



**ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**

**Ανώνυμη Βιομηχανική Εμπορική Τεχνική Εταιρεία**

Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα ΑΡ. Μ.Α.Ε. 318/06/Β/86/28

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 000312701000

## **ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

**για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022**

**(1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022)**

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

I.	ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....	3
II.	ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01/2022 - 30/06/2022 .....	4
III.	ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	26
IV.	ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 (1 Ιανουαρίου 2022-30 Ιουνίου 2022).....	28
	ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	39
1.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ .....	39
2.	ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	40
3.	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ.....	45
4.	ΕΝΟΠΙΟΥΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2022 .....	46
5.	ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ .....	53
6.	ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ.....	59
7.	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ.....	60
8.	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ.....	60
9.	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	61
10.	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ .....	62
11.	ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ, ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ .....	64
12.	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ.....	66
13.	ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ .....	66
14.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ .....	69
15.	ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ .....	70
16.	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ.....	72
17.	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ.....	73
18.	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ, ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	73
19.	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΚΑΙ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ.....	75
20.	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	76
21.	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ).....	77
22.	ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) .....	79
23.	ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ.....	79
24.	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ .....	80
25.	ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ.....	83
26.	ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ .....	85
27.	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ .....	86
28.	ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	93
29.	ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	94

**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:

- i) οι συνημμένες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (η «Εταιρεία») για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2022 έως την 30η Ιουνίου 2022, 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, τα ίδια κεφάλαια της 30/06/2022 και τα συνολικά αποτελέσματα της περιόδου του α' Εξαμήνου του 2022 της Εταιρείας 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
- ii) 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, 28/9/2022**

**Οι βεβαιούντες**

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ**

**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**

**Το εκτελεστικό  
μέλος του Δ.Σ.**

**Γεώργιος Περιστερής**

**Εμμανουήλ Μαραγκουδάκης**

**Γεώργιος Σπύρου**

## **II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01/2022 - 30/06/2022**

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως την 30η Ιουνίου 2022, συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007, ως σήμερα ισχύουν και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (άρθρου 4 της απόφασης με αριθμό 8/754/14.4.2016 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 2022 και, τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

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

Η Ευρωπαϊκή Ένωση βρίσκεται στο επίκεντρο μίας ισχυρότατης οικονομικής διαταραχής που κλονίζει σε μεγάλο βαθμό την αναπτυξιακή της πορεία και θέτει εμπόδια στη σταθερότητα και στη συνοχή της. Σε αντίθεση με την κρίση χρέους που αντιμετώπισε προ δεκαετίας, αυτή τη φορά οι κραδασμοί είναι εξωγενείς. Πρόκειται ίσως για την ισχυρότερη ενεργειακή κρίση στην ιστορία της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Σε ένα μεταπανδημικό περιβάλλον που χαρακτηριζόταν από παράλληλη αύξηση της παγκόσμιας ζήτησης και αναταραχή των εφοδιαστικών αλυσίδων, η παγκοσμίου κλίμακας γεωπολιτική σύγκρουση που ακολούθησε τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία επεκτάθηκε στον ενεργειακό τομέα. Στην παρούσα φάση, λαμβάνονται πρωτοβουλίες τόσο σε εθνικό όσο και σε ευρωπαϊκό επίπεδο προκειμένου να διασφαλιστεί η ενεργειακή επάρκεια των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ-27) ενόψει του επερχόμενου χειμώνα. Το μεγάλο ενεργειακό κόστος πλήττει ανεξαιρέτως όλα τα ευρωπαϊκά κράτη, επιβαρύνοντας νοικοκυριά και επιχειρήσεις. Σύμφωνα με την αρχική εκτίμηση της Eurostat, ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕνΔΤΚ) στην Ευρωζώνη αυξήθηκε κατά 9,1% σε ετήσια βάση, τον Αύγουστο, με τον ΕνΔΤΚ-ενέργεια να καταγράφει αύξηση κατά 38,3%, ενώ στην Ελλάδα ο εναρμονισμένος πληθωρισμός εκτιμάται ότι διαμορφώθηκε σε 11,1%.

Η Ρωσία έχει ήδη διακόψει τις παραδόσεις φυσικού αερίου στην Πολωνία, τη Βουλγαρία, τη Φινλανδία, τη Δανία και την Ολλανδία, ενώ τις έχει περιορίσει σε άλλα κράτη όπως στη Γερμανία και την Ιταλία. Επιπλέον, πρόσφατα η Gazprom ανακοίνωσε την αναστολή των παραδόσεων φυσικού αερίου στον γαλλικό όμιλο Engie και την επ' αόριστον διακοπή της λειτουργίας του αγωγού Nord Stream 1. Οι εξελίξεις αυτές έχουν εντείνει τις ανησυχίες για ραγδαία κλιμάκωση της ενεργειακής κρίσης στην Ευρώπη, γεγονός που έχει οδηγήσει σε εκ νέου μεγάλη

άνοδο της τιμής του φυσικού αερίου. Η τιμή του συμβολαίου φυσικού αερίου TTF της Ολλανδίας, η οποία είναι η τιμή αναφοράς για την Ευρώπη, διαμορφώθηκε στις 5 Σεπτεμβρίου στα Ευρώ 244,5 η μεγαβατώρα, έχοντας υποχωρήσει από τα Ευρώ 340 η μεγαβατώρα που κατέγραψε στις 26 Αυγούστου. Ωστόσο, η τιμή του φυσικού αερίου έχει σημειώσει άνοδο κατά 273% από τις αρχές του έτους και περίπου κατά 373% τους τελευταίους δώδεκα μήνες.

Ο αντίκτυπος της ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων στη χώρα μας ενδέχεται να είναι πιο ήπιος σε σύγκριση με άλλες ευρωπαϊκές χώρες κατά τους επόμενους μήνες, εξαιτίας αφενός των καιρικών συνθηκών, οι οποίες καθιστούν τις ανάγκες για θέρμανση τους χειμερινούς μήνες σχετικά περιορισμένες, αφετέρου ορισμένων χαρακτηριστικών της ελληνικής αγοράς

Σημαντική είναι η στήριξη που έχει παράσχει η ελληνική κυβέρνηση προς τα νοικοκυριά και τις επιχειρήσεις για την προστασία των εισοδημάτων τους έναντι της ενεργειακής κρίσης. Σύμφωνα με το Ινστιτούτο Bruegel, στο διάστημα Σεπτεμβρίου 2021-Ιουλίου 2022, η Ελλάδα παρείχε τη μεγαλύτερη κρατική στήριξη ως ποσοστό του ΑΕΠ μεταξύ των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Συγκεκριμένα το ποσοστό διαμορφώθηκε σε 3,7%, το οποίο αντιστοιχεί σε μέτρα ύψους Ευρώ 6,8 δισ.

Επιγραμματικά τα κυριότερα μέτρα που έχουν ληφθεί περιλαμβάνουν:

- επιδοτήσεις στους λογαριασμούς ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου για νοικοκυριά και επιχειρήσεις
- διεύρυνση των ανώτατων ορίων επιδομάτων θέρμανσης και των κριτηρίων ένταξης σε αυτά
- εφάπαξ ενίσχυση Ευρώ 200 σε χαμηλοσυνταξιούχους, ανασφάλιστους ηλικιωμένους και δικαιούχους επιδομάτων ανεργίας.

#### **Την 08/09/2022 η ΕΚΤ αποφάσισε να αυξήσει τα τρία βασικά επιτόκια της ΕΚΤ κατά 75 μονάδες βάσης.**

Κατά συνέπεια, το επιτόκιο των πράξεων κύριας αναχρηματοδότησης καθώς και τα επιτόκια της διευκόλυνσης οριακής χρηματοδότησης και της διευκόλυνσης αποδοχής καταθέσεων θα αυξηθούν σε 1,25%, 1,50% και 0,75% αντιστοίχως, με ισχύ από τις 14 Σεπτεμβρίου 2022.

Αυτό το σημαντικό βήμα επισπεύδει τη μετάβαση σε πιο υψηλά επιτόκια αυξάνοντας το κόστος του χρήματος προς επίπεδα που θα καταπολεμήσουν τον υψηλό πληθωρισμό, έτσι ώστε να τεθεί υπό έλεγχο η άνοδος των τιμών και εντός του στόχου της ΕΚΤ που είναι 2%, σύμφωνα με όσα σημειώνει η ΕΚΤ στην ανακοίνωσή της.

Με βάση την τρέχουσα αξιολόγησή της, αναμένεται ότι θα αυξήσει τα επιτόκια περαιτέρω προκειμένου να μετριάσει τη ζήτηση και να αποτρέψει τον κίνδυνο επίμονης μετατόπισης προς τα πάνω των προσδοκιών για τον πληθωρισμό.

Έπειτα από ανάκαμψη του Α' εξάμηνο του 2022, πρόσφατα στοιχεία υποδηλώνουν ότι η οικονομική ανάπτυξη στη ζώνη του ευρώ επιβραδύνεται σημαντικά και η ευρωπαϊκή οικονομία αναμένεται να παραμείνει στάσιμη στην συνέχεια του έτους και το Α' τρίμηνο του 2023.

Οι πολύ υψηλές τιμές της ενέργειας μειώνουν την αγοραστική δύναμη των εισοδημάτων των ανθρώπων και, παρά την άμβλυνση των φαινομένων συμφόρησης από την πλευρά της προσφοράς, αυτά εξακολουθούν να περιορίζουν την οικονομική δραστηριότητα. Επιπλέον, η δυσμενής γεωπολιτική κατάσταση, ιδίως η

αδικαιολόγητη επίθεση της Ρωσίας ενάντια στην Ουκρανία, επιδρά αρνητικά στην εμπιστοσύνη των επιχειρήσεων και των καταναλωτών. Αυτές οι προοπτικές αντανακλώνται στις πιο πρόσφατες προβολές των εμπειρογνομόνων για την οικονομική ανάπτυξη, οι οποίες έχουν αναθεωρηθεί προς τα κάτω σημαντικά για το υπόλοιπο διάστημα του τρέχοντος έτους και σε όλη τη διάρκεια του 2023.

Σύμφωνα με τις υπάρχουσες εκτιμήσεις από την Τράπεζα της Ελλάδος (έκθεση για την Νομισματική Πολιτική 2021/2022 – Ιούνιος 2022), οι προβλέψεις για την άνοδο του ΑΕΠ για το 2022 ανέρχονται σε 3,2%, έναντι των αρχικών προβλέψεων που ήταν 3,8% και για το 2023 εκτιμάται ότι θα ανέλθει σε 2,4%. Σύμφωνα όμως με τα απολογιστικά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, η Ελληνική οικονομία για το Α' εξάμηνο του 2022 αναπτύχθηκε με ρυθμό 7,8% σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2021, λόγω της καλής τουριστικής περιόδου που διανύει η χώρα και των επενδύσεων οι οποίες υλοποιούνται και πιστοποιούν την ισχυρή ανάπτυξη της, δείχνοντας σημαντικά σημάδια αντοχής στην υπάρχουσα ενεργειακή κρίση. Η ανωτέρω επίτευξη, έχει σαν αποτέλεσμα η Ελληνική Κυβέρνηση να εκτιμά την μεγέθυνση της οικονομίας σε 5,3% για το 2022, μειώνοντας την εκτίμηση για το 2023 στο 2,1%.

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

Η τακτική αυτή και η φύση των δραστηριοτήτων του Ομίλου τον έχουν προστατεύσει από τους συναφείς κινδύνους και έχουν επιτρέψει στην Διοίκηση να συνεχίζει αδιάκοπα την αναπτυξιακή του πορεία, μη επηρεαζόμενος άμεσα από την εξάπλωση του ιού. Η διατήρηση του προσωπικού σε ετοιμότητα και ο περιορισμός της επικοινωνίας του με ελάχιστους εξωτερικούς συνεργάτες, σε συνδυασμό με την απουσία επαφής με πολυπληθείς ομάδες πελατών / καταναλωτών, δίνουν στον Όμιλο την ευκαιρία να επικεντρώνεται στους στόχους του και να μην επηρεάζεται άμεσα και σε μεγάλο βαθμό από την εξέλιξη του πανδημικού φαινομένου. Για τους λόγους αυτούς, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εξακολουθεί να επενδύει στην παραγωγή ενέργειας μέσω Ανανεώσιμων Πηγών (ΑΠΕ), απόλυτα επικεντρωμένος στην επίτευξη του στόχου των 3.200 MW εγκατεστημένης ισχύος έως το τέλος του έτους 2025 και άνω των 6.400 MW έως το τέλος του έτους 2029.

Παρά το αβέβαιο περιβάλλον λόγω των γεωπολιτικών εξελίξεων, οι οικονομικές επιδόσεις της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ αναμένεται να ενισχύονται σταθερά, στα επόμενα τρίμηνα, καθώς νέες σημαντικές επενδύσεις, σταδιακά εισέρχονται σε φάση ολοκλήρωσης.

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διαθέτει την 30/06/2022, περισσότερα από 1.400 MW ισχύ από μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας ΑΠΕ, οι οποίες βρίσκονται σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμες προς κατασκευή σε Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Συμπεριλαμβάνοντας και τα έργα της αντλησιοταμίευσης στην περιοχή της Αμφιλοχίας η ισχύς αναμένεται να ξεπεράσει τις 2.000 MW. Συγκεκριμένα, η συνολική εγκατεστημένη ισχύς του Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό ανέρχεται σε 895,3 MW. Σύμφωνα και με τα όσα ανέφερε και ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κύριος Γεώργιος Περιστερής στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας την 22<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, ο Όμιλος έχει εξασφαλίσει άδειες παραγωγής και αναπτύσσει νέα αιολικά έργα συνολικής ισχύος 2.200 MW, αναπτύσσονται και σχεδιάζονται φωτοβολταϊκά πάρκα (χερσαία και πλωτά) συνολικής ισχύος 1.700 MW, ενώ προωθούνται συστήματα υβριδικών έργων και έργων αποθήκευσης (κυρίως αντλησιοταμίευσης) συνολικής ισχύος περίπου 3.750 MW, καθώς και περίπου 200 MW έργα άλλων τεχνολογιών (υδροηλεκτρικά, βιοαέριο, βιομάζα, κ.α.). Ο Όμιλος διερευνά συνεχώς επενδυτικές ευκαιρίες και εκτός Ελλάδας, π.χ. σε χώρες των Βαλκανίων και της Κεντρικής Ευρώπης, όπου εξετάζει το ενδεχόμενο ανάπτυξης νέων έργων ΑΠΕ, συνολικής ισχύος άνω του 1 GW.

Ειδικότερα:

**α)** στον κλάδο της ενέργειας η εγκατεστημένη ισχύς διαμορφώθηκε ως ακολούθως:

	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>ΕΛΛΑΔΑ</b>	<b>ΠΟΛΩΝΙΑ</b>	<b>ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ</b>
ΑΙΟΛΙΚΑ	<b>866,4</b>	734,4	102	30
ΥΔΡΟΗΛΕΚΤΡΙΚΑ	<b>17,8</b>	17,8		
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΑ	<b>8,5</b>	8,5		
ΒΙΟΜΑΖΑ	<b>2,6</b>	2,6		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>895,3</b>	<b>763,3</b>	<b>102</b>	<b>30</b>

**β)** στον κλάδο της διαχείρισης απορριμμάτων στις 29/01/2021 τέθηκε σε ισχύ το έργο Σύμπραξης Δημόσιου Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου», μεταξύ της ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΑΕ, η οποία τροποποιήθηκε στις 31/01/2022 προκειμένου συμβατικά να προβλεφθεί η δυνατότητα έναρξης της διαχείρισης των απορριμμάτων κατά τον χρόνο ολοκλήρωσής της κατασκευής κάθε μιας Μονάδας Διαχείρισης και αντίστοιχα Μονάδας ΟΣΔΑ. Ως εκ τούτου στις 18/03/2022 εκδόθηκε σχετικό πιστοποιητικό από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή του έργου με το οποίο άρχισε η λειτουργία της Μονάδα Μεταβατικής Διαχείρισης της Αρκαδίας και του Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Αργολίδας ενώ στις 25/08/2022, κατόπιν έκδοσης σχετικού πιστοποιητικού από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή, τέθηκε σε λειτουργία και ο Σταθμός Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Κορινθίας, ενώ βρίσκεται σε εξέλιξη η κατασκευή των Μονάδων Μεταβατικής Διαχείρισης Μεσσηνίας και Λακωνίας και περαιτέρω η κατασκευή των Μονάδων ΟΣΔΑ. Το έργο αυτό υλοποιείται με βασικό γνώμονα την παροχή σύγχρονων υπηρεσιών διαχείρισης απορριμμάτων στοχεύοντας στην προστασία του περιβάλλοντος, στη διασφάλιση της δημόσιας υγείας και στην παροχή πολλαπλών ωφελειών στις τοπικές κοινωνίες ως κύτταρα ανάπτυξης της κυκλικής οικονομίας.

**γ)** ο κατασκευαστικός κλάδος αφορά κυρίως την κατασκευή των νέων μονάδων παραγωγής ΑΠΕ και την εγκατάσταση των μονάδων διαχείρισης αποβλήτων και λοιπών εγκαταστάσεων που ο Όμιλος έχει αναλάβει με συμβάσεις Σύμπραξης Δημοσίου – Ιδιωτικού Τομέα ΣΔΙΤ.

Για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ανήλθαν σε € 276,7 εκ. έναντι € 139,6 εκ. της πρώτης εξαμηνιαίας περιόδου του έτους 2021, αυξημένες κατά 98,2%. Στην συνολική αύξηση των εσόδων συνέβαλε κυρίως η αύξηση του κύκλου εργασιών από εμπορεία ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα και τα Βαλκάνια, καθώς και η αύξηση από πωλήσεις παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας. Τα λειτουργικά κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Ομίλου ανέρχονται σε € 86,5 εκ. έναντι € 68,3 εκ. την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του προηγούμενου έτους, αυξημένα κατά 26,6%, συνεπεία κυρίως της θέσεως σε λειτουργία νέων αιολικών πάρκων στην Ελλάδα. Τα κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε € 49,9 εκ., αυξημένα κατά 36,3% έναντι € 36,6 εκ. την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του προηγούμενου έτους 2021. Τα καθαρά κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας διαμορφώθηκαν σε € 33,7 εκ., αυξημένα κατά 18,2% σε σχέση με την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του προηγούμενου έτους (2021: € 28,5 εκ.). Η αύξηση των καθαρών κερδών περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας κατά € 5,2 εκ. οφείλεται κατά κύριο λόγο στο γεγονός ότι πλέον βρίσκονται σε καθεστώς πλήρους λειτουργίας νέες μονάδες ΑΠΕ οι οποίες την αντίστοιχη περίοδο του έτους 2021 βρισκότουσαν σε καθεστώς δοκιμαστικής λειτουργίας. Τα Καθαρά κέρδη από συνεχιζόμενες δραστηριότητες εξαιρουμένων των αποτελεσμάτων από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία και των εσόδων από ασφαλιστικές αποζημιώσεις ανήλθαν σε € 31,2 εκ., αυξημένα κατά 8,0% σε σχέση με την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του προηγούμενου έτους. Τέλος, τα Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες εξαιρουμένων των εσόδων από ασφαλιστικές αποζημιώσεις και των εξόδων που σχετίζονται με το πρόγραμμα της δωρεάν διάθεσης μετοχών ανήλθαν σε € 95,7 εκ., αυξημένα κατά 40,7% σε σχέση με την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του προηγούμενου έτους.

