

**Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση**  
**για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2020**  
**(1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου 2020)**

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

(ποσά σε χιλιάδες € εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

**Ανώνυμη Βιομηχανική Εμπορική Τεχνική Εταιρεία**

**Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα**

**ΑΡ. Μ.Α.Ε. 318/06/Β/86/28**

**Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 312701000**

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

I.	ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....	4
II.	ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ επί των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την περίοδο 01/01/2020 – 30/06/2020 .....	5
III.	ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ .....	24
IV.	ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020 .....	26
	ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	37
1.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ .....	37
2.	ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	38
3.	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ .....	46
4.	ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ .....	49
5.	ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ .....	53
6.	ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ .....	60
7.	ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ .....	65
8.	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ .....	65
9.	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ .....	66
10.	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ .....	66
11.	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ .....	69
12.	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ .....	70
13.	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ .....	70
14.	ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 72	
15.	ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ .....	75
16.	ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ .....	78
17.	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ .....	82
18.	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ .....	83
19.	ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 83	
20.	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) .....	84
21.	ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ .....	85

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2020

---

22.	ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ .....	85
23.	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	85
24.	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ .....	86
25.	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ ....	89
26.	ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ .....	92
27.	ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Α' ΕΞΑΜΗΝΟ 2020) .....	92
28.	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ .....	95
29.	ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ .....	99
30.	ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	101

**I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**  
**(σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)**

Οι

1. Γεώργιος Περιστερής, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Εμμανουήλ Μαραγκουδάκης, Διευθύνων Σύμβουλος
3. Γεώργιος Σπύρου, Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

**ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ**

Εξ' όσων γνωρίζουμε:

**α.** οι συνημμένες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία) για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2020 έως την 30η Ιουνίου 2020, οι οποίες καταρτίστηκαν 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 του ενεργητικού και των υποχρεώσεων και τα ίδια κεφάλαια της 30/06/2020 και τα συνολικά αποτελέσματα της περιόδου του α' εξαμήνου του 2020 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, και

**β.** η Εξαμηνιαία Έκθεση 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, 01 Σεπτεμβρίου 2020

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Το μέλος του Δ.Σ.

Γεώργιος  
Περιστερής

Εμμανουήλ  
Μαραγκουδάκης

Γεώργιος Σπύρου

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

### **II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ επί των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την περίοδο 01/01/2020 – 30/06/2020**

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση περίοδο από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2020, 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς που υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

#### **Εισαγωγή**

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 2020 και, τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

Ειδική αναφορά, στην ενότητα Ε, γίνεται στο αιφνιδιαστικό συμβάν της εμφάνισης και ταχύτατης εξάπλωσης του COVID-19 σε ολόκληρο τον κόσμο, καθώς και στις σοβαρές αρνητικές συνέπειες που προκάλεσε, όχι μόνο στην υγεία των πολιτών, αλλά και στην εθνική οικονομία κάθε πληγέντος κράτους.

#### **A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις & Επιδόσεις Περιόδου Αναφοράς**

Η Ελλάδα, χάρη, κυρίως, στην έγκαιρη αντίδραση της πολιτείας, την άρτια επιστημονική κατάρτιση και την ηρωική προσπάθεια του υγειονομικού προσωπικού που ανέλαβε το βάρος αντιμετώπισης της πανδημίας του κορωνοϊού, καθώς και την αποδοχή εκ μέρους των πολιτών του περιορισμού στις μετακινήσεις τους, κατάφερε να διακριθεί για την αποτελεσματικότητα του μηχανισμού που δημιούργησε, αφού επέτυχε πολύ χαμηλούς αριθμούς κρουσμάτων του COVID-19 και πολύ μικρό αριθμό θανάτων. Παρά την τραγικότητα της κατάστασης σε ολόκληρο τον πλανήτη και τις εξαιρετικά δυσμενείς συνέπειες στην παγκόσμια οικονομία, η Ελλάδα κατάφερε να αναδειχθεί σε καλό παράδειγμα προς μίμηση και να ενισχύσει την θέση της ως τόπος φιλικός προς τις επενδύσεις, πιο δυνατή και σταθερή μετά την προηγηθείσα υπερδεκαετή οικονομική κρίση, φιλόξενη, ανοικτή ως κοινωνία, δημιουργική και έτοιμη να μεταδώσει νέα πρότυπα, νέες ιδέες και κοινωνικές αξίες προς όλον τον κόσμο.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, όπως επανειλημμένα έχει επισημάνει ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Γεώργιος Περιστερής, πιστεύει στις δυνατότητες της ελληνικής κοινωνίας και στην αναπτυξιακή δυναμική της εθνικής μας οικονομίας και για αυτό συνεχίζει να επενδύει σημαντικά ποσά κάθε χρόνο, ακόμα και κατά τη διάρκεια των μεγάλων κρίσεων, όπως η παρούσα πανδημία του COVID-19.

Το ερώτημα που τίθεται πλέον τόσο σε εθνικό όσο και σε παγκόσμιο επίπεδο είναι: «και μετά τον ιό-τί;»

Είναι η πρώτη φορά στην τελευταία τριακονταετία που οι προβλέψεις έγκυρων και ισχυρών οργανισμών ανάπτυξης και οίκων αξιολόγησης, αδυνατούν να προσεγγίσουν το μέγεθος ενός κινδύνου, οικονομικού ή επιχειρηματικού αντικειμένου, με αξιοπιστία και σχετική ακρίβεια. Είναι χαρακτηριστικό ότι, κατά τα πρώτα στάδια εξάπλωσης του κορωνοϊού, οι προβλέψεις όλων των ανωτέρω φορέων εκτιμούσαν για την Ελλάδα οικονομικά μεγέθη αποκλίνοντα κατά περίπου 50% από αυτά στα οποία κατέληξαν σήμερα. Η εν λόγω κατάσταση δημιουργεί εύλογα ερωτηματικά και ενισχύει την αβεβαιότητα και την αγωνία των απλών πολιτών, ιδιαίτερα εκείνων που δεν διαθέτουν ένα ελάχιστο επίπεδο γνώσης περί τα οικονομικά. Καθόσον αφορά στην προσέγγιση της εξέλιξης των οικονομικών μεγεθών, κάθε διαφορετικό σενάριο είναι δεκτικό πολλαπλών ερμηνειών, με αποτέλεσμα να καθυστερεί η λήψη αποφάσεων σε θέματα επείγοντα ή/και ιδιαίτερα κρίσιμα. Η μεγάλη ταχύτητα των εξελίξεων δημιουργεί άγχος και ανασφάλεια στους αποφασίζοντες, με συνέπεια να μην μπορούν να ανταποκριθούν στις απαιτήσεις των καταστάσεων που αντιμετωπίζουν με ψυχραιμία.

Ο ΟΟΣΑ σημειώνει ότι η ζημιά που θα υποστεί η Ελλάδα θα είναι σύντομη, παρά το γεγονός ότι, εκτός από την παραγωγή, έχουν πληγεί, τόσο η απασχόληση, όσο και ο τουρισμός που αποτελεί τον σημαντικότερο τροφοδότη δημιουργίας εθνικού πλούτου της Ελλάδας. Μεγάλη σημασία αποδίδει ο ΟΟΣΑ στις μεταρρυθμίσεις και στην εισαγωγή τους σε όλο το φάσμα της δημόσιας διοίκησης, με σύγχρονο σχεδιασμό, καινοτομία και όσο το δυνατόν ταχύτερη ψηφιοποίηση των λειτουργιών και υπηρεσιών του δημόσιου τομέα. Επισημαίνει, επίσης, ότι ο μεγάλος αριθμός των πολύ μικρών επιχειρήσεων στις οποίες βασίζεται, σε σημαντικό βαθμό, η ελληνική οικονομία, δεν αποφέρει το προσδοκώμενο αποτέλεσμα λόγω χαμηλής παραγωγικότητας.

Επιπλέον, προτείνει τα ακόλουθα με στόχο να ενισχυθεί η παραγωγική ικανότητα της Ελλάδας ώστε να καταφέρει να ανακάμψει σε σύντομο χρονικό διάστημα: μείωση των ασφαλιστικών εισφορών και αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής, ενίσχυση της κοινωνικής συνοχής και μέριμνα συρρίκνωσης του μεγάλου ποσοστού φτώχειας της χώρας, ενίσχυση του προγράμματος δημοσίων επενδύσεων, κυρίως σε υποδομές, εξυγίανση των ισολογισμών των τραπεζών με την μείωση των Μη Εξυπηρετούμενων Δανείων (κόκκινων) και του αναβαλλόμενου φόρου. Η συστηματική εφαρμογή των ανωτέρω μέτρων υπό την μορφή ενός πακέτου ενεργειών μπορεί να προσθέσει 5,2% στο ΑΕΠ έως το 2030 και 24,2% έως το 2050. Εάν, παράλληλα με τα ανωτέρω, αυξηθεί το εργατικό δυναμικό (με, αύξηση της γεννητικότητας), τα ανωτέρω ποσοστά θα διαμορφωθούν σε 7,1% και 35,6% αντιστοίχως.

Η πανδημία του COVID-19 εξακολουθεί να αποτελεί το πρώτο θέμα στην επικαιρότητα τόσο στην Ελλάδα όσο και σε όλον σχεδόν τον υπόλοιπο πλανήτη. Οικονομικοί και πολιτικοί αναλυτές προσπαθούν να «προβλέψουν» τι μέλλει γενέσθαι όχι μόνο σε ότι αφορά στην ατομική υγεία καθενός εξ ημών, αλλά και στο πλαίσιο της κοινωνικής μας ευθύνης έναντι κάθε τρίτου έχοντος σχέση (συγγενική ή άλλη) μαζί μας, καθώς και στην ατομική μας συμβολή προς την διεύρυνση της συλλογικότητας και της αλληλεγγύης μεταξύ των λαών. Η επίτευξη αυτού του στόχου δεν είναι τόσο εύκολη και απλή.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Η προσπάθεια όμως πρέπει να γίνει με την πίστη ότι θα επιτευχθεί. Είναι μοναδική ευκαιρία σήμερα, με κοινούς φόβους και κοινούς στόχους να αποφασίσουμε γρήγορα πού και με ποιους θέλουμε να φτάσουμε στο τέρμα και να εμπιστευθούμε αλλήλους ώστε να αυξήσουμε τις πιθανότητες επιτυχίας. Και αυτό γιατί κοινωνικοί και οικονομικοί στόχοι συμβαδίζουν. Η νίκη της ανθρωπότητας επί του κορωνοϊού είναι ταυτόχρονα οικονομικός και κοινωνικός στόχος. Στο πλαίσιο αυτό, οφείλουμε όλοι να μελετάμε τις απόψεις των ειδικών σε θέματα κοινωνικής και οικονομικής ολοκλήρωσης και να προετοιμαζόμαστε να υποδεχθούμε τις νέες συνήθειες με συγκατάβαση και προθυμία.

Η συνέχιση της αναπτυξιακής πορείας τόσο της Ελληνικής Οικονομίας, όσο και της Παγκόσμιας Οικονομίας συνολικά, τίθενται εκ νέου σε δοκιμασία από την εμφάνιση και εξάπλωση του COVID-19, ο αντίκτυπος του οποίου στην οικονομική δραστηριότητα δεν μπορεί να εκτιμηθεί με ακρίβεια στην παρούσα φάση καθώς δεν είναι ακόμα γνωστή η διάρκεια της εξάπλωσης του φαινομένου αυτού.

Το 2020 αναμένεται να είναι κομβικό έτος για τις Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) με την Ελληνική Κυβέρνηση να έχει ανακοινώσει το πλαίσιο της εθνικής ενεργειακής και κλιματικής στρατηγικής με την οποία καθιστά προτεραιότητα την ταχεία διείσδυση των ΑΠΕ ώστε να καταλαμβάνουν τουλάχιστον το 35% του ενεργειακού μείγματος της χώρας έως το 2030. Οι πολιτικές αυτές είναι εναρμονισμένες και με τους δεσμευτικούς στόχους που η Ευρωπαϊκή Ένωση έχει θέσει για τα κράτη μέλη, αποσκοπώντας με τον τρόπο αυτό στην αύξηση του μεριδίου των ΑΠΕ στην παραγωγή και κατανάλωση ενέργειας.

Γενικότερα, ο κλάδος των ΑΠΕ και οι επιχειρηματικές δραστηριότητες που συνδέονται με την ενίσχυση της πράσινης οικονομίας και την προστασία του περιβάλλοντος συμβάλλουν αποτελεσματικά στην αειφόρο ανάπτυξη της παγκόσμιας οικονομίας, ενισχύουν σημαντικά το επενδυτικό ενδιαφέρον και διευρύνουν τις προοπτικές περαιτέρω ανάπτυξης τους σε βάθος χρόνου. Το πλαίσιο αυτό δημιουργεί ευνοϊκές συνθήκες για την συνέχιση της αναπτυξιακής πορείας του Ομίλου μας και την κατάκτηση ηγετικής θέσης σε όλες τις αγορές που επιλέγει να δραστηριοποιείται.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020, η ισχύς αιολικών πάρκων στη χώρα μας υπερέβη τα 3.889 MW. Στο χρονικό αυτό διάστημα συνδέθηκαν στο δίκτυο 107 νέες ανεμογεννήτριες, συνολικής αποδιδόμενης ισχύος 287,3 MW. Η αύξηση είναι 8% σε σχέση με το τέλος του 2019 χαρτοφυλάκιο των αιολικών έργων που εγγέουν ηλεκτρική ενέργεια στο δίκτυο.

Σε επίπεδο Περιφερειών, η Στερεά Ελλάδα παραμένει στην κορυφή των αιολικών εγκαταστάσεων αφού φιλοξενεί 1.484,9 MW (38%) και ακολουθεί η Πελοπόννησος με 619,2 MW (16%) και η Ανατολική Μακεδονία – Θράκη όπου βρίσκονται 481,2 MW (12%). Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ με 585,9 MW (15,1%) βρίσκεται στην κορυφή των επιχειρηματικών ομίλων που δραστηριοποιούνται στον τομέα των ΑΠΕ σύμφωνα με τα στοιχεία που ανακοίνωσε η Ελληνική Επιστημονική Ένωση Αιολικής Ενέργειας (ΕΛΕΤΑΕΝ).

Η αύξηση των αιολικών επενδύσεων αποτελεί μία σημαντική επιτυχία που οφείλεται στις προσπάθειες των επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, παρά το δυσμενές και περίπλοκο ρυθμιστικό περιβάλλον.

Ο Όμιλος διαθέτει περισσότερα από 1.800 MW σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμα προς κατασκευή σε Ελλάδα, ΗΠΑ, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Στόχος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ είναι η συνολική εγκατεστημένη ισχύς της εταιρείας να προσεγγίσει τα 2.800 MW μέσα στην επόμενη πενταετία.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

Για το α' εξάμηνο του 2020 οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου ανήλθαν σε € 166,5 εκ. έναντι € 141,6 εκ. το α' εξάμηνο του 2019, αυξημένες κατά 17,6%. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) του Ομίλου ανέρχονται σε € 108,4 εκ. σε σύγκριση με € 88,3 εκ. το α' εξάμηνο του 2019 αυξημένα κατά 22,8%, συνεπεία κυρίως της αύξησης της εγκατεστημένης ισχύος στην Αμερική. Τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε € 33,1 εκ., μειωμένα κατά 16,8% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2019. Τα καθαρά κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας διαμορφώθηκαν σε € 25,1 εκ., μειωμένα κατά 16,4%. Η μείωση των καθαρών κερδών περιόδου αποδιδόμενα σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας κατά €4,9εκ. οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση των Χρηματοοικονομικών εξόδων συνέπεια της προσθήκης των υποχρεώσεων προς τους TEI Berkshire Hathaway & TEI BAL & ANTRIM που αναγνωρίστηκαν αρχικά το 2ο εξάμηνο του 2019, συνεπώς δεν είχαν επίδραση στα αποτελέσματα της συγκριτικής περιόδου 01/01-30/06/2019. Τα Καθαρά κέρδη εξαιρούμενων των αποτελεσμάτων από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία και των εσόδων από ασφαλιστικές αποζημιώσεις ανήλθαν σε € 26,6εκ., αυξημένα κατά 19,8%σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2019. Τέλος τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων και εσόδων από ασφαλιστικές αποζημιώσεις ανήλθαν σε €108,1εκ.,αυξημένα κατά 26,7% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2019.

Σχετικά με τα αποτελέσματα των επιμέρους κλάδων:

- Ο **ενεργειακός κλάδος** πραγματοποίησε πωλήσεις € 142,1 εκ., αυξημένες κατά 27,0% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2019, ενώ η λειτουργική κερδοφορία προ αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθε σε € 107,4 εκ., σημειώνοντας αύξηση κατά 25,4% σε σχέση με την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2019. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται κυρίως στην έναρξη λειτουργίας δύο νέων αιολικών πάρκων στην Ελλάδα στους Δήμους Αμαρυνθίου-Ευβοίας και Καρύστου-Ευβοίας και δύο Αιολικών Πάρκων στην Αμερική.
- Ο **κλάδος εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας** πραγματοποίησε έσοδα € 16,3 εκ., σημειώνοντας μείωση σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2019. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) του κλάδου ανήλθαν σε € 0,5 εκ, έναντι € 1,6 εκ. το α' εξάμηνο του 2019.
- Η **κατασκευαστική δραστηριότητα** της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς τρίτους διαμορφώθηκε σε € 0,9 εκ. πωλήσεις, σημειώνοντας μείωση κατά 48,6% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2019. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) του κατασκευαστικού κλάδου διαμορφώθηκαν σε € (0,43) εκ. έναντι € 0,8 εκ. την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2019. Η εν λόγω μείωση οφείλεται στη σταδιακή μείωση του κατασκευαστικού αντικειμένου του Ομίλου. Ειδικότερα , το ανεκτέλεστο υπόλοιπο εργασιών σε τρίτους στον τομέα αυτό, στο τέλος του α' εξαμήνου του 2020 ανήλθε σε € 2,2 εκ.
- Τέλος, τα έσοδα από τον **κλάδο των παραχωρήσεων** ανήλθαν σε € 7,2 εκ. έναντι € 9,3 εκ. το α' εξάμηνο του 2019, σημειώνοντας μείωση 22,9% οφειλόμενη κυρίως στην ολοκλήρωση της κατασκευής της Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου («ΜΕΑ Ηπείρου») εντός του 2019. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε € 0,9 εκ. έναντι € 0,3 εκ. την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2019.



## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Η χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου παραμένει ικανοποιητική, καθώς τα ταμειακά διαθέσιμα διαμορφώθηκαν σε € 266,0 εκ., ενώ οι δανειακές υποχρεώσεις ανήλθαν σε € 1.097,4 εκ., με αποτέλεσμα η καθαρή δανειακή θέση (τραπεζικές υποχρεώσεις μείον ταμειακά διαθέσιμα μείον δεσμευμένες καταθέσεις) να διαμορφώνεται στο επίπεδο των € 789,4 εκ.. Σημειώνεται ότι στα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου περιλαμβάνονται και ποσά για επιστροφή, ύψους € 3,0 εκ., που αφορούν σε εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης των χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Τα προαναφερθέντα ποσά θα επιστραφούν μόλις ολοκληρωθούν οι σχετικές διαδικασίες των αρμοδίων Υπηρεσιών του Υπουργείου Ανάπτυξης.

Κατά το α΄ εξάμηνο του τρέχοντος έτους, οι επενδύσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν σε € 58,7 εκ.. Η συνεχιζόμενη επενδυτική δραστηριότητα του Ομίλου δημιουργεί τις προϋποθέσεις για τη σταθεροποίηση μίας αυξημένης ροής εσόδων και κερδοφορίας σε μακροχρόνια βάση.

### **Περιβαλλοντικά θέματα**

Οι κλάδοι των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) και της Διαχείρισης Απορριμμάτων (ΔΑ), στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος, πρωταγωνιστούν και συμβάλλουν αποτελεσματικά στον έλεγχο της ρύπανσης και στην προστασία του περιβάλλοντος. Η Ευρωπαϊκή Ένωση αναγνωρίζει την ανωτέρω συμβολή, θέτει στόχους και προσφέρει κίνητρα στις εθνικές κυβερνήσεις ώστε να εφαρμόζουν τα μέτρα και τις πολιτικές προστασίας του περιβάλλοντος και να επιβραβεύουν τις εταιρείες εκείνες που δραστηριοποιούνται στον χώρο επιρροής τους και συμμετέχουν στην κοινή προσπάθεια επίτευξης των εν λόγω κοινωνικών και οικονομικών στόχων.

Ο Όμιλός μας διατηρεί ηγετική θέση στους κλάδους των ΑΠΕ και της Διαχείρισης Απορριμμάτων, με ανάλογη σημαντική συμβολή και ιδιαίτερη κοινωνική ευαισθησία στην επίτευξη των ως άνω στόχων. Στο πλαίσιο αυτό, έχει χαράξει και εφαρμόζει μία μακροχρόνια στρατηγική ανάπτυξης στην πράσινη οικονομία και το αποδεικνύει επενδύοντας και διαχειριζόμενος περισσότερα από 100 εκ. Ευρώ ετησίως κατά την τελευταία δεκαετία.

### **Διαχείριση Προσωπικού**

Κατά την 30/06/2020 το σύνολο του προσωπικού του Ομίλου ήταν 330 εργαζόμενοι (την 30/06/2019 ήταν 303 εργαζόμενοι) και της Εταιρείας ήταν 192 εργαζόμενοι (την 30/06/2019 ήταν 203 εργαζόμενοι).

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι πλήρως καταρτισμένη για την εφαρμογή πολιτικών, όπως διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών, του σεβασμού των δικαιωμάτων των εργαζόμενων την συνδικαλιστική ελευθερία, την υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπο προαγωγής κ.λπ.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **B. Σημαντικά Γεγονότα κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσης**

Κατά το Α' εξάμηνο του 2020 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- **Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους ύψους € 19,4 εκατ.**

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας την 18/12/2019 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό € 19.366.219,12 με κεφαλαιοποίηση μέρους του ειδικού αποθεματικού από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Η αύξηση πραγματοποιήθηκε με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 0,30 σε € 0,47. Παράλληλα, αποφασίστηκε ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 19.366.219,12 με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από € 0,47 σε € 0,30 και την επιστροφή του ποσού της μείωσης (ήτοι € 0,17 ανά μετοχή) στους Μετόχους. Την 24/1/2020, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών η με αρ. Πρωτ. 7893 Απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων – Γενική Γραμματεία Εμπορίου, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία της αύξησης και μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου. Η Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α., στη συνεδρίασή της στις 29/01/2020 ενημερώθηκε για την αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της Εταιρείας συνεπεία των οποίων το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε τριάντα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδες εξακόσια ογδόντα ευρώ και ογδόντα λεπτά (€ 34.175.680,80) και διαιρείται σε εκατόν δέκα τρία εκατομμύρια εννιακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα έξι (113.918.936) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (€ 0,30) η καθεμία. Κατόπιν των ανωτέρω, από την Πέμπτη 05/03/2020 (ημερομηνία αποκοπής) οι μετοχές της Εταιρείας είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με τη νέα ονομαστική αξία των € 0,30 ανά μετοχή και χωρίς το δικαίωμα συμμετοχής στην επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους ποσού € 0,17 ανά μετοχή. Η εν λόγω υποχρέωση καταβολής του ποσού της επιστροφής του κεφαλαίου εξοφλήθηκε την 11η Μαρτίου 2020.

- **Δωρεά ύψους € 3,5 εκατ. στις Ένοπλες Δυνάμεις της χώρας**

Την 10/02/2020, η Εταιρεία προχώρησε σε δωρεά ύψους € 3,5 εκ. προς τις Ένοπλες Δυνάμεις της χώρας. Η Εταιρεία θα καλύψει πλήρως το κόστος των μελετών, του σχεδιασμού και της κατασκευής όλων των απαιτούμενων έργων προκειμένου:

α. Να μετατραπεί το Αεροδρόμιο της 115 ΠΜ (Σούδα) σε εγκατάσταση Μηδενικού Αποτυπώματος Άνθρακα (Net Zero Carbon Emissions).

β. Να καλυφθούν οι ανάγκες σε ηλεκτρισμό, θέρμανση και ψύξη των εγκαταστάσεων στο στρατιωτικό αεροδρόμιο της 115 Π.Μ. στην Σούδα, κατά 100% από Ανανεώσιμες Πηγές (Net Zero Energy Airport) και να «εξηλεκτρισθούν» οι μεταφορές εντός του Αεροδρομίου.

Η 115 Π.Μ. στη Σούδα θα είναι από τις πρώτες εγκαταστάσεις παγκοσμίως που θα λάβουν τις σχετικές πιστοποιήσεις, ενώ 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. Με αυτό τον τρόπο το αεροδρόμιο της 115 Π.Μ. θα συμβάλει ουσιαστικά στην αντιμετώπιση του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής, ενώ θα εξοπλιστεί με έξυπνα συστήματα διαχείρισης ενέργειας τελευταίας τεχνολογίας, χωρίς να μειώνει σε τίποτα τις επιχειρησιακές του δυνατότητες.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Για την υλοποίηση των απαραίτητων έργων, η Εταιρεία θα συνεργαστεί με την εξειδικευμένη εταιρεία Easy Power.

Ο προϋπολογισμός της πρότασης ξεπερνά τα € 3,5 εκ., ενώ ο χρόνος ολοκλήρωσης των απαραίτητων εργασιών υπολογίζεται σε περίπου έξι (6) μήνες από την ημέρα επίσημης αποδοχής με ΦΕΚ της δωρεάς και υπογραφής της σχετικής σύμβασης με το Υπουργείο Εθνικής Άμυνας.

- **Νέες επενδύσεις άνω των € 550 εκατ. στην ελληνική αγορά ΑΠΕ**

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σε σχετική ανακοίνωση της 16/03/2020, ανακοίνωσε ότι συνεχίζοντας το επενδυτικό της πρόγραμμα στην Ελλάδα, προχωρά στην υλοποίηση νέων επενδύσεων στην παραγωγή καθαρής ενέργειας, συνολικού προϋπολογισμού της τάξης των € 550 εκατ.. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία αναμένεται να ξεκινήσει μέσα στο επόμενο διάστημα την κατασκευή νέων αιολικών πάρκων στην Εύβοια, καθώς ολοκλήρωσε την εξαγορά του χαρτοφυλακίου αδειοδοτημένων και υπό αδειοδότηση αιολικών πάρκων ισχύος 270 MW της εταιρείας «RF Ομαλιές ΜΑΕ» από την «RF ENERGY ΑΕ».

