.997)	(8.807)	(314)
Κέρδη/(Ζημίες) από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων		(443)	(281)	(442)	4
Κέρδη/(Ζημίες) από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων		17	(1.579)	17	(7.028)
Έσοδα/(ζημίες) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων	25	830	843	8.190	16.748
Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο της καθαρής θέσης	5	(125)	(91)	0	0
Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση κοινοπραξιών με την μέθοδο της καθαρής θέσης	5	(444)	3.812	0	0
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	5	**12.213**	**21.379**	**(7.658)**	**6.822**
Φόρος εισοδήματος	23	(2.875)	(1.945)	690	815
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	5	**9.338**	**19.434**	**(6.968)**	**7.637**
Διακοπείσες δραστηριότητες					
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες	5	(94.383)	(2.336)	0	0
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	5	**(85.045)**	**17.098**	**(6.968)**	**7.637**
Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα					
α) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους					

Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών					
-Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου	20	(10.208)	(25.798)	0	0
-Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα της περιόδου	6.4,20	39.219	0	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού					
-Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου		2.605	(1.084)	0	0
-Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα της περιόδου		706	0	0	0
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα	23	(11.521)	3.487	(49)	0
Σύνολο		**20.801**	**(23.395)**	**(49)**	**0**
β) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους					
Αποτίμηση επενδύσεων σε λοιπούς συμμετοχικούς τίτλους		(257)	(11)	0	(11)
Αναλογιστικά έσοδα/(έξοδα) από προγράμματα καθορισμένων παροχών		(16)	(28)	(212)	0
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα συγγενών		0	(2)	0	0
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα	23	716	9	950	2
Σύνολο		**443**	**(32)**	**738**	**(9)**
Καθαρά Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα		**21.244**	**(23.427)**	**689**	**(9)**
Συνολικά αποτελέσματα		**(63.801)**	**(6.329)**	**(6.279)**	**7.628**
Καθαρά κέρδη/(ζημίες) αποδιδόμενα σε					
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας					
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(8.775)	2.287		
-από διακοπείσες δραστηριότητες		(35.271)	(919)		
Σύνολο		**(44.046)**	**1.368**		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές					
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		18.114	17.147		
-από διακοπείσες δραστηριότητες		(59.113)	(1.417)		
Σύνολο		**(40.999)**	**15.730**		
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες		**(85.045)**	**17.098**		
Συνολικά αποτελέσματα αποδιδόμενα σε Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας					

-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		11.896	(13.250)
-από διακοπείσες δραστηριότητες		(35.270)	(919)
Σύνολο		**(23.374)**	**(14.169)**
Μη ελέγχουσες συμμετοχές			
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		18.686	9.257
-από διακοπείσες δραστηριότητες		(59.113)	(1.417)
Σύνολο		**(40.427)**	**7.840**
Συνολικά αποτελέσματα		**(63.801)**	**(6.329)**
Βασικά Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή (σε Ευρώ)	21		
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,09132)	0,02357
-από διακοπείσες δραστηριότητες		(0,36706)	(0,00947)
Σύνολο		**(0,45839)**	**0,01410**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

**Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπεισών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».*

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2021

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	1.1-30.06.2021	1.1-30.06.2020 *	1.1-30.06.2021	1.1-30.06.2020
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	5	**12.213**	**21.379**	**(7.658)**	**6.822**
Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες					
Αποσβέσεις παγίων		51.695	47.414	333	292
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	24	(2.864)	(2.778)	0	0
Προβλέψεις		13.713	6.716	1.586	10
Απομειώσεις		699	5.489	(5)	5.489
Λοιπά μη ταμειακά έξοδα/(έσοδα)		(2.590)	(22.655)	(33)	0
Τόκοι και συναφή έσοδα	26	(4.752)	(4.402)	(2.625)	(7.135)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	26	51.640	46.687	11.434	7.450
Αποτέλεσμα από παράγωγα	26	8.566	(7.287)	0	0
Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες		569	(3.721)	0	0
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα		(404)	1.016	(7.765)	(15.172)
Αποτελέσματα από επενδυτικά ακίνητα		58	(48)	58	(48)
Αποτελέσματα από πάγια		308	(653)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές		27	2.039	0	0
Κόστος δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών	22	6.680	0	5.344	0
Λειτουργικό κέρδος/(ζημιά) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης		**135.558**	**89.196**	**669**	**(2.292)**
(Αύξηση)/Μείωση σε:					
Αποθέματα		(3.764)	275	(883)	(207)
Επενδυτικά ακίνητα ως κύρια δραστηριότητα		779	640	261	511
Εμπορικές απαιτήσεις		17.996	100.894	(8.691)	(558)
Δεσμευμένες καταθέσεις		(5.653)	(12.583)	0	(10.214)
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		203	34.617	(1.014)	(212)
Αύξηση/(Μείωση) σε:					
Προμηθευτές		(11.509)	(38.961)	4.464	(74)
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις		(46.523)	(24.868)	1.599	(6.011)
(Πληρωμές) / Εισπράξεις φόρου εισοδήματος		(8.466)	(6.345)	(91)	(13)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων		**78.621**	**142.865**	**(3.686)**	**(19.070)**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες διακοπεισών εκμεταλλεύσεων		(28.581)	44.931	0	0
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		**50.040**	**187.796**	**(3.686)**	**(19.070)**

Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων στοιχείων		3.389	1.616	0	0
Πληρωμές για αγορές παγίων στοιχείων		(75.367)	(78.120)	(36)	(12)
Είσπραξη επιχορηγήσεων		1.260	0	0	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		600	1.125	364	858
Εισπράξεις από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές		0	2.352	0	0
Πληρωμές για εξαγορά θυγατρικών		(315)	(25.040)	(50)	0
Ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που διεκόπη η ενοποίηση	6.4	(8.031)	(88)	0	0
Εισπράξεις από πώληση ή μείωση συμμετοχών σε κοινοπραξίες (JVs)		0	239	0	239
Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες (JVs)		(140)	(39.120)	0	0
Εισπράξεις από πώληση μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		996	239	996	239
Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		(2.264)	(2.924)	0	0
Εισπράξεις μερισμάτων		0	100	0	9.264
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		0	0	390	16.642
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων		**(79.872)**	**(139.621)**	**1.664**	**27.230**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες διακοπεισών εκμεταλλεύσεων		0	(182)	0	0
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων		**(79.872)**	**(139.803)**	**1.664**	**27.230**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές χωρίς απώλεια ελέγχου		0	0	0	462
Πληρωμές από μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές χωρίς απώλεια ελέγχου		0	0	(400)	(20.025)
Πληρωμές για επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	(11.995)	0	0
Εισπράξεις από πώληση ή έκδοση ιδίων μετοχών		3.752	0	3.752	0
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών	22	(19.193)	(2.703)	(19.193)	(2.703)
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών θυγατρικών		(2.709)	(19.478)	0	0
Εισπράξεις για βραχυπρόθεσμα δανεία	15	11.007	191.022	0	0
Πληρωμές για βραχυπρόθεσμα δανεία	15	(25.328)	(76.738)	0	0
Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δανεία	15	89.516	57.604	0	0
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δανεία	15	(61.998)	(48.019)	0	(2.000)
Πληρωμές υποχρεώσεων από μισθώσεις		(2.784)	(6.647)	(54)	(41)

Μερίσματα πληρωθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές θυγατρικών		(536)	(11.644)	0	0
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα πληρωθέντα		(39.588)	(28.969)	(10.205)	(3.434)
Πληρωμές από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου		(10.880)	(11.021)	0	0
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων		**(58.741)**	**31.412**	**(26.100)**	**(27.741)**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες διακοπεισών εκμεταλλεύσεων		26.313	(32.574)	0	0
Ταμειακές ροές χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων		**(32.428)**	**(1.162)**	**(26.100)**	**(27.741)**
Επίδραση μεταβολών συναλλαγματικών ισοτιμιών		(498)	(406)	0	0
Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων		**(62.758)**	**46.425**	**(28.122)**	**(19.581)**
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5,14	1.108.417	594.671	466.094	77.939
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου	5,14	**1.045.659**	**641.096**	**437.972**	**58.358**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

**Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπεισών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες»*

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2021		**58.951**	**202.774**	**55.850**	**36.156**	**353.731**
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	689	(6.968)	**(6.279)**
Αγορά Ιδίων Μετοχών	22	0	0	(19.193)	0	**(19.193)**
Διάθεση Ιδίων Μετοχών	22	0	0	9.814	0	**9.814**
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών	22	0	0	618	0	**618**
30η Ιουνίου 2021		**58.951**	**202.774**	**47.778**	**29.188**	**338.691**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2020		**58.951**	**202.774**	**54.877**	**(24.616)**	**291.986**
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	(9)	7.637	**7.629**
Αγορά Ιδίων Μετοχών		0	0	(2.703)	0	**(2.703)**
30η Ιουνίου 2020		**58.951**	**202.774**	**52.166**	**(16.979)**	**296.912**

ΟΜΙΛΟΣ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Μερικό Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2021		**58.951**	**381.283**	**474.523**	**(402.514)**	**512.243**	**311.625**	**823.868**
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	20.672	(44.046)	(23.374)	(40.427)	(63.801)
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών		0	0	0	208	208	(234)	(26)
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	0	(12.824)	(12.824)
Αγορά Ιδίων Μετοχών	22	0	0	(19.193)	0	(19.193)	0	(19.193)
Διάθεση Ιδίων Μετοχών	22	0	0	9.814	0	9.814	0	9.814
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών	22	0	0	618	0	618	0	618
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής		0	0	(798)	0	(798)	(1.911)	(2.709)
Σχηματισμός αποθεματικών		0	0	5.442	(5.442)	0	0	0
Μεταφορές/λοιπές κινήσεις		0	0	154	(151)	3	(3)	0
30η Ιουνίου 2021		**58.951**	**381.283**	**491.232**	**(451.945)**	**479.521**	**256.226**	**735.747**

ΟΜΙΛΟΣ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Μερικό Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2020		**58.951**	**381.283**	**408.005**	**(352.318)**	**495.921**	**270.954**	**766.875**
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	(15.537)	1.368	**(14.169)**	7.840	**(6.329)**
Επιστροφή Μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	**0**	(12.020)	**(12.020)**
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	**0**	(13.423)	**(13.423)**
Αγορά Ιδίων Μετοχών		0	0	(2.703)	0	**(2.703)**	0	**(2.703)**
Επίδραση από συναλλαγές θυγατρικών		0	0	0	(3.975)	**(3.975)**	(15.501)	**(19.476)**
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής		0	0	0	(471)	**(471)**	471	**0**
Διακοπή ενοποίησης θυγατρικής		0	0	602	(334)	**268**	(72)	**196**
Σχηματισμός αποθεματικών		0	0	1.545	(1.545)	**0**	0	**0**
Μεταφορές/λοιπές κινήσεις		0	0	0	5	**5**	(5)	**0**
30η Ιουνίου 2020		**58.951**	**381.283**	**391.912**	**(357.270)**	**474.876**	**238.244**	**713.120**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η **«ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών»** (η «Εταιρεία», ή η «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ») όπως μετονομάσθηκε η εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών, Ακινήτων, Κατασκευών με την από 18.11.2008 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της και εγκρίθηκε με την με αρ. Κ2-15459/23.12.2008 απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης και δημοσιεύθηκε στο με αρ. 14045/23.12.2008 ΦΕΚ (τ. ΑΕ & ΕΠΕ), είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 253001000 και στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142. Η διάρκειά της έχει οριστεί για τριάντα (30) έτη, ενώ σύμφωνα με την από 26.03.1990 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, η διάρκειά της παρατείνεται έως την 31η Δεκεμβρίου του έτους 2030.

Έδρα της είναι ο Δήμος Αθηναίων. Τα γραφεία της έδρας στεγάζονται επί της Λεωφ. Μεσογείων αρ. 85, Τ.Κ. 11526 Αθήνα (τηλ.: 210-6968200), με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 14ης Μαρτίου 2003.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1960 με την επωνυμία ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΡΜΗΣ Α.Ε. Στα μέσα της δεκαετίας του ’60 μετονομάστηκε σε ΕΡΜΗΣ Α.Ε. ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ με κύρια δραστηριότητα την ανέγερση οικοδομικών έργων (Μέγαρο ΕΡΜΗΣ, πολυκατοικίες και μεζονέτες σε διάφορες περιοχές της χώρας). Το 1969 η Εταιρεία εισήγαγε τις μετοχές της στο Χρηματιστήριο Αθηνών (28.08.1969). Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 4ης Αυγούστου 1999 μεταβάλλεται το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρείας. Την 16.10.2000 καταχωρείται στο Μ.Α.Ε. η υπ’ αρ. Κ2-10469/16.10.2000 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, με την οποία εγκρίνεται η τροποποίηση, με αλλαγή της αρίθμησης και των διατάξεων των Άρθρων, και κωδικοποίηση του καταστατικού της Εταιρείας σύμφωνα με την από 17.07.2000 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της. Την ίδια ημερομηνία καταχωρείται στο Μητρώο Α.Ε. και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Στις 10.02.2004 ελήφθη από το Διοικητικό Συμβούλιο απόφαση συγχώνευσης με απορρόφηση της εταιρείας «Γενική Εταιρεία Κατασκευών ΑΕ». Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τόσο της απορροφώσας όσο και της απορροφώμενης εταιρείας που έγινε στις 15.10.2004, ενέκρινε το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης. Η συγχώνευση ολοκληρώθηκε στις 03.12.2004 με την Κ2-13956 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης η οποία δημοσιεύθηκε στο με αρ. 14334/03.12.2004 ΦΕΚ. Ταυτόχρονα εγκρίθηκαν η αλλαγή επωνυμίας της εταιρείας και η τροποποίηση του εταιρικού σκοπού.

Την 23.12.2008 εγκρίθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση του τμήματος των λοιπών δραστηριοτήτων της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, με την απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης με αριθμό Κ2-15458/23.12.2008 και παράλληλα η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 25.386.322,56 ευρώ το οποίο συνολικά ανήλθε σε ευρώ 48.953.132,16 ευρώ διαιρούμενο σε 85.882.688 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ εκάστη.

Με την από 06.12.2013 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 4.890.417,60 ευρώ με καταβολή μετρητών, με την έκδοση 8.579.680 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ και τιμή διάθεσης 2,5 ευρώ η κάθε μία. Η προκύπτουσα διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο ύψους 16.558.782,40 ευρώ ήχθη σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο.

Η αύξηση αυτή πραγματοποιήθηκε με παραίτηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων υπέρ της εταιρείας York Global Finance Offshore BDH (Luxembourg) S.a.r.l. Κατόπιν της αυξήσεως αυτής, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 53.843.549,76 ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 94.462.368 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η κάθε μια. Την 23.12.2013 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο η με αρ. Κ2 -7312 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας με την οποία εγκρίθηκε η ως άνω Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Σε εφαρμογή της από 06.12.2013 απόφασης της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας και της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της 27.03.2015, αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά το ποσό των τριών εκατομμυρίων διακοσίων ογδόντα έξι χιλιάδων εκατόν δέκα έξι ευρώ και εξήντα εννέα λεπτών (3.286.116,69 ευρώ) με έκδοση πέντε εκατομμυρίων επτακοσίων εξήντα πέντε χιλιάδων εκατόν δέκα επτά (5.765.117) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) και με τιμή διάθεσης δύο ευρώ και σαράντα τρία λεπτά του ευρώ (2,43 ευρώ) η κάθε μία, λόγω μετατροπής εκατόν σαράντα (140) συνολικά ομολογιών, ονομαστικής αξίας εκάστης εκατό χιλιάδων ευρώ (100.000,00 ευρώ) του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας, προσαυξημένων με τους συμφωνηθέντες τόκους. Εν συνεχεία και σε εφαρμογή ομοίως της προαναφερόμενης απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 29.06.2015 αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων εξήντα δύο χιλιάδων επτακοσίων είκοσι πέντε ευρώ και ενενήντα ενός λεπτών (1.662.725,91 ευρώ) με έκδοση δύο εκατομμυρίων εννιακοσίων δέκα επτά χιλιάδων και εξήντα τριών (2.917.063) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) και με τιμή διάθεσης δύο ευρώ και σαράντα επτά λεπτά του ευρώ (2,47 ευρώ) η κάθε μία, λόγω μετατροπής εβδομήντα (70) συνολικά ομολογιών, ονομαστικής αξίας εκάστης εκατό χιλιάδων ευρώ (100.000,00 ευρώ) του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας, προσαυξημένων με τους συμφωνηθέντες τόκους.

Με την από 29.03.2016 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά το ποσό των εκατόν πενήντα οχτώ χιλιάδων οχτακοσίων ογδόντα τριών ευρώ και πενήντα ενός λεπτών (158.883,51 ευρώ) με έκδοση διακοσίων εβδομήντα οχτώ χιλιάδων επτακοσίων σαράντα τριών (278.743) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) και με τιμή διάθεσης δύο ευρώ και σαράντα τρία λεπτά του ευρώ (2,43 ευρώ η κάθε μία, λόγω μετατροπής ομολογιών ονομαστικής αξίας εξακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (650.000,00 ευρώ) του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας, προσαυξημένων με τους συμφωνηθέντες τόκους. Με την μετατροπή αυτή εξοφλείται ολοσχερώς το Μετατρέψιμο Ομολογιακό Δάνειο που είχε συνάψει η Εταιρεία με την YORK GLOBAL FINANCE OFFSHORE BDH (LUXEMBOURG) S.a.r.l.

Κατόπιν αυτών των μεταβολών το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε πενήντα οχτώ εκατομμύρια εννιακόσιες πενήντα ένα χιλιάδες διακόσια εβδομήντα πέντε ευρώ και ογδόντα επτά λεπτά (58.951.275,87 ευρώ) διαιρούμενο σε εκατόν τρία εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες διακόσιες ενενήντα μία (103.423.291) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) η καθεμία.

Κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η ανάπτυξη και διαχείριση ακινήτων, οι κατασκευές παντός είδους και λειτουργία και συντήρηση αυτών, η εκμετάλλευση αυτοχρηματοδοτούμενων ή συγχρηματοδοτούμενων έργων, η κατασκευή και εκμετάλλευση ενεργειακών έργων, καθώς και η συμμετοχή της σε εταιρείες με συναφή αντικείμενα. Επιπλέον η Εταιρεία, κατόπιν υπογραφής των συμβάσεων Λειτουργίας και Συντήρησης, με τις εταιρείες Παραχώρησης ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ έχει αναλάβει την λειτουργία και συντήρηση των Έργων Παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων μέχρι το τέλος της Περιόδου Παραχώρησης. Οι υπηρεσίες Λειτουργίας & Συντήρησης αφορούν την καθημερινή λειτουργία και τη συντήρηση των Έργων Παραχώρησης, συμπεριλαμβανομένης της εκτέλεσης όλων των υποχρεώσεων των Παραχωρησιούχων δυνάμει των αντιστοίχων Συμβάσεων Παραχώρησης που αφορούν τη λειτουργία και τη συντήρηση των έργων.

Ο Όμιλος έχει σημαντική, εξειδικευμένη παρουσία στις κατασκευές, στην παραγωγή και εμπορία ενέργειας καθώς και στην ανάπτυξη, διαχείριση και εκμετάλλευση ακινήτων με ισχυρή κεφαλαιακή βάση.

Οι δραστηριότητες του Ομίλου διενεργούνται κυρίως στην Ελλάδα, ενώ παράλληλα έχει σημαντική παρουσία στα Βαλκάνια, στη Μέση Ανατολή και στην Ανατολική Ευρώπη. Η δραστηριότητα του Ομίλου επικεντρώνεται στους εξής λειτουργικούς τομείς:

- **Κατασκευές:** αφορά, σχεδόν αποκλειστικά, συμβάσεις εκτέλεσης τεχνικών έργων.
- **Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας:** αφορά στην παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος μέσω αιολικών πάρκων, ηλιακής και υδροηλεκτρικής ενέργειας και βιομάζας.
- **Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου**: αφορά παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος με καύσιμη ύλη το φυσικό αέριο εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου.
- **Βιομηχανικός κλάδος**: αφορά στην παραγωγή λατομικών προϊόντων, παραγωγή λευκολίθου και μαγνησίας.
- **Εκμετάλλευση ακινήτων** : αφορά στην αγορά, ανάπτυξη και εκμετάλλευση ακινήτων καθώς και σε επενδύσεις για αποκόμιση υπεραξιών από την άνοδο των τιμών τους.
- **Παραχωρήσεις:** αφορά στην κατασκευή και λειτουργία υποδομών (π.χ. αυτοκινητόδρομοι), άλλων έργων Δημοσίου συμφέροντος (Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου και η εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων) καθώς και άλλων εγκαταστάσεων (π.χ. σταθμοί αυτοκινήτων κ.α.) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.
- **Συμμετοχές:** αφορά στην υποστηρικτική λειτουργία των τομέων δραστηριότητας του Ομίλου και τη δοκιμαστική λειτουργία νέων λειτουργικών τομέων.

Οι ενοποιούμενες εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις τους, παρουσιάζονται αναλυτικά στη Σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου του 2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 30η Σεπτεμβρίου 2021.

2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2021 είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30η Ιουνίου 2021. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (εφεξής ΔΛΠ) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Ο Όμιλος εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διερμηνείες τους που έχουν εφαρμογή στις εργασίες του. Οι σχετικές λογιστικές πολιτικές, περίληψη των οποίων παρουσιάζεται παρακάτω στη Σημείωση 2.6, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

Συνέχιση δραστηριότητας

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι η Εταιρεία και οι θυγατρικές της διαθέτουν επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας τους ως "Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα" (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

Η απόφαση της Διοίκησης να χρησιμοποιήσει την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας είναι βασισμένη στις εκτιμήσεις που συνδέονται με τις πιθανές επιπτώσεις τόσο από την εμφάνιση και εξάπλωση του COVID-19, όσο και από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έπληξαν τον Φεβρουάριο του 2021 την Πολιτεία του Τέξας στις ΗΠΑ. Η Διοίκηση έχει εκτιμήσει ότι δεν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα ως προς την συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας (βλ. αναλυτικά Σημείωση 3).

2.2 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά ακίνητα, τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, την υποχρέωση μεταβλητού ανταλλάγματος και τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, τα οποία επιμετρώνται στην εύλογη αξία.

2.3 Νόμισμα παρουσίασης

Το νόμισμα παρουσίασης είναι το Ευρώ (νόμισμα της χώρας της έδρας της μητρικής του Ομίλου) και όλα τα ποσά παρουσιάζονται σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

2.4 Συγκρισιμότητα

Τα συγκριτικά μεγέθη της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να παρουσιαστούν οι απαιτούμενες προσαρμογές για την απεικόνιση μόνο των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων του Ομίλου (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.5).

2.5 Αναταξινομήσεις

Κατά την 31.12.2019 μεταφέρθηκαν ποσά 60.105 από το κονδύλι «Αποθεματικά» στο κονδύλι «Κέρδη εις Νέον» στην Κατάσταση Οικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας, ήτοι πραγματοποιήθηκε μία εσωτερική αναταξινόμηση μεταξύ υπολογαριασμών των Ιδίων Κεφαλαίων (βλέπε σημείωση 2.5 Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2020). Στην συγκριτική Κατάσταση Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου και της Εταιρείας την 30.06.2020 μεταφέρθηκε ποσό 1.404 από το κονδύλι «Αποθεματικά» στο κονδύλι «Κέρδη εις Νέον» υιοθετώντας την ίδια εσωτερική αναταξινόμηση που διενεργήθηκε στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις την 31.12.2020. Οι αναταξινομήσεις αυτές, καθώς αφορούν σε κινήσεις μεταξύ λογαριασμών των Ιδίων Κεφαλαίων, δεν έχουν καμία επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας.

2.6 Χρήση εκτιμήσεων

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης επηρεάζουν το ποσό στο οποίο αποτιμώνται ορισμένα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, το ποσό που αναγνωρίζεται κατά τη διάρκεια της χρήσης για ορισμένα έσοδα και έξοδα, καθώς και τις παρουσιαζόμενες εκτιμήσεις για τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

Οι παραδοχές και οι εκτιμήσεις αξιολογούνται σε συνεχή βάση και σύμφωνα με την ιστορική εμπειρία και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων προσδοκιών για την έκβαση μελλοντικών γεγονότων που θεωρούνται λογικά κάτω από τις υφιστάμενες συνθήκες. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές αφορούν στο μέλλον και ως συνέπεια, τα πραγματικά αποτελέσματα είναι πιθανό να διαφοροποιούνται από τους λογιστικούς υπολογισμούς.

Οι τομείς που απαιτούν τον μεγαλύτερο βαθμό κρίσης καθώς και οι τομείς στους οποίους οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές έχουν σημαντική επίδραση στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

Οι μεταβολές σε σχέση με αυτές αναλύονται ακολούθως:

Σημαντικές κρίσεις της Διοίκησης

Αξιολόγηση του ελέγχου στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στο Τέξας των ΗΠΑ, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10.

Βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.

Αβεβαιότητα εκτιμήσεων

Ειδικότερα, η Διοίκηση εξέτασε τις ιδιαίτερες συνθήκες που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του λειτουργικού τομέα των ΑΠΕ και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται (βλ. αναλυτικά και Σημείωση 3 των συνημμένων Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30.06.2021).

Εκτιμήσεις κατά τον υπολογισμό της αξίας χρήσης μη κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ που βρίσκονται σε λειτουργία. Αναφορικά με τη δραστηριότητα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην Αμερική, ο υπό-Όμιλος απώλεσε τον έλεγχο στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα που κατείχε και λειτουργούσε στο Τέξας, συνεπεία των αρνητικών επιπτώσεων που επήλθαν από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έπληξαν το Τέξας των ΗΠΑ, τον Φεβρουάριο του 2021 και οι οποίες αναλυτικά περιγράφονται στη Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

Σύμφωνα με τις ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36, ο Όμιλος διενεργεί σχετικό έλεγχο απομείωσης επί των στοιχείων του ενεργητικού στη λήξη κάθε ετήσιας περιόδου αναφοράς. Εντός της τρέχουσας περιόδου αναφοράς, δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης ζημιών απομείωσης στις ενοποιημένες ή στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις. Σημειώνεται ότι η Διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί τις εξελίξεις για το υπόλοιπο του έτους και να προσαρμόζει ανάλογα τις εκτιμήσεις της εάν κάτι τέτοιο απαιτηθεί.

Προβλέψεις πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9

Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, ο Όμιλος δεν έχει εντοπίσει σημαντικές αποκλίσεις αναφορικά με την πορεία των εισπράξεων σε κάθε βασικό λειτουργικό του τομέα, σε βαθμό που να αποτελεί ένδειξη σημαντικών καθυστερήσεων στις εισπράξεις εκάστου του λειτουργικού τομέα. Στο πλαίσιο αυτό, δεν προέκυψε η ανάγκη αναγνώρισης τυχόν πρόσθετων προβλέψεων πιστωτικής ζημιάς σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9.

2.7 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων είναι οι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν στην σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020, εκτός από την υιοθέτηση των τροποποιήσεων ορισμένων προτύπων, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική στην Ευρωπαϊκή Ένωση για τις χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2021 (βλ. Σημειώσεις 2.7.1 και 2.7.2).

2.7.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01.01.2021 ή μεταγενέστερα.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2021)

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει.
Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.04.2021)

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

2.7.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2022)

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των

Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.

Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2022.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19.

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών.

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος.

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές.

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ, περί της «Κατανομής παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)»

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την

παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Οι εν λόγω επεξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο "IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)", οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Βάσει των ανωτέρω, η ως άνω οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης της Επιτροπής θα αντιμετωπισθεί ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής. Η εφαρμογή της ως άνω απόφασης θα γίνει σύμφωνα με τις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8. Ο Όμιλος, ο οποίος κατανέμει τις παροχές στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, εξετάζει τις επιπτώσεις αυτής της απόφασης με στόχο την ολοκλήρωση της αξιολόγησης μέχρι το τέλος του έτους για να αποτυπωθούν αναδρομικά οι επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις στις 31 Δεκέμβριου 2021.

3 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Οι δραστηριότητες του Ομίλου υπόκεινται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες, όπως την επάνοδο της μακροοικονομικής αβεβαιότητας, τον κίνδυνο της αγοράς, τον πιστωτικό κίνδυνο και τον κίνδυνο ρευστότητας, τις ανεμολογικές και καιρικές συνθήκες, την αβεβαιότητα των αποτελεσμάτων από την επίδραση εκτάκτων γεγονότων (COVID-19) και τα οποία μπορεί να έχουν παρατεταμένη και μη προβλεπόμενη διάρκεια.

1) Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Οι χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι του Ομίλου δεν έχουν μεταβληθεί σημαντικά σε σχέση με αυτούς που παρουσιάστηκαν στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2020 στην σημείωση 46 «Σκοποί και Πολιτικές Διαχείρισης Κινδύνων».

2) Κίνδυνοι από τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες που επηρεάζουν την Ελλάδα

Όπως αναφέρθηκε ήδη, η Ελληνική Οικονομία έχει επηρεαστεί από τις συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί στην χώρα λόγω της πανδημίας COVID – 19, με αποτέλεσμα να σημειωθεί ύφεση της τάξεως του 8,2% στο 2020. Οι εκτιμήσεις της Ελληνικής Κυβέρνησης για το 2021 αναφέρουν ότι οι οικονομικές συνθήκες θα βελτιωθούν και σαν αποτέλεσμα της βελτίωσης αυτής, αναμένεται να υπάρξει αύξηση του ΑΕΠ κατά 5,9%, ανακτώντας έτσι σημαντικό μέρος των απωλειών του 2020.

Παρά τις νέες συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί, οι δραστηριότητες του Ομίλου συνεχίζονται όσο το δυνατόν πιο απρόσκοπτα, με δεδομένο ότι οι βασικοί τομείς δραστηριότητας του Ομίλου (ΑΠΕ και Παραχωρήσεις) εμφανίζουν σημαντικά αμυντικά χαρακτηριστικά. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις από έκτακτα γεγονότα, όπως οι πρόσφατες ανατιμήσεις βασικών υλικών, εξοπλισμού και υπηρεσιών -μεταξύ των οποίων περιλαμβάνονται και τα υλικά κατασκευής, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες του Ομίλου.

3) Παγκόσμια κρίση δημόσιας υγείας από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19)

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων. Θέση της Διοίκησης είναι ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε κλάδους οι οποίοι είναι περισσότερο αμυντικοί κατά τη διάρκεια των φάσεων του οικονομικού κύκλου και τους οποίους οι επενδυτές αναγνωρίζουν ως «ασφαλή καταφύγια» που παρέχουν σταθερές επαναλαμβανόμενες ταμειακές ροές ακόμα και σε περιόδους αναταραχής και αβεβαιότητας, όπως είναι η υφιστάμενη. Περαιτέρω, ο Όμιλος έχει ήδη αποδείξει κατά τη διάρκεια της ελληνικής χρηματοπιστωτικής κρίσης (ήτοι τη δυσκολότερη και μακρύτερη χρονικά χρηματοπιστωτική κρίση στην Ευρώπη), την ικανότητά του να αναπτύσσεται και να ενισχύει τη θέση του στην αγορά.

Η εξάπλωση της νόσου COVID-19 με ραγδαίους ρυθμούς από τα μέσα Φεβρουαρίου του 2020, είχε σαν αποτέλεσμα να κηρυχθεί τον Μάρτιο του 2020 από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (Π.Ο.Υ.) ως πανδημία. Στο πλαίσιο της προστασίας της δημόσιας υγείας, πολλές χώρες υιοθέτησαν έκτακτα, προσωρινά και δαπανηρά μέτρα περιορισμού. Αποτέλεσμα των προβλημάτων που προκλήθηκαν από την διάδοση του Covid 19 ήταν η επικράτηση του φόβου στην κοινωνία για το μέγεθος των συνεπειών και η προσαρμογή της σε νέες πρωτόγνωρες συνθήκες διαβίωσης.

Το αποτέλεσμα των αρνητικών επιπτώσεων που είχε η πανδημία σε όλους τους τομείς της οικονομίας ήταν, το παγκόσμιο ΑΕΠ να υποστεί πτώση 6,0% το 2020 λόγω της πανδημίας και η Ελληνική Οικονομία να συρρικνωθεί κατά 8,2%, με κυριότερη επίπτωση στον τομέα του τουρισμού.