Σχετικά με τα αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες των επιμέρους κλάδων:

- Ο **ενεργειακός κλάδος** πραγματοποίησε πωλήσεις € 122,4 εκ., αυξημένες κατά 24,3% σε σχέση με το Α' Εξάμηνο του 2021, ενώ η λειτουργική κερδοφορία (EBITDA) ανήλθε σε € 75,2 εκ., σημειώνοντας αύξηση κατά 11,6% σε σχέση με την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του 2021. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται κυρίως στην θέση σε κανονική λειτουργία νέων Αιολικών Πάρκων στην Ελλάδα.
- Ο **κλάδος εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας** πραγματοποίησε έσοδα € 120,9 εκ., σημειώνοντας αύξηση 354,5% σε σχέση με το Α' Εξάμηνο του 2021. Τα λειτουργικά κέρδη (EBITDA) του κλάδου ανήλθαν σε € 6,1 εκ., έναντι λειτουργικών ζημιών (0,5) εκ. ευρώ της αντίστοιχης εξαμηνιαίας περιόδου του 2021. Οι μεταβολές στα μεγέθη της εν λόγω δραστηριότητας οφείλονται κυρίως στις συνθήκες που επικρατούν στην εν γένει αγορά ηλεκτρικής ενέργειας, συνέπεια και των γεωπολιτικών εξελίξεων.
- Ο κύκλος εργασιών της **κατασκευαστικής δραστηριότητας** της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθε σε € 92,4 εκ. σημειώνοντας αύξηση 516,0% σε σχέση με την αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο του 2021 οφειλόμενη κυρίως στην κατασκευαστική δραστηριότητα ανάπτυξης νέων Αιολικών Πάρκων στην περιοχή της Νότιας Εύβοιας καθώς και στην κατασκευή μονάδων διαχείρισης απορριμμάτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου. Από το σύνολο του κύκλου εργασιών ποσό 27,69 εκ. ευρώ αφορούσε πελάτες εκτός Ομίλου. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) του κατασκευαστικού κλάδου διαμορφώθηκαν σε € 9,1 εκ. έναντι € 1,6 εκ. ζημιές της αντίστοιχης εξαμηνιαίας περιόδου του 2021. Ειδικότερα, το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών



εργασιών ανήλθε σε € 69,1 εκ. στο τέλος της εξαμηνιαίας περιόδου του 2022 εκ των οποίων ποσό € 66,0 εκ. αφορά έργα του τομέα παραχώρησης.

- Τέλος, τα έσοδα από τον **κλάδο των παραχωρήσεων** ανήλθαν σε € 9,2 εκ. έναντι ποσού € 8,1 εκ. της αντίστοιχης εξαμηνιαίας περιόδου του 2021 σημειώνοντας αύξηση 13,6% οφειλόμενη κυρίως στην βελτίωση μεγεθών της παραγωγής των μονάδων επεξεργασίας απορριμμάτων μετά και την έναρξης της δοκιμαστικής λειτουργίας της ΜΕΑ Αρκαδίας. Τα λειτουργικά κέρδη (EBITDA) ανήλθαν σε € 0,8 εκ., έναντι € 0,7 εκ. της αντίστοιχης εξαμηνιαίας περιόδου του 2021.

Η χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου παραμένει ικανοποιητική, καθώς τα συνολικά ταμειακά διαθέσιμα διαμορφώθηκαν σε € 472,8 εκ. εκ των οποίων ποσό € 74,1 εκ. αφορά σε δεσμευμένες καταθέσεις σχετιζόμενες με τις υποχρεώσεις του δανεισμού των εταιρειών του Ομίλου και ποσό € 7,2 εκ. σχετίζεται με λοιπές υποχρεώσεις. Οι δανειακές υποχρεώσεις ανήλθαν σε € 1.076,7 εκ. διαμορφώνοντας έτσι την καθαρή δανειακή θέση (δανειακές υποχρεώσεις μείον ταμειακά διαθέσιμα μείον δεσμευμένες καταθέσεις σχετιζόμενες με δανειακές υποχρεώσεις) την 30/06/2022 στο επίπεδο των € 611,1 εκ. έναντι € 528,0 εκ. την 31/12/2021. 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 αρμόδιων Υπηρεσιών του Υπουργείου Ανάπτυξης και έχουν εξαιρεθεί από το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων για τον ανωτέρω υπολογισμό.

Για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022, οι επενδύσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν συνολικά σε € 119,3 εκ.. Η συνεχιζόμενη επενδυτική δραστηριότητα του Ομίλου δημιουργεί τις προϋποθέσεις για τη σταθεροποίηση μίας αυξημένης ροής εσόδων και κερδοφορίας σε μακροχρόνια βάση.

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

Κατά το Α' εξάμηνο του 2022 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

### **• Διαχείριση Απορριμμάτων στην Περιφέρεια Πελοποννήσου**

Στις 14/02/2022 ξεκίνησε η διαχείριση απορριμμάτων στην περιφέρεια Πελοποννήσου. Μια νέα εποχή για τη διαχείριση απορριμμάτων στην Περιφέρεια Πελοποννήσου σηματοδότησε η άφιξη των πρώτων απορριμματοφόρων του Δήμου Τρίπολης στη Μονάδα Διαχείρισης στην Παλαιοχούνη, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 14/02/2022 και θα εξυπηρετεί την Αρκαδία, την Κορινθία και την Αργολίδα. Για πρώτη φορά τα απορρίμματα της Πελοποννήσου δεν κατευθύνονται σε χωματερές ή σε ανεξέλεγκτους χώρους, επιβαρύνοντας το περιβάλλον και απειλώντας τη δημόσια υγεία, αλλά προωθούνται προς άρτια και ασφαλή διαχείριση στη σύγχρονη νέα μονάδα που ξεκίνησε να λειτουργεί στην Αρκαδία.

Η μεταβατική διαχείριση θα διαρκέσει έως 14 μήνες και μετά την έναρξη της ολοκληρωμένης διαχείρισης, θα αποτελεί την πιο σύγχρονη μονάδα διαχείρισης απορριμμάτων της χώρας και μία από τις πλέον σύγχρονες της Ευρώπης. Μεταξύ των πολλαπλών πλεονεκτημάτων της νέας μονάδας συγκαταλέγεται και το γεγονός ότι ο Χώρος Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) βρίσκεται πλησίον της μονάδας, γεγονός που επιτρέπει την ελαχιστοποίηση των μεταφορών των απορριμμάτων και του υπολείμματος.

Την εκκίνηση της Μεταβατικής Διαχείρισης Απορριμμάτων, κατέστησε δυνατή η πρόσφατη υπογραφή της τροποποιημένης Σύμβασης Σύμπραξης Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) για την Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου, μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της Περιβαλλοντικής Πελοποννήσου, εταιρείας μέλος του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

Με τη θέση του έργου σε πλήρη λειτουργία θα αποτρέπεται από την ταφή και θα αξιοποιείται τουλάχιστον το 65% των βιοαποδομήσιμων υλικών, θα εκτρέπονται από την ταφή 50.000 τόνοι υγρών αποβλήτων, ενώ θα παράγεται πράσινη ενέργεια για την εξυπηρέτηση των αναγκών 6.000 νοικοκυριών, αποφεύγοντας παράλληλα την έκλυση 24.000 τόνων διοξειδίου του άνθρακα στην ατμόσφαιρα.

Στο πλαίσιο του έργου, θα δημιουργηθούν 800 θέσεις εργασίας κατά την κατασκευαστική περίοδο και 200 μόνιμες θέσεις εργασίας κατά την περίοδο λειτουργίας (27 έτη). Σε αυτές δεν υπολογίζονται οι έμμεσες θέσεις εργασίας που θα δημιουργηθούν (μεταφορές, εμπορία ανακυκλώσιμων, ενδιαίτηση προσωπικού, περιβαλλοντικές εκδρομές σχολείων κλπ.).

Συνολικά, πρόκειται για μία επένδυση ύψους 152 εκατ. ευρώ (62,5 εκατ. επιδότηση ΕΣΠΑ), η οποία προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία:

- τριών (3) Μονάδων Μεταβατικής διαχείρισης (ΜΜΔ) και τριών (3) Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) συνολικής δυναμικότητας 200.000 τν/έτος
- τριών (3) Χώρων Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) και
- δύο (2) Σταθμών Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ).

Οι ΜΜΔ/ΜΕΑ-ΧΥΤΥ έχουν χωροθετηθεί σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία και οι ΣΜΑ σε Κορινθία και Αργολίδα, ώστε η παραλαβή των απορριμμάτων να γίνεται σε απόσταση μικρότερη των 50 χλμ. από τις πρωτεύουσες των νομών της Περιφέρειας, συμβάλλοντας στην ελαχιστοποίηση των μεταφορών από τους Δήμους.

Το έργο, χρησιμοποιώντας τεχνολογία αιχμής, υλοποιεί το μεγαλύτερο μέρος του Περιφερειακού Σχεδίου Διαχείρισης Απορριμμάτων (ΠΕΣΔΑ) Πελοποννήσου, λειτουργεί παράλληλα και συμπληρωματικά με τα Τοπικά Σχέδια Ανακύκλωσης στην πηγή των Δήμων και εφαρμόζονται οι βέλτιστες πρακτικές κυκλικής οικονομίας.

• **Υπογραφή της τροποποίησης της Σύμβασης ΣΔΙΤ για την Ολοκληρωμένη Διαχείρισης Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου.**

Η υπογραφή της τροποποιημένης Σύμβασης καθιστά εφικτή την εκκίνηση της Μεταβατικής διαχείρισης στις μονάδες του έργου οι οποίες έχουν ήδη ολοκληρωθεί (Μονάδα Μεταβατικής Διαχείρισης στην Παλαιochούνη Αρκαδίας και Σταθμός Μεταφόρτωσης στην Νέα Κίο Αργολίδας), παρέχοντας σύγχρονες υπηρεσίες διαχείρισης απορριμμάτων με γνώμονα την προστασία του περιβάλλοντος, τη διασφάλιση της δημόσιας υγείας και προσφέροντας πολλαπλά οφέλη στις τοπικές κοινωνίες ως κύτταρα ανάπτυξης κυκλικής οικονομίας.

Η εξέλιξη αυτή σηματοδοτεί την αρχή του τέλους για το περιβαλλοντικό πρόβλημα που αντιμετωπίζει η Περιφέρεια Πελοποννήσου για πάνω από 30 χρόνια, καλύπτοντας όχι μόνο την τρέχουσα κοινοτική οδηγία αλλά και τις μελλοντικές, μιας και επιτυγχάνει υψηλές περιβαλλοντικές αποδόσεις, μέσω του μεγαλύτερου ΣΔΙΤ Ολοκληρωμένης Διαχείρισης Απορριμμάτων που κατασκευάζεται αυτή τη στιγμή στην Ελλάδα.

**• Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 22/06/2022**

Την 22/06/2022, συνήλθε Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε, στην οποία παρέστησαν στην οποία παρέστησαν 247 Μέτοχοι κομιστές 89.469.694 μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, ήτοι ποσοστό 77,48 % επί του Μετοχικού Κεφαλαίου και ελήφθησαν οι εξής αποφάσεις:

- Εγκρίθηκαν με ψήφους 89.448.194 υπέρ (99,98 % επί των παρισταμένων) και αποχή 21.500 (0,02 % επί των παρισταμένων), στο σύνολό τους, οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) για τη χρήση 2021 όπως καταχωρήθηκαν στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και του Χρηματιστηρίου Αθηνών και αποτυπώθηκαν αναλυτικά στην Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση, η σχετική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή.
- Εγκρίθηκε, με ψήφους 89.448.194 υπέρ (99,98 % επί των παρισταμένων) και αποχή 21.500 (0,02 % επί των παρισταμένων), η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την διανομή κερδών και αποθεματικών συνολικού ποσού Ευρώ 39.390.730,60, ήτοι 0,34 € ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 162 παρ. 3 του ν. 4548/2018. Το ποσό αυτό θα προσαυξηθεί με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία.
- Εγκρίθηκε με ψήφους 82.305.883 υπέρ (91,99 % επί των παρισταμένων), κατά 7.142.311 (7,98 % επί των παρισταμένων) και αποχή 21.500 (0,02 % επί των παρισταμένων), η καταβολή αμοιβών στα Μέλη του ΔΣ, από τα μετά από φόρους κέρδη της Εταιρείας κατ' εφαρμογή των άρθρων 109 και 110 του ν. 4548/2018 και του άρθρου 14 του Καταστατικού της Εταιρείας, συνολικού ποσού € 1.370.000.
- Εγκρίθηκε, με ψήφους 89.448.194 υπέρ (99,98 % επί των παρισταμένων) και αποχή 21.500 (0,02 % επί των παρισταμένων), η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 01.01.2021-31.12.2021.
- Η Γενική Συνέλευση, με ψήφους 88.941.654 υπέρ (99,41 % επί των παρισταμένων) και 357.510 κατά (0,40 % επί των παρισταμένων) και αποχή 170.530 (0,19 % επί των παρισταμένων), ενέκρινε την συνολική διαχείριση της χρήσης 2021 από τα Μέλη του Δ.Σ. και συγκεκριμένα των κ.κ. Γεωργίου Περιστερή, Γεωργίου Περδικάρη (έως 23/6/2021), Εμμανουήλ Μαραγκουδάκη, Γεωργίου Σπύρου, Μιχαήλ Γουρζή, Εμμανουήλ Μουστάκα (έως 23/6/2021), Γεωργίου Κούβαρη (έως 23/6/2021), Gagik Arkarian (έως 23/6/2021), Γεωργίου Μέργου, Αριστοτέλη Σπηλιώτη (από 23/6/2021), Νικόλαου Βουτυχτή (από 23/6/2021), Ανδρέα Ταπρατζή (από 23/6/2021), Σοφίας Κουνενάκη-Εφραϊμόγλου (από 23/6/2021), Τατιάνας Καραπαναγιώτη (από 23/6/2021) και Μαρίνας Σαρκισιάν Οχανέσογλου (από 23/6/2021).
- Η Γενική Συνέλευση, με ψήφους 88.971.405 υπέρ (99,44 % επί των παρισταμένων) και 327.759 κατά (0,37 % επί των παρισταμένων) και αποχή 170.530 (0,19 % επί των παρισταμένων), απάλλαξε τον Ελεγκτή από κάθε ευθύνη ή αποζημίωση απορρέουσα από την άσκηση των καθηκόντων του για την χρήση 2021.
- Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε, με ψήφους 75.158.228 υπέρ (84,00 % επί των παρισταμένων) και 14.289.966 κατά (15,97 % επί των παρισταμένων) και αποχή 21.500 (0,02 % επί των παρισταμένων), την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση 2021 σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018, σύμφωνα με την οποία καταβλήθηκαν αποδοχές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών που εγκρίθηκε από την Γενική Συνέλευση της 23.06.2021.
- Εκλέχθηκε με ψήφους 88.903.535 υπέρ (99,37 % επί των παρισταμένων) κατά 544.659 (0,61 % επί των παρισταμένων) και αποχή 21.500 (0,02 % επί των παρισταμένων), η ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON για τον έλεγχο των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων 2022 και αμοιβή επί τη βάση της αντίστοιχης του 2021 μετά τυχόν αναπροσαρμογής ανάλογα με τις ανάγκες του ελέγχου.

- **Διανομή κερδών και αποθεματικών της Εταιρείας**

Ανακοινώθηκε κατ' άρθρο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι με έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας της 22ης Ιουνίου 2022 η εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ αποφασίζει τη διανομή κερδών και αποθεματικών συνολικού ποσού Ευρώ 39.390.730,60, ήτοι 0,34 € ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 162 παρ. 3 του ν. 4548/2018. Το εν λόγω ποσό υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με το άρθρο 24 ν. 4646/2019 και συνεπώς οι μέτοχοι θα λάβουν συνολικό καθαρό ποσό Ευρώ 37.421.194,07, ήτοι καθαρό ποσό 0,323000 ευρώ ανά μετοχή. Το ποσό αυτό θα προσαυξηθεί με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 379.181 ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία. Συνεπώς οι μέτοχοι θα λάβουν συνολικό ποσό 0,34116437 ευρώ ανά μετοχή ήτοι συνολικό καθαρό ποσό 0,324060615 ευρώ ανά μετοχή. Η κατάθεση του μερίσματος στους δικαιούχους πραγματοποιήθηκε την 11<sup>η</sup> Ιουλίου 2022.

- **Νέες επενδύσεις στον τομέα αιολικών πάρκων και φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας**

Η Εταιρεία προχώρησε την 14η Απριλίου 2022 στην απόκτηση του συνόλου των εταιρικών μεριδίων των εταιρειών KEY Ηλιακή Ενεργειακή και ΚΑΣΤΡΑΚΙ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ. Οι εταιρείες αυτές αναπτύσσουν Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς στην ευρύτερη περιοχή της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλίας. Συγκεκριμένα, εκ των αποκτηθέντων εταιρειών η KEY Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει ένα Φωτοβολταϊκό Σταθμό ισχύος 50 MW ενώ η ΚΑΣΤΡΑΚΙ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ έχει σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει τέσσερις Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς συνολικής ισχύος 172,3 MW. Την ίδια ημέρα υπεγράφη προσύμφωνο αγοράς του συνόλου εταιρικών μεριδίων η οποία πρόκειται να αδειοδοτηθεί για ένα Φωτοβολταϊκό Σταθμό στην Περιφερειακή Ενότητα Άρτας ισχύος 50 MW. Περαιτέρω η Εταιρεία προχώρησε σε υπογραφή προσυμφώνου αγοράς του 70% μεριδίων μιας εταιρείας η οποία αναπτύσσει μια συστάδα οκτώ αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος 230,7 MW στην περιοχή της Αιτωλοακαρνανίας.

- **Νέα Φωτοβολταϊκά πάρκα συνολικής ισχύος 140 MW προς ανάπτυξη στην Βουλγαρία**

Την 19<sup>η</sup> Απριλίου 2022, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προχώρησε σε υπογραφή συμφωνίας ενδεχόμενης μελλοντικής απόκτησης μιας εταιρείας στην Βουλγαρία η οποία αναμένεται να αδειοδοτηθεί για την κατασκευή και λειτουργία ενός Φωτοβολταϊκού Σταθμού ισχύος περίπου 140 MW. Η διαδικασία μεταβίβασης αναμένεται να ολοκληρωθεί έως το τέλος του έτους 2023.

- **Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών της Εταιρείας**

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 16<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2020 της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ενέκρινε την διανομή έως δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (2.500.000) νέων μετοχών που θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο σε Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας λόγω της συνεισφοράς τους στην επίτευξη των χρηματοοικονομικών στόχων, στην υλοποίηση νέων έργων καθώς και στην αύξηση της κερδοφορίας της Εταιρείας εντός της τριετίας 01.01.2021 - 31.12.2023. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτήθηκε όπως περαιτέρω καθορίσει τους

δικαιούχους, τον τρόπο άσκησης του δικαιώματος και τους όρους του προγράμματος, καθώς και για τη ρύθμιση όλων των σχετικών διαδικαστικών θεμάτων για την υλοποίηση της απόφασης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 19.03.2021 συνεδρίασή του, σε υλοποίηση της ως άνω απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, έκανε αποδεκτή την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών (εφεξής «ΕΥ&Α») ως προς την Αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών, την Αναθεώρηση της Περιόδου εφαρμογής του Προγράμματος (επέκταση του Προγράμματος κατά ένα έτος, ήτοι λήξη την 31.12.2024 – η επέκταση της διάρκειας του προγράμματος, σε συνδυασμό με την ένταξή του στην Πολιτική Αποδοχών εγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 23.06.2021), τους όρους υλοποίησης του Προγράμματος, καθώς και τα Κριτήρια – Στόχους του Προγράμματος (αφορούν στην εκπλήρωση όρων απόδοσης που δεν σχετίζονται με την αγορά -π.χ. στόχοι κατασκευής έργων, EBITDA κ.λπ.), καθώς και ως προς την Κατανομή των μετοχών ανά Κριτήριο – Στόχο. Στην ίδια συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο επιφυλάχθηκε να αποφασίσει περαιτέρω επί των κριτηρίων επιλογής των δικαιούχων, της κατανομής των μετοχών στους δικαιούχους και επί των κριτηρίων κατοχύρωσης ανά δικαιούχο σε νέα συνεδρίασή του μετά από νέα σχετική εισήγηση της ΕΥ&Α.

Στη συνεδρίασή της 26ης Ιανουαρίου 2022, το Διοικητικό Συμβούλιο προχώρησε στην επιλογή των δικαιούχων του προγράμματος δωρεάν διάθεση μετοχών καθώς και στα ποσοστά κατανομής σύμφωνα πάντα με την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών («ΕΥ&Α»).

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

Από την 01/07/2022 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- **Απόκτηση και σύσταση Νέων Εταιρειών**

Στο πλαίσιο υλοποίησης του Επενδυτικού της Προγράμματος η Εταιρεία προχώρησε στην απόκτηση του συνόλου των εταιρικών μεριδίων της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΙΟΛΙΚΗ ΟΕ η οποία αναπτύσσει ένα Αιολικό Πάρκο ισχύος 21,5 MW στην Περιφερειακή Ενότητα Πιερίας.