Στη φάση αυτή, προβλέπεται η κατασκευή αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος άνω των 180 MW, με αποτέλεσμα η συνολική ισχύς των νέων αιολικών πάρκων που δρομολογεί στην ελληνική αγορά των ΑΠΕ ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, να υπερβαίνει τα 400 MW και η συνολική αξία επένδυσης τα 550 εκατ. ευρώ.

Η σημαντική αύξηση της παρουσίας της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην ελληνική αγορά των ΑΠΕ φέρνει τον στόχο του Ομίλου να προσεγγίσει το μέγεθος των 2.000 MW έργων ΑΠΕ σε λειτουργία στην Ελλάδα και το εξωτερικό πολύ νωρίτερα σε σχέση με το 2025, που αρχικά είχε τεθεί.

- **Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 29/04/2020**

Την 29/04/2020 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. και έλαβε τις κάτωθι αποφάσεις:

i. Εγκρίθηκε, η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την διανομή μερίσματος 0,17 € ανά μετοχή, ήτοι συνολικού ποσού 19.060.173,06 € για τη χρήση 2019, σύμφωνα με το άρθρο 160 του Ν. 4548/2018. Την 29/06/2020, η Εταιρεία προχώρησε στην καταβολή του ως άνω αποφασισθέντος μερίσματος. Το ποσό αυτό προσαυξήθηκε με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 3.894.741 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία κατά την ημερομηνία της αποκοπής διαμορφώνοντας το ποσό που τελικά καταβλήθηκε στους Μετόχους σε ποσό 19.199.756,66€. Παράλληλα, εγκρίθηκε η καταβολή αμοιβών, στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα μέλη των Επιτροπών για τη χρήση 2019, συνολικού ποσού 700.000 €, από τα φορολογηθέντα κέρδη της Εταιρείας.

ii. Εγκρίθηκε, η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την έγκριση της έκθεσης αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση 2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

iii. Εγκρίθηκε, η αγορά ιδίων μετοχών μέχρι τη συμπλήρωση του ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας, με κατώτατη τιμή αγοράς τριάντα λεπτά του ευρώ (0,30 €) και ανώτατη τιμή τριάντα ευρώ (30,00 €), η οποία θα πραγματοποιηθεί εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων μηνών, ήτοι το αργότερο μέχρι και την 28η Απριλίου 2022.

iv. Εγκρίθηκε, η αναθεώρηση και παράταση της διάρκειας για τέσσερα (4) έτη, της εγκεκριμένης από την Ε.Γ.Σ. της 18.12.2019 Πολιτικής Αποδοχών, που συντάχθηκε με επιμέλεια της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών.

- **Πληρωμή μερίσματος Χρήσης 2019 την 29/06/2020**

Η εταιρεία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε» την Δευτέρα 29 Ιουνίου 2020 προχώρησε στην καταβολή του μερίσματος, που είχε αποφασισθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση στις 29 Απριλίου 2020, ποσού 0,17 ευρώ ανά μετοχή από τα κέρδη της χρήσης 2019. Το ποσό αυτό προσαυξήθηκε με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 3.894.741 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία κατά την ημερομηνία της αποκοπής, ήτοι κατά 0,006008 ευρώ ανά μετοχή και συνεπώς το συνολικό ποσό του μερίσματος ανά μετοχή ανήλθε σε 0,174505 ευρώ. Το εν λόγω ποσό μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με το άρθρο 24 ν. 4646/2019 και συνεπώς οι μέτοχοι έλαβαν καθαρό ποσό 0,165780 ευρώ ανά μετοχή. Δικαιούχοι του ως άνω μερίσματος ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Εταιρείας την Τρίτη 23 Ιουνίου 2020 (record date). Η καταβολή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

### Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης

- Την 15/07/2020 η Εταιρεία ανακοίνωσε την πώληση του αιολικού πάρκου “Mountain Air” ισχύος 138 MW, στην πολιτεία του IDAHO, στις ΗΠΑ, στην Innergex Renewable Energy Inc. Η συμφωνηθείσα αξία (Enterprise Value) για την πώληση του αιολικού πάρκου ανέρχεται σε 215 εκατ. δολάρια. . Αξίζει να σημειωθεί ότι τα λειτουργικά κέρδη (US GAAP) του έργου ανήλθαν το 2019 σε 17,6 εκατ. δολάρια (EBITDA 2019). Από την εν λόγω πώληση αναμένεται να προκύψει κέρδος (IFRS) που θα ξεπεράσει τα 30 εκατ. Δολάρια Αμερικής, ενώ το συνολικό χρέος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ μειώνεται ισόποσα κατά την ανωτέρω συμφωνηθείσα αξία των 215 εκατ. δολαρίων. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εισήλθε στην αγορά καθαρής ενέργειας των ΗΠΑ ήδη από το 2011. Έχει σε λειτουργία τέσσερα (4) αιολικά πάρκα, συνολικής ισχύος 651 MW, εκ των οποίων το ένα αφορά στο προς πώληση πρώτο έργο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στις ΗΠΑ, ισχύος 138 MW (Mountain Air). Μετά την πώληση του έργου στο IDAHO, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα διατηρεί σε λειτουργία τρία (3) αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος περίπου 512 MW, στην πολιτεία του Τέξας.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 27/07/2020, η Εταιρεία 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.
- Κατόπιν της από 10/08/2020 πρόσκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου για έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, πραγματοποιήθηκε μέσω της AXIA Ventures Group Ltd διαδικασία συλλογής δεσμευτικών προσφορών για την κάλυψη νέων μετοχών στην τιμή των €11 ανά νέα μετοχή, κατά την οποία, εκδηλώθηκε υπερβάλλουσα ζήτηση. Ως εκ τούτου, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγήθηκε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών Μετόχων, κατά το ποσό των €1.868.826,60, με καταβολή μετρητών, με την έκδοση 6.229.422 (αντί των αρχικώς προταθέντων που ανέρχονταν σε 4.556.757) κοινών με ψήφο μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστης, τη διάθεση των νέων μετοχών μέσω ιδιωτικής τοποθέτηση σε κεφάλαια που διαχειρίζονται οι εξής διεθνείς επενδυτές ή/και συνδεδεμένες με αυτούς εταιρείες: Blackrock Inc., Anavio Capital Partners LLP, Kayne Anderson Capital Advisors LP, και Imprax Asset Management, σε τιμή διάθεσης €11 ανά νέα μετοχή, η δε διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των νέων μετοχών και της τιμής διάθεσης να αχθεί σε ειδικό αποθεματικό της Εταιρείας από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον, και την εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τον καθορισμό της τελικής τιμής διάθεσης και των λοιπών στοιχείων της αύξησης.

Την 1η Σεπτεμβρίου 2020 η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων ενέκρινε την εισηγητική πρόταση του Δ.Σ. και αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ως προεκτέθη, με δυνατότητα μερικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018.

### Δ. Προοπτικές για το β' εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσης

Οι προοπτικές του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για το δεύτερο εξάμηνο του έτους 2020 διαγράφονται θετικές, δεδομένου ότι:

- α. Ωριμάζουν αδειοδοτικά και χρηματοδοτικά νέες επενδύσεις, οι οποίες αναμένεται να περάσουν σύντομα σε στάδιο κατασκευής, επιτρέποντας την διατήρηση του ρυθμού ανάπτυξης του Ομίλου σύμφωνα με τον επιχειρηματικό του σχεδιασμό.
- β. Ο Όμιλος, παρά την υφιστάμενη υγειονομική και οικονομική κρίση, κατά την ημερομηνία αναφοράς των εξαμηνιαίων Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα και συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι των υποχρεώσεών του προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς κ.λπ. πιστωτές.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Επίσης, η Διοίκηση θεωρεί ότι κατά το β' εξάμηνο του 2020, ο πιστωτικός κίνδυνος, αναφορικά με τις απαιτήσεις του ενεργειακού κλάδου τόσο για τη Μητρική Εταιρεία όσο και για τις υπόλοιπες ελληνικές εταιρίες του Ομίλου, είναι περιορισμένος.

- γ. Ο Όμιλος παραμένει εκτεθειμένος στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, χωρίς αυτό να επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων της, καθώς για την υλοποίηση των επενδύσεων του προηγούνται εκτεταμένες μελέτες που αφορούν στην μακρόχρονη συμπεριφορά των παραπάνω παραγόντων.
- δ. Θέση της Διοίκησης είναι ότι δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί με ακρίβεια ποιες θα είναι οι εξελίξεις στην ελληνική οικονομία λόγω της πανδημίας και να προσδιοριστούν αυτές που θα έχουν τη μεγαλύτερη επίπτωση στη λειτουργία, την χρηματοοικονομική επίδοση, τις ταμειακές ροές και την οικονομική θέση του Ομίλου. Ωστόσο, λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω, η Διοίκηση μεριμνά για την διατήρηση της εύρυθμης λειτουργίας της στην ελληνική επικράτεια εφαρμόζοντας διαδικασίες συνεχούς εντοπισμού και αξιολόγησης όλων των κινδύνων που ενδεχομένως θα προκύψουν στο άμεσο μέλλον.

Σε άμεση, συνεχή και συστηματική συνεργασία με τα διευθυντικά στελέχη του Ομίλου, η Διοίκηση σχεδιάζει και εφαρμόζει μέτρα αντιμετώπισης κάθε εντοπιζόμενου κινδύνου, ώστε να περιορίζει τις αρνητικές του επιπτώσεις στον ελάχιστο δυνατό βαθμό. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, με την συνέπεια και την υψηλή αίσθηση εταιρικής κοινωνικής ευθύνης που την διακρίνει, θα παραμείνει πρωτοπόρος στον τομέα των επενδύσεων και θα επιδιώξει να διατηρήσει τον ρυθμό ανάπτυξης του Ομίλου σύμφωνα με τον επιχειρηματικό του σχεδιασμό, παρά τις αντίξοες συνθήκες που επιδεινώνονται απροσδόκητα από την εκδήλωση της πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19. Ακολουθεί ειδική, συνοπτική αναφορά στους πιθανούς, σχετικούς κινδύνους στην ενότητα Ε.

### Ε. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Οι βασικότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες στις δραστηριότητες του Ομίλου είναι οι ακόλουθοι:

#### Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος ελέγχει διαρκώς τις απαιτήσεις του και ενσωματώνει τις προκύπτουσες πληροφορίες στον πιστωτικό του έλεγχο.

Το σύνολο των απαιτήσεων του ενεργειακού κλάδου αφορά στον ευρύτερο Δημόσιο τομέα στο εσωτερικό (συμπεριλαμβανομένων του ΔΑΠΕΕΠ και του ΔΕΔΔΗΕ) και στο εξωτερικό, ενώ το ίδιο ισχύει και για το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων του κατασκευαστικού κλάδου.

Ο Όμιλος παραδοσιακά, λόγω της φύσης των εργασιών του, δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις, εκτός από καθυστερήσεις των εισπράξεων από τον ΔΑΠΕΕΠ, που έχουν περιοριστεί σημαντικά με την εφαρμογή του Ν.4254/14.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Ο πιστωτικός κίνδυνος για τα χρηματικά διαθέσιμα και τις λοιπές απαιτήσεις είναι χαμηλός, δεδομένου ότι οι συναλλασσόμενοι είναι τράπεζες με υψηλής ποιότητας κεφαλαιακή διάρθρωση, το Δημόσιο ή εταιρείες του ευρύτερου Δημόσιου τομέα ή ισχυροί επιχειρηματικοί όμιλοι.

Τέλος, η Διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία έχουν προκύψει μετά την πραγματοποίηση των απαραίτητων απομειώσεων, είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας.

### **Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται, εκτός από την Ελλάδα, στην Ανατολική Ευρώπη και τις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής και συνεπώς είναι δυνατόν να εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που μπορεί να προκύψουν από την ισοτιμία ευρώ με άλλα νομίσματα. Αυτό το είδος κινδύνου μπορεί να προκύψει μόνο από εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, από επενδύσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε ξένο νόμισμα, όπως επίσης και από καθαρές επενδύσεις σε οικονομικές οντότητες του εξωτερικού. Για να περιορίσει τον κίνδυνο αυτών, ιδιαίτερα στις Η.Π.Α. όπου τα ποσά των συναλλαγών/προμηθειών είναι υψηλά, ο Όμιλος αξιοποιεί τα παραγόμενα επί τόπου ταμειακά πλεονάσματα σε δολάρια. Κατά τη φάση της λειτουργίας όλες οι σχετικές δαπάνες και τα έσοδα πραγματοποιούνται σε δολάρια Η.Π.Α., αποκλείοντας κάθε ενδεχόμενο δημιουργίας συναλλαγματικής διαφοράς.

Για την αντιμετώπιση αυτού του κινδύνου, το τμήμα χρηματοοικονομικής διαχείρισης του Ομίλου παρακολουθεί συστηματικά τις μεταβολές των ισοτιμιών και μεριμνά ώστε να μην επιφέρουν αρνητικές συνέπειες στα χρηματικά διαθέσιμά του.

Σε ότι αφορά στις συναλλαγές της Εταιρείας με οίκους του εξωτερικού, αυτές γίνονται κατά κανόνα με ευρωπαϊκούς Ομίλους όπου το νόμισμα διακανονισμού είναι το ευρώ και ως εκ τούτου δεν προκύπτει συναλλαγματικός κίνδυνος.

### **Κίνδυνος επιτοκίου**

Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιεί την έκθεση στον κίνδυνο επιτοκίου όσον αφορά στη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση της λειτουργίας του.

Στο πλαίσιο αυτής της πολιτικής, τα μακροπρόθεσμα δάνεια που λαμβάνει ο Όμιλος είτε φέρουν σταθερό επιτόκιο είτε αντισταθμίζονται για το σύνολο σχεδόν της διάρκειάς τους. Έτσι, το 42,0 % του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 18,5 % αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 39,5 % σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός του Ομίλου είναι στο σύνολό του σε ευρώ με κυμαινόμενο επιτόκιο συνδεδεμένο με το euribor εξαιρούμενων δανείων του υπο-ομίλου στην Αμερική που είναι σε δολάρια Αμερικής με κυμαινόμενο επιτόκιο συνδεδεμένο με το libor. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια λαμβάνονται, κατά κύριο λόγο, ως γέφυρα κάλυψης προσωρινών χρηματοδοτικών αναγκών κατά την φάση της υλοποίησης - κατασκευής των επενδύσεων του Ομίλου. Τα δάνεια αυτά αποπληρώνονται με τη σύναψη μακροπρόθεσμων δανείων με την ολοκλήρωση κατασκευής και τη θέση σε παραγωγική λειτουργία των αιολικών πάρκων. Κατά συνέπεια, ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου προερχόμενο από τον βραχυπρόθεσμο δανεισμό και το μέρος του μακροπρόθεσμου δανεισμού που είναι σε κυμαινόμενο επιτόκιο.

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε άλλους κινδύνους τιμών επιτοκίων.

### **Ανάλυση κινδύνου αγοράς**

Ο Όμιλος, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του στοιχεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο αγοράς.

### **Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας**

Η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς, εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα δημιουργούν συνεχείς, ικανοποιητικές χρηματορροές. Οι καθαρές χρηματορροές κατά την πρώτη εξαμηνιαία περίοδο του έτους 2020 από λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν σε 134 εκ ευρώ έναντι 99 εκ ευρώ την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του έτους 2019. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με τακτικό ταμειακό προγραμματισμό, προσεκτική παρακολούθηση των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και μεθοδική διαχείριση των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία. Η Εταιρεία διατηρεί μετρητά και διαθέσιμα για να καλύψει ανάγκες ρευστότητας για περιόδους έως 30 ημερών. Τα κεφάλαια για τις μεσοπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας αποδεσμεύονται από προθεσμιακές καταθέσεις της Εταιρείας.

### **Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Ο Όμιλος παραμένει εκτεθειμένη στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, κάτι όμως που δεν επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων, καθώς για την υλοποίηση των επενδύσεών του προηγούνται εκτεταμένες μελέτες που αφορούν στην μακρόχρονη συμπεριφορά των παραπάνω δεδομένων.

Ο κατασκευαστικός κλάδος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπόκειται σε σημαντικές διακυμάνσεις, τόσο όσον αφορά στον κύκλο εργασιών, όσο και στην κερδοφορία των επιμέρους κατασκευαστικών έργων, καθώς η κατασκευαστική δραστηριότητα, ιδιαιτέρως των εξειδικευμένων εταιρειών όπως η δική μας, ενέχει αυξημένη μεταβλητότητα που σχετίζεται κυρίως με την συνεχιζόμενη ανανέωση του ανεκτέλεστου υπολοίπου των κατασκευαστικών συμβάσεων προς τρίτους, που κυρίως είναι φορείς του Δημοσίου.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

### **Ειδική αναφορά στις επιπτώσεις του κορωνοϊού COVID-19**

Στα τέλη του Δεκεμβρίου 2019 εμφανίστηκε στην Κίνα το νέο στέλεχος κορωνοϊού SARS-CoV-2, το οποίο προκαλεί την ασθένεια του κορωνοϊού (COVID-19). Κατά τους επόμενους μήνες, η ασθένεια του κορωνοϊού (COVID-19) εξαπλώθηκε ραγδαία παγκοσμίως και στις 11 Μαρτίου 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας ανακήρυξε το ξέσπασμα του κορωνοϊού (COVID-19) ως πανδημία, ενώ μέχρι σήμερα δεν υπάρχουν αποτελεσματικά θεραπευτικά σκευάσματα για την αντιμετώπιση της ασθένειας και εμβόλιο για την πρόληψη μετάδοσης του ιού. Οι αρμόδιες αρχές, στην Ελλάδα και σε άλλες χώρες, παγκοσμίως, έλαβαν σειρά έκτακτων μέτρων πρόληψης και περιορισμού διάδοσης του κορωνοϊού (COVID-19). Το συμβάν είναι σε εξέλιξη, τόσο στην Ελλάδα όσο και παγκοσμίως και ως εκ τούτου δεν μπορούν να εκτιμηθούν και ποσοτικοποιηθούν οι επιπτώσεις του. Η διάρκεια και η ένταση των επιπτώσεων αναμένεται να προσδιοριστούν από: (i) το κατά πόσο ο ιός υπόκειται σε εποχική περιοδικότητα, (ii) τη χρονική διάρκεια που θα απαιτηθεί για την ανάπτυξη αποτελεσματικών μεθόδων αντιμετώπισης της νόσου (εμβόλιο ή /και θεραπευτική αγωγή), (iii) την αποτελεσματικότητα των δημοσιονομικών και άλλων μέτρων των χωρών καθώς και των αποφάσεων των εποπτικών αρχών των τραπεζών για την διευκόλυνση των τραπεζικών ιδρυμάτων στην παροχή ρευστότητας και στήριξης των επιχειρήσεων και των νοικοκυριών.

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατέχει ηγετική θέση στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Θέση της Διοίκησης είναι ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε κλάδους που είναι περισσότερο αμυντικοί κατά τη διάρκεια των φάσεων του οικονομικού κύκλου και τους οποίους οι επενδυτές αναγνωρίζουν ως «ασφαλή καταφύγια» (safe haven) 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. Τα μέτρα δημόσιας πολιτικής που έχουν παρθεί ή /και θα παρθούν από την ελληνική κυβέρνηση προκειμένου να περιορίσουν την εξάπλωση της νόσου COVID-19, δεν αναμένεται να οδηγήσουν σε διαταραχή της δραστηριότητας του Ομίλου.

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. Βάσει των τωρινών γεγονότων και περιστάσεων αναφορικά με την κατάσταση της πανδημίας του COVID-19 αυτές αναλύονται ως κατωτέρω:

- Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. Παρότι ο ΔΑΠΕΕΠ έχει βελτιώσει σημαντικά την συχνότητα των πληρωμών κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020, εξ αιτίας των επιπτώσεων που αναμένεται να επέλθουν στην εθνική οικονομία, ενδέχεται να υπάρξει αύξηση του ελλείμματος του Ειδικού Λογαριασμού ΑΠΕ και ΣΗΘΥΑ για το έτος 2020, και, πιθανόν, και για επόμενα έτη. Τυχόν τέτοια εξέλιξη θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά την υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος του Ομίλου στην Ελλάδα και να δυσχεράνει, μεταξύ άλλων, τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων του, καθώς και τις συναλλαγές με τους προμηθευτικούς οίκους του εισαγόμενου εξοπλισμού. Τα ανωτέρω ενδεχόμενα, εφόσον επαληθευθούν, είναι πιθανό να επηρεάσουν προσωρινά την αποδοτικότητα της εγχώριας δραστηριότητας του Ομίλου.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Ο κίνδυνος αυτός είναι γενικός, ισχύει για το σύνολο των παραγωγών ΑΠΕ και δεν αφορά μόνο στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. 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 λειτουργία των έργων δεν έχει μεταβληθεί. Παρότι οι παραπάνω επιπτώσεις αναμένεται να έχουν προσωρινό μόνο χαρακτήρα, υφίσταται αβεβαιότητα σε σχέση με την έκταση και τη διάρκεια τους. Επομένως, κατά τον παρόντα χρόνο δεν μπορεί να εκτιμηθεί η οικονομική επίπτωσή τους στον Όμιλο.

- Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του α' εξαμήνου του 2020. Η Διοίκηση δηλώνει τα ακόλουθα: 1) τυχόν καθυστέρηση στην είσπραξη των εσόδων του Ομίλου από τον ΔΑΠΕΕΠ δεν φαίνεται σήμερα ότι μπορεί να ξεπεράσει την αξία παραγωγής έξι μηνών, όπως συνέβη στο παρελθόν. Εντός του επόμενου έτους, μια καθυστέρηση είσπραξης επί έξι μήνες θα δημιουργήσει, έστω προσωρινά, ταμειακό θέμα ιδιαίτερης προσοχής της τάξης των 80 εκ. Ευρώ. Η ταμειακή ρευστότητα του Ομίλου (311 εκ. Ευρώ – ταμειακών διαθέσιμων 266 εκ Ευρώ και δεσμευμένων καταθέσεων 45 εκ. Ευρώ την 30/06/2020) επιτρέπει στην Διοίκηση να διαχειριστεί το ενδεχόμενο ταμειακό πρόβλημα με σχετική ευκολία, χωρίς να διακόψει τον ρυθμό υλοποίησης του επενδυτικού προγράμματος. Σε περίπτωση που η καθυστέρηση ξεπεράσει τους 6-8 μήνες παραγωγής, η Διοίκηση θα αναπρογραμματίσει το πλάνο των επενδύσεων, τον επιχειρηματικό και ταμειακό της σχεδιασμό έτσι ώστε να ανταποκριθεί στις αυξημένες ταμειακές ανάγκες και να περιορίσει τις αρνητικές συνέπειες στο ελάχιστο δυνατόν. Η ελεγχόμενη επιβράδυνση ή/και, κατά περίπτωση, ακύρωση προγραμματισμένων επενδύσεων θα αποδειχθεί αναπόφευκτη εάν η καθυστέρηση της είσπραξης υπερβεί τα λογικά όρια και τις πρακτικές λειτουργίας της αγοράς. Ακόμα, όμως, και σε μια τέτοια περίπτωση, ο Όμιλος, λόγω μεγέθους, ικανότητας, εμπειρίας και αποφασισμένης στρατηγικής, είναι έτοιμος να αγωνιστεί για την διατήρηση της ηγετικής του θέσης στην αγορά των ΑΠΕ και την συνέχιση της υπεροχής του έναντι του ανταγωνισμού.

Αν και οι εκτιμήσεις σχετικά με την επίπτωση της πανδημίας στην παγκόσμια και ελληνική οικονομία ποικίλουν, η Διοίκηση εκτιμά ότι η λειτουργία, η χρηματοοικονομική επίδοση, οι ταμειακές ροές και η οικονομική θέση του Ομίλου δεν θα επηρεαστούν σημαντικά. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση μεριμνά για τη διατήρηση της εύρυθμης λειτουργίας τόσο στην ελληνική επικράτεια όσο και στις λοιπές χώρες όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος, εφαρμόζοντας διαδικασίες συνεχούς εντοπισμού και αξιολόγησης όλων των κινδύνων που ενδεχομένως θα προκύψουν στο άμεσο μέλλον. Σε άμεση, συνεχή και συστηματική συνεργασία με τους Risk Managers και τα διευθυντικά στελέχη του Ομίλου, η Διοίκηση σχεδιάζει και εφαρμόζει μέτρα αντιμετώπισης κάθε εντοπιζόμενου κινδύνου ώστε να περιορίζει τις αρνητικές του επιπτώσεις στον ελάχιστο δυνατό βαθμό. Η οργανωτική αποτελεσματικότητα του Ομίλου και η συνεχής μέριμνα της Διοίκησης να χρησιμοποιεί τα διευθυντικά της στελέχη κατά project και ειδικό θέμα, ανάλογα με την απαιτούμενη ικανότητα και εμπειρία έχουν δημιουργήσει έναν αποδεδειγμένα ικανό, ευέλικτο και αποτελεσματικό μηχανισμό αντιμετώπισης κάθε πιθανής κρίσης σε οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου και αν εμφανιστεί. Στην βασική αυτή αρχή οφείλεται και η άμεση αντίδραση της Διοίκησης και του ανωτέρω μηχανισμού για την αντιμετώπιση της επιδημικής κρίσης με σύνεση, ψυχραιμία και στρατηγική προοπτική.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Ως προς την οικονομική του θέση, ο Όμιλος, παρά την υφιστάμενη οικονομική κρίση, κατά την ημερομηνία αναφοράς των εξαμηνιαίων συνοπτικών Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα και συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι των υποχρεώσεων του προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς κ.λπ. πιστωτές. Επιπλέον, υλοποιεί το φιλόδοξο επενδυτικό του πρόγραμμα και δημιουργεί συνθήκες περαιτέρω ανάπτυξης των δραστηριοτήτων του στην Ελλάδα και σε άλλες αγορές του εξωτερικού. Επίσης, η Διοίκηση θεωρεί ότι κατά το 2021, ο πιστωτικός κίνδυνος, αναφορικά με τις απαιτήσεις του ενεργειακού κλάδου τόσο για τη Μητρική Εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ όσο και για τις υπόλοιπες ελληνικές εταιρίες του Ομίλου, είναι περιορισμένος.