Η Ελληνική Πολιτεία προσπαθεί συνεχώς να εφαρμόσει στοχευμένα μέτρα προστασίας και αντιμετώπισης των αρνητικών προβλημάτων που επέφερε η πανδημία. Η εν λόγω προσπάθεια είχε σαν συνέπεια την σημαντική αύξηση των ποσοστών εμβολιασμού, καθώς και την σταδιακή βελτίωση του οικονομικού κλίματος. Το γεγονός ότι τα ανεπτυγμένα κράτη έχουν αυξήσει τα επίπεδα του εμβολιασμού των κατοίκων τους, έχει σαν αποτέλεσμα την εμφάνιση των πρώτων ενδείξεων ανάκαμψης της παγκόσμιας Οικονομίας και κατ' επέκταση και της Ελληνικής, μετά από την πιο σοβαρή παγκόσμια υγειονομική κρίση κατά τις τελευταίες δεκαετίες.

Σημαντικοί παράγοντες για την βελτίωση του οικονομικού κλίματος είναι:

- η ένταξη των ελληνικών ομολόγων στο πλαίσιο του έκτακτου προγράμματος αγοράς περιουσιακών στοιχείων (PEPP, συνολικά 1,85 δισ. ευρώ) σε συνδυασμό με τις κρατικές εγγυήσεις της Ελληνικής κυβέρνησης, είχε ως αποτέλεσμα χαμηλότερο κόστος δανεισμού και αύξηση των τραπεζικών πιστωτικών γραμμών για μεγάλες Ελληνικές επιχειρήσεις. Εξίσου σημαντικό, είναι και το προσωρινό μέσο που έχει σχεδιαστεί από την Ε.Ε. για την ενίσχυση της ανάκαμψης (ταμείο ανάκαμψης επόμενης γενιάς της Ε.Ε., άνω των 800 δισ. ευρώ), το οποίο θα αντικαταστήσει τελικά τα οφέλη του PEPP,

- η χρηματοδότηση από την Ευρωπαϊκή Ένωση από την οποία αναμένεται να αντλήσει 72 δισ. ευρώ, εκ των οποίων 31 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (18 δισ. ευρώ υπό τη μορφή επιδοτήσεων, 13 δισ. ευρώ υπό την μορφή δανείων) και 40 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Συνοχής Ε.Σ.Π.Α. για την περίοδο 2021-2027.

Η Διοίκηση του Ομίλου με εξαιρετικά υψηλό αίσθημα ευθύνης, απέναντι στους πελάτες, στους εργαζόμενους, στους προμηθευτές, στους συνεργάτες και στους επενδυτές του, παρακολουθεί τις

εξελίξεις σχετικά με την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19), μελετώντας τους πιθανούς παράγοντες κινδύνου που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική θέση, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Οι επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 εξακολουθούν να εξετάζονται και κατά τη διάρκεια του Α΄ εξαμήνου του 2021, καθώς το φαινόμενο της έξαρσης της νόσου COVID-19, εξακολουθεί να είναι σε εξέλιξη.

i) Οργανωτικός Σχεδιασμός Ομίλου

Ο Όμιλος, πιστός στην αναπτυξιακή του στρατηγική και στην υλοποίηση του οράματός του, βελτιώνει και εκσυγχρονίζει διαρκώς τις δομές και τα λειτουργικά του συστήματα, επιλέγει με ιδιαίτερη προσοχή τα στελέχη που χρειάζεται από την αγορά, εκπαιδεύει το προσωπικό του στα σύγχρονα ψηφιακά συστήματα και στην υποχρέωση τήρησης των διατάξεων του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, των λοιπών προβλέψεων του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, καθώς και των κανόνων που επιβάλλουν τα αρμόδια όργανα της Πολιτείας για τις σχέσεις των επιχειρήσεων με τα μέλη του Διοικητικού τους Συμβουλίου. Επίσης, αντιδρώντας με ταχύτητα και ευαισθησία για το ανθρώπινο δυναμικό του, έλαβε όλα τα απαιτούμενα μέτρα, σύστησε ειδική επιτροπή αντιμετώπισης του κορωνοϊού και μερίμνησε ώστε ΟΛΟΙ οι εργαζόμενοι του, να έχουν την απόλυτη προστασία και φροντίδα κατά του COVID-19 και των μεταλλάξεών του. Η Επιτροπή παρακολουθεί συστηματικά την εξέλιξη της πανδημίας, ενημερώνεται άμεσα για κάθε κρίσιμο παράγοντα εξάπλωσής του και καθοδηγεί τις απαιτούμενες κατά περίπτωση ενέργειες που πρέπει να υλοποιούνται από την Διοίκηση και κάθε εργαζόμενο σε ολόκληρο τον Όμιλο ώστε να περιορίζει στο ελάχιστο δυνατόν τους κινδύνους του φαινομένου και τις επιπτώσεις τους στην πορεία της εταιρείας.

ii) Επιπτώσεις από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) ανά βασικό λειτουργικό τομέα του Ομίλου και μέτρα περιορισμού αυτών

Ο Όμιλος έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, συνεχίζοντας αδιαλείπτως την κατασκευαστική του δραστηριότητα, την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και των Παραχωρήσεων, και το επενδυτικό του πρόγραμμα στους κλάδους της ενέργειας και των παραχωρήσεων και ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης. Αναλυτικά ανά κλάδο

- **Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών**

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών υπήρξαν σε ορισμένες περιπτώσεις καθυστερήσεις, ωστόσο επισημαίνεται ότι καμία από τις υπάρχουσες υπογεγραμμένες συμβάσεις δεν ακυρώθηκε. Στο πλαίσιο αυτό, οι κατασκευαστικές εργασίες συνεχίστηκαν απρόσκοπτα και εντός του 2021, χωρίς όμως να επιτευχθεί ο προβλεπόμενος βάσει του αρχικού προγράμματος ρυθμός εκτέλεσης.

Αναφορικά με τις καθυστερήσεις που υπήρξαν, επισημαίνεται ότι ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει τον κίνδυνο της μη τήρησης των συμβατικών χρονοδιαγραμμάτων, καθώς οι σχετικές προθεσμίες παρατείνονται αντίστοιχα. Να σημειωθεί ότι οι κατασκευαστικές συμβάσεις περιλαμβάνουν και σχετικούς όρους αναφορικά με καθυστερήσεις από γεγονότα τα οποία δεν ήταν δυνατόν να

προβλεφθούν (force majeure events), παρέχοντας ένα επιπλέον συμβατικό επίπεδο ασφάλειας αναφορικά με την εξέλιξη των έργων και την απόδοση/ αποζημίωσή τους.

- **Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής Ενέργειας (Παραγωγή Ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας [ΑΠΕ]):**

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. Όσον αφορά στις εγκαταστάσεις ΑΠΕ που βρίσκονται υπό κατασκευή, μέχρι σήμερα δεν έχουν προκληθεί καθυστερήσεις εξ αιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) και ο εκτιμώμενος χρόνος ολοκλήρωσης και θέσης σε λειτουργίας των έργων δεν έχει μεταβληθεί.

Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2021. Περαιτέρω, τυχόν καθυστέρηση στην είσπραξη των εσόδων από τον ΔΑΠΕΕΠ δεν φαίνεται σήμερα ότι μπορεί να ξεπεράσει την αξία παραγωγής έξι μηνών, όπως συνέβη στο παρελθόν, κυρίως λόγω και της εφαρμογής των μέτρων του Ν. 4414/2016.

- **Λειτουργικός Τομέας εκμετάλλευσης ακινήτων - Real Estate**

Ο Όμιλος συνεχίζει να τηρεί στάση αναμονής ως προς επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων. Λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες, ο Όμιλος έχει αποφασίσει να αποεπενδύσει σε συγκεκριμένα ακίνητα. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα συνεχίσει τις επενδύσεις του.

- **Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό/συγχρηματοδοτούμενων έργων**

Στον λειτουργικό τομέα των Παραχωρήσεων περιλαμβάνονται κυρίως οι εταιρείες παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων (ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ), καθώς και η παραχώρηση για το αεροδρόμιο στο Καστέλι (ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ).

Η Ελληνική Πολιτεία, για τον περιορισμό της εξάπλωσης της πανδημίας του COVID-19, από το Φεβρουάριο του 2020 έλαβε έκτακτα μέτρα, μέσω της έκδοσης πλήθους Πράξεων Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ), καθώς και κοινών υπουργικών αποφάσεων (Κ.Υ.Α.), μέτρα τα οποία επηρέασαν άμεσα την κυκλοφορία στα Έργα των Εταιρειών Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων (ΕΠΑ). Ειδικότερα, επιβλήθηκαν μέτρα περιορισμού σε συγκεκριμένες χρονικές περιόδους της κυκλοφορίας με την καθολική ή μερική απαγόρευση των μετακινήσεων εντός της επικράτειας, καθώς και με χώρες του εξωτερικού. Οι μετακινήσεις του πληθυσμού εντός της επικράτειας ουσιαστικά δεν εξομαλύνθηκαν στο σύνολό τους εντός του Α΄ εξαμήνου του 2021.

Κατά τη διάρκεια του Α΄ εξαμήνου του 2021 λόγω των εφαρμοσθέντων μέτρων απαγόρευσης μετακινήσεων, ο κύκλος εργασιών των θυγατρικών εταιρειών «ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ» και «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ» (εφεξής «Εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων») βρίσκεται στα ίδια επίπεδα περίπου με τα μειωμένα έσοδα του 2020.

Συνεπεία των ανωτέρω, οι Εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων, προέβησαν στις γνωστοποιήσεις που προβλέπουν οι οικείες Συμβάσεις Παραχώρησης και υπέβαλαν αιτήματα αποζημίωσης απώλειας εσόδων προς το Ελληνικό Δημόσιο, κατ' εφαρμογή σχετικών όρων των συμβάσεων παραχώρησης. Το Δημόσιο αναγνώρισε ότι τα μέτρα περιορισμού της κυκλοφορίας που έχει λάβει, αποτελούν Επιτρεπόμενη Παρέμβαση Δημοσίου τα οποία επηρεάζουν δυσμενώς τη λειτουργία και εκμετάλλευση των Εταιρειών Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων και σύμφωνα με τα σχετικά άρθρα των Συμβάσεων Παραχώρησης εφάρμοσε τις σχετικές συμβατικές ρήτρες.

Σε υλοποίηση των ανωτέρω διατάξεων των Συμβάσεων Παραχώρησης, οι προαναφερθείσες εταιρείες του Ομίλου υπέβαλαν στο Δημόσιο αιτήματα αποζημίωσης για την απώλεια εσόδων που υπέστησαν εντός του Α΄ εξαμήνου του 2021 συνολικού ποσού 17,7 εκατ. ευρώ. Τα ποσά της απώλειας των εσόδων αναγνωρίστηκαν στην ενοποιημένη Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της περιόδου αναφοράς που έληξε την 30.06.2021 και περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπά έσοδα /(έξοδα)».

Να σημειωθεί ότι η σύμβαση παραχώρησης του έργου στο Καστέλι, είναι δομημένη ώστε να προστατεύει τον Παραχωρησιούχο από γεγονότα τα οποία δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν (force majeure events), -όπως ο COVID-19, παρέχοντας ένα επιπλέον συμβατικό επίπεδο ασφάλειας αναφορικά με την εξέλιξη του έργου και την απόδοσή του.

- **Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας**

Η δραστηριότητα του τομέα στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκολίθου και στη συνέχεια στην παραγωγή προϊόντων μαγνησίας, τα οποία σχεδόν στο σύνολό τους εξάγονται σε διάφορες χώρες, μειώθηκε σημαντικά λόγω της πανδημίας του COVID-19, συνεπεία των προβλημάτων που δημιουργήθηκαν στην διακίνηση των εμπορευμάτων στις χώρες των πελατών.

Ως εκ τούτου, η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ μείωσε δραστικά εντός του 2020 και στο Α΄ εξάμηνο του 2021 την παραγωγή προϊόντων εν αναμονή της ομαλοποίησης της αγοράς, ενώ παράλληλα προχώρησε σε επανασχεδιασμό της παραγωγικής διαδικασίας, για την βέλτιστη χρήση των υπαρχόντων προς εξόρυξη αποθεμάτων λευκολίθου και του υπάρχοντος εξοπλισμού.

Σύνοψη

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία, οι συνέπειες της οποίας είναι δύσκολο να εκτιμηθούν με βάση τα μέχρι τώρα δεδομένα, καθώς η κατάσταση είναι εξελισσόμενη, παρά το γεγονός ότι η αύξηση του εμβολιασμένου πληθυσμού προσφέρει μια θετική προοπτική για την αντιμετώπιση της πανδημίας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η λειτουργία, η χρηματοοικονομική επίδοση, οι ταμειακές ροές και η οικονομική θέση του Ομίλου δεν θα επηρεαστούν σημαντικά.

4) Ειδική αναφορά στις πρωτοφανείς ακραίες καιρικές συνθήκες στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ τον Φεβρουάριο του 2021 και επιπτώσεις στις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Στην Σημείωση 6, περιγράφονται αναλυτικά οι πρωτοφανείς ακραίες καιρικές συνθήκες του Φεβρουαρίου 2021 στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ (εφεξής «το Φυσικό Φαινόμενο») και οι άμεσες επιπτώσεις αυτών στις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου TERNA ENERGY USA HOLDING CORP («TERNA USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC (που περιλαμβάνει τη μητρική

εταιρεία TERNA DEN LLC και τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία 3 Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας - FLUVANNA 1, FLUVANNA 2/GOPHER GREEK και BEARKAT I -συνολικής ισχύος 510MW).

Η προγενέστερη εξέταση των κινδύνων (προ της επέλευσης του φυσικού φαινομένου) έγινε με τη συμβολή των καλύτερων συμβούλων της αγοράς δίχως σχετικές επισημάνσεις ως προς τον κίνδυνο ενός αντίστοιχου συμβάντος. Παράλληλα, ασφαλιστική κάλυψη δεν μπορούσε να καλύπτει το γεγονός, διότι τέτοιο γεγονός δεν είχε προβλεφθεί στην ανάλυση κινδύνων των ασφαλιστικών εταιρειών.

Η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κινήθηκε ταχύτατα από τις πρώτες στιγμές εμφάνισης του Φυσικού Φαινομένου. Οι συγκεκριμένες συνθήκες, όπως αναλυτικά παρουσιάζονται στη Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου 2021, δημιούργησαν ένα έλλειμα ενέργειας αξίας περίπου 30 εκατ. δολάρια Αμερικής ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής. Ειδικότερα, οι Hedge Providers βάσει των σχετικών συμφωνιών αντιστάθμισης προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices"), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021. Το συνολικό ποσό των εν λόγω αξιώσεων ανήλθε σε 179.410.942 δολάρια Αμερικής και κατανέμεται ως εξής: FLUVANNA 1 32.691.587 δολάρια Αμερικής, FLUVANNA 2/GOPHER CREEK 69.656.417 δολάρια Αμερικής και BEARKAT 77.062.938 δολάρια Αμερικής. Οι εν λόγω τιμολογήσεις, αμφισβητήθηκαν γραπτώς από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στη βάση της επέλευσης γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure). Σε συνέχεια των ανωτέρω, οι Hedge Providers των FLUVANNA 1 και FLUVANNA 2/GOPHER GREEK, απέστειλαν ειδοποιήσεις επέλευσης γεγονότος καταγγελίας (event of default), ο δε Hedge Provider του BEARKAT I απέστειλε ειδοποίηση επέλευσης δυνητικού γεγονότος καταγγελίας (potential event of default). Για τα έργα FLUVANNA 2/GOPHER GREEK και BEARKAT 1 υπεγράφησαν "Standstill Agreements" (με λήξη την 21.05.2021 & 30.04.2021 αντίστοιχα).

Καθ' όλη τη διάρκεια από την έναρξη του φαινομένου συνεχίζονταν με αυξανόμενη ένταση οι καθημερινές συζητήσεις με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (Hedge Providers, Tax Equity Investors, Lender) και τους νομικούς τους συμβούλους, προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι δυσμενείς επιπτώσεις για τον Όμιλο. Ενώ οι συζητήσεις αυτές ήτο σε εξέλιξη, η Διοίκηση εξέταζε τις ακόλουθες τρεις πιθανές δράσεις: (α) Διατήρηση των Αιολικών Πάρκων και προσφυγή στα αρμόδια δικαστήρια για την έναρξη δικαστικής διαμάχης με τους Hedge Providers, σχετικά με τις τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices"), (β) εύρεση κοινά αποδεκτής εμπορικής λύσης της διαφοράς με τους Hedge Providers και (γ) αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στις ΗΠΑ (Class B interests).

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στην Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η Διοίκηση επέλεξε ως πλέον κατάλληλη δράση την αποεπένδυση, ήτοι την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Η αποενοποίηση των εν λόγω θυγατρικών εταιρειών («Ομάδα Διάθεσης») κατά την 30.06.2021 οδήγησε στην αναγνώριση συνολικής λογιστικής ζημιάς σε επιβάρυνση των ενοποιημένων εξαμηνιαίων οικονομικών αποτελεσμάτων ύψους 94,4 εκατ. ευρώ (119,1 εκατ. δολάρια Αμερικής).

Οι υποχρεώσεις του συνόλου των ανωτέρω έργων στις ΗΠΑ δεν έχουν αναγωγή ούτε στην θυγατρική TERNA ENERGY USA HOLDING CORP (μητρική της TERNA DEN LLC), αλλά ούτε και στον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Συνεπώς, η απώλεια των ως άνω επενδύσεων, πέραν της λογιστικής ζημιάς που αναγνωρίστηκε σε επιβάρυνση των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του Α' εξαμήνου 2021, δεν οδήγησε στην ανάκυψη θεμάτων ρευστότητας ή χρηματοδότησης του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για τους επόμενους 12 μήνες, καθώς το συγκεκριμένο γεγονός δεν έχει περαιτέρω επίπτωση στις ταμειακές ροές του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζεται ανά λειτουργικό τομέα το κατά την 30.06.2021 σύνολο των συμμετοχών της μητρικής εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, άμεσων και έμμεσων, σε οικονομικές οντότητες οι οποίες συμπεριλήφθηκαν στην ενοποίηση ολικά ή ενσωματώθηκαν με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Στις περιπτώσεις έμμεσης συμμετοχής παρατίθεται η θυγατρική στην οποία γίνεται ενοποίηση της συμμετοχής.

4.1 Δομή Εταιρείας

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ – ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ							
ΑΛΤΕ Α.Τ.Ε.-ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Ο.Ε.	Ελλάδα	50,00	0,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2015-2020
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	50,00	100,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020

4.2 Δομή Ομίλου

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2015-2020
Κ/Ξ EUROIONIA	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ HELLAS TOLLS	Ελλάδα	95,00	5,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	Ελλάδα	70,55	29,45	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΤΕ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2015-2020
TERNA OVERSEAS LTD	Κύπρος	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2020
TERNA QATAR LLC	Κατάρ	0,00	35,00	35,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
TERNA BAHRAIN HOLDING WLL	Μπαχρέιν	0,00	99,99	99,99	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
TERNA CONTRACTING CO WLL	Μπαχρέιν	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
TERNA VENTURES WLL	Μπαχρέιν	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	50,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
AEROZEPHIROS LTD	Κύπρος	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ							
Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ-ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	37,50	37,50	Αναλογική ενσωμάτωση	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ - POWELL (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ)	Ελλάδα	0,00	66,00	66,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-IMPEGILO SPA (ΤΡΑΜ)	Ελλάδα	0,00	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡ. ΑΡΧΑΙΑΣ ΟΛΥΜΠΙΑΣ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ - WAYSS (ΜΕΤΡΟ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΕΤΕΘ-ΤΕΡΝΑ ΑΒΑΞ ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ (ΙΠΠΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ)	Ελλάδα	0,00	35,00	35,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.(ΠΕΡΙΒ. ΧΩΡΟΣ ΟΑΚΑ)	Ελλάδα	0,00	83,50	83,50	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΕ (ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΓΡΙΝΙΟΥ)	Ελλάδα	0,00	65,00	65,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ ΤΜ. Α')	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡΑΔΕΙΣΙΑ ΤΣΑΚΩΝΑ)	Ελλάδα	0,00	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ "ΚΞ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΔΟΜΟΤ/ΚΗ ΑΕ" - ΘΕΜΕΛ/ΔΟΜΗ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΤΕΘ ΑΕ (ΔΗΜ. ΜΕΓ. ΘΕΣ)	Ελλάδα	0,00	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΣΚΑ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ (Σ.Δ. ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-THALES AUSTRIA (ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ETCS)	Ελλάδα	0,00	37,40	37,40	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ J&P ΑΒΑΞ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΤΡΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ)	Ελλάδα	0,00	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ-ΤΕΡΝΑ	Ελλάδα	0,00	90,00	90,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ	Ελλάδα	0,00	17,00	17,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-SICES CONSTRUCTIONS (ΑΝΑΒ.ΔΥΙΛΙΣΤ. ΕΛΠΕ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ-ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ (Έργο Ε.Ο. Φλώρινα-Νίκη)	Ελλάδα	0,00	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Έργο ΠΑΘΕ-Στυλίδα)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΕΓΕΚ Κατασκευαστική (Έργο Προμαχώνα)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Λιμένας Πάτρας)	Ελλάδα	0,00	70,00	70,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ (Έργο Κορομηλιά-Κρυσταλλοπηγή)	Ελλάδα	0,00	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ IMPREGILO SpA-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Πολιτιστικό Κέντρο Ιδρύματος Σταύρος Νιάρχος)	Ελλάδα	0,00	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Έργα λιγνίτη)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΘΡΙΑΣΙΟ Β' ΦΑΣΗ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Σ.Σ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0,00	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΓΕΦΥΡΑ ΣΓ26 Σ.Δ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0,00	44,56	44,56	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Θριάσιο Β' ΕΡΓΟΣΕ)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Κοινοπραξία ΕΡΓΟΣΕ Α.Δ. 751)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
J/V TERNA GCC WAC	Κατάρ	0,00	30,00	30,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2016-2020
Κ/Ξ RENCO-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή σταθμών συμπίεσης ΤΑΡ σε Ελλάδα και Αλβανια)	Ελλάδα	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2016-2020
Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-INTRAKAT (Τέμενος)	Ελλάδα	0,00	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2016-2020
Κ/Ξ ΑΒΑΞ-INTPAKAT -ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή τεχνητού εμποδίου στην ελληνοτουρκική μεθόριο Έβρου)	Ελλάδα	0,00	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2020
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ	Ελλάδα	0,00	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
J/V TERNA - CGCE (AMAS 2)	Μπαχρέιν	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
JV TERNA-CGCE JOINT VENTURE (AMAS 3)	Μπαχρέιν	0,00	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
JV VINCI TERNA DOO	Σερβία	0,00	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2020
ΚΞ AVAX-TERNA (MEDITERRANEAN CITY OF DREAMS)	Κύπρος	0,00	40,00	40,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2020

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Ελλάδα	0,00	26,16	26,16	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΌ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	Ελλάδα	37,37	0,00	37,37	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
IWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΟΚΑΝΙ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Ο.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΤΡΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ ΜΑΕ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ ΟΕ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
EUROWIND Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	29,90	29,90	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ	Ελλάδα	0,00	33,63	33,63	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	31,76	31,76	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	28,77	28,77	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	0,00	29,90	29,90	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΜΑΛΕΣΙΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	0,00	29,90	29,90	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΟΡΧΟΜΕΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	0,00	29,90	29,90	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΔΙΡΦΥΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥΑ.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΕΥΒΟΪΚΟΣ ΑΝΕΜΟΣ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	26,16	26,16	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020
ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020
ΗΛΙΑΚΑ ΒΑΚΟΥΦΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020
VALE PLUS LTD	Κύπρος	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
HAOS INVEST 1 EAD	Βουλγαρία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ECO ENERGY DOBRICH 2 EOOD	Βουλγαρία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ECO ENERGY DOBRICH 3 EOOD	Βουλγαρία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ECO ENERGY DOBRICH 4 EOOD	Βουλγαρία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
EOLOS NORTH sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
EOLOS POLSKA sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
EOLOS EAST sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
JP GREEN sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
WIRON sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
BALLADYNA sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
AEGIS RENEWABLES, LLC	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2011-2020
MOUNTAIN AIR HOLDINGS LLC *	Η.Π.Α.	0	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2011-2020
MOHAVE VALLEY ENERGY LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
TERNA RENEWABLE ENERGY PROJECTS LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
TERNA DEN LLC	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
FLUVANNA INVESTMENTS LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
FLUVANNA HOLDINGS LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
FLUVANNA I INVESTOR, INC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2020
CI-II BEARKAT QFPF, LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
CI-II BEARKAT HOLDING B, LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2020
TERNA HOLDCO INC *	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
ΕΝ.ΕΡ.ΜΕΛ. ΑΕ	Ελλάδα	0,00	18,68	18,68	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
OPTIMUS ENERGY ΑΕ	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ							
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	16,82	16,82	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	0,00	4,67	4,67	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2019-2020
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	0,00	6,23	6,23	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2019-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
TERNA ENERGY TRADING EOOD	Βουλγαρία	0,00	22,80	22,80	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
TETRA DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	0,00	22,80	22,80	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
TERNA ENERGY TRADING D.O.O	Σερβία	0,00	22,80	22,80	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
TERNA ENERGY TRADING SHPK	Αλβανία	0,00	22,80	22,80	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΜΟΝΑΔΕΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΑΕ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	-

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΌ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	50,00	0,00	50,00	Καθαρή θέση	-	2015-2020
ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	25,00	25,00	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	83,19	0,00	83,19	Ολική	-	2015-2020
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2015-2020
ICON EOOD	Βουλγαρία	83,62	16,38	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ICON BOROVEC EOOD	Βουλγαρία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2015-2020
DOMUS DEVELOPMENT EOOD	Βουλγαρία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2015-2020
SC GEK ROM SRL	Ρουμανία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2015-2020
HIGHLIGHT SRL	Ρουμανία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2015-2020
ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΝΤΟΥΔΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
AVLAKI I BV	Ολλανδια	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2018-2020
AVLAKI II BV	Ολλανδια	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2018-2020
AVLAKI III BV	Ολλανδια	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2018-2020
AVLAKI IV BV	Ολλανδια	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2018-2020
KASSIOPI BV	Ολλανδια	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2018-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Ελλάδα	37,48	0,00	37,48	Καθαρή θέση	-	2015-2020
ΓΕΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	33,34	33,34	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,56	0,44	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2015-2020
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ	Ελλάδα	90,64	9,36	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2015-2020
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΣΑΡΟΚΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΕ	Ελλάδα	83,67	16,33	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2015-2020
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	13,08	48,08	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2020
ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	2015-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	2015-2020
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2020
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε	Ελλάδα	50,00	0,00	50,00	Καθαρή θέση	-	2015-2020
ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	24,69	0,00	24,69	Καθαρή θέση	-	2015-2020
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ	Ελλάδα	24,70	0,00	24,70	Καθαρή θέση	-	2015-2020
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ	Ελλάδα	36,17	0,00	36,17	Καθαρή θέση	-	2015-2020
POLIS PARK ΑΕ	Ελλάδα	28,76	0,00	28,76	Καθαρή θέση	-	2015-2020
METROPOLITAN ATHENS PARK ΑΕ	Ελλάδα	22,91	0,00	22,91	Καθαρή θέση	-	2015-2020
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Ελλάδα	0,00	32,46	32,46	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2020
WASTE CYCLO Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	19,06	19,06	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΣΤΡΩΤΗΡΕΣ ΑΕΒΕ	Ελλάδα	51,00	0,00	51,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ	Ελλάδα	51,02	48,98	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ΕΥΡΩΠΑΙΚΕΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ ΜΕΤΑΛΛΩΝ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
ΒΡΟΝΤΗΣ ΛΑΤΟΜΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2015-2020
CEMENT PRODUCTION AND EXPORT FZC	Λιβύη	0,00	75,00	75,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
MALCEM CONSTRUCTION MATERIALS LTD	Μάλτα	0,00	75,00	75,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
QE ENERGY EUROPE LTD	Κύπρος	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2020
TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	Η.Π.Α.	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2011-2020
TERNA ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
TERNA ENERGY TRADING LTD	Κύπρος	0,00	22,80	22,80	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Ελλάδα	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2020

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
GALLETTE LTD	Κύπρος	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2013-2020
TERNA ENERGY OVERSEAS LTD	Κύπρος	0,00	37,37	37,37	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2013-2020
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	-

*****Μετά την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6) οι εν λόγω εταιρείες δεν έχουν κάποια ουσιαστική δραστηριότητα.

Στον πίνακα που ακολουθεί απεικονίζονται οι κοινοπραξίες κατασκευής τεχνικών έργων και λοιπές εταιρείες, στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος, έχουν ήδη περατώσει τα έργα για τα οποία είχαν συσταθεί, έχει ήδη παρέλθει ο χρόνος εγγυήσεως, έχουν εκκαθαριστεί οι σχέσεις με τους τρίτους και επίκειται η οριστική διάλυσή τους. Ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Έμμεσο)
Κ/Ξ ΕΥΗΝΟΥ – ΑΕΓΕΚ - ΜΕΤΩΝ ΑΕ - ΤΕΡΝΑ ΑΕ - ΕΥΚΛΕΙΔΗΣ ΑΤΕ	33,33%
Κ/Ξ ΚΥΡΙΑ ΑΡΔΕΥΤΙΚΗ ΔΙΩΡΥΓΑ Δ 1	75,00%
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΑΕΓΕΚ- ΤΕΡΝΑ- ΕΚΤΕΡ ΕΓΚΑΤ. ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΣΠΑΤΑ	20,00%
Κ/Ξ ΦΡΑΓΜΑΤΟΣ ΠΡΑΜΟΡΙΤΣΑ	33,33%
Κ/Ξ ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ	50,00%
Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΥΚΛΕΙΔΗΣ	35,00%
Κ/Ξ J&P - ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ - ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΟΥ ΧΩΡΙΟΥ)	37,50%
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΟΧΛΟΣ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΑΣ ΚΙΑΤΟ-ΑΙΓΙΟ)	35,00%
Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤ/ΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΩΝ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΛΑΤΑΝΟΥ)	33,33%
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΑΝΙΣ. ΚΟΜΒ. ΠΑΡΑΔ. ΤΣΑΚΩΝΑ)	49,00%
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΝΕΟΝ ΣΤΑΡ ΑΕ-RAMA ΑΕΒΕ (Έργο ΟΠΑΠ 1)	51,00%
Κ/Ξ ΑΕΓΕΚ-ΤΕΡΝΑ (ΑΞΟΝΑΣ ΣΙΑΤΙΣΤΑ-ΚΡΥΣΤΑΛΛΟΠΗΓΗ)	45,00%
Κ/Ξ ΕΜΠΕΔΟΣ-ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	50,10%
J/V TERNA-Al OMAIER	60,00%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ Ε.Ε.	26,94%

Επίσης δεδομένου ότι κατά την ενοποίηση έχει μηδενιστεί η αξία της κάτωθι συγγενούς εταιρείας, δεν επιφέρει καμία επίδραση στα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΑΤΤΙΚΑΤ ΑΤΕ	Ελλάδα	22,15	0,00	22,15	Καθαρή θέση

4.3 Μεταβολές στη δομή του Ομίλου εντός του Α' εξαμήνου 2021

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 πραγματοποιήθηκαν οι κάτωθι μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31.12.2020:

- Την 29.01.2021 ο Όμιλος μέσω της εταιρείας TERNA ENERGY OVERSEAS LTD απέκτησε επιπλέον ποσοστό 10% των μετοχών της θυγατρικής της εταιρείας TERNA ENERGY TRADING LTD έναντι ποσού 90, μεταβάλλοντας έτσι το ποσοστό συμμετοχής στην τελευταία στο 61%. Συνέπεια της συναλλαγής αυτής, ο Όμιλος αύξησε το ποσοστό της έμμεσης συμμετοχής του στις θυγατρικές TERNA ENERGY TRADING EOOD, TETRA DOOEL SKOPJE, TERNA ENERGY TRADING D.O.O και TERNA ENERGY TRADING SHPK σε 61%. Σημειώνεται ότι στις ως άνω εταιρείες, η TERNA ENERGY TRADING LTD κατέχει ποσοστό 100% του εταιρικού τους κεφαλαίου.
- Την 19.03.2021 εξαγοράσθηκε το 100% της εταιρείας AXPO GEN HELLAS SA και μετονομάσθηκε σε ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΑΕ. Το τίμημα εξαγοράς ανήλθε σε ποσό 50, ενώ η Καθαρή Θέση κατά την ημερομηνία εξαγοράς ανήλθε σε 170. Κατ' εφαρμογή του ΔΠΧΑ 3, η συναλλαγή αξιολογήθηκε ως απόκτηση περιουσιακών στοιχείων και όχι ως εξαγορά θυγατρικής. Συνεπώς η διαφορά ποσού 120 αναγνωρίστηκε ως προσαρμογή της αξίας των αποκτούμενων περιουσιακών στοιχείων.
- Την 15.04.2021 ιδρύθηκε η εταιρεία ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ με αντικείμενο την Παραγωγή και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας από μονάδες φυσικού αερίου.
- Την 02.06.2021 ιδρύθηκε η εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ με αντικείμενο την εκμετάλλευση επενδύσεων σε εταιρείες παραχωρήσεων του Ομίλου.
- Την 16.06.2021 ιδρύθηκε η εταιρεία Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 55% της εταιρείας.
- Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30.06.2021, η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ απώλεσε τον έλεγχο των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. (βλέπε αναλυτικά Σημείωση 6)

Ο Όμιλος κατέχει την 30.06.2021 ποσοστό 37,37% (31.12.2020: 37,30%) στο σε κυκλοφορία μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2021 εκκαθαρίστηκε η κάτωθι κοινοπραξία χωρίς καμία επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Έμμεσο)
Κ/Ξ ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΡΤΑΣ-ΦΙΛΙΠΠΙΑΔΑΣ	98,00%

Αξιολόγηση του ελέγχου

Οι εταιρείες ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και TERNA QATAR LLC ενοποιούνται ολικά ως θυγατρικές καθώς ο Όμιλος ασκεί έλεγχο σε αυτές σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10. Εντός της τρέχουσας εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς, δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές στις ως άνω εκτιμήσεις, σε σχέση με την 31.12.2020.