Συστήθηκε η εταιρεία με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι ΜΑΕ η οποία αποτελεί το όχημα ειδικού σκοπού της κατασκευής και λειτουργίας των έργων ανλησιοταμίευσης στην Περιφερειακή Ενότητα Αιτωλοακαρνανίας.

- **Καταβολή της πρώτης δόσης της ενίσχυσης του έργου Αντλησιοταμειευτικός Σταθμός Δυτικής Ελλάδας (Αμφιλοχία)**

Πραγματοποιήθηκε η καταβολή της πρώτης δόσης, ύψους 100 εκατομμυρίων Ευρώ, της επενδυτικής ενίσχυσης μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων, για το έργο «Υποέργο 1. Αντλησιοταμειευτικός Σταθμός Δυτικής Ελλάδας (Αμφιλοχία), ισχύος 680MW» που έχει ενταχθεί στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

#### **Δ. Προοπτικές**

Η μεταβλητότητα στις αγορές ενέργειας καθώς και οι προκλήσεις σε παγκόσμιο οικονομικό και πολιτικό επίπεδο έχουν δημιουργήσει συνθήκες αυξημένης αβεβαιότητας για τον επιχειρηματικό κλάδο. Σε αυτό το απαιτητικό περιβάλλον η σημασία της περαιτέρω ανάπτυξης των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας έχει αναδειχθεί ακόμα περισσότερο δεδομένης της προσφοράς τους σε χαμηλού κόστους ενέργεια αλλά και στην ενεργειακή ανεξαρτησία των χωρών.

Υπό αυτό το πρίσμα η υποστήριξη του κλάδου των ανανεώσιμων πηγών από τις κυβερνήσεις αλλά και από την κοινωνία πρέπει να αποτελεί μονόδρομο. Αυτό έχει πλέον αποτυπωθεί με τις συνεχείς αναβαθμίσεις στους στόχους για τις ανανεώσιμες πηγές στις διάφορες πρωτοβουλίες που έχει παρουσιάσει η Ευρωπαϊκή Ένωση όπως το Fit-For-55 αλλά και το πιο πρόσφατο RePower EU.

Ενδεικτικά για την Ελλάδα η εγκατεστημένη ισχύς από ανανεώσιμες πηγές αναμένεται να αυξηθεί από τα 12 GW σήμερα στα 30 GW έως το 2030 και να ξεπεράσει τα 40 GW το 2040 από 12 GW σήμερα.

Αναγνωρίζοντας αυτές τις συνθήκες, ο Όμιλος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στα πλαίσια της επενδυτικής ημερίδας που οργάνωσε τον Μάιο του 2022 ανακοίνωσε το καινούργιο του επενδυτικό πλάνο στοχεύοντας στην εγκατάσταση 5.5 GW από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας μέχρι το τέλος το 2029, στοχεύοντας σε μια εγκατεστημένη ισχύ που θα ξεπερνά τα 6.4GW από 895 MW σήμερα. Το συνολικό κόστος του επενδυτικού προγράμματος υπολογίζεται στα 5.9 δις για την περίοδο 2022-2029.

Με την ολοκλήρωση του προγράμματος, η οργανική κερδοφορία του Ομίλου (EBITDA) αναμένεται να ξεπεράσει τα 700 εκατ. σε ετήσια βάση.

Αξίζει να σημειωθεί ότι το συνολικό χαρτοφυλάκιο έργων του ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην Ελλάδα αυτή την στιγμή ανέρχεται σε 12 GW περιλαμβάνοντας έργα διάφορων τεχνολογιών σε διάφορες φάσεις ανάπτυξης. Ακόμη έργα ισχύος άνω του 1,0 GW εξετάζονται σε άλλες χώρες.

Ο μεγάλος αριθμός έργων και τεχνολογιών, η βαθιά γνώση και μακροχρόνια αφοσίωση του ομίλου στο αντικείμενο, καθώς και τα υγιή οικονομικά του μεγέθη αναμένεται να υποστηρίξουν την αδιάκοπη και επιτυχή εκτέλεση του επενδυτικού προγράμματος.

Για το εγγύς μέλλον, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ δεν αναμένεται να επηρεαστεί ιδιαίτερα από την μεταβλητότητα στις αγορές ενέργειας καθώς το σύνολο του εγκατεστημένου χαρτοφυλακίου διέπεται από μακροχρόνιες συμβάσεις πώλησης με σταθερές τιμές. Επίσης δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίπτωση από τα διάφορα ρυθμιστικά μέτρα στην αγορά ενέργειας (windfall taxes, price caps etc.) που έως τώρα έχει παρουσιάσει και έχει πάρει η ελληνική κυβέρνηση για να υποστηρίξει τους καταναλωτές.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, οι προοπτικές του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για το έτος 2022 αλλά και για τα επόμενα χρόνια διαγράφονται θετικές, παρά τη δύσκολη περίοδο που διανύει η παγκόσμια οικονομία και η Ελλάδα.

### **Ε. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

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.

Ο Όμιλος για την αντιμετώπιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τον περιορισμό της αρνητικής επίδρασής τους στα χρηματοοικονομικά του αποτελέσματα, παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των μεταβλητών που επηρεάζουν το κόστος και τις πωλήσεις και χρησιμοποιεί τα κατάλληλα κατά περίπτωση προϊόντα.

Βασικότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες στις δραστηριότητες του Ομίλου είναι οι ακόλουθοι:

#### **i. 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 ΕΝΕΧ, ΔΑΠΕΕΠ και του ΔΕΔΔΗΕ) και στο εξωτερικό, ενώ το ίδιο ισχύει και για τον τομέα παραχωρήσεων, καθώς και για το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων του τομέα κατασκευών. Οι δραστηριότητες του τομέα της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, οι οποίες διενεργούνται μεταξύ ιδιωτών, υπόκεινται σε πιστωτικό κίνδυνο.

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, οι οποίες έχουν περιοριστεί σημαντικά με την εφαρμογή του Ν.4254/14 καθώς και της έκτακτης εισφοράς που επιβλήθηκε για το οικονομικό έτος 2020 για την αντιμετώπιση των παρενεργειών της πανδημίας του κορωνοϊού, στους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ), οι οποίοι έχουν τεθεί σε λειτουργία κανονική ή δοκιμαστική έως την 31η Δεκεμβρίου 2015 (ΦΕΚ 245/09.12.2020). Στις λοιπές συναλλαγές με ιδιώτες ο Όμιλος λειτουργεί με γνώμονα τον περιορισμό του πιστωτικού κινδύνου και την διασφάλιση των απαιτήσεων του.

Ο πιστωτικός κίνδυνος για τα χρηματικά διαθέσιμα και τις λοιπές απαιτήσεις είναι χαμηλός, δεδομένου ότι οι συναλλασσόμενοι είναι τράπεζες με υψηλή ποιότητα 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.

## ii. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται, εκτός από την Ελλάδα, στην Ανατολική Ευρώπη 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 αυτό, ο Όμιλος αξιοποιεί τα παραγόμενα επί τόπου ταμειακά πλεονάσματα σε τοπικό νόμισμα. Κατά τη φάση της λειτουργίας όλες οι σχετικές δαπάνες και τα έσοδα πραγματοποιούνται σε τοπικό νόμισμα, 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.

## iii. 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 41,79% του μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 27,51% αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 30,70% σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

Ο βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός του Ομίλου είναι στο σύνολό του σε ευρώ με κυμαινόμενο επιτόκιο συνδεδεμένο με το euribor. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια λαμβάνονται, κατά κύριο λόγο, ως γέφυρα κάλυψης προσωρινών χρηματοδοτικών αναγκών κατά την φάση της υλοποίησης - κατασκευής των επενδύσεων (Αιολικών Πάρκων) 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.



**iv. Ανάλυση κινδύνου αγοράς**

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

**v. Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας**

Η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς, εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα δημιουργούν συνεχείς, ικανοποιητικές χρηματοροές. Οι καθαρές χρηματοροές κατά το 2022 από συνεχιζόμενες λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν σε € 70 εκ. έναντι € 93 εκ. το 2021. 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 σε τράπεζες για να καλύψει ανάγκες ρευστότητας για περιόδους έως 30 ημερών. Τα κεφάλαια για τις μεσοπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας αποδεσμεύονται από προθεσμιακές καταθέσεις της Εταιρείας.

**vi. Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Ο Όμιλος παραμένει εκτεθειμένος στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, κάτι όμως που δεν επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων του, 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 ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ενέχει αυξημένη μεταβλητότητα που σχετίζεται κυρίως με την συνεχιζόμενη ανανέωση του ανεκτέλεστου υπολοίπου των κατασκευαστικών συμβάσεων προς τρίτους, που κυρίως είναι φορείς του Δημοσίου.

**(α) Ειδική αναφορά στην πολεμική σύρραξη στην περιοχή της Ουκρανίας**

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία οι οποίες σε κάθε περίπτωση δεν έχουν άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Συγκεκριμένα, στο λειτουργικό τομέα «Ηλεκτρισμός από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας λόγω του ότι η πλειονότητα των Α/Π έχουν σταθερή τιμή πώλησης, τα σημαντικά κόστη είναι οι αποσβέσεις του εξοπλισμού και το κόστος δανεισμού αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, η επίδραση είναι επουσιώδης. Στο λειτουργικό τομέα των «Παραχωρήσεων» δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίδραση λόγω της δομής των συμβάσεων που διέπουν τις εν λόγω λειτουργίες.

Τέλος στον λειτουργικό τομέα «Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας», λόγω της φύσης της δραστηριότητας και δεδομένου ότι, η τιμή πώλησης έπεται του κόστους αγοράς, τυπικά δεν διαφαίνεται πρόβλημα ουσιαστικής επιρροής των συνεπειών της εισβολής της Ρωσίας στην Ουκρανία.

Ωστόσο λόγω της δυναμικής των εν λόγω γεγονότων ενδεχομένως να ανακύψουν νέοι κίνδυνοι. Η Διοίκηση του Ομίλου λαμβάνοντας υπόψη την υφιστάμενη αβεβαιότητα στο ευρύτερο οικονομικό κλίμα προσπαθεί να αξιολογήσει έγκαιρα τις οποιαδήποτε έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

### **(β) Διακυμάνσεις ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων**

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

### **(γ) Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον αντίκτυπο της πανδημίας COVID-19**

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) βρίσκεται πλέον σε ύφεση ωστόσο ο Όμιλος συνεχίζει και εφαρμόζει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, εξακολουθώντας την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και εφαρμόζοντας το επενδυτικό του πρόγραμμα στον κλάδο της ενέργειας, ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης.

Ειδικότερα, η Διοίκηση παρακολουθεί 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. Όσον αφορά στις εγκαταστάσεις ΑΠΕ που βρίσκονται υπό κατασκευή, μέχρι σήμερα δεν έχουν προκληθεί καθυστερήσεις εξαιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) και ο εκτιμώμενος χρόνος ολοκλήρωσης και θέσης σε λειτουργία των έργων δεν έχει μεταβληθεί. Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2022.

Η πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεων του συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία με συνεχώς μειούμενη ένταση. Ο Όμιλος δεν έχει άμεση επίδραση στις δραστηριότητές του από την πανδημία. Ωστόσο, ακόμα και μετά τον περιορισμό της πανδημίας COVID-19, ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει ορισμένες δυσκολίες στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στην χρηματοοικονομική κατάσταση και τις προοπτικές, ως αποτέλεσμα της εν γένει επίπτωσης της πανδημίας στην παγκόσμια οικονομία.

### **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: Κύκλος εργασιών, - Κόστος πωλήσεων, - Έξοδα διοίκησης και διάθεσης, - Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, +/- Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη /(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT. Τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT ορίζονται ως τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκτός των κονδυλίων των Συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης, των Απομειώσεων/(Ανακτήσεων απομειώσεων) παγίων, όπως παρουσιάζονται στη Σημείωση 21.

**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.

**«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 που συνδέονται με τον δανεισμό.

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

**«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 και των Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση. Ως Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων ορίζεται το σύνολο των

Ιδίων Κεφαλαίων, των δανειακών υποχρεώσεων, 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.

Στους κάτωθι πίνακες παρατίθενται οι δείκτες «EBIT», «EBITDA», «Καθαρό Χρέος/Πλεόνασμα», «Περιθώριο Μικτού Κέρδους» και «Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων»:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2022</b>							
<b>Κύκλος εργασιών</b>							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	24.268	122.359	120.891	3.080	6.143	-	<b>276.741</b>
Διατομεακά έσοδα	68.157	-	-	-	-	(68.157)	-
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>92.425</b>	<b>122.359</b>	<b>120.891</b>	<b>3.080</b>	<b>6.143</b>	<b>(68.157)</b>	<b>276.741</b>
Κόστος πωλήσεων	(83.511)	(47.667)	(113.800)	(2.865)	(5.193)	64.014	<b>(189.022)</b>
<b>Μικτά αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>8.914</b>	<b>74.692</b>	<b>7.091</b>	<b>215</b>	<b>950</b>	<b>(4.143)</b>	<b>87.719</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(296)	(25.693)	(370)	(229)	(231)	6	(26.813)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(113)	(3.519)	-	-	-	-	(3.632)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του ΕΒΙΤ	523	8.013	(699)	13	-	(10)	7.840
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (ΕΒΙΤ) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>9.028</b>	<b>53.493</b>	<b>6.022</b>	<b>(1)</b>	<b>719</b>	<b>(4.147)</b>	<b>65.114</b>
Αποσβέσεις	(96)	(24.402)	(28)	(70)	(7)	554	<b>(24.049)</b>
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.685	-	-	-	-	<b>2.685</b>
<b>ΕΒΙΤΔΑ από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>9.124</b>	<b>75.210</b>	<b>6.050</b>	<b>69</b>	<b>726</b>	<b>(4.701)</b>	<b>86.478</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	126	881.581	-	59.757	13.512	-	<b>954.976</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	40.423	-	-	-	-	<b>40.423</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	351	66.770	-	10.612	3.524	-	<b>81.257</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	(35.103)	(295.186)	(39.012)	(17.492)	(7.672)	-	<b>(394.465)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(68.146)	(4.240)	(1.320)	(399)	-	<b>(74.105)</b>
<b>Καθαρό χρέος/(πλεόνασμα)</b>	<b>(34.626)</b>	<b>628.466</b>	<b>(43.252)</b>	<b>51.557</b>	<b>8.965</b>		<b>611.110</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2021</b>							
<b>Κύκλος εργασιών</b>							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	6.479	98.453	26.583	1.891	6.188	-	<b>139.594</b>
Διατομεακά έσοδα	8.549	-	-	-	-	(8.549)	-
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>15.028</b>	<b>98.453</b>	<b>26.583</b>	<b>1.891</b>	<b>6.188</b>	<b>(8.549)</b>	<b>139.594</b>
Κόστος πωλήσεων	(13.025)	(43.055)	(26.825)	(1.769)	(5.222)	8.454	<b>(81.442)</b>
<b>Μικτά αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>2.003</b>	<b>55.398</b>	<b>(242)</b>	<b>122</b>	<b>966</b>	<b>(95)</b>	<b>58.152</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(350)	(10.409)	(187)	(175)	(347)	-	<b>(11.468)</b>
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(49)	(2.543)	-	-	-	-	<b>(2.592)</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	60	3.697	(69)	28	(2)	6	<b>3.720</b>
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.664</b>	<b>46.143</b>	<b>(498)</b>	<b>(25)</b>	<b>617</b>	<b>(89)</b>	<b>47.812</b>
Αποσβέσεις	(40)	(23.927)	(16)	(72)	(7)	933	<b>(23.129)</b>
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.688	-	-	-	-	<b>2.688</b>
<b>EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.704</b>	<b>67.382</b>	<b>(482)</b>	<b>47</b>	<b>624</b>	<b>(1.022)</b>	<b>68.253</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	126	805.739	-	50.992	15.287	-	<b>872.144</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	40.425	-	-	-	-	<b>40.425</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	180	66.946	-	310	3.530	-	<b>70.966</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	(50.860)	(312.169)	(21.406)	(2.567)	(10.407)	-	<b>(397.409)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(59.401)	(77)	(1.316)	(399)	-	<b>(61.193)</b>
<b>Καθαρό χρέος/(πλεόνασμα)</b>	<b>(50.554)</b>	<b>544.564</b>	<b>(21.483)</b>	<b>47.419</b>	<b>8.011</b>	<b>-</b>	<b>527.957</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2022</b>							
Κύκλος εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	92.425	122.359	120.891	3.080	6.143	(68.157)	<b>276.741</b>
Κόστος πωλήσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(83.511)	(47.667)	(113.800)	(2.865)	(5.193)	64.014	<b>(189.022)</b>
<b>Μικτό κέρδος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>8.914</b>	<b>74.692</b>	<b>7.091</b>	<b>215</b>	<b>950</b>	<b>(4.143)</b>	<b>87.719</b>
Περιθώριο Μικτού Κέρδους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	9,64%	61,04%	5,87%	6,98%	15,46%	6,08%	31,70%
<b>30ης Ιουνίου 2021</b>							
Κύκλος εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	15.028	98.453	26.583	1.891	6.188	(8.549)	<b>139.594</b>
Κόστος πωλήσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(13.025)	(43.055)	(26.825)	(1.769)	(5.222)	8.454	<b>(81.442)</b>
<b>Μικτό κέρδος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>2.003</b>	<b>55.398</b>	<b>(242)</b>	<b>122</b>	<b>966</b>	<b>(95)</b>	<b>58.152</b>
Περιθώριο Μικτού Κέρδους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	13,33%	56,27%	(0,91)%	6,45%	15,61%	1,11%	41,66%

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ο δείκτης «Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων» κατά το τέλος της εξαμηνιαίας περιόδου του έτους 2022 και του τέλους της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

Ποσά σε χιλ. €	30/06/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	40.423	40.425
Μακροπρόθεσμα δάνεια	954.978	872.144
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	81.256	70.966
<b>Δανειακές υποχρεώσεις</b>	<b>1.076.657</b>	<b>983.535</b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	447.900	431.643
Δανειακές υποχρεώσεις	1.076.657	983.535
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (Μακροπρόθεσμο & Βραχυπρόθεσμο μέρος)	22.712	19.852
Επιχορηγήσεις	73.982	76.736
<b>Μερικό σύνολο</b>	<b>1.621.251</b>	<b>1.511.766</b>
<i>Μείον:</i>		
Χρηματικά διαθέσιμα	394.465	397.409
Δεσμευμένες καταθέσεις συνδεδεμένες με δανεισμό (Σημείωση 12)	74.105	61.192
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 27)	(3.024)	(3.024)
<b>Μερικό σύνολο</b>	<b>465.546</b>	<b>455.577</b>
<b>Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων</b>	<b>1.155.705</b>	<b>1.056.189</b>
<b>Δανειακές Υποχρεώσεις / Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων</b>	<b>93%</b>	<b>93%</b>

#### Η. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνηθεις όρους της αγοράς. Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών για το Α' Εξάμηνο του 2022 και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων την 30/06/2022 για τον Όμιλο και την Εταιρεία που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, εμφανίζονται στην (Σημείωση 24) των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

#### Θ. Συναλλαγές με μέλη του Δ.Σ.

Το σύνολο των ποσών που καταβλήθηκαν σε μέλη των Δ.Σ. του Ομίλου ανήλθε σε 1.953.775 ευρώ (για την Εταιρεία: 1.706.394 ευρώ), εκ των οποίων ποσό 1.491.623 ευρώ (για την Εταιρεία: 1.370.000 ευρώ) αφορά αμοιβές Δ.Σ., ενώ ποσό 462.152 ευρώ (για την Εταιρεία: 336.394 ευρώ) αφορά παροχή υπηρεσιών.



### **I. Ίδιες Μετοχές**

Η Εταιρεία κατά την περίοδο 01/01/2022 – 30/06/2022 αγόρασε ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 47.304,30 και με αξία αγοράς 2.077.475 ευρώ. Την 30/06/2022 η Εταιρεία κατείχε 379.181 Ίδιες Μετοχές. Οι μετοχές αυτές αντιπροσώπευαν ποσοστό 0,33% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Αθήνα, 28/9/2022

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 2022 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμήνης 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.