### **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. Κατά την περιγραφή των επιδόσεων του Ομίλου ανά τομέα δραστηριότητας χρησιμοποιούνται οι κάτωθι δείκτες:

**EBIT (Earnings Before Interest & Taxes) – Κέρδη προ τόκων και φόρων:** είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την λειτουργική απόδοση ενός τομέα δραστηριότητας. Το στοιχείο ορίζεται ως: Κέρδη/(ζημίες) προ φόρου εισοδήματος, +/- Καθαρά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα, +/- Συναλλαγματικές Διαφορές αποτίμησης, +/- Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρίες, +/- Κέρδη/(Ζημίες) από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων, +/- Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών, παγίων, και χρεογράφων, +/- Κέρδη/(Ζημίες) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία.

**EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation & Amortization) - «Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων»:** Ο δείκτης προσθέτει στα Κέρδη προ τόκων και φόρων (EBIT), τις συνολικές αποσβέσεις ενσώματων & άυλων παγίων στοιχείων και αφαιρεί τις αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις των επιχορηγήσεων. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης τόσο πιο αποτελεσματική είναι η λειτουργία του τομέα δραστηριότητας. Το EBITDA ορίζεται ως το EBIT, πλέον οι αποσβέσεις χρήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων, μείον οι αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων.

**«Περιθώριο Μικτού Κέρδους»** είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου αξιολογεί της αποδοτικότητα των δραστηριοτήτων ανά τομέα και ορίζεται ως Μικτό κέρδος/Κύκλος Εργασιών.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

«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 μείον τα χρηματικά διαθέσιμα (εξαιρώντας τα ποσά των επιχορηγήσεων προς επιστροφή) μείον τις δεσμευμένες καταθέσεις).

«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, Μακροπρόθεσμων Δανείων καθώς 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 (Σημείωση 14 των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων), 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 υποχρεώσεων από μισθώσεις, των επιχορηγήσεων μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων που δεν υπόκεινται σε οποιοδήποτε περιορισμό χρήσης ή δέσμευση, πέραν των δεσμεύσεων που συνδέονται με τον δανεισμό.

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>						
<b>Κύκλος εργασιών</b>	<b>912</b>	<b>142.076</b>	<b>16.322</b>	<b>2.690</b>	<b>4.502</b>	<b>166.502</b>
<b>Καθαρά κέρδη/(ζημιές) ανά τομέα</b>	<b>(411)</b>	<b>24.179</b>	<b>397</b>	<b>363</b>	<b>1.542</b>	<b>26.070</b>
Αποσβέσεις	(21)	(37.835)	(9)	(52)	(17)	(37.934)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	3.976	-	-	-	3.976
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-	73	1	644	2.035	2.753
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(46)	(25.650)	(24)	(565)	(432)	(26.717)
Χρηματοοικονομικό κόστος tax equity investor	-	(15.061)	-	-	-	(15.061)
Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	-	(1.423)	2	-	-	(1.421)
Ζημιές από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	(861)	-	-	-	(861)
Φόρος εισοδήματος	89	(6.462)	(99)	(106)	(473)	(7.051)
<b>Κέρδη προ φόρων και τόκων (ΕΒΙΤ)</b>	<b>(454)</b>	<b>73.563</b>	<b>517</b>	<b>390</b>	<b>412</b>	<b>74.428</b>
<b>Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)</b>	<b>(433)</b>	<b>107.422</b>	<b>526</b>	<b>442</b>	<b>429</b>	<b>108.386</b>
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>						
Κύκλος εργασιών	912	142.076	16.322	2.690	4.502	166.502
Κόστος πωλήσεων	(930)	(66.423)	(16.179)	(2.023)	(3.862)	(89.417)
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>(18)</b>	<b>75.653</b>	<b>143</b>	<b>667</b>	<b>640</b>	<b>77.085</b>
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	-1,97%	53,25%	0,88%	24,80%	14,22%	46,30%

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019</b>						
<b>Κύκλος εργασιών</b>	<b>1.774</b>	<b>111.885</b>	<b>18.615</b>	<b>5.020</b>	<b>4.306</b>	<b>141.600</b>
<b>Καθαρά κέρδη/(ζημίες) ανά τομέα</b>	<b>480</b>	<b>28.351</b>	<b>1.238</b>	<b>(488)</b>	<b>1.602</b>	<b>31.183</b>
Αποσβέσεις	(27)	(30.201)	(9)	(7)	(6)	(30.250)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	3.986	-	-	-	3.986
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-	169	-	534	1.900	2.603
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(85)	(24.657)	(11)	(794)	(442)	(25.989)
Χρηματοοικονομικό κόστος tax equity investor	-	(5.595)	-	-	-	(5.595)
Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	-	788	(3)	-	-	785
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	5.992	-	-	-	5.992
Φόρος εισοδήματος	(174)	(7.766)	(368)	177	(506)	(8.637)
<b>Κέρδη προ φόρων και τόκων (EBIT)</b>	<b>739</b>	<b>59.420</b>	<b>1.620</b>	<b>(405)</b>	<b>650</b>	<b>62.024</b>
<b>Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)</b>	<b>766</b>	<b>85.636</b>	<b>1.629</b>	<b>(398)</b>	<b>656</b>	<b>88.289</b>

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019</b>						
Κύκλος εργασιών	1.774	111.885	18.615	5.020	4.306	141.600
Κόστος πωλήσεων	(576)	(52.315)	(16.949)	(4.915)	(3.634)	(78.389)
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>1.198</b>	<b>59.570</b>	<b>1.666</b>	<b>105</b>	<b>672</b>	<b>63.211</b>
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	67,53%	53,24%	8,95%	2,09%	15,61%	44,64%

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>						
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	853.514	-	27.431	16.696	897.641
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	131.768	35	-	-	131.803
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	64.493	-	586	2.852	67.931
Χρηματικά διαθέσιμα	-	(236.788)	(1.664)	(16.578)	(10.995)	(266.025)
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	3.024
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(44.921)	(77)	-	-	(44.998)
<b>Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)</b>	<b>-</b>	<b>771.090</b>	<b>(1.706)</b>	<b>11.439</b>	<b>8.553</b>	<b>789.376</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Ενοποιημένο σύνολο
<b>31ης Δεκεμβρίου 2019</b>						
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	860.715	-	27.724	18.079	<b>906.518</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	36.419	34	-	-	<b>36.453</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	66.771	-	586	2.857	<b>70.214</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	-	(242.222)	(1.505)	(2.404)	(11.333)	<b>(257.464)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(42.460)	-	-	-	<b>(42.460)</b>
<b>Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)</b>	<b>-</b>	<b>682.247</b>	<b>(1.471)</b>	<b>25.906</b>	<b>9.603</b>	<b>716.285</b>

### Ποσά σε χιλ. €

Βραχυπρόθεσμα δάνεια

**30.6.2020**

**31.12.2019**

131.803

36.453

Μακροπρόθεσμα δάνεια

897.641

906.518

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση

67.931

70.214

### Δανειακές υποχρεώσεις

**1.097.375**

**1.013.185**

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

390.564

438.462

Δανειακές υποχρεώσεις

1.097.375

1.013.185

Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

360.381

375.772

Υποχρεώσεις από μισθώσεις (Μακροπρόθεσμο & Βραχυπρόθεσμο μέρος)

9.019

8.733

Επιχορηγήσεις

129.966

134.322

### Μερικό σύνολο

**1.987.305**

**1.970.474**

### Μείον:

Χρηματικά διαθέσιμα

266.024

257.464

Δεσμευμένες καταθέσεις (Σημείωση 10)

44.998

42.460

Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 11)

(3.024)

(3.024)

### Μερικό σύνολο

**307.998**

**296.900**

### Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων

**1.679.307**

**1.673.574**

### Δανειακές Υποχρεώσεις / Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων

**65%**

**61%**

## Ζ. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνηθιστούς όρους της αγοράς. Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών το Α' εξάμηνο του 2020 και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων την 30/06/2020 για τον Όμιλο και την Εταιρεία που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στην Σημείωση 24 των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

### **Συναλλαγές με μέλη του Δ.Σ.**

Το σύνολο των ποσών που αφορούν σε μέλη των Δ.Σ. του Ομίλου ανήλθε σε 646.000 ευρώ (για την εταιρεία: 321.000 ευρώ), εκ των οποίων ποσό 149.000 ευρώ (για την Εταιρεία: 0 ευρώ) αφορά σε αμοιβές Δ.Σ., ενώ ποσό 497.000 ευρώ (για την Εταιρεία: 321.000 ευρώ) αφορά σε παροχή υπηρεσιών.

### **Η. Ίδιες Μετοχές**

Η Εταιρεία κατά την περίοδο 01/01/2020 – 30/06/2020 αγόρασε 2.471.970 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 741.591,00 και με αξία αγοράς 19.804.493,52 ευρώ, ενώ από το προϊόν της επιστροφής του μετοχικού κεφαλαίου η αξία τους μειώθηκε κατά ποσό 326.344,92 ευρώ με αποτέλεσμα το συνολικό τους κόστος στην περίοδο να μεταβληθεί κατά ποσό 19.478.147,70 ευρώ.

Ο συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία στις 30/06/2020 ανερχόταν σε 4.115.221 μετοχές με συνολικό κόστος 28.739.204,90 ευρώ. Οι μετοχές αυτές αντιπροσώπευαν ποσοστό 3,61 % επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Αθήνα, 01 Σεπτεμβρίου 2020

Για το Διοικητικό Συμβούλιο,

Γεώργιος Περιστέρης

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

**III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

**Εισαγωγή**

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, 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 ουσιαδώς 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.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **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, 1 Σεπτεμβρίου 2020

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. .30821



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

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---



#### IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

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 ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ την 01/09/2020 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.terna-energy.com](http://www.terna-energy.com) καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις των ενοποιούμενων θυγατρικών εταιρειών, που προβλέπονται από την απόφαση 8/754/14.4.2016 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αναρτώνται στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση [www.terna-energy.com](http://www.terna-energy.com).

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2020**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Ασώματα πάγια στοιχεία	7	55.565	25.344	2.042	2.110
Ενσώματα πάγια στοιχεία	8	1.560.816	1.543.307	77.801	80.387
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων		8.869	8.401	1.126	1.153
Επενδυτικά ακίνητα		540	540	540	540
Συμμετοχές σε θυγατρικές	4	-	-	415.695	400.287
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες		4.395	4.362	4.689	4.409
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις		67	67	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9	33.999	33.117	97.022	89.942
Απαιτήσεις από παράγωγα	16	5.236	14.322	-	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	10	43.728	44.408	-	-
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους		2.240	2.418	2.240	2.418
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις		8.495	6.124	21	27
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>1.723.950</b>	<b>1.682.410</b>	<b>601.176</b>	<b>581.273</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Αποθέματα		4.873	5.293	2.968	3.243
Εμπορικές απαιτήσεις		56.530	77.595	42.551	45.588
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες		11.348	18.071	4.813	4.881
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	11	69.248	72.709	18.263	13.025
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		4.618	4.856	2.523	1.887
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις		2.794	-	-	-
Χρηματικά διαθέσιμα	12	266.024	257.464	70.102	58.624
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>415.435</b>	<b>435.988</b>	<b>141.220</b>	<b>127.248</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>2.139.385</b>	<b>2.118.398</b>	<b>742.396</b>	<b>708.521</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	13	34.176	34.176	34.176	34.176
Διαφορά υπέρ το άρτιο	13	172.427	191.793	172.427	191.793
Αποθεματικά		15.729	44.138	(7.433)	11.033
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		157.581	156.439	73.498	71.025
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενων στους ιδιοκτήτες της μητρικής</b>		<b>379.913</b>	<b>426.546</b>	<b>272.668</b>	<b>308.027</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		10.651	11.916	-	-
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>390.564</b>	<b>438.462</b>	<b>272.668</b>	<b>308.027</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019	
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15	897.641	906.518	323.679	304.086
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		8.359	8.024	1.326	1.368
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	14	309.863	324.407	-	-
Υποχρεώσεις από παράγωγα	16	11.637	7.178	1.052	955
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού		711	657	594	550
Λοιπές προβλέψεις	17	22.350	21.550	4.210	4.111
Επιχορηγήσεις	18	129.966	134.322	18.287	18.916
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		30.118	27.901	811	1.572
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	9.905	38	9.887	-
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>1.420.550</b>	<b>1.430.595</b>	<b>359.846</b>	<b>331.558</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές		42.743	56.835	15.805	14.969
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	15	131.803	36.453	30.414	5.165
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	15	67.931	70.214	56.986	39.926
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		660	709	278	333
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	14	50.518	51.365	-	-
Υποχρεώσεις από παράγωγα		7.589	8.882	425	399
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		1.463	2.076	2.151	2.241
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	17.734	19.604	3.815	5.903
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		7.830	3.203	8	-
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>328.271</b>	<b>249.341</b>	<b>109.882</b>	<b>68.936</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>1.748.821</b>	<b>1.679.936</b>	<b>469.728</b>	<b>400.494</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>		<b>2.139.385</b>	<b>2.118.398</b>	<b>742.396</b>	<b>708.521</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2020

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	
<b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>					
Κύκλος εργασιών	5	166.501	141.600	39.660	39.972
Κόστος πωλήσεων		(89.417)	(78.389)	(31.467)	(28.577)
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>77.084</b>	<b>63.211</b>	<b>8.193</b>	<b>11.395</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης		(9.787)	(9.185)	(6.095)	(6.007)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(1.005)	(951)	(851)	(866)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	20	6.716	9.736	583	2.991
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		<b>73.008</b>	<b>62.811</b>	<b>1.830</b>	<b>7.513</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα		2.753	2.603	1.827	2.457
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(41.778)	(31.584)	(8.242)	(7.462)
(Ζημίες)/κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	16	(861)	5.992	-	-
Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	21	-	-	26.869	22.869
Ζημίες από πώληση και αποτίμηση συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων		-	-	(70)	-
<b>Κέρδη προ φόρου εισοδήματος</b>		<b>33.122</b>	<b>39.822</b>	<b>22.214</b>	<b>25.377</b>
Φόρος εισοδήματος		(7.051)	(8.637)	769	(872)
<b>Καθαρά κέρδη περιόδου</b>		<b>26.071</b>	<b>31.185</b>	<b>22.983</b>	<b>24.505</b>
<b>Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που αναταξινομούνται στα Αποτελέσματα Χρήσης σε επόμενες περιόδους</b>					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού		(1.532)	634	-	-
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	16	(11.516)	3.039	(123)	(629)
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		60	658	29	157
<b>Σύνολο</b>		<b>(12.988)</b>	<b>4.331</b>	<b>(94)</b>	<b>(472)</b>
<b>Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που δεν αναταξινομούνται στα Αποτελέσματα Χρήσης σε επόμενες περιόδους</b>					
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα καθορισμένων παροχών		(28)	-	(28)	-
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (ΜΗ αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		(241)	-	(241)	-
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		65	-	65	-
<b>Σύνολο</b>		<b>(204)</b>	<b>-</b>	<b>(204)</b>	<b>-</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

Λοιπές συνολικές (ζημιές)/εισοδήματα περιόδου (μετά από φόρους)	<b>(13.192)</b>	<b>4.331</b>	<b>(298)</b>	<b>(472)</b>
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	<b>12.879</b>	<b>35.516</b>	<b>22.685</b>	<b>24.033</b>

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ****ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2020**

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Καθαρά κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε:</b>		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	25.076	29.985
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	995	1.200
	<b>26.071</b>	<b>31.185</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου αποδιδόμενα σε:</b>		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	11.884	34.313
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	995	1.203
	<b>12.879</b>	<b>35.516</b>
<b>Βασικά κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ)</b>		
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	13 0,225398	0,267016
<b>Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών</b>		
Βασικός	13 111.251.898	112.296.449

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)***ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ****ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2020**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>					
<b>Κέρδη προ φόρου εισοδήματος</b>					
<i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i>					
		33.122	39.822	22.213	25.377
Αποσβέσεις ασώματων, ενσώματων παγίων στοιχείων και δικαιώματος περιόδου περιουσιακών στοιχείων	7, 8	37.934	30.249	3.271	3.708
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	18	(3.976)	(3.986)	(629)	(629)
Απομειώσεις	20	25	366	25	29
Προβλέψεις		56	57	48	49
Τόκοι και συναφή έσοδα		(2.753)	(2.603)	(1.827)	(2.457)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα		41.778	31.584	8.242	7.462
Αποτελέσματα από ασώματα, ενσώματα πάγια στοιχεία, επενδυτικά ακίνητα και δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων		2	3	-	(4)
Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	21	-	-	(26.799)	(22.869)
Μη πραγματοποιηθέντα αποτελέσματα από παράγωγα		(78)	(610)	-	-
Αποτελέσματα από παράγωγα	16	861	(5.992)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές		1.421	(786)	-	-
<b>Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης</b>		<b>108.392</b>	<b>88.104</b>	<b>4.544</b>	<b>10.666</b>
<b>(Αύξηση)/Μείωση σε:</b>					
Αποθέματα		422	242	276	(35)
Εμπορικές απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες		27.073	16.245	3.087	7.571
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		1.988	11.221	97	(23.314)
<b>Αύξηση/(Μείωση) σε:</b>					
Προμηθευτές και υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		(1.643)	(9.052)	835	(8.950)
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		(4.418)	(3.179)	(2.165)	17.344
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις		3.758	(2.823)	25	(161)
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(1.859)	(1.836)	(520)	(590)
<b>Καθαρές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>133.713</b>	<b>98.922</b>	<b>6.179</b>	<b>2.531</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>					
Αγορές ενσώματων και ασώματων παγίων στοιχείων	7, 8	(69.570)	(106.880)	(593)	(484)
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		64	156	1.588	1.316
Πληρωμές για εξαγορά επιχειρήσεων αφαιρούμενων των ταμειακών διαθεσίμων των θυγατρικών εταιρειών	6.1	(25.040)	-	(25.040)	(398)
Ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που διεκόπη η ενοποίηση		(83)	-	-	-
Εισπράξεις από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές		17	-	17	-
Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες (JVs)		-	(35)	-	(35)
Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		(2.924)	(37)	(63)	(37)
Εισπράξεις μερισμάτων		-	-	20.261	-
Χορηγηθέντα δανεία		-	(513)	(30.295)	(3.807)
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		-	816	24.695	10.219
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		<b>(97.536)</b>	<b>(106.493)</b>	<b>(9.430)</b>	<b>6.774</b>
		<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<b>Σημείωση</b>	<b>01.01 - 30.6.2020</b>	<b>01.01 - 30.6.2019</b>	<b>01.01 - 30.6.2020</b>	<b>01.01 - 30.6.2019</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες</b>					
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	13	(19.341)	(34.141)	(19.341)	(34.141)
Αγορά ιδίων μετοχών	13	(19.478)	(1.506)	(19.478)	(1.506)
Εισπράξεις από μεταβολές συμμετοχών		-	204	19.152	-
Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δανεία	15	21.992	198.322	57.100	25.660
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δανεία	15	(33.379)	(149.372)	(21.259)	(8.898)
Εισπράξεις από συμμετοχικούς τίτλους εξομοιούμενους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		529	464	-	-
Πληρωμές για συμμετοχικούς τίτλους εξομοιούμενους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		(29.429)	(11.711)	-	-
Πληρωμές για υποχρεώσεις από μισθώσεις		(807)	(726)	(223)	(232)
Καθαρή μεταβολή βραχυπρόθεσμων δανείων	15	93.711	59.679	25.000	12.000
Μερίσματα πληρωθέντα	13	(19.185)	-	(19.185)	-
Τόκοι Πληρωθέντες		(21.898)	(21.987)	(7.037)	(6.626)
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες</b>		<b>(27.285)</b>	<b>39.226</b>	<b>14.729</b>	<b>(13.743)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων</b>		<b>8.892</b>	<b>31.655</b>	<b>11.478</b>	<b>(4.438)</b>
Επίδραση μεταβολών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα		(332)	287	-	-
<b>Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου</b>	12	<b>257.464</b>	<b>166.359</b>	<b>58.624</b>	<b>39.204</b>
<b>Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου</b>	12	<b>266.024</b>	<b>198.301</b>	<b>70.102</b>	<b>34.766</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.



**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)***ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (01/01-30/06/2019)**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2019</b>	<b>34.176</b>	<b>191.793</b>	<b>41.425</b>	<b>112.492</b>	<b>379.886</b>	<b>11.246</b>	<b>391.132</b>
Καθαρά κέρδη περιόδου	-	-	-	29.985	29.985	1.200	31.185
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>							
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού	-	-	634	-	634	-	634
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	-	-	3.697	-	3.697	3	3.700
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου (μετά από φόρους)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.331</b>	<b>-</b>	<b>4.331</b>	<b>3</b>	<b>4.334</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.331</b>	<b>29.985</b>	<b>34.316</b>	<b>1.203</b>	<b>35.519</b>
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-	-	204	204
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	4.625	(4.625)	-	-	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	-	-	(1.105)	(1.105)
Ίδιες μετοχές	-	-	(1.506)	-	(1.506)	-	(1.506)
Μεταφορές λοιπές κινήσεις	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
<b>Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.119</b>	<b>(4.628)</b>	<b>(1.509)</b>	<b>(901)</b>	<b>(2.410)</b>
<b>30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019</b>	<b>34.176</b>	<b>191.793</b>	<b>48.875</b>	<b>137.849</b>	<b>412.693</b>	<b>11.548</b>	<b>424.241</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (01/01-30/06/2020)**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>34.176</b>	<b>191.793</b>	<b>44.138</b>	<b>156.439</b>	<b>426.546</b>	<b>11.916</b>	<b>438.462</b>
Καθαρά κέρδη περιόδου	-	-	-	25.076	25.076	995	26.071
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>							
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού	-	-	(1.532)	-	(1.532)	-	(1.532)
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (ΜΗ αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)	-	-	(183)	-	(183)	-	(183)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	-	-	(11.456)	-	(11.456)	-	(11.456)
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα καθορισμένων	-	-	(21)	-	(21)	-	(21)
<b>Λοιπές συνολικές ζημίες περιόδου (μετά από φόρους)</b>	-	-	<b>(13.192)</b>	-	<b>(13.192)</b>	-	<b>(13.192)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου</b>	-	-	<b>(13.192)</b>	<b>25.076</b>	<b>11.884</b>	<b>995</b>	<b>12.879</b>
Κεφαλαιοποίηση Αποθεματικών & Αποτ/των εις Νέο	19.366	(19.366)	-	-	-	-	-
Επιστροφή Μετοχικού Κεφαλαίου	(19.366)	-	-	-	(19.366)	-	(19.366)
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	4.262	(4.262)	-	-	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	(19.200)	(19.200)	(2.683)	(21.883)
Ίδιες μετοχές	-	-	(19.478)	-	(19.478)	-	(19.478)
Διακοπή ενοποίησης θυγατρικής	-	-	-	-	-	(49)	(49)
Αλλαγές ποσοστού συμμετοχής & λοιπές κινήσεις	-	-	-	(471)	(471)	471	-
Μεταφορές λοιπές κινήσεις	-	-	(1)	(1)	(2)	1	(1)
<b>Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας</b>	-	<b>(19.366)</b>	<b>(15.217)</b>	<b>(23.934)</b>	<b>(58.517)</b>	<b>(2.260)</b>	<b>(60.777)</b>
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>	<b>34.176</b>	<b>172.427</b>	<b>15.729</b>	<b>157.581</b>	<b>379.913</b>	<b>10.651</b>	<b>390.564</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)***ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (01/01-30/06/2019)**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2019</b>	<b>34.176</b>	<b>191.793</b>	<b>10.787</b>	<b>53.476</b>	<b>290.232</b>
Καθαρά κέρδη περιόδου	-	-	-	24.505	24.505
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>					
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	-	-	(472)	-	(472)
<b>Λοιπές συνολικές ζημίες περιόδου (μετά από φόρους)</b>	-	-	(472)	-	(472)
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου</b>	-	-	(472)	24.505	24.033
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	1.811	(1.811)	-
Ίδιες μετοχές	-	-	(1.506)	-	(1.506)
<b>Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας</b>	-	-	305	(1.811)	(1.506)
<b>30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019</b>	<b>34.176</b>	<b>191.793</b>	<b>10.620</b>	<b>76.170</b>	<b>312.759</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)***ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (01/01-30/06/2020)**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>34.176</b>	<b>191.793</b>	<b>11.033</b>	<b>71.025</b>	<b>308.027</b>
Καθαρά κέρδη περιόδου	-	-	-	22.983	<b>22.983</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>					
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (ΜΗ αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)	-	-	(183)	-	<b>(183)</b>
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	-	-	(94)	-	<b>(94)</b>
Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	(21)	-	<b>(21)</b>
<b>Λοιπές συνολικές ζημιές περιόδου (μετά από φόρους)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(298)</b>	<b>-</b>	<b>(298)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(298)</b>	<b>22.983</b>	<b>22.685</b>
Κεφαλαιοποίηση Αποθεματικών & Αποτ/των εις Νέο	19.366	(19.366)	-	-	-
Επιστροφή Μετοχικού Κεφαλαίου	(19.366)	-	-	-	<b>(19.366)</b>
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	1.310	(1.310)	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	(19.200)	<b>(19.200)</b>
Ίδιες μετοχές	-	-	(19.478)	-	<b>(19.478)</b>
<b>Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας</b>	<b>-</b>	<b>(19.366)</b>	<b>(18.168)</b>	<b>(20.510)</b>	<b>(58.044)</b>
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>	<b>34.176</b>	<b>172.427</b>	<b>(7.433)</b>	<b>73.498</b>	<b>272.668</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων και εταιρικών εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

**ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

**1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ**

Ο όμιλος εταιρειών ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (εφεξής ο «Όμιλος» ή «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ») είναι ένας Ελληνικός Όμιλος ο οποίος δραστηριοποιείται στους κλάδους ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές, κατασκευής, εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και παραχωρήσεων. Οι κύριες δραστηριότητες του Ομίλου αφορούν στην κατασκευή και εκμετάλλευση εγκαταστάσεων ανανεώσιμων πηγών αιολικής και υδροηλεκτρικής ενέργειας, φωτοβολταϊκών πάρκων, καθώς και άλλων Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ).

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ είναι κάτοχος εργοληπτικού πτυχίου 6ης τάξεως και η δραστηριότητά της στον κατασκευαστικό τομέα είναι η ανάληψη και εκτέλεση πάσης φύσεως τεχνικών έργων δημοσίων και ιδιωτικών ως κύριος ανάδοχος ή ως υπεργολάβος ή μέσω κοινοπραξιών. Βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, οι εταιρείες κάτοχοι πτυχίου 6ης τάξεως αναλαμβάνουν δημόσια έργα συμβατικού αρχικού τιμήματος έως € 44 εκ. ή έως € 60 εκ. μέσω κοινοπραξιών και ιδιωτικά ή αυτοχρηματοδοτούμενα ανεξαρτήτως προϋπολογισμού, είτε ως κύριοι ανάδοχοι είτε ως υπεργολάβοι είτε μέσω κοινοπραξιών.