Τα ποσοστά δικαιωμάτων ψήφου της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. σε όλες τις ανωτέρω συμμετοχές συμπίπτουν με το ποσοστό που κατέχει επί του σε κυκλοφορία μετοχικού κεφαλαίου των εταιρειών.

4.4 Μεταβολές στη δραστηριότητα της Εταιρείας του Α’ εξαμήνου 2021

Την 05.03.2021, υπογράφηκαν έπειτα από την έγκριση του Ελληνικού Δημοσίου, οι Συμβάσεις Λειτουργίας και Συντήρησης (οι «Συμβάσεις Λ&Σ»), μεταξύ της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, (ο «Λειτουργός»), και των εταιρειών Παραχώρησης ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ (οι «Παραχωρησιούχοι») και οι οποίες τέθηκαν σε ισχύ από την 17.05.2021.

Οι Συμβάσεις Λ&Σ προβλέπουν την εργολαβική ανάθεση της λειτουργίας και συντήρησης των Έργων Παραχώρησης, στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε, η οποία θα αναλάβει να παρέχει μέχρι το τέλος της Περιόδου Παραχώρησης το σύνολο των υπηρεσιών λειτουργίας και συντήρησης των Έργων Παραχώρησης που σήμερα εκτελούν οι Παραχωρησιούχοι, σε καθεστώς απόλυτης αντιστοιχίας (back to back). Οι Υπηρεσίες Λειτουργίας & Συντήρησης αφορούν την καθημερινή λειτουργία και τη συντήρηση των Έργων Παραχώρησης, συμπεριλαμβανομένης της εκτέλεσης όλων των υποχρεώσεων των Παραχωρησιούχων δυνάμει των αντιστοίχων Συμβάσεων Παραχώρησης που αφορούν τη λειτουργία και τη συντήρηση των έργων.

Οι εν λόγω Συμβάσεις θα λήξουν κατά το χρόνο λήξης της Περιόδου Παραχώρησης σύμφωνα με τις Συμβάσεις Παραχώρησης των έργων, με την επιφύλαξη των προβλέψεων περί πρόωρης καταγγελίας. Προκειμένου να καταστεί εφικτή η εκτέλεση του έργου του Λειτουργού, σύμφωνα με σχετικό όρο εκάστης Σύμβασης Λ&Σ, οι Παραχωρησιούχοι ανέλαβαν την υποχρέωση να μεταφέρουν στο Λειτουργό το σύνολο του προσωπικού που ασχολείται με τη συντήρηση και λειτουργία του Έργου, τις συμβάσεις με υπεργολάβους και προμηθευτές, τα οχήματα που χρησιμοποιεί για τη συντήρηση και λειτουργία του έργου καθώς και τα σχετικά αναλώσιμα και ανταλλακτικά.

Οι συναλλαγές των εν λόγων συμβάσεων αναγνωρίστηκαν στο Α’ εξάμηνο του 2021 με συνέπεια την αύξηση των οικονομικών μεγεθών της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ . Συγκεκριμένα στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της Εταιρείας αναγνωρίστηκαν ενσώματα πάγια ποσού 1.136, αποθέματα ποσού 1.089 και προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού ποσού 1.649. Τα δε αποτελέσματα εξάμηνης περιόδου επηρεάστηκαν θετικά κατά το ποσό 1.667.

5 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ

Ένας λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας: α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτά έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οικονομικής οντότητας) και, β) του οποίου τα αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του.

Ο όρος «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» προσδιορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο που είναι αρμόδιο για τη διάθεση πόρων και την εκτίμηση της απόδοσης των λειτουργικών τομέων.

Ο Όμιλος παρουσιάζει χωριστά τις πληροφορίες για κάθε λειτουργικό τομέα που καλύπτει κάποια κριτήρια συγκέντρωσης χαρακτηριστικών και υπερβαίνει κάποια ποσοτικά όρια.

Το ποσό κάθε παρουσιαζόμενου στοιχείου του τομέα είναι αυτό που παρουσιάζεται στον «Επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του.

Η ανωτέρω πληροφόρηση είναι αυτή που παρουσιάζεται στις συνημμένες καταστάσεις οικονομικής θέσης, συνολικών εσόδων και ταμειακών ροών σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Σημειώνεται ότι εντός της χρήσης της προηγούμενης χρήσης, ο Όμιλος αποφάσισε να επαναπροσδιορίσει τον τρόπο απεικόνισης των οικονομικών πληροφοριών ανά λειτουργικό τομέα δραστηριότητας. Η απόφαση αυτή της Διοίκησης βασίστηκε στην εκτίμησή της ότι η συγκεκριμένη μεταβολή οδηγεί, σε πιο συναφή πληροφόρηση σχετικά με τη χρηματοοικονομική απόδοση και την αξιολόγηση των επιδόσεων των επιμέρους λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Ειδικότερα από την χρήση του 2020 και εφεξής, οι λειτουργικοί τομείς θα παρουσιάζονται προ των απαλοιφών που πραγματοποιούνται μεταξύ των διαφορετικών λειτουργικών τομέων για τους σκοπούς των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, σε αντίθεση με την έως και την προηγούμενη χρήση παρουσίαση όπου τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων παρουσιάζονταν μετά από τις απαλοιφές μεταξύ διαφορετικών τομέων. Οι διατομεακές απαλοιφές (οι οποίες κατά την παρουσίαση των επιμέρους λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνταν εντός αυτών) παρουσιάζονται, πλέον, διακριτά σε μία ξεχωριστή στήλη «Διατομεακές απαλοιφές».

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30.06.2021, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ απώλεσε τον έλεγχο των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Για σκοπούς συγκρισιμότητας, το συγκεκριμένο γεγονός της απώλειας ελέγχου, απεικονίζεται και στα μεγέθη της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου 2020. Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα, η πληροφόρηση λειτουργικών τομέων της Α’ εξαμηνιαίας περιόδου 2020, σε επίπεδο Ομίλου, να μην ταυτίζεται με τη δημοσιευμένη πληροφόρηση του Ομίλου για την Α’ εξαμηνιαία περίοδο 2020.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τους ακόλουθους λειτουργικούς τομείς προς αναφορά, ενώ δεν υπάρχουν μικρότερης σημασίας τομείς που θα ενοποιούνταν στην κατηγορία των λοιπών τομέων.

Κατασκευές : αφορά, σχεδόν αποκλειστικά, συμβάσεις εκτέλεσης τεχνικών έργων.

Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας : αφορά στην παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος από αιολική ενέργεια (αιολικά πάρκα), από υδροηλεκτρικά έργα και λοιπές ανανεώσιμες πηγές.

Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου : αφορά παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος με καύσιμη ύλη το φυσικό αέριο εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου.

Εκμετάλλευση ακινήτων : αφορά στην αγορά, ανάπτυξη και εκμετάλλευση ακινήτων καθώς και σε επενδύσεις για αποκόμιση υπεραξιών από την άνοδο των τιμών τους.

Βιομηχανία: αφορά την παραγωγή λατομικών προϊόντων και την εκμετάλλευση μεταλλείων λευκόλιθου.

Παραχωρήσεις : αφορά στην κατασκευή και λειτουργία υποδομών (π.χ. αυτοκινητόδρομοι), άλλων έργων Δημοσίου συμφέροντος (Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου και η εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων) καθώς και άλλων εγκαταστάσεων (σταθμοί αυτοκινήτων κ.α.) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.

Συμμετοχές : αφορά στην υποστηρικτική λειτουργία των τομέων δραστηριότητας του Ομίλου.

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2021	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία HP	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Ενοποιημένα Σύνολα
Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	**238.223**	**98.454**	**26.583**	**2.241**	**4.080**	**69.759**	**36**	**0**	**439.376**
Διατομεακά έσοδα	9.848	0	0	321	0	92	768	(11.029)	**0**
Συνολικά έσοδα	**248.071**	**98.454**	**26.583**	**2.562**	**4.080**	**69.851**	**804**	**(11.029)**	**439.376**
Κόστος πωλήσεων	(211.676)	(43.056)	(26.846)	(2.227)	(5.274)	(63.388)	(1.190)	10.027	(343.630)
Μικτό κέρδος/(ζημιά)	**36.395**	**55.398**	**(263)**	**335**	**(1.194)**	**6.463**	**(386)**	**(1.002)**	**95.746**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(15.222)	(10.417)	(230)	(251)	(1.484)	(4.860)	(8.866)	686	**(40.644)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(433)	(2.542)	0	0	(66)	0	(60)	0	**(3.101)**
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	2.127	3.710	(69)	39	(1.054)	10.544	435	(163)	**15.569**
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**22.867**	**46.149**	**(562)**	**123**	**(3.798)**	**12.147**	**(8.877)**	**(479)**	**67.570**
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	(397)	655	(8)	5	0	8	(1)	0	**262**
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**22.470**	**46.804**	**(570)**	**128**	**(3.798)**	**12.155**	**(8.878)**	**(479)**	**67.832**
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	1.932	222	0	25	0	2.468	2.625	(2.520)	**4.752**
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(5.076)	(13.832)	(14)	(154)	(817)	(23.193)	(11.084)	2.530	**(51.640)**
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	0	0	0	0	0	(8.566)	0	0	**(8.566)**
Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες	0	214	(664)	(125)	0	6	0	0	**(569)**

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2021	**Κατασκευές**	**Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ**	**Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία HP**	**Εκμετάλλευση Ακινήτων**	**Λατομεία/ Βιομηχανία**	**Παραχωρήσεις**	**Συμμετοχές**	**Διατομεακές Απαλοιφές**	**Ενοποιημένα Σύνολα**
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα	(1)	0	0	0	0	0	405	0	**404**
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**19.325**	**33.408**	**(1.248)**	**(126)**	**(4.615)**	**(17.130)**	**(16.932)**	**(469)**	**12.213**
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(8.275)	(6.659)	77	17	646	10.774	463	82	**(2.875)**
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**11.050**	**26.749**	**(1.171)**	**(109)**	**(3.969)**	**(6.356)**	**(16.469)**	**(387)**	**9.338**
Διακοπείσες δραστηριότητες									
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες	**0**	**(94.383)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(94.383)**
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**11.050**	**(67.634)**	**(1.171)**	**(109)**	**(3.969)**	**(6.356)**	**(16.469)**	**(387)**	**(85.045)**

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2021	**Κατασκευές**	**Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ**	**Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία HP**	**Εκμετάλλευση Ακινήτων**	**Λατομεία/ Βιομηχανία**	**Παραχωρήσεις**	**Συμμετοχές**	**Διατομεακές Απαλοιφές**	**Ενοποιημένα Σύνολα**
Περιουσιακά στοιχεία	689.946	1.388.016	19.105	94.562	112.746	1.240.702	495.211	(127.450)	**3.912.838**
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	62	0	939	0	0	0	0	**1.001**
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	0	3.428	37.193	0	2.716	46.371	139	(21)	**89.826**
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	**689.946**	**1.391.506**	**56.298**	**95.501**	**115.462**	**1.287.073**	**495.350**	**(127.471)**	**4.003.665**
Υποχρεώσεις	**578.550**	**970.714**	**11.806**	**72.391**	**153.299**	**933.233**	**628.784**	**(80.859)**	**3.267.918**
Δανειακές υποχρεώσεις	118.151	764.295	0	61.011	96.134	634.875	597.623	0	**2.272.089**
Χρηματικά Διαθέσιμα	228.813	294.600	1.721	4.809	1.174	81.997	432.545	0	**1.045.659**
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	**(110.662)**	**469.695**	**(1.721)**	**56.202**	**94.960**	**552.878**	**165.078**	**0**	**1.226.430**
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2021	**4.072**	**69.642**	**0**	**278**	**2.046**	**2.512**	**38**	**(1.327)**	**77.261**

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, ποσό 71,8 εκατ. ευρώ (16,3 %) (73 εκατ. ευρώ – 17,4% την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020) του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας (Πελάτης Α).

Επιπρόσθετα για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, ποσό 68,4 εκατ. ευρώ (15,6 %) (68 εκατ. ευρώ – 16,2 % την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020) του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη του τομέα των κατασκευών (Πελάτης Β).

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2020 *	**Κατασκευές**	**Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ**	**Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία HP**	**Εκμετάλλευση Ακινήτων**	**Λατομεία/ Βιομηχανία**	**Παραχωρήσεις**	**Συμμετοχές**	**Διατομεακές Απαλοιφές**	**Ενοποιημένα Σύνολα**
Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	**238.053**	**92.319**	**16.322**	**1.694**	**4.223**	**67.246**	**50**	**0**	**419.907**
Διατομεακά έσοδα	16.737	0	0	268	0	3	54	(17.062)	**0**
Συνολικά έσοδα	**254.790**	**92.319**	**16.322**	**1.962**	**4.223**	**67.249**	**104**	**(17.062)**	**419.907**
Κόστος πωλήσεων	(239.065)	(37.371)	(16.179)	(1.736)	(4.911)	(53.402)	(35)	17.972	**(334.727)**
Μικτό κέρδος/(ζημιά)	**15.725**	**54.948**	**143**	**226**	**(688)**	**13.847**	**69**	**910**	**85.180**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(15.544)	(8.559)	(181)	(246)	(2.268)	(4.637)	(3.822)	301	**(34.956)**
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(384)	(931)	0	(7)	(72)	(187)	0	0	**(1.581)**
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	(3)	2.911	548	93	(5.116)	10.228	99	(525)	**8.235**
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(206)**	**48.370**	**510**	**66**	**(8.144)**	**19.251**	**(3.654)**	**686**	**56.879**
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	(554)	(1.428)	(5)	(1.105)	(150)	0	(1)	36	**(3.207)**
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(760)**	**46.942**	**505**	**(1.039)**	**(8.294)**	**19.251**	**(3.655)**	**722**	**53.672**
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	3.253	26	1	36	0	2.952	7.135	(9.000)	**4.403**
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(5.860)	(15.096)	(24)	(211)	(1.736)	(25.328)	(7.433)	9.000	**(46.688)**
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	0	0	0	0	0	7.288	0	0	**7.288**
Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες	0	0	4.207	(91)	0	(412)	0	17	**3.721**

Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα	5.865	2	1	(83)	1	1	(731)	(6.072)	**(1.016)**
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**2.498**	**31.874**	**4.690**	**(1.388)**	**(10.029)**	**3.752**	**(4.684)**	**(5.333)**	**21.380**
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(1.109)	(6.190)	(99)	(221)	(284)	5.119	870	(31)	**(1.945)**
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**1.389**	**25.683**	**4.591**	**(1.609)**	**(10.313)**	**8.871**	**(3.814)**	**(5.364)**	**19.434**
Διακοπείσες δραστηριότητες									
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες	**0**	**(2.336)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(2.336)**
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**1.389**	**23.348**	**4.591**	**(1.609)**	**(10.313)**	**8.871**	**(3.814)**	**(5.364)**	**17.099**

Επιχειρηματικοί τομείς 31.12.2020	**Κατασκευές**	**Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ**	**Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ**	**Εκμετάλλευση Ακινήτων**	**Λατομεία/ Βιομηχανία**	**Παραχωρήσεις**	**Συμμετοχές**	**Διατομεακές Απαλοιφές**	**Ενοποιημένα Σύνολα**
Περιουσιακά στοιχεία	732.435	1.887.640	19.123	97.782	108.266	1.288.674	516.522	(105.977)	**4.544.465**
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	62	0	1.064	0	0	0	0	**1.126**
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	0	3.074	37.857	0	2.716	46.366	139	(21)	**90.131**
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	**732.435**	**1.890.776**	**56.980**	**98.846**	**110.982**	**1.335.040**	**516.661**	**(105.998)**	**4.635.722**
Υποχρεώσεις	**634.117**	**1.395.809**	**10.910**	**72.117**	**147.578**	**992.016**	**619.081**	**(59.774)**	**3.811.854**
Δανειακές υποχρεώσεις	116.796	908.136	0	61.011	92.198	650.596	596.945	0	**2.425.682**
Χρηματικά Διαθέσιμα	275.104	263.427	2.311	4.638	1.336	97.045	464.556	0	**1.108.417**
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	**(158.308)**	**644.709**	**(2.311)**	**56.373**	**90.862**	**553.551**	**132.389**	**0**	**1.317.265**
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2020	**2.532**	**83.869**	**20**	**358**	**3.331**	**4.202**	**12**	**(198)**	**94.126**

*Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπεισών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

6 ΑΠΩΛΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ 3 ΑΙΟΛΙΚΩΝ ΠΑΡΚΩΝ ΤΟΥ ΥΠΟ-ΟΜΙΛΟΥ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΟ ΤΕΞΑΣ ΤΩΝ ΗΠΑ – ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

6.1 Γενική περιγραφή Φυσικού Φαινομένου του Φεβρουαρίου 2021 στο Τέξας των ΗΠΑ και των επιπτώσεών του στην κατανάλωση ενέργειας, στις Υποδομές Ενέργειας και το κόστος ενέργειας

Την 11.02.2021 κακοκαιρία πρωτοφανούς ισχύος και δριμύτητας έπληξε τις περισσότερες περιοχές της Πολιτείας του Τέξας, επηρεάζοντας δυσμενώς τις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ [μέσω της TERNA ENERGY USA HOLDING CORP («TERNA USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC (που περιλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα 3 Αιολικά Πάρκα του υπό-Ομίλου στο Τέξας - FLUVANNA 1, FLUVANNA 2/GOPHER GREEK και BEARKAT I -συνολικής ισχύος 510MW – εφεξής «τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα»)], καθώς και σημαντικό αριθμό άλλων παραγωγικών μονάδων ηλεκτρικής ενέργειας στο Τέξας (όχι μόνο ανανεώσιμων αλλά και μονάδων φυσικού αερίου, λιθανθρακικών και πυρηνικών μονάδων)

Τα φαινόμενα άρχισαν να πλήττουν την Πολιτεία σφοδρά και ήδη από την 12.02.2021 και οι 254 κομητείες της Πολιτείας του Τέξας τέθηκαν σε κατάσταση καταστροφής. Παρατηρήθηκαν εξαιρετικά χαμηλές θερμοκρασίες έως -22oC, με εναλλαγή χιονόπτωσης και παγωμένης βροχής, ενώ η συσσώρευση πάγου στα φτερά των μηχανών των Αιολικών Πάρκων είχε ως αποτέλεσμα την παύση λειτουργίας τους λόγω έκκεντρου φορτίου.

Οι εξαιρετικά χαμηλές θερμοκρασίες είχαν ως αποτέλεσμα:

i) την κατακόρυφη αύξηση της κατανάλωσης φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας (στην περίπτωση του ηλεκτρισμού καταγράφηκε 20% μεγαλύτερη κατανάλωση σε σχέση με την προβλεπόμενη από τον διαχειριστή του δικτύου).

ii) την ανεπάρκεια της διαθέσιμης παραγωγής ενέργειας που αδυνατούσε να καλύψει την αυξημένη ζήτηση. Το βαθύ ψύχος επηρέασε ευρέως τον ηλεκτρομηχανολογικό μηχανισμό στις υποδομές ενέργειας, ενώ το δίκτυο μεταφοράς και διανομής ηλεκτρικής ενέργειας υπέστη σημαντικές ζημιές. Λόγω συνδυασμού των ανωτέρω, η παραγωγική δυνατότητα ηλεκτρικής ενέργειας επλήγη σημαντικά.

iii) την επιβολή ελεγχόμενων/κυλιόμενων blackouts από τον ERCOT προκειμένου να αποφευχθεί ένα γενικευμένο blackout σε ολόκληρη την Πολιτεία του Τέξας και να μειωθεί η ζήτηση ηλεκτρικής ενέργειας στη διαθέσιμη (μειωμένη) παραγωγή. Η παραγωγική δυνατότητα στο σύστημα του Τέξας ήταν στο 50% της δηλωμένης ως διαθέσιμης μέχρι την έναρξη του Φυσικού Φαινομένου.

iv) οι συνδυασμένες συνθήκες αυξημένης κατανάλωσης και μειωμένης παραγωγής οδήγησαν σε δραματική αύξηση της τιμής ηλεκτρικής ενέργειας, η οποία αυξήθηκε από ένα επίπεδο των 20 δολαρίων Αμερικής/MWh σε 9.000 δολαρίων Αμερικής/MWh, τιμή που αποτελεί και το ανώτατο επιτρεπτό όριο από τον ERCOT.

Λόγω της γενικά έντονης διακύμανσης των τιμών παραγωγού ηλεκτρικής ενέργειας στο Τέξας, το 85% της συνολικής παραγωγής ηλεκτρισμού στον ERCOT διατίθεται μέσω συμβάσεων

αντιστάθμισης τιμολογιακού κινδύνου, οι οποίες πρακτικά μοιράζουν το ρίσκο μεταξύ των παραγωγών και των αντισυμβαλλόμενών τους. Ειδικότερα, οι παραγωγοί αναλαμβάνουν την υποχρέωση και τον κίνδυνο της παραγωγής σύμφωνα με ένα υπεσχημένο προφίλ (το οποίο είναι διαφορετικό ανά ημέρα, ανά εποχή, ή ανά ώρα, ανάλογα με τον παραγωγό), ενώ ο αντισυμβαλλόμενος αναλαμβάνει την υποχρέωση και τον κίνδυνο της αγοράς της παραγόμενης σύμφωνα με το συμφωνημένο προφίλ ενέργειας, σε συγκεκριμένη τιμή. Στην περίπτωση που η παραγωγή ενέργειας αποκλίνει από το συμβατικό προφίλ, χρησιμοποιείται η τιμή της αγοράς. Στην προκειμένη περίπτωση, καθώς οι παραγωγοί δεν μπορούσαν να παράξουν ενέργεια προς διάθεση στους αντισυμβαλλομένους τους κατά τις συμβατικές προβλέψεις (όπως συνέβη στα Αιολικά Πάρκα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ), οι αντισυμβαλλόμενοι προχώρησαν στην αγορά της ενέργειας αυτής από την ελεύθερη αγορά έναντι της επικρατούσας τιμής των έως 9.000 δολαρίων Αμερικής/MWh και τιμολογήσαν στους παραγωγούς τη διαφορά μεταξύ της τιμής αγοράς ενέργειας και της εκάστοτε συμπεφωνημένης/συμβατικής τιμής (περίπου 20 δολάρια Αμερικής /MWh), προξενώντας με τον τρόπο αυτό τεράστιες οικονομικές επιβαρύνσεις στους παραγωγούς.

Σημειώνεται ότι και τα τρία Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, επέστρεψαν στην πλήρη λειτουργία τους στο διάστημα μεταξύ 20 και 23 Φεβρουαρίου 2021.

6.2 Οικονομική επιβάρυνση στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συνεπεία του Φυσικού Φαινομένου

Στην περίπτωση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, οι συγκεκριμένες συνθήκες δημιούργησαν ένα έλλειμα ενέργειας αξίας περίπου 30 εκατ. δολάρια Αμερικής ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής. Συγκεκριμένα, οι αντισυμβαλλόμενοι MERRILL LYNCH COMMODITIES, INC, MORGAN STANLEY CAPITAL GROUP INC. και JPMORGAN CHASE BANK, αντιστοίχως (εφεξής «Hedge Providers»), βάσει των σχετικών συμβάσεων αντιστάθμισης που υφίστανται με τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα, προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021, το συνολικό ποσό των οποίων ανήλθε σε 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής και το οποίο κατανέμεται ως εξής: FLUVANNA I 32,7 εκατ. δολάρια Αμερικής, FLUVANNA 2 /GOPHER CREEK 69,6 εκατ. δολάρια Αμερικής and BEARKAT 77,1 εκατ. δολάρια Αμερικής.

Οι εν λόγω τιμολογήσεις αμφισβητήθηκαν και δεν έγιναν αποδεκτές από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, καθώς η Διοίκηση επικαλέσθηκε την επέλευση γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure Event) – βλ. Σημείωση 6.3.

6.3 Ενέργειες και αποφάσεις της Διοίκησης του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Η προγενέστερη εξέταση των κινδύνων έγινε με τη συμβολή των καλύτερων συμβούλων της αγοράς δίχως σχετικές επισημάνσεις ως προς τον κίνδυνο ενός αντίστοιχου συμβάντος. Παράλληλα, ασφαλιστική κάλυψη δεν μπορούσε να καλύπτει το γεγονός, διότι τέτοιο γεγονός δεν είχε προβλεφθεί στην ανάλυση κινδύνων των ασφαλιστικών εταιρειών.

Η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κινήθηκε ταχύτατα από τις πρώτες στιγμές εμφάνισης του Φυσικού Φαινομένου και προχώρησε σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες, προκειμένου να ειδοποιηθούν εγκαίρως οι Hedge Providers για επέλευση γεγονότος ανωτέρας βίας

(Force Majeure Event). Με την ενέργεια αυτή, στόχος της Διοίκησης του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ήταν η ενεργοποίηση της συμβατικής πρόβλεψης περί απαλλαγής των τριών (3) Αιολικών Πάρκων από την υποχρέωση παροχής ενέργειας στους Hedge Providers λόγω ανωτέρας βίας.

Η επέλευση γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure) δεν έγινε αποδεκτή από τους Hedge Providers με αποτέλεσμα να προχωρήσουν εντός του Φεβρουαρίου 2021 σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices"), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021.

Καθόλη τη διάρκεια από την έναρξη του φαινομένου συνεχίζονταν με αυξανόμενη ένταση οι καθημερινές συζητήσεις με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (Hedge Providers, Tax Equity Investors, Lender) και τους νομικούς τους συμβούλους, προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι δυσμενείς επιπτώσεις για τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Ενώ οι συζητήσεις αυτές ήτο σε εξέλιξη, η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εξέταζε τις ακόλουθες τρεις πιθανές δράσεις: (α) Διατήρηση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων και προσφυγή στα αρμόδια δικαστήρια για την έναρξη δικαστικής διαμάχης με τους Hedge Providers σχετικά με τις τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices") που καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021, (β) εύρεση κοινά αποδεκτής εμπορικής λύσης της διαφοράς με τους Hedge Providers και (γ) αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στις ΗΠΑ (Class B interests).

Μετά την διεξοδική εξέταση των παραπάνω δράσεων από τη Διοίκηση, διαπιστώθηκε ότι η μικρότερη δυνατή επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προέκυπτε από την επιλογή της τρίτης δράσης, καθώς μέσω της αποεπένδυσης, η ζημία για τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ περιορίζεται στα 94,38 εκατ. Ευρώ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.4 κατωτέρω). Ειδικότερα, η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης όλων των δεδομένων και συνθηκών, αποφάσισε να εισέλθει σε συμφωνία πώλησης του 100% των εταιρικών μεριδίων Class B (membership interests) των θυγατρικών εταιρειών που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, προς τη δανείστρια τράπεζα «CI-II FLUVANNA B K/S» ("CIP"), με αντάλλαγμα την άφεση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας TERNA DEN LLC (100% μητρική των ως εν λόγω θυγατρικών, η οποία και χρηματοδότησε την κατασκευή των Αιολικών Πάρκων μέσω δανεισμού από την CIP). Επιπλέον, η λύση αυτή συνεπάγεται την απαλλαγή του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από δάνεια και συμμετοχικούς τίτλους εξομοιωμένους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις κατά την 30.06.2021, ύψους 509,74 εκατ. ευρώ (605,78 εκατ. Δολάρια Αμερικής).

Στη Σημείωση 6.4 ακολούθως, παρουσιάζεται η απόφαση της Διοίκησης για αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, καθώς και η συνολική λογιστική ζημιά που αναγνωρίστηκε σε επιβάρυνση των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του Α' εξαμήνου 2021. Τέλος, τονίζεται ότι η ζημία από την αποεπένδυση από τα 3 Αιολικά Πάρκα στο Τέξας είναι ένα μη επαναλαμβανόμενο γεγονός, οι επιπτώσεις του οποίου δεν έχουν καμία αναγωγή ούτε στην TERNA ENERGY USA HOLDING GROUP στις ΗΠΑ αλλά ούτε και στον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Συνεπεία του ανωτέρω, πέραν της λογιστικής ζημιάς δεν προέκυψαν θέματα ρευστότητας ή χρηματοδότησης για τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

6.4 Τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ, μετά τη Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς Δικαιώματος Προαίρεσης (Put & Call Option Agreement) που οδήγησε σε απώλεια ελέγχου

Συνεπεία όλων των ανωτέρω, και ως αποτέλεσμα των συνεχών διαβουλεύσεων και συζητήσεων με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη που ξεκίνησαν αμέσως μετά την επέλευση του Φυσικού Φαινομένου, η Διοίκηση υπέγραψε την 19.07.2021, με ημερομηνία έναρξης ισχύος από την 30.06.2021, Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς Δικαιώματος Προαίρεσης (Put & Call Option Agreement) με τη δανείστρια τράπεζα CI-II FLUVANNA B K/S (εφεξής "CIP") αναφορικά με την πώληση των Class B Interests που κατέχει ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στις θυγατρικές εταιρείες SPONSOR BEARKAT I HOLDCO LLC ("SPONSOR BEARKAT I"), FLUVANNA INVESTMENTS 2 LLC ("GOPHER HOLDCO") και FLUVANNA 1 INVESTOR INC ("FLUVANNA HOLDCO") – εφεξής «τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα» ή «Ομάδα Διάθεσης».

Σύμφωνα με τους όρους του υπογραφέντος συμφωνητικού, η CIP (μέσω συνδεδεμένων εταιρειών της) έχει δικαίωμα αγοράς των Class B Interests των ανωτέρω εταιρειών, ο δε υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει δικαίωμα πώλησης των εν λόγω συμμετοχών. Η τιμή εξάσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς και πώλησης ορίστηκε σε 1 δολάριο Αμερικής ($ 1.00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής των δανειακών υποχρεώσεων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς την CIP, ήτοι της δανείστριας τράπεζας του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για την χρηματοδότηση, μέσω της TERNA DEN LLC, της κατασκευής των 3 Αιολικών Πάρκων.

Σύμφωνα με τους όρους του συμφωνητικού και τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αξιολόγησε ότι απώλεσε, κατά την 30.06.2021, τον έλεγχο στα ως άνω τρία (3) Αιολικά Πάρκα, ενώ μέχρι και την 30.09.2021 ορίστηκε και η καταληκτική ημερομηνία για την ολοκλήρωση της Συναλλαγής και τη μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων προς τον Αγοραστή. Η εν λόγω μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων πραγματοποιήθηκε την 30.09.2021 με την υπογραφή του σχετικού συμφωνητικού πώλησης (βλ. αναλυτικά σημείωση 33). Ειδικότερα, σύμφωνα με τους ορισμούς του ΔΠΧΑ 10, έλεγχος υφίσταται όταν ο επενδυτής ασκεί εξουσία επί του επενδυόμενου, κατέχει τοποθετήσεις ή δικαιώματα με μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στον επενδυόμενο και έχει την δυνατότητα να χρησιμοποιήσει την εξουσία του επί του επενδυόμενου προκειμένου να επηρεάσει το ύψος των αποδόσεών του. Από την αξιολόγηση των συμβατικών δικαιωμάτων που απορρέουν από τη Σύμβαση Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς και Πώλησης (Put & Call Option Agreement), η Διοίκηση αξιολόγησε ότι, από την 30.06.2021 και εφεξής, έχει απωλέσει το στοιχείο της εξουσίας επί των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ. Συνεπώς, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποεπένδυσε από τις εν λόγω επενδύσεις, μέσω της θεωρητικής πώλησης (deemed disposal) λόγω της Σύμβασης Δικαιωμάτων Αγοράς και Πώλησης, που οδήγησε σε επί της ουσίας απώλεια του ελέγχου (τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα θεωρήθηκαν ως μία Ομάδα Διάθεσης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούνται Στοιχεία του Ενεργητικού Κατεχόμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες»). Η τεκμαιρόμενη πώληση των εταιρειών πραγματοποιήθηκε αντί του θεωρητικού ανταλλάγματος που ισούται με το ποσό του 1 δολαρίου Αμερικής ($ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ μέσω της TERNA DEN για τη χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων (μη ταμειακό τίμημα που στην ουσία αφορά στη μεταβίβαση των δανείων προς τον Αγοραστή κατά την ημερομηνία της ολοκλήρωσης της συναλλαγής – βλ. Σημείωσεις 13 και 15).