### 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, 28 Σεπτεμβρίου 2022  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. .36471



**IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 (1 Ιανουαρίου 2022-30 Ιουνίου 2022)**

**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 εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ την 28/9/2022 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.terna-energy.com](http://www.terna-energy.com), καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2022**

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>				
Υπεραξία επιχείρησης	3.994	3.994	-	-
Ασώματα πάγια	6 56.786	50.909	2.824	2.857
Ενσώματα πάγια	8 1.077.711	983.391	72.871	73.645
Δικαιώματα χρήσης παγίων	7 22.539	19.535	15.393	12.158
Συμμετοχές σε θυγατρικές	-	-	424.734	416.851
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες	4.259	4.259	4.706	4.706
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις	59	59	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9 4.987	4.963	139.048	124.380
Απαιτήσεις από παράγωγα	18.709	1.409	378	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	10 83.390	61.353	-	-
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	2.833	2.583	2.833	2.583
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	20 9.928	8.041	3.426	2.000
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>	<b>1.285.195</b>	<b>1.140.496</b>	<b>666.213</b>	<b>639.180</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>				
Αποθέματα	13.224	10.889	10.680	8.690
Εμπορικές απαιτήσεις	11 75.476	76.208	118.826	135.249
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	15.130	2.795	20.091	9.251
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	11 170.614	135.531	46.487	55.417
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	6.755	4.691	4.937	3.265
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	5.468	1.762	-	-
Απαιτήσεις από παράγωγα	15 1.218	137	-	-
Χρηματικά διαθέσιμα	12 394.465	397.409	119.739	100.536
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>	<b>682.350</b>	<b>629.422</b>	<b>320.760</b>	<b>312.408</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1.967.545</b>	<b>1.769.918</b>	<b>986.973</b>	<b>951.588</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
Μετοχικό κεφάλαιο	19 34.757	34.757	34.757	34.757
Διαφορά υπέρ το άρτιο	19 209.870	209.870	209.870	209.870
Αποθεματικά	19 71.861	63.071	17.284	17.469
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	119.982	113.191	42.024	50.385
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενων στους ιδιοκτήτες της μητρικής</b>	<b>436.470</b>	<b>420.889</b>	<b>303.935</b>	<b>312.481</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	11.431	10.754	-	-
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>	<b>447.901</b>	<b>431.643</b>	<b>303.935</b>	<b>312.481</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2022**

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	13	954.977	872.144	385.847	389.790
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	14	21.477	18.701	14.771	11.783
Υποχρεώσεις από παράγωγα	15	9.166	2.162	9.166	158
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	16	232	204	204	179
Λοιπές προβλέψεις	16	18.284	18.071	4.896	4.954
Επιχορηγήσεις	17	73.982	76.736	15.769	16.398
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		2.825	703	2.826	703
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	20	43.431	37.137	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		16.839	10.549	16.839	10.549
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>1.141.213</b>	<b>1.036.407</b>	<b>450.318</b>	<b>434.514</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές	18	91.858	138.326	62.227	77.007
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	13	40.423	40.425	40.423	40.425
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	13	81.256	70.966	16.818	14.318
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	14	1.235	1.151	808	694
Υποχρεώσεις από παράγωγα	15	5.399	6.659	5.222	5.726
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		6.241	3.371	53.128	54.554
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	18	135.554	31.119	53.689	11.551
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	20	16.465	9.851	405	318
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>378.431</b>	<b>301.868</b>	<b>232.720</b>	<b>204.593</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>1.519.644</b>	<b>1.338.275</b>	<b>683.038</b>	<b>639.107</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>		<b>1.967.545</b>	<b>1.769.918</b>	<b>986.973</b>	<b>951.588</b>

**Σημείωση:**

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 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2022**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
<b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>					
Κύκλος εργασιών		276.741	139.594	157.270	42.599
Κόστος πωλήσεων		(189.022)	(81.442)	(142.823)	(34.896)
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>87.719</b>	<b>58.152</b>	<b>14.447</b>	<b>7.703</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης		(26.813)	(11.468)	(20.352)	(5.162)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(3.632)	(2.592)	(3.546)	(2.590)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	21	8.723	4.367	1.937	1.181
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		<b>65.997</b>	<b>48.459</b>	<b>(7.514)</b>	<b>1.132</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	22	3.740	2.780	2.981	2.345
Χρηματοοικονομικά έξοδα	22	(20.035)	(14.860)	(9.486)	(8.234)
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα		210	-	210	-
Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	22	-	-	41.675	27.677
Αναλογία αποτελεσμάτων συγγενών εταιρειών		-	214	-	-
<b>Κέρδη προ φόρου εισοδήματος από</b>		<b>49.912</b>	<b>36.593</b>	<b>27.866</b>	<b>22.920</b>
Φόρος εισοδήματος	20	(14.571)	(7.473)	(1.333)	646
<b>Καθαρά κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες</b>		<b>35.341</b>	<b>29.120</b>	<b>26.533</b>	<b>23.566</b>
<b>Διακοπείσες δραστηριότητες</b>					
Καθαρές ζημίες χρήσης από διακοπείσες		-	(94.383)	-	-
<b>Καθαρές (ζημίες)/κέρδη χρήσης από</b>		<b>35.341</b>	<b>(65.263)</b>	<b>26.533</b>	<b>23.566</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>					
<b>Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα</b>					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από					
- Κέρδη τρέχουσας περιόδου		314	713	-	-
- Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα περιόδου		-	706	-	-
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών					
-(Ζημίες)/κέρδη τρέχουσας περιόδου		11.531	(38.642)	(8.335)	(242)
- Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα χρήσης		-	39.219	-	-
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		(2.651)	(612)	1.834	53
<b>Σύνολο</b>		<b>9.194</b>	<b>1.384</b>	<b>(6.501)</b>	<b>(189)</b>
<b>Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται</b>					
Ζημίες από αποτίμηση στην εύλογη αξία		(79)	(257)	(79)	(257)
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα		-	(16)	-	(16)
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		17	(192)	17	(194)
<b>Σύνολο</b>		<b>(62)</b>	<b>(465)</b>	<b>(62)</b>	<b>(467)</b>
<b>Λοιπές συνολικές (ζημίες)/εισοδήματα χρήσης</b>		<b>9.132</b>	<b>919</b>	<b>(6.563)</b>	<b>(656)</b>
<b>Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημίες)/εισοδήματα</b>		<b>44.473</b>	<b>(64.344)</b>	<b>19.970</b>	<b>22.910</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01- 30/06/2022**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ	
		01/01 -30/06/2022	01/01 -30/06/2021
<b>Καθαρά κέρδη/(ζημίες) χρήσης αποδιδόμενα σε:</b>			
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από:			
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες		33.651	28.457
- διακοπείσες δραστηριότητες		-	(94.383)
<b>Σύνολο</b>		<b>33.651</b>	<b>(65.926)</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από:			
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες		1.690	663
<b>Σύνολο</b>		<b>1.690</b>	<b>663</b>
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες</b>		<b>35.341</b>	<b>(65.263)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημίες) χρήσης</b>			
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από:			
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες		42.783	29.375
- διακοπείσες δραστηριότητες		-	(94.383)
<b>Σύνολο</b>		<b>42.783</b>	<b>(65.008)</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από:			
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες		1.690	664
<b>Σύνολο</b>		<b>1.690</b>	<b>664</b>
<b>Συνολικά αποτελέσματα</b>		<b>44.473</b>	<b>(64.344)</b>
<b>Βασικά κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ) αποδιδόμενα στους μετόχους</b>			
- από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	19	0.2913	0.24589
- από διακοπείσες δραστηριότητες		0	-0.81554
- από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	19	<b>0.2913</b>	<b>-0.56965</b>
<b>Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών</b>			
Βασικός	19	115.518.730	115.730.932

**Σημείωση:**

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



ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2022**

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>					
<b>Κέρδη προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	49.912	36.593	27.866	22.920	
<i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i>					
Αποσβέσεις ασώματων, ενσώματων και δικαιωμάτων χρήσης παγίων	6, 7, 8	24.049	23.129	3.791	3.454
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	17	(2.685)	(2.688)	(629)	(629)
Απομειώσεις		1	(50)	-	(50)
Προβλέψεις	16	(140)	66	(144)	52
Τόκοι και συναφή έσοδα	22	(3.740)	(2.780)	(2.981)	(2.345)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	22	20.035	14.860	9.486	8.234
Αποτελέσματα από ασώματα, ενσώματα πάγια στοιχεία, επενδυτικά ακίνητα και δικαιώματα χρήσης παγίων		(42)	(179)	-	-
Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	22	-	-	(41.675)	(27.677)
Αποτελέσματα από παράγωγα		(210)	-	(210)	-
Αναλογία στα κέρδη μετά από φόρο εισοδήματος συγγενών και κοινοπραξιών		-	(214)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές		(1.052)	(288)	-	-
Αποτελέσματα από προγράμματα δωρεάν διάθεσης μετοχών		13.132	-	13.132	-
<b>Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης</b>		<b>99.260</b>	<b>68.449</b>	<b>8.636</b>	<b>3.959</b>
<b>(Αύξηση)/Μείωση σε:</b>					
Αποθέματα		(2.328)	(2.596)	(1.990)	(2.258)
Εμπορικές απαιτήσεις και απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες		(11.563)	46.993	5.583	(9.258)
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		(35.005)	(27.227)	(1.831)	(22.090)
<b>Αύξηση/(Μείωση) σε:</b>					
Προμηθευτές και υποχρεώσεις από συμβάσεις με Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες		(21.092)	72	(15.339)	18.391
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις		64.783	(1.754)	2.373	(1.518)
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(16.257)	11.997	2.161	1.174
		(8.255)	(3.073)	(2.489)	(363)
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισορές από λειτουργικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων</b>		<b>69.543</b>	<b>92.861</b>	<b>(2.896)</b>	<b>(11.963)</b>
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες διακοπειών εκμεταλλεύσεων		-	(28.581)	-	-
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισορές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>69.543</b>	<b>64.280</b>	<b>(2.896)</b>	<b>(11.963)</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2022**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>					
Αγορές ενσώματων και ασώματων παγίων	6, 8	(138.860)	(67.773)	(3.388)	(2.261)
Πωλήσεις ενσώματων και ασώματων παγίων	6, 8	989	2.584	-	-
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		293	271	318	437
Πληρωμές για εξαγορά επιχειρήσεων αφαιρούμενων των ταμειακών διαθεσίμων των θυγατρικών εταιρειών		(723)	(265)	(2.177)	-
Εισπράξεις/Πληρωμές από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές μείον ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που αποενοποιήθηκαν		-	(8.031)	-	-
Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες		-	(140)	-	(140)
Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λουτών τίτλων		(3.699)	(2.264)	(329)	(281)
Εισπράξεις από πωλήσεις μετοχών, ομολογιών και λουτών τίτλων		-	-	-	249
Εισπράξεις μερισμάτων		-	-	40.674	-
Χορηγηθέντα δάνεια		-	-	-	(24.965)
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		-	-	-	4.000
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από επενδυτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων</b>		<b>(142.000)</b>	<b>(75.618)</b>	<b>35.098</b>	<b>(22.961)</b>
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>		<b>(142.000)</b>	<b>(75.618)</b>	<b>35.098</b>	<b>(22.961)</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες</b>					
Αγορά ιδίων μετοχών	19	(2.077)	(2.709)	(2.077)	(2.709)
Εισπράξεις από μεταβολές συμμετοχών		-	-	172	3.026
Εισπράξεις από μακροπρόθεσμα δάνεια	13	133.100	59.516	10.164	12.870
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δάνεια	13	(42.689)	(45.859)	(14.803)	(7.033)
Πληρωμές για υποχρεώσεις από μισθώσεις	14	(1.347)	(1.177)	(888)	(725)
Είσπραξη από βραχυπρόθεσμα δάνεια	13	-	10.000	-	10.000
Μερίσματα πληρωθέντα		-	(536)	-	(536)
Τόκοι πληρωθέντες		(18.558)	(15.236)	(5.567)	(5.172)
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων</b>		<b>68.429</b>	<b>3.999</b>	<b>(12.999)</b>	<b>9.721</b>
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες διακοπεισών εκμεταλλεύσεων		-	26.313	-	-
<b>Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες</b>		<b>68.429</b>	<b>30.312</b>	<b>(12.999)</b>	<b>9.721</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>		<b>(4.028)</b>	<b>21.242</b>	<b>19.203</b>	<b>(25.203)</b>
<b>Καθαρή μείωση χρηματικών διαθεσίμων από διακοπείσες δραστηριότητες</b>		<b>-</b>	<b>(2.268)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων</b>		<b>(4.028)</b>	<b>18.974</b>	<b>19.203</b>	<b>(25.203)</b>
Επίδραση μεταβολών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα		1.084	774	-	-
<b>Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσης</b>	12	<b>397.409</b>	<b>290.907</b>	<b>100.536</b>	<b>59.825</b>
<b>Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της χρήσης</b>	12	<b>394.465</b>	<b>310.655</b>	<b>119.739</b>	<b>34.622</b>

**Σημείωση:**

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (01/01 - 30/06/2021)**

Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>58.442</b>	<b>181.323</b>	<b>484.392</b>	<b>11.277</b>	<b>495.669</b>
Προσαρμογές λόγω αναδρομικής εφαρμογής της αλλαγής της λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (Σημ.2.6.3 των Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2021)	-	-	(64)	489	425	-	425
<b>1η Ιανουαρίου 2021, Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο</b>	<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>58.378</b>	<b>181.812</b>	<b>484.817</b>	<b>11.277</b>	<b>496.094</b>
Καθαρές ζημίες χρήσης από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	-	-	-	(65.926)	(65.926)	663	(65.263)
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>							-
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων	-	-	1.419	-	1.419	-	1.419
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)	-	-	(455)	-	(455)	-	(455)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	-	-	(35)	-	(35)	1	(34)
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	(10)	-	(10)	-	(10)
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>919</b>	<b>-</b>	<b>919</b>	<b>1</b>	<b>920</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικές ζημίες χρήσης</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>919</b>	<b>(65.926)</b>	<b>(65.007)</b>	<b>664</b>	<b>(64.343)</b>
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-	-	-	-	39	39
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	5.325	(5.325)	-	-	-
Διανομή μερισμάτων	-	-	-	(19.695)	(19.695)	(488)	(20.183)
Ίδιες μετοχές	-	-	(2.709)	-	(2.709)	-	(2.709)
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής	-	-	-	208	208	(273)	(65)
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.616</b>	<b>(24.812)</b>	<b>(22.196)</b>	<b>(722)</b>	<b>(22.918)</b>
<b>Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 30ης Ιουνίου 2021</b>	<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>61.913</b>	<b>91.074</b>	<b>397.614</b>	<b>11.219</b>	<b>408.833</b>

**Σημείωση:**

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (01/01 - 30/06/2022)**

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2022</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>63.071</b>	<b>113.191</b>	<b>420.889</b>	<b>10.754</b>	<b>431.643</b>
Καθαρά κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες		-	-	-	33.651	33.651	1.690	35.341
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων		-	-	314	-	314	-	314
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(62)	-	(62)	-	(62)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών		-	-	8.880	-	8.880	-	8.880
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους)</b>				<b>9.132</b>		<b>9.132</b>		<b>9.132</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης</b>				<b>9.132</b>	<b>33.651</b>	<b>42.783</b>	<b>1.690</b>	<b>44.473</b>
Σχηματισμός αποθεματικών	19	-	-	14.567	(1.435)	13.132	-	13.132
Διανομή μερισμάτων	19	-	-	-	(34.572)	(34.572)	-	(34.572)
Ίδιες μετοχές	19	-	-	(2.077)	-	(2.077)	-	(2.077)
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής	4	-	-	6	1.127	1.133	(1.013)	120
Διανομή αποθεματικών	19	-	-	(4.818)	-	(4.818)	-	(4.818)
Μεταφορές-λοιπές κινήσεις (Σημείωση 19)		-	-	(8.020)	8.020	-	-	-
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>				<b>(342)</b>	<b>(26.860)</b>	<b>(27.202)</b>	<b>(1.013)</b>	<b>(28.215)</b>
<b>Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων 30ης Ιουνίου 2022</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>71.861</b>	<b>119.982</b>	<b>436.470</b>	<b>11.431</b>	<b>447.901</b>

**Σημείωση:**

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (01/01 - 30/06/2021)**

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2021</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>21.491</b>	<b>58.087</b>	<b>324.205</b>
Προσαρμογές λόγω αναδρομικής εφαρμογής της αλλαγής της λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (Σημ.2.6.3 των Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2021)		-	-	(73)	431	<b>358</b>
<b>1η Ιανουαρίου 2021, Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>21.418</b>	<b>58.518</b>	<b>324.563</b>
Καθαρά κέρδη χρήσης		-	-	-	23.566	<b>23.566</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>						
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(455)	-	<b>(455)</b>
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών		-	-	(189)	-	<b>(189)</b>
Αναλογιστικά κέρδη από προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	-	(12)	-	<b>(12)</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(656)</b>	<b>-</b>	<b>(656)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(656)</b>	<b>23.566</b>	<b>22.910</b>
Σχηματισμός αποθεματικών		-	-	1.661	(1.661)	-
Διανομή μερισμάτων		-	-	-	(19.695)	<b>(19.695)</b>
Ίδιες μετοχές		-	-	(2.709)	-	<b>(2.709)</b>
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.048)</b>	<b>(21.356)</b>	<b>(22.404)</b>
<b>30ης Ιουνίου 2021</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>19.714</b>	<b>60.728</b>	<b>325.069</b>

**Σημείωση:**

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (01/01 - 30/06/2022)**

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2022</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>17.469</b>	<b>50.385</b>	<b>312.481</b>
Καθαρά κέρδη χρήσης		-	-	-	26.533	26.533
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα</b>						
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(62)	-	(62)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών		-	-	(6.501)	-	(6.501)
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους)</b>		-	-	<b>(6.563)</b>	-	<b>(6.563)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης</b>		-	-	<b>(6.563)</b>	<b>26.533</b>	<b>19.970</b>
Σχηματισμός αποθεματικών	19	-	-	13.272	(140)	13.132
Διανομή μερισμάτων	19	-	-	-	(34.572)	(34.572)
Ίδιες μετοχές	19	-	-	(2.077)	-	(2.077)
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής	4	-	-	-	(180)	(180)
Διανομή αποθεματικών	19	-	-	(4.818)	-	(4.818)
Μεταφορές-λουπές κινήσεις		-	-	1	(1)	-
<b>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</b>		-	-	<b>6.378</b>	<b>(34.893)</b>	<b>(28.515)</b>
<b>30ης Ιουνίου 2022</b>		<b>34.757</b>	<b>209.870</b>	<b>17.284</b>	<b>42.025</b>	<b>303.936</b>

**Σημείωση:**

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

## ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ 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 μπορεί να αναλάβει έργα (δημόσια(βάσει του Ν. 4412/2016) ιδιωτικά ή αυτοχρηματοδοτούμενα), ανεξαρτήτως προϋπολογισμού ανάλογα με τα τεχνικά και χρηματοοικονομικά κριτήρια που τίθενται κάθε φορά, αυτοτελώς ή μέσω κοινοπραξίας.

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 από το 2007.

Οι δραστηριότητες του Ομίλου διενεργούνται κυρίως στην Ελλάδα, ενώ παράλληλα έχει σημαντική παρουσία στα Βαλκάνια και στην Ανατολική Ευρώπη. 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.

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 ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, επίσης εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η οποία κατά την 30/06/2022 κατείχε το 37,298%

(31/12/2021: 37,298%) του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ενοποιούνται στις οικονομικές καταστάσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, καθώς σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10, έχει αξιολογηθεί ότι η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ασκεί έλεγχο στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ.

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28/9/2022.