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποτελεί συνέχεια της Εταιρείας Τεχνικών Κατασκευών (ΕΤΚΑ) ΑΕ η οποία είχε ιδρυθεί το έτος 1949 (ΦΕΚ 166/21.06.1949) και η οποία το 1999 απορρόφησε την Τέρνα Ενεργειακή ΑΒΕΤΕ η οποία είχε ιδρυθεί το 1997 (ΦΕΚ6524/11.09.1997). Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει έδρα την Αθήνα, οδός Μεσογείων 85. Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

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

- **Κατασκευές:** αφορά, σχεδόν αποκλειστικά, σε συμβάσεις εκτέλεσης τεχνικών έργων.
- **Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας:** αφορά στην παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος μέσω αιολικών πάρκων, ηλιακής και υδροηλεκτρικής ενέργειας και βιομάζας.
- **Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας:** αφορά στην εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας.
- **Παραχωρήσεις:** αφορά στην κατασκευή και λειτουργία έργων δημοσίου συμφέροντος (Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου και η εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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

Η Μητρική Εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, είναι η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, επίσης εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η οποία κατά την 30/06/2020 κατείχε το 37,932% του εκ δοθέντος μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ενοποιούνται στις οικονομικές καταστάσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι συνημμένες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2020, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 01/09/2020.

## 2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2020 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 και την 30η Ιουνίου 2020. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2020, 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 υγειονομική κρίση από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) έχει οδηγήσει την παγκόσμια οικονομία σε μια περίοδο αβεβαιότητας και αστάθειας, οι συνέπειες της οποίας είναι δύσκολο να εκτιμηθούν με βάση τα μέχρι τώρα δεδομένα, καθώς η κατάσταση είναι εξελισσόμενη. Οι οικονομικές επιπτώσεις θα εξαρτηθούν από τη διάρκεια και την ένταση της ύφεσης καθώς και τις διαμορφωμένες προοπτικές ανάκαμψης. Η επίδραση από τον COVID-19 δεν αναμένουμε να είναι σημαντική για τον Όμιλο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ και για την Εταιρεία. Η Διοίκηση έχει εκτιμήσει ότι δεν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα ως προς την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας (βλ. αναλυτικά και Σημείωση 3).

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **2.2 Βάση επιμέτρησης**

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά ακίνητα, τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους και την υποχρέωση μεταβλητού ανταλλάγματος, τα οποία επιμετρούνται 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 των Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχουν μεταβληθεί.

### **2.5 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 υποχρεώσεις, το ποσό που αναγνωρίζεται κατά τη διάρκεια της περιόδου 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 31/12/2019.

Οι μεταβολές σε σχέση με αυτές αναλύονται ακολούθως:

#### *Παγκόσμια υγειονομική κρίση λόγω της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19)*

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 Σημείωση 3 των συνημμένων Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2020). Βάσει των τωρινών γεγονότων και περιστάσεων αναφορικά με την κατάσταση της πανδημίας του COVID-19 αυτές αναλύονται ως κατωτέρω:

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. 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. Ο σχετικός έλεγχος, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36, μπορεί να διενεργείται και νωρίτερα, όταν ανακύπτουν ενδείξεις ενδεχόμενης ζημιάς απομείωσης. Από τη σχετική εργασία που διενεργήθηκε κατά την 30/06/2020, και εστιάζοντας τόσο σε εξωγενείς όσο και σε ενδογενείς παράγοντες, δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης ζημιών απομείωσης στις ενοποιημένες ή στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις του α' εξαμήνου του 2020.
- Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, ο Όμιλος δεν έχει εντοπίσει σημαντικές αποκλίσεις αναφορικά με την πορεία των εισπράξεων σε βαθμό που να αποτελεί ένδειξη σημαντικών καθυστερήσεων στις εισπράξεις του λειτουργικού τομέα των ΑΠΕ. Στο πλαίσιο αυτό, δεν προέκυψε η ανάγκη αναγνώρισης τυχόν πρόσθετων προβλέψεων πιστωτικής ζημιάς σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9.

### *Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από εξαγορά εταιρειών*

Το ενδεχόμενο αντάλλαγμα αποκτήσεων που δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3, επιμετρώνται σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική που αναλύεται στη σημείωση 2.6.1 κατωτέρω.

Συνεπεία της απόκτησης της εταιρείας «RF Energy Ομαλίες ΜΑΕ» από την Εταιρεία την 23/04/2020, αναγνωρίστηκε κατά την ημερομηνία της απόκτησης μία υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος ύψους € 11.590 χιλ., η οποία προεξοφλημένη σε παρούσες αξίες ανήλθε σε € 9.887 χιλ.. Τυχόν μελλοντικές αλλαγές ενδέχεται να οδηγήσουν σε αναθεωρήσεις της εκτίμησης αναφορικά με το ύψος του ενδεχόμενου ανταλλάγματος, το μέγιστο ύψος του οποίου δύναται να ανέλθει στο ποσό των € 17.590 χιλ.. Η βάση προσδιορισμού του ενδεχόμενου ανταλλάγματος παρουσιάζεται αναλυτικά στις Σημειώσεις 6.1 και 25 των συνημμένων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2020. Το ενδεχόμενο αντάλλαγμα περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις» της ενοποιημένης και εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30/06/2020.

### **2.6 Βασικές λογιστικές πολιτικές**

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2020 περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων. Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι Οικονομικές Καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2019, εκτός από τη Σημείωση 2.6.1 και τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διερμηνείες που ισχύουν από την 01/01/2020 (βλ. Σημειώσεις 2.6.2 και 2.6.3).



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2019, οι οποίες και περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν.

### **2.6.1 Λογιστική πολιτική απόκτησης οικονομικών οντοτήτων που δεν αποτελούν «επιχείρηση» σύμφωνα με τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 – Απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού.**

Συνεπεία της απόκτησης της εταιρείας «RF Energy Ομαλίες ΜΑΕ», η οποία δεν πληροί τον όρο «επιχείρηση» του ΔΠΧΑ 3, η Εταιρεία έχει αναπτύξει την κατωτέρω λογιστική πολιτική για την λογιστική απεικόνιση της συναλλαγής.

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», ο Όμιλος προσδιορίζει εάν μία συναλλαγή ή άλλο γεγονός αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων σύμφωνα με τον σχετικό ορισμό του Προτύπου, δηλαδή σύμφωνα με το εάν τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις αποτελούν μία «επιχείρηση». Στην περίπτωση που τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού δεν αποτελούν επιχείρηση, τότε ο Όμιλος αντιμετωπίζει λογιστικά τη συναλλαγή ή άλλο γεγονός, ως απόκτηση ενός στοιχείου του ενεργητικού. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, με τον όρο «επιχείρηση» νοείται ένα ολοκληρωμένο σύνολο δραστηριοτήτων και στοιχείων του ενεργητικού, το οποίο είναι δυνατό να καθοδηγείται και να διευθύνεται με σκοπό την απόδοση με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή σε άλλους ιδιοκτήτες, σε μέλη ή σε συμμετέχοντες. Ο λογιστικός χειρισμός μίας συνένωσης επιχειρήσεων (βλ. λογιστική πολιτική 4.21 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2019) δεν έχει εφαρμογή κατά την απόκτηση ενός στοιχείου του ενεργητικού (ή μίας ομάδας στοιχείων του ενεργητικού) τα οποία δεν αποτελούν «επιχείρηση».

Στο πλαίσιο αυτό, κατά την περίπτωση εξαγοράς οικονομικών οντοτήτων που δεν πληρούν τον ορισμό «επιχείρηση» του ΔΠΧΑ 3:

- Ο αποκτών προσδιορίζει και αναγνωρίζει τα επιμέρους αποκτηθέντα αναγνωρίσιμα στοιχεία του ενεργητικού (συμπεριλαμβανομένων εκείνων των στοιχείων του ενεργητικού που ικανοποιούν τον ορισμό και τα κριτήρια αναγνώρισης των άυλων στοιχείων του ενεργητικού του ΔΛΠ 38) και τις αναληφθείσες υποχρεώσεις. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3.2(β), το κόστος της ομάδας θα πρέπει να επιμεριστεί στα επιμέρους αναγνωρίσιμα στοιχεία του ενεργητικού και στις υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς.
- Δεν αναγνωρίζεται από τη συναλλαγή, υπεραξία ή κέρδος από αγορά ευκαιρίας. Το κόστος του αποκτώμενου στοιχείου του ενεργητικού (ή της ομάδας στοιχείων του ενεργητικού) επιμερίζεται στα επιμέρους αναγνωρίσιμα στοιχεία του ενεργητικού και στις υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

- Σύμφωνα με το ΔΛΠ 12.15, δεν επιτρέπεται η αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας κατά την αρχική αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μίας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή που δεν είναι συνένωση επιχειρήσεων. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.
- Τα κόστη που σχετίζονται με την απόκτηση των στοιχείων του ενεργητικού (π.χ. αμοιβές συμβούλων, νομικών, λογιστών, εκτιμητών και άλλες επαγγελματικές και συμβουλευτικές αμοιβές) αναγνωρίζονται ως έξοδα και επιβαρύνουν τα κέρδη ή τις ζημίες της περιόδου στην οποία πραγματοποιούνται.
- Το τυχόν ενδεχόμενο αντάλλαγμα που δίνεται από τον Όμιλο αναγνωρίζεται αρχικά στην εύλογη αξία του κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Σε περιπτώσεις συνένωσης επιχειρήσεων, οι αλλαγές στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου ανταλλάγματος που πληρούν τις προϋποθέσεις χαρακτηρισμού τους ως περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση αναγνωρίζονται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 στα αποτελέσματα. Σε περιπτώσεις απόκτησης στοιχείων του ενεργητικού (όταν δεν πληρείται ο ορισμός της «επιχείρησης» σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3), οι αλλαγές στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου ανταλλάγματος που πληρούν τις προϋποθέσεις χαρακτηρισμού τους ως περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση αναγνωρίζονται με αντίστοιχη μεταβολή στην αξία του αναγνωρισθέντος στοιχείου του ενεργητικού (π.χ. ΔΛΠ 38). Ενδεχόμενο αντάλλαγμα που αναγνωρίζεται στα ίδια κεφάλαια, δεν επαναπροσδιορίζεται και ο μεταγενέστερος διακανονισμός λογιστικοποιείται εντός των ιδίων κεφαλαίων.

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

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01.01.2020 ή μεταγενέστερα.

### **Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις.

Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις και καθοδήγηση αναφορικά με την αποαναγνώριση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις Οικονομικές Καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

**Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

**Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

**Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων σε ορισμένες απαιτήσεις συγκεκριμένων λογιστικών χειρισμών αντιστάθμισης, προκειμένου να εξομαλύνει ενδεχόμενες επιπτώσεις που προκύπτουν από την αβεβαιότητα η οποία προέρχεται από την αναμόρφωση του Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Οι τροποποιήσεις σχεδιάστηκαν για να υποστηρίξουν την παροχή χρήσιμων χρηματοοικονομικών πληροφοριών από τις εταιρείες κατά τη διάρκεια της περιόδου αβεβαιότητας, η οποία προκύπτει από τη σταδιακή κατάργηση των σημείων αναφοράς επιτοκίου, όπως τα διατραπεζικά επιτόκια. Επιπλέον, οι εταιρείες απαιτείται να παράσχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές αναφορικά με τις σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται άμεσα από τις εν λόγω συνθήκες αβεβαιότητας. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους. Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

### **2.6.3 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα 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

### **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του 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.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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 ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» Σχετιζόμενες με τον COVID-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/06/2020)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΠΧΑ 16 οι οποίες παρέχουν στους μισθωτές τη δυνατότητα να μην προβούν σε αξιολόγηση για το εάν μία σχετιζόμενη με τον Covid -19 παραχώρηση μισθώματος χαρακτηρίζεται ως τροποποίηση μίσθωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι στην περίπτωση που πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, δεν απαιτείται από τους μισθωτές να αξιολογήσουν εάν συγκεκριμένες παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον COVID-19 αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Αντιθέτως, οι μισθωτές που εφαρμόζουν αυτή την πρακτική εφαρμογή, θα υιοθετήσουν για τις εν λόγω παραχωρήσεις μισθώματος έναν λογιστικό χειρισμό ως να μην αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Τα παραπάνω εφαρμόζονται για παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον COVID -19, οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2021. Οι παρούσες τροποποιήσεις δεν έχουν εφαρμογή στον Όμιλο.

### **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 ζημιολόγο.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

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 της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### 3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Οι δραστηριότητες του Ομίλου, τον εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνος αγοράς (συμπεριλαμβανομένου του συναλλαγματικού κινδύνου, κινδύνου επιτοκίων και κινδύνου διακύμανσης τιμών), πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες διαχείρισης των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2019 και για τον λόγο αυτό θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές. Δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στις πολιτικές διαχείρισης κινδύνων σε σύγκριση με την 31 Δεκεμβρίου 2019.

#### **Ειδική αναφορά στις επιπτώσεις του κορωνοϊού COVID-19**

Ειδικά για την παγκόσμια υγειονομική κρίση λόγω της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) σημειώνουμε τα κάτωθι:

Στα τέλη του Δεκεμβρίου 2019 εμφανίστηκε στην Κίνα το νέο στέλεχος κορωνοϊού SARS-CoV-2, το οποίο προκαλεί την ασθένεια του κορωνοϊού (COVID-19). Κατά τους επόμενους μήνες, η ασθένεια του κορωνοϊού (COVID-19) εξαπλώθηκε ραγδαία παγκοσμίως και στις 11 Μαρτίου 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας ανακήρυξε το ξέσπασμα του κορωνοϊού (COVID-19) ως πανδημία, ενώ μέχρι σήμερα δεν υπάρχουν αποτελεσματικά θεραπευτικά σκευάσματα για την αντιμετώπιση της ασθένειας και εμβόλιο για την πρόληψη μετάδοσης του ιού. Οι αρμόδιες αρχές, στην Ελλάδα και σε άλλες χώρες, παγκοσμίως, έλαβαν σειρά έκτακτων μέτρων πρόληψης και περιορισμού διάδοσης του κορωνοϊού (COVID-19). Το συμβάν είναι σε εξέλιξη, τόσο στην Ελλάδα όσο και παγκοσμίως και ως εκ τούτου δεν μπορούν να εκτιμηθούν και ποσοτικοποιηθούν οι επιπτώσεις του. Η διάρκεια και η ένταση των επιπτώσεων αναμένεται να προσδιοριστούν από: (i) το κατά πόσο ο ιός υπόκειται σε εποχική περιοδικότητα, (ii) τη χρονική διάρκεια που θα απαιτηθεί για την ανάπτυξη αποτελεσματικών μεθόδων αντιμετώπισης της νόσου (εμβόλιο ή /και θεραπευτική αγωγή), (iii) την αποτελεσματικότητα των δημοσιονομικών και άλλων μέτρων των χωρών καθώς και των αποφάσεων των εποπτικών αρχών των τραπεζών για την διευκόλυνση των τραπεζικών ιδρυμάτων στην παροχή ρευστότητας και στήριξης των επιχειρήσεων και των νοικοκυριών.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατέχει ηγετική θέση στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Θέση της Διοίκησης είναι ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε κλάδους που είναι περισσότερο αμυντικοί κατά τη διάρκεια των φάσεων του οικονομικού κύκλου και τους οποίους οι επενδυτές αναγνωρίζουν ως «ασφαλή καταφύγιο» (safe haven) 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. Τα μέτρα δημόσιας πολιτικής που έχουν παρθεί ή /και θα παρθούν από την ελληνική κυβέρνηση προκειμένου να περιορίσουν την εξάπλωση της νόσου COVID-19, δεν αναμένεται να οδηγήσουν σε διαταραχή της δραστηριότητας του Ομίλου.

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. Βάσει των τωρινών γεγονότων και περιστάσεων αναφορικά με την κατάσταση της πανδημίας του COVID-19 αυτές αναλύονται ως κατωτέρω:

- Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. Παρότι ο ΔΑΠΕΕΠ έχει βελτιώσει σημαντικά την συχνότητα των πληρωμών κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020, εξ αιτίας των επιπτώσεων που αναμένεται να επέλθουν στην εθνική οικονομία, ενδέχεται να υπάρξει αύξηση του ελλείμματος του Ειδικού Λογαριασμού ΑΠΕ και ΣΗΘΥΑ για το έτος 2020, και, πιθανόν, και για επόμενα έτη. Τυχόν τέτοια εξέλιξη θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά την υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος του Ομίλου στην Ελλάδα και να δυσχεράνει, μεταξύ άλλων, τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων του, καθώς και τις συναλλαγές με τους προμηθευτικούς οίκους του εισαγόμενου εξοπλισμού. Τα ανωτέρω ενδεχόμενα, εφόσον επαληθευθούν, είναι πιθανό να επηρεάσουν προσωρινά την αποδοτικότητα της εγχώριας δραστηριότητας του Ομίλου. Ο κίνδυνος αυτός είναι γενικός, ισχύει για το σύνολο των παραγωγών ΑΠΕ και δεν αφορά μόνο στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. 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 λειτουργία των έργων δεν έχει μεταβληθεί. Παρότι οι παραπάνω επιπτώσεις αναμένεται να έχουν προσωρινό μόνο χαρακτήρα, υφίσταται αβεβαιότητα σε σχέση με την έκταση και τη διάρκειά τους. Επομένως, κατά τον παρόντα χρόνο δεν μπορεί να εκτιμηθεί η οικονομική επίπτωσή τους στον Όμιλο.
- Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του α' εξαμήνου του 2020. Η Διοίκηση δηλώνει τα ακόλουθα: 1) τυχόν καθυστέρηση στην είσπραξη των εσόδων του Ομίλου από τον ΔΑΠΕΕΠ δεν φαίνεται σήμερα ότι μπορεί να ξεπεράσει την αξία παραγωγής έξι μηνών, όπως συνέβη στο παρελθόν. Εντός του επόμενου έτους, μια καθυστέρηση είσπραξης επί έξι μήνες θα δημιουργήσει, έστω προσωρινά, ταμειακό θέμα ιδιαίτερης προσοχής της τάξης των 80 εκ. Ευρώ.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Η ταμειακή ρευστότητα του Ομίλου (311 εκ. Ευρώ – ταμειακών διαθέσιμων 266 εκ Ευρώ και δεσμευμένων καταθέσεων 45 εκ. Ευρώ την 30/06/2020) επιτρέπει στην Διοίκηση να διαχειριστεί το ενδεχόμενο ταμειακό πρόβλημα με σχετική ευκολία, χωρίς να διακόψει τον ρυθμό υλοποίησης του επενδυτικού προγράμματος. Σε περίπτωση που η καθυστέρηση ξεπεράσει τους 6-8 μήνες παραγωγής, η Διοίκηση θα αναπρογραμματίσει το πλάνο των επενδύσεων, τον επιχειρηματικό και ταμειακό της σχεδιασμό έτσι ώστε να ανταποκριθεί στις αυξημένες ταμειακές ανάγκες και να περιορίσει τις αρνητικές συνέπειες στο ελάχιστο δυνατόν. Η ελεγχόμενη επιβράδυνση ή/και, κατά περίπτωση, ακύρωση προγραμματισμένων επενδύσεων θα αποδειχθεί αναπόφευκτη εάν η καθυστέρηση της είσπραξης υπερβεί τα λογικά όρια και τις πρακτικές λειτουργίας της αγοράς. Ακόμα, όμως, και σε μια τέτοια περίπτωση, ο Όμιλος, λόγω μεγέθους, ικανότητας, εμπειρίας και αποφασισμένης στρατηγικής, είναι έτοιμος να αγωνιστεί για την διατήρηση της ηγετικής του θέσης στην αγορά των ΑΠΕ και την συνέχιση της υπεροχής του έναντι του ανταγωνισμού.

Αν και οι εκτιμήσεις σχετικά με την επίπτωση της πανδημίας στην παγκόσμια και ελληνική οικονομία ποικίλουν, η Διοίκηση εκτιμά ότι η λειτουργία, η χρηματοοικονομική επίδοση, οι ταμειακές ροές και η οικονομική θέση του Ομίλου δεν θα επηρεαστούν σημαντικά. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση μεριμνά για τη διατήρηση της εύρυθμης λειτουργίας τόσο στην ελληνική επικράτεια όσο και στις λοιπές χώρες όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος, εφαρμόζοντας διαδικασίες συνεχούς εντοπισμού και αξιολόγησης όλων των κινδύνων που ενδεχομένως θα προκύψουν στο άμεσο μέλλον. Σε άμεση, συνεχή και συστηματική συνεργασία με τους Risk Managers και τα διευθυντικά στελέχη του Ομίλου, η Διοίκηση σχεδιάζει και εφαρμόζει μέτρα αντιμετώπισης κάθε εντοπιζόμενου κινδύνου ώστε να περιορίζει τις αρνητικές του επιπτώσεις στον ελάχιστο δυνατό βαθμό. Η οργανωτική αποτελεσματικότητα του Ομίλου και η συνεχής μέριμνα της Διοίκησης να χρησιμοποιεί τα διευθυντικά της στελέχη κατά project και ειδικό θέμα, ανάλογα με την απαιτούμενη ικανότητα και εμπειρία έχουν δημιουργήσει έναν αποδεδειγμένα ικανό, ευέλικτο και αποτελεσματικό μηχανισμό αντιμετώπισης κάθε πιθανής κρίσης σε οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου και αν εμφανιστεί. Στην βασική αυτή αρχή οφείλεται και η άμεση αντίδραση της Διοίκησης και του ανωτέρω μηχανισμού για την αντιμετώπιση της επιδημικής κρίσης με σύνεση, ψυχραιμία και στρατηγική προοπτική.

Ως προς την οικονομική του θέση, ο Όμιλος, παρά την υφιστάμενη οικονομική κρίση, κατά την ημερομηνία αναφοράς των εξαμηνιαίων συνοπτικών Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων, διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα και συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι των υποχρεώσεών του προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς κ.λπ. πιστωτές. Επιπλέον, υλοποιεί το φιλόδοξο επενδυτικό του πρόγραμμα και δημιουργεί συνθήκες περαιτέρω ανάπτυξης των δραστηριοτήτων του στην Ελλάδα και σε άλλες αγορές του εξωτερικού. Επίσης, η Διοίκηση θεωρεί ότι κατά το 2021, ο πιστωτικός κίνδυνος, αναφορικά με τις απαιτήσεις του ενεργειακού κλάδου τόσο για τη Μητρική Εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ όσο και για τις υπόλοιπες ελληνικές εταιρίες του Ομίλου, είναι περιορισμένος.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 4. ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 πραγματοποιήθηκαν οι κάτωθι μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31/12/2019:

- Η μητρική εταιρεία προέβη στην απόκτηση του 100% των μετοχών της εταιρείας RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΑΕ η οποία στην συνέχεια μετονομάστηκε σε ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ, αντί συνολικού τιμήματος (ταμειακού και μεταβλητού) € 35.715 χιλ. (βλ. Σημείωση 6.1). Παράλληλα, η μητρική εισέπραξε από επιστροφές μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών ποσό € 23.600 χιλ. το οποίο αναλύεται ως εξής: (ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε ποσό € 10.900 χιλ., ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε ποσό € 6.200 χιλ., ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. ποσό € 3.500 χιλ., ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε ποσό € 3.000 χιλ.). Τέλος, η μητρική εταιρεία συμμετείχε σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών εταιρειών ποσού 3.600χιλ.
- Ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της εταιρείας ΓΕΩΘΕΡΜΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. καθώς και διεγγραφή από τα εμπορικά μητρώα της χώρας της έδρας της η εταιρεία ΤΕΡΝΑ ENERGY UK PLC.
- Τα μεγέθη της συγκριτικής ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2019 δεν περιλαμβάνουν τα αποτελέσματα από τη δραστηριότητα του αιολικού πάρκου Bearkat, το οποίο αποκτήθηκε την 05/09/2019 μέσω της 100% θυγατρικής του Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC (βλ. σημείωση 6.2).

Οι παρακάτω αναλύσεις της παρούσας ενότητας, παρουσιάζουν τις ενοποιούμενες εταιρείες της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατά την 30/06/2020, τις έδρες τους, τον τομέα δραστηριότητας, τις συμμετοχές της Εταιρείας επί των μετοχικών τους κεφαλαίων, τη μέθοδο ενοποίησης και τις ανέλεγκτες χρήσεις.