Συνεπεία όλων των ανωτέρω περιγραφόμενων γεγονότων, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποενοποίησε την 30.06.2021 τη συμμετοχή του στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα των ΗΠΑ (Class B Interests). Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2021, τα Κέρδη /(Ζημιές) των εν λόγω Αιολικών Πάρκων τα οποία ενοποιούνταν ολικά, καθώς και το αποτέλεσμα που προέκυψε από την θεωρητική πώληση (deemed disposal), έχουν συμπεριληφθεί στο κονδύλι «Κέρδη /(Ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες» (βλ. Σημείωση 6.5.2).

Αναλυτικά, οι λογιστικές αξίες των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού των ως άνω Αιολικών Πάρκων κατά την ημερομηνία απώλειας του ελέγχου έχουν ως εξής:

Τεκμαιρόμενη πώληση (Deemed disposal) συνέπεια της Σύμβασης Πώλησης και Αγοράς Δικαιώματος Προαίρεσης, που οδήγησε σε απώλεια του ελέγχου	**Λογιστικές αξίες κατά την ημερομηνία απώλειας του ελέγχου**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	536.560
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού πλην ταμειακών διαθεσίμων	22.070
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	8.031
Σύνολο ενεργητικού	**566.661**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	8.602
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	233.141
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.610
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	28.264
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	45.379
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις συμπεριλαμβανομένου των υποχρεώσεων σε Hedge Providers από τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices")	136.267
Σύνολο υποχρεώσεων	**481.263**
Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που διατέθηκαν	**85.398**

Αντίστοιχα, ο υπολογισμός του αποτελέσματος των ανωτέρω συναλλαγών αναλύεται ως εξής:

Ταμειακό αντάλλαγμα ($1.00)	0
Θεωρητική αποπληρωμή των τραπεζικών δανείων της CIP (δανείστρια τράπεζα της TERNA DEN για τη χρηματοδότηση της κατασκευής των 3 Αιολικών Πάρκων) - Μη ταμειακό αντάλλαγμα	194.356
Θεωρητικό τίμημα πώλησης (α)	**194.356**
Έξοδα διάθεσης (β)	**1.423**
Λογιστική αξία Ομάδας Διάθεσης (γ)	**85.398**
Κέρδος από την τεκμαιρόμενη πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων συνέπεια της απώλειας του ελέγχου (α)-(β)-(γ)	**107.535**

Μείον: Αναταξινόμηση λοιπών συνολικών εσόδων σχετιζόμενων με τις διακοπείσες δραστηριότητες στα αποτελέσματα περιόδου	(39.925)
Συνολικό κέρδος από την τεκμαιρόμενη πώληση συνέπεια της απώλειας του	**67.610**
Αποτελέσματα διακοπεισών δραστηριοτήτων των 3 Αιολικών Πάρκων για την περίοδο 01.01-30.06.2021	(161.993)
Συνολικά αποτελέσματα από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.5.2)	**(94.383)**

Το ποσό του κέρδους υπολογίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του θεωρητικού ανταλλάγματος μείον των εκτιμώμενων εξόδων διάθεσης των ως άνω συμμετοχών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και της λογιστικής αξίας της Ομάδας Διάθεσης κατά την ημερομηνία απώλειας του ελέγχου. Συνεπεία της απόφασης της Διοίκησης του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για από-ενοποίηση από τις επενδύσεις στα 3 Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ, η συνολική ζημία για τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ περιορίστηκε από τα 161,99 εκατ. ευρώ στα 94,38 εκατ. ευρώ. Περαιτέρω, πέραν της σχετικής λογιστικής ζημιάς δεν προέκυψαν θέματα ρευστότητας ή χρηματοδότησης για τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

Σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά παρουσιάστηκαν ανωτέρω, η τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων πραγματοποιήθηκε αντί του θεωρητικού ανταλλάγματος που ισούται με το ποσό του 1 δολαρίου Αμερικής ($ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (μέσω της μητρικής τους TERNA DEN) για την χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων. Με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, κρίθηκε κατάλληλος ο συμψηφισμός της ως άνω απαίτησης (μη ταμειακό θεωρητικό τίμημα της συναλλαγής πώλησης) με τις δανειακές υποχρεώσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (θεωρητική αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων της TERNA DEN LLC, μέσω της μεταβίβασης της εν λόγω υποχρέωσης προς τον Αγοραστή). Η παρουσίαση της ανωτέρω απαίτησης και των δανειακών υποχρεώσεων σε συμψηφιστική βάση, αντανακλά τις μελλοντικές ταμειακές ροές του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από τον διακανονισμό των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων. Ο συμψηφισμός αντανακλά την ουσία της συναλλαγής και πραγματοποιήθηκε στη βάση ότι υφίσταται νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού των ως άνω αναφερόμενων ποσών (βάσει των σχετικών όρων της σύμβασης) και περαιτέρω ο υπό- Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προτίθεται να διακανονίσει το στοιχείο του ενεργητικού και την υποχρέωση σε συμψηφιστική βάση. Ο σχετικός διακανονισμός (θεωρητική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς την CIP) πραγματοποιήθηκε την 30/09/2021, οπότε και μεταβιβάστηκαν τα εταιρικά μερίδια Class B Interests προς τον Αγοραστή, ήτοι υπεγράφη το σχετικό Συμφωνητικό Πώλησης (Purchase Sale Agreement) (βλ. Σημείωση 33).

6.5 Διακοπείσες δραστηριότητες

6.5.1 Διακοπείσες δραστηριότητες της συγκριτικής περιόδου αναφοράς (01.01 – 30.06.2020)

Τα στοιχεία της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος για την συγκριτική περίοδο αναφοράς (01.01 – 30.06.2020) έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Στις διακοπείσες δραστηριότητες της συγκριτικής περιόδου περιλαμβάνονται:

- τα αποτελέσματα των 3 Αιολικών Πάρκων (SPONSOR BEARKAT I, GOPHER HOLDCO KAI FLUVANNA HOLDCO) στο Τέξας των ΗΠΑ για την 01.01 – 30.06.2020 του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (λόγω της απώλειας ελέγχου κατά την 30.06.2021 – βλ. Σημείωση 6.3),

- τα αποτελέσματα του Αιολικού Πάρκου MOUNTAIN AIR στο Αϊντάχο των ΗΠΑ του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για την περίοδο 01.01 – 30.06.2020 (λόγω πώλησης την 15.07.2020), συνεπεία της απόφασης της Διοίκησης του υπό-Ομίλου εντός του 2021 να αποεπενδύσει από τα (3) υπολειπόμενα πάρκα που κατείχε στην Αμερική. Πιο συγκεκριμένα, στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2020, τα στοιχεία της Κατάστασης Αποτελεσμάτων του εν λόγω αιολικού πάρκου (για την περίοδο 01.01 – 15.07.2020), καθώς και το αποτέλεσμα που προέκυψε από την πώληση είχαν συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα της χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, καθώς με βάση τον ορισμό των διακοπεισών εταιρειών και τα κριτήρια του ΔΠΧΑ 5, η εν λόγω συναλλαγή δεν αποτελούσε διακοπείσα δραστηριότητα για τις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Συγκεκριμένα, μετά την πώληση του Mountain Air, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εξακολουθούσε να διατηρεί σε λειτουργία τα υπολειπόμενα τρία (3) αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος περίπου 510 MW, στην πολιτεία του Τέξας, συνεπώς η εν λόγω πώληση δεν αντιπροσώπευε για τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ μία διακοπή σημαντικής ξεχωριστής γραμμής επιχειρηματικής δραστηριότητας ή μία ξεχωριστή σημαντική γεωγραφική περιοχή δραστηριοτήτων. Δεδομένων των εξελίξεων που έλαβαν χώρα εντός του 2021 (βλ. Σημείωση 6.3), ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ δεν έχει πλέον δραστηριότητα παραγωγής και πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας στην Αμερική και για τον σκοπό αυτό και για ορθή παρουσίαση των συγκριτικών αποτελεσμάτων, παρουσιάστηκε και το Αιολικό Πάρκο “MOUNTAIN AIR”, στις διακοπείσες δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για τη συγκριτική περίοδο του Α’ εξαμήνου του 2020.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, παρά τις παραπάνω εξελίξεις και τη μη ύπαρξη πλέον δραστηριότητας παραγωγής και πώλησης ενέργειας στις ΗΠΑ, παραμένει προσανατολισμένος στην παραμονή του στην αγορά των ΗΠΑ. Συγκεκριμένα, πλάνο της Διοίκησης είναι να συνεχιστεί η πορεία ανάπτυξης της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην αγορά καθαρής ενέργειας των ΗΠΑ, εστιάζοντας στην περαιτέρω εκμετάλλευση επενδυτικών ευκαιριών που παράγουν σημαντική αξία για τους μετόχους

6.5.2 Καθαρά αποτελέσματα του Ομίλου από Διακοπείσες Δραστηριότητες

Τα καθαρά αποτελέσματα του Ομίλου από διακοπείσες δραστηριότητες για τις περιόδους 01.01 – 30.06.2021 και 01.01 – 30.06.2020, περιλαμβάνουν επί της ουσίας τις διακοπείσες δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (βλ. Σημείωση 6.5.1) και αναλύονται ως εξής:

	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**
Κύκλος εργασιών	32.132	49.757
Κόστος πωλήσεων	(21.337)	(29.977)
Μικτό κέρδος	**10.795**	**19.780**
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(103)	(223)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	(145.361)	4.802
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	**(134.669)**	**24.359**
Χρηματοοικονομικά έσοδα	259	47

Χρηματοοικονομικά έξοδα	(19.447)	(25.606)
Ζημίες από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη	(7.991)	(861)
Ζημίες προ φόρου εισοδήματος	**(161.848)**	**(2.062)**
Φόρος εισοδήματος	(145)	(274)
Καθαρές ζημίες χρήσης	**(161.993)**	**(2.336)**
Μείον: Αναταξινόμηση λοιπών συνολικών εσόδων σχετιζόμενων με τις διακοπείσες δραστηριότητες στα αποτελέσματα περιόδου	(39.925)	0
Κέρδος από την τεκμαιρόμενη πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων συνέπεια της απώλειας του ελέγχου	107.535	0
Καθαρές ζημίες χρήσης διακοπεισών δραστηριοτήτων	**(94.383)**	**(2.336)**
Αποδιδόμενες σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας	(35.270)	(919)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(59.113)	(1.417)
Καθαρές ζημίες χρήσης διακοπεισών δραστηριοτήτων	**(94.383)**	**(2.336)**

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές δραστηριότητες που αφορούν στις διακοπείσες δραστηριότητες για τις περιόδους 01.01 – 30.06.2021 και 01.01 – 30.06.2020:

Ανάλυση ταμειακών ροών διακοπεισών δραστηριοτήτων	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(28.581)	44.931
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	0	(182)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	26.313	(32.574)
Συνολικές καθαρές ταμειακές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	**(2.268)**	**12.175**

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες για τις παρουσιαζόμενες εξαμηνιαίες περιόδους αναφοράς 01.01-30.06.2021 και 01.01-30.06.2020 ανέρχονται σε (0,36706) και (0,00947) αντίστοιχα (βλ. αναλυτικό τρόπο υπολογισμού στη Σημείωση 21). Δεν υφίστανται απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες.

7 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η συνοπτική κίνηση των ασώματων παγίων για τον Όμιλο και την Εταιρεία, έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου	**740.768**	**754.958**	**111**	**140**
Προσθήκες	731	3.175	37	10
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	30.611	0	0

Αποσβέσεις περιόδου διακοπεισών δραστηριοτήτων	0	(168)	0	0
Αποσβέσεις	(21.316)	(21.190)	(20)	(20)
Μεταφορές	70	0	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	0	(25)	0	0
Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου	**720.253**	**767.361**	**128**	**130**

Στο αναπόσβεστο υπόλοιπο των ασώματων παγίων του Ομίλου κατά την 30.06.2021 περιλαμβάνονται κυρίως "Παραχωρήσεις και λοιπά δικαιώματα" συνολικού ποσού 709.026 τα οποία αναλύονται ως εξής :

(α) δικαιώματα από συμβάσεις παραχώρησης, τα οποία ανέρχονται σε 637.054 (31.12.2020:657.095), (β) αγορασμένα δικαιώματα εκμετάλλευσης λατομείων και μεταλλείων λευκόλιθου, αναπόσβεστης αξίας 24.562 (31.12.2020:24.850) και (γ) καταβληθέντα δικαιώματα εγκατάστασης αιολικών πάρκων, αναπόσβεστης αξίας 47.410 (31.12.2020: 47.834).

Εντός της συγκριτικής περιόδου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (άδειες αιολικών πάρκων), ύψους 30.611 συνέπεια της απόκτησης της θυγατρικής RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΑΕ, η οποία εν συνεχεία μετονομάστηκε σε ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ. Τα εν λόγω άυλα στοιχεία του ενεργητικού θα ξεκινήσουν να αποσβένονται κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της κατασκευής του εκάστοτε πάρκου και την ημερομηνία ηλέκτρισης των αιολικών πάρκων, με διάρκεια ωφέλιμης ζωής τα 25 έτη. Εντός της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς δεν έχει προκύψει ανάγκη αναγνώρισης ζημιών απομείωσης.

8 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η συνοπτική ανάλυση της κίνησης των ενσώματων πάγιων για τον Όμιλο και την Εταιρεία έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου	**1.493.649**	**1.670.747**	**8.339**	**8.777**
Προσθήκες	75.892	64.172	1.166	2
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	281	3.353	0	0
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(536.560)	0	0	0
Κόστος δανεισμού	109	1.385	0	0
Προβλέψεις αποκατάστασης	106	369	0	0
Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων	(4.636)	(1.596)	0	0
Αποσβέσεις περιόδου διακοπεισών δραστηριοτήτων (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	(11.915)	(17.448)	0	0

Αποσβέσεις	(28.229)	(23.158)	(257)	(227)
Μεταφορές	554	5.268	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	17.621	(7.404)	0	0
Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου	**1.006.872**	**1.695.688**	**9.248**	**8.552**

Οι προσθήκες του Ομίλου για το Α' εξάμηνο του 2021 συνολικού ύψους 75.892 αφορούν κατά βάση σε επενδύσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, οι οποίες για την εν λόγω εξαμηνιαία περίοδο ανήλθαν σε ποσό 67.285 και αφορούν κυρίως στην κατασκευή αιολικών πάρκων στην Ελλάδα, μέσω θυγατρικών εταιρειών.

Οι μειώσεις ενσώματων παγίων αναπόσβεστης αξίας 536.560, αφορούν σε απώλεια ελέγχου, την 30.6.2021, των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.4).

Στο αναπόσβεστο υπόλοιπο των ενσωμάτων παγίων του Ομίλου κατά την 30.06.2021 περιλαμβάνονται κυρίως:

(α) Τεχνολογικός και μηχανολογικός εξοπλισμός, ο οποίος ανέρχεται σε 754.172 (31.12.2020: 1.278.466) με ποσό 685.110 να αφορά τον λειτουργικό τομέα Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ, (β) Κτίρια και εγκαταστάσεις, αναπόσβεστης αξίας 107.085 (31.12.2020: 125.367) και (γ) ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, αξίας 106.806 (31.12.2020: 49.316) με ποσό 95.090 να αφορά τον λειτουργικό τομέα Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ.

Ο υπο-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, για τις ανάγκες χρηματοδότησης νέων έργων, συστήνει πλασματικό ενέχυρο επί του κινητού εξοπλισμού του (ανεμογεννήτριες των αιολικών πάρκων) καθώς και εμπράγματα βάρη (συνήθως προσημείωση υποθήκης) επί ακινήτων κυριότητάς του προς εξασφάλιση των δανειστών.

9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος, μέσω του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, κατασκευάζει και λειτουργεί τις ακόλουθες συμβάσεις παραχώρησης:

Α. Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου: Την 29.12.2014 υπεγράφη μεταξύ του Ομίλου ΟΑΣΑ (Συγκοινωνίες Αθηνών) και της «HST Α.Ε.» (θυγατρικής της Εταιρείας) σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για τη μελέτη, χρηματοδότηση, εγκατάσταση, υποστήριξη λειτουργίας, συντήρηση και τεχνική διαχείριση ενός Ενιαίου Αυτόματου Συστήματος Συλλογής Κομίστρου για τις εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ. Ο συνολικός χρόνος της σύμβασης είναι 12 χρόνια και 6 μήνες. Η κατασκευή και εγκατάσταση ολοκληρώθηκε εντός του 2017, ενώ εντός του Α' εξαμήνου του 2017 ξεκίνησε η λειτουργία, η οποία αναμένεται να διαρκέσει 10 έτη και 4 μήνες. Κατά τη διάρκεια του έργου, η εταιρεία εκτελεί πρόσθετες εργασίες κατασκευής του συστήματος συλλογής κομίστρου στις επεκτάσεις γραμμών του ΟΑΣΑ.

Β. Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου: Την 21.07.2017 υπεγράφη μεταξύ της Περιφέρειας Ηπείρου και της θυγατρικής εταιρείας «ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ», σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για την εκτέλεση του έργου εγκατάστασης επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου. Η σύμβαση εκτελείται σε δύο περιόδους, την περίοδο εργασιών και την περίοδο υπηρεσιών και έχει διάρκεια 27 έτη. Η κατασκευή του έργου ολοκληρώθηκε εντός του 1ου τριμήνου του 2019 οπότε και πραγματοποιήθηκε και η έναρξη της περιόδου υπηρεσιών.

Ειδικότερα, την 27.03.2019 τέθηκε σε εμπορική λειτουργία η Μονάδα Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου (εφεξής «ΜΕΑ Ηπείρου»). Το έργο υλοποιήθηκε από την Περιφέρεια Ηπείρου και την ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ (100% θυγατρική της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ), με τη συμβολή της Ειδικής Γραμματείας ΣΔΙΤ. Με τη ΜΕΑ Ηπείρου, υλοποιείται ένα σημαντικό μέρος του Περιφερειακού Σχεδιασμού Διαχείρισης Αποβλήτων (ΠΕΣΔΑ) της Περιφέρειας Ηπείρου, σύμφωνα με τον Εθνικό Σχεδιασμό Διαχείρισης Αποβλήτων (ΕΣΔΑ) και την Ευρωπαϊκή νομοθεσία. Η μέγιστη ετήσια δυναμικότητα της ΜΕΑ Ηπείρου είναι 105.000tn. Μέσω της ΜΕΑ Ηπείρου επιτυγχάνεται συνολική ανάκτηση 17.000 τόνων ανακυκλώσιμων υλικών ανά έτος, ενώ παράγονται 10.800kWh/έτος Πράσινης Ενέργειας, ικανής να καλύψει τις ανάγκες 3.000 οικογενειών με εξοικονόμηση 12.000 τόνων CO2.

Γ. Εγκαταστάσεις επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου: Την 14.06.2018 υπεγράφη σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της θυγατρικής εταιρείας «ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την εκτέλεση του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» το οποίο προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία τριών (3) Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) και ισάριθμων Χώρων Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία, καθώς και δύο (2) Σταθμών Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ) σε Κορινθία και Αργολίδα. Η Σύμβαση Σύμπραξης προβλέπει τη μελέτη, αδειοδότηση, χρηματοδότηση, κατασκευή, ασφάλιση, λειτουργία και συντήρηση του Έργου για τα επόμενα 28 χρόνια . Η διάρκεια της κατασκευής είναι 24 μήνες από την ημερομηνία θέσης σε ισχύ της σύμβασης, ενώ από τον 10ο μήνα από την έναρξη ισχύος της σύμβασης προβλέπεται η έναρξη μεταβατικής διαχείρισης απορριμμάτων στις εγκαταστάσεις, ώστε να ανακουφιστεί το μείζον πρόβλημα της Περιφέρειας.

Την 29.01.2021 τέθηκε σε ισχύ η ως άνω σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) και κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου 2021, πλέον των ενεργειών που σχετίζονται με τις άδειες-μελέτες του έργου, πραγματοποιήθηκαν έρευνες αγοράς προμηθειών υλικών, εξοπλισμού και υπεργολαβικών εργασιών, παραγγελίες κινητού εξοπλισμού και διεργασίες σχεδιασμού του βασικού εξοπλισμού. Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν: α) στη ΜΕΑ-ΧΥΤΥ Αρκαδίας: χωματουργικές εργασίες (γενικές εκσκαφές-επιχώσεις), εργασίες οδοστρωσίας (εξυγιάνσεις οδών και πλατειών), εκσκαφές και εργασίες εξυγίανσης για τη θεμελίωση των κτιρίων, εργασίες οπλισμένων σκυροδεμάτων των κτιρίων, εργασίες περίφραξης και αντιπυρικής ζώνης, εργασίες διάτρησης και σκυροδέτησης πασσάλων τοίχων αντιστήριξης, αρχαιολογικές τομές, εργασίες εκσκαφών και επιχώσεων ΧΥΤΥ, εργασίες εκσκαφής φρεατίου στραγγισμάτων ΧΥΤΥ, εξόρυξη υδρογεώτρησης παρακολούθησης υπογείου υδροφόρου ορίζοντα, β) στο ΣΜΑ Αργολίδος: εργασίες κατασκευής μονίμου επιχώματος, εργασίες κατασκευής επιχώματος προφόρτισης, τοποθέτηση συρματοκιβωτίων στην περιοχή του οπλισμένου επιχώματος και τοποθέτηση μαρτύρων.

Χρηματοδοτική Συμβολή Περιφέρειας Πελοποννήσου

Την 26.04.2021 η Περιφέρεια Πελοποννήσου κατέβαλε το ποσό των 11.701 το οποίο αντιστοιχεί σε προκαταβολή της Χρηματοδοτικής Συμβολής του άρθρου 36.3 της Σύμβασης Σύμπραξης. Το ποσό αυτό έχει μειώσει το κονδύλι «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού – Παραχωρήσεις» και συγκεκριμένα περιλαμβάνεται στη γραμμή του παρακάτω πίνακα «Μειώσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου». Τέλος έχει καταβάλει το ποσό των 712 που αντιστοιχεί στο τίμημα της μεταβίβασης της κυριότητας των εδαφικών εκτάσεων που αφορούν στην ΜΕΑ Μεσσηνίας, ΣΜΑ Κορινθίας και ΣΜΑ Αργολίδας, καθώς επίσης 1.190 για τις δαπάνες απαλλοτρίωσης των εδαφικών εκτάσεων των ΜΕΑ Αρκαδίας και Λακωνίας.

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις ως άνω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη Σημείωση 4.15 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020.

Η ανάλυση της κίνησης των δημιουργημένων Χρηματοοικονομικών Στοιχείων από Παραχωρήσεις καθώς και τα έσοδα ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής:

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	**Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου**	**Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου**	**Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο έναρξης	**24.441**	**16.659**	**3.308**	**44.408**
(Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού	(6.151)	(314)	3.574	(2.891)
Αναστροφή προεξόφλησης	3.859	1.268	240	5.367
Απομείωση/Αναστροφή απομείωσης βάσει ΔΠΧΑ 9	30	39	(1)	68
Υπόλοιπο λήξης την	**22.179**	**17.652**	**7.121**	**46.952**
Υπόλοιπο έναρξης	**22.179**	**17.652**	**7.121**	**46.952**
(Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού	(3.249)	(870)	(7.014)	(11.133)
Αναστροφή προεξόφλησης	1.703	610	245	2.558
Υπόλοιπο λήξης την	**20.633**	**17.392**	**352**	**38.377**
Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία 1.1-30.06.2020				
Έσοδα από κατασκευαστικές	0	212	565	777
Έσοδα από παροχή	3.790	1.913	0	5.703
Αναστροφή προεξόφλησης	2.035	621	23	2.679
Σύνολο	**5.825**	**2.746**	**588**	**9.159**
Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορίας 1.1-30.06.2021				
Έσοδα από κατασκευαστικές	1.099	0	5.412	6.511
Έσοδα από παροχή	3.964	1.891	0	5.855
Αναστροφή προεξόφλησης	1.703	610	245	2.558
Σύνολο	**6.766**	**2.501**	**5.657**	**14.924**

10 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» την 30.06.2021 και την 31.12.2020 στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις αναλύεται ως εξής :

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεμένες επιχειρήσεις	39.371	38.165	114.799	118.811
Εγκριθείσες αλλά μη εισπραχθείσες επιχορηγήσεις	10.441	10.441	0	0
Δοθείσες εγγυήσεις	3.249	3.486	14	14
Παρακρατήσεις τιμολογηθεισών απαιτήσεων	4.538	10.854	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	1.836	1.866	12	11
Πρόβλεψη απομείωσης μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών στοιχείων	(844)	(844)	(20)	(20)
Σύνολο	**58.591**	**63.968**	**114.805**	**118.816**

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων σε θυγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες, τα οποία θα αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε μέσω πρόωρων αποπληρωμών είτε στη λήξη τους. Η μεταβολή στην Εταιρεία όσον αφορά τον λογαριασμό «Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεμένες επιχειρήσεις» αφορά κυρίως σε ποσό 3.936 το οποίο μεταφέρθηκε στο κονδύλι «Προκαταβολές και Λοιπές Απαιτήσεις», ως ποσά προς είσπραξη τους επόμενους 12 μήνες.

11 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι «Εμπορικές απαιτήσεις» του Ομίλου και της Εταιρείας την 30.06.2021 και την 31.12.2020, στις συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Πελάτες	174.378	249.990	12.226	3.609
Πελάτες - Επίδικοι και Επισφαλείς	15.409	15.326	312	317
Γραμμάτια/Επιταγές Εισπρακτέες σε καθυστέρηση	868	868	0	0
Επιταγές Εισπρακτέες	731	1.144	98	0
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(35.711)	(36.282)	(943)	(948)
Σύνολο	**155.675**	**231.046**	**11.693**	**2.978**

Στο λογαριασμό «Πελάτες» στον Όμιλο περιλαμβάνονται απαιτήσεις κυρίως: α) από τον κατασκευαστικό τομέα ποσού 109.194 (31.12.2020: 154.651) και β) από τον τομέα των ΑΠΕ ποσού 28.531 (31.12.2020: 62.415).

Η μείωση στον τομέα των κατασκευών κατά ποσό 45.457, οφείλεται κυρίως σε εισπράξεις απαιτήσεων.
Αναφορικά με τον τομέα των ΑΠΕ η μείωση των απαιτήσεων κατά ποσό 33.884 και οφείλεται:

- στο γεγονός της απώλειας ελέγχου, την 30.6.2021, των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6) καθώς και,
- στην αύξηση των ρυθμών πληρωμής του ΔΑΠΕΕΠ και στην είσπραξη απαιτήσεων από λειτουργία Αιολικών Πάρκων για τους οποίους την 31.12.2020 δεν είχε ολοκληρωθεί η διαδικασία έκδοσης των αδειών λειτουργίας. Σημειώνεται δε ότι ο ΔΑΠΕΕΠ έχει σχεδόν εξοφλήσει τα υπόλοιπα σε καθυστέρηση.

Η αύξηση των απαιτήσεων της Εταιρείας, προέρχεται από την αλλαγή που επήλθε εντός του εξαμήνου του 2021 στις δραστηριότητές της, συνέπεια των Συμβάσεων Λειτουργίας και Συντήρησης (οι «Συμβάσεις Λ&Σ») που υπογράφηκαν την 05.03.2021, μεταξύ της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (ο «Λειτουργός») και των εταιρειών Παραχώρησης ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ (οι «Παραχωρησιούχοι») και οι οποίες τέθηκαν σε ισχύ από την 17.05.2021 (βλ. σημείωση 4.4)

Στα πλαίσια της δραστηριότητας του Ομίλου, λαμβάνονται κατά περίπτωση και τα απαραίτητα μέτρα για την εξασφάλιση της εισπραξιμότητας των απαιτήσεων. Σημαντική διασφάλιση για την εισπραξιμότητα των υπολοίπων αποτελούν και οι ληφθείσες προκαταβολές που αφορούν σε κατασκευαστικές συμβάσεις, οι οποίες την 30.06.2021 ανέρχονταν στο ποσό των 205,2 εκατ. ευρώ (31.12.2020: 231,3 εκατ. ευρώ).

12 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ

Οι απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες	150.175	108.475	18	37
Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	8.488	19.603	1.349	13
Μείον: Απομειώσεις Απαιτήσεων από συμβάσεις με πελάτες	(10.415)	(10.090)	0	0
Σύνολο	**148.248**	**117.988**	**1.367**	**50**

Εντός του 2017, ο Όμιλος ξεκίνησε διαδικασία δικαστικής διαιτησίας, αναφορικά με τη διεκδίκηση συμβατικών απαιτήσεων (πλέον τόκων και των εξόδων της διαιτησίας) που αφορούν σε κατασκευαστικό έργο που έχει εκτελέσει ο υπο-Όμιλος ΤΕΡΝΑ (μέσω της θυγατρικής του ΤΕΡΝΑ Contracting) στο Μπαχρέιν. Κατά τη στιγμή εκείνη, το ύψος των λογιστικά αναγνωρισμένων μη

τιμολογημένων απαιτήσεων του Ομίλου από την εκτέλεση της συγκεκριμένης κατασκευαστικής σύμβασης ανήρχετο σε 15,4 εκατ. ευρώ (BD 6.5 εκατ.). Ο Όμιλος επί του ως άνω υπολοίπου είχε αναγνωρίσει σωρευτικές προβλέψεις για πιθανές πιστωτικές ζημιές ύψους 10,4 εκατ. ευρώ (BD 4.6 εκατ.). Στις 25.05.2020, εκδόθηκε η πολυσέλιδη δικαστική απόφαση του Διεθνούς Διαιτητικού Δικαστηρίου (ICC International Court of Arbitration) με αναφορά ότι επιδικάζεται προς όφελος του Ομίλου το ποσό των 11,1 εκατ. ευρώ (BD 4.7 εκατ.). Η εταιρεία εκκίνησε τις διαδικασίες για την εκτέλεση της ανωτέρω απόφασης του Δ.Δ.Δ., ενώ η αντίδικος εταιρεία τον Οκτώβριο του 2020 υπέβαλε έφεση ενώπιον του High Court κατά της εκτέλεσης της απόφασης, και κατόπιν της από 29 Δεκεμβρίου απορριπτικής απόφασης τον Φεβρουάριο 2021 υπέβαλε δεύτερη έφεση στο Supreme Court ζητώντας εκ νέου την αναστολή εκτέλεσης. Και η 2η έφεση απορρίφθηκε κι έτσι το Execution Court , μετά την πρωτόδικη δικαίωση της εταιρείας από το High Court, έχει ξεκινήσει τη διαδικασία εκτέλεσης της απόφασης του Δ.Δ.Δ., έχοντας υποβάλλει αίτηση στην CENTRAL BANK OF BAHRAIN να ερευνήσει και βρει τις καταθέσεις της αντιδίκου SHARAKA FOR HOUSING PROJECTS BSCC στις εμπορικές τράπεζες, προκειμένου ικανοποίησης της απόφασης του Δ.Σ.Σ. Ακολούθως η αντίδικος υπέβαλε στις 12 Μαΐου 2021, έφεση στο Cassation Court (Ακυρωτικό Δικαστήριο) κατά της απόφασης του Supreme Court της 28 Μαρτίου 2021, η εκδίκαση της οποίας ανακοινώθηκε για τις 4 Οκτωβρίου 2021. Η ανωτέρω κατάθεση της έφεσης δεν έχει ανασταλτικό χαρακτήρα για τις διαδικασίες εκτέλεσης της απόφασης, οι οποίες αναμένεται να ολοκληρωθούν με την έκδοση της απόφασης του Cassation Court (Ακυρωτικό Δικαστήριο).

Μετά την ολοκλήρωση της εν λόγω διαδικασίας, η Διοίκηση θα εξετάσει την αναστροφή των ήδη αναγνωρισμένων προβλέψεων πιστωτικής ζημιάς (η οποία αναστροφή δύναται να ανέλθει μέχρι και ύψους 6,5 εκατ. ευρώ - BD 2.8 εκατ.).