## **2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

### **2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων**

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας της 30ης Ιουνίου 2022 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2022 είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30η Ιουνίου 2022. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 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 στη Σημείωση 2.6, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

### **Συνέχιση δραστηριότητας**

Καθορίζοντας την κατάλληλη βάση για την κατάρτιση των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση οφείλει να εξετάσει εάν ο Όμιλος μπορεί να συνεχίσει τη δραστηριότητά του στο εγγύς μέλλον. Η διοίκηση εκτιμά ότι ο Όμιλος και η Εταιρεία διαθέτουν επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας τους ως “Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα” (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

Η απόφαση της Διοίκησης να χρησιμοποιήσει την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας είναι βασισμένη στις εκτιμήσεις που συνδέονται με τις πιθανές επιπτώσεις της πολεμικής σύρραξης που έχει ξεσπάσει μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας το αντίκτυπο της οποίας είναι εμφανής στην αγορά της ηλεκτρικής ενέργειας που είναι και ο κύριος τομέας δραστηριοποίησης του Ομίλου.



## **2.2 Βάση επιμέτρησης**

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, την υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος και τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, 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 Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχουν αναμορφωθεί με εξαίρεση τα ποσά που αναφέρονται στα κονδύλια της έναρξης των στοιχείων που σχετίζονται με την αλλαγή στη λογιστική πολιτική ΔΛΠ 19 η εφαρμογή της οποία έλαβε χώρα το έτος 2021.

## **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 των υποχρεώσεων, το ποσό που αναγνωρίζεται κατά τη διάρκεια της χρήσης για ορισμένα έσοδα και έξοδα, καθώς και τις παρουσιαζόμενες εκτιμήσεις για τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Οι παραδοχές και οι εκτιμήσεις αξιολογούνται σε συνεχή βάση και σύμφωνα με την ιστορική εμπειρία και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων προσδοκιών για την έκβαση μελλοντικών γεγονότων που θεωρούνται λογικά κάτω από τις υφιστάμενες συνθήκες. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές αφορούν στο μέλλον και ως συνέπεια, τα πραγματικά αποτελέσματα είναι πιθανό να διαφοροποιούνται από τους λογιστικούς υπολογισμούς.

Οι τομείς που απαιτούν τον μεγαλύτερο βαθμό κρίσης καθώς και οι τομείς στους οποίους οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές έχουν σημαντική επίδραση στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

### **Αβεβαιότητα εκτιμήσεων**

Ειδικότερα, η Διοίκηση εξέτασε τις ιδιαίτερες συνθήκες που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του λειτουργικού τομέα των ΑΠΕ και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος (βλ. αναλυτικά και Σημείωση 3 των συνημμένων Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2022).

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

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων που ο Όμιλος εκμεταλλεύεται. 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 30/06/2022, και εστιάζοντας τόσο σε εξωγενείς όσο και σε ενδογενείς παράγοντες, δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης ζημιών απομείωσης στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022. Σημειώνεται ότι η Διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί τις εξελίξεις για το υπόλοιπο του έτους και να προσαρμόζει ανάλογα τις εκτιμήσεις της εάν κάτι τέτοιο απαιτηθεί.

*Προβλέψεις πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9*

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

**2.6 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων**

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 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 31/12/2021, εκτός από τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διερμηνείες που ισχύουν από την 01/01/2022 (βλ. Σημειώσεις 2.6.1 και 2.6.2).

Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2021, οι οποίες και περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν.

**2.6.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2022 ή μεταγενέστερα.

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

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια» θα τύχουν εφαρμογής στο μέλλον, στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου, δεδομένου ότι κατά συνήθη πρακτική προκύπτουν έσοδα από την δοκιμαστική λειτουργία των μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Ως προς τις υπόλοιπες τροποποιήσεις δεν αναμένεται να υπάρξουν επιπτώσεις.

#### 2.6.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30/06/2022

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

#### Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

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

σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

**Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

**Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

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

**Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει

από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

### **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)**

Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση (“sale and leaseback”) μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης. 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.

### **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 οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021 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 31η Δεκεμβρίου 2021.

#### **(α) Ειδική αναφορά στην πολεμική σύρραξη στην περιοχή της Ουκρανίας**

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία οι οποίες σε κάθε περίπτωση δεν έχουν άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Συγκεκριμένα, στο λειτουργικό τομέα

«Ηλεκτρισμός από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας λόγω του ότι η πλειονότητα των Α/Π έχουν σταθερή τιμή πώλησης, τα σημαντικά κόστη είναι οι αποσβέσεις του εξοπλισμού και το κόστος δανεισμού αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, η επίδραση είναι επουσιώδης. Στο λειτουργικό τομέα των «Παραχωρήσεων» δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίδραση λόγω της δομής των συμβάσεων που διέπουν τις εν λόγω λειτουργίες. Τέλος στον λειτουργικό τομέα «Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας», λόγω της φύσης της δραστηριότητας και δεδομένου ότι, η τιμή πώλησης έπεται του κόστους αγοράς, τυπικά δεν διαφαίνεται πρόβλημα ουσιαστικής επιρροής των συνεπειών της εισβολής της Ρωσίας στην Ουκρανία.

Ωστόσο λόγω της δυναμικής των εν λόγω γεγονότων ενδεχομένως να ανακύψουν νέοι κίνδυνοι. Η Διοίκηση του Ομίλου λαμβάνοντας υπόψη την υφιστάμενη αβεβαιότητα στο ευρύτερο οικονομικό κλίμα προσπαθεί να αξιολογήσει έγκαιρα τις οποιαδήποτε έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

#### **(β) Ειδική αναφορά στον αντίκτυπο της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19)**

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) βρίσκεται πλέον σε ύφεση ωστόσο ο Όμιλος συνεχίζει και εφαρμόζει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, εξακολουθώντας την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και εφαρμόζοντας το επενδυτικό του πρόγραμμα στον κλάδο της ενέργειας, ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης.

Ειδικότερα, η Διοίκηση παρακολουθεί 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. Όσον αφορά στις εγκαταστάσεις ΑΠΕ που βρίσκονται υπό κατασκευή, μέχρι σήμερα δεν έχουν προκληθεί καθυστερήσεις εξαιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) και ο εκτιμώμενος χρόνος ολοκλήρωσης και θέσης σε λειτουργία των έργων δεν έχει μεταβληθεί. Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2022.

Η πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεων του συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία με συνεχώς μειούμενη ένταση. Ο Όμιλος δεν έχει άμεση επίδραση στις δραστηριότητές του από την πανδημία. Ωστόσο, ακόμα και μετά τον περιορισμό της πανδημίας COVID-19, ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει ορισμένες δυσκολίες στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στην χρηματοοικονομική κατάσταση και τις προοπτικές, ως αποτέλεσμα της εν γένει επίπτωσης της πανδημίας στην παγκόσμια οικονομία.

#### **4. ΕΝΟΠΟΙΟΥΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2022**

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τις ενοποιούμενες εταιρείες της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ κατά την 30/06/2022, την έδρα τους, το αντικείμενο δραστηριότητάς τους, τις άμεσες και έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας επί των μετοχικών τους κεφαλαίων, τη μέθοδο ενοποίησης, καθώς και τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις.

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 4.1 Δομή Εταιρείας

Στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της αναλογικής ενσωμάτωσης, οι κάτωθι εταιρείες.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	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	-	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2016-2021
ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2020-2021
ΗΛΙΑΚΑ ΒΑΚΟΥΦΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	-	51,00	51,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Μ.Α.Ε.	2020-2021
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	-	51,00	51,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Μ.Α.Ε.	2020-2021

### 4.2 Δομή Ομίλου

Η Δομή του Ομίλου κατά την 30/06/2022, παρουσιάζεται ως εξής:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ &amp; ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	Κύπρος	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	2011-2021
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2021
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING LTD	Κύπρος	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2021
GALLETTE LTD	Κύπρος	-	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2015-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>							
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Ολική	-	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
IWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021

**ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ**
**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022**
**(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)**

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ							IWECO ΧΩΝΟΣ	
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΤΡΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		IWECO ΧΩΝΟΣ	2016-2021
							ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	
							A.E.	
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		IWECO ΧΩΝΟΣ	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		A.E.	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		-	2016-2021
							-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ							IWECO ΧΩΝΟΣ	
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		A.E.	2016-2021
							-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		IWECO ΧΩΝΟΣ	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ							A.E.	
ΜΑΕ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		-	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		-	2016-2021
							-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ							IWECO ΧΩΝΟΣ	
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	2016-2021
							A.E.	
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ							IWECO ΧΩΝΟΣ	
ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ ΟΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική		ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	2016-2021
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική		A.E.	2016-2021
							-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		ΤΕΡΝΑ	2016-2021
							ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	
EUROWIND Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		ΈΒΡΟΥ ΑΕ	2016-2021
ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	80,00	-	80,00	Ολική		ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	2016-2021
							ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2016-2021
							-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ VECTOR								
ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ								
ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε	Ελλάδα	90,00	-	90,00	Ολική		-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ								
ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	85,00	-	85,00	Ολική		-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ								
ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	77,00	-	77,00	Ολική		-	2016-2021
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		ΤΕΡΝΑ ENERGY	2016-2021
							OVERSEAS LTD	
							ΒΑΘΥΧΩΡΙ	
							ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ	
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		A.E.	2016-2021
ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	80,00	-	80,00	Ολική		-	2016-2021
ΔΙΡΦΥΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Ολική		-	2016-2021
							-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,40	0,60	100,00	Ολική		IWECO ΧΩΝΟΣ	2016-2021
							ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	
							A.E.	
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		ΑΙΟΛΙΚΗ	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ							ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ	
Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ	2016-2021
							A.E.	
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική		ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ	2016-2021
							ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	2016-2021
							ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	
							ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2016-2021



ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2016-2021
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2021
ΕΥΒΟΪΚΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	70,00	-	70,00	Ολική	-	2020-2021
ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2020-2021
ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2020-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
HAOS INVEST 1 EAD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
ECO ENERGY DOBRICH 2 EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
ECO ENERGY DOBRICH 3 EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
ECO ENERGY DOBRICH 4 EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
EOLOS NORTH sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
EOLOS POLSKA sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
EOLOS EAST sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
JP GREEN sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
WIRON sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
BALLADYNA sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2015-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
EOLOS DEVELOPMENT Sp.z o.o	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	OVERSEAS LTD	2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
AEGIS RENEWABLES, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2011-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
MOUNTAIN AIR HOLDINGS, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2011-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
MOHAVE VALLEY ENERGY LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
ΤΕΡΝΑ RENEWABLE ENERGY PROJECTS LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
ΤΕΡΝΑ DEN LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
FLUVANNA INVESTMENTS LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
FLUVANNA HOLDINGS LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2016-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
FLUVANNA I INVESTOR, INC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2017-2021
						ΤΕΡΝΑ ENERGY	
FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	USA HOLDING CORPORATION	2018-2021

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

CI-II BEARKAT QPFP, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY CORPORATION	2016-2021
CI-II BEARKAT HOLDING B, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY CORPORATION	2016-2021
SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY CORPORATION	2017-2021
TERNΑ HOLDCO INC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY CORPORATION	2016-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
EN.ΕΡ.ΜΕΛ. ΑΕ	Ελλάδα	50,00	-	50,00	Καθαρή θέση	-	2016-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ</b>							
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ ΑΕ	Ελλάδα	-	45,00	45,00	Καθαρή θέση	IWECO ΧΩΝΟΣ ΑΕ	2016-2021
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	12,50	-	12,50	Καθαρή θέση	-	2019-2021
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	-	14,28	14,28	Καθαρή θέση	IWECO ΧΩΝΟΣ ΑΕ	2019-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>							
OPTIMUS ENERGY ΑΕ	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Ολική	-	2017-2021
TERNΑ ENERGY TRADING EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD	2016-2021
TETRA DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD	2020-2021
TERNΑ ENERGY TRADING D.O.O	Σερβία	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD	2015-2021
TERNΑ ENERGY TRADING SHPK	Αλβανία	-	100,00	100,00	Ολική	TERNΑ ENERGY TRADING LTD	2018-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	-	35,00	Ολική	-	2015-2021
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2021
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2017-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
WASTE CYCLO Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Καθαρή θέση	-	2015-2021
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
ΚΕ ΤΕΝΕΡΓΥ-INDIGITAL-AMCO	Ελλάδα	70,00	-	70,00	Καθαρή θέση	-	2020-2021

Τα ποσοστά δικαιωμάτων ψήφου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ σε όλες τις ανωτέρω συμμετοχές συμπίπτουν με το ποσοστό που κατέχει επί του σε κυκλοφορία μετοχικού ή εταιρικού κεφαλαίου των εταιρειών.

Η εταιρεία HELLAS SMARTICKET Α.Ε. («HST») ενοποιείται ολικά ως θυγατρική, καθώς ο Όμιλος ασκεί έλεγχο σε αυτή σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10.

### 4.3 Μεταβολές στη δομή του Ομίλου εντός του 2022

- Την 15<sup>η</sup> Απριλίου 2022, ο Όμιλος απέκτησε επιπλέον ποσοστό 10% των μετοχών της θυγατρικής της εταιρείας TERNA ENERGY TRADING LTD έναντι ποσού € 1, μεταβάλλοντας έτσι το ποσοστό συμμετοχής στην τελευταία στο 100%. Συνέπεια των ως άνω συναλλαγών, ο Όμιλος πλέον, μέσω της TERNA ENERGY TRADING LTD, κατέχει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων των θυγατρικών TERNA ENERGY TRADING EOOD, TETRA DOOEL SKOPJE, TERNA ENERGY TRADING D.O.O και TERNA ENERGY TRADING SHPK.

- Την 14<sup>η</sup> Απριλίου η μητρική εταιρεία του Ομίλου, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, απέκτησε το σύνολο των εταιρικών μεριδίων των εταιρειών KEY ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ, ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ.

Οι ως άνω εταιρείες αναπτύσσουν Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς στην ευρύτερη περιοχή της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλίας. Συγκεκριμένα, εκ των αποκτηθέντων εταιρειών η KEY Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει ένα (1) Φωτοβολταϊκό Σταθμό ισχύος 50 MW ενώ η ΚΑΣΤΡΑΚΙ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει τέσσερις (4) Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς συνολικής ισχύος 172,3 MW.

Σκοπός των εν λόγω απόκτησεων, 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. Η λογιστική πολιτική αναγνώρισης της συναλλαγής περιγράφεται στην επεξηγηματική Σημείωση 4.21 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2021. 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.

Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς των ανωτέρω εταιρειών, με βάση τους όρους της Σύμβασης Πώλησης και μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, θα εξαρτηθεί από την επιτυχή έκβαση της εξασφάλισης των απαιτούμενων αδειών για την εγκατάσταση των μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά πάνελ, και εκτιμήθηκε συνολικά και για τις δύο εταιρείες στο ποσό των € 6.892 χιλ. με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 8,31%. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την εκτιμώμενη ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31/12/2023.

Αναλυτικά τα στοιχεία που σχετίζονται με την εξαγορά των ως άνω εταιρειών παρουσιάζονται ακολούθως:

#### KEY ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ

Ασώματα πάγια και Δικαιώματα χρήσης παγίων  
 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις  
 Χρηματικά διαθέσιμα

#### Έύλογες αξίες κατά την απόκτηση του ελέγχου

1.530

3

10

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>1.543</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	
Προμηθευτές και Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	7
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>7</b>
<b>Καθαρά στοιχεία ενεργητικού που αποκτήθηκαν</b>	<b>1.536</b>
Χρηματικά διαθέσιμα που καταβλήθηκαν έως την 30η Ιουνίου 2022 (α)	79
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν (β)	(10)
<b>Σύνολο ταμειακής εκροής για την απόκτηση ελέγχου έως την 30η Ιουνίου 2022 (α) - (β)</b>	<b>69</b>

Το εκτιμώμενο συνολικό τίμημα της εξαγοράς περιλαμβανομένων και των χρηματικών διαθεσίμων της αποκτώμενης ανέρχεται σε € 1.527 χιλ. των οποίων ποσό € 69 χιλ. διακανονίσθηκε σε μετρητά και € 1.458 χιλ. αποτελεί υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (σε προεξοφλημένη αξία).

<b>ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ</b>	<b>Έυλογες αξίες κατά την απόκτηση του ελέγχου</b>
Ασώματα πάγια και Δικαιώματα χρήσης παγίων	4.943
Ενσώματα πάγια στοιχεία	29
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	232
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	56
Χρηματικά διαθέσιμα	99
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>5.359</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>3</b>
<b>Καθαρά στοιχεία ενεργητικού που αποκτήθηκαν</b>	<b>5.356</b>
Χρηματικά διαθέσιμα που καταβλήθηκαν έως την 30η Ιουνίου 2022 (α)	753
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν (β)	(99)
<b>Σύνολο ταμειακής εκροής για την απόκτηση ελέγχου έως την 30η Ιουνίου 2022 (α) - (β)</b>	<b>654</b>

Το εκτιμώμενο συνολικό τίμημα της εξαγοράς περιλαμβανομένων και των χρηματικών διαθεσίμων της αποκτώμενης ανήλθε σε € 5.256 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 654 χιλ. διακανονίσθηκε σε μετρητά και € 4.602 χιλ. αποτελεί υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (σε προεξοφλημένη αξία).

Από τις ως άνω αποκτήσεις, ο Όμιλος αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (άδειες φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής), ύψους € 6.172 χιλ. Η εύλογη αξία των άυλων στοιχείων έχει βασισθεί σε έκθεση ανεξάρτητου εκτιμητή. Κατά την διάρκεια της περιόδου από την ημερομηνία απόκτησης των εταιρειών μέχρι και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 δεν έχουν πραγματοποιηθεί αποτελέσματα σχετιζόμενα με τις εταιρείες αυτές.

- Την 20/05/2022 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της εταιρείας VALE PLUS LTD η οποία είχε έδρα την Κύπρο και δεν είχε ουσιαστική παραγωγική δραστηριότητα δεδομένου ότι έχει ολοκληρώσει τον σκοπό της.

## 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 αποκτά έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οικονομικής οντότητας) και, β) του οποίου τα αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του.