#### 4.1 Δομή Εταιρείας

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ &amp; ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ – ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ</b>							
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	0,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2015-2019

#### 4.2 Δομή Ομίλου

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ &amp; ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2016-2019
ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	Κύπρος	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2013-2019
ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	2011-2019

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

TERNA ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2019
TERNA ENERGY TRADING LTD	Κύπρος	0,00	51,00	51,00	Ολική	TERNA ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2019
GALLETTE LTD	Κύπρος	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2013-2019
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>							
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	0,00	51,00	Ολική	-	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΟΚΑΝΙ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Ο.Ε.	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΤΡΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ ΟΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	2014-2019
EUROWIND Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2014-2019
ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	80,00	0,00	80,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε	Ελλάδα	90,00	0,00	90,00	Ολική	-	2014-2019

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	77,00	0,00	77,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	77,00	0,00	77,00	Ολική	-	2014-2019
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	2014-2019
ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	80,00	0,00	80,00	Ολική	-	2014-2019
ΜΑΛΕΣΙΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	80,00	0,00	80,00	Ολική	-	2014-2019
ΟΡΧΟΜΕΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	80,00	0,00	80,00	Ολική	-	2014-2019
ΔΙΡΦΥΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	0,00	51,00	Ολική	-	2014-2019
ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	80,00	0,00	80,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,40	0,60	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
VALE PLUS LTD	Κύπρος	100,00	0,00	100,00	Ολική	-	2014-2019
HAOS INVEST 1 EAD	Βουλγαρία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
ECO ENERGY DOBRICH 2 EOOD	Βουλγαρία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
ECO ENERGY DOBRICH 3 EOOD	Βουλγαρία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
ECO ENERGY DOBRICH 4 EOOD	Βουλγαρία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
EOLOS NORTH sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
EOLOS POLSKA sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
EOLOS EAST sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2014-2019
JP GREEN sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2019
WIRON sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2019
BALLADYNA sp.z.o.o.	Πολωνία	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2019
AEGIS RENEWABLES, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MOUNTAIN AIR ALTERNATIVES LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

MOUNTAIN AIR WIND, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MOUNTAIN AIR PROJECTS LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MOUNTAIN AIR RESOURCES LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
COLD SPRINGS WINDFARM LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
DESERT MEADOW WINDFARM LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
HAMMETTHILL WINDFARM LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MAINLINE WINDFARM LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
RYEGRASS WINDFARM, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
TWO PONDS WINDFARM, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MOUNTAIN AIR INVESTMENTS LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MOUNTAIN AIR HOLDINGS LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2019
MOHAVE VALLEY ENERGY LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2019
TERNA RENEWABLE ENERGY PROJECTS LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2019
TERNA DEN LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2019
FLUVANNA INVESTMENTS LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2019
FLUVANNA HOLDINGS LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2019
FLUVANNA WIND ENERGY LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2015-2019
FLUVANNA I INVESTOR, INC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2018-2019
FLUVANNA I HOLDING COMPANY, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2018-2019
FLUVANNA WIND ENERGY 2, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2018-2019
FLUVANNA HOLDINGS 2, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2018-2019
FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2018-2019
CI-II BEARKAT QFPF, LLC****	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2019
CI-II BEARKAT HOLDING B, LLC****	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2019
SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC****	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2019
BEARKAT I TE PARTNERSHIP, LLC****	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2019
BEARKAT WIND ENERGY I, LLC****	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2019
TERNA HOLDCO INC	Η.Π.Α.	0,00	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2019

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ</b>								
<b>ΑΠΟ ΑΠΕ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>								
ΕΝ.ΕΡ.ΜΕΛ. ΑΕ	Ελλάδα	50,00	0,00	50,00	Καθαρή θέση	-		2014-2019
OPTIMUS ENERGY ΑΕ	Ελλάδα	51,00	0,00	51,00	Καθαρή θέση	-		2017-2019
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ</b>								
<b>ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ</b>								
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ ΑΕ	Ελλάδα	0,00	45,00	45,00	Καθαρή θέση	IWECO ΧΩΝΟΣ ΑΕ		2014-2019
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	12,50	0,00	12,50	Καθαρή θέση	-		2019
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	0,00	16,67	16,67	Καθαρή θέση	IWECO ΧΩΝΟΣ ΑΕ		2019
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ -</b>								
<b>ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>								
TERNΑ ENERGY TRADING ΕΟΟΔ	Βουλγαρία	0,00	51,00	51,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD		2014-2019
TETRA DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	0,00	51,00	51,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD		2015-2019
TERNΑ ENERGY TRADING D.O.O	Σερβία	0,00	51,00	51,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD		2015-2019
TERNΑ ENERGY TRADING SHPK	Αλβανία	0,00	51,00	51,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD		2018-2019
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ -</b>								
<b>ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>								
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	0,00	35,00	Ολική	TERNΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ		2014-2019
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	TERNΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ		2015-2019
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	Ελλάδα	100,00	0,00	100,00	Ολική	TERNΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ		2017-2019
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ –</b>								
<b>ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>								
WASTE CYCLO Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	0,00	51,00	Καθαρή θέση	TERNΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ		2014-2019

## 5. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 8, ένας λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας: α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτή 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.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Ο όρος «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» προσδιορίζει τη Διοίκηση του Ομίλου που είναι αρμόδια για τη διάθεση πόρων και στην εκτίμηση της απόδοσης των λειτουργικών τμημάτων μιας οικονομικής οντότητας. Για την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 8, ως Διοίκηση του Ομίλου νοείται το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Διοίκηση παρακολουθεί ξεχωριστά τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών τομέων του Ομίλου, προκειμένου να λαμβάνει αποφάσεις, να κατανέμει τους διαθέσιμους πόρους, καθώς και να αξιολογεί την απόδοσή τους.

Για σκοπούς διοικητικής πληροφόρησης, ο όμιλος είναι οργανωμένος στους εξής λειτουργικούς τομείς:

- (i) **Κατασκευές:** Αφορά, στην ανάπτυξη των αιολικών πάρκων και των λοιπών μονάδων παραγωγής από ΑΠΕ και επιπλέον στην κατασκευή των απαραίτητων υποδομών (δρόμοι πρόσβασης, υποσταθμοί, διασύνδεση με το εθνικό δίκτυο ηλεκτρικής ενέργειας). Επιπλέον, ο κατασκευαστικός τομέας του Ομίλου παρέχει υπηρεσίες σε τρίτα μέρη, κυρίως σε μικρά δημόσια έργα υποδομών, με την ιδιότητα του κύριου εργολάβου ή υπεργολάβου, είτε και μέσω κοινοπραξιών.
- (ii) **Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας:** Αφορά, κατά κύριο λόγο, στην ηλεκτροπαραγωγή από αιολική ενέργεια, έχοντας ωστόσο και έναν αριθμό φωτοβολταϊκών, υδροηλεκτρικών έργων και έργων ηλεκτροπαραγωγής με χρήση βιομάζας σε διάφορα στάδια ανάπτυξης.
- (iii) **Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας:** Αφορά την εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας και περιλαμβάνει: Προμήθεια και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας από και προς τις γειτονικές αγορές και τις αγορές της Νοτιοανατολικής Ευρώπης /Ανάπτυξη δικτύου θυγατρικών εταιρειών στην περιοχή των Βαλκανίων, με στόχο την πρόσβαση στις αντίστοιχες αγορές ηλεκτρικής ενέργειας /Συμμετοχή στις δημοπρασίες δικαιωμάτων διασυννοριακής μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας, η αγορά των οποίων αποτελεί προαπαιτούμενο για τη διακίνηση ηλεκτρικής ενέργειας μεταξύ γειτονικών χωρών /Συνεχής δραστηριοποίηση και ανάλυση των δυνατοτήτων που προσφέρουν οι διεθνείς αγορές ηλεκτρικής ενέργειας (σε ημερήσιο, μηνιαίο και ετήσιο επίπεδο).
- (iv) **Παραχωρήσεις:** Αφορά στην κατασκευή και λειτουργία υποδομών και άλλων έργων Δημοσίου συμφέροντος (όπως το Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου, η Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου και η Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Απαλειφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>							
<b>Κύκλος εργασιών από εξωτερικούς πελάτες</b>							
Πωλήσεις προϊόντων	5	142.075	16.322	1.913	4.502		<b>164.817</b>
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	907	-	-	777	-		<b>1.684</b>
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών από εξωτερικούς πελάτες</b>	<b>912</b>	<b>142.075</b>	<b>16.322</b>	<b>2.690</b>	<b>4.502</b>	-	<b>166.501</b>
Διατομεακά έσοδα	14.025					(14.025)	-
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών</b>	<b>14.937</b>	<b>142.075</b>	<b>16.322</b>	<b>2.690</b>	<b>4.502</b>	<b>(14.025)</b>	<b>166.501</b>
<b>Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>							
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-	73	1	644	2.035	-	<b>2.753</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(46)	(25.650)	(24)	(565)	(432)	-	<b>(26.717)</b>
Χρηματοοικονομικό κόστος tax equity investor	-	(15.061)	-	-	-	-	<b>(15.061)</b>
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	(861)	-	-	-	-	<b>(861)</b>
<b>Κέρδη προ φόρων</b>	<b>(500)</b>	<b>30.642</b>	<b>496</b>	<b>469</b>	<b>2.015</b>	-	<b>33.122</b>
Φόρος εισοδήματος	89	(6.462)	(99)	(106)	(473)		<b>(7.051)</b>
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων</b>	<b>(411)</b>	<b>24.180</b>	<b>397</b>	<b>363</b>	<b>1.542</b>	-	<b>26.071</b>
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>							
Περιουσιακά στοιχεία τομέων	9.022	2.028.780	12.251	48.159	41.105		<b>2.139.317</b>
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις	-	67	-	-	-		<b>67</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>9.022</b>	<b>2.028.847</b>	<b>12.251</b>	<b>48.159</b>	<b>41.105</b>	-	<b>2.139.384</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>Υποχρεώσεις τομέων</b>	<b>(68)</b>	<b>1.680.619</b>	<b>6.953</b>	<b>32.413</b>	<b>28.904</b>		<b>1.748.821</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	853.514	-	27.431	16.696	-	<b>897.641</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	131.768	35	-	-	-	<b>131.803</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	64.493	-	586	2.852	-	<b>67.931</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	-	(236.788)	(1.664)	(16.578)	(10.995)	-	<b>(266.025)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(44.921)	(77)	-	-	-	<b>(44.998)</b>
<b>Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)</b>	-	<b>771.090</b>	<b>(1.706)</b>	<b>11.439</b>	<b>8.553</b>	-	<b>789.376</b>
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1	8.967	35	11	4	-	<b>9.018</b>
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	360.381	-	-	-	-	<b>360.381</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου	34	58.646	20	39	-	-	<b>58.739</b>



**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Απαλειφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019</b>							
<b>Κύκλος εργασιών από εξωτερικούς πελάτες</b>							
Πωλήσεις προϊόντων	-	111.885	18.615	634	4.303	-	<b>135.437</b>
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	1.774	-	-	4.386	3	-	<b>6.163</b>
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών από εξωτερικούς πελάτες</b>	<b>1.774</b>	<b>111.885</b>	<b>18.615</b>	<b>5.020</b>	<b>4.306</b>	-	<b>141.600</b>
Διατομεακά έσοδα	6.671					(6.671)	-
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών</b>	<b>8.445</b>	<b>111.885</b>	<b>18.615</b>	<b>5.020</b>	<b>4.306</b>	<b>(6.671)</b>	<b>141.600</b>
<b>Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>							
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-	169	-	534	1.900	-	<b>2.603</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(85)	(24.445)	(11)	(794)	(442)	-	<b>(25.777)</b>
Χρηματοοικονομικό κόστος tax equity investor	-	(5.807)	-	-	-	-	<b>(5.807)</b>
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	5.992	-	-	-	-	<b>5.992</b>
<b>Κέρδη προ φόρων</b>	<b>654</b>	<b>36.119</b>	<b>1.606</b>	<b>(665)</b>	<b>2.108</b>	-	<b>39.822</b>
Φόρος εισοδήματος	(174)	(7.766)	(368)	177	(506)	-	<b>(8.637)</b>
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων</b>	<b>480</b>	<b>28.353</b>	<b>1.238</b>	<b>(488)</b>	<b>1.602</b>	-	<b>31.185</b>
<b>31ης Δεκεμβρίου 2019</b>							
Περιουσιακά στοιχεία τομέων	12.538	2.021.754	8.733	32.345	42.961	-	<b>2.118.331</b>
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις	-	67	-	-	-	-	<b>67</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>12.538</b>	<b>2.021.821</b>	<b>8.733</b>	<b>32.345</b>	<b>42.961</b>	-	<b>2.118.398</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

<b>Υποχρεώσεις τομέων</b>	<b>3.914</b>	<b>1.609.132</b>	<b>4.105</b>	<b>32.869</b>	<b>29.916</b>		<b>1.679.936</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	860.715	-	27.724	18.079	-	<b>906.518</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	36.419	34	-	-	-	<b>36.453</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	66.771	-	586	2.857	-	<b>70.214</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	-	(242.222)	(1.505)	(2.404)	(11.333)	-	<b>(257.464)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(42.460)	-	-	-	-	<b>(42.460)</b>
<b>Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)</b>	<b>-</b>	<b>682.247</b>	<b>(1.471)</b>	<b>25.906</b>	<b>9.603</b>	<b>-</b>	<b>716.285</b>
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	2	8.669	41	16	5	-	<b>8.733</b>
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	375.771	-	-	-	-	<b>375.771</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου	12	206.449	-	(1.448)	-	-	<b>205.013</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Γεωγραφικοί τομείς	Ελλάδα	Ανατολική Ευρώπη	Αμερική	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2020</b>				
Κύκλος εργασιών από εξωτερικούς πελάτες	91.879	24.866	49.757	<b>166.502</b>
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	807.928	125.120	790.902	<b>1.723.950</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	55.792	-	2.946	<b>58.738</b>
<b>30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019</b>				
Κύκλος εργασιών από εξωτερικούς πελάτες	90.158	27.215	24.227	<b>141.600</b>
<b>31ης Δεκεμβρίου 2019</b>				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	731.727	133.067	817.616	<b>1.682.410</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	82.884	64	122.065	<b>205.013</b>

Ο κύκλος εργασιών στον ενεργειακό τομέα, λόγω της φύσης του, έχει εξάρτηση από το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τους τοπικούς διαχειριστές ενέργειας, τόσο στην εγχώρια αγορά, όσο και στην Βουλγαρία, Πολωνία και Αμερική.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01/01/2020-30/06/2020, ποσό € 73,05 εκ. (43,9%) [01/01/2019-30/06/2019: € 81,8 εκ. (57,8%)] του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη (Πελάτης Α) του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### 6. ΕΞΑΓΟΡΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

#### 6.1 Απόκτηση της εταιρείας RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΑΕ από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

Το Φεβρουάριο του 2020, η εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ υπέγραψε μη δεσμευτική για την ίδια προκαταρκτική συμφωνία με την εταιρεία RF ENERGY SA για την μελλοντική πώληση και μεταβίβαση των μετοχών της θυγατρικής εταιρείας της δεύτερης «RF Energy Ομαλίες ΜΑΕ», στην πρώτη. Την 23.04.2020, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ προχώρησε στην υπογραφή Σύμβασης Πώλησης και Μεταβίβασης Μετοχών, με αντικείμενο την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της «RF Energy Ομαλίες ΜΑΕ». Η αποκτώμενη εταιρεία κατέχει ένα cluster αποτελούμενο από 11 αιολικά πάρκα με συνολική ισχύ 213 MW στην Εύβοια, ήτοι τα Α/Π ΟΜΑΛΙΕΣ 30MW, Α/Π ΟΜΑΛΙΕΣ ΙΙ 15MW, Α/Π ΚΟΡΑΚΟΒΡΑΧΟΣ 21MW, Α/Π ΚΟΡΑΚΟΒΡΑΧΟΣ ΙΙ 6MW, Α/Π ΚΑΛΑΜΑΚΙ 12MW, Α/Π ΚΑΛΑΜΑΚΙ ΙΙ 18MW, Α/Π ΜΙΛΖΑ 18MW, Α/Π ΜΟΛΙΖΕΖΑ Ι 18MW, Α/Π ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ ΙΙ 15MW, Α/Π ΠΡΑΡΟ 36MW και Α/Π ΜΕΓΑΛΗ ΠΕΤΡΑ 24MW (εφεξής «το Έργο»), με τελική ημερομηνία για τη σύνδεση με το Εθνικό δίκτυο και την ηλεκτροδότηση του να είναι η 31/12/2021 προκειμένου να λάβει feed in premium τιμή πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας. Επισημαίνεται ότι δυνάμει της παραγράφου 5 του άρθρου 4 του νόμου 4414/2016, όπως τροποποιήθηκε με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 2 του άρθρου 124, του νόμου 4685/2020 (ΦΕΚ 92Α, 07.05.2020), ως καταληκτική ημερομηνία ηλέκτρισης για τη διατήρηση της feed in premium τιμής πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας ορίστηκε η 30.12.2022.

Σκοπός της εν λόγω απόκτησης, είναι η εν συνεχεία υλοποίηση νέων επενδύσεων του Ομίλου στην παραγωγή ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές. Κατά την εξέταση των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις της ως άνω εταιρείας δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του εν λόγω Προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίστηκαν λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού.

Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς της ανωτέρω εταιρείας συμφωνήθηκε σε ταμειακή καταβολή ύψους € 25.828 χιλ. (ανταποκρινόμενο σε έως 183MW του Έργου καθώς και στα ταμειακά διαθέσιμα της αποκτώμενης κατά την ημερομηνία της απόκτησης), ποσό το οποίο και έχει καταβληθεί στο σύνολό του μέχρι και την ημερομηνία της απόκτησης. Επίσης, συμφωνήθηκε προσαρμογή του τιμήματος ανάλογα με τις αποφάσεις της Διοίκησης της Εταιρείας να επιλέξει οποτεδήποτε έως την 30/06/2021 να κατασκευάσει επιπλέον ισχύ του Έργου, σύμφωνα με τις υφιστάμενες αδειοδοτικές δυνατότητες ή να χρησιμοποιήσει οποιαδήποτε αδειοδοτημένη ισχύ σε άλλο έργο ιδιοκτησίας του Όμιλου, το οποίο δυνητικά μπορεί να ανέλθει, ανάλογα και με τις αποφάσεις της Διοίκησης της Εταιρείας, μέχρι του ποσού των € 17.590 χιλ..

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Κατά την ημερομηνία της απόκτησης, και με βάση την προσέγγιση των σταθμισμένων πιθανοτήτων (probability – weighted payout approach), η εύλογη αξία του ανταλλάγματος προσδιορίστηκε σε € 11.590 χιλ. και επιμετρήθηκε στην παρούσα αξία του, ήτοι σε ποσό € 9.887 χιλ. 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.

Ανάλυση ταμειακής εκροής κατά την ημερομηνία της απόκτησης:	Ποσά σε χιλ. €
Τίμημα διακανονιζόμενο σε μετρητά περιλαμβανομένων των χρηματικών διαθεσίμων της αποκτώμενης RF Energy Ομαλίες MAE	25.828
<b>Πλέον:</b> Υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (προεξοφλημένη)	<u>9.887</u>
<b>Σύνολο τιμήματος εξαγοράς</b>	<u><b>35.715</b></u>
Μείον: Τίμημα μεταβλητού ανταλλάγματος διακανονιζόμενο την 31/12/2022	(9.887)
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν	(788)
<b>Σύνολο ταμειακής εκροής κατά την ημερομηνία απόκτησης</b>	<u><b>25.040</b></u>

Η λογιστική πολιτική αναγνώρισης της συναλλαγής περιγράφεται στην επεξηγηματική Σημείωση 2.6.1 των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εξαμηνιαίων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2020. Το κόστος της απόκτησης επιμερίστηκε στα επιμέρους αναγνωρίσιμα στοιχεία του ενεργητικού και στις υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς, ενώ από τη συναλλαγή αυτού του είδους δεν προκύπτει υπεραξία.

	Εύλογες αξίες ημερομηνίας απόκτησης του ελέγχου
<b>Ενεργητικό</b>	
Ασώματα πάγια στοιχεία	30.611
Ενσώματα πάγια στοιχεία & ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	3.915
Δικαιώματα χρήσης Παγίων	582
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	282
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	153
Χρηματικά διαθέσιμα	788
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<u><b>36.331</b></u>

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>Υποχρεώσεις</b>	
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	582
Προμηθευτές	7
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	27
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>616</b>
<b>Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που αποκτήθηκαν</b>	<b>35.715</b>

Από την εν λόγω απόκτηση, ο Όμιλος αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (άδειες αιολικών πάρκων), ύψους € 30.611 χιλ. Τα εν λόγω άυλα στοιχεία του ενεργητικού θα ξεκινήσουν να αποσβένονται κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της κατασκευής του εκάστοτε πάρκου και την ημερομηνία ηλεκτρίσης των αιολικών πάρκων, με διάρκεια ωφέλιμης ζωής τα 25 έτη. Στις ενδιάμεσες περιόδους αναφοράς εξετάζονται για τυχόν απομείωση, σύμφωνα με τις σχετικές απαιτήσεις του ΔΛΠ 36 «Απομειώσεις Στοιχείων του Ενεργητικού». Στην ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2020, δεν επήλθε ουσιαστική επίδραση από την ενοποίηση της ως άνω εταιρείας, ήτοι περιλαμβάνονται αποτελέσματα από τη δραστηριότητα της, ζημιές ποσού € 15,5 χιλ. μέχρι το τέλος της εξαμηνιαίας περιόδου.

### **6.2 Οριστικοποίηση του επιμερισμού του κόστους της απόκτησης εντός του 2019 του αιολικού πάρκου «Bearkat I» μέσω της TERNΑ DEN LLC (θυγατρική της TERNΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION)**

Την 05/09/2019, ο Όμιλος μέσω της 100% θυγατρικής του εταιρείας TERNΑ DEN LLC (θυγατρική της TERNΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION) προέβη στην εξαγορά του 100% των εταιρικών μεριδίων Class B (membership interests) της εταιρείας BEARKAT I TE PARTNERSHIP LLC. Η εν λόγω εταιρεία κατέχει το 100% των μετοχών της BEARKAT WIND I LLC, η οποία κατέχει και λειτουργεί το αιολικό πάρκο «Bearkat I» στο Τέξας (Glasscock County) των ΗΠΑ, εγκατεστημένης ισχύος 196,65 MW. Η ως άνω συναλλαγή πραγματοποιήθηκε αντί συνολικού τιμήματος € 119.694 χιλ. (\$132,357 χιλ.), το οποίο κατά ποσό € 58.780 χιλ. (\$ 65.000 χιλ.) διακανονίστηκε ταμειακά και κατά ποσό € 60.913 χιλ. (\$67.357 χιλ.) μέσω της ανάληψης μακροπρόθεσμου δανεισμού € 57.296 χιλ. και βραχυπρόθεσμου δανεισμού € 3.617 χιλ. από την πωλήτρια Τράπεζα.

Η οριστικοποίηση της διαδικασίας επιμερισμού του τιμήματος απόκτησης (Purchase Price Allocation) σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» ολοκληρώθηκε κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου 2020 και οι τελικές εύλογες αξίες των στοιχείων του ενεργητικού που αποκτήθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν τον Σεπτέμβριο του 2019, έχουν ως εξής:

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	<b>Εύλογες αξίες ημερομηνίας απόκτησης του ελέγχου</b>
<b>Ενεργητικό</b>	
Ενσώματα πάγια στοιχεία	210.987
Απαιτήσεις από παράγωγα	7.470
Εμπορικές απαιτήσεις	2.682
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	3.255
Χρηματικά διαθέσιμα	5.204
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>229.598</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	113.685
Λοιπές προβλέψεις	1.370
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	3.050
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	6.613
Προμηθευτές	1.819
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.335
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	571
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>128.443</b>
<b>Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που αποκτήθηκαν</b>	<b>101.155</b>
Τίμημα συναλλαγής	119.693
Μείον: Ωφέλεια λόγω μείωσης επιτοκίων	(18.538)
Μείον: Αξία των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού κατά την ημερομηνία της απόκτησης	(101.155)
<b>Ανάλυση ταμειακής εκροής κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου:</b>	
Τίμημα διακανονιζόμενο σε μετρητά	58.781
Τίμημα διακανονιζόμενο μέσω της ανάληψης τραπεζικού δανεισμού	60.913
<b>Συνολο τίμηματος εξαγοράς</b>	<b>119.694</b>
Μείον: Τίμημα διακανονιζόμενο μέσω της ανάληψης τραπεζικού δανεισμού	(60.913)
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν	(5.204)
<b>Σύνολο ταμειακής εκροής κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου</b>	<b>53.577</b>

Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι τελικές οριστικοποιημένες εύλογες αξίες των αποκτηθέντων στοιχείων του ενεργητικού και των αναληφθεισών υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου, ήτοι κατά την 05/09/2019. Οι εύλογες αξίες των ενσώματων παγίων ύψους € 210.987 χιλ. (\$ 233.310 χιλ.) έχουν βασιστεί σε έκθεση ανεξάρτητου εκτιμητή.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Το κονδύλι «Συμμετοχικοί Τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις» προσδιορίστηκε βάσει χρησιμοποίησης τεχνικής αποτίμησης που στηρίζεται στο μοντέλο χρηματοδότησης του αιολικού πάρκου, το οποίο προβάλλει τις μελλοντικές ταμειακές ροές προ φόρων, φόρους και πιστώσεις φόρων παραγωγής και εφαρμόζοντας ως συντελεστή προεξόφλησης το συμφωνηθέν με τον Tax Equity Investor, συντελεστή απόδοσης της επένδυσης IRR.

Περαιτέρω, στο πλαίσιο της διαδικασίας οριστικοποίησης του τιμήματος εξαγοράς αναγνωρίστηκε ποσό € 18.538 χιλ. (\$20.499 χιλ.), το οποίο αφορά σε ωφέλεια από τη μείωση επιτοκίων υφιστάμενων δανείων του Ομίλου από την πωλήτρια Τράπεζα (για Fluvanna I και Gopher Greek), και η οποία και συμφωνήθηκε στο πλαίσιο της συναλλαγής. Συγκεκριμένα, βάσει των νέων μειωμένων επιτοκίων και σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9, ο Όμιλος αποαναγνώρισε προηγούμενο δανεισμό ύψους € 125.550 χιλ. (\$ 138.833 χιλ.) και αναγνώρισε νέο δανεισμό ύψους € 107.012 χιλ. (\$118.333 χιλ.). Η αναγνώριση των δανείων έγινε στην εύλογη αξία τους, η οποία εκτιμήθηκε από τη Διοίκηση προεξοφλώντας τις νέες ταμειακές ροές με το επιτόκιο προεξόφλησης της αγοράς (9%). Η διαφορά μεταξύ του ονομαστικού ποσού των δανείων και της εύλογης αξίας αυτών, ανήλθε σε συνολικό ποσό € 18.538 χιλ. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9, το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται σε όφελος των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων. Ωστόσο, και δεδομένου ότι η συγκεκριμένη ωφέλεια προέκυψε στο πλαίσιο της συναλλαγής απόκτησης, κατά τη διαδικασία επιμερισμού του τιμήματος της απόκτησης, το εν λόγω ποσό θεωρήθηκε ότι συνιστά στοιχείο του τιμήματος της συναλλαγής και κατά τη λογιστική του απεικόνιση, αναγνωρίστηκε μειωτικά αυτού.

Στο πλαίσιο όλων των παραπάνω υπολογισμών και όπως φαίνεται και στον ανωτέρω πίνακα, ο Όμιλος δεν έχει αναγνωρίσει υπεραξία από την παραπάνω εξαγορά στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Με βάση την τελική έκθεση αποτίμησης, τα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία και ο Δανεισμός (λόγω μεταβολής της ωφέλειας από την προαναφερθείσα μείωση επιτοκίων) μειώθηκαν και αυξήθηκαν ισοδύναμα κατά € 522χιλ. (\$ 622 χιλ.), σε σύγκριση με την προκαταρκτική αξιολόγηση.