Οι υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.202**
Προκαταβολές πελατών	86.972	101.123	240	131
Μη εκπληρωθείσες υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις	61.592	84.448	0	0
Μη εκπληρωθείσες υποχρεώσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	49	1.242	0	0
Σύνολο	**148.613**	**186.813**	**240**	**131**

Οι μεταβολές στις Απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις από Συμβάσεις με πελάτες μέσα στην τρέχουσα περίοδο οφείλονται στους παρακάτω λόγους:

Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	**ΟΜΙΛΟΣ**
Υπόλοιπο 01.01.2020	**109.003**
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	19.197
Επίδραση νέων συμβάσεων	1.287
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.409)
Υπόλοιπο 31.12.2020	**128.078**

Υπόλοιπο 01.01.2021	**128.078**
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	29.122
Επίδραση νέων συμβάσεων	999
Συναλλαγματικές διαφορές	464
Υπόλοιπο 30.06.2021	**158.663**

Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	**ΟΜΙΛΟΣ**
Υπόλοιπο 01.01.2020	**93.841**
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	(18.597)
Επίδραση νέων συμβάσεων	10.522
Συναλλαγματικές διαφορές	(76)
Υπόλοιπο 31.12.2020	**85.690**
Υπόλοιπο 01.01.2021	**85.690**
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	(24.802)
Επίδραση νέων συμβάσεων	739
Συναλλαγματικές διαφορές	14
Υπόλοιπο 30.06.2021	**61.641**

Οι συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου, ανέρχονται σε 61.641 (31.12.2020: 85.690). Το έσοδο που αναγνωρίστηκε εντός του Α' εξαμήνου του 2021, το οποίο αφορά σε συμβατικές υποχρεώσεις που υπήρχαν την 31.12.2020 ανέρχεται σε 85.690.

13 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» την 30.06.2021 και την 31.12.2020 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Προκαταβολές σε Προμηθευτές	30.441	30.823	1	1
ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό	27.233	23.754	1.393	1.327
Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις Αιολικών Πάρκων	1.479	1.479	0	0
Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων)	4.686	4.766	0	0
Λογ/μοί Διαχειρίσεως Προκ/λών και Πιστώσεων	1.130	1.334	4	5
Απαιτήσεις από λοιπούς φόρους πλην φόρου εισοδήματος	127	79	0	0
Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων και προπληρωθέντα έξοδα	17.730	13.439	412	326
Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοι ενεργητικού	980	509	86	0
Σύνολο	**83.806**	**76.183**	**1.896**	**1.659**

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεμένων επιχειρήσεων	7.456	14.004	3.002	2.991
Βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγηθέντων μακροπρόθεσμων δανείων	506	469	9.235	3.772
Χρηματ/κές απαιτήσεις από διαφόρους λοιπούς χρεώστες	13.228	10.389	9.098	144
Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης	47.341	24.524	0	0
Υποστήριξη Λειτουργίας έργων παραχώρησης	22.711	23.501	0	0
Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων	111.661	106.008	18.504	18.504
Επισφαλείς - Επίδικες λοιπές απαιτήσεις	1.132	1.132	0	0
Μείον: Απομειώσεις Λοιπών βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών απαιτήσεων	(13.199)	(13.318)	(1.208)	(1.202)
Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	194.356	0	0	0
Σύνολο προ συμψηφισμού	**385.192**	**166.709**	**38.631**	**24.209**
Συμψηφισμός τραπεζικών δανείων CIP με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(194.356)	0	0	0
Σύνολο μετά συμψηφισμού	**190.836**	**166.709**	**38.631**	**24.209**
Σύνολο Προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων	**274.642**	**242.892**	**40.527**	**25.868**

Ο Όμιλος στο λογαριασμό «Υποστήριξη Λειτουργίας έργων παραχώρησης» περιλαμβάνει την Υποστήριξη Λειτουργίας που λαμβάνει η θυγατρική εταιρεία παραχώρησης ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. από το Ελληνικό Δημόσιο για καθεμία Περίοδο Υπολογισμού (υπολογισμός σε εξαμηνιαία βάση αρχής γενομένης από την 01.01.2016) και ορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του αθροίσματος των επιλέξιμων δαπανών έργου και της διανεμητέας απόδοσης βάσης, αφαιρουμένων των καθαρών εσόδων για την εκάστοτε Περίοδο Υπολογισμού. Σύμφωνα με τη Σύμβαση Παραχώρησης ορίζεται, ότι η Υποστήριξη Λειτουργίας που λαμβάνει η Εταιρεία, αποτελεί ακαθάριστο έσοδο για τη φορολογία εισοδήματος μη υποκείμενο σε παρακράτηση φόρου και βαρύνεται με τον αναλογούντα Φ.Π.Α. Το ποσό των 22.711 έχει εξοφληθεί στο σύνολό του πριν την έγκριση των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.

Ο λογαριασμός «Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης» την 30.06.2021 περιλαμβάνει αποζημιώσεις που αφορούν: α) Γεγονότα Καθυστέρησης Δημοσίου (σταθμοί διοδίων οι οποίοι δεν έχουν τεθεί σε λειτουργία με ευθύνη του Δημοσίου) ποσού 10.893 και β) αποζημιώσεις απώλειας εσόδων προερχόμενες από τα περιοριστικά μέτρα για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID19,

ποσού 36.448. Από 1η Ιουλίου και μέχρι και σήμερα, ο Όμιλος έχει εισπραχθεί ποσό 20.218 από τις ανωτέρω αποζημιώσεις.

Σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά παρουσιάστηκαν στην Σημείωση 6.4 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ πραγματοποιήθηκε αντί θεωρητικού ανταλλάγματος ύψους 194.357, το οποίο ισούται με το ποσό του 1 δολαρίου Αμερικής ($ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον υπό-Όμιλο (μέσω της μητρικής τους TERNA DEN) για την χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων. Με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, κρίθηκε κατάλληλος ο συμψηφισμός των εν λόγω δανεικών υποχρεώσεων (θεωρητική αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων της TERNA DEN LLC, μέσω της μεταβίβασης της εν λόγω υποχρέωσης προς τον Αγοραστή) με τη συγκεκριμένη απαίτηση (μη ταμειακό θεωρητικό τίμημα της συναλλαγής πώλησης. Η παρουσίαση της ανωτέρω απαίτησης και των δανειακών υποχρεώσεων σε συμψηφιστική βάση, αντανακλά τις μελλοντικές ταμειακές ροές του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από τον διακανονισμό των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων. Ο συμψηφισμός πραγματοποιήθηκε στη βάση ότι υφίσταται νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού των ως άνω αναφερόμενων ποσών (βάσει των σχετικών όρων της σύμβασης) και περαιτέρω ότι ο υπό-Όμιλος προτίθεται να διακανονίσει το στοιχείο του ενεργητικού και την υποχρέωση σε συμψηφιστική βάση. Ο σχετικός διακανονισμός (θεωρητική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς την CIP) πραγματοποιήθηκε την 30/09/2021, οπότε και μεταβιβάστηκαν τα εταιρικά μερίδια Class B Interests προς τον Αγοραστή, ήτοι υπεγράφη το σχετικό Συμφωνητικό Πώλησης (Purchase Sale Agreement) (βλ. Σημείωση 33).

14 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας την 30.06.2021 και την 31.12.2020, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Ταμείο	2.187	1.133	28	29
Καταθέσεις Όψεως	625.394	665.231	20.344	25.465
Καταθέσεις Προθεσμίας	418.078	442.053	417.600	440.600
Σύνολο	**1.045.659**	**1.108.417**	**437.972**	**466.094**

Οι καταθέσεις προθεσμίας έχουν συνήθη διάρκεια 3 μηνών και φέρουν επιτόκια που κατά τη διάρκεια της χρήσης κυμάνθηκαν μεταξύ 0,01%-0,25% (31.12.2020 0,1%-0,35%).

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα, περιλαμβάνονται ποσά για επιστροφή από θυγατρικές του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ύψους 3.024 (3.024 για το 2020), που αφορούν εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Το ως άνω ποσό της επιχορήγησης προς επιστροφή, δεν έχει επιστραφεί μέχρι

και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, καθότι δεν έχει ολοκληρωθεί ο σχετικός έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

Επιπλέον, ο Όμιλος διατηρεί δεσμευμένες καταθέσεις ύψους 111.661 (106.008 την προηγούμενη χρήση), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλ. σημ. 13).

15 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια στις συνημμένες ενοποιημένες και εταιρικές οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	**2.382.187**	**2.308.651**	**624.328**	**623.546**
Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(194.356)	0	0	0
Σύνολο	**2.187.831**	**2.308.651**	**624.328**	**623.546**
Μακροπρόθεσμα δάνεια	2.076.625	2.198.693	615.865	615.008
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες	111.206	109.958	8.463	8.538

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της εταιρείας την 30.06.2021 και την 31.12.2020, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Μακροπρόθεσμα δάνεια	**30.06.2021**	**30.06.2020**	**30.06.2021**	**30.06.2020**
Υπόλοιπο έναρξης	**2.308.651**	**1.893.896**	**623.546**	**351.359**
Εκταμιεύσεις κεφαλαίου	130.076	57.604	0	0
Πληρωμές κεφαλαίου	(61.998)	(48.019)	0	(2.000)
Πληρωμές τόκων	(31.942)	(32.753)	(9.503)	(3.370)
Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (σημ.26)	32.763	28.489	10.285	6.862
Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες κ.α.)	101	351	0	0
Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	7.096	9.989	0	0
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(8.602)	0	0	0

Μεταβολή λόγω οριστικοποίησης εύλογης αξίας εξαγοράς νέας επιχείρησης	0	(563)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	6.042	(2.777)	0	0
Μεταφορές	0	(400)	0	0
Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων (α)	**2.382.187**	**1.905.817**	**624.328**	**352.851**
Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(194.356)	0	0	0
Υπόλοιπο λήξης (β)	**2.187.831**	**1.905.817**	**624.328**	**352.851**

	ΟΜΙΛΟΣ	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	**30.06.2021**	**30.06.2020**
Υπόλοιπο έναρξης	**116.505**	**130.598**
Εκταμιεύσεις κεφαλαίου	25.061	195.794
Πληρωμές κεφαλαίου	(29.054)	(76.738)
Πληρωμές τόκων	(3.348)	(2.013)
Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (σημ. 26)	1.931	3.419
Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες)	0	1.033
Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	393	329
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(28.264)	0
Συναλλαγματικές διαφορές	713	(172)
Υπόλοιπο λήξης (γ)	**83.937**	**252.250**

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	30.06.2021	**30.06.2020**	**30.06.2021**	**30.06.2020**
Σύνολο μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων (α) +(γ)	**2.466.124**	**2.158.067**	**624.328**	**352.851**
Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(194.356)	0	0	0
Σύνολο δανεισμού (β) +(γ)	**2.271.768**	**2.158.067**	**624.328**	**352.851**

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων, για την εξαμηνιαία περίοδο 01.01-30.06.2021 (και την αντίστοιχη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο του 2020), περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)» της ενοποιημένης και εταιρικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων. Το μέσο επιτόκιο του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30.06.2021 ανήλθε σε 3,94% (30.06.2020: 4,71%).

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30.06.2021.

(α) Δανεισμός της Εταιρείας (ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ)

Κατά την 30.06.2021 οι συνολικές δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε 624.328 εκ των οποίων 616.886 αφορούν τα κοινά διαπραγματεύσιμα ομολογιακά δάνεια και 7.442 ενδοομιλικά δάνεια, εκ των οποίων ποσό 8.463 αφορά μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες.

(β) Δανεισμός του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Κατά την 30.06.2021 οι συνολικές δανειακές υποχρεώσεις μετά τον συμψηφισμό με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας ποσού 194.356 (Σημείωση 6.4) ανέρχονται σε 809.984 εκ των οποίων ποσό 721.445 αφορά σε μακροπρόθεσμα δάνεια του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ποσό 68.384 αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες και ποσό 20.155 αφορά στον συνολικό βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Εντός της χρήσης, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προέβη στην αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 49.585.

Περαιτέρω εντός του Α' εξαμήνου του 2021, αναλήφθηκε από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ νέος μακροπρόθεσμος και βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός ύψους 100.076 και 24.054 αντίστοιχα από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα. Η ρευστότητα που αντλήθηκε, διατέθηκε κατά ποσό 58.244 για τη χρηματοδότηση επενδύσεων σε αιολικά πάρκα θυγατρικών εταιρειών στην Ελλάδα, και την αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανείων που τυχόν είχαν αναληφθεί για να χρηματοδοτήσουν την ομαλή και έγκαιρη εκτέλεση του χρονοδιαγράμματος κατασκευής τους και κατά ποσό 54.873 για τη χρηματοδότηση διακοπεισών δραστηριοτήτων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2021, ο υπό-Όμιλος προέβη σε αναχρηματοδότηση μέρους των τραπεζικών δανειακών του υποχρεώσεων σε Ελλάδα βελτιώνοντας τους όρους χρηματοδότησης του, αναφορικά με το κόστος δανεισμού.

Απώλεια ελέγχου επί των 3 Αιολικών Πάρκων του υπό-Ομίλου στο Τέξας των ΗΠΑ

Σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά παρουσιάστηκαν στην Σημείωση 6.4 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ πραγματοποιήθηκε αντί θεωρητικού ανταλλάγματος ύψους 194.356, το οποίο ισούται με το ποσό του 1 δολαρίου Αμερικής ($ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον υπό-Όμιλο (μέσω της μητρικής τους TERNA DEN) για την χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων. Με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, κρίθηκε κατάλληλος ο συμψηφισμός των εν λόγω δανεικών υποχρεώσεων

(θεωρητική αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων της TERNA DEN LLC, μέσω της μεταβίβασης της εν λόγω υποχρέωσης προς τον Αγοραστή) με τη συγκεκριμένη απαίτηση (μη ταμειακό θεωρητικό τίμημα της συναλλαγής πώλησης. Η παρουσίαση της ανωτέρω απαίτησης και των δανειακών υποχρεώσεων σε συμψηφιστική βάση, αντανακλά τις μελλοντικές ταμειακές ροές του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από τον διακανονισμό των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων. Ο συμψηφισμός απεικονίζει την ουσία της συναλλαγής και πραγματοποιήθηκε στη βάση ότι υφίσταται νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού των ως άνω αναφερόμενων ποσών (βάσει των σχετικών όρων της σύμβασης) και περαιτέρω ο υπό-Όμιλος προτίθεται να διακανονίσει το στοιχείο του ενεργητικού και την υποχρέωση σε συμψηφιστική βάση. Ο σχετικός διακανονισμός (θεωρητική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς την CIP) πραγματοποιήθηκε την 30/09/2021, οπότε και μεταβιβάστηκαν τα εταιρικά μερίδια Class B Interests προς τον Αγοραστή, ήτοι υπεγράφη το σχετικό Συμφωνητικό Πώλησης (Purchase Sale Agreement) (βλ. Σημείωση 33).

(γ) Δανεισμός του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ

Κατά την 30.06.2021 οι συνολικές τραπεζικές υποχρεώσεις ανέρχονται σε 110.774 εκ των οποίων ποσό 42.395 αφορά σε μακροπρόθεσμα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ, ποσό 4.598 αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες και ποσό 63.781 αφορά στον συνολικό βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ. Εντός της περιόδου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ προέβη στην αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 25.364.

Περαιτέρω εντός του Α’ εξαμήνου του 2021, αναλήφθηκε από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ νέος μακροπρόθεσμος και βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός ύψους 30.000 και 1.007 αντίστοιχα από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα. Η ρευστότητα που αντλήθηκε, διατέθηκε κυρίως για την αποπληρωμή υφιστάμενων βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανείων.

(δ) Δανεισμός των εταιρειών παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων

Κατά την 30.06.2021 τα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ανέρχονται σε 474.689, εκ των οποίων ποσό 11.434 αφορά σε δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση. Οι εταιρείες ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. έχουν συνάψει συμβάσεις ομολογιακών δανείων ύψους 241.700 και 470.915 αντίστοιχα, προκειμένου με τις εν λόγω εκταμιεύσεις να καλυφθούν οι ανάγκες τους για εγκεκριμένα κόστη του έργου κατά την περίοδο κατασκευής Τ1 των αυτοκινητοδρόμων.

Εντός του Α’ εξαμήνου του 2021, οι ως άνω εταιρείες προέβησαν σε αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 5.103.

Επιπρόσθετα όσον αφορά την εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ τα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια ανέρχονται σε 259.423, εκ των οποίων ποσό 18.898 αφορά σε δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση. Εντός του Α’ εξαμήνου του 2021, η εταιρεία προέβη σε αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 11.000.

(ε) Εξασφαλίσεις δανείων

Προς εξασφάλιση ορισμένων δανείων του Ομίλου και λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών:

- Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, για τις ανάγκες χρηματοδότησης νέων έργων, συστήνει πλασματικό ενέχυρο επί του κινητού εξοπλισμού του (ανεμογεννήτριες των αιολικών πάρκων) καθώς και εμπράγματα βάρη (συνήθως προσημείωση υποθήκης) επί ακινήτων κυριότητάς του προς εξασφάλιση των δανειστών,
- έχουν εκχωρηθεί στις δανείστριες τράπεζες ασφαλιστήρια συμβόλαια, απαιτήσεις από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας στο ΔΑΠΕΕΠ ή στο ΔΕΔΔΗΕ και από κατασκευαστικές υπηρεσίες, καθώς και συμβάσεις παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων και χρηματικά διαθέσιμα
- έχουν δοθεί ως ενέχυρο μετοχές και χορηγηθέντα δευτερογενή δάνεια θυγατρικών, λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών και λοιπών εταιρειών ονομαστικής αξίας 178.264 (31.12.2020: 181.337).

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30 Ιουνίου 2021, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων.

16 ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις ΗΠΑ, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προκειμένου να κάνει βέλτιστη χρήση των φορολογικών ωφελημάτων που προβλέπονται από την τοπική νομοθεσία, έχει εισέλθει σε συγκεκριμένες συμφωνίες με επενδυτές «Tax Equity Investors» (εφεξής «ΤΕΙ»), σύμφωνα με τις οποίες οι χρηματορροές και τα φορολογικά οφέλη που παράγονται από τα αιολικά πάρκα, διανέμονται συμβατικά μεταξύ των επενδυτών ΤΕΙ και του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Η λογιστική πολιτική που εφαρμόζεται αναφορικά με τις εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις παρουσιάζεται αναλυτικά στη Σημείωση 4.13.5 (iii) των ετήσιων δημοσιευμένων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30.06.2021, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ απώλεσε τον έλεγχο και αποενοποίησε τις θυγατρικές εταιρείες του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Συνεπεία του γεγονότος αυτού, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποαναγνώρισε κατά την 30.06.2021, το υπόλοιπο των Συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, ποσού 278.520 (330.992 χιλιάδες δολάρια Αμερικής).

Συγκεκριμένα, οι Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο μέρος) την 30η Ιουνίου 2021 και 31η Δεκεμβρίου 2020 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής :

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2021	**31.12.2020**
Χρηματοοικονομκές υποχρεώσεις	0	193.654
Έσοδα επομένων χρήσεων(*)	0	42.530
Μακροπρόθεσμο μέρος	**0**	**236.184**
Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	0	45.079

Βραχυπρόθεσμο μέρος	**0**	**45.079**
Σύνολο	**0**	**281.263**

(*) Αφορά την αξία των φορολογικών ζημιών, που αποδίδονται στους Tax Equity Invenstors και αναγνωρίζεται στα λοιπά έσοδα της χρήσης, σε αναλογική βάση σύμφωνα με την εκτιμώμενη περίοδο της παραμονής του επενδυτή στο επενδυτικό σχήμα.

Η κίνηση των Συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις κατά την ενδιάμεση περίοδο 01.01.2021-30.06.2021 και την αντίστοιχη εξαμηνιαία συγκριτική περίοδο του 2020 αναλύεται ως εξής :

Χρηματοοικονομκές υποχρεώσεις	**ΟΜΙΛΟΣ**	
	2021	**2020**
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	**238.733**	**323.947**
Εισπράξεις από ΤΕΙ	1.507	529
Διανομή μετρητών σε ΤΕΙ	(166)	(2.432)
Αξία φορολογικών ωφελημάτων μεταφερόμενη στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	(22.608)	(24.260)
Τόκοι περιόδου μεταφερόμενοι στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	11.525	14.844
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(236.626)	0
Συναλλαγματικές διαφορές μεταφερόμενες στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	7.635	(1.170)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου	**0**	**311.458**

Έσοδα επομένων χρήσεων	**ΟΜΙΛΟΣ**	
	2021	**2020**
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	**42.530**	**51.825**
Αξία φορολογικών ωφελημάτων μεταφερόμενη στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	1.377	741
Απόσβεση φορολογικών ωφελημάτων μεταφερόμενη στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	(3.371)	(3.478)
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(41.893)	0
Συναλλαγματικές διαφορές μεταφερόμενες στα Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	1.357	(165)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου	**0**	**48.923**

Η χρηματοοικονομική υποχρέωση επιμετράται στο αποσβεσμένο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Η υποχρέωση αυτή μειώνεται με τη διανομή μετρητών που λαμβάνει ο ΤΕΙ και, ανάλογα με τους όρους της σύμβασης και με την αξία των φορολογικών ωφελημάτων.

Συνεπεία του γεγονότος της απώλειας ελέγχου που διενεργήθηκε την 30.06.2021, για το πρώτο εξάμηνο του 2021, η αξία των φορολογικών ζημιών ύψους 3.371 που αποδίδονται στον ΤΕΙ, και αναγνωρίζεται στα λοιπά έσοδα (Σημείωση 24), με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης στη διάρκεια της σύμβασης, μεταφέρθηκε στη γραμμή «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες» (πρώτο εξάμηνο 2020: 3.478).

Αντίστοιχα, η αξία των PTCs ύψους 21.231 , τα οποία συνδέονται με την παραγωγή ενέργειας του αιολικού πάρκου βάσει της πραγματικής παραγωγής, μεταφέρθηκε στη γραμμή «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες» (πρώτο εξάμηνο 2020: 23.519).

17 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η κίνηση των προβλέψεων στην Κατάσταση οικονομικής θέσης την 30.06.2021 και την 30.06.2020 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Προβλέψεις Αποκατάστασης φυσικού τοπίου	**Άλλες Προβλέψεις**	**Σύνολο**
1η Ιανουαρίου 2021	**20.566**	**12.529**	**33.095**
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα Αποτελέσματα	0	13.091	**13.091**
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα πάγια	92	0	**92**
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	0	(3.338)	**(3.338)**
Προβλέψεις περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4,6.5)	145	0	**145**
Τόκοι προβλέψεων αναγνωρισμένοι στα Καθαρά Αποτελέσματα	439	0	**439**
Μεταφορά από / (σε) άλλο λογ/σμό	0	(9.239)	**(9.239)**
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(5.133)	0	**(5.133)**
Συναλλαγματικές διαφορές	180	(1.786)	**(1.606)**
30η Ιουνίου 2021	**16.289**	**11.257**	**27.546**

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Προβλέψεις Αποκατάστασης φυσικού τοπίου	**Άλλες Προβλέψεις**	**Σύνολο**
1η Ιανουαρίου 2020	**20.770**	**14.546**	**35.316**
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα Αποτελέσματα	587	5.745	**6.332**
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα πάγια	369	0	**369**
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	0	(3.343)	**(3.343)**
Μεταφορά από / (σε) άλλο λογ/σμό	0	(2.107)	**(2.107)**

Αχρησιμοποίητες προβλέψεις αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα	0	(10)	**(10)**
Συναλλαγματικές διαφορές	(155)	(57)	**(212)**
30η Ιουνίου 2020	**21.571**	**14.774**	**36.345**

Το κονδύλι «Άλλες προβλέψεις» στον ανωτέρω πίνακα αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2021	**30.06.2020**
Προβλέψεις φόρου για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	3.610	4.620
Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις	5.875	4.830
Πρόβλεψη για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων	492	1.693
Λοιπές προβλέψεις	1.280	3.631
Σύνολο	**11.257**	**14.774**

Στους ανωτέρω πίνακες, εκτός από την ανάλυση των προβλέψεων με βάση τη φύση της δέσμευσης, παρουσιάζεται και η ανάλυσή τους με βάση το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα των εκροών οικονομικών πόρων. Ειδικότερα, οι προβλέψεις παρουσιάζονται στο σύνολό τους ως μακροπρόθεσμες προβλέψεις. Με εξαίρεση την πρόβλεψη αποκατάστασης φυσικού τοπίου, όλες οι λοιπές προβλέψεις δεν εμφανίζονται σε προεξοφλημένα ποσά, καθώς δεν υπάρχει ακριβής εκτίμηση του χρόνου καταβολής τους.

Στο κονδύλι «Προβλέψεις αποκατάστασης φυσικού τοπίου» αναγνωρίζονται οι προβλέψεις που διενεργούν οι εταιρείες του ενεργειακού τομέα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, καθώς και ορισμένες του βιομηχανικού τομέα με σκοπό την κάλυψη των δαπανών αποκατάστασης του φυσικού τοπίου, όπου εγκαθιστούν μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και εκμετάλλευσης λατομείων, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από το κράτος. Η ανωτέρω πρόβλεψη 16.289 (31.12.2020:20.566) απεικονίζει τις απαιτούμενες δαπάνες για αποξήλωση του εξοπλισμού και τη διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών.

Στο κονδύλι «Προβλέψεις για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων» περιλαμβάνεται η συμβατική υποχρέωση των ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., να συντηρεί την υποδομή βάσει προγραμματισμού βαριάς συντήρησης. Επιπλέον, σύμφωνα με τη σύμβαση παραχώρησης, ο Όμιλος οφείλει να παραδώσει τις υποδομές στην παραχωρούσα αρχή, σε μία καθορισμένη κατάσταση κατά τη λήξη της συμφωνίας παραχώρησης του δικαιώματος παροχής υπηρεσίας.

18 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Ο λογαριασμός «Προμηθευτές» κατά την 30η Ιουνίου 2021 και την 31η Δεκεμβρίου 2020, στις συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Προμηθευτές	186.733	218.068	7.612	1.983
Επιταγές και γραμμάτια πληρωτέα	6.620	4.681	0	0
Σύνολο	**193.353**	**222.749**	**7.612**	**1.983**

Το υπόλοιπο του κονδυλίου αναλύεται σε ποσό 133.669 (31.12.2020:161.797) από τον κατασκευαστικό τομέα, ποσό 15.804 (31.12.2020:24.623) από τον τομέα των ΑΠΕ, ποσό 23.150 (31.12.2020:18.169) από τον τομέα των παραχωρήσεων και ποσό 20.730 (31.12.2020:18.160) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου. Η δε σημαντική μεταβολή του κονδυλίου οφείλεται κυρίως από την αποπληρωμή υποχρεώσεων του κατασκευαστικού τομέα.

19 ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι Δουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες) κατά την 30.06.2021 και την 31.12.2020 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Εγγυήσεις και λοιπές κρατήσεις σε προμηθευτές	58	123	0	0
Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων	25.509	25.176	14.903	14.886
Εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων	477	366	195	86
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματ/κές υποχρεώσεις	765	49	0	0
Σύνολο	**26.809**	**25.714**	**15.098**	**14.972**

Ο λογαριασμός «Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων» στον Όμιλο αφορά:

(α) σε ποσό 14.903 την παρούσα αξία του πιστούμενου τιμήματος από την εξαγορά ποσοστών των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, που πραγματοποιήθηκε σε προηγούμενη χρήση από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Η εξόφληση του τιμήματος θα γίνει σταδιακά με δόσεις μέχρι το 2028, με την επόμενη πληρωτέα να είναι εντός του 2024.

(β) σε ποσό 10.606 αφορά την υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος που σχετίζεται με την εξαγορά της εταιρείας «RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ» που πραγματοποιήθηκε σε προηγούμενη χρήση μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Η υποχρέωση αυτή εμφανίζεται προεξοφλημένη με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14%. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31.12.2022.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Ληφθείσες προκαταβολές από συμβάσεις με πελάτες	123.263	135.492	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	19	19	0	0
Σύνολο	**123.282**	**135.511**	**0**	**0**
Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**150.091**	**161.225**	**15.098**	**14.972**

Το υπόλοιπο στις «Ληφθείσες προκαταβολές από πελάτες κατασκευαστικών συμβάσεων» αφορά κυρίως σε ληφθείσα προκαταβολή από τον πελάτη του έργου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ύψους 89.364.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου	12.508	221	0	0
Υποχρεώσεις προς μέλη κοινοπραξιών και λοιπές συνδεμένες επιχειρήσεις	2.501	2.959	2.922	2.097
Έξοδα δεδουλευμένα	17.577	24.242	515	275
Αγορές υπό τακτοποίηση	144	630	0	0
Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων	0	200	0	0
Πιστωτές Διάφοροι	7.565	6.117	837	989
Σύνολο	**40.295**	**34.369**	**4.274**	**3.361**

Στον λογαριασμό «Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου» με 30.06.2021 για τον Όμιλο περιλαμβάνεται ποσό 11.800 το οποίο αφορά υποχρέωση του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς τους μετόχους της μειοψηφίας για καταβολή μερίσματος σύμφωνα με την από 23.06.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεων των μετόχων. Η εν λόγω υποχρέωση εξοφλήθηκε την 12.07.2021.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	**30.06.2021**	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	13.520	16.415	416	262
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.672	4.677	403	120
Έσοδα επομένων χρήσεων και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	0	5	0	0
Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή	3.024	3.024	0	0

Προβλέψεις για ζημιογόνες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων	6.440	5.252	0	0
Προβλέψεις για βαριά συντήρηση	23.387	15.261	0	0
Σύνολο	**50.043**	**44.634**	**819**	**382**
Σύνολο Δεδουλευμένων και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**90.338**	**79.003**	**5.093**	**3.743**

Οι «Επιχορηγήσεις προς επιστροφή» περιλαμβάνουν ποσά εισπραχθεισών επιχορηγήσεων προς επιστροφή, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων αιολικών πάρκων και επιπλέον, περιλαμβάνουν λογισμένους τόκους επί των προαναφερθέντων επιχορηγήσεων.

20 ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Πληροφορίες για τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου κατά την 30.06.2021 και την 31.12.2020 παρατίθενται κατωτέρω:

	ΟΜΙΛΟΣ	
Υποχρεώσεις από παράγωγα	**30.06.2021**	**31.12.2020**
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών		
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (σημ.20.1)	21.295	29.810
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (σημ.20.2)	179.545	207.024
Δικαιώματα προαίρεσης (collar) τιμών ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.20.3)	0	1.873
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (physical forward) (σημ.20.3)	0	2.382
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (Fixed for floating swap contract) (σημ.20.3)	566	0
Σύνολο Υποχρεώσεων από Παράγωγα	**201.406**	**241.089**
- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	*176.847*	*214.066*
-Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	*24.559*	*27.023*
Απαιτήσεις από παράγωγα		
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών		
Δικαιώματα προαίρεσης (collar) τιμών ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.20.3)	0	6.753
Δικαιώματα προαίρεσης (swaption) τιμών ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.20.3)	0	780
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (σημ.20.1)	36	0

Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (physical forward) - Αντιστάθμιση ταμειακών ροών (σημ.20.3)	0	7.011
Σύνολο	**36**	**14.544**
Ενσωματωμένο παράγωγο βάσει Σύμβασης Παραχώρησης (ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ) (σημ.20.2)	173.814	196.410
Σύνολο Απαιτήσεων από Παράγωγα	**173.850**	**210.954**
-Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	*154.824*	*191.734*
-Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	*19.026*	*19.220*

Όλα τα ως άνω χρηματοοικονομικά μέσα επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους (βλ. Σημειώσεις 4.13.6 και 4.14) των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020).

Ειδικότερα, εντός του Α' εξαμήνου 2021, από τα ανωτέρω παράγωγα, αναγνωρίστηκε ζημιά 8.566 (30.06.2020:κέρδος 7.288) στα αποτελέσματα της χρήσης από μεταβολές στην εύλογη αξία, το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 26 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων». Περαιτέρω οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανήλθαν συνολικά σε ζημιά 10.208 (30.06.2020: ζημιά 25.798). Περαιτέρω, εντός της χρήσης και λόγω της άνω αναφερόμενης απώλειας ελέγχου, αναταξινομήθηκε από το σχετικό «Αποθεματικό διαφορών από αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» στα αποτελέσματα της χρήσης, ζημία ύψους 39.219 (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6). Αναλυτικότερα:

20.1 Προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων

Ο Όμιλος προκειμένου να διαχειριστεί τον επιτοκιακό κίνδυνο στον οποίο εκτίθεται, έχει συνάψει προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων.

Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων έχουν ως στόχο την αντιστάθμιση του κινδύνου από την αρνητική διακύμανση μελλοντικών ταμειακών εκροών που προκύπτουν από τόκους δανειακών συμβάσεων που έχουν συναφθεί στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων του και κατά βάση του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και του τομέα των παραχωρήσεων. Πιο συγκεκριμένα, οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίου αφορούν συμβάσεις με τις οποίες το μεταβλητό επιτόκιο των δανείων μετατρέπεται σε σταθερό κατά την συνολική διάρκεια των δανείων ώστε η Εταιρεία να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2021, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30.06.2021 ανήλθε συνολικά σε υποχρέωση 21.259 (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε 453.275 και αφορά Ελλάδα και Βουλγαρία). Κατά την 30.06.2021, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογες αξίες αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα, κέρδος ποσού 8.814 και ζημιά από μη αποτελεσματικό μέρος ποσού 262 το οποίο αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 29).