Ο όρος «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» προσδιορίζει 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 επιμέρους λειτουργικών 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:

- 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). Περαιτέρω ο κατασκευαστικός τομέας του Ομίλου αναλαμβάνει την κατασκευή των υποδομών που ανατίθενται σε εταιρείες ειδικού σκοπού του Ομίλου με την μορφή Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα. Τέλος, 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.
- 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.
- 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 διασυνοριακής 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 την λειτουργία υποδομών και άλλων έργων Δημοσίου συμφέροντος (όπως το Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου και η Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>Λειτουργικοί τομείς</b>							
<b>30ης Ιουνίου 2022</b>							
<b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>							
<b>Κύκλος εργασιών</b>							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	24.268	122.359	120.891	3.080	6.143	-	<b>276.741</b>
Διατομεακά έσοδα	68.157	-	-	-	-	(68.157)	-
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>92.425</b>	<b>122.359</b>	<b>120.891</b>	<b>3.080</b>	<b>6.143</b>	<b>(68.157)</b>	<b>276.741</b>
Κόστος πωλήσεων	(83.511)	(47.667)	(113.800)	(2.865)	(5.193)	64.014	<b>(189.022)</b>
<b>Μικτά αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>8.914</b>	<b>74.692</b>	<b>7.091</b>	<b>215</b>	<b>950</b>	<b>(4.143)</b>	<b>87.719</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(296)	(25.693)	(370)	(229)	(231)	6	(26.813)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(113)	(3.519)	-	-	-	-	(3.632)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	523	8.013	(699)	13	-	(10)	7.840
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>9.028</b>	<b>53.493</b>	<b>6.022</b>	<b>(1)</b>	<b>719</b>	<b>(4.147)</b>	<b>65.114</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	-	927	(44)	-	-	-	883
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>9.028</b>	<b>54.420</b>	<b>5.978</b>	<b>(1)</b>	<b>719</b>	<b>(4.147)</b>	<b>65.997</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	617	293	-	912	1.918	-	<b>3.740</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(72)	(17.840)	(91)	(1.819)	(276)	63	<b>(20.035)</b>
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	210	-	-	-	-	<b>210</b>
<b>Κέρδη προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>9.573</b>	<b>37.083</b>	<b>5.887</b>	<b>(908)</b>	<b>2.361</b>	<b>(4.084)</b>	<b>49.912</b>
Φόρος εισοδήματος	(1.103)	(12.022)	(1.223)	270	(493)	-	<b>(14.571)</b>
<b>Καθαρά κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>8.470</b>	<b>25.061</b>	<b>4.664</b>	<b>(638)</b>	<b>1.868</b>	<b>(4.084)</b>	<b>35.341</b>
Αποσβέσεις	(96)	(24.402)	(28)	(70)	(7)	554	<b>(24.049)</b>
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.685	-	-	-	-	<b>2.685</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30ης Ιουνίου 2022</b>							
Περιουσιακά στοιχεία τομέων (πλην συμμετοχών)	64.099	1.654.199	151.215	106.240	36.000	(48.527)	<b>1.963.227</b>
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	-	4.318	-	-	-	-	<b>4.318</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>64.099</b>	<b>1.658.517</b>	<b>151.215</b>	<b>106.240</b>	<b>36.000</b>	<b>(48.527)</b>	<b>1.967.545</b>
<b>Υποχρεώσεις τομέων</b>	<b>19.941</b>	<b>1.295.904</b>	<b>106.121</b>	<b>75.704</b>	<b>21.976</b>	<b>-</b>	<b>1.519.646</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	126	881.581	-	59.757	13.512	-	<b>954.976</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	40.423	-	-	-	-	<b>40.423</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	351	66.770	-	10.612	3.524	-	<b>81.257</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	(35.103)	(295.185)	(39.012)	(17.492)	(7.672)	-	<b>(394.464)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 17)	-	3.024	-	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις (Σημείωση 12)	-	(68.146)	(4.240)	(1.320)	(399)	-	<b>(74.105)</b>
<b>Καθαρό χρέος/(πλεόνασμα)</b>	<b>(34.626)</b>	<b>628.467</b>	<b>(43.252)</b>	<b>51.557</b>	<b>8.965</b>	<b>-</b>	<b>611.111</b>
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	5.255	17.413	37	-	7	-	<b>22.712</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες χρήσης	-	123.791	1	28	-	(4.556)	<b>119.264</b>



ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>Λειτουργικοί τομείς</b>							
<b>30ης Ιουνίου 2021</b>							
<b>Συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>							
<b>Κύκλος εργασιών</b>							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	6.479	98.453	26.583	1.891	6.188	-	139.594
Διατομεακά έσοδα	8.549	-	-	-	-	(8.549)	-
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>15.028</b>	<b>98.453</b>	<b>26.583</b>	<b>1.891</b>	<b>6.188</b>	<b>(8.549)</b>	<b>139.594</b>
Κόστος πωλήσεων	(13.025)	(43.055)	(26.825)	(1.769)	(5.222)	8.454	(81.442)
<b>Μικτά αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>2.003</b>	<b>55.398</b>	<b>(242)</b>	<b>122</b>	<b>966</b>	<b>(95)</b>	<b>58.152</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(350)	(10.409)	(187)	(175)	(347)	-	(11.468)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(49)	(2.543)	-	-	-	-	(2.592)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	60	3.697	(69)	28	(2)	6	3.720
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.664</b>	<b>46.143</b>	<b>(498)</b>	<b>(25)</b>	<b>617</b>	<b>(89)</b>	<b>47.812</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	-	655	(8)	-	-	-	647
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.664</b>	<b>46.798</b>	<b>(506)</b>	<b>(25)</b>	<b>617</b>	<b>(89)</b>	<b>48.459</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	245	222	-	610	1.703	-	2.780
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(42)	(13.840)	(14)	(632)	(342)	10	(14.860)
Αναλογία αποτελεσμάτων συγγενών εταιρειών και κοινοπραξιών	-	214	-	-	-	-	214
<b>Κέρδη προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.867</b>	<b>33.394</b>	<b>(520)</b>	<b>(47)</b>	<b>1.978</b>	<b>(79)</b>	<b>36.593</b>
Φόρος εισοδήματος	(610)	(6.659)	77	191	(472)	-	(7.473)
<b>Καθαρά κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.257</b>	<b>26.735</b>	<b>(443)</b>	<b>144</b>	<b>1.506</b>	<b>(79)</b>	<b>29.120</b>
Αποσβέσεις	(40)	(23.927)	(16)	(72)	(7)	933	(23.129)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.688	-	-	-	-	2.688

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>Λειτουργικοί τομείς</b>							
<b>Διακοπείσες δραστηριότητες</b>							
Κύκλος εργασιών και λοιπά έσοδα διακοπεισών δραστηριοτήτων	-	32.132	-	-	-	-	<b>32.132</b>
Καθαρές ζημιές χρήσης από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(94.383)	-	-	-	-	<b>(94.383)</b>
<b>Καθαρές (ζημιές)/κέρδη χρήσης από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες</b>	<b>1.257</b>	<b>(67.648)</b>	<b>(443)</b>	<b>144</b>	<b>1.506</b>	<b>(79)</b>	<b>(65.263)</b>
	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
<b>Λειτουργικοί τομείς</b>							
<b>31ης Δεκεμβρίου 2021</b>							
Περιουσιακά στοιχεία τομέων (πλην συμμετοχών)	79.970	1.542.667	90.428	53.874	43.104	(44.443)	<b>1.765.600</b>
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	-	4.318	-	-	-	-	<b>4.318</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>79.970</b>	<b>1.546.985</b>	<b>90.428</b>	<b>53.874</b>	<b>43.104</b>	<b>(44.443)</b>	<b>1.769.918</b>
<b>Υποχρεώσεις τομέων</b>	<b>17.283</b>	<b>1.180.388</b>	<b>55.362</b>	<b>56.205</b>	<b>29.037</b>	<b>-</b>	<b>1.338.275</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	126	805.739	-	50.992	15.287	-	<b>872.144</b>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	40.425	-	-	-	-	<b>40.425</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	180	66.946	-	310	3.530	-	<b>70.966</b>
Χρηματικά διαθέσιμα	(50.860)	(312.169)	(21.406)	(2.567)	(10.407)	-	<b>(397.409)</b>
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 17)	-	3.024	-	-	-	-	<b>3.024</b>
Δεσμευμένες καταθέσεις (Σημείωση 12)	-	(59.401)	(77)	(1.316)	(399)	-	<b>(61.193)</b>
<b>Καθαρό χρέος/(πλεόνασμα)</b>	<b>(50.554)</b>	<b>544.564</b>	<b>(21.483)</b>	<b>47.419</b>	<b>8.011</b>	<b>-</b>	<b>527.957</b>
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.876	17.925	43	-	8	-	<b>19.852</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες χρήσης	27	229.112	3	227	3	(11.997)	<b>217.375</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Γεωγραφικοί τομείς (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	Ελλάδα	Ανατολική Ευρώπη	Αμερική	Ενοποιημένο σύνολο
<b>30/06/2022</b>				
Κύκλος εργασιών	186.751	89.292	698	<b>276.741</b>
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	1.176.108	106.575	2.512	<b>1.285.195</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	119.072	1	190	<b>119.263</b>
<b>30/06/2021</b>				
Κύκλος εργασιών	110.348	29.002	244	<b>139.594</b>
<b>31/12/2021</b>				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	1.025.661	111.876	2.959	<b>1.140.496</b>
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	217.102	19	254	<b>217.375</b>

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

Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01/01/2022 - 30/06/2022 , ποσό € 70,4εκ. (25,4%) (01/01/2021 - 30/06/2021: € 71,78 εκ. (51,4%) του κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη (Πελάτης Α) του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας.

## 6. ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2022	2021	2022	2021
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>50.909</b>	<b>50.301</b>	<b>2.857</b>	<b>2.283</b>
Προσθήκες περιόδου	208	400	208	332
Πωλήσεις/διαγραφές χρήσης	(74)	-	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(729)	(604)	(241)	(148)
Μεταβολή λόγω εξαγοράς νέας θυγατρικής εταιρείας	6.473	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(1)	1	-	-
<b>Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου</b>	<b>56.786</b>	<b>50.098</b>	<b>2.824</b>	<b>2.467</b>

Τα άυλα πάγια του Ομίλου περιλαμβάνουν κυρίως άδειες παραγωγής, εγκατάστασης και λειτουργίας ενεργειακών σταθμών καθώς και δικαιώματα επέμβασης και χρήσεως εκτάσεων με δασικό χαρακτήρα, όπου εγκαθίστανται τα Αιολικά Πάρκα αξίας € 55.432 χιλ. (30/06/2021: € 47.410 χιλ.). Οι προσθήκες του Α' εξαμήνου 2022 περιλαμβάνουν κυρίως άδειες παραγωγής για την εγκατάσταση νέων μονάδων ΑΠΕ ύψους € 6.172 χιλ.

συνεπεία της απόκτησης των θυγατρικών εταιρειών KEY ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ & ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 4.3).

## 7. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

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

### Δικαιώματα χρήσης Ομίλου

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2022	2021	2022	2021
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>19.535</b>	<b>11.677</b>	<b>12.158</b>	<b>4.114</b>
Προσθήκες & μεταβολές από τροποποίηση υφισταμένων συμβάσεων	3.757	4.186	3.699	4.073
Αποσβέσεις περιόδου	(627)	(513)	(464)	(254)
Αποσβέσεις περιόδου κεφαλαιοποιηθέντες στα πάγια	(78)	(22)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(48)	33	-	-
<b>Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου</b>	<b>22.539</b>	<b>15.361</b>	<b>15.393</b>	<b>7.933</b>

Οι αποσβέσεις των δικαιωμάτων χρήσης παγίων του Ομίλου της περιόδου 01/01 - 30/06/2022 έχουν καταχωρηθεί στο Κόστος πωλήσεων κατά € 284 χιλ. (€ 259 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021), στα Έξοδα διοίκησης και διάθεσης κατά € 274 χιλ. (€ 186 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021), στα Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης κατά € 68 χιλ. (€ 67 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021) και στο κονδύλι Λοιπά έσοδα/ (έξοδα) κατά € 1 χιλ. (€ 1 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021).

Αντίστοιχα οι αποσβέσεις των δικαιωμάτων χρήσης παγίων της Εταιρείας της περιόδου 01/01 - 30/06/2022 έχουν καταχωρηθεί στο Κόστος πωλήσεων κατά € 175 χιλ. (€ 45 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021), στα Έξοδα διοίκησης και διάθεσης κατά € 220 χιλ. (€ 135 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021), και στα Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης κατά € 67 χιλ. (€ 67 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021) και στο κονδύλι Λοιπά έσοδα/ (έξοδα) κατά € 1 χιλ. (€ 1 χιλ. την περίοδο 01/01 - 30/06/2021).

## 8. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2022	2021	2022	2021
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>983.391</b>	<b>1.346.966</b>	<b>73.645</b>	<b>75.586</b>
Προσθήκες περιόδου	116.098	68.108	2.311	1.648
Κόστος δανεισμού	2.958	109	-	8

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πωλήσεις/διαγραφές χρήσης	(873)	(2.547)	-	-
Προβλέψεις αποκατάστασης	-	92	-	-
Αποσβέσεις περιόδου διακοπειών δραστηριοτήτων	-	(11.915)	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(22.615)	(21.999)	(3.085)	(3.059)
Μεταβολή λόγω εξαγοράς νέας επιχείρησης	29	-	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών	-	(536.560)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.277)	18.040	-	-
<b>Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου</b>	<b>1.077.711</b>	<b>860.294</b>	<b>72.871</b>	<b>74.183</b>

Οι προσθήκες του Α' εξαμήνου 2022 του Ομίλου αφορούν κυρίως σε προσθήκες της κατηγορίας «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» ποσού € 63.510 χιλ. σχετιζόμενες με την κατασκευή αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος 327 MW στην Εύβοια τα οποία ανήκουν στις ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ, ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

Επιπρόσθετα, στις προσθήκες περιόδου του Ομίλου περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 46.550 χιλ. το οποίο αφορά προκαταβολές σε προμηθευτές κατασκευαστικού κλάδου της Εταιρείας, οι οποίες για τον Όμιλο κατατάσσονται ως προκαταβολές για απόκτηση παγίων.

Το ποσό των € 1.077.711 χιλ. του λογαριασμού των ενσώματων παγίων του Ομίλου κατά την 30/06/2022 αφορά κυρίως: (α) «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» που ανέρχονται σε ποσό € 327.552 χιλ. για τον Όμιλο και € 13.803 χιλ. για την Εταιρεία και (β) «Τεχνολογικό και μηχανολογικό εξοπλισμό» που ανέρχεται σε ποσό € 674.039 χιλ. για τον Όμιλο και € 50.289 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 30/06/2022 και την 31/12/2021 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Δάνεια σε θυγατρικές Ομίλου & λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	5	5	135.170	120.464
Διάφορες δοσμένες εγγυήσεις	2.902	2.603	1.797	1.835
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	2.892	3.167	2.893	2.893
Απομειώσεις	(812)	(812)	(812)	(812)
<b>Σύνολο</b>	<b>4.987</b>	<b>4.963</b>	<b>139.048</b>	<b>124.380</b>

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων θυγατρικών, τα οποία αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε μέσω προώρων αποπληρωμών είτε στην λήξη τους. Τα επιτόκια των δανείων αυτών

κυμαίνονται μεταξύ 3.25%-4%. Κατά τη διάρκεια Α' εξαμήνου του 2022, από την Εταιρεία, δεν χορηγήθηκαν σε θυγατρικές εταιρείες νέα δάνεια και η παρουσιαζόμενη μεταβολή οφείλεται σε αναταξινομήσεις κονδυλίων μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους των υφιστάμενων δανείων (βλ. Σημείωση 11).

## 10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος κατασκευάζει και λειτουργεί τρεις συμβάσεις παραχώρησης:

**Α. Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου:** Την 29/12/2014 υπεγράφη μεταξύ του Ομίλου ΟΑΣΑ (Συγκοινωνίες Αθηνών) και της «HST Α.Ε.» (Θυγατρικής της Εταιρείας) σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για τη μελέτη, χρηματοδότηση, εγκατάσταση, υποστήριξη λειτουργίας, συντήρηση και τεχνική διαχείριση ενός Ενιαίου Αυτόματου Συστήματος Συλλογής Κομίστρου για τις εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ. Ο συνολικός χρόνος της σύμβασης είναι 12 χρόνια και 6 μήνες. Η κατασκευή και εγκατάσταση ολοκληρώθηκε εντός του 2017, ενώ εντός του Α' εξαμήνου του 2017 ξεκίνησε η λειτουργία, η οποία αναμένεται να διαρκέσει 10 έτη και 4 μήνες. Κατά τη διάρκεια του έργου, η εταιρεία εκτελεί πρόσθετες εργασίες κατασκευής του συστήματος συλλογής κομίστρου στις επεκτάσεις γραμμών του ΟΑΣΑ.

**Β. Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου:** Την 21/07/2017 υπεγράφη μεταξύ της Περιφέρειας Ηπείρου και της θυγατρικής εταιρείας «ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ», σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για την εκτέλεση του έργου "Εγκατάσταση Επεξεργασίας Αστικών Στερεών 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 σύμπραξης (ΣΔΙΤ) μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της θυγατρικής εταιρείας «ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την εκτέλεση του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» το οποίο προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία Μονάδων ΟΣΔΑ που αποτελούνται από τρεις (3) Μονάδες Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ)

και ισάριθμους Χώρους Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία, καθώς και δύο (2) Σταθμούς Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ) σε Κορινθία και Αργολίδα. Η Σύμβαση Σύμπραξης προβλέπει τη μελέτη, αδειοδότηση, χρηματοδότηση, κατασκευή, ασφάλιση, λειτουργία και συντήρηση του Έργου για τα επόμενα 28 χρόνια. Η διάρκεια της κατασκευής των Μονάδων ΟΣΔΑ είναι 24 μήνες από την ημερομηνία θέσης σε ισχύ της σύμβασης, ενώ από τον 10ο μήνα από την έναρξη ισχύος της σύμβασης και μέχρι την ολοκλήρωση της κατασκευής των Μονάδων ΟΣΔΑ προβλέπεται η έναρξη μεταβατικής διαχείρισης απορριμμάτων σε ενιαία ημερομηνία του συνόλου των Μονάδων Μεταβατικής Διαχείρισης που θα κατασκευαστούν, ώστε να ανακουφιστεί το μείζον πρόβλημα της διαχείρισης των απορριμμάτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου.

Η σύμβαση σύμπραξης τέθηκε σε ισχύ στις 29/01/2021 και τροποποιήθηκε στις 31/01/2022 προκειμένου συμβατικά να προβλεφθεί η δυνατότητα έναρξης της διαχείρισης των απορριμμάτων κατά τον χρόνο ολοκλήρωσής της κατασκευής κάθε μιας Μονάδας Μεταβατικής Διαχείρισης και αντίστοιχα Μονάδας ΟΣΔΑ. Ως εκ τούτου στις 18/03/2022 εκδόθηκε σχετικό πιστοποιητικό από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή του έργου με το οποίο άρχισε η λειτουργία της Μονάδας Μεταβατικής Διαχείρισης της Αρκαδίας και του Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Αργολίδας ενώ στις 25/08/2022, κατόπιν έκδοσης σχετικού πιστοποιητικού από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή, τέθηκε σε λειτουργία και ο Σταθμός Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Κορινθίας, ενώ βρίσκεται σε εξέλιξη η κατασκευή των Μονάδων Μεταβατικής Διαχείρισης Μεσσηνίας και Λακωνίας και περαιτέρω η κατασκευή των Μονάδων ΟΣΔΑ. Το έργο αυτό υλοποιείται με βασικό γνώμονα την παροχή σύγχρονων υπηρεσιών διαχείρισης απορριμμάτων στοχεύοντας στην προστασία του περιβάλλοντος, στη διασφάλιση της δημόσιας υγείας και στην παροχή πολλαπλών ωφελειών στις τοπικές κοινωνίες ως κύτταρα ανάπτυξης της κυκλικής οικονομίας.

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις ως άνω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη Σημείωση 4 των Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2021

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

	Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου	Σύνολο
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις</b>				
<b>Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2021</b>	<b>22.179</b>	<b>17.652</b>	<b>7.121</b>	<b>46.952</b>
Αυξήσεις/(μειώσεις) χρηματοοικονομικού	(2.381)	(1.773)	13.418	9.264
Αναστροφή προεξόφλησης	3.631	1.254	266	5.151
Απομείωση	(1)	(4)	(9)	(14)
<b>Υπόλοιπο λήξης την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>23.428</b>	<b>17.129</b>	<b>20.796</b>	<b>61.353</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2022</b>	<b>23.428</b>	<b>17.129</b>	<b>20.796</b>	<b>61.353</b>
Αυξήσεις/(μειώσεις) χρηματοοικονομικού	(3.282)	(765)	22.637	18.590
Αναστροφή προεξόφλησης	1.918	650	879	3.447
<b>Υπόλοιπο λήξης την 30η Ιουνίου 2022</b>	<b>22.064</b>	<b>17.014</b>	<b>44.312</b>	<b>83.390</b>
<b>Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία Α'</b>				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	1.099	-	5.412	6.511
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	3.964	1.891	-	5.855
Αναστροφή προεξόφλησης	1.703	610	245	2.558
<b>Σύνολο</b>	<b>6.766</b>	<b>2.501</b>	<b>5.657</b>	<b>14.924</b>
<b>Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία έτους</b>				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	-	-	23.303	23.303
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	5.135	2.512	909	8.556
Αναστροφή προεξόφλησης	1.918	650	879	3.447
<b>Σύνολο</b>	<b>7.053</b>	<b>3.162</b>	<b>25.091</b>	<b>35.306</b>

## 11. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ, ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

### Εμπορικές απαιτήσεις & Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες

Οι μεταβολές των εμπορικών απαιτήσεων και των απαιτήσεων από συμβάσεις με πελάτες κατά € 11.603 χιλ. σε σχέση με το έτος 2021, οφείλεται στο γεγονός της εποχικότητας που επηρεάζουν την παραγωγική διαδικασία κυρίως στους τομείς ενέργειας και κατασκευής. Οι μεταβολές αυτές διακυμαίνονται σε φυσιολογικά όρια.

### Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

Οι προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, αναλύονται ως εξής:

### Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις χρηματοοικονομικές

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμα διεταιρικά δάνεια και μισθώσεις	-	-	7.876	19.920
Δεσμευμένες καταθέσεις	81.343	66.191	13.149	8.337
Λοιπές ενδοομιλικές απαιτήσεις /απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	423	879	5.475	5.367
Λοιπές απαιτήσεις	7.610	845	705	758
Προβλέψεις απομειώσεις	(1)	(1)	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>89.375</b>	<b>67.914</b>	<b>27.205</b>	<b>34.382</b>



ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις μη χρηματοοικονομικές**

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Προκαταβολές σε προμηθευτές	33.180	17.423	11.267	14.455
Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων)	214	204	178	175
ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό	35.962	38.875	1	-
Απαιτήσεις από λοιπούς φόρους πλην φόρου εισοδήματος	89	90	-	-
Προκαταβληθέντα έξοδα και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	10.317	9.546	7.835	6.405
Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις	1.479	1.479	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>81.241</b>	<b>67.617</b>	<b>19.281</b>	<b>21.035</b>
<b>Σύνολο προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων</b>	<b>170.616</b>	<b>135.531</b>	<b>46.486</b>	<b>55.417</b>

Την 30/06/2022, στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμο διεταιρικά δάνεια και μισθώσεις» της Εταιρείας, περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 7.701 χιλ. το οποίο αφορά βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμο διεταιρικά δάνεια. Στο κονδύλι «Λοιπές ενδοομιλικές απαιτήσεις /απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη» της Εταιρείας, περιλαμβάνονται ποσά € 4.705 χιλ. που αφορούν σε εγκριθέντα μερίσματα θυγατρικών εταιρειών, τα οποία, μέχρι την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, δεν είχαν εισπραχθεί (Σημείωση 9).

Περαιτέρω, στο κονδύλι «Προκαταβολές σε προμηθευτές» του Ομίλου, περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 31.315 χιλ. το οποίο αφορά προκαταβολές που καταβάλλονται από την θυγατρική εταιρεία OPTIMUS ΑΕ στους συνεργαζόμενους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας στα πλαίσια της εκπροσώπησης τους στο Χρηματιστήριο Ενέργειας (ENEX). Σημειώνεται ότι για τον Όμιλο, οι προκαταβολές για νέα αιολικά πάρκα αποτελούν προκαταβολές για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Ως εκ τούτου, σε ενοποιημένο επίπεδο ταξινομούνται στο κονδύλι «Ενσώματα πάγια» (βλ. Σημείωση 8).

Τα αναφερόμενα ποσά στο κονδύλι «ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό» οφείλονται κυρίως στον ΦΠΑ (επιστρεπτό ή συμψηφιστέο) που προκύπτει από την κατασκευή νέων έργων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.

Τέλος, οι απαιτήσεις από επιχορηγήσεις αφορούν τις επενδύσεις σε Αιολικά Πάρκα οι οποίες αναμένεται να εισπραχθούν με την τελική έγκριση ολοκλήρωσης των σχετικών επενδυτικών προγραμμάτων (βλ. Σημείωση 17).

**12. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ταμείο	5	2	-	-
Καταθέσεις όψεως	394.460	394.361	119.739	100.536
Καταθέσεις προθεσμίας	-	3.046	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>394.465</b>	<b>397.409</b>	<b>119.739</b>	<b>100.536</b>

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα του Ομίλου, περιλαμβάνονται ποσά για επιστροφή, ύψους € 3.024 χιλ. (2021: € 3.024 χιλ.) που αφορούν εισπραχθείσες επιχορηγήσεις θυγατρικών, 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 και η Εταιρεία διατηρούν κατά την 30/06/2022 δεσμευμένες καταθέσεις, ύψους € 81.343 χιλ. και € 13.149 χιλ. αντίστοιχα (31/12/2021: € 66.191 χιλ. για τον Όμιλο και € 8.337 χιλ. για την Εταιρεία), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών τους. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (Σημείωση 11). Εκ των ανωτέρω δεσμευμένων καταθέσεων, οι άμεσα σχετιζόμενες με το δανεισμό, ανέρχονται την 30/06/2022 σε ποσό € 74.105 χιλ. για τον Όμιλο και € 11.229 χιλ. για την Εταιρεία.

Την 30.06.2022, τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου περιείχαν και το μη διατεθέν ποσό των € 10,7 εκατ. ευρώ από την έκδοση του ΚΟΔ των € 150 εκ. (βλ. Πίνακα Αντληθέντων Κεφαλαίων ΚΟΔ των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ).

**13. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ**

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας την 30/06/2022 και την 30/06/2021, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια</b>				
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>872.144</b>	<b>857.232</b>	<b>389.790</b>	<b>343.792</b>
Νέος δανεισμός	133.100	100.076	10.164	12.870
Αποπληρωμή δανείων	(8.066)	(7.164)	(8.700)	-
Κεφαλαιοποίηση τόκων	3.189	(785)	498	552

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Μεταφορά μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους υποχρεώσεων	(44.992)	(38.648)	(5.905)	9.747
Τόκοι χρήσης από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 7.1.5.2) των Οικονομικών Καταστάσεων της	-	1.954	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ.	-	(196.875)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(398)	5.655	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης (α)</b>	<b>954.977</b>	<b>721.445</b>	<b>385.847</b>	<b>366.961</b>

**Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση**

<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>70.966</b>	<b>69.364</b>	<b>14.318</b>	<b>31.467</b>
Αποπληρωμή δανείων	(34.623)	(38.695)	(6.103)	(7.033)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	(21)	(119)	2.698	2.140
Μεταφορά μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους υποχρεώσεων	44.992	38.648	5.905	(9.747)
Τόκοι χρήσης από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 7.1.4, 7.1.5)	-	5.142	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών	-	(6.083)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(58)	127	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης (β)</b>	<b>81.256</b>	<b>68.384</b>	<b>16.818</b>	<b>16.827</b>

**Βραχυπρόθεσμα δάνεια**

<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>40.425</b>	<b>27.487</b>	<b>40.425</b>	<b>10.013</b>
Νέος δανεισμός	-	24.054	-	10.000
Αποπληρωμή δανείων	-	(3.726)	-	-
Κεφαλαιοποίηση τόκων	(2)	(464)	(2)	143
Τόκοι χρήσης από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ.	-	393	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ.	-	(28.264)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	-	713	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης (γ)</b>	<b>40.423</b>	<b>20.193</b>	<b>40.423</b>	<b>20.156</b>
<b>Σύνολο δανεισμού (α) +(β) +(γ)</b>	<b>1.076.656</b>	<b>810.022</b>	<b>443.088</b>	<b>403.944</b>

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου σχετίζονται με τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων του και αφορούν κυρίως στην χρηματοδότηση της κατασκευής και εκμετάλλευσης εγκαταστάσεων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας καθώς και εγκαταστάσεων μονάδων διαχείρισης απορριμμάτων. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου αφορούν σε τραπεζικές χορηγήσεις τακτής λήξης, οι οποίες ανανεώνονται ανάλογα με τις ανάγκες. Τα αναληφθέντα ποσά χρησιμοποιούνται κυρίως για να καλύψουν την ανάγκη ρευστότητας κατά την κατασκευαστική περίοδο των Αιολικών Πάρκων του ενεργειακού κλάδου του Ομίλου.

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 όλων των δανείων του Ομίλου ενεχυριάζονται ανεμογεννήτριες των Αιολικών Πάρκων, μετρητά και εκχωρούνται στις δανείστριες τράπεζες ασφαλιστήρια συμβόλαια και απαιτήσεις από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας στο ΕΝΕΧ, ΔΑΠΕΕΠ ή 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 30/06/2022, στο συνολικό δανεισμό περιλαμβάνονται ποσά από δάνεια μειωμένης εξασφάλισης χωρίς δικαίωμα αναγωγής στη μητρική εταιρία (non recourse debt) ύψους € 461.776 χιλ., ενώ τα ποσά των δανείων με αναγωγή στη μητρική εταιρία (recourse debt) ανέρχονται σε € 614.880 χιλ.. Στα εγγυημένα από τη μητρική εταιρεία δάνεια περιλαμβάνεται και το κοινό ομολογιακό δάνειο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ που εκδόθηκε το 2019, συνολικής αναπόσβεστης αξίας την 30η Ιουνίου 2022 ποσού € 148.241 χιλ.

Αναφορικά με τον μακροπρόθεσμο δανεισμό του Ομίλου, συνολικής αναπόσβεστης αξίας € 1.036.232 χιλ. (μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πλέον μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση): (α) κατά 97,67% έχει συναφθεί στην Ελλάδα και είναι σε Ευρώ, (β) κατά 2,02% έχει συναφθεί στην Πολωνία και είναι σε PLN και (γ) κατά 0,31% έχει συναφθεί στη Βουλγαρία και είναι σε EUR. Επί του συνόλου του μακροπρόθεσμου δανεισμού στο τέλος της παρουσιαζόμενης χρήσης τα δάνεια του Ομίλου που έχουν συναφθεί με σταθερό επιτόκιο αποτελούν το 41,79%, τα δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου αποτελούν το 27,51%, ενώ το 30,70% αφορά δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

Το μέσο σταθμισμένο επιτόκιο των μακροπρόθεσμων δανείων του Ομίλου για τις περιόδους που έληξαν την 30/06/2022 και 30/06/2021 ήταν 3,12% και 3,20% αντίστοιχα. Το μέσο σταθμικό επιτόκιο των βραχυπρόθεσμων δανείων ανήλθε σε 3,35% και 3,35% για τις χρήσεις 2022 και 2021, αντίστοιχα.

Το σύνολο των τόκων των ανωτέρω δανείων για τις περιόδους που έληξαν την 30/06/ 2022 και 30/06/2021 ήταν για τον Όμιλο € 17.110 χιλ. και € 12.387 χιλ. αντίστοιχα, και για την Εταιρεία € 8.192 χιλ. και € 7.328 χιλ. αντίστοιχα (βλέπε Σημείωση 22).

Στα μακροπρόθεσμα δάνεια της Εταιρείας περιλαμβάνονται και τα δάνεια που έχουν ληφθεί από θυγατρικές της, αναπόσβεστης αξίας € 318.519 χιλ. την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022.

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022.

### **Νέος Δανεισμός**

Εντός της χρήσης 2022, αναλήφθηκε στον Όμιλο, νέος δανεισμός ύψους € 133.100 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 18.900 χιλ. λήφθηκε από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα ενώ το υπόλοιπο ποσό € 114.200 χιλ. λήφθηκε από την μητρική εταιρεία του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ. Η ρευστότητα που αντλήθηκε, διατέθηκε για τη χρηματοδότηση επενδύσεων σε αιολικά πάρκα θυγατρικών εταιρειών καθώς και για την κατασκευή των εγκαταστάσεων επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου, συγκεκριμένα:

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Για τα αιολικά πάρκα «ΜΗΛΙΑ», «ΤΣΟΥΚΑ-ΜΑΝΔΡΑΓΙΑΡΑ», «ΤΣΟΥΚΑ-ΣΚΟΥΡΑ», «ΝΤΟΥΓΚΖΑ-ΑΝΤΙΑΣ», «ΜΟΥΡΙΖΑ-ΜΕΓΑΛΗ ΠΕΤΡΑ-ΒΡΑΝΟΥΛΙ» και «ΒΙΟΣ-ΚΑΛΑΜΑΚΙ-ΜΠΑΘΡΙΖΑ» της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ Α.Ε., αντλήθηκε ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 29.200 χιλ., για την κάλυψη των ταμειακών της αναγκών, βάσει των δανειακών συμβάσεων που υπογράφηκαν εντός του 2022. Οι εν λόγω συμβάσεις λήγουν τον Ιούλιο του 2024. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε με σταθερό περιθώριο.
- Για τα αιολικά πάρκα «ΟΜΑΛΙΕΣ Ι», «ΟΜΑΛΙΕΣ ΙΙ», «ΚΟΡΑΚΟΒΡΑΧΟΣ Ι», «ΚΟΡΑΚΟΒΡΑΧΟΣ ΙΙ», «ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ ΙΙ», «ΜΙΛΖΑ», «ΠΡΑΡΟ», «ΜΟΛΙΖΕΖΑ», «ΚΑΛΑΜΑΚΙ Ι» και «ΚΑΛΑΜΑΚΙ ΙΙ» της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε., αντλήθηκε ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 85.000 χιλ., για την κάλυψη των ταμειακών της αναγκών, βάσει των δανειακών συμβάσεων που υπογράφηκαν εντός του 2022. Οι εν λόγω συμβάσεις λήγουν τον Ιούλιο του 2024. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε με σταθερό περιθώριο
- για τις ανάγκες της χρηματοδότησης της θυγατρικής εταιρείας ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε. στα πλαίσια της υλοποίησης της κατασκευής των εγκαταστάσεων επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου, αντλήθηκε ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 18.900 χιλ.. Η διάρκεια του δανείου ορίστηκε σε 20 έτη με λήξη το έτος 2041. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30η Ιουνίου 2022, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων.

### 14. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Η κίνηση των υποχρεώσεων από μισθώσεις για την περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 παρουσιάζεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>19.853</b>	<b>11.782</b>	<b>12.477</b>	<b>4.416</b>
Προσθήκες & μεταβολές από τροποποίηση υφισταμένων συμβάσεων	3.629	3.942	3.578	3.830
Αποπληρωμές συμβάσεων μίσθωσης	(1.219)	(933)	(766)	(481)
Χρηματοοικονομικό κόστος χρήσης	441	277	290	122
Τόκοι κεφαλοποιηθέντες στα πάγια	63	44	-	8
Συναλλαγματικές διαφορές	(55)	35	-	-
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>22.712</b>	<b>15.147</b>	<b>15.579</b>	<b>7.895</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ο Όμιλος και η Εταιρεία, για την περίοδο 01/01/2022 - 30/06/2022, αναγνώρισαν έξοδα ενοικίου από βραχυπρόθεσμες μισθώσεις ποσού € 832 χιλ. και € 1.435 χιλ. αντίστοιχα, ενώ δεν υφίστανται μισθώματα παγίων χαμηλής αξίας.

### 15. 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. Κρίνοντας τον σκοπό αυτών των παραγώγων, δηλαδή της αντιστάθμισης ταμειακών ροών, χρησιμοποιήθηκε λογιστική αντιστάθμισης και επιμετρήθηκε η εύλογη αξία τους.

Πληροφορίες για τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/06/2022 και την 31/12/2021 παρατίθενται κατωτέρω:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
<b>Υποχρεώσεις από παράγωγα</b>				
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών				
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων	200	3.657	23	720
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (Fixed for floating swap contracts)	14.365	5.164	14.365	5.164
<b>Σύνολο υποχρεώσεων από παράγωγα</b>	<b>14.565</b>	<b>8.821</b>	<b>14.388</b>	<b>5.884</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	9.166	2.162	9.166	158
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	5.399	6.659	5.222	5.726
<b>Απαιτήσεις από παράγωγα</b>				
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών				
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων	19.927	1.546	378	-
<b>Σύνολο απαιτήσεων από παράγωγα</b>	<b>19.927</b>	<b>1.546</b>	<b>378</b>	<b>-</b>
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	18.709	1.409	378	-
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	1.218	137	-	-

Όλα τα ως άνω χρηματοοικονομικά μέσα επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους (βλ. Σημείωση 25).

Εντός της ενδιάμεσης περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, αναγνωρίστηκε συνολικό κέρδος ύψους € 210 χιλ. από μεταβολές στην εύλογη αξία των Συμβολαίων ανταλλαγής εσόδων από πώληση (Fixed for floating swap contracts). Το αποτέλεσμα αυτό περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Κέρδη/(Ζημίες) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία». Οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανήλθαν σε κέρδος € 11.531 χιλ. (2021: ζημία € 38.642 χιλ.).

### 15.1 Προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων

Ο Όμιλος προκειμένου να διαχειριστεί τον κίνδυνο επιτοκίου 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 και συγκεκριμένα του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. 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 30/06/2022, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30/06/2022 ανήλθε συνολικά σε καθαρή Απαίτηση € 19.727 χιλ. (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε € 262.667 χιλ. για Ελλάδα και Βουλγαρία). Κατά την 30/06/2022, 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 στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, κέρδος ποσού € 20.942 χιλ. (2021: ζημία € (38.642) χιλ.). Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 25).

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

#### 15.2.1 Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contracts)\_πρόγραμμα ΗΡΩΝ EN.A και ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS

Εντός του 2021, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προέβη σε σύναψη συμβάσεων πώλησης παραγωγής Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) με την ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ για 25 και 20 χρόνια στο πλαίσιο της συνεργασίας τους στα προγράμματα «ΗΡΩΝ EN.A» και «ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS» αντίστοιχα. Σύμφωνα με τις εν λόγω συμφωνίες, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα λαμβάνει σταθερές ταμειακές ροές από τα δύο πρόγραμμα, ενώ θα πληρώνει τις κυμαινόμενες ταμειακές ροές (Proxy Market Revenues) στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (fixed for floating swap contract).

Η εύλογη αξία των εν λόγω παραγώγων κατά την 30/06/2022 ανήλθε συνολικά σε υποχρέωση € 14.365 χιλ.. Κατά την 30/06/2022, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9. Από την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ζημία ποσού € (9.411) χιλ.. για το αποτελεσματικό μέρος αυτού ενώ για το μη αποτελεσματικό μέρος της αποτίμησης προέκυψε κέρδος αποτίμησης € 210 χιλ. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 25).

## 16. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των λοιπών προβλέψεων του Ομίλου και της Εταιρείας την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2021 αντίστοιχα, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2022	2021	2022	2021
<b>Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>18.071</b>	<b>21.346</b>	<b>4.954</b>	<b>4.309</b>
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα αποτελέσματα	431	439	111	105
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα ενσώματα πάγια	-	92	-	-
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	(169)	-	(169)	-
Προβλέψεις περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	-	145	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών	-	(5.133)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	(49)	180	-	-
<b>Υπόλοιπο 30ης Ιουνίου</b>	<b>18.284</b>	<b>17.069</b>	<b>4.896</b>	<b>4.414</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. Η ανωτέρω πρόβλεψη για τον Όμιλο ανέρχεται την 30/06/2022 σε € 17.123 χιλ. (30/06/2021 € 16.174 χιλ.) και για την Εταιρεία σε € 3.870 χιλ. (30/06/2021 € 3.654 χιλ.) 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 σε τυχόν διαφορές φορολογικού ελέγχου (Σημείωση 28).



## ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### 17. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των επιχορηγήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας την 30/06/2022 και την 30/06/2021 είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2022	2021	2022	2021
<b>Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>76.736</b>	<b>82.140</b>	<b>16.398</b>	<b>17.657</b>
Αποσβέσεις αναγνωρισμένες στα	(2.685)	(2.688)	(629)	(629)
Συναλλαγματικές διαφορές	(71)	33	-	-
<b>Υπόλοιπο 30ης Ιουνίου</b>	<b>73.980</b>	<b>79.485</b>	<b>15.769</b>	<b>17.028</b>

Οι επιχορηγήσεις αφορούν σε κρατικές επιδοτήσεις για την ανάπτυξη Αιολικών Πάρκων και αποσβένονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, σύμφωνα με τον ρυθμό απόσβεσης των παγίων που επιδοτούνται. Οι ανωτέρω επιχορηγήσεις αποσβένονται στα έσοδα μόνο κατά το μέρος εκείνο που αντιστοιχεί σε πλήρως αποπερατωμένα και λειτουργούντα αιολικά πάρκα.

Οι «Επιχορηγήσεις» περιλαμβάνουν εγκεκριμένες αλλά μη εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, συνολικού ποσού € 1.479 χιλ., οι οποίες ταξινομήθηκαν στις «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλέπε Σημείωση 11). 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.

### 18. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ, ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

#### ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Οι δουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/06/2022 και την 31/12/2021, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Προμηθευτές	91.858	138.326	62.227	77.007
<b>Σύνολο</b>	<b>91.858</b>	<b>138.326</b>	<b>62.227</b>	<b>77.007</b>

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές αφορούν κυρίως υποχρεώσεις που σχετίζονται με την κατασκευή και λειτουργία εγκαταστάσεων ανανεώσιμων πηγών αιολικής και υδροηλεκτρικής ενέργειας, φωτοβολταϊκών πάρκων, καθώς και άλλων Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ).