Η συνεισφορά στον κύκλο εργασιών και στα Κέρδη χρήσης του Ομίλου της περιόδου 01/01 – 30/06/2020 ανέρχεται στο ποσό των € 13.270 χιλ. και σε κέρδος € 369 χιλ. αντίστοιχα.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 7. ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Η συνοπτική κίνηση των ασωμάτων στοιχείων του ενεργητικού του Ομίλου και της Εταιρείας, έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2020	2019	2020	2019
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>25.344</b>	<b>23.483</b>	<b>2.110</b>	<b>1.967</b>
Προσθήκες περιόδου	379	1.834	91	20
Αποσβέσεις περιόδου	(745)	(339)	(159)	(89)
Μεταβολή λόγω εξαγοράς (βλ. Σημείωση 6.1)	30.611	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(24)	56	-	-
<b>Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου</b>	<b>55.565</b>	<b>25.034</b>	<b>2.042</b>	<b>1.898</b>

Τα άυλα πάγια του Ομίλου περιλαμβάνουν κυρίως άυλα αναπόσβεστης αξίας € 55.102 χιλ. (31.12.2019: € 24.904 χιλ.) που αφορούν σε καταβληθέντα δικαιώματα εγκατάστασης αιολικών πάρκων. Οι προσθήκες της τρέχουσας χρήσης, αφορούν στην απόκτηση αδειών αιολικών πάρκων λόγω της απόκτησης της RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΑΕ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.1)

### 8. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η συνοπτική κίνηση των ενσώματων παγίων του Ομίλου και της Εταιρείας, έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2020	2019	2020	2019
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>1.543.307</b>	<b>1.189.516</b>	<b>80.387</b>	<b>85.830</b>
Προσθήκες περιόδου	56.606	107.407	412	218
Κόστος δανεισμού	1.385	3.301	-	-
Προβλέψεις αποκατάστασης	369	-	-	-
Απομειώσεις/διαγραφές περιόδου	(20)	(220)	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(36.793)	(29.055)	(2.998)	(2.979)
Μεταβολή λόγω εξαγοράς (βλ. Σημείωση 6.1)	3.353	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(7.391)	5.062	-	-
<b>Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου</b>	<b>1.560.816</b>	<b>1.276.011</b>	<b>77.801</b>	<b>83.069</b>

Οι προσθήκες του Α' εξαμήνου του Ομίλου αφορούν κυρίως σε προσθήκες της κατηγορίας «Τεχνολογικός & Μηχανολογικός εξοπλισμός» ποσού € 38.893 χιλ. των οποίων ποσό € 11.160 χιλ. αφορά στην προμήθεια ανεμογεννητριών του Αιολικού Πάρκου στην θέση ΓΚΑΛΟΣΙ του Δήμου Καρύστου, ποσό € 10.620 χιλ. αφορά στην προμήθεια ανεμογεννητριών του Αιολικού Πάρκου στην θέση ΚΑΡΑΜΠΥΛΑ του Δήμου Καρύστου από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε» και ποσό € 11.343 χιλ. αφορά στην προμήθεια ανεμογεννητριών του Αιολικού Πάρκου στην θέση ΑΓΡΙΑΧΛΑΔΙΑ του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε».

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το ποσό των € 1.560.816 χιλ. του λογαριασμού των ενσώματων παγίων του Ομίλου κατά την 30/06/2020 αφορά κυρίως: (α) «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» που ανέρχονται σε ποσό € 71.730 χιλ. για τον Όμιλο και € 10.355 χιλ. για την Εταιρεία και (β) «Τεχνολογικό και μηχανολογικό εξοπλισμό» που ανέρχεται σε ποσό € 1.399.855 χιλ. για τον Όμιλο και € 61.458 χιλ. για την Εταιρεία, στον οποίο περιλαμβάνονται ανεμογεννήτριες Αιολικών Πάρκων που έχουν ενεχυριαστεί σε πιστωτικά ιδρύματα προς εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία, για τις ανάγκες χρηματοδότησης νέων έργων τους, συστήνουν πλασματικό ενέχυρο επί του κινητού εξοπλισμού τους καθώς και εμπράγματα βάρη (συνήθως προσημείωση υποθήκης) επί ακινήτων κυριότητάς τους προς εξασφάλιση των δανειστών.

### 9. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το κονδύλι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις κατά την 30/06/2020 και την 31/12/2019 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
Δάνεια σε μητρική, θυγατρικές ομίλου & λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	670	660	93.814	86.701
Διάφορες Δοσμένες Εγγυήσεις	1.571	1.478	1.242	1.268
Παρακρατήσεις τιμολογηθεισών απαιτήσεων	1.973	1.973	1.973	1.973
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις Χρηματοοικονομικές	30.595	29.809	811	811
Απομειώσεις λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	(810)	(803)	(818)	(811)
<b>Σύνολο</b>	<b>33.999</b>	<b>33.117</b>	<b>97.022</b>	<b>89.942</b>

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων θυγατρικών, τα οποία θα αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε μέσω προώρων αποπληρωμών είτε στην λήξη τους. Τα επιτόκια των δανείων αυτών κυμαίνονται 3,25% - 4%. Κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου του 2020 χορηγήθηκαν από την μητρική εταιρεία σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου δάνεια ύψους € 30.295 χιλ. και αποπληρώθηκαν από θυγατρικές εταιρείες, δάνεια ύψους € 23.695 χιλ.

Το υπόλοιπο ποσό των λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων αποτελείται κυρίως από δεδουλευμένα έσοδα συμβάσεων πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας οι οποίες εμπεριέχουν στοιχεία μίσθωσης.

### 10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος κατασκευάζει και λειτουργεί τρεις συμβάσεις παραχώρησης:

**A. Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου:** Την 29/12/2014 υπεγράφη μεταξύ του Ομίλου ΟΑΣΑ (Συγκοινωνίες Αθηνών) και της «HST A.E.» (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.

**B. Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου:** Την 21/07/2017 υπεγράφη σύμβαση 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 CO<sub>2</sub>.

**Γ. Εγκαταστάσεις επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου:** Την 14/06/2018 υπεγράφη σύμβαση μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της θυγατρικής εταιρείας «ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για την εκτέλεση του έργου ολοκληρωμένης διαχείρισης απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου.

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, 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. Οι προκαταρκτικές εργασίες κατασκευής έχουν ήδη ξεκινήσει ενώ αναμένεται εντός του 2<sup>ου</sup> εξαμήνου του 2020 να ξεκινήσουν και οι τεχνικές εργασίες κατασκευής.

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις ως άνω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη σημείωση 4.12 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019.

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 Πελοποννήσο	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2019</b>	<b>24.818</b>	<b>12.112</b>	-	<b>36.930</b>
(Μειώσεις)/αυξήσεις				
χρηματοοικονομικού στοιχείου	(4.496)	3.309	3.308	<b>2.121</b>
Αναστροφή προεξόφλησης	4.132	1.154	-	<b>5.286</b>
Απομείωση βάσει ΔΠΧΑ 9	(13)	84	-	<b>71</b>
<b>Υπόλοιπο λήξης την 31η Δεκεμβρίου 2019</b>	<b>24.441</b>	<b>16.659</b>	<b>3.308</b>	<b>44.408</b>
<b>Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2020</b>	<b>24.441</b>	<b>16.659</b>	<b>3.308</b>	<b>44.408</b>
Μειώσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου	(3.263)	(661)	565	<b>(3.359)</b>
Αναστροφή προεξόφλησης	2.035	621	23	<b>2.679</b>
<b>Υπόλοιπο λήξης την 30η Ιουνίου 2020</b>	<b>23.213</b>	<b>16.619</b>	<b>3.896</b>	<b>43.728</b>
<b>Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία α' εξαμήνου 2019</b>				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	3	4.386	-	<b>4.389</b>
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	3.594	635	-	<b>4.229</b>
Αναστροφή προεξόφλησης	1.900	534	-	<b>2.434</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>5.497</b>	<b>5.555</b>	-	<b>11.052</b>
<b>Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία α' εξαμήνου 2020</b>				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	-	212	565	<b>777</b>
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	3.790	1.913	-	<b>5.703</b>
Αναστροφή προεξόφλησης	2.035	621	23	<b>2.679</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>5.825</b>	<b>2.746</b>	<b>588</b>	<b>9.159</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 11. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2020 και την 31η Δεκεμβρίου 2019, αναλύονται ως εξής:

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις χρηματοοικονομικές	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
	Δεδουλευμένα έσοδα	2	2	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμο διεταιρικά δάνεια και χρηματοδοτικές μισθώσεις	-	-	2.190	3.465
Δεσμευμένες καταθέσεις	44.998	42.460	4.114	3.904
Ενδοομιλικές απαιτήσεις από μερίσματα, χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές απαιτήσεις	573	71	9.847	2.613
Λοιπές Απαιτήσεις, Χρηματοοικονομικές	2.986	2.846	219	289
Απομειώσεις προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων, χρηματοοικονομικές	(8)	(8)	(13)	(13)
<b>Σύνολο</b>	<b>48.551</b>	<b>45.371</b>	<b>16.357</b>	<b>10.258</b>

  

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις μη χρηματοοικονομικές	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
	Προκαταβολές σε προμηθευτές	2.300	3.017	829
Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων)	336	375	335	334
ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό	9.859	15.743	-	-
Προκαταβληθέντα έξοδα και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	6.723	6.724	742	789
Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις	1.479	1.479	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>20.697</b>	<b>27.338</b>	<b>1.906</b>	<b>2.767</b>
<b>Σύνολο προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων</b>	<b>69.248</b>	<b>72.709</b>	<b>18.263</b>	<b>13.025</b>

Στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» της Εταιρείας και συγκεκριμένα στις «Ενδοομιλικές απαιτήσεις από μερίσματα, χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές απαιτήσεις», περιλαμβάνονται ποσά € 6.609 χιλ. εγκριθέντα μερίσματα θυγατρικών εταιρειών τα οποία την 30/06/2020 δεν είχαν εισπραχθεί.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 12. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2020 και την 31η Δεκεμβρίου 2019, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
Ταμείο	4	2	-	-
Καταθέσεις όψεως	266.020	257.390	70.102	58.624
Καταθέσεις προθεσμίας	-	72	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>266.024</b>	<b>257.464</b>	<b>70.102</b>	<b>58.624</b>

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα του Ομίλου περιλαμβάνεται ποσό για επιστροφή, ύψους € 3.024 χιλ. (2019: € 3.024 χιλ.) (για την Εταιρεία: € 0 χιλ. (2019: € 0 χιλ.)), που αφορά σε 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 κατά την 30/06/2020 δεσμευμένες καταθέσεις, ύψους € 44.998 χιλ. (για την Εταιρεία: € 4.114 χιλ.), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλ. Σημείωση 11 ).

### 13. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Κατά την 30/06/2020 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 34.175.680,80 διαιρούμενο σε 113.918.936 κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,30 η καθεμία. Η Διαφορά υπέρ το άρτιο ανέρχεται την 30/06/2020 σε € 172.427 χιλ.

#### Μεταβολές εντός του α' εξαμήνου του 2020

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας την 18/12/2019 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό € 19.366.219,12 με κεφαλαιοποίηση μέρους του ειδικού αποθεματικού από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Η αύξηση πραγματοποιήθηκε με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 0,30 σε € 0,47. Παράλληλα, αποφασίστηκε ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 19.366.219,12 με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από € 0,47 σε € 0,30 και την επιστροφή του ποσού της μείωσης (ήτοι € 0,17 ανά μετοχή) στους Μετόχους. Την 24/1/2020, καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών η με αρ. Πρωτ. 7893 Απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων – Γενική Γραμματεία Εμπορίου, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία της αύξησης και μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Η Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α., στη συνεδρίασή της στις 29/01/2020 ενημερώθηκε για την αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της Εταιρείας συνεπεία των οποίων το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε τριάντα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδες εξακόσια ογδόντα ευρώ και ογδόντα λεπτά (€ 34.175.680,80) και διαιρείται σε εκατόν δέκα τρία εκατομμύρια εννιακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα έξι (113.918.936) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (€ 0,30) η καθεμία. Κατόπιν των ανωτέρω, από την Πέμπτη 05/03/2020 (ημερομηνία αποκοπής) οι μετοχές της Εταιρείας είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με τη νέα ονομαστική αξία των € 0,30 ανά μετοχή και χωρίς το δικαίωμα συμμετοχής στην επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους ποσού € 0,17 ανά μετοχή. Η εν λόγω υποχρέωση καταβολής του ποσού της επιστροφής του κεφαλαίου εξοφλήθηκε την 11η Μαρτίου 2020.

### Ίδιες Μετοχές

Η Εταιρεία κατά την περίοδο 01/01/2020 – 30/06/2020 αγόρασε 2.471.970 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 741.591,00 και με αξία αγοράς 19.804.493,52 ευρώ, ενώ από το προϊόν της επιστροφής του μετοχικού κεφαλαίου η αξία τους μειώθηκε κατά ποσό 326.344,92 ευρώ με αποτέλεσμα το συνολικό τους κόστος στην περίοδο να μεταβληθεί κατά ποσό 19.478.147,70 ευρώ. Ο συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία στις 30/06/2020 ανερχόταν σε 4.115.221 μετοχές με συνολικό κόστος 28.739.204,90 ευρώ. Οι μετοχές αυτές αντιπροσώπευαν ποσοστό 3,61 % επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

### Διανομή Μερισμάτων

Την 29/04/2020 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και ενέκρινε τη διανομή μερίσματος 0,17 € ανά μετοχή, ήτοι συνολικού ποσού € 19.060 χιλ. για τη χρήση 2019, σύμφωνα με το άρθρου 160 του Ν. 4548/2018. Την 29/06/2020, η Εταιρεία προχώρησε στην καταβολή του ως άνω αποφασισθέντος μερίσματος. Το ποσό αυτό προσαυξήθηκε με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 3.894.741 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία κατά την ημερομηνία της αποκοπής, ήτοι κατά 0,006008 ευρώ ανά μετοχή και συνεπώς το συνολικό ποσό του μερίσματος ανά μετοχή ανήλθε σε 0,174505 ευρώ. Το εν λόγω ποσό μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με το άρθρο 24 ν. 4646/2019 και συνεπώς οι μέτοχοι έλαβαν καθαρό ποσό 0,165780 ευρώ ανά μετοχή.

### Κέρδη ανά μετοχή

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 την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2020 και για την αντίστοιχη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 14. ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις ΗΠΑ, ο Όμιλος 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 Ομίλου. Η λογιστική πολιτική που εφαρμόζεται αναφορικά με τις εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις παρουσιάζεται αναλυτικά στη Σημείωση 4.11.5(iii) των ετήσιων δημοσιευμένων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

Οι Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο μέρος) κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2020 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.6.2020	31.12.2019
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	260.940	272.582
Έσοδα επομένων χρήσεων (*)	48.923	51.825
<b>Μακροπρόθεσμο μέρος</b>	<b>309.863</b>	<b>324.407</b>
Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	50.518	51.365
<b>Βραχυπρόθεσμο μέρος</b>	<b>50.518</b>	<b>51.365</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>360.381</b>	<b>375.772</b>

(\*) Αφορά την αξία των φορολογικών ζημιών, που αποδίδονται στους Tax Equity Investors 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 01/01-30/06/2020 και την αντίστοιχη εξαμηνιαία συγκριτική περίοδο του 2019 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.6.2020	30.6.2019
<b>Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>	<b>323.947</b>	<b>133.474</b>
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>529</b>	<b>464</b>
Εισπράξεις από ΤΕΙ	(2.432)	(2.868)
Διανομή μετρητών σε ΤΕΙ	(24.260)	(8.730)
Αξία φορολογικών ωφελημάτων	14.844	5.595
Τόκοι περιόδου	(1.170)	1.213
Συναλλαγματικές διαφορές		
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>311.458</b>	<b>129.148</b>

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.6.2020	30.6.2019
<b>Έσοδα επομένων χρήσεων</b>	<b>51.825</b>	<b>26.916</b>
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>741</b>	<b>1.821</b>
Αξία φορολογικών ωφελημάτων	(3.478)	(1.932)
Απόσβεση φορολογικών ωφελημάτων	(165)	240
Συναλλαγματικές διαφορές		
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>48.923</b>	<b>27.045</b>



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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.

Για το πρώτο εξάμηνο του 2020, η αξία των φορολογικών ζημιών που αποδίδονται στους ΤΕΙ, και αναγνωρίζεται στα λοιπά έσοδα (Σημ.20) της περιόδου με τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης στη διάρκεια της σύμβασης, ανέρχεται σε €3.478 χιλ. (πρώτο εξάμηνο 2019: € 1.932 χιλ.)

Η αξία των PTCs, τα οποία συνδέονται με την παραγωγή ενέργειας των αιολικών πάρκων βάσει της πραγματικής παραγωγής, αναγνωρίζεται στον κύκλο εργασιών και κατά το πρώτο εξάμηνο του 2020 ανήλθαν σε ποσό € 23.519 χιλ. (πρώτο εξάμηνο 2019: € 6.909 χιλ.).

Η αύξηση των τόκων περιόδου των συμμετοχικών τίτλων εξομοιωμένων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ανέρχεται σε ποσό € 9.249 χιλ. και οφείλεται κυρίως στην προσθήκη των υποχρεώσεων προς τους ΤΕΙ Berkshire Hathaway & ΤΕΙ BAL & ANTRIM που αναγνωρίστηκαν αρχικά το 2<sup>ο</sup> εξάμηνο του 2019 συνεπώς δεν είχαν επίδραση στα αποτελέσματα της συγκριτικής περιόδου 01/01-30/06/2019.

- **Χρηματοοικονομική υποχρέωση προς τον ΤΕΙ Met Life**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υποχρέωσης την 30/06/2020 του Ομίλου προς τον ΤΕΙ Met Life ανέρχεται σε ποσό € 42.493 χιλ.

Εντός της χρήσης 2012, ο Όμιλος εισήλθε στις ΗΠΑ, σε συναλλαγή κατά την οποία η αντισυμβαλλόμενη εταιρεία Met Life (ΤΕΙ) κατέβαλε το ποσό των € 49.693 χιλ. προκειμένου να αποκτήσει το δικαίωμα να λαμβάνει, κατά κύριο λόγο μετρητά και φορολογικές ζημιές (Tax Equity Investment). Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2013, ολοκληρώθηκε η κατασκευή και τέθηκε σε λειτουργία το Αιολικό Πάρκο Mountain Air, συνολικής ισχύος 138 MW, το οποίο βρίσκεται στην πολιτεία του Αϊντάχο των ΗΠΑ. Ο έλεγχος προκύπτει βάσει συμβατικής συμφωνίας με την εταιρεία MetLife, η οποία εισέφερε κεφάλαιο ως Tax Equity Investor (ΤΕΙ) και ενοποιείται ολικά. Σύμφωνα με τη σύμβαση μεταξύ των δύο μερών, ο ΤΕΙ εισέφερε κεφάλαιο με αντάλλαγμα το 50% των εταιρικών μεριδίων (membership interests), τα συμβατικά δικαιώματα των οποίων ορίζουν ότι ο ΤΕΙ θα λάβει το 99% των φορολογικών ζημιών, καθώς και συγκεκριμένο ποσοστό επί των καθαρών ταμειακών ροών έως ότου επιτύχει την απόδοση επί των επενδυμένων κεφαλαίων του, όπως αυτή καθορίστηκε στην μεταξύ των σύμβαση.

Μετά την ημερομηνία επίτευξης της συμβατικά συμφωνημένης απόδοσης του ΤΕΙ, και στην περίπτωση μη εξαγοράς των εταιρικών του μεριδίων από τον Όμιλο, ο ΤΕΙ παραμένει με συμμετοχή 37,75% επί των διανομών και των φορολογητέων αποτελεσμάτων του Αιολικού Πάρκου.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Την 15<sup>η</sup> Ιουλίου 2020, ο Όμιλος προχώρησε στην πώληση του αιολικού πάρκου “Mountain Air” στην Innergex Renewable Energy Inc. Συγκεκριμένα, ο Όμιλος μέσω της θυγατρικής του στις ΗΠΑ, Mountain Air Resources LLC, πώλησε τα εταιρικά μερίδια (Class B membership interests) επί του αιολικού πάρκου “Mountain Air”. (βλ. σημείωση 29)

- **Χρηματοοικονομική υποχρέωση προς τον TEI Goldman Sachs**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υποχρέωσης την 30/06/2020 του Ομίλου προς τον TEI Goldman Sachs ανέρχεται σε ποσό € 102.986 χιλ. (συμπεριλαμβανομένου ποσού € 25.389 χιλ. που αφορά αναπόσβεστη αξία των φορολογικών ωφελημάτων).

Εντός της χρήσης 2017, ολοκληρώθηκε η κατασκευή και τέθηκε σε λειτουργία το Αιολικό Πάρκο Fluvanna I, συνολικής ισχύος 155,4 MW, το οποίο βρίσκεται στην πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ. Σύμφωνα με το νέο φορολογικό νόμο στις ΗΠΑ, ο οποίος τέθηκε σε ισχύ στις 22/12/2017, το εν λόγω Αιολικό Πάρκο είναι επιλέξιμο να αποσβέσει, για φορολογικούς σκοπούς, σχεδόν το σύνολο του κόστους κατασκευής του εντός της χρήσης που τέθηκε σε λειτουργία, ήτοι στη χρήση 2017. Συνέπεια της προαναφερόμενης φορολογικής αντιμετώπισης του κόστους κατασκευής του έργου είναι η δημιουργία σημαντικών φορολογικών ζημιών κατά την χρήση 2017.

Επιπλέον, πέραν των φορολογικών ζημιών που προκύπτουν κατά το πρώτο έτος λειτουργίας, το αιολικό πάρκο είναι επιλέξιμο να λάβει πρόσθετα φορολογικά ωφελήματα τα οποία συνδέονται με την ετήσια παραγωγή ενέργειας του πάρκου (Production Tax Credits – PTCs).

Στις 28/12/2017 ο Όμιλος εισήλθε σε συναλλαγή κατά την οποία το τραπεζικό ίδρυμα Goldman Sachs κατέβαλε το ποσό των € 127.882 χιλ. (συμπεριλαμβανομένων των εξόδων έκδοσης), προκειμένου να αποκτήσει 50% των εταιρικών μεριδίων (membership interests) τα συμβατικά δικαιώματα των οποίων ορίζουν ότι ο TEI θα λάβει, κατά κύριο λόγο, τα φορολογικά ωφελήματα (φορολογικές ζημίες και Production Tax Credits) του Αιολικού Πάρκου Fluvanna I, πλέον περιορισμένου ποσοστού μετρητών (Tax equity investment). Για τη χρήση 2017, ο TEI έλαβε το 70% των φορολογικών ωφελημάτων, ενώ από την χρήση 2018 και ως ότου επιτύχει προκαθορισμένη απόδοση επί της αρχικής καταβολής του θα λαμβάνει το 99% των ωφελημάτων αυτών.

- **Χρηματοοικονομική υποχρέωση προς τον TEI Berkshire Hathaway**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υποχρέωσης την 30/06/2020 του Ομίλου προς τον TEI Berkshire Hathaway ανέρχεται σε ποσό € 111.888 χιλ. (συμπεριλαμβανομένου ποσού € 22.215 χιλ. που αφορά αναπόσβεστη αξία των φορολογικών ωφελημάτων).

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Εντός της χρήσης 2019, ολοκληρώθηκε η κατασκευή και τέθηκε σε λειτουργία το Αιολικό Πάρκο Flunanna II, συνολικής ισχύος 158 MW, το οποίο βρίσκεται στην πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ. Σύμφωνα με τον φορολογικό νόμο στις ΗΠΑ, το εν λόγω Αιολικό Πάρκο είναι επιλέξιμο να αποσβέσει, για φορολογικούς σκοπούς, σχεδόν το σύνολο του κόστους κατασκευής του εντός της χρήσης που τέθηκε σε λειτουργία, ήτοι στη χρήση 2019. Συνέπεια της προαναφερόμενης φορολογικής αντιμετώπισης του κόστους κατασκευής του έργου είναι η δημιουργία σημαντικών φορολογικών ζημιών κατά την χρήση 2019.

Επιπλέον, πέραν των φορολογικών ζημιών που προκύπτουν κατά το πρώτο έτος λειτουργίας, το αιολικό πάρκο είναι επιλέξιμο να λάβει πρόσθετα φορολογικά ωφελήματα τα οποία συνδέονται με την ετήσια παραγωγή ενέργειας του πάρκου (Production Tax Credits – PTCs).

Στις 13/09/2019 ο Όμιλος εισήλθε σε συναλλαγή κατά την οποία ο αντισυμβαλλόμενος (Berkshire Hathaway) κατέβαλε το ποσό των € 120.250 χιλ. (συμπεριλαμβανομένων των εξόδων έκδοσης), προκειμένου να αποκτήσει 50% των εταιρικών μεριδίων (membership interests) τα συμβατικά δικαιώματα των οποίων ορίζουν ότι ο TEI θα λάβει, κατά κύριο λόγο, τα φορολογικά ωφελήματα (φορολογικές ζημίες και Production Tax Credits) του Αιολικού Πάρκου Flunanna II, πλέον περιορισμένου ποσοστού μετρητών (Tax equity investment). Για τη χρήση 2019, ο TEI θα λάβει το 82,58% των φορολογικών ωφελημάτων, ενώ από την χρήση 2020 και ως ότου επιτύχει προκαθορισμένη απόδοση επί της αρχικής καταβολής του θα λαμβάνει το 99% των ωφελημάτων αυτών.

- **Χρηματοοικονομική υποχρέωση προς τους TEI BAL & ANTRIM**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υποχρέωσης την 30/06/2020 του Ομίλου προς τους TEI ανέρχεται σε ποσό € 103.014 χιλ. (συμπεριλαμβανομένου ποσού € 1.319 χιλ. που αφορά αναπόσβεστη αξία των φορολογικών ωφελημάτων).

Τον Σεπτέμβριο 2019 ολοκληρώθηκε η συμφωνία εξαγοράς των εταιρικών μεριδίων Αιολικού Πάρκου, «Bearkat I», στο Τέξας των ΗΠΑ. Το αιολικό πάρκο, συνολικής ισχύος 196,65 MW, βρίσκεται σε λειτουργία από τον Δεκέμβριο 2017. Με την ολοκλήρωση της εξαγοράς, ο Όμιλος απέκτησε χρηματοοικονομική υποχρέωση προς τους TEI BAL & ANTRIM. Το αιολικό πάρκο είναι επιλέξιμο να λάβει πρόσθετα φορολογικά ωφελήματα τα οποία συνδέονται με την ετήσια παραγωγή ενέργειας του πάρκου (Production Tax Credits – PTCs). Ο TEI θα λάβει, κατά κύριο λόγο, τα φορολογικά ωφελήματα (φορολογικές ζημίες και Production Tax Credits) του αιολικού πάρκου Bearkat I, πλέον περιορισμένου ποσοστού μετρητών (Tax equity investment). Για τη χρήση 2019 και ως ότου επιτύχει προκαθορισμένη απόδοση επί της αρχικής καταβολής του θα λαμβάνει το 99% των ωφελημάτων αυτών.