20.2 Υποχρεώσεις και Απαιτήσεις από Παράγωγα της ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.: Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων και Υποστήριξη Λειτουργίας

Ο Όμιλος, μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., έχει αναγνωρίσει μία υποχρέωση παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων ύψους 179.545 (ονομαστική αξία 372.924, έναρξη 2008 και λήξη το 2036 και επιτόκιο 4,766% και κυμαινόμενου euribor) και αντίστοιχα μία απαίτηση από ένα ενσωματωμένο παράγωγο χρηματοοικονομικό στοιχείο (ήτοι το μέρος της Υποστήριξης Λειτουργίας που καλύπτει τις μελλοντικές πληρωμές των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων) ύψους 173.814. Αναλυτικές πληροφορίες για τη Σύμβαση Παραχώρησης και τη βάση αναγνώρισης της απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο, δεδομένου ότι ο Όμιλος (μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.) έχει μεταβιβάσει συμβατικά τον κίνδυνο που προέρχεται από την υποχρέωση των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, στο Δημόσιο, παρατίθενται στη σημείωση 4.14 της ενότητας των λογιστικών πολιτικών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020.

Η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο την 30.06.2021 ύψους 173.814, αντικατοπτρίζει την παρούσα αξία από τις μελλοντικές πληρωμές επί των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων (31.12.2020: 196.410). Ο Όμιλος για την προεξόφληση των μελλοντικών ροών λαμβάνει υπόψιν: (α) τις μελλοντικές εκροές όπως προκύπτουν από το χρηματοοικονομικό μοντέλο της ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., το οποίο έχει εγκριθεί από όλα τα μέρη (Δανειστές, Δημόσιο, Εταιρεία), (β) τον πιστωτικό κίνδυνο του Δημοσίου όπως ενσωματώνεται στην καμπύλη επιτοκίων ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου με πολλαπλές λήξεις και (γ) ενδεχόμενη χρονική διαφορά μεταξύ των πληρωμών των παραγώγων και της είσπραξης της Υποστήριξης Λειτουργίας. Ο Όμιλος σε κάθε ημερομηνία αναφοράς επανεξετάζει τη χρηματοοικονομική απαίτηση για ενδείξεις απομείωσης. Ο Όμιλος εκτίμησε ότι δεν υφίσταται ενδείξεις απομείωσης κατά την 30^{η} Ιουνίου 2021.

Σε κάθε Περίοδο Υπολογισμού, από το σύνολο του εσόδου Υποστήριξης Λειτουργίας, το ποσό που αφορά τις καταβολές για παράγωγα ανταλλαγής επιτοκίων αναγνωρίζεται αφαιρετικά της απαίτησης των ενσωματωμένων χρηματοοικονομικών παραγώγων, για την 30η Ιουνίου 2021 ύψους 9.486 (30.06.2020: 9.325). Εν συνεχεία, οποιαδήποτε μεταβολή επί της αποτίμησης του παραγώγου, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα την περίοδο που προκύπτει, ήτοι για την 30η Ιουνίου 2021 προέκυψε ζημιά 13.110 το οποίο στην ουσία αντικατοπτρίζει τη μεταβολή των επιτοκίων και το οποίο αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)» της ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων (βλ. Σημείωση 26). Η εν λόγω χρηματοοικονομική απαίτηση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 29).

Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίου αφορούν συμβάσεις με τις οποίες το μεταβλητό επιτόκιο των δανείων μετατρέπεται σε σταθερό κατά τη συνολική διάρκεια των δανείων, ώστε η θυγατρική εταιρεία να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Οι εν λόγω συμβάσεις πληρούν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9.

Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2021, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων. Κατά την 30.06.2021, η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων ανήλθε συνολικά σε 179.545 και ο Όμιλος αναγνώρισε από την αποτίμηση της υποχρέωσης από παράγωγα συνολικό κέρδος ύψους 27.479, εκ της οποίας ποσό 4.806 αφορά στο μη αποτελεσματικό μέρος των παραγώγων αντιστάθμισης

ταμειακών ροών που αναταξινομήθηκε από τα λοιπά συνολικά έσοδα στα αποτελέσματα της περιόδου. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2.

20.3 Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ηλεκτρική ενέργεια

Ο Όμιλος, μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, προβαίνει στη σύναψη παραγώγων με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς (Cash flow variability) στην ενέργεια για τις επενδύσεις του Ομίλου σε ΑΠΕ στις ΗΠΑ. Συγκεκριμένα:

Συμβόλαιο ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contract)_πρόγραμμα ΗΡΩΝ ΕΝ.Α

Την 25.01.2021, η ΗΡΩΝ, σε συνεργασία με τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρουσίασε στην ελληνική αγορά το «ΗΡΩΝ ΕΝ.Α», μέσω του οποίου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει συμφωνήσει την πώληση παραγωγής Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) στην Ήρων για 25 χρόνια. Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα λαμβάνει σταθερές ταμειακές ροές από το πρόγραμμα ΕΝ.Α ενώ θα πληρώνει τις κυμαινόμενες ταμειακές ροές (Proxy Market Revenues) στην Ήρων (fixed for floating swap contract).

Η εύλογη αξία του εν λόγω παραγώγου κατά την 30.06.2021 ανήλθε συνολικά σε υποχρέωση 566. Κατά την 30.06.2021 το εν λόγω παράγωγο πληρούσε τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 και από την επιμέτρησή του σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ζημία ποσού 566. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 29).

Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ενέργεια για τις επενδύσεις του Ομίλου σε ΑΠΕ στις ΗΠΑ

Την 31.12.2020, η εύλογη αξία των παραγώγων αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ενέργεια για τις επενδύσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σε ΑΠΕ στις ΗΠΑ προσδιορίστηκε σε 10.289 καθαρή απαίτηση.

Την 31.05.2021, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προέβη στον πρόωρο τερματισμό ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου collar και ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου swaption. Η εύλογη αξία της 31.12.2020 που αποαναγνωρίστηκε είναι 2.569 καθαρή απαίτηση. Επίσης, από τον πρόωρο τερματισμό προέκυψε επιπλέον κόστος ύψους 1.618 το οποίο καταχωρήθηκε αρχικά στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» και εν συνεχεία, λόγω της κάτωθι αναφερόμενης απώλειας ελέγχου, μεταφέρθηκε στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες».

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30.06.2021, η Διοίκηση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποφάσισε την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Συνεπεία του γεγονότος της απώλειας ελέγχου, η εύλογη αξία της 31.12.2020 που αποαναγνωρίστηκε είναι 7.720 καθαρή απαίτηση. Επιπλέον, εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2021, από τα ανωτέρω παράγωγα, αποαναγνωρίστηκε η ζημία στα αποτελέσματα της περιόδου από μεταβολές στην εύλογη αξία ύψους 7.991 και μεταφέρθηκε στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες». Για σκοπούς

συγκρισιμότητας, αποαναγνωρίστηκε και η αντίστοιχη ζημία που είχε αναγνωριστεί το Α' εξάμηνο 2020 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» ύψους 861 και μεταφέρθηκε αντίστοιχα στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες». Περαιτέρω, οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων, το οποίο αναξινομείται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα της χρήσης, ανήλθαν σε ζημία 39.219 (Α' εξάμηνο 2020: ζημία 10.381) και αφορούν τις διακοπείσες δραστηριότητες της Αμερικής.

21 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Κατά την 30.06.2021 το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 58.951.275,87 ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε 103.423.291 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η κάθε μία. Κάθε μετοχή της Εταιρείας παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου. Ο λογαριασμός της διαφοράς υπέρ το άρτιο ανέρχεται την 30.06.2021 σε 381.283.

Περαιτέρω, την 30.06.2021 ο Όμιλος κατείχε άμεσα μέσω της μητρικής 5.449.043 ίδιες μετοχές και έμμεσα μέσω θυγατρικών 1.305.040, σύνολο 6.754.083 ίδιες μετοχές, συνολικής αξίας κτήσης 35.166, ήτοι ποσοστό 6,5305% του Μετοχικού Κεφαλαίου (βλ. Σημείωση 22).

Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή για την περίοδο 01.01.-30.06.2021 και την αντίστοιχη συγκριτική ετήσια περίοδο υπολογίστηκαν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
(α) Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (ποσά σε Ευρώ /Μετοχή)	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Κέρδη/(Ζημιές)		
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της μητρικής για σκοπούς βασικών κερδών ανά μετοχή (σε χιλ. Ευρώ)		
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(8.775)	2.287
-από διακοπείσες δραστηριότητες	(35.271)	(919)
Αριθμός μετοχών		
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των βασικών κερδών/(ζημιών) ανά μετοχή	96.089.384	97.013.508
Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (σε € ανά μετοχή)		
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(0,09132)	0,02357
-από διακοπείσες δραστηριότητες	(0,36706)	(0,00947)
Σύνολο	**(0,45839)**	**0,01410**

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Καμία προσαρμογή δεν γίνεται

στα κέρδη (αριθμητής). Τέλος, δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή για τον Όμιλο και την Εταιρεία, για τη χρήση που έληξε την 30.06.2021 και για την αντίστοιχη συγκριτική χρήση.

22 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Η μεταβολή των αποθεματικών του Ομίλου εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2021 προήλθε κυρίως από τις αποτιμήσεις σε εύλογες αξίες των παράγωγων χρηματοοικονομικών εργαλείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών και από τις συναλλαγές ιδίων μετοχών. Συγκεκριμένα εντός του Α' εξαμήνου 2021, ο Όμιλος αναγνώρισε αυξητικά των εν λόγω αποθεματικών, κέρδη παραγώγων ύψους 29.011 (ζημιά 25.798 για την συγκριτική περίοδο του 2020), οι οποίες μετά φόρων και μη ελεγχουσών συμμετοχών ανήλθαν σε κέρδη 17.676 (ζημιά 15.326 για την συγκριτική περίοδο του 2020). Επίσης για την ίδια περίοδο ο Όμιλος αγόρασε ίδιες μετοχές ποσού 19.193 (2.703 για την συγκριτική περίοδο του 2020) και χορήγησε ίδιες μετοχές αξίας 9.814 μέσω εξάσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης που είχαν δοθεί σε στελέχη του Ομίλου, επιφέροντας μείωση ποσού 9.379, στο αποθεματικό για ίδιες μετοχές.

Ίδιες μετοχές

Την 31.12.2020 η Εταιρεία κατείχε άμεσα 5.245.229 ίδιες μετοχές δηλαδή ποσοστό 5,0716% αξίας κτήσης 19.248.258,63 ευρώ. Εντός του Α' εξαμήνου του 2021, η Εταιρεία απέκτησε 2.079.814 ίδιες μετοχές αξίας 19.192.845,78 ευρώ, ήτοι ποσοστό 2,0109% και χορήγησε μέσω της εξάσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης που είχαν δοθεί σε στελέχη του Ομίλου ίδιες μετοχές αξίας 9.813.731,2 ευρώ, ήτοι ποσοστό 1,8139%. Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ κατέχει συνολικά 688.205 μετοχές, ήτοι ποσοστό 0,6654% αξίας κτήσης 1.566.451 ευρώ. Η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε., κατέχει 616.835 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 0,5964% αξίας κτήσης 3.751.325 ευρώ.

Στο πλαίσιο των παραπάνω κινήσεων, κατά την 30.06.2021 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 6.754.083 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 6,5305% του μετοχικού κεφαλαίου συνολικής αξίας κτήσης 35.166.453,44 ευρώ.

Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών:

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 09.12.2019 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ προέβη στην έγκριση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 110 και 111 του ν.4548/2018. Στο πλαίσιο κατάρτισης της Πολιτικής Αποδοχών θεσπίστηκε νέο πρόγραμμα (καταργούμενου του εγκεκριμένου από τη Γενική Συνέλευση της 27.06.2018) παροχής δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών μέχρι του ορίου των 4.000.000 μετοχών της Εταιρείας για την πενταετία 2019-2023, το οποίο θα απευθύνεται σε έως 20 διοικητικά στελέχη αυτής.

Κατά την από 20.02.2020 συνεδρίασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε την τιμή διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους στο ποσό των 2,00 ευρώ ανά μετοχή και κατ' αρχήν όρισε αριθμητικά 16 στελέχη για την υπαγωγή τους στο Πρόγραμμα, καθώς και συγκεκριμένους όρους του προγράμματος σχετικά κυρίως με την εκπλήρωση όρων απόδοσης που δεν σχετίζονται με την αγορά (π.χ. EBITDA λειτουργικών τομέων, διανομές στη μητρική κ.λπ.). Την 08.07.2020 σε νέα συνεδρίασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε περαιτέρω όρους του προγράμματος που σχετίζονται με την εκπλήρωση όρων απόδοσης της αγοράς (τιμή μετοχής).

Στη συνεδρίασή της 23.12.2020, το Διοικητικό Συμβούλιο καθόρισε τους οριστικούς δικαιούχους του προγράμματος και το ποσοστό κατανομής σύμφωνα με την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών (εφεξής «ΕΥ&Α»).

Σε συνεδρίασή της 23.03.2021, το Διοικητικό Συμβούλιο μετά και την εισήγηση της ΕΥ&Α, αναφορικά με το συνοπτικό πίνακα υπολογισμού της 1ης κατανομής δικαιωμάτων στους δικαιούχους του προγράμματος προέβη στην επιβεβαίωση και διαπίστωση επίτευξης εταιρικών στόχων την τρέχουσα χρονική περίοδο, και την σχετική κατανομή.

Κατά τη διάρκεια της εξάμηνης περιόδου 2021 εξασκήθηκαν 1.876.000 δικαιώματα από το συγκεκριμένο πρόγραμμα.

Για την αποτίμηση των υφιστάμενων μετοχών που συνδέονται με την τιμή μετοχής της Εταιρείας (VWAP), η εύλογη αξία των δικαιωμάτων υπολογίστηκε με την χρήση προσομοίωσης Monte Carlo Black–Scholes ως πιο κατάλληλη μέθοδος στην πρόβλεψη της πιθανότητας διαφορετικών αποτελεσμάτων, όταν υπάρχει παρέμβαση τυχαίων μεταβλητών. Τα δεδομένα εισαγωγής στο μοντέλο αυτό, είναι η τιμή της μετοχής κατά την ημερομηνία ανακοίνωσης, η τιμή της εξάσκησης, η μερισματική απόδοση 0%, το επιτόκιο προεξόφλησης ή απόδοση ελεύθερη κινδύνου (-0,447%) και η μεταβλητότητα της τιμής μετοχής (volatility) που ανερχόταν σε 49,824%. Με βάση τα ανωτέρω η εύλογη αξία προσδιορίστηκε σε εύρος τιμών 3,57 έως 3,95.

Για την αποτίμηση των μετοχών που συνδέονται με τις λοιπές προϋποθέσεις κατοχύρωσης που δεν περιλαμβάνουν συνθήκη αγοράς (non market KPIs), η εύλογη αξία προσδιορίστηκε με την χρήση του μοντέλου αποτίμησης Black-Scholes. Τα δεδομένα εισαγωγής στο μοντέλο αυτό, είναι η τιμή της μετοχής που την ημερομηνία ανακοίνωσης ανερχόταν σε 6,20 ευρώ, η τιμή της εξάσκησης (2,00 ευρώ), το επιτόκιο προεξόφλησης ή απόδοση ελεύθερη κινδύνου (-0,447%) και η μεταβλητότητα της τιμής μετοχής (volatility) που ανερχόταν σε 49,824%. Με βάση τα ανωτέρω η εύλογη αξία προσδιορίστηκε σε εύρος τιμών 4,20 έως 4,34.

Συνοπτικά η κίνηση των δικαιωμάτων προαίρεσης επί των μετοχών ως κάτωθι:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	Αριθμός μετοχών	**Μέση τιμή εξάσκησης ανά μετοχή σε €**
1η Ιανουαρίου 2021	**3.992.853**	**4,21**
Μετοχές που κατοχυρώθηκαν και εξασκήθηκαν	(1.876.000)	3,23
30η Ιουνίου 2021	**2.116.853**	**4,32**
Μετοχές που κατοχυρώθηκαν και δεν εξασκήθηκαν	29.612	3,23
Μετοχές που αναμένεται να κατοχυρωθούν	2.087.241	3,23

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνώρισαν στο κονδύλι «Έξοδα διοίκησης και διάθεσης» της Κατάστασης συνολικών αποτελεσμάτων το κόστος που αφορά τα δικαιώματα προαίρεσης ως κάτωθι:

Κόστος δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών	**ΟΜΙΛΟΣ**	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
Έξοδο αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης επι μετοχών	618	618
Έξοδο εξάσκησης μέσω χορήγησης ιδίων μετοχών	6.062	4.726
Σύνολο	**6.680**	**5.344**

23 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Με την ψήφιση του Ν.4799/2021 με τον οποίο τροποποιήθηκε η παρ. 1 του αρ. 58 του Ν. 4172/2013 ο φορολογικός συντελεστής για τα εισοδήματα των νομικών οντοτήτων στην Ελλάδα από το έτος 2021 και εφεξής μειώνεται κατά 2% και πλέον ορίζεται σε 22%, ενώ για το έτος 2020 ήταν 24%.

Ο πραγματικός τελικός φορολογικός συντελεστής διαφέρει από τον ονομαστικό. Στην διαμόρφωση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή επιδρούν διάφοροι παράγοντες, σημαντικότεροι των οποίων είναι η μη φορολογική έκπτωση ορισμένων δαπανών, οι διαφορές συντελεστών απόσβεσης που προκύπτουν μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του παγίου και των συντελεστών που ορίζονται από τον Κ.Ν.4172/2013 και η δυνατότητα των εταιρειών να σχηματίζουν αφορολόγητες εκπτώσεις και αφορολόγητα αποθεματικά.

(α) Έξοδο φόρου εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος στην Κατάσταση συνολικών αποτελεσμάτων, αναλύεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Τρέχων φόρος	6.940	7.301	(11)	(109)
Προσαρμογές φόρου προηγούμενων χρήσεων	0	(87)	0	0
Προσαρμογές για διαφορές φορολογικού ελέγχου	21	(234)	0	0
Σύνολο	**6.961**	**6.980**	**(11)**	**(109)**
Έξοδο/(Έσοδο) αναβαλλόμενου φόρου	(4.086)	(5.035)	(679)	(706)
Σύνολο έξοδο/(έσοδο)	**2.875**	**1.945**	**(690)**	**(815)**

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τα βιβλία και στοιχεία του φορολογουμένου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Πληροφορίες για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις παρατίθενται στις Σημειώσεις 4 και 30 των Οικονομικών Καταστάσεων.

(β) Αναβαλλόμενος φόρος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί όλων των προσωρινών φορολογικών διαφορών μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται για τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές, στον βαθμό που είναι πιθανή η πραγματοποίηση του σχετικού φορολογικού οφέλους μέσω μελλοντικών φορολογικών κερδών.

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά των 30.06.2021 και 31.12.2020 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	74.660	81.594	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(41.572)	(42.959)	(1.147)	(2.727)
Καθαρή αναβαλλόμενη απαίτηση/(υποχρέωση)	**33.088**	**38.635**	**(1.147)**	**(2.727)**

Η μεταβολή της καθαρής αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης/(υποχρέωσης) στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης αναλύεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	30.06.2021	**30.06.2020**	**30.06.2021**	**30.06.2020**
Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση)	**33.088**	**38.071**	**(1.147)**	**(4.130)**
Υπόλοιπο Έναρξης	**38.635**	**29.451**	**(2.727)**	**(4.838)**
Επίδραση διακοπείσας δραστηριότητας / Εξαγορές εταιρειών	1.374	8	0	0
(Έξοδο) /Έσοδο αναγνωρισμένο στα καθαρά κέρδη	4.086	5.035	679	706
(Έξοδο) /Έσοδο αναγνωρισμένο στα Λοιπά συνολικά έσοδα	(10.805)	3.496	901	2
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	(202)	78	0	0
(Έξοδο) /Έσοδο αναγνωρισμένο απευθείας στην καθαρή θέση	0	3	0	0
Υπόλοιπο Λήξης	**33.088**	**38.071**	**(1.147)**	**(4.130)**

Η επίδραση από την μείωση του φορολογικού συντελεστή από 24% σε 22% που επέφερε ο Νόμος 4799/2021 στο Α΄εξάμηνο του 2021, στα αποτελέσματα και τα λοιπά συνολικά αποτελέσματα για τον Όμιλο ανήλθαν σε έσοδο 987 και ζημιά 4.085 αντίστοιχα.

24 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα λοιπά έσοδα/(έξοδα) της χρήσεως, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2021 και 2020, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Λοιπά Έσοδα				
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων	2.864	2.778	0	0
Έσοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	5.929	6.072	0	0
Αποζημιώσεις Δημοσίου προς εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	22.817	22.343	0	0
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	1.485	998	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές πληρωμής και αποτίμησης	265	0	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων ενσώματων, ασώματων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης	19	298	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων αποθεμάτων	0	10	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων απαιτήσεων	359	215	5	0
Ανακτήσεις απομειώσεων λοιπών προβλέψεων	0	10	0	0
Κέρδη από πωλήσεις παγίων	555	732	0	25
Κέρδη από διαγραφή υποχρεώσεων	91	312	33	0
Λοιπές Παροχές Υπηρεσιών	657	1.196	0	0
Λοιπά έσοδα	2.436	1.679	576	288
Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**37.477**	**36.643**	**614**	**313**
Σύνολο λοιπών εσόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	3.485	4.801	0	0
Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**40.962**	**41.444**	**614**	**313**
Λοιπά Έξοδα				
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις	(492)	(536)	0	0
Έξοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	(18.315)	(18.200)	0	0
Έξοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	(32)	(8)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές πληρωμής και αποτίμησης	0	(2.172)	(1)	(1)

Απομειώσεις/Διαγραφές ενσώματων, ασώματων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης	(23)	(1.333)	0	0
Απομειώσεις/Διαγραφές αποθεμάτων	(1.052)	(3.737)	0	(40)
Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων	(3)	(942)	0	0
Ζημίες από πωλήσεις παγίων	(128)	(83)	0	(25)
Τέλη – φόροι	(107)	(384)	(81)	0
Αμοιβές Προσωπικού	(369)	(2.081)	0	0
Λοιπά έξοδα	(1.125)	(2.139)	(51)	(2)
Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(21.646)**	**(31.615)**	**(133)**	**(68)**
Σύνολο λοιπών εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	(148.845)	0	0	0
Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**(170.491)**	**(31.615)**	**(133)**	**(68)**
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**15.831**	**5.028**	**481**	**245**
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από διακοπείσες δραστηριότητες (Σημ. 6.5.2)	(145.360)	4.801	0	0
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**(129.529)**	**9.829**	**481**	**245**

25 ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

Τα έσοδα/(ζημιές) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων, την 30η Ιουνίου 2021 και 2020, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Μερίσματα θυγατρικών	0	0	7.360	15.805
Μερίσματα από κοινοπραξίες και συμμετοχικούς τίτλους	830	843	830	943
Σύνολο	**830**	**843**	**8.190**	**16.748**

Στον λογαριασμό «Μερίσματα θυγατρικών» περιλαμβάνεται το κατωτέρω:

Την 23.06.2021 η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποφάσισε τη διανομή μερίσματος 0,17 ευρώ ανά μετοχή, ήτοι συνολικού ποσού 19.695 για τη χρήση 2020, από τα αποθεματικά της Εταιρείας του άρθρου 48 του Ν.4172/2013, σύμφωνα και με το άρθρο 162 παρ. 3 του Ν. 4548/2018. Από την εν λόγω εταιρική πράξη της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ αναγνώρισε έσοδο ύψους 7.360, το οποίο και εισπράχθηκε στις αρχές Ιουλίου του 2021.

26 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) την 30η Ιουνίου 2021 και 2020, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Τόκοι καταθέσεων	465	448	172	95
Τόκοι δανείων	1.293	1.211	2.028	7.040
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	437	64	426	0
Έσοδα από εκτοκισμό (unwinding) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	2.558	2.679	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**4.753**	**4.402**	**2.626**	**7.135**
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από διακοπείσες δραστηριότητες (Σημ. 6.5.2)	259	47	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**5.012**	**4.449**	**2.626**	**7.135**
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	(1.931)	(3.419)	0	0
Τόκοι και έξοδα μακροπροθέσμων χρηματοδοτήσεων	(32.763)	(28.489)	(10.285)	(6.862)
Χρηματοοικονομικό κόστος από συμβάσεις μίσθωσης	(455)	(519)	(10)	(12)
Προμήθειες και έξοδα τραπεζών	(4.395)	(2.621)	(691)	(51)
Έξοδα εξυπηρέτησης συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων/χρηματοοικονομικών εργαλείων	(10.880)	(10.947)	0	0
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(1.217)	(692)	(447)	(524)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(51.641)**	**(46.687)**	**(11.433)**	**(7.449)**
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες (Σημ. 6.5.2)	(19.447)	(25.606)	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**(71.088)**	**(72.293)**	**(11.433)**	**(7.449)**
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(46.888)**	**(42.285)**	**(8.807)**	**(314)**
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	(19.188)	(25.559)	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**(66.076)**	**(67.844)**	**(8.807)**	**(314)**
Κέρδη από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία (σημ. 20)	5.069	11.063	0	0

Ζημιές από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία (σημ. 20)	(13.635)	(3.775)	0	0
Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(8.566)**	**7.288**	**0**	**0**
Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από διακοπείσες δραστηριότητες (Σημ. 6.5.2)	(7.991)	(861)	0	0
Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**(16.557)**	**6.427**	**0**	**0**
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	**(55.454)**	**(34.997)**	**(8.807)**	**(314)**
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από διακοπείσες δραστηριότητες	(27.179)	(26.420)	0	0
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	**(82.633)**	**(61.417)**	**(8.807)**	**(314)**

Η μεταβολή στα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας οφείλεται στον Εταιρικό Μετασχηματισμό που πραγματοποιήθηκε εντός του Β' εξαμήνου του 2020 ο οποίος οδήγησε στην αποπληρωμή των ενδοομιλικών δανείων που είχε χορηγήσει η Εταιρεία προς τις εταιρείες δύο παραχώρησης των αυτοκινητοδρόμων με συνέπεια τα έσοδα τόκων να μειωθούν σημαντικά στην εξάμηνη κλειόμενη περίοδο σε σχέση με την αντίστοιχη εξάμηνη περίοδο του 2020.

Η μεταβολή στα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας σχετίζεται άμεσα με την μεταβολή της κατηγορίας «τόκοι και έξοδα μακροπροθέσμων χρηματοδοτήσεων», η οποία και προέρχεται αθροιστικά από την αύξηση κατά ποσό 7,8 εκατ. ευρώ λόγω της άντλησης του ΚΟΔ 500 εκατ. ευρώ και την μείωση κατά το ποσό περίπου 4,2 εκατ. ευρώ λόγω αποπληρωμής ενδοομιλικών και τραπεζικών δανείων εντός του Β' εξάμηνου του 2020.

27 ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο Όμιλος απασχολούσε 30.06.2021, 3.345 άτομα και η Εταιρεία 725 (3.400 και 24 αντίστοιχα, την 31.12.2020). Η αύξηση στον αριθμό του προσωπικού στην Εταιρεία είναι αποτέλεσμα της εργολαβικής ανάθεσης της λειτουργίας και συντήρησης των Έργων Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων, στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε, υπηρεσίες οι οποίες μέχρι και την ημερομηνία που τέθηκε σε ισχύ η εργολαβία εκτελούνταν από τις εταιρείες παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ.

28 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεμένα μέρη για την περίοδο που έληξε την 30.06.2021 και 30.06.2020, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2021 και 31.12.2020 έχουν ως εξής:

Περίοδος 30.06.2021	**ΟΜΙΛΟΣ**				**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**			
Συνδεμένο μέρος	**Έσοδα**	**Αγορές**	**Χρεωστικά Υπόλοιπα**	**Πιστωτικά Υπόλοιπα**	**Έσοδα**	**Αγορές**	**Χρεωστικά Υπόλοιπα**	**Πιστωτικά Υπόλοιπα**
Θυγατρικές	0	0	0	0	18.288	3.050	122.907	13.193
Κοινοπραξίες	10.108	3.415	22.655	115.474	27	55	29	19
Συγγενείς	22	0	833	6	22	0	832	0

Περίοδος 30.06.2020 Χρήση 31.12.2020	**ΟΜΙΛΟΣ**				**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**			
Συνδεμένο μέρος	**Έσοδα**	**Αγορές**	**Χρεωστικά Υπόλοιπα**	**Πιστωτικά Υπόλοιπα**	**Έσοδα**	**Αγορές**	**Χρεωστικά Υπόλοιπα**	**Πιστωτικά Υπόλοιπα**
Θυγατρικές	0	0	0	0	16.479	1.779	104.227	9.442
Κοινοπραξίες	6.865	3.969	21.412	118.829	100	51	163	19
Συγγενείς	0	0	810	6	0	0	809	0

Οι συναλλαγές με τα συνδεμένα μέρη γίνονται με τους ίδιους όρους που ισχύουν για τις συναλλαγές με τρίτους.

Εντός του Α' εξαμήνου 2021 η Εταιρεία κατέβαλε ποσά 400 (30.06.2020: 20.025) για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών. Επίσης, εισέπραξε από αποπληρωμές χορηγηθέντων δανείων 526 (30.06.2020: 16.378) σε θυγατρικές εταιρείες. Τα ποσά δεν συμπεριλαμβάνονται στους ανωτέρω πίνακες.

Συναλλαγές και αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών: Οι αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας που αναγνωρίστηκαν για την περίοδο που έληξε 30.06.2021 και 30.06.2020, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2021 και την 31.12.2020 έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	1.1-30.06.2021	**1.1-30.06.2020**	**1.1-30.06.2021**	**1.1-30.06.2020**
Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες	1.794	1.554	273	64
Αμοιβές μισθωτών	538	440	192	137
Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις	1.685	1.344	495	495
Κόστος αμοιβών stock options	6.680	0	5.344	0
Σύνολο	**10.697**	**3.338**	**6.303**	**696**

	30.06.2021	**31.12.2020**	**30.06.2021**	**31.12.2020**
Υποχρεώσεις	292	373	52	180
Απαιτήσεις	12	15	0	0

29 ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που επιμετρούνται σε εύλογες αξίες στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου ταξινομούνται βάσει της παρακάτω ιεραρχίας σε 3 Επίπεδα για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

- **Επίπεδο 1:** εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.
- **Επίπεδο 2:** εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.
- **Επίπεδο 3:** εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία δεν είναι βασισμένα σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρώνται σε εύλογη αξία αναλύονται κατά την 30.06.2021 και την 31.12.2020 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

	30.06.2021			
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	**Επίπεδο 1**	**Επίπεδο 2**	**Επίπεδο 3**	**Σύνολο**
Μη εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	0	0	4.000	4.000
Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	4.474	0	0	4.474
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	0	0	66.395	66.395
Απαιτήσεις από παράγωγα	0	36	173.814	173.850
Σύνολο	**4.474**	**36**	**244.209**	**248.719**
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	0	200.840	566	201.406
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	0	0	10.606	10.606
Σύνολο	**0**	**200.840**	**11.172**	**212.012**
Καθαρή εύλογη αξία	**4.474**	**(200.804)**	**233.037**	**36.707**

	31.12.2020			
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	**Επίπεδο 1**	**Επίπεδο 2**	**Επίπεδο 3**	**Σύνολο**
Εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω	1.438	0	0	1.438
Μη εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω	0	0	4.000	4.000
Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	2.373	0	0	2.373
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	0	0	66.620	66.620
Απαιτήσεις από παράγωγα	0	0	210.954	210.954
Σύνολο	**3.811**	**0**	**281.574**	**285.386**
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις				

Υποχρεώσεις από παράγωγα	0	236.834	4.255	241.089
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	0	0	10.290	10.290
Σύνολο	**0**	**236.834**	**14.545**	**251.379**
Καθαρή εύλογη αξία	**3.811**	**(236.834)**	**267.029**	**34.008**

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την περίοδο. Εντός της περιόδου που έληξε την 30.06.2021 δεν υπήρχαν μεταφορές ποσών μεταξύ των επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας 1 και 2.

Αποτιμήσεις σε εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων του Επιπέδου 3

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30.06.2021 και για την περίοδο που έληξε την 30.06.2020 παρουσιάζεται ακολούθως:

	1.1-30.06.2021				**1.1-30.06.2020**		
	Επενδύσεις σε συμ-μετοχικούς τίτλους	**Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων**	**Παράγωγα**	**Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού**	**Επενδύσεις σε συμ-μετοχικούς τίτλους**	**Παράγωγα**	**Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού**
Υπόλοιπα έναρξης	**66.620**	**4.000**	**206.699**	**(10.290)**	**65.434**	**198.844**	**0**
Είσπραξη	0	0	(9.486)	0	0	(9.325)	0
Προσθήκες	281	0	(566)	0	63	0	(9.887)
Πωλήσεις	0	0	0	0	(245)	0	0
Επιστροφή κεφαλαίου	(249)	0	0	0	0	0	0
Χρηματοοικονομικό κόστος	0	0	0	(316)	0	0	0
Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	0	0	(47.500)	0	0	0	0
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	0	0	37.554	0	0	0	0

Επίδραση αποτιμήσεων στα Αποτελέσματα	0	0	(13.110)	0	0	10.201	0
Κέρδη /(ζημιές) στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα	(257)	0	0	0	0	(10.381)	0
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	(343)	0	0	239	0
Υπόλοιπα λήξης	**66.395**	**4.000**	**173.248**	**(10.606)**	**65.252**	**189.578**	**(9.887)**

Από την ανωτέρω ανάλυση το ποσό 173.248 (31.12.2020: 206.699) αφορά σε αξία ενσωματωμένου παραγώγου και παράγωγων αντιστάθμισης κινδύνου τιμών ηλεκτρικής ενέργειας απαίτηση 173.814 (31.12.2020: 210.954) και υποχρέωση 566 (31.12.2020: 4.255).

Τα στοιχεία του ενεργητικού του επιπέδου 3 αφορούν σε επενδύσεις σε μη εισηγμένες εταιρείες με ποσοστό συμμετοχής κάτω του 20% και σε απαιτήσεις από ενσωματωμένα παράγωγα (Σημείωση 20).

Οι λογιστικές αξίες των παρακάτω χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων προσεγγίζουν την εύλογη αξία τους λόγω της βραχυπρόθεσμης φύσης τους:

- Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις
- Χρηματικά διαθέσιμα
- Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

30 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

30.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στη σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 30.06.2021.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους 3.610 (31.12.2020: 4.610).

Με τις εγκυκλίους ΠΟΛ 1154/2017, ΠΟΛ 1191/2017, ΠΟΛ 1192/2017, ΠΟΛ 1194/2017 και ΠΟΛ. 1208/2017, ο Διοικητής της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ) παρείχε οδηγίες για την ομοιόμορφη εφαρμογή των όσων έγιναν δεκτά με τις υπ' αριθ. ΣτΕ 1738/2017 (Ολομ.), ΣτΕ

2932/2017, ΣτΕ 2934/2017 και ΣτΕ 2935/2017 αποφάσεις του Συμβουλίου της Επικρατείας (ΣτΕ) καθώς και την υπ' αριθ. 268/2017 Γνωμοδότηση του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους (ΝΣΚ).

Από τις ανωτέρω εγκυκλίους προκύπτει πενταετής παραγραφή - με βάση το γενικό κανόνα - για χρήσεις από το 2012 και μετά, καθώς και για τα φορολογικά έτη για τα οποία ισχύει ο Κώδικας Φορολογικής Διαδικασίας - ΚΦΔ (από το 2014 και μετά), πλην ειδικών εξαιρέσεων που ορίζονται στις σχετικές διατάξεις του ΚΦΔ.

Συνεπώς, και σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ΄ αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2014 έχει παραγραφεί εντός της χρήσης του 2019, εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής. Αναλυτικά οι ανέλεγκτες χρήσεις ανά εταιρεία του Ομίλου περιγράφονται στην σημείωση 4.

Η Διοίκηση θεωρεί ότι πέρα των σχηματισμένων προβλέψεων, τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στα ίδια κεφάλαια, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και πληρούν τα σχετικά κριτήρια υπαγωγής στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, έλαβαν Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ. 1 Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Περαιτέρω, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, ο έλεγχος και η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ισχύει σε προαιρετική βάση. Στα πλαίσια αυτά, έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2016 και 2017, έλαβαν η μητρική και οι ελληνικές θυγατρικές εταιρείες του τομέα ανανεώσιμων πηγών, για τις δε χρήσεις 2018 και 2019 έλαβαν έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης, οι περισσότερες εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα.

Ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης για τη χρήση 2020 για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 30.06.2021. Κατά την ολοκλήρωση των εν λόγω φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ΄ αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2014 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

30.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30.06.2021 σε 1.550 εκατ. ευρώ και μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των έως σήμερα υπογεγραμμένων συμβάσεων σε 2.485 εκατ. ευρώ (31.12.2020:1.616 εκατ. ευρώ). Στο πλαίσιο των εν λόγω δεσμεύσεων, ο Όμιλος έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συνολικού ποσού 1.035 εκατ. ευρώ (31.12.2020: 1.165 εκατ. ευρώ).

30.3 Δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρεία και οι ενοποιούμενες εταιρείες αυτής εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας τους. Ειδικότερα σε ότι αφορά σε δικαστικές υποθέσεις εναντίον του Ομίλου για εργατικά ατυχήματα που συνέβησαν κατά την εκτέλεση κατασκευαστικών έργων, σημειώνεται ότι ο Όμιλος είναι ασφαλισμένος έναντι εργατικών ατυχημάτων, και ως εκ τούτου δεν αναμένεται να προκύψει σημαντική επιβάρυνση από ενδεχόμενη αρνητική έκβαση τέτοιας φύσης δικαστικών υποθέσεων.

Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, όταν είναι πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της υποχρέωσης και το ποσό αυτό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Στα πλαίσια αυτά, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει κατά την 30.06.2021 προβλέψεις ύψους 5.875 (31.12.2020: 5.875) για επίδικες υποθέσεις (βλ. σημείωση 17).

Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι εκτιμούν ότι, πέρα των ως άνω σχηματισθέντων προβλέψεων, οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου ή της Εταιρείας, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας τους πέρα της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων.

Αξιώσεις πελάτη κατά Κοινοπραξίας «SIEMENS A.G. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΤΕΡΝΑ Α.Ε.» στην οποία συμμετέχει ο Όμιλος και αντίθετη αξίωση της Κοινοπραξίας

Την 29.12.2015 ασκήθηκε ενώπιον του Εφετείου Πειραιά αγωγή της εταιρείας με την επωνυμία ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ («ΟΣΕ») κατά της κοινοπραξίας με την επωνυμία «SIEMENS AG – ΆΚΤΩΡ ΑΤΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ», μέλος της οποίας είναι η θυγατρική της Εκδότριας, ΤΕΡΝΑ Α.Ε.

Η ένδικη διαφορά ανέκυψε στο πλαίσιο του έργου «Ανακαίνιση σιδηροδρομικής γραμμής και κατασκευή ηλεκτροκίνησης – σηματοδότησης - τηλεδιοίκησης στο τμήμα Πειραιά – Αθήνα – Τρεις Γέφυρες – ΣΚΑ – Αχαρνές/ Τρεις Γέφυρες – Άνω Λιόσια (σύνδεση με Σ.Γ.Υ.Τ. ΣΚΑ - Κορίνθου)», του οποίου ανάδοχος ήταν η ανωτέρω κοινοπραξία, σε συνέχεια της απόφασης από την ΟΣΕ για την οριστική διακοπή των εργασιών και τη λύση της υπ' αριθμ. 994/2005 σύμβασης εκτέλεσης του έργου.

Αίτημα της αγωγής του ΟΣΕ κατά της κοινοπραξίας είναι η καταβολή ποσού 22.062 πλέον τόκων από την 05.12.2014, άλλως από την 31.12.2015, ως αχρεωστήτως καταβληθέν, με την αιτιολογία ότι το ποσό αυτό δεν αντιστοιχεί σε συμβατική παροχή που έλαβε ο ΟΣΕ από την κοινοπραξία. Ειδικότερα, με βάση την ανωτέρω αγωγή, το ποσό αυτό συνιστά απόκλιση μεταξύ αφενός των εργασιών που

είχαν τιμολογηθεί από την κοινοπραξία «SIEMENS AG – ΆΚΤΩΡ ΑΤΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ» και είχαν πληρωθεί από τον ΟΣΕ σε αυτή και αφετέρου της διορθωμένης (από τον ΟΣΕ) τελικής επιμέτρησης των εργασιών και του έργου.

Ακόμα, ζητείται η καταβολή ποσού 624 πλέον τόκων από την 01.09.2011 άλλως από την 31.12.2015, το οποίο αντιστοιχεί στο αναπόσβεστο μέρος της προκαταβολής που είχε καταβληθεί στην ανάδοχο του έργου κοινοπραξία στο πλαίσιο υλοποίησής του.

Η εκδίκαση της ανωτέρω αγωγής, η οποία είχε αρχικά προσδιοριστεί για την 21.09.2017, και, κατόπιν ματαιώσεων και αναβολών, προσδιορίστηκε εκ νέου για την 05.12.2019 ημερομηνία κατά την οποία επίσης ματαιώθηκε. Ήδη έχει προσδιοριστεί εκ νέου προς συζήτηση για την δικάσιμο της 18.03.2021, η οποία και αναβλήθηκε οίκοθεν και αναμένεται εκ του Δικαστηρίου ο ορισμός νέας δικασίμου.

Σε στάδιο προγενέστερο από την άσκηση της ανωτέρω αγωγής του ΟΣΕ, η ανάδοχος του έργου κοινοπραξία και οι συμμετέχουσες σε αυτή εταιρείες έχουν ασκήσει την από 30.03.2012 προσφυγή κατά του ΟΣΕ και κατά της τελικής επιμέτρησης των εργασιών, για τη διόρθωση αυτής. Η εν λόγω προσφυγή, η οποία αρχικά είχε απορριφθεί από το Εφετείο Πειραιά για τυπικούς λόγους, παραπέμφθηκε εκ νέου για εκδίκαση στο Πενταμελές Εφετείο Πειραιώς με την υπ' αρ. 1038/2017 απόφαση του Αρείου Πάγου που δημοσιεύθηκε την 16.06.2017. Η ανωτέρω προσφυγή εκδικάστηκε, κατόπιν αναβολής, στις 17.01.2019 και εξεδόθη η υπ'αρ 330/2020 απόφαση η οποία παραπέμπει προς εκδίκαση την εν λόγω προσφυγή στο Εφετείο Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση. Μετά ταύτα η Κοινοπραξία κατέθεσε σχετική κλήση προς προσδιορισμό δικασίμου ενώπιον του Εφετείου Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση και ορίστηκε δικάσιμος για την 17.03.2022. Οι μέχρι σήμερα εκδοθείσες επί της ανωτέρω διαφοράς αποφάσεις τόσο του Εφετείου Πειραιά όσο και του Αρείου Πάγου δεν υπεισέρχονται στην ουσία της ένδικης διαφοράς αλλά αφορούν σε τυπικά ζητήματα.

Τα μέλη της κοινοπραξίας «SIEMENS AG – ΆΚΤΩΡ ΑΤΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ» ευθύνονται απέναντι στον ΟΣΕ αλληλέγγυα και εξ ολοκλήρου το καθένα. Όσον αφορά στις εσωτερικές σχέσεις μεταξύ των μελών της κοινοπραξίας, καθένα μέλος ευθύνεται κατά το ποσοστό συμμετοχής του σε αυτή, ήτοι η ΤΕΡΝΑ ΑΕ κατά 37,5, η ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ κατά 37,5% και η SIEMENS AG κατά 25%, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμ. 15158/26.08.2003 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών, Ελένης Θεοδωρακοπούλου.

Σύμφωνα με την Εταιρία, για την εν λόγω υπόθεση οι νομικοί σύμβουλοι που τη χειρίζονται εκτιμούν ότι πιθανολογείται θετική έκβαση. Περαιτέρω δεν έχει αναγνωρισθεί πρόβλεψη, καθώς σύμφωνα με την εκτίμηση της Διοίκησης της Εταιρείας α) δεν έχει έως τώρα οριστικοποιηθεί η ύπαρξη δέσμευσης, β) δεν πιθανολογείται ότι τελικά θα υπάρξει εκροή οικονομικών πόρων και γ) δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα το σχετικό ποσό.

Αξιώσεις κατά της κοινοπραξίας «ΤΕΡΝΑ ΑΕ – SICES CONSTRUCTION SPA» στην οποία συμμετέχει ο Όμιλος

Την 20.12.2019 ασκήθηκε ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών αγωγή της εταιρείας με την επωνυμία ΒΙΟΤΕΚ Ανώνυμη Τεχνική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία («ΒΙΟΤΕΚ») κατά της κοινοπραξίας με την επωνυμία «ΤΕΡΝΑ ΑΕ – SICES CONSTRUCTION SPA», μέλος της οποίας είναι η θυγατρική της Εκδότριας, ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Η ένδικη διαφορά ανέκυψε στο πλαίσιο του έργου «Αναβάθμιση Διυλιστηρίων ΕΛΠΕ Ελευσίνας-Μηχανολογικές Εργασίες (Περιοχή 1)» με ανάδοχο την ανωτέρω κοινοπραξία, η οποία ανέθεσε υπεργολαβικά στην ΒΙΟΤΕΚ τις εργασίες «Προκατασκευή

και ανέγερση σωληνώσεων – ανέγερση στηριγμάτων της μονάδας U32», δυνάμει σύμβασης που υπογράφηκε τον Ιούλιο 2010. Το εν λόγω έργο έχει ολοκληρωθεί και οριστικά παραληφθεί από τον κύριο του έργου την 02.05.2014.

Η εν δυνάμει αξίωση της ΒΙΟΤΕΚ κατά της κοινοπραξίας ανέρχεται σε ποσό 14.534, πλέον νόμιμων τόκων και αναλογούντος Φ.Π.Α.

Τα μέλη της κοινοπραξίας «ΤΕΡΝΑ ΑΕ – SICES CONSTRUCTION SPA» ευθύνονται απέναντι στην ΒΙΟΤΕΚ αλληλέγγυα και εξ ολοκλήρου το καθένα. Όσον αφορά στις εσωτερικές σχέσεις μεταξύ των μελών της κοινοπραξίας, καθένα μέλος ευθύνεται κατά το ποσοστό συμμετοχής του στην κοινοπραξία, ήτοι η ΤΕΡΝΑ ΑΕ κατά 50% και η SICES CONSTRUCTION SPA κατά 50%, όπως προκύπτει από το από 28.05.2010 ιδιωτικό συμφωνητικό κοινοπραξίας, όπως έχει τροποποιηθεί.

Την 25.05.2021 ενώπιον Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, η ΒΙΟΤΕΚ κατέθεσε εκ νέου αγωγή, με τα ίδια αιτήματα. Η προθεσμία για την κατάθεση των προτάσεων είναι στις 04.10.2021 και η προθεσμία για την κατάθεση προσθήκης -αντίκρουσης είναι στις 19.10.2021. Παρόλα αυτά, η κοινοπραξία, έναντι μιας πιθανής αρνητικής έκβασης της υπόθεσης αυτής, έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων μέσω της αναθεώρησης του προϋπολογισθέντος κόστους του έργου.

Δικαστικές αξιώσεις κατά του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ /Ενδεχόμενες απαιτήσεις

- Αγωγή κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ από κατοίκους της περιοχής του Δήμου Σητείας, Λασιθίου Κρήτης συνολικού ποσού 2.523 για περιουσιακή ζημία και ηθική βλάβη, λόγω αδικοπραξίας εξαιτίας της απόκτησης από την Εταιρεία άδειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από αιολικό πάρκο στην περιοχή. Η συζήτηση της εν λόγω αγωγής ορίστηκε για την 15.10.2015, οπότε και αναβλήθηκε αιτήσει των εναγόντων για την 07.12.2017. Πλην όμως, την 15.11.2017 οι ενάγοντες κοινοποίησαν όμοια αγωγή με το ίδιο συνολικά αιτούμενο ποσό με παραίτηση από την προηγούμενη αγωγή. Η νέα αγωγή εκδικάσθηκε την 07.03.2019. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 1589/2020 απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή. Οι αντίδικοι δεν έχουν ασκήσει έφεση και η Διοίκηση και οι νομικοί Σύμβουλοι της Εταιρείας πιθανολογούν ότι δε θα το πράξουν.

- Αγωγή κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, της ΤΕΡΝΑ ΑΕ και της κοινοπραξίας με επωνυμία Κοινοπραξία EUROIONIA από την εταιρεία FERROVIAL AGROMAN SA, συνολικού ποσού 1.241 χιλ. ως αποζημίωση για ηθική βλάβη. Η συζήτηση της κύριας αγωγής και της εν λόγω Ανακοίνωσης Δίκης Προσεπίκληση σε Αναγκαστική Παρέμβαση ενωμένης με Παρεμπίπτουσα Αγωγή είχε ορισθεί για την 22.09.2016, αλλά αναβλήθηκε για την 13.12.2018, οπότε και συζητήθηκε. Επ'αυτής εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 1997/2020 απόφαση, η οποία απέρριψε στο σύνολό της την Ανακοίνωση Δίκης – Προσεπίκληση που είχε ασκηθεί κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.».

- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.

  Υφίσταται ένδικη μισθωτική διαφορά μεταξύ φυσικού προσώπου και των εταιρειών ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», αναφορικά με τη μίσθωση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής από την αντίδικο προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Επισημαίνεται ότι επί

της νήσου λειτουργεί εγκατάσταση δύο αιολικών πάρκων της θυγατρικής «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», συνολικής εγκατεστημένης ισχύος 69MW.

Ειδικότερα, την 01.07.2019, η αντίδικος κατέθεσε αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», με την οποία ζητείται η απόδοση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής και συζητήθηκε την 6η Σεπτεμβρίου 2019. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 619/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αγωγή, διέταξε την απόδοση της νήσου Άγιος Γεώργιος στην ενάγουσα από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ή όποιον έλκει δικαιώματα από αυτήν, συμπεριλαμβανομένης της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» (διαλαμβανόμενο ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. έχει μεταβιβάσει τη Μίσθωση στην εταιρεία αυτή, ή έχει υπεκμισθώσει μίσθιο σε αυτήν) και κήρυξε την απόφαση προσωρινά εκτελεστή. Στις 15.06.2020 επιδόθηκε στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» επιταγή προς εκούσια συμμόρφωση με την ως άνω απόφαση, διαφορετικά θα εκτελεστεί η απόφαση αυτή αναγκαστικά. Οι εταιρείες «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» κατέθεσαν αίτηση αναστολής εκτέλεσης της ανωτέρω επιταγής με αίτημα προσωρινής διαταγής, το οποίο συζητήθηκε την 18η Ιουνίου 2020 και χορηγήθηκε στις 19 Ιουνίου 2020 έως την συζήτηση της Αίτησης Ασφαλιστικών Μέτρων στις 28 Ιουλίου 2020, καθώς και έφεση κατά της υπ'αριθμ. 619/2020 απόφασης, η οποία είχε προσδιοριστεί να συζητηθεί στις 2 Μαρτίου 2021, αλλά μετά από αίτηση προτίμησης της αντιδίκου προσδιορίστηκε και συζητήθηκε στις 13.10.2020. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 548/2021 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, η οποία έκανε δεκτή την έφεση των εταιριών του Ομίλου, εξαφάνισε την 619/2020 απόφαση, δίκασε εκ νέου την αγωγή και την απέρριψε στο σύνολό της. Η αντίδικος άσκησε την από 01.03.2021 και με αριθμό κατάθεσης 1293/132/2021 Αίτηση Αναίρεσης, η οποία δεν έχει ακόμη επιδοθεί ούτε προσδιοριστεί. Σύμφωνα με τους νομικούς Συμβούλους του Ομίλου, εκτιμάται ότι η αναίρεση δεν θα ευδοκιμήσει.

Την 30.06.2020 η αντίδικος άσκησε την με ημερομηνία κατάθεσης 30.06.2020 και με ΕΑΚ 5258/2020 αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. » και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», η οποία κοινοποιήθηκε στις 20.07.2020, με την οποία αφενός παραιτείται από την από 13.01.2020 αγωγής της κατά των ίδιων αντιδίκων και αφετέρου ζητείται αποζημίωση ύψους 235,2 λόγω αδικοπραξίας, σύμφωνα με το άρθρο 914 του Αστικού Κώδικα, συνιστάμενης στην κατάληψη της νήσου Αγ. Γεωργίου και στην απώλεια εισοδήματος από εκμετάλλευση της νήσου από την ενάγουσα. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας, πιθανολογείται απόρριψη της αγωγής αυτής.

Την 10.07.2020 η αντίδικος άσκησε κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», Αίτηση Ασφαλιστικών Μέτρων, η οποία εκδικάσθηκε επίσης στις 28 Ιουλίου 2020, με αίτημα την παύση ισχύος της από 19.06.2020 Προσωρινής Διαταγής της Προέδρου Πρωτοδικών, Μαρίας Σκάρπου που χορηγήθηκε επί της ως άνω από 16.06.2020 Αίτησης Αναστολής Εκτελεστότητας των εταιρειών «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» ή εναλλακτικά την συνέχιση ισχύος της ως άνω Προσωρινής Διαταγής υπό τον όρο καταβολής στην αιτούσα του ποσού των 8,9 μηνιαίως ως αποζημίωση για χρήση του ακινήτου της. Οι δύο ως άνω αιτήσεις ασφαλιστικών συζητήθηκαν

στις 28 Ιουλίου 2020 και επί αυτών εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 4555/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αίτηση ασφαλιστικών μέτρων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», εστιάζοντας στο ζήτημα της εγκατάστασης της δεύτερης βάσει των πρωτοκόλλων και όχι οποιασδήποτε σχέσης μίσθωσης, πιθανολογώντας ότι αυτός ο λόγος θα γίνει δεκτός και στο Εφετείο. Διατάχθηκε εγγυοδοσία υπέρ της κας Μαντζουράνη στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού 6 . Μετά την έκδοση της ως άνω Απόφασης 548/2021 του Εφετείου Αθηνών, η Εταιρεία θα αιτηθεί την επιστροφή της δοθείσας εγγυοδοσίας.

Τέλος η ίδια αντίδικος, πέτυχε την έκδοση σε βάρος της Εταιρείας της με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κ. Ευαγγέλου Στεργιόπουλου, Προέδρου Πρωτοδικών, δυνάμει της οποίας και της από 04.12.2019 επιταγής που έχει τεθεί κάτω από αντίγραφο του πρώτου εκτελεστού απογράφου της παραπάνω διαταγής πληρωμής, επιτάχθηκε η Εταιρεία να καταβάλει στην αντίδικο συνολικό ποσό 369,3 νομιμότοκα. Η Εταιρεία άσκησε εμπρόθεσμα (ΓΑΚ 108200/2019 και ΕΑΚ 13627/2019) Αίτηση περί αναστολής εκτελέσεως της ως άνω διαταγής πληρωμής με αίτημα προσωρινής διαταγής, επί της οποίας εκδόθηκε η από 10.12.2019 προσωρινή διαταγή της Προέδρου του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία χορηγήθηκε προσωρινά και μέχρι την συζήτηση της άνω αίτησης στις 11.03.2020 και υπό τον όρο συζήτησης αυτής, αναστολή κατ' άρθρον 632 § 3 ΚΠολΔ της εκτέλεσης της ανωτέρω υπ' αριθμ. 10898/2019 διαταγής πληρωμής με τον όρο της καταβολής εγγυοδοσίας από την Εταιρεία ποσού 50.000 € εντός 15 εργασίμων ημερών από την δημοσίευση της προσωρινής διαταγής. Συναφώς, εκδόθηκε η υ'π'αριθμ. 633/7404778/Γ΄ Εγγυητική Επιστολή της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., η οποία κατατέθηκε στο Πρωτοδικείο Αθηνών, συνταχθείσης της υπ'αριθμ. 519/31.12.2019 Εκθέσεως Εγγυοδοσίας. Επίσης, η Εταιρεία έχει ασκήσει Ανακοπή κατά της ίδιας ως άνω με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής (ΓΑΚ 108204/2019 και ΕΑΚ 5972/2019). Η αίτηση των ασφαλιστικών μέτρων συζητήθηκε την 11.03.2020 και η ισχύς της προσωρινής διαταγής παρατάθηκε έως την έκδοση της απόφασης επ'αυτής. Εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 3804/2020 απόφαση, η οποία αναστέλλει την Διαταγή Πληρωμής έως την έκδοση οριστικής απόφασης επί της από 19.12.2019 Ανακοπής της Εταιρείας, χωρίς την παροχή εγγυοδοσίας, συνεπώς, θα ζητηθεί δικαστικά και την επιστροφή της ως άνω εγγυητικής επιστολής. Δικάσιμος έχει οριστεί η 16^{η} Μαϊου 2023.

- ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε.

  Η Περιφέρεια Ηπείρου με το από αρ. πρωτ. οικ. 45431/142/01.04.2019 έγγραφό της γνωστοποίησε στην εταιρεία ποσό οφειλόμενης ποινικής ρήτρας 690.000 ευρώ λόγω μη επίτευξης διαθεσιμότητας των υπηρεσιών Μονάδας Επεξεργασίας Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία, σύμφωνα με τους όρους της 21.07.2017 Σύμβαση Σύμπραξης. Η εταιρεία θεωρεί ότι η καθυστέρηση της μη επίτευξης διαθεσιμότητας υπηρεσιών κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία δεν οφείλεται σε υπαιτιότητά της, και για το λόγο αυτό θα προσφύγει στη διαιτητική διαδικασία που προβλέπει η Σύμβαση Σύμπραξης προκειμένου να ακυρωθεί η εν λόγω ποινική ρήτρα. Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι δεν θα ευδοκιμήσει η επιβληθείσα ποινική ρήτρα και η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου δεν θα υποστεί οικονομικά βάρη.

Η εκτίμηση αυτή είναι στηριζόμενη και στην υποβληθείσα Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή με την οποία η εταιρεία ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕ εγείρει τις δικές τις αντιρρήσεις, αξιώσεις και απαιτήσεις. Συγκεκριμένα, την 23.07.2019 επιδόθηκε στην Περιφέρεια Ηπείρου, η από 19.07.2019 Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή με την οποία η ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕ ζητά να αναγνωριστεί ότι μη νόμιμα της επιβλήθηκε η ποινική ρήτρα ύψους 690 και να επιστραφεί στην εταιρεία με τον νόμιμο τόκο υπερημερίας, καθώς και να της καταβληθούν τα ποσά: (α) 989 ως αποζημίωση για θετικές ζημίες που οφείλονται στην παράταση της περιόδου εργασιών, (β) 697 ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά την ως άνω περίοδο, (γ) 325 ως αποζημίωση για το κόστος διενέργειας πρόσθετων δοκιμών ελέγχου της ΜΕΑ Ηπείρου, (δ) 817 ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά το πρώτο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου, (ε) 1.048 ως αποζημίωση για την απώλεια εσόδων κατά το δεύτερο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου. Η διαφωνία θα επιλυθεί κατά τις διατάξεις του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας περί διαιτησίας.

Οι διάδικοι έχουν ήδη ορίσει ο καθένας τον διαιτητή του και ελλείψει συμφωνίας των διαιτητών η εταιρεία κατάθεσε στο Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών αίτηση για ορισμό επιδιαιτητή, επί της οποίας η Περιφέρεια άσκησε κύρια παρέμβαση αιτούμενη την απόρριψη της. Η αίτηση και η κύρια παρέμβαση συζητήθηκαν στις 10.01.2020 και το δικαστήριο εξέδωσε την υπ'αριθμ.502/2021 απόφαση με την οποία όρισε διαιτητή. Το Διαιτητικό Δικαστήριο συγκροτήθηκε σε σώμα την 19/04/2020 και οι διάδικοι κατέθεσαν τις Προτάσεις τους και τα αποδεικτικά τους έγγραφα ενώπιον του Διαιτητικού Δικαστηρίου στις 30.06.2021. Η διαιτητική διαδικασία βρίσκεται σε εξέλιξη.

- ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.

  Φυσικά πρόσωπα, κατέθεσαν ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρύστου την από 06.11.2020 και με αριθμό κατάθεσης 17/2020 Αγωγή εναντίον της Εταιρείας με αίτημα να αναγνωρισθούν συννομείς επί συγκεκριμένων εκτάσεων εντός του πολυγώνου εγκατάστασης του Αιολικού Πάρκου «Καραμπίλα» και με αίτημα να τους αποδοθούν οι εκτάσεις αυτές και να απομακρυνθούν οι κατασκευές επ'αυτών. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της εταιρείας, πιθανολογείται απόρριψη της αγωγής αυτής.

  Επίσης, φυσικό πρόσωπο άσκησε ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Χαλκίδας την από 23.10.2020 Αγωγή εναντίον της εταιρείας με αίτημα να αναγνωρισθεί συγκυρία κατά ποσοστό 12,5% και να αποβληθεί η εταιρεία από συγκεκριμένες εκτάσεις εντός του πολυγώνου εγκατάστασης του Αιολικού Πάρκου «Καραμπίλα» και με αίτημα να της αναγνωρισθεί αποζημίωση ηθικής βλάβης ποσού 120. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της εταιρείας, πιθανολογείται η απόρριψη της αγωγής αυτής.

- ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

  Φυσικά πρόσωπα άσκησαν την από 09.06.2020 και με αριθμό κατάθεσης 2/11.06.2020 Αγωγή ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρύστου κατά της εταιρείας, με κύριο αίτημα την αναγνώρισή

τους ως νομέων και κατόχων κατά ποσοστό ¾ ο πρώτος και ¼ η δεύτερη ενός ακινήτου εμβαδού 193,48 τ.μ. στη θέση ΝΤΕΡΜΠΑ ΕΜΠΟΥΤΕ και ΕΞΩΣΤΗΣ της κτηματικής περιφέρειας ΔΕ Στύρων Δήμου Καρύστου. Καθώς πρόκειται για διακατεχόμενη δασική έκταση, την οποία διαχειρίζεται το αρμόδιο Δασαρχείο ως δημόσια, η εταιρεία, η οποία έχει νομίμως εγκατασταθεί στην επίδικη έκταση από το Δασαρχείο Καρύστου, έχει προσεπικαλέσει στην δίκη το Ελληνικό Δημόσιο για να την υποστηρίξει στην εν λόγω αγωγή, για την οποία εκτιμούμε ότι δεν πρόκειται να ευδοκιμήσει. Το Ελληνικό Δημόσιο παρενέβη στην δίκη προς υποστήριξη της εταιρείας. Εκδόθηκε η υπ' αρίθμ. 11/2021 προδικαστική απόφαση, η οποία ανέλαβε την έκδοση οριστικής απόφασης και διέταξε τη διενέργεια πραγματογνωμοσύνης για συγκεκριμένα ζητήματα.

- ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΙΣΤΥΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

  1. Φυσικό πρόσωπο έχει ασκήσει ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνέων την από 15.04.2021 και με αριθμό κατάθεσης 3/2021 αγωγή, η οποία στρέφεται κατά της Εταιρείας και φυσικού προσώπου με αίτημα να αναγνωριστεί η κυριότητά της επί του ακινήτου της Εταιρείας και να αποβληθεί η Εταιρεία από το συγκεκριμένο ακίνητο. Η αγωγή πρόκειται να συζητηθεί κατά τη Νέα Τακτική Διαδικασία και γι' αυτό τον λόγο δεν έχει ακόμα οριστεί δικάσιμος. Πιθανολογείται ότι η αγωγή δε θα ευδοκιμήσει.
  2. Φυσικά πρόσωπα έχουν ασκήσει ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνέων την με αριθμό κατάθεσης 9/2021 Αίτηση περί λήψεως Ασφαλιστικών Μέτρων Διατάραξης Νομής των ανωτέρω εναντίον της Εταιρείας, η οποία συζητείται την 28η Σεπτεμβρίου 2021. Πιθανολογείται η απόρριψη της αίτησης.

- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.

  Αγωγή κατά της εταιρείας SILVER SUN SHIPPING SA, η οποία εδρεύει στον Παναμά και διατηρεί γραφεία στην Ελλάδα για την καταβολή ποσού 18.514 από αδικοπραξία, ήτοι για την αποκατάσταση της βλάβης και τα διαφυγόντα κέρδη της Εταιρείας λόγω υπαίτιας πρόκλησης βλάβης. Την 13.03.2018 δημοσιεύθηκε η υπ' αριθμόν 1291/2018 απόφαση, με την οποία γίνεται δεκτή εν μέρει η αγωγή και επιδικάζεται στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ ποσό 12.034 νομιμοτόκως από αρχές του 2017. Επειδή κρίθηκε από την εν λόγω απόφαση ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ είναι συνυπαίτια της ζημίας κατά ποσοστό 35%, η εταιρεία άσκησε έφεση ενώπιον του Τριμελούς Εφετείου Πειραιά κατά της υπ' αριθμ. 1291/2018 απόφασης, η εκδίκαση της οποίας ορίστηκε για την 15.11.2018. Κατά την ίδια ημερομηνία συνεκδικάστηκε και η έφεση που άσκησε η αντίδικος εταιρεία κατά της υπ' αριθμ. 1291/2018 απόφασης. Επ' αυτών εξεδόθη η υπ' αρ. 563/2019 μη οριστική απόφαση του εφετείου Πειραιά η οποία διατάσει την διεξαγωγή πραγματογνωμοσύνης. Κατά τη διεξαγωγή αυτής, κατετέθη από τους πραγματογνώμονες αίτηση για παράταση έξι μηνών της προθεσμίας ολοκλήρωσης της πραγματογνωμοσύνης, η οποία αίτηση εκδικάστηκε στις 24.09.2020 και αναμένεται η έκδοση αποφάσεως. Η πραγματογνωμοσύνη έχει περατωθεί. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας, η ασκηθείσα από την Εταιρεία μας έφεση θα ευδοκιμήσει.