## 15. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της εταιρείας την 30/06/2020 και την 30/06/2019, είχε ως ακολούθως:

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2019
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια</b>				
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>906.518</b>	<b>668.409</b>	<b>304.086</b>	<b>224.645</b>
Νέος δανεισμός	21.992	198.322	57.100	25.660
Αποπληρωμή δανείων	(2.259)	(34.008)	(14.311)	-
Κεφαλαιοποίηση τόκων	2.856	6.428	212	890
Μεταφορά μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους	(28.396)	(174.872)	(23.407)	(67.693)
Συναλλαγματικές διαφορές	(2.507)	2.280	-	-
Μεταβολή λόγω οριστικοποίησης εύλογης αξίας εξαγοράς νέας επιχείρησης (βλ. Σημείωση 6.2)	(563)	-	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>897.641</b>	<b>666.559</b>	<b>323.680</b>	<b>183.502</b>
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2019
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>				
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>36.453</b>	<b>43.989</b>	<b>5.165</b>	<b>17.019</b>
Νέος δανεισμός	145.174	95.960	57.000	25.000
Αποπληρωμή δανείων	(51.464)	(36.280)	(32.000)	(13.000)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	1.812	99	249	60
Συναλλαγματικές διαφορές	(172)	(289)	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>131.803</b>	<b>103.479</b>	<b>30.414</b>	<b>29.079</b>
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2019
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση</b>				
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>70.214</b>	<b>100.041</b>	<b>39.926</b>	<b>23.050</b>
Αποπληρωμή δανείων	(31.120)	(115.364)	(6.948)	(8.898)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	711	(63)	601	(239)
Μεταφορά μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους	28.396	174.872	23.407	67.693
Συναλλαγματικές διαφορές	(270)	295	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>67.931</b>	<b>159.781</b>	<b>56.986</b>	<b>81.606</b>

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου σχετίζονται με τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων του και αφορούν κυρίως τη χρηματοδότηση της κατασκευής και εκμετάλλευσης εγκαταστάσεων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας.

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου αφορούν σε τραπεζικές χορηγήσεις τακτής λήξης και τα οποία ανανεώνονται ανάλογα με τις ανάγκες. Τα αντληθέντα ποσά χρησιμοποιούνται κυρίως για να καλύψουν την ανάγκη ρευστότητας κατά την κατασκευαστική περίοδο των Αιολικών Πάρκων του ενεργειακού κλάδου του Ομίλου.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Το σύνολο των δανείων αναγνωρίζεται στο αποσβεσμένο κόστος. Ο Όμιλος εκτιμά ότι η εύλογη αξία των ανωτέρω δανείων δεν διαφοροποιείται σημαντικά από την λογιστική τους αξία.

Προς εξασφάλιση των δανείων του Ομίλου ενεχυριάζονται ανεμογεννήτριες των Αιολικών Πάρκων, μετρητά και εκχωρούνται στις δανείστριες τράπεζες ασφαλιστήρια συμβόλαια και απαιτήσεις από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας στον ΔΑΠΕΕΠ ή/και στον ΔΕΔΔΗΕ και χρεόγραφα (ήτοι ομολογίες θυγατρικών ιδιοκτησίας της μητρικής εταιρείας και μετοχές θυγατρικών). Στο πλαίσιο αυτής της μορφής χρηματοδότησης οι επιχειρήσεις του Ομίλου τηρούν μια σειρά δεσμευμένων τραπεζικών λογαριασμών, με σκοπό την εξυπηρέτηση των ανωτέρω υποχρεώσεων. Οι εξασφαλίσεις που έχουν παρασχεθεί υπερκαλύπτουν το ποσό των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου.

Κατά την 30/06/2020, από τις συνολικές τραπεζικές δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου ποσού € 1.097.374 χιλ., ποσό € 142.320 χιλ. αντιστοιχεί σε τραπεζικά δάνεια της μητρικής εταιρείας. Από τις συνολικές τραπεζικές υποχρεώσεις του Ομίλου, ποσό 640.252 χιλ. αντιστοιχεί σε δανειακές υποχρεώσεις για τις οποίες δεν έχει παρασχεθεί εγγύηση και ποσό 457.123 χιλ. αντιστοιχεί σε δανειακές υποχρεώσεις για τις οποίες έχει παράσχει εγγύηση η μητρική εταιρεία ή άλλη εκ των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.

Ο νέος δανεισμός του Ομίλου που αναλήφθηκε εντός του α' εξαμήνου του 2020, διατέθηκε κυρίως για τη χρηματοδότηση επενδύσεων σε αιολικά πάρκα θυγατρικών εταιρειών, και την αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανείων που τυχόν είχαν αναληφθεί για να χρηματοδοτήσουν την ομαλή και έγκαιρη εκτέλεση του χρονοδιαγράμματος κατασκευής τους, συγκεκριμένα:

- Για το αιολικό πάρκο «Σερβούνια» της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε., αντλήθηκε μακροπρόθεσμο ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 22.385 χιλ. εκ του οποίου αποπληρώθηκε βραχυπρόθεσμος δανεισμός ύψους € 19.464 χιλ. στα πλαίσια του bridge financing. Η διάρκεια του δανείου ορίστηκε σε 12 έτη με λήξη το έτος 2032. Το επιτόκιο ορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.
- Για τα αιολικά πάρκα στη θέση «Πυργάρι Ντάρδιζα», «Καραμπύλα» και «Γκαλόσι» της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. αντλήθηκε βραχυπρόθεσμος δανεισμός ύψους € 29.240 χιλ. στα πλαίσια του bridge financing. Το συγκεκριμένο ποσό του βραχυπρόθεσμου δανεισμού θα αντικατασταθεί από το μακροπρόθεσμο δάνειο που θα ληφθεί για τις ανάγκες του συγκεκριμένου πάρκου εντός του 2020.
- Για τα αιολικά πάρκα στη θέση «Αγριαχλαδιά» και «Μεσοκήπι» της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. αντλήθηκε βραχυπρόθεσμος δανεισμός ύψους € 29.428 χιλ. στα πλαίσια του bridge financing. Το συγκεκριμένο ποσό του βραχυπρόθεσμου δανεισμού θα αντικατασταθεί από το μακροπρόθεσμο δάνειο που θα ληφθεί για τις ανάγκες του συγκεκριμένου πάρκου εντός του 2020.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- Για τα αιολικά πάρκα στη θέση «Εξώστης» της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. αντλήθηκε βραχυπρόθεσμος δανεισμός ύψους € 9.460 χιλ. στα πλαίσια του bridge financing. Το συγκεκριμένο ποσό του βραχυπρόθεσμου δανεισμού θα αντικατασταθεί από το μακροπρόθεσμο δάνειο που θα ληφθεί για τις ανάγκες του συγκεκριμένου πάρκου εντός του 2020.
- Για τα αιολικά πάρκα στη θέση «Πυργάρι II», «Κοσκίνα Λάκκα» και «Βούρεζα» της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. αντλήθηκε βραχυπρόθεσμος δανεισμός ύψους € 15.274 χιλ. στα πλαίσια του bridge financing. Το συγκεκριμένο ποσό του βραχυπρόθεσμου δανεισμού θα αντικατασταθεί από το μακροπρόθεσμο δάνειο που θα ληφθεί για τις ανάγκες του συγκεκριμένου πάρκου εντός του 2020.
- Για τις ανάγκες βραχυπρόθεσμης χρηματοδότησης (κεφάλαιο κίνησης) του υπό – ομίλου στην Αμερική αντλήθηκε βραχυπρόθεσμος δανεισμός ύψους € 4.771 χιλ..
- Αντλήθηκε βραχυπρόθεσμη χρηματοδότηση ποσού € 57.000 χιλ. από την Εταιρεία ενώ παράλληλα αποπληρώθηκε βραχυπρόθεσμη χρηματοδότηση € 32.000 χιλ.

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30 Ιουνίου 2020, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων, εκτός μακροπρόθεσμου δανείου, αναπόσβεστου ποσού € 2.438 χιλ.. Τα εν λόγω δάνεια είχαν αναταξινομηθεί σε προηγούμενη χρήση από τις Μακροπρόθεσμες στις Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, λόγω μη συμμόρφωσης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών της σχετικής δανειακής σύμβασης, όπως ορίζεται από τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 1. Η Διοίκηση του Ομίλου έχει προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες ώστε να εξαλειφθούν οι λόγοι μη συμμόρφωσης χωρίς ωστόσο να έχει ληφθεί για το εν λόγω δάνειο, έως και την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων η απαραίτητη επιστολή συναίνεσης (waiver) από τις πιστώτριες τράπεζες.

### 16. ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Ο Όμιλος, στα πλαίσια διαχείρισης και ελαχιστοποίησης των χρηματοοικονομικών κινδύνων στους οποίους εκτίθεται, έχει συνάψει 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 στα πλαίσια των δραστηριοτήτων κυρίως του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ στην Ελλάδα, στη Βουλγαρία και στις Η.Π.Α. Κρίνοντας το σκοπό αυτών των παραγώγων, δηλαδή της αντιστάθμισης ταμιακών ροών, χρησιμοποιήθηκε λογιστική αντιστάθμιση και αποτιμήθηκε η εύλογη αξία τους.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### 16.1 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. 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 ο Όμιλος να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30/06/2020, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30/06/2020 ανήλθε συνολικά για τον Όμιλο σε υποχρέωση € 8.654 χιλ. (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε € 191.286 χιλ. και αφορά Ελλάδα και Βουλγαρία και 17.102 χιλ. δολάρια την Αμερική). Κατά την 30/06/2020, 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, ζημιά ποσού € 1.135 χιλ.. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 25).

### 16.2 Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ηλεκτρική ενέργεια

Ο Όμιλος μέσω των θυγατρικών του στις ΗΠΑ 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:

- Τον Σεπτέμβριο του 2016, ο Όμιλος προέβη στην σύναψη δύο παραγώγων, ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου collar (trading date: 23/09/2016) και ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου swaption. Για το παράγωγο τύπου collar, η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) ήταν η 01/01/2018, ενώ για το swaption η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) θα είναι η 01/01/2024. Ο Όμιλος προέβη στην σύναψη αυτών των παραγώγων με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς (Cash flow variability) στην ενέργεια για την επένδυσή του σε Αιολικό Πάρκο στις ΗΠΑ μέσω θυγατρικής του. Η συγκεκριμένη θυγατρική κατασκεύασε και έθεσε σε λειτουργία ένα αιολικό πάρκο, δυναμικότητας 155,4 MW, στο Δυτικό Τέξας των Ηνωμένων Πολιτειών.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Κατά την 30/06/2020 και την 31/12/2019 τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9. Η εύλογη αξία των παραγώγων προσδιορίστηκε σε € 492 χιλ. (καθαρή υποχρέωση) κατά την 30/06/2020 (31/12/2019: € 514 χιλ. – καθαρή απαίτηση) και έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 25).

- Τον Ιούλιο του 2018, ο Όμιλος προέβη στη σύναψη συμβολαίου ανταλλαγής εσόδων (balance of hedge), με το οποίο θα ανταλλάσσει τα μεταβλητά έσοδα από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας αιολικού πάρκου στις ΗΠΑ με ένα σταθερό ποσό εσόδου (fixed payment). Ο διακανονισμός του εν λόγω συμβολαίου είναι μόνο οικονομικός (financially settled contract) και δεν περιλαμβάνει ανταλλαγή προϊόντος. Ο Όμιλος προέβη στη σύναψη του προαναφερθέντος συμβολαίου με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς και ακολούθως την επίπτωση τους στα έσοδα από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας. Η ημερομηνία έναρξης συναλλαγής του balance of hedge ήταν η 03/07/2018. Κατά την 30/06/2020 και την 31/12/2019, το εν λόγω συμβόλαιο δεν πληρούσε τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9.

Στις 30/06/2020, η ισχύς του balance of hedge τερματίστηκε, σύμφωνα με τους όρους της αρχικής σύμβασης, και ως εκ τούτου, η εύλογη αξία του μηδενίστηκε. Κατά την 31/12/2019 η εύλογη αξία του είχε προσδιοριστεί σε € 76 χιλ. (καθαρή υποχρέωση) και είχε ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 25). Τα μη πραγματοποιηθέντα κέρδη από την αποτίμηση του balance of hedge ύψους € 78 χιλ., αποτελούν λειτουργικό κέρδος του εν λόγω αιολικού πάρκου, επομένως έχουν απεικονιστεί προσθετικά του Κύκλου εργασιών.

- Τον Σεπτέμβριο του 2018, ο Όμιλος προέβη στη σύναψη δύο παραγώγων, ενός προθεσμιακού συμβολαίου πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας σε προκαθορισμένη τιμή, τύπου physical και ενός δικαιώματος προαίρεσης, τύπου collar. Για το προθεσμιακό συμβόλαιο (physical) η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) ήταν η 01/11/2019, ενώ για το δικαίωμα προαίρεσης (collar) η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) θα είναι η 01/11/2024. Ο Όμιλος προέβη στη σύναψη αυτών των παραγώγων με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς (Cash flow variability) στην ενέργεια για την επένδυσή του σε Αιολικό Πάρκο στις ΗΠΑ μέσω θυγατρικής του. Η συγκεκριμένη θυγατρική λειτουργεί το δεύτερο αιολικό πάρκο, δυναμικότητας 158 MW, στο Τέξας των Ηνωμένων Πολιτειών. Κατά την 30/06/2020 και την 31/12/2019, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9. Η εύλογη αξία των παραγώγων προσδιορίστηκε σε € 621 χιλ. (καθαρή υποχρέωση) κατά την 30/06/2020 (31/12/2019: € 591 χιλ. – καθαρή απαίτηση) και έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 25).

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Στις 5 Σεπτεμβρίου 2019, ο Όμιλος απέκτησε μέσω εξαγοράς εταιρείας ένα προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας σε προκαθορισμένη τιμή, τύπου physical. Η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) ήταν η 01/04/2018. Ο απώτερος σκοπός του παραγωγού είναι να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς (Cash flow variability) στην ενέργεια για την επένδυσή του σε Αιολικό Πάρκο στις ΗΠΑ μέσω θυγατρικής του. Η συγκεκριμένη θυγατρική λειτουργεί το αιολικό πάρκο, δυναμικότητας 196,65 MW, στο Τέξας των Ηνωμένων Πολιτειών. Κατά την 30/06/2020 και την 31/12/2019, το εν λόγω συμβόλαιο πληρούσε τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9. Η εύλογη αξία του παραγωγού προσδιορίστηκε σε € 4.223 χιλ. (καθαρή υποχρέωση) κατά την 30/06/2020 (31/12/2019: € 4.562 χιλ. – καθαρή απαίτηση) και έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 25).

Συνοψίζοντας τα ανωτέρω, κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου 2020, από τα ανωτέρω παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ενέργεια, αναγνωρίστηκε ζημιά από μεταβολές στην εύλογη αξία ύψους € 861 χιλ. (πρώτο εξάμηνο 2019: κέρδος € 5.992 χιλ.), στα αποτελέσματα της χρήσης και συγκεκριμένα στο κονδύλι «Κέρδη/(ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία». Οι μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων ανήλθαν συνολικά σε ζημιά € 10.381 χιλ. (πρώτο εξάμηνο 2019: κέρδος € 5.959 χιλ.).

### 17. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των λοιπών προβλέψεων του Ομίλου και της Εταιρείας την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2020 και την 30/06/2019 αντίστοιχα, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2020	2019	2020	2019
<b>Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>21.550</b>	<b>17.235</b>	<b>4.111</b>	<b>3.924</b>
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα αποτελέσματα	587	460	99	94
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα ενσώματα πάγια	369	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(156)	60	-	-
<b>Υπόλοιπο 30ης Ιουνίου</b>	<b>22.350</b>	<b>17.755</b>	<b>4.210</b>	<b>4.018</b>

Οι ως άνω προβλέψεις του Ομίλου και της Εταιρείας 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.

Οι εταιρείες του ενεργειακού τομέα του Ομίλου υποχρεούνται να αποκαταστήσουν το φυσικό τοπίο, όπου εγκαθιστούν Αιολικά Πάρκα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από τα κράτη εγκατάστασης.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η ανωτέρω πρόβλεψη για τον Όμιλο ανέρχεται την 30/06/2020 σε € 21.456 χιλ. (€ 16.859 χιλ. την 30/06/2019) και για την Εταιρεία σε € 3.450 χιλ. (€ 3.257 χιλ. την 30/06/2019) και απεικονίζει την προεξοφλημένη αξία των απαιτούμενων δαπανών για αποξήλωση του εξοπλισμού και διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών.

Το υπολειπόμενο ποσό των προβλέψεων αφορά σε προβλέψεις για εκκρεμείς νομικές υποθέσεις και διαφορές φορολογικού ελέγχου (Σημείωση 28).

### 18. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των επιχορηγήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας την 30/06/2020 και την 30/06/2019, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2020	2019	2020	2019
<b>Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>134.322</b>	<b>141.336</b>	<b>18.916</b>	<b>20.175</b>
Αποσβέσεις αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα (Σημείωση 20)	(3.976)	(3.986)	(629)	(629)
Συναλλαγματικές διαφορές	(380)	497	-	-
<b>Υπόλοιπο 30ης Ιουνίου</b>	<b>129.966</b>	<b>137.847</b>	<b>18.287</b>	<b>19.546</b>

Οι επιχορηγήσεις αφορούν σε κρατικές επιδοτήσεις για την ανάπτυξη Αιολικών Πάρκων και αποσβένονται σε όφελος αποτελεσμάτων της περιόδου που αφορούν, σύμφωνα με τον ρυθμό απόσβεσης των παγίων που επιδοτούνται.

Οι «Επιχορηγήσεις» περιλαμβάνουν εγκεκριμένες αλλά μη εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, συνολικού ποσού € 1.479 χιλ., οι οποίες ταξινομήθηκαν στις «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις». Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίστηκαν με βάση την βεβαιότητα που έχει η Διοίκηση του Ομίλου ότι όλες οι προϋποθέσεις για την είσπραξη αυτών πληρούνται κανονικά και ότι τα ποσά αυτά θα εισπραχθούν με την τελική έγκριση ολοκλήρωσης των σχετικών επενδύσεων.

### 19. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στο κονδύλι «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2020 ποσό € 9.887 χιλ. αφορά την υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος που σχετίζεται με την εξαγορά της εταιρείας «RF Energy Ομαλιές ΜΑΕ» η οποία αναμένεται να καταβληθεί μετά της 31/12/2021 σύμφωνα με τους όρους σύμβασης εξαγοράς. Η υποχρέωση αυτή εμφανίζεται προεξοφλημένη με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14%. Περαιτέρω πληροφορίες παρουσιάζονται στη Σημείωση 6.1.

Οι δεδουλευμένες Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2020 και την 31η Δεκεμβρίου 2019, αναλύονται ως εξής:

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
<b>Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου	2.882	160	199	160
Ενδοομιλικές υποχρεώσεις από μερίσματα, χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές υποχρεώσεις	69	17	304	1.956
Έσοδα επομένων χρήσεων και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	1.275	3.476	-	-
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	332	333	274	285
Δεδουλευμένα έξοδα	5.631	6.053	1.028	595
Πιστωτές διάφοροι	521	614	53	117
<b>Σύνολο</b>	<b>10.710</b>	<b>10.653</b>	<b>1.858</b>	<b>3.113</b>
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
<b>Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη πλην φόρου	3.692	5.414	1.706	2.376
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	294	513	251	414
Προκαταβολές πελατών	14	-	-	-
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	3.024	3.024	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>7.024</b>	<b>8.951</b>	<b>1.957</b>	<b>2.790</b>

**20. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)**

Η ανάλυση του ποσού των λοιπών εσόδων/(εξόδων) της 30ης Ιουνίου 2020 και 2019 αντίστοιχα παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Λοιπά έσοδα</b>				
Έσοδα από πωλήσεις ακινήτου υλικού	-	1	7	8
Έσοδα από μισθώματα	24	13	44	33
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	309	3.089	137	2.688
Έσοδα από καταπτώσεις ληφθεισών εγγυήσεων και ποινικών ρητρών	650	150	-	-
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων (Σημείωση 18)	3.976	3.986	629	629
Απόσβεση φορολογικών ωφελημάτων (Σημείωση 14)	3.478	1.932	-	-
Λοιπά έσοδα	53	696	68	101
Συναλλαγματικές διαφορές πιστωτικές	-	771	-	-
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων</b>	<b>8.490</b>	<b>10.638</b>	<b>885</b>	<b>3.459</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Λοιπά έξοδα</b>				
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις παγίων	(1)	(346)	(1)	(346)
Φόροι, τέλη και ασφαλιστικές εισφορές προηγούμενων χρήσεων	(201)	(21)	(177)	(5)
Λοιπά έξοδα	(114)	(169)	(98)	(88)
Απομειώσεις/διαγραφές	(25)	(366)	(25)	(29)
Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές	(1.433)	-	(1)	-
<b>Σύνολο λοιπών εξόδων</b>	<b>(1.774)</b>	<b>(902)</b>	<b>(302)</b>	<b>(468)</b>
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων)</b>	<b>6.716</b>	<b>9.736</b>	<b>583</b>	<b>2.991</b>

### 21. ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Στο κονδύλι «Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων» περιλαμβάνονται τα έσοδα από μερίσματα που απαιτεί η Εταιρεία από τις θυγατρικές της. Το σύνολο των εσόδων από μερίσματα την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2020 ανέρχεται σε € 26.869 χιλ. (30/06/2019: € 22.869 χιλ.) εκ των οποίων, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, έχει εισπραχθεί ποσό € 21.180 χιλ..

### 22. ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο μέσος όρος των ισοδύναμων με πλήρη απασχόληση εργαζομένων στον Όμιλο, το πρώτο εξάμηνο του 2020, ήταν 330 εργαζόμενοι και στην Εταιρεία 192 (303 και 203 αντίστοιχα, εργαζόμενοι το πρώτο εξάμηνο του 2019).

### 23. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Σύμφωνα με την ελληνική φορολογική νομοθεσία, και συγκεκριμένα με την παρ.1 του άρθρου 22 του Ν.4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12-12-2019) το οποίο τροποποίησε το άρθρο 58 του Ν. 4172/2013 ο συντελεστής του φόρου εισοδήματος τόσο για το έτος 2020 όσο για το έτος 2019 είναι 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.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος καταχωρείται βάσει της καλύτερης εκτίμησης της διοίκησης του σταθμισμένου μέσου ετήσιου φορολογικού συντελεστή για ένα πλήρες έτος. Ο σταθμισμένος φορολογικός συντελεστής για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2020 για τον Όμιλο ήταν 21,29% ενώ για την Εταιρεία ήταν αρνητικός -3,46%. Ο αρνητικός συντελεστής φόρου για την Εταιρεία προέκυψε κατά βάση λόγω εσόδων από μερίσματα θυγατρικών που απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος. Την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2019 ο φορολογικός συντελεστής ήταν για τον Όμιλο 21,69% και για την Εταιρεία ήταν 3,44%.

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές 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. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους € 560 χιλ. και 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. Πληροφορίες για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις παρατίθενται στις Σημειώσεις 4 και 28.1 των Οικονομικών Καταστάσεων.

### 24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01/01 - 30/06/2020 και τη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο 01/01-30/06/2019, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30/06/2020 και 31/12/2019, έχουν ως εξής:

#### Συναλλαγές Εταιρείας με θυγατρικές

##### α) Απαιτήσεις

Ποσά σε € '000

Εμπορικές απαιτήσεις

Δάνεια

Ενδοομιλικές απαιτήσεις από χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές απαιτήσεις

Μερίσματα εισπρακτέα

**Σύνολο**

	Εταιρεία	
	30.6.2020	31.12.2019
Εμπορικές απαιτήσεις	30.219	32.457
Δάνεια	96.004	90.166
Ενδοομιλικές απαιτήσεις από χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές απαιτήσεις	3.223	800
Μερίσματα εισπρακτέα	6.608	-
<b>Σύνολο</b>	<b>136.054</b>	<b>123.423</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**β) Υποχρεώσεις****Ποσά σε € '000**

Προμηθευτές  
 Δάνεια & λοιπές υποχρεώσεις  
 Λοιπές υποχρεώσεις  
**Σύνολο**

**Εταιρεία**

	<b>30.6.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	1.754	895
	268.760	225.528
	235	1.939
<b>Σύνολο</b>	<b>270.749</b>	<b>228.362</b>

**γ) Έσοδα****Ποσά σε € '000**

Χρηματοοικονομικά έσοδα  
 Οικοδομικά με ΡΟC  
 Επισκευές & συντηρήσεις  
 Έσοδα από εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας  
 Λοιπές υπηρεσίες  
 Λοιπά έσοδα  
**Σύνολο**

**Εταιρεία**

	<b>01.01 - 30.6.2020</b>	<b>01.01 - 30.6.2019</b>
	2.065	2.777
	14.357	6.983
	2.638	2.756
	252	3.144
	1.402	566
	154	41
<b>Σύνολο</b>	<b>20.868</b>	<b>16.267</b>

**δ) Έξοδα****Ποσά σε € '000**

Λοιπά έξοδα  
 Χρηματοοικονομικά έξοδα  
 Κόστος αγοράς ηλεκτρικής Ενέργειας  
**Σύνολο**

**Εταιρεία**

	<b>01.01 - 30.6.2020</b>	<b>01.01 - 30.6.2019</b>
	115	112
	4.804	3.659
	3.002	2.783
<b>Σύνολο</b>	<b>7.921</b>	<b>6.554</b>

**ε) Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων****Ποσά σε € '000**

Έσοδα από μερίσματα  
**Σύνολο**

**Εταιρεία**

	<b>01.01 - 30.6.2020</b>	<b>01.01 - 30.6.2019</b>
	26.869	22.869
<b>Σύνολο</b>	<b>26.869</b>	<b>22.869</b>

**Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη****α) Λογαριασμοί απαιτήσεων****Ποσά σε € '000**

Πελάτες  
 Δάνεια & Δοσμένες Εγγυήσεις  
 Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις  
**Σύνολο**

**Όμιλος****Εταιρεία**

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<b>30.6.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>30.6.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	2.654	1.140	2.654	1.229
	2.745	2.741	1.973	1.977
	494	966	90	682
<b>Σύνολο</b>	<b>5.893</b>	<b>4.847</b>	<b>4.717</b>	<b>3.888</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

β) Λογαριασμοί υποχρεώσεων	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
<b>Ποσά σε € '000</b>				
Προμηθευτές	700	794	442	615
Δάνεια & λοιπές υποχρεώσεις	35	7	-	2
Υποχρεώσεις από επιστροφές κεφαλαίου	-	-	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	80	7.407	69	7.359
<b>Σύνολο</b>	<b>815</b>	<b>8.208</b>	<b>511</b>	<b>7.976</b>

  

γ) Έσοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Ποσά σε € '000</b>				
Χρηματοοικονομικά έσοδα	17	25	7	8
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	-	-	-	-
Έσοδα από εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	160	2.659	-	-
Λοιπά έσοδα	426	27	30	27
<b>Σύνολο</b>	<b>603</b>	<b>2.711</b>	<b>37</b>	<b>35</b>

  

δ) Έξοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Ποσά σε € '000</b>				
Λοιπά έξοδα	273	446	265	434
Χρηματοοικονομικά έξοδα	32	43	3	2
Λοιπές παροχές τρίτων	577	534	286	141
Κόστος αγοράς ηλεκτρικής Ενέργειας	43	1.392	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>925</b>	<b>2.415</b>	<b>554</b>	<b>577</b>

  

ε) Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
<b>Ποσά σε € '000</b>				
Έσοδα από μερίσματα	-	500	-	500
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	<b>-</b>	<b>500</b>

  

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019	01.01 - 30.6.2020	01.01 - 30.6.2019
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	149	732	-	700
Αποδοχές στελεχών που περιλαμβάνονται στα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ	497	496	321	261
	<b>646</b>	<b>1.228</b>	<b>321</b>	<b>961</b>

Οι σημαντικότερες συναλλαγές και υπόλοιπα της Εταιρείας με θυγατρικές της την 30/06/2020 παρουσιάζονται παρακάτω:



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

		ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	11.950	-	2.927	-
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING DOO	Θυγατρική	-	248	163	1.263
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	18.624	-	7.179	-
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	7.771	-	4.268	-
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	11.376	-	649	-
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ-ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ	Θυγατρική	4.105	14	1.607	-
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	1.410	-	104	-
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	15.548	15	422	-
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	Θυγατρική	10.866	867	1.608	3
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	Θυγατρική	16.696	-	285	85
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	24	14.992	4.505	297
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Θυγατρική	319	147.615	-	2.669
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΒΡΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	31	44.669	2.154	740
TETRA DOOEL SKOPJE	Θυγατρική	-	543	88	1.675
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Θυγατρική	4.600	4.071	6.095	74
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ ΑΕ	Θυγατρική	28	-	4.944	-
		<b>103.348</b>	<b>213.034</b>	<b>36.998</b>	<b>6.806</b>

### 25. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ

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 τρία Επίπεδα για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει την αναθεώρηση του ΔΠΧΑ 7 αναφορικά με την ιεράρχηση των στοιχείων που επιμετρούνται σε εύλογη αξία στα ακόλουθα επίπεδα:

- ✓ **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.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρούνται στην εύλογη αξία κατά την 30/06/2020 και την 31/12/2019 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

### 30ης Ιουνίου 2020

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	2.240	2.240
Χρεόγραφα	2.794	-	-	2.794
Απαιτήσεις από παράγωγα	-	-	5.236	5.236
<b>Σύνολο</b>	<b>2.794</b>	<b>-</b>	<b>7.476</b>	<b>10.270</b>
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων</b>				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	-	8.654	10.572	19.226
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού (βλ. Σημείωση 6.1)	-	-	9.887	9.887
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>8.654</b>	<b>20.459</b>	<b>29.113</b>
<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	<b>2.794</b>	<b>(8.654)</b>	<b>(12.983)</b>	<b>(18.843)</b>

### 31ης Δεκεμβρίου 2019

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	2.418	2.418
Απαιτήσεις από παράγωγα	-	-	14.322	14.322
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.740</b>	<b>16.740</b>
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων</b>				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	-	7.404	8.656	16.060
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>7.404</b>	<b>8.656</b>	<b>16.060</b>
<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	<b>-</b>	<b>(7.404)</b>	<b>8.084</b>	<b>680</b>

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την τρέχουσα περίοδο αναφοράς. Περαιτέρω, εντός της εξαμηνιαίας περιόδου 01/01-30/06 2020 και της χρήσης 2019 δεν υπήρχαν μεταφορές ποσών μεταξύ των επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας 1 και 2.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του επιπέδου 2 αφορούν σε προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων και συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας, ενώ εκείνα του επιπέδου 3 αφορούν σε δικαιώματα προαίρεσης (collar, swaption) και προθεσμιακά συμβόλαια από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας (physical) καθώς και το ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού (βλ. Σημείωση 6.1). Για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας, ο Όμιλος χρησιμοποιεί κατάλληλες μεθόδους αποτίμησης ανάλογα με την κατηγορία του χρηματοοικονομικού μέσου. Για τις προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων η επιμέτρηση της εύλογης αξίας τους γίνεται με αναφορά στις καμπύλες επιτοκίων της αγοράς, μέσω αποτιμήσεων από πιστωτικά ιδρύματα και σε συνδυασμό με εσωτερική αποτίμηση με χρήση καμπυλών επιτοκίου. Για τα λοιπά παράγωγα, η εύλογη αξία τους προκύπτει κάνοντας χρήση μελλοντικών τιμών αγοράς και προεξοφλώντας την εκτιμώμενη μελλοντική τους αξία, σε παρούσα αξία. Αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας του ενδεχόμενου ανταλλάγματος, προσδιορίστηκε με βάση τις αναμενόμενες πληρωμές και τις σχετικές πιθανότητες πραγματοποίησης αυτών σύμφωνα με τις αποφάσεις της Διοίκησης.

### Αποτιμήσεις σε εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσω του Επιπέδου 3

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/ 2020 και για τη χρήση 2019 παρουσιάζεται ακολούθως:

	30.6.2020		31.12.2019	
	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα
<b>Υπόλοιπα έναρξης</b>	<b>2.418</b>	<b>5.666</b>	<b>1.823</b>	<b>(146)</b>
- Αγορά/Προσθήκη	63	-	600	7.470
- (Πώληση)	-	-	(5)	-
- Επίδραση από αποτίμηση	-	(11.241)	-	(1.545)
- Απομείωση	(241)	-	-	-
- Συναλλαγματικές διαφορές	-	239	-	(113)
<b>Υπόλοιπα λήξης</b>	<b>2.240</b>	<b>(5.336)</b>	<b>2.418</b>	<b>5.666</b>

Για την ανάλυση των παραγώγων βλ. αναλυτικά σημείωση 16. Τα στοιχεία του ενεργητικού του επιπέδου 3 αφορούν σε επενδύσεις σε μη εισηγμένες εταιρείες με ποσοστό συμμετοχής κάτω του 20%. Για το ενδεχόμενα αντάλλαγμα βλ. αναλυτικά σημείωση 6.1.

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

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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

### 26. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ

Η Εταιρεία και ο Όμιλος, για τις ανάγκες χρηματοδότησης νέων έργων τους, συστήνουν πλασματικό ενέχυρο επί του κινητού εξοπλισμού τους καθώς και εμπράγματα βάρη (συνήθως προσημείωση υποθήκης) επί ακινήτων κυριότητάς τους προς εξασφάλιση των δανειστών. Σχετικά με το ύψος των παρεχόμενων εξασφαλίσεων παρέχεται πληροφόρηση στις Σημειώσεις 8 και 15.

### 27. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Α' ΕΞΑΜΗΝΟ 2020)

Κατά το Α' εξάμηνο του 2020 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- **Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους ύψους € 19,4 εκατ.**

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας την 18/12/2019 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό € 19.366.219,12 με κεφαλαιοποίηση μέρους του ειδικού αποθεματικού από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Η αύξηση πραγματοποιήθηκε με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 0,30 σε € 0,47. Παράλληλα, αποφασίστηκε ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 19.366.219,12 με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από € 0,47 σε € 0,30 και την επιστροφή του ποσού της μείωσης (ήτοι € 0,17 ανά μετοχή) στους Μετόχους. Την 24/1/2020, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών η με αρ. Πρωτ. 7893 Απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων – Γενική Γραμματεία Εμπορίου, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία της αύξησης και μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου. Η Επιτροπή Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α., στη συνεδρίασή της στις 29/01/2020 ενημερώθηκε για την αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της Εταιρείας συνεπεία των οποίων το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε τριάντα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδες εξακόσια ογδόντα ευρώ και ογδόντα λεπτά (€ 34.175.680,80) και διαιρείται σε εκατόν δέκα τρία εκατομμύρια εννιακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα έξι (113.918.936) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (€ 0,30) η καθεμία. Κατόπιν των ανωτέρω, από την Πέμπτη 05/03/2020 (ημερομηνία αποκοπής) οι μετοχές της Εταιρείας είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με τη νέα ονομαστική αξία των € 0,30 ανά μετοχή και χωρίς το δικαίωμα συμμετοχής στην επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους ποσού € 0,17 ανά μετοχή. Η εν λόγω υποχρέωση καταβολής του ποσού της επιστροφής του κεφαλαίου εξοφλήθηκε την 11η Μαρτίου 2020.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- **Δωρεά ύψους € 3,5 εκατ. στις Ένοπλες Δυνάμεις της χώρας**

Την 10/02/2020, η Εταιρεία προχώρησε σε δωρεά ύψους € 3,5 εκ. προς τις Ένοπλες Δυνάμεις της χώρας.

Η Εταιρεία θα καλύψει πλήρως το κόστος των μελετών, του σχεδιασμού και της κατασκευής όλων των απαιτούμενων έργων προκειμένου:

α. Να μετατραπεί το Αεροδρόμιο της 115 ΠΜ (Σούδα) σε εγκατάσταση Μηδενικού Αποτυπώματος Άνθρακα (Net Zero Carbon Emissions).

β. Να καλυφθούν οι ανάγκες σε ηλεκτρισμό, θέρμανση και ψύξη των εγκαταστάσεων στο στρατιωτικό αεροδρόμιο της 115 Π.Μ. στην Σούδα, κατά 100% από Ανανεώσιμες Πηγές (Net Zero Energy Airport) και να «εξηλεκτρισθούν» οι μεταφορές εντός του Αεροδρομίου.

Η 115 Π.Μ. στη Σούδα θα είναι από τις πρώτες εγκαταστάσεις παγκοσμίως που θα λάβουν τις σχετικές πιστοποιήσεις, ενώ 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. Με αυτό τον τρόπο το αεροδρόμιο της 115 Π.Μ. θα συμβάλει ουσιαστικά στην αντιμετώπιση του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής, ενώ θα εξοπλιστεί με έξυπνα συστήματα διαχείρισης ενέργειας τελευταίας τεχνολογίας, χωρίς να μειώνει σε τίποτα τις επιχειρησιακές του δυνατότητες.

Για την υλοποίηση των απαραίτητων έργων, η Εταιρεία θα συνεργαστεί με την εξειδικευμένη εταιρεία Easy Power.

Ο προϋπολογισμός της πρότασης ξεπερνά τα € 3,5 εκ., ενώ ο χρόνος ολοκλήρωσης των απαραίτητων εργασιών υπολογίζεται σε περίπου έξι (6) μήνες από την ημέρα επίσημης αποδοχής με ΦΕΚ της δωρεάς και υπογραφής της σχετικής σύμβασης με το Υπουργείο Εθνικής Άμυνας.

- **Νέες επενδύσεις άνω των € 550 εκατ. στην ελληνική αγορά ΑΠΕ**

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σε σχετική ανακοίνωση της 16/03/2020, ανακοίνωσε ότι συνεχίζοντας το επενδυτικό της πρόγραμμα στην Ελλάδα, προχωρά στην υλοποίηση νέων επενδύσεων στην παραγωγή καθαρής ενέργειας, συνολικού προϋπολογισμού της τάξης των € 550 εκατ.. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία αναμένεται να ξεκινήσει μέσα στο επόμενο διάστημα την κατασκευή νέων αιολικών πάρκων στην Εύβοια, καθώς ολοκλήρωσε την εξαγορά του χαρτοφυλακίου αδειοδοτημένων και υπό αδειοδότηση αιολικών πάρκων ισχύος 270 MW της εταιρείας «RF Ομαλίες ΜΑΕ» από την «RF ENERGY ΑΕ».

Στη φάση αυτή, προβλέπεται η κατασκευή αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος άνω των 180 MW, με αποτέλεσμα η συνολική ισχύς των νέων αιολικών πάρκων που δρομολογεί στην ελληνική αγορά των ΑΠΕ ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, να υπερβαίνει τα 400 MW και η συνολική αξία επένδυσης τα 550 εκατ. ευρώ.

Η σημαντική αύξηση της παρουσίας της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην ελληνική αγορά των ΑΠΕ φέρνει τον στόχο του Ομίλου να προσεγγίσει το μέγεθος των 2.000 MW έργων ΑΠΕ σε λειτουργία στην Ελλάδα και το εξωτερικό πολύ νωρίτερα σε σχέση με το 2025, που αρχικά είχε τεθεί.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- **Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 29/04/2020**

Την 29/04/2020 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. και έλαβε τις κάτωθι αποφάσεις:

α. Εγκρίθηκε, η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την διανομή μερίσματος 0,17 € ανά μετοχή, ήτοι συνολικού ποσού 19.060.173,06 € για τη χρήση 2019, σύμφωνα με το άρθρο 160 του Ν. 4548/2018. Την 29/06/2020, η Εταιρεία προχώρησε στην καταβολή του ως άνω αποφασισθέντος μερίσματος. Το ποσό αυτό προσαυξήθηκε με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 3.894.741 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία κατά την ημερομηνία της αποκοπής διαμορφώνοντας το ποσό που τελικά καταβλήθηκε στους Μετόχους σε ποσό 19.199.756,66€. Παράλληλα, εγκρίθηκε η καταβολή αμοιβών, στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα μέλη των Επιτροπών για τη χρήση 2019, συνολικού ποσού 700.000 €, από τα φορολογηθέντα κέρδη της Εταιρείας.

β. Εγκρίθηκε, η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την έγκριση της έκθεσης αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση 2019 σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

γ. Εγκρίθηκε, η αγορά ιδίων μετοχών μέχρι τη συμπλήρωση του ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας, με κατώτατη τιμή αγοράς τριάντα λεπτά του ευρώ (0,30 €) και ανώτατη τιμή τριάντα ευρώ (30,00 €), η οποία θα πραγματοποιηθεί εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων μηνών, ήτοι το αργότερο μέχρι και την 28η Απριλίου 2022.

δ. Εγκρίθηκε, η αναθεώρηση και παράταση της διάρκειας για τέσσερα (4) έτη, της εγκεκριμένης από την Ε.Γ.Σ. της 18.12.2019 Πολιτικής Αποδοχών, που συντάχθηκε με επιμέλεια της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών.

- **Πληρωμή μερίσματος Χρήσης 2019 την 29/06/2020**

Η εταιρεία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε» την Δευτέρα 29 Ιουνίου 2020 προχώρησε στην καταβολή του μερίσματος, που είχε αποφασισθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση στις 29 Απριλίου 2020, ποσού 0,17 ευρώ ανά μετοχή από τα κέρδη της χρήσης 2019. Το ποσό αυτό προσαυξήθηκε με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 3.894.741 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία κατά την ημερομηνία της αποκοπής, ήτοι κατά 0,006008 ευρώ ανά μετοχή και συνεπώς το συνολικό ποσό του μερίσματος ανά μετοχή ανήλθε σε 0,174505 ευρώ. Το εν λόγω ποσό μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με το άρθρο 24 ν. 4646/2019 και συνεπώς οι μέτοχοι έλαβαν καθαρό ποσό 0,165780 ευρώ ανά μετοχή. Δικαιούχοι του ως άνω μερίσματος ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων της Εταιρείας την Τρίτη 23 Ιουνίου 2020 (record date). Η καταβολή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

**28. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ****28.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις**

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στις Σημειώσεις 4 και 23 των Οικονομικών Καταστάσεων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2020. 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 € 560 χιλ. (31/12/2019: € 560 χιλ.).

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 2014, 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 2015 και εφεξής, ο έλεγχος και η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ισχύει σε προαιρετική βάση. Στα πλαίσια αυτά, έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2015 έως 2018, έλαβαν η μητρική εταιρεία και οι περισσότερες ελληνικές θυγατρικές εταιρείες του τομέα ανανεώσιμων πηγών.

Ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης για τη χρήση 2019 για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που λήγει την 30η Ιουνίου 2020. 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 2013 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

### **28.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις**

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30/06/2020 σε ποσό € 107,8 εκ. (31/12/2019: € 109,9 εκατ.) στο οποίο περιλαμβάνεται το ανεκτέλεστο υπόλοιπο από συμβάσεις παραχωρήσεων ύψους 105,6 εκ. ευρώ (31/12/2019: €105,9 εκατ.) .

### **28.3 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. 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 30/06/2020 προβλέψεις ύψους € 335 χιλ. (31/12/2019: € 335 χιλ.). 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.

Ειδικότερα:

#### **Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις**

##### **ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ**

- Αγωγή κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ από κατοίκους της περιοχής του Δήμου Σητείας, Λασιθίου Κρήτης συνολικού ποσού € 2.523 χιλ. για περιουσιακή ζημία και ηθική βλάβη, λόγω αδικοπραξίας εξαιτίας της απόκτησης από την Εταιρεία άδειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από αιολικό πάρκο στην περιοχή. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας η αγωγή δεν θα ευδοκιμήσει.
- 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. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας, στα βιβλία της Εταιρείας στο κονδύλι «Λοιπές προβλέψεις» έχει αναγνωριστεί ποσό € 100 χιλ. ως πρόβλεψη.



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ

- Υφίσταται ένδικη μισθωτική διαφορά μεταξύ φυσικού προσώπου και των εταιρειών ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», 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 ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», συνολικής εγκατεστημένης ισχύος 69 MW.

Ειδικότερα, την 01.07.2019 η αντίδικος κατέθεσε αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», με την οποία ζητούσε την απόδοση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής. Επί της αγωγής εκδόθηκε την 28.05.2020 η υπ' αριθμ. 619/2020 απόφαση του παραπάνω δικαστηρίου, η οποία επιδόθηκε στις εναγόμενες εταιρείες του Ομίλου την 15.06.2020, και η οποία έκανε δεκτή την αγωγή, λόγω ακυρότητας της επίδικης σύμβασης μίσθωσης εξαιτίας μη λήψης της προβλεπόμενης στο άρθρο 28 παρ. 1 του ν. 1892/1990 άδειας, η οποία κατά το χρόνο υπογραφής της μισθωτικής σύμβασης, το έτος 2005, έπρεπε να δοθεί από τον Υπουργό Γεωργίας, χωρίς, ωστόσο, το δικαστήριο να εξετάσει το ζήτημα της κυριότητας της νήσου, δεδομένου ότι αυτό ούτε αποτέλεσε αίτημα της ένδικης αγωγής, αλλά ούτε και απαιτούνταν να εξεταστεί προκειμένου να αποφανθεί επί της μισθωτικής διαφοράς, καθώς η μίσθωση ακινήτου μπορεί έγκυρα να συμφωνηθεί και από μη κύριο.

Την 30/06/2020 η αντίδικος κατέθεσε αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», η οποία κοινοποιήθηκε στις 20/07/2020, με την οποία με την οποία αφενός παραιτείται από την από 13.01.2020 αγωγής της (ημερομηνία κατάθεσης 27/01/2020 και επίδοσης 28/01/2020) κατά των ίδιων αντιδίκων και αφετέρου ζητείται αποζημίωση ύψους € 235,2 χιλ. λόγω αδικοπραξίας, σύμφωνα με το άρθρο 914 του Αστικού Κώδικα, συνιστάμενης στην κατάληψη της νήσου Αγ. Γεωργίου και στην διακοπή καταβολής μισθωμάτων στην 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.

### ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΑΕ

- Η Περιφέρεια Ηπείρου με το από αρ. πρωτ. οικ. 45431/142/1.4.2019 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.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Η εκτίμηση αυτή είναι στηριζόμενη και στην υποβληθείσα Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή με την οποία η εταιρεία Αειφορική Ηπείρου 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 χιλ. ως αποζημίωση για θετικές ζημιές που οφείλονται στην παράταση της περιόδου εργασιών, (β) € 697 χιλ. ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά την ως άνω περίοδο, (γ) € 325 χιλ. ως αποζημίωση για το κόστος διενέργειας πρόσθετων δοκιμών ελέγχου της ΜΕΑ Ηπείρου, (δ) € 817 χιλ. ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά το πρώτο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου, (ε) € 1.048 χιλ. 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 εκκρεμεί η έκδοση της απόφασης.

### Ενδεχόμενες Απαιτήσεις

#### ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ

Αγωγή κατά της εταιρείας SILVER SUN SHIPPING SA, η οποία εδρεύει στον Παναμά και διατηρεί γραφεία στην Ελλάδα για την καταβολή ποσού € 18.514 χιλ. 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 ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ ποσό € 12.034 χιλ. νομιμοτόκως από αρχές του 2017. Επειδή κρίθηκε από την εν λόγω απόφαση ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ 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, η οποία ήδη διεξάγεται.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Παράλληλα η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ έχει ασκήσει αγωγή κατά του ασφαλιστικού οργανισμού με την επωνυμία UK PROTECTION & INDEMNITY CLUB (UK P&I CLUB), με αίτημα να υποχρεωθεί ο εναγόμενος ασφαλιστικός Οργανισμός να καταβάλει στην Εταιρεία-μέλος του με την επωνυμία SILVER SUN SHIPPING SA, το ποσό των € 18.514 χιλ.. Η αγωγή συζητήθηκε στις 19/10/2017 και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 1394/2018 απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή. Διερευνάται η δυνατότητα άσκησης έφεσης.

### 28.4 Εγγυήσεις

Στα πλαίσια της άσκησης των δραστηριοτήτων του, ο Όμιλος εκδίδει τραπεζικές εγγυητικές επιστολές προκειμένου να εξασφαλίσει τους αντισυμβαλλόμενους του για την εκπλήρωση υποχρεώσεων που πηγάζουν από τους όρους των συμβάσεων που συνάπτει.

Στον κάτωθι πίνακα αναλύονται τα είδη και τα ποσά (σε χιλιάδες Ευρώ) των εγγυητικών που έχουν εκδοθεί από τον Όμιλο για τους αντισυμβαλλόμενους του κατά την 30/06/2020:

Είδος Εγγυητικής	Ποσό εγγύησης
Εξασφάλισης ορών Κατασκευαστικών Συμβάσεων	29.676
Καλής Πληρωμής	1.410
Συμμετοχής σε διαγωνισμό	2.605
Εξασφάλισης ορών Συμβάσεων Συμπραξης Ιδιωτικού Δημοσίου Τομέα	12.216
Εξασφάλισης όρων Επιχορηγήσεων	28.582
Εξασφάλισης ορών Λοιπών Συμβάσεων	12.085
Εξασφάλισης ορών Δανειακών Συμβάσεων	5.307
<b>Σύνολο</b>	<b>91.880</b>

### 29. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

- Την 15/07/2020 η Εταιρεία ανακοίνωσε την πώληση του αιολικού πάρκου "Mountain Air" ισχύος 138 MW, στην πολιτεία του IDAHO, στις ΗΠΑ, στην Innergex Renewable Energy Inc. Η συμφωνηθείσα αξία (Enterprise Value) για την πώληση του αιολικού πάρκου ανέρχεται σε 215 εκατ. δολάρια. . Αξίζει να σημειωθεί ότι τα λειτουργικά κέρδη (US GAAP) του έργου ανήλθαν το 2019 σε 17,6 εκατ. δολάρια (EBITDA 2019).

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

---

Από την εν λόγω πώληση αναμένεται να προκύψει κέρδος (IFRS) που θα ξεπεράσει τα 30 εκατ. Δολάρια Αμερικής, ενώ το συνολικό χρέος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ μειώνεται ισόποσα κατά την ανωτέρω συμφωνηθείσα αξία των 215 εκατ. δολαρίων. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εισήλθε στην αγορά καθαρής ενέργειας των ΗΠΑ ήδη από το 2011. Έχει σε λειτουργία τέσσερα (4) αιολικά πάρκα, συνολικής ισχύος 651 MW, εκ των οποίων το ένα αφορά στο προς πώληση πρώτο έργο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στις ΗΠΑ, ισχύος 138 MW (Mountain Air). Μετά την πώληση του έργου στο IDAHO, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα διατηρεί σε λειτουργία τρία (3) αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος περίπου 512 MW, στην πολιτεία του Τέξας.

- Την 27/07/2020, η Εταιρεία 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.

- Κατόπιν της από 10/08/2020 πρόσκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου για έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, πραγματοποιήθηκε μέσω της AXIA Ventures Group Ltd διαδικασία συλλογής δεσμευτικών προσφορών για την κάλυψη νέων μετοχών στην τιμή των €11 ανά νέα μετοχή, κατά την οποία, εκδηλώθηκε υπερβάλλουσα ζήτηση. Ως εκ τούτου, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγήθηκε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών Μετόχων, κατά το ποσό των €1.868.826,60, με καταβολή μετρητών, με την έκδοση 6.229.422 (αντί των αρχικώς προταθέντων που ανέρχονταν σε 4.556.757) κοινών με ψήφο μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,30 εκάστης, τη διάθεση των νέων μετοχών μέσω ιδιωτικής τοποθέτηση σε κεφάλαια που διαχειρίζονται οι εξής διεθνείς επενδυτές ή/και συνδεδεμένες με αυτούς εταιρείες: Blackrock Inc., Anavio Capital Partners LLP, Kayne Anderson Capital Advisors LP, και Imprax Asset Management, σε τιμή διάθεσης €11 ανά νέα μετοχή, η δε διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των νέων μετοχών και της τιμής διάθεσης να αχθεί σε ειδικό αποθεματικό της Εταιρείας από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον, και την εξουσιοδότηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τον καθορισμό της τελικής τιμής διάθεσης και των λοιπών στοιχείων της αύξησης.

Την 1η Σεπτεμβρίου 2020 η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων ενέκρινε την εισηγητική πρόταση του Δ.Σ. και αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ως προεκτέθη, με δυνατότητα μερικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### 30. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2020 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ στις 01/09/2020.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Οι Οικονομικοί Διευθυντές		Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
		Operation	Finance	
Γεώργιος Περιστέρης	Εμμανουήλ Μαραγκουδάκης	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Αρτάν Τζανάρι
A.Δ.Τ. AB 560298	A.Δ.Τ. AB 986527	A.Δ.Τ. AK 082011	A.Δ.Τ. AK 127469	A.A. ΟΕΕ 064937 Α' τάξης