31 ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2021

Κατά το Α΄ εξάμηνο του 2021 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα, τα αποτελέσματα των οποίων έχουν απεικονιστεί στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις:

- Τον Μάρτιο του 2021, υπογράφηκαν έπειτα από την έγκριση του Ελληνικού Δημοσίου, οι Συμβάσεις Λειτουργίας και Συντήρησης (οι «Συμβάσεις Λ&Σ»), μεταξύ της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, (ο «Λειτουργός»), και των εταιρειών Παραχώρησης ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ (οι «Παραχωρησιούχοι») και οι οποίες τέθηκαν σε ισχύ την 17.05.2021 (βλ. Σημείωση 4.4).

- Την 11.02.2021 κακοκαιρία πρωτοφανούς ισχύος και δριμύτητας έπληξε τις περισσότερες περιοχές της Πολιτείας του Τέξας, επηρεάζοντας δυσμενώς τις δραστηριότητες του υπο Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ [μέσω της TERNA ENERGY USA HOLDING CORP («TERNA USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC (που περιλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα 3 Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας - FLUVANNA 1, FLUVANNA 2/GOPHER GREEK και BEARKAT I -συνολικής ισχύος 510MW – εφεξής «τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα»)], καθώς και σημαντικό αριθμό άλλων παραγωγικών μονάδων ηλεκτρικής ενέργειας στο Τέξας (όχι μόνο ανανεώσιμων αλλά και μονάδων φυσικού αερίου, λιθανθρακικών και πυρηνικών μονάδων). Στην περίπτωση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων του Ομίλου, οι συγκεκριμένες συνθήκες δημιούργησαν ένα έλλειμα ενέργειας αξίας περίπου 30 εκατ. δολάρια Αμερικής ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής. Συγκεκριμένα, οι αντισυμβαλλόμενοι MERRILL LYNCH COMMODITIES, INC, MORGAN STANLEY CAPITAL GROUP INC. και JP MORGAN CHASE BANK, αντιστοίχως (εφεξής «Hedge Providers»), βάσει των σχετικών συμβάσεων αντιστάθμισης που υφίστανται με τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα, προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices"), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021, το συνολικό ποσό των οποίων ανήλθε σε 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής και το οποίο κατανέμεται ως εξής: FLUVANNA I 32,7 εκατ. δολάρια Αμερικής, FLUVANNA 2 /GOPHER CREEK 69,6 εκατ. δολάρια Αμερικής και BEARKAT 77,1 εκατ. δολάρια Αμερικής.

  Μετά την διεξοδική εξέταση των δράσεων από τη Διοίκηση, διαπιστώθηκε ότι η μικρότερη δυνατή επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου προέκυπτε από την επιλογή της αποεπένδυσης μιας και η ζημία για τον Όμιλο περιορίζεται στα 94,38 εκατ. ευρώ (βλ. Σημ. 6.4 των Οικονομικών Καταστάσεων). Ειδικότερα, η Διοίκηση του Ομίλου κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης όλων των δεδομένων και συνθηκών, αποφάσισε να εισέλθει σε συμφωνία πώλησης του 100% των εταιρικών μεριδίων Class B (membership interests) των θυγατρικών εταιρειών που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, προς τη δανείστρια τράπεζα «CI-II FLUVANNA B K/S» ("CIP"), με αντάλλαγμα την άφεση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας TERNA DEN LLC (100% μητρική των ως εν λόγω θυγατρικών, η οποία και χρηματοδότησε την κατασκευή των Αιολικών Πάρκων μέσω δανεισμού από την CIP). Επιπλέον, η λύση αυτή συνεπάγεται την απαλλαγή του Ομίλου από δάνεια και συμμετοχικούς τίτλους εξομοιωμένους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ύψους, κατά την 30.06.2021, 509,74 εκατ. ευρώ (605,78 εκατ. δολάρια Αμερικής).

Ο υπό-Όμιλος αποενοποίησε την 30.06.2021 τη συμμετοχή του στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα των ΗΠΑ (Class B Interests).Στη Σημείωση 6.4 των Οικονομικών Καταστάσεων παρουσιάζεται η απόφαση της Διοίκησης για αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, καθώς και η συνολική λογιστική ζημιά που αναγνωρίστηκε σε επιβάρυνση των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του Α' εξαμήνου 2021. Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποενοποίησε την 30.06.2021 τη συμμετοχή του στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα των ΗΠΑ (Class B Interests). Η επιβάρυνση από την ληφθείσα απόφαση είχε σαν συνέπεια να αναγνωριστεί η συνολική ζημιά ποσού 94,38 εκατ. ευρώ στα ενοποημένα αποτελέσματα του Α' εξαμήνου 2021. Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2021, τα Κέρδη /(Ζημιές) των εν λόγω Αιολικών Πάρκων τα οποία ενοποιούνταν ολικά, καθώς και το αποτέλεσμα που προέκυψε από την θεωρητική τεκμαιρόμενη πώληση (deemed disposal), έχουν συμπεριληφθεί στο κονδύλι «Κέρδη /(Ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες. Συνέπεια του εν λόγω γεγονότος είναι ότι οι ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας επιβαρύνθηκαν με ζημιές από διακοπείσες δραστηριότητες κατά το ποσό (35.271) ενώ οι μη ελέγχουσες συμμέτοχες με ζημιές από διακοπείσες δραστηριότητες κατά το ποσό (59.113) αντίστοιχα.

32 ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ

Οι δραστηριότητες του Ομίλου και ειδικότερα του κατασκευαστικού και του τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, επηρεάζεται από την οικονομική συγκυρία και την συνολική επίδοση της οικονομίας σε μέσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα. Επίσης, ορισμένες κατασκευαστικές δραστηριότητες επηρεάζονται από απρόβλεπτες καιρικές συνθήκες ή καθυστερήσεις που οφείλονται σε ανωτέρα βία. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα τα μικτά κέρδη να μεταβάλλονται τόσο εντός της χρήσεως όσο και διαχρονικά.

Οι δραστηριότητες του Ομίλου στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας παρουσιάζουν διακυμάνσεις στη διάρκεια του έτους οφειλόμενες στις επικρατούσες ανεμολογικές και υδρολογικές συνθήκες.

33 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Από την 01.07.2021 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Στις 12.07.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι προέβη σε συμφωνία για την απόκτηση του 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα. Με την οριστικοποίηση της συμφωνίας, που τελεί υπό την έγκριση των αρμόδιων Αρχών, ο Όμιλος θα έχει στην κατοχή του το 100% των δύο εν λόγω εταιρειών. Η συνολική ισχύς των ανωτέρω μονάδων ηλεκτροπαραγωγής με καύσιμο το φυσικό αέριο, ανέρχεται σε περίπου 600 MW.
- Στις 20.07.2021, το Χρηματιστήριο Αθηνών ανακοίνωσε την δημιουργία του νέου δείκτη (Δείκτης ATHEX ESG) ο οποίος θα παρακολουθεί την χρηματιστηριακή απόδοση των

εισηγμένων εταιρειών του Χ.Α. που υιοθετούν και προβάλουν τις πρακτικές τους σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG). Στην αρχική σύνθεση του δείκτη συμμετέχουν 35 εταιρείες, μεταξύ των οποίων η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

- Στις 22.07.2021 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ – ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ, στην οποία η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ συμμετέχει με 55%, υπέγραψε σύμβαση με τον ΔΕΣΦΑ, για το έργο REVITHOUSA LNG TERMINAL, ποσού σύμβασης 13,7 εκατ. ευρώ και διάρκεια κατασκευής 18 μήνες.

- Στις 28.07.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέγραψε με τις εταιρείες ΑΡΚΑΔΙΚΟΣ ΗΛΙΟΣ ΕΝΑ ΜΑΕ & ΑΡΚΑΔΙΚΟΣ ΗΛΙΟΣ ΔΥΟ ΜΑΕ σύμβαση για την κατασκευή και θέση σε λειτουργία 2 φωτοβολταικών σταθμών στη θέση Μεγάλες Λάκκες του Δήμου Μεγαλόπολης, ποσού σύμβασης 23,8 εκατ. ευρώ και με διάρκεια κατασκευής 13 μήνες.

- Στις 03.08.2021 η Κοινοπραξία «ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε65», στη οποία συμμετέχουν η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ με 95% και η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ με 5%, υπέγραψε την τροποποίηση της Σύμβασης Μελέτης Κατασκευής (ΣΜΚ) του έργου «Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότης, Λειτουργία, Συντήρηση και Εκμετάλλευση του Αυτοκινητοδρόμου Κεντρικής Ελλάδος (Ε65)», με την οποία τροποποίηση ανετέθη στην εν λόγω Κοινοπραξία η ολοκλήρωση των Κατασκευών του Αναβαλλόμενου Τμήματος Β ή «ΑΤΒ» και περιλαμβάνει τα υποτμήματα Α/Κ Τρικάλων – Α/Κ Γρεβενών (32,45χλμ) και Α/Κ Γρεβενών - Α/Κ Εγνατία (30,61χλμ) έναντι συνολικού τιμήματος 442,1 εκατ. ευρώ και με διάρκεια εκτέλεσης 36 μήνες.

- Στις 06.08.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέγραψε σύμβαση με την εταιρεία PIRAEUS TOWER Α.Ε. για το έργο «Α΄ Φάση - Αποξήλωση υφιστάμενης όψης και τοποθέτηση νέων υαλοπετασμάτων με περσίδες – Πύργος Πειραιά», ενδεικτικού ποσού σύμβασης 13,4 εκατ. ευρώ και με διάρκεια κατασκευής έως 31.12.2022 το αργότερο.

- Στις 24.08.2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ υπέγραψε σύμβαση με το ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ & ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ για το έργο «Αποκατάσταση ζημιών στις υφιστάμενες οδικές καθώς και σε λοιπές υποδομές στην Περιφέρεια Θεσσαλίας που προκλήθηκαν από τον κυκλώνα ΙΑΝΟΣ στις 18 & 19 Σεπτεμβρίου 2020», ποσού σύμβασης 108,4 εκατ. ευρώ και διάρκεια κατασκευής 18 μήνες.

- Στις 30.08.2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι η ένωση προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (75%) – EGIS PROJECTS S.A. (25%) ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου της Εγνατίας Οδού και τριών κάθετων οδικών αξόνων της, για χρονική περίοδο 35 ετών, σύμφωνα με τη από 26.08.2021 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του ΤΑΙΠΕΔ. Η βελτιωμένη δεσμευτική προσφορά ανέρχεται σε 1.496 εκατ. ευρώ και προβλέπει την καταβολή εφάπαξ τιμήματος στο ΤΑΙΠΕΔ.

- Στις 02.09.2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι στις 31.08.2021 υπεγράφη η ανάθεση της κατασκευής του Αεριοστροβιλικού Σταθμού Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο στην Κομοτηνή ποσού σύμβασης 345 εκατ. ευρώ από τους Ομίλους ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ και ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, σηματοδοτώντας την έναρξη κατασκευής του έργου.

- Στις 07.09.2021, η ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ (Υ.Π.Α) αποφάσισε την έγκριση του τμήματος Β1 (σύμφωνα με το άρθρο 3.1.29.Α της Σύμβασης Παραχώρησης) του Ανανεωμένου

Επικαιροποιημένου Βασικού Σχεδίου Ανάπτυξης Έργου «Μελέτη- Κατασκευή – Χρηματοδότηση – Λειτουργία – Συντήρηση και Εκμετάλλευση του Νέου Διεθνούς Αερολιμένα Κρήτης & Μελέτη – Κατασκευή και Χρηματοδότηση των Οδικών του Συνδέσεων» όπως υποβλήθηκε στην Υ.Π.Α. από τον Ανεξάρτητο Μηχανικό της HILL INTERNATIONAL.

- Στις 07.09.2021 η Επιτροπή Ανταγωνισμού, στο πλαίσιο της έρευνας της Γενικής Διεύθυνσης Ανταγωνισμού κατόπιν της από 08.01.2021 απόφασης της Ολομέλειας της Επιτροπής Ανταγωνισμού για την εκκίνηση της κατ' αρ. 11 του ν. 3959/2011 διαδικασίας κανονιστικής παρέμβασης στον κλάδο των κατασκευών, απέστειλε σχετική επιστολή προς την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ περί παροχής στοιχείων σχετικά με το έργο παραχώρησης της Εγνατίας Οδού. Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ την 24η.09.2021 απέστειλε στην Επιτροπή Ανταγωνισμού τις σχετικές απαντήσεις της.

- Στις 16.09.2021 η Κοινοπραξία ΓΕΚΤΕΡΝΑ Α.Ε. – ΓΕΚ SERVICES Α.Ε. αναδείχθηκε μειοδότης στο έργο «Παροχή Υπηρεσιών Διαχείρισης Εγκαταστάσεων (Facilities Management) κάθε τύπου Δομών Προσωρινής Υποδοχής και Φιλοξενίας αιτούντων άσυλο προσφύγων και μεταναστών και συναφών υποδομών και εγκαταστάσεων, καθώς και κτιριακών υποδομών κάθε Υπηρεσίας αρμοδιότητας του Υπουργείου Μετανάστευσης και Ασύλου», προϋπολογισμού 107,5 εκατ. ευρώ.

- Εντός του Σεπτεμβρίου 2021 η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ αναδείχθηκε προσωρινός μειοδότης για το έργο «Κατασκευή Περιφερειακών Υπηρεσιών, δομών και διακριτών χώρων στη νήσο Λέσβο και νήσο Χίο και την αναβάθμιση της υφιστάμενης Δομής στο Φυλάκιο Έβρου» συνολικού ύψους 132 εκατ. ευρώ. Για το εν λόγω έργο αναμένονται οι σχετικές εγκρίσεις για την υπογραφή της σύμβασης.

- Στις 23.09.2021 γνωστοποιήθηκαν στην Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων (ΕΕΕΠ), μεταβολές στην Ένωση Προσώπων MGE HELLINIKON B.V – MOHEGAN GAMING ADVISORS LLC - ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 2.2.2 της Διακήρυξης για τον Διεθνή Πλειοδοτικό Διαγωνισμό για την Παραχώρηση Άδειας Λειτουργίας Επιχείρησης Καζίνο (ΕΚΑΖ) ευρέος φάσματος δραστηριοτήτων στον Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού -Αγίου Κοσμά (Διακήρυξη 1/2019), οι οποίες τελούν υπό την έγκριση της ΕΕΕΠ. Οι μεταβολές αυτές συνίστανται

  α) στην απόκτηση του συνόλου των μετοχών (100%) της MGE HELLINIKON B.V από το έτερο Μέλος της Ένωσης ήτοι την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και τον ορισμό νέων διευθυντών και

  β) στην είσοδο της εταιρείας MGGR LLC, η οποία υποκαθιστά σε όλες τις υποχρεώσεις και τα δικαιώματα και αποτελεί διάδοχο της εταιρείας MOHEGAN GAMING ADVISORS LLC Μέλους στην ανωτέρω Ένωση κατά το ποσοστό συμμετοχής της και η οποία ανήκει ομοίως κατά 100 % στο Μέλος της Ένωσης ήτοι την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Κατόπιν των ανωτέρω η Ένωση Προσώπων διαμορφώνεται ως Ένωση Προσώπων MGE HELLINIKON B.V –MGGR LLC- ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ και με διακριτικό τίτλο ATHENS IRC. Οι ανωτέρω μεταβολές έχουν ως άξονα την περαιτέρω ενίσχυση του ελληνικού εταίρου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

- Στις 23.09.2021 ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανακοίνωσε ότι η Κοινοπραξία των Ομίλων ΤΙΤΑΝ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει στους διαγωνισμούς για τις ΣΔΙΤ Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) στην Αττική και στην Κεντρική Μακεδονία. Συγκεκριμένα, στις 22 Σεπτεμβρίου κατετέθηκαν επιστολές εκδήλωσης ενδιαφέροντος στην Α' φάση των

διαγωνισμών για τις ΜΕΑ του Κεντρικού Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Αττικής, του Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Περιφερειακής Ενότητας Πειραιά και του Δυτικού Τομέα Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας.

- Την 23η Ιουλίου 2021, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, μέσω των θυγατρικών του εταιρειών SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC, FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC και FLUVANNA I INVESTOR, INC, προέβη στην εξάσκηση του δικαιώματος πώλησης που είχε αποκτήσει μέσω της σύμβασης Put & Call Option Agreement, όπως αναλυτικά γνωστοποιείται στη Σημείωση 6.4. Συνεπεία της εν λόγω εξάσκησης, υπεγράφη την 30η Σεπτεμβρίου 2021, η Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς (Purchase & Sale Agreement) των εταιρικών μεριδίων Class B των τριών (3) αιολικών πάρκων «Ομάδα Διάθεσης». Με την υπογραφή της εν λόγω σύμβασης ολοκληρώθηκε η διαδικασία της μεταβίβασης των προαναφερθέντων εταιρικών μεριδίων προς την CIP.

34 ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 30.06.2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ την 30η Σεπτεμβρίου 2021.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ	ΑΓΓΕΛΟΣ ΜΠΕΝΟΠΟΥΛΟΣ
Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

V. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ.

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 04.04.2018 έως 30.06.2021

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 21.03.2018, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 21ης Μαρτίου 2018 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 120.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 120.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 3,95% 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 περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 29η Μαρτίου 2018, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 120.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 120.000.000 ευρώ.

Η κατανομή των εκδοθεισών ομολογιών είναι η εξής: 78.000 Ομολογίες (65%) επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών κατανεμήθηκαν σε ιδιώτες Επενδυτές και 42.000 Ομολογίες (35%) επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών κατανεμήθηκαν σε Ειδικούς Επενδυτές.

Η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 16.03.2018. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες εκατόν είκοσι χιλιάδες (120 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 22.03.2018 έγκριση εισαγωγής της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **117.097,4 χιλ. ευρώ,** ήτοι ποσό 120.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 2.902,6 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 21ης Μαρτίου 2018 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 30.06.2021 ως ακολούθως:

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 120.000.000 (Ποσά σε € χιλ.)							
Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	**Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου**	**Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 04.04.2018 έως και 31.12.2018**	**Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2019 έως και 31.12.2019**	**Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2020 έως και 31.12.2020**	**Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2020**	**Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2021** (4)	**Σημ.**
(α) Ποσό €64.642.734 θα διατεθεί εντός 2 μηνών από την είσπραξη του ΚΟΔ ως ακολούθως: Άμεση διάθεση για τη μερική αποπληρωμή του από 01.12.2017 τραπεζικού ομολογιακού δανείου ύψους €193.947.597.	64.643	64.643			64.643	0	**1**
Σύνολο (α)	**64.643**	**64.643**	**0**	**0**	**64.643**	**0**	
(β) Ποσό €52.454.666 θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) ως ακολούθως: (i) κατά το ήμισυ από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων	26.227	967	10.665	14.595	26.227	0	**2**
- έως 70% για την άμεση ή έμμεση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη του θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης	*Έως 18.359*	*345*	*4.850*	*4.000*	*9.195*		***2 (α)***
- έως 20% για τη συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ	*Έως 5.245*	*-*	*5.245*	*0*	*5.245*		***2(β)***
- το υπολειπόμενο για τη χρηματοδότηση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης του των εταιρειών και των νομικών οντοτήτων στις οποίες συμμετέχει η Εκδότρια	*Υπολειπόμενο*	*622*	*570*	*10.595*	*11.787*		***2(γ)***
(ii) κατά το έτερο ήμισυ για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού	26.227	26.227	0	*0*	*26.227*	*0*	**3**
Σύνολο (β) *[(i)+(ii)]*	**52.454**	**27.194**	**10.665**	**14.595**	**52.454**	**0**	
Σύνολο επενδύσεων *[(α)+(β)]*	**117.097**	**91.837**	**10.665**	**14.595**	**117.097**	**0**	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	2.903						
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	**120.000**						

Σημειώσεις:

1) Την 01.12.2017, η Εταιρεία υπέγραψε Πρόγραμμα Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ, με Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφισταμένου τραπεζικού δανεισμού, που έληγε συμβατικά εντός του 2018, και ο οποίος αφορά σε δανεισμό: (α) της μητρικής ύψους 101 εκατ. ευρώ, (β) της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΑΕ ύψους 81,7 εκατ. ευρώ και (γ) λοιπών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου ύψους 11,2 εκατ. ευρώ. Την 30.01.2018 πραγματοποιήθηκε η κάλυψη στο σύνολο, του ως άνω αναφερθέντος από 01.12.2017 υπογεγραμμένου Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ (δύο σειρές Ομολογιών Α & Β), από Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα και υλοποιήθηκε ο σκοπός για τον οποίο έγινε η αναχρηματοδότηση του υφισταμένου δανεισμού της μητρικής και εταιρειών του Ομίλου. Κατά την 10.04.2018 πραγματοποιήθηκε η μερική εξόφληση του ανωτέρω Ομολογιακού Δανείου κατά ποσό 64,6 εκατ. ευρώ από το προϊόν της έκδοσης του νέου Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας ποσού 120 εκατ. ευρώ, σύμφωνα με την ενότητα 4.1.2 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του Ενημερωτικού Δελτίου της 21ης Μαρτίου 2018 της Εταιρείας.

2) Από το ποσό των 26.227 που θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων, έχει διατεθεί από 04.04.2018 έως 30.06.2021, το ποσό των 26.227, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:

   α) Για την συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης έχει διατεθεί το ποσό των 9.195, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:

   i. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την εταιρεία ΠΛΑΤΕΙΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ PARKING Α.Ε. (100% θυγατρική της) το ποσό των 695 που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας βάσει των από 25.06.2018 και 25.06.2019 Γενικών Συνελεύσεων αντίστοιχα. Συγκεκριμένα στις 21.05.2018 και 21.11.2018 η Εταιρεία προέβη στην καταβολή των ποσών 100 και 245 αντίστοιχα. Κατά την 21.10.2019 η Εταιρεία προέβη στην καταβολή 350. Βάσει της από 4.12.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής εταιρείας, η Εταιρεία συμμετείχε σε ΑΜΚ συνολικού ποσού της θυγατρικής εταιρείας κατά το ποσό των 1.400 με καταβολή μετρητών και έκδοση 400 χιλ. νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,5 ευρώ έκαστης μετοχής και τιμή διάθεσης 10,00 ευρώ, η δε διαφορά μεταξύ ονομαστικής αξίας και τιμής διάθεσης ποσού 2.600 άχθηκε σε ειδικό αποθεματικό από έκδοση μετοχών Υπερ το άρτιο. Κατά την 18.12.2020 και 23.12.2020 η Εταιρεία προέβη σε καταβολή ποσών 1.400 και 2.600 αντίστοιχα.

   ii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την 100% θυγατρική της εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (εκδότρια) το ποσό των 4.500 με σκοπό την συμμετοχή της Εταιρείας στην έκδοση ομολογιακού δανείου της θυγατρικής εταιρείας. Κατά την 15.02.2019 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 4.500 από την Εταιρεία προς την εκδότρια. Το ποσό της διάθεσης έχει ως σκοπό χρήσης από την ΤΕΡΝΑ τη συμμετοχή κατά το ποσοστό της στο κεφάλαιο της εταιρείας παραχώρησης «ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.». Η ΤΕΡΝΑ κατέβαλε το ποσό της συμμετοχής της την 08.02.2019.

β) Για την συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ έχει διατεθεί το ποσό των 5.245:

Συγκεκριμένα η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε. το ποσό των 5.245 που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας βάσει της από 09.12.2019 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης. Κατά τις 19.12.2019, η Εταιρεία προέβη στην καταβολή του ποσού 5.245 στο πλαίσιο της ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας.

γ) Για την χρηματοδότηση επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 11.787, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:

I. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την θυγατρική εταιρεία ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ το συνολικό ποσό των 1.192, το οποίο αναλύεται ακολούθως:

- Την 24.10.2018, η ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ (εκδότρια) προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 550 στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 540 που αντιστοιχούν σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 06.11.2018 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 540 από την Εταιρεία προς την εκδότρια. Το εν λόγω ποσό θα κεφαλαιοποιηθεί με την λήξη του δανείου.
- Την 30.03.2018, η Έκτακτη Γενική Συνέλευσης της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 300 (171.428 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 24.08.2018 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 82 που αντιστοιχεί στις 47 χιλ. νέες μετοχές.
- Την 24.06.2019, η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 570 (1.425.000 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 27.09.2019 και 21.10.2019 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 418 και 152 αντίστοιχα που αντιστοιχεί στις 1.425 χιλ. νέες μετοχές.
- Την 24.07.2020 η Γενική Συνέλευση της της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά ποσό 900 με έκδοση 2.250 χιλ. νέων ονομαστικών μετοχών. Την 18.09.2020 και 11.11.2020 η Εταιρεία κατέβαλλε τα ποσά των 704 και 196 αντίστοιχα.

ii. Με βάση την από 25.11.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η συμμετοχή της Εταιρείας έως του ποσού των 4.000 σε ΑΜΚ λοιπών επενδύσεων και συμμετοχών συνολικού ποσού 80,1 εκατ. ευρώ. Την 18.12.2020, στο πλαίσιο της ανωτέρω ΑΜΚ η Εταιρεία διέθεσε ποσό 995.

iii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει κατά την χρήση 2020 το ποσό των 8.700 που αφορά στο συνολικό τίμημα εξαγοράς των εταιρειών KASSIOPI BV, AVLAKI I BV, AVLAKI II BV, AVLAKI III BV και AVLAKI IV BV. Η εν λόγω εξαγορά πραγματοποιήθηκε από την Εταιρεία τον Δεκέμβριο του 2019.

3) Το ποσό των 26.227 που δύναται να χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού, διατέθηκε μέχρι και την 31.12.2018, και χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη λοιπών αναγκών και για κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας.

4) Την 30.06.2021, η εκδότρια έχει κάνει διάθεση το συνόλου των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, ήτοι 117.097, από το οποίο ένα ποσό ύψους 540 αποτελεί προσωρινή διάθεση και θα καταστεί οριστική με την μετατροπή του δανείου σε κεφάλαιο της εταιρείας.

30η Σεπτεμβρίου 2021

Ο Πρόεδρος του ΔΣ & Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Εντεταλμένος Σύμβουλος
Γεώργιος Περιστέρης	Άγγελος Μπενόπουλος
Ο Οικονομικός Διευθυντής	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Χρήστος Ζαρίμπας	Νικόλαος Βαλμάς

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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «η Εταιρεία»), 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 (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου. 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 21ης Μαρτίου 2018. 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 συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 21η Μαρτίου 2018. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 21ης Μαρτίου 2018.
2. Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30η Ιουνίου 2021.
3. Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30η Ιουνίου 2021 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 21ης Μαρτίου 2018, 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 του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 21η Μαρτίου 2018. Ειδικότερα, διαπιστώσαμε τη συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα

Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 21ης Μαρτίου 2018.

ii. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30η Ιουνίου 2021.

iii. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30η Ιουνίου 2021 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητα 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 21ης Μαρτίου 2018, 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 υποχρεώσεών 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 συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 30η Σεπτεμβρίου 2021.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821

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

VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ.

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 05.07.2020 έως 30.06.2021

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 22.06.2020, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 500.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 500.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,75% 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 περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 05η Ιουλίου 2020, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 500.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 500.000.000 ευρώ.

Η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 17.06.2020. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες πεντκόσιες χιλιάδες (500 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 06.07.2020 έγκριση εισαγωγής της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **489.398 χιλ. ευρώ,** ήτοι ποσό 500.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 10.602 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 30.06.2021 ως ακολούθως:

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 500.000.000 (Ποσά σε € χιλ.)						
Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	**Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου**	**Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 05.07.2020 έως και 31.12.2020**	**Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2021 έως και 30.06.2021**	**Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2021**	**Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2021**	**Σημ.**
Α. Εντός 4 μηνών από την είσπραξη των αντληθέντων κεφαλαίων						
Ολική αποπληρωμή (α) του από 23.12.2019 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους έως €35.612.500 της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ και για το οποίο έχουν παράσχει εγγύηση η Εκδότρια και η ΤΕΡΝΑ και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους €5.000.000 με εγγύηση της Εκδότριας και της ΤΕΡΝΑ	40.113	40.113	0	40.113	0	(1)
2.Ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους €20.000.000 το οποίο έχει εκδώσει η Εκδότρια	18.500	18.500	0	18.500	0	(2)
3.Ολική αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ύψους έως €17.387.500 για το οποίο έχει παράσχει εγγύηση η Εκδότρια	Έως ανώτατο 17.388	17.379	0	17.379	0	(3)
Περίοδος 2020-2027						
4. για την χρηματοδότηση (μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου ή/και δανεισμού) επενδύσεων στις δράσεις παραχωρήσεων, υποδομών και ενέργειας σύμφωνα με την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας	400.000	0	350	350	399.650	(5),(6)

5. το υπολειπόμενο ποσό από τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εκδότριας	Υπολειπόμενο	13.398	0	13.398	0	(4)
Σύνολο	**489.398**	**89.390**	**350**	**89.740**	**399.650**	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	10.602	10.602				
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	**500.000**					

Σημειώσεις:

1. Για την περίοδο 05.07.2020 έως 31.12.2020, η Εταιρεία έχει προβεί στην διάθεση του ποσού των 40.113, μέσω της άμεσης και έμμεσης συμμετοχής της στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ. Συγκεκριμένα, στις 10.07.2020, στο πλαίσιο της συμμετοχής της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ πραγματοποιήθηκε ταμειακή συναλλαγή συνολικού ποσού 20.465 προς την εν λόγω θυγατρική εταιρεία. Την ίδια ημερομηνία, μέσω ενδοομιλικού δανεισμού διατέθηκε στην θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ το ποσό των 19.647 με σκοπό της συμμετοχή της ΤΕΡΝΑ κατά το ποσοστό στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ. Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ με τις ανωτέρω ταμειακές εισροές συνολικού ποσού 40.113 προέβη σε ολική αποπληρωμή α) του από 23.12.2019 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους έως 35.612.500 ευρώ για το οποίο έχουν παράσχει εγγύηση η Εκδότρια και η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους 5.000.000 ευρώ με εγγύηση της Εκδότριας και της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ.

2. Για την περίοδο 05.07.2020 έως 31.12.2020, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 18.500 προς ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους 20.000.000 ευρώ το οποίο έχει εκδώσει η Εκδότρια. Κατά την 10.07.2020 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 18.500 από την Εταιρεία προς την Τράπεζα.

3. Για την περίοδο 05.07.2020 έως 31.12.2020, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 17.379 μέσω ενδοομιλικού δανεισμού προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ για την ολική αποπληρωμή του του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της ΤΕΡΝΑ ύψους έως 17.387.500 ευρώ για το οποίο έχει παράσχει εγγύηση η Εκδότρια. Κατά την 10.07.2020 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 17.387 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ προς την Τράπεζα.

4. Από το υπολειπόμενο ποσό των 13.407 που θα χρησιμοποιηθεί εντός επταετίας (2020-2027) από την Εκδότρια για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, έχει διατεθεί μέχρι και την 31.12.2020, το σύνολο του ποσού ήτοι 13.407 το οποίο χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη λοιπών αναγκών και για κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων τόκων δανείων συνολικού ποσού 7.840.

5. Για την περίοδο 01.01.2021 έως 30.06.2021, η Εταιρεία έχει διαθέσει μέσω ΑΜΚ το ποσό των 350 προς τη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΑΕ. Συγκεκριμένα, κατά την 11.06.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή ποσού 350.

6. Τα αδιάθετα κεφάλαια του ΚΟΔ ποσού 399.650 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2021 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

30η Σεπτεμβρίου 2021

Ο Πρόεδρος του ΔΣ & Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Εντεταλμένος Σύμβουλος
Γεώργιος Περιστέρης	Άγγελος Μπενόπουλος
Ο Οικονομικός Διευθυντής	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Χρήστος Ζαρίμπας	Νικόλαος Βαλμάς

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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «η Εταιρεία»), 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 (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου. 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 22ης Ιουνίου 2020. 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 συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22ης Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.
2. Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30η Ιουνίου 2021.
3. Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30η Ιουνίου 2021 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020, 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 του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την

Εταιρεία την 22ης Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, διαπιστώσαμε τη συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.

ii. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30η Ιουνίου 2021.

iii. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30η Ιουνίου 2021 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητα 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020, 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 υποχρεώσεών 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 συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 30η Σεπτεμβρίου 2021.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821

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