Οι διακυμάνσεις των υποχρεώσεων σε προμηθευτές σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022, οφείλονται κυρίως στην κατασκευαστική δραστηριότητα του Ομίλου και πιο συγκεκριμένα στην κατασκευή των αιολικών πάρκων στην περιοχή της Νότιας Εύβοιας καθώς και στην κατασκευή του έργου ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου».

**ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Το κονδύλι «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2022 ύψους € 16.839 χιλ. (31/12/2021: € 10.606 χιλ.) αφορά στην υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος που σχετίζεται με την εξαγορά των εταιρειών «Terna Energy Ομαλίες ΜΑΕ», «ΚΕΥ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ» και «Καστράκι Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ». Η υποχρέωση αυτή εμφανίζεται προεξοφλημένη με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14% για την «Terna Energy Ομαλίες ΜΑΕ» και 8,03% για τις «ΚΕΥ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ» και «Καστράκι Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ». Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο ανάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31/07/2023 για την «Terna Energy Ομαλίες ΜΑΕ» και 31/12/2023 για τις λοιπές εταιρείες.

Οι δουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/06/2022 και την 31/12/2021, αναλύονται ως εξής:

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου	39.619	229	39.619	229
Λοιπές υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	141	257	8	136
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	460	431	394	384
Δεδουλευμένα έξοδα	74.032	10.318	5.337	1.327
Πιστωτές διάφοροι	7.105	1.036	2.024	417
<b>Σύνολο</b>	<b>121.357</b>	<b>12.271</b>	<b>47.382</b>	<b>2.493</b>
	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</b>	
	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη πλην φόρου εισοδήματος	7.799	12.265	3.018	5.593
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	375	560	290	466
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 12)	3.024	3.024	-	-
Προβλέψεις για ζημιολύγες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων	2.999	2.999	2.999	2.999
<b>Σύνολο</b>	<b>14.197</b>	<b>18.848</b>	<b>6.307</b>	<b>9.058</b>

Την 30/06/2022, στο κονδύλι «Δεδουλευμένα έξοδα» περιλαμβάνονται υποχρεώσεις ύψους € 60.899 χιλ. από δεδουλευμένες συναλλαγές για την πώληση ηλεκτρικής ενέργειας των παραγωγών που εκπροσωπούνται από την εταιρεία του Ομίλου, OPTIMUS ΑΕ. Το εν λόγω ποσό διακανονίστηκε με τους παραγωγούς εντός του μηνός Ιουλίου 2022.

Το κονδύλι «Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου» περιλαμβάνει ποσό € 39.391 χιλ. το οποίο αφορά υποχρεώσεις για διανομή μερίσματος σύμφωνα με την από 22 Ιουνίου 2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων (Βλ. Σημείωση 19).

## **19. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΚΑΙ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ**

### **ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ**

Κατά την 30/06/2022 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 34.756.527,00 διαιρούμενο σε 115.855.090 κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,30 η καθεμία. Η Διαφορά Υπέρ το Άρτιο ανέρχεται την 30/06/2022 σε € 209.870 χιλ..

#### **Διανομή Μερισμάτων**

Την 22/06/2022 η Τακτική Γενική Συνέλευση, αποφάσισε την διανομή κερδών και αποθεματικών συνολικού ποσού Ευρώ 39.390.730,60, ήτοι 0,34 € ανά μετοχή, σύμφωνα με το άρθρο 162 παρ. 3 του ν. 4548/2018. Το εν λόγω ποσό υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με το άρθρο 24 ν. 4646/2019 και συνεπώς οι μέτοχοι δικαιούνται συνολικό καθαρό ποσό Ευρώ 37.421.194,07, ήτοι καθαρό ποσό 0,323000 ευρώ ανά μετοχή. Το ποσό αυτό θα προσαυξηθεί με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 379.181 ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία. Συνεπώς οι μέτοχοι έλαβαν την 11η Ιουλίου 2022 συνολικό ποσό 0,341116437 ευρώ ανά μετοχή ήτοι συνολικό καθαρό ποσό 0,324060615 ευρώ ανά μετοχή.

#### **Κέρδη ανά μετοχή**

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή όπως αναγράφονται Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2022 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 30/06/2022 και για την αντίστοιχη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο.

#### **Αποθεματικά**

Τα αποθεματικά της εταιρείας περιλαμβάνουν Τακτικό αποθεματικό, Αποθεματικό για ίδιες μετοχές, Αποθεματικά συναλλαγματικών διαφορών, Αποθεματικά αντιστάθμισης κινδύνων, Αποθεματικά αναλογιστικών κερδών/(ζημιών), Αποθεματικά αναπτυξιακών και φορολογικών νόμων καθώς και Αποθεματικά από προγράμματα δωρεάν διάθεσης μετοχών. Στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2022 του Ομίλου εμφανίζεται μεταφορά από το κονδύλι Αποθεματικά στο κονδύλι Υπόλοιπο κερδών εις νέο ποσού € 8.020 χιλ. που αφορά διανομή αποθεματικών μεταξύ θυγατρικών εταιρειών.

#### **Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών**

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 16.12.2020 της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ενέκρινε την διανομή έως δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (2.500.000) νέων μετοχών που θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση

αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο σε Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας λόγω της συνεισφοράς τους στην επίτευξη των χρηματοοικονομικών στόχων, στην υλοποίηση νέων έργων καθώς και στην αύξηση της κερδοφορίας της Εταιρείας εντός της τριετίας 01.01.2021- 31.12.2023.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτήθηκε όπως περαιτέρω καθορίσει τους δικαιούχους, τον τρόπο άσκησης του δικαιώματος και τους όρους του προγράμματος, καθώς και για τη ρύθμιση όλων των σχετικών διαδικαστικών θεμάτων για την υλοποίηση της απόφασης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 19.03.2021 συνεδρίασή του, σε υλοποίηση της ως άνω απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, έκανε αποδεκτή την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών (εφεξής «ΕΥ&Α») ως προς την Αναθώρηση της Πολιτικής Αποδοχών, την Αναθώρηση της Περιόδου εφαρμογής του Προγράμματος (επέκταση του Προγράμματος κατά ένα έτος, ήτοι λήξη την 31.12.2024 – η επέκταση της διάρκειας του προγράμματος, σε συνδυασμό με την ένταξή του στην Πολιτική Αποδοχών εγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 23.06.2021), τους όρους υλοποίησης του Προγράμματος, καθώς και τα Κριτήρια – Στόχους του Προγράμματος (αφορούν στην εκπλήρωση όρων απόδοσης που δεν σχετίζονται με την αγορά -π.χ. στόχοι κατασκευής έργων, EBITDA κ.λπ.), καθώς και ως προς την Κατανομή των μετοχών ανά Κριτήριο – Στόχο.

Στη συνεδρίασή της 26<sup>ης</sup> Ιανουαρίου 2022, το Διοικητικό Συμβούλιο προχώρησε στην επιλογή των δικαιούχων του προγράμματος δωρεάν διάθεση μετοχών καθώς και στα ποσοστά κατανομής σύμφωνα πάντα με την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών («ΕΥ&Α»).

Για την αποτίμηση των μετοχών που συνδέονται με τις προϋποθέσεις κατοχύρωσης, οι οποίες δεν περιλαμβάνουν συνθήκη αγοράς (non market KPIs), η εύλογη αξία προσδιορίστηκε με την χρήση του μοντέλου αποτίμησης Monte Carlo. Τα δεδομένα εισαγωγής στο μοντέλο αυτό, είναι η τιμή της μετοχής που κατά την ημερομηνία αποδοχής του προγράμματος παροχής δωρεάν μετοχών ανερχόταν σε 12,82 ευρώ, η τιμή της εξάσκησης (0,00 ευρώ)/ δωρεάν διάθεση, το επιτόκιο προεξόφλησης ή η απόδοση ελεύθερη κινδύνου (-0,26%), η μέση μηνιαία απόδοση της τιμής της μετοχής που ανερχόταν σε 1,62% και η μηνιαία μεταβλητότητα της τιμής μετοχής (volatility) που ανερχόταν σε 1,66%. Με βάση τα ανωτέρω η εύλογη αξία προσδιορίστηκε σε εύρος τιμών 15,08 έως 22,66.

Τα αποτελέσματα που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, επιβαρυνθήκαν με το ποσό των € 13.132 χιλ. στο πλαίσιο της υλοποίησης του ως άνω προγράμματος.

## 20. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φορολογικός συντελεστής για τις νομικές οντότητες στην Ελλάδα τόσο το έτος 2022 όσο και για το έτος 2021 ανέρχεται σε 22%.

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.

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 30/06/2022 για τον Όμιλο ήταν 29,20% ενώ για την Εταιρεία ήταν (4,78)%. Ο μειωμένος συντελεστής φόρου για την Εταιρεία προέκυψε κατά βάση λόγω εσόδων από μερίσματα θυγατρικών που απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος. Την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2021 ο φορολογικός συντελεστής ήταν για τον Όμιλο 20,42% και για την Εταιρεία ήταν αρνητικός (2,82)%.

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. Η Εταιρεία έχει λάβει εντολή μερικού φορολογικού ελέγχου των φορολογικών ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 το οποίο διενεργείται από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (ΚΕΜΕΠ). Ο έλεγχος του έτους 2015 ολοκληρώθηκε και συνεχίζεται για τα υπόλοιπα έτη. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμάει ότι ο έλεγχος δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

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 27 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

## 21. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Η ανάλυση του ποσού των λοιπών εσόδων/(εξόδων) της 30ης Ιουνίου 2022 και 2021 αντίστοιχα, παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
<b>Λοιπά έσοδα</b>				
Έσοδα από πωλήσεις άχρηστου υλικού	32	11	185	11
Έσοδα από μισθώματα	14	14	35	35
Έσοδα από μετακύληση εξόδων	19	17	3.693	2.684
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	3.952	263	211	193
Έσοδα από δικαστικές αποζημιώσεις	2.193	-	491	-
Έσοδα από καταπτώσεις ληφθεισών εγγυήσεων και ποινικών ρητρών	-	94	-	-
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων (Σημείωση 27)	2.685	2.688	629	629
Έσοδα από επιχορηγήσεις εξόδων	-	116	-	116
<b>Λοιπά έσοδα</b>	<b>97</b>	<b>717</b>	<b>8</b>	<b>240</b>
Ανακτήσεις απομειώσεων	-	50	-	50

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Συναλλαγματικές διαφορές πιστωτικές	884	647	-	-
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες</b>	<b>9.876</b>	<b>4.617</b>	<b>5.252</b>	<b>3.958</b>
Σύνολο λοιπών εσόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	-	3.485	-	-
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων</b>	<b>9.876</b>	<b>8.102</b>	<b>5.252</b>	<b>3.958</b>

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
<b>Λοιπά έξοδα</b>				
Αμοιβές μηχανικών, μελετητών, τεχνικών συμβούλων και τρίτων	-	-	(3.309)	(2.585)
Δωρεές-επιχορηγήσεις	-	(5)	-	(2)
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις παγίων	(1)	(1)	(1)	(1)
Δικαστικές αποζημιώσεις και έξοδα νομικών διενέξεων	(432)	-	-	-
Λοιπά έξοδα	(710)	(239)	-	(186)
Φόροι, τέλη και ασφαλιστικές εισφορές προηγούμενων χρήσεων και πρόστιμα και προσαυξήσεις αυτών	(9)	(5)	(4)	(2)
Απομειώσεις/διαγραφές	(1)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές	-	-	(1)	(1)
<b>Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες</b>	<b>(1.153)</b>	<b>(250)</b>	<b>(3.315)</b>	<b>(2.777)</b>
Σύνολο λοιπών εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(148.845)	-	-
<b>Σύνολο λοιπών εξόδων</b>	<b>(1.153)</b>	<b>(149.095)</b>	<b>(3.315)</b>	<b>(2.777)</b>
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>8.723</b>	<b>4.367</b>	<b>1.937</b>	<b>1.181</b>
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(145.360)	-	-
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων)</b>	<b>8.723</b>	<b>(140.993)</b>	<b>1.937</b>	<b>1.181</b>

Στο λογαριασμό «Αμοιβές μηχανικών, μελετητών, τεχνικών συμβούλων και τρίτων» της Εταιρείας ύψους € 3.309 χιλ., περιλαμβάνονται έξοδα διοικητικής υποστήριξης της Εταιρείας για την περίοδο 01/01/2022 - 30/06/2022, τα οποία μετέπειτα μετακυλίνουν στις θυγατρικές του Ομίλου. Τα έσοδα από τη μετακύληση των εν λόγω εξόδων περιλαμβάνονται στο λογαριασμό «Έσοδα από μετακύληση εξόδων».

Η μεταβολή στο λογαριασμό «Έσοδα από δικαστικές αποζημιώσεις» οφείλεται στο εισπραχθέν ποσό βάσει του από 23.06.2022 Ιδιωτικού Συμφωνητικού Αμετακλήτου Εξωδίκου Επίλυσης Δικαστικής Διαφοράς μεταξύ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε. και της εταιρείας «SILVER SUN SHIPPING S.A.».

**22. ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)****ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**

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 30/06/2022 ανέρχεται σε € 41.675 χιλ. (30/06/2021: € 27.677 χιλ.) εκ των οποίων, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, έχει εισπραχθεί ποσό ύψους € 40.674 χιλ..

**ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)**

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) του Ομίλου και της Εταιρείας της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2022 και 2021 αντίστοιχα, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων δανείων	(675)	(241)	(675)	(240)
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων δανείων	(16.435)	(12.146)	(7.517)	(7.088)
Τόκοι και έξοδα από χρηματοδοτικής μίσθωσης	(441)	(305)	(290)	(122)
Έξοδα από εκτοκισμό (unwinding) προβλέψεων και μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	(663)	(757)	(344)	(422)
Προμήθειες, έξοδα τραπεζών και συναφή έξοδα	(1.728)	(1.380)	(660)	(362)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(93)	(31)	-	-
<b>Χρηματοοικονομικά έξοδα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(20.035)</b>	<b>(14.860)</b>	<b>(9.486)</b>	<b>(8.234)</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έξοδα</b>	<b>(20.035)</b>	<b>(14.860)</b>	<b>(9.486)</b>	<b>(8.234)</b>
Έσοδα από τόκους καταθέσεων	259	205	1	2
Έσοδα από τόκους ομολογιακών και λοιπών διεταιρικών δανείων	-	9	2.684	2.335
Έσοδα από εκτοκισμό (unwinding) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	3.447	2.558	-	-
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	34	8	296	8
<b>Χρηματοοικονομικά έσοδα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>3.740</b>	<b>2.780</b>	<b>2.981</b>	<b>2.345</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έσοδα</b>	<b>3.740</b>	<b>2.780</b>	<b>2.981</b>	<b>2.345</b>
<b>Καθαρά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(16.295)</b>	<b>(12.080)</b>	<b>(6.505)</b>	<b>(5.889)</b>
<b>Καθαρά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα</b>	<b>(16.295)</b>	<b>(12.080)</b>	<b>(6.505)</b>	<b>(5.889)</b>

**23. ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ**

Ο μέσος όρος των ισοδύναμων με πλήρη απασχόληση εργαζομένων στον Όμιλο, το πρώτο εξάμηνο του 2022, ήταν 407 εργαζόμενοι και στην Εταιρεία 340 (341 και 198 αντίστοιχα, εργαζόμενοι το πρώτο εξάμηνο του 2021).

**24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01/01/2022 - 30/06/2022 και τη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο 01/01/2021 - 30/06/2021, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30/06/2022 και 31/12/2021, έχουν ως εξής:

**Συναλλαγές Εταιρείας με θυγατρικές****α) Απαιτήσεις****Ποσά σε € '000**

Εμπορικές απαιτήσεις	112.393	122.258
Μακροπρόθεσμα δάνεια	135.170	120.464
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμα δάνεια	7.701	19.920
Ενδοομιλικές απαιτήσεις από χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές απαιτήσεις	6.534	5.300
<b>Σύνολο</b>	<b>261.798</b>	<b>267.942</b>

**Εταιρεία**

<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
112.393	122.258
135.170	120.464
7.701	19.920
6.534	5.300
<b>261.798</b>	<b>267.942</b>

**β) Υποχρεώσεις****Ποσά σε € '000**

Προμηθευτές	1.384	56.210
Μακροπρόθεσμα δάνεια	314.663	313.199
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	3.856	1.061
Λοιπές υποχρεώσεις	52.131	5
<b>Σύνολο</b>	<b>372.034</b>	<b>370.475</b>

**Εταιρεία**

<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
1.384	56.210
314.663	313.199
3.856	1.061
52.131	5
<b>372.034</b>	<b>370.475</b>

**γ) Έσοδα****Ποσά σε € '000**

Έσοδα από εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	17.106	3.290
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	86.896	10.909
Επισκευές και συντηρήσεις	3.373	3.101
Λοιπές υπηρεσίες	2.726	1.524
Λοιπά έσοδα και πωλήσεις	3.802	3.202
Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.945	2.335
<b>Σύνολο</b>	<b>116.848</b>	<b>24.361</b>

**Εταιρεία**

<b>01/01 - 30/06/2022</b>	<b>01/01 - 30/06/2021</b>
17.106	3.290
86.896	10.909
3.373	3.101
2.726	1.524
3.802	3.202
2.945	2.335
<b>116.848</b>	<b>24.361</b>

**δ) Έξοδα****Ποσά σε € '000**

Κόστος αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας	13.167	4.653
Αμοιβές και λοιπές παροχές τρίτων	214	35
Λοιπά έξοδα	2	23
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5.608	4.912
<b>Σύνολο</b>	<b>18.991</b>	<b>9.623</b>

**Εταιρεία**

<b>01/01 - 30/06/2022</b>	<b>01/01 - 30/06/2021</b>
13.167	4.653
214	35
2	23
5.608	4.912
<b>18.991</b>	<b>9.623</b>



ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ε) Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων

Ποσά σε € '000	Εταιρεία	
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Έσοδα από μερίσματα	41.675	27.677
<b>Σύνολο</b>	<b>41.675</b>	<b>27.677</b>

Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη

α) Απαιτήσεις

Ποσά σε € '000	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Εμπορικές απαιτήσεις	2.013	1.514	2.013	1.430
Δάνεια και Δοσμένες Εγγυήσεις	5	5	-	-
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	314	277	27	-
<b>Σύνολο</b>	<b>2.332</b>	<b>1.796</b>	<b>2.040</b>	<b>1.430</b>

β) Υποχρεώσεις

Ποσά σε € '000	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Προμηθευτές	13.652	4.662	13.618	4.455
Μακροπρόθεσμα δάνεια	254.200	140.000	-	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη	1.286	472	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	6.595	2.843	4.094	599
<b>Σύνολο</b>	<b>275.733</b>	<b>147.977</b>	<b>17.712</b>	<b>5.054</b>

γ) Έσοδα

Ποσά σε € '000	Όμιλος		Εταιρεία	
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	-	593	-	593
Έσοδα από εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	3.527	894	-	-
Λοιπά έσοδα	35	29	35	29
Χρηματοοικονομικά έσοδα	27	9	27	-
<b>Σύνολο</b>	<b>3.589</b>	<b>1.525</b>	<b>62</b>	<b>622</b>

δ) Έξοδα

Ποσά σε € '000	Όμιλος		Εταιρεία	
	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Κόστος αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας	9.197	53	9.180	-
Αμοιβές και λοιπές παροχές τρίτων	506	1.250	506	697
Λοιπά έξοδα	4.193	159	635	310
Χρηματοοικονομικά έξοδα	25	4	25	2
<b>Σύνολο</b>	<b>13.921</b>	<b>1.466</b>	<b>10.346</b>	<b>1.009</b>

Οι σημαντικότερες συναλλαγές και υπόλοιπα της Εταιρείας με θυγατρικές της την 30/06/2022 παρουσιάζονται παρακάτω:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

		<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΕΞΟΔΑ</b>
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Θυγατρική	–	147.673	–	2.654
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Θυγατρική	311	25.513	7.886	617
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	144	16.167	3.267	447
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΉΒΡΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	119	38.352	7.745	721
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	17.305	1	587	–
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	10.122	21	471	–
ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2.556	–	1.247	–
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ	Θυγατρική	20.078	28.197	8.743	–
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	13.700	–	369	–
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	3.411	–	479	3
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Θυγατρική	13.053	18	634	–
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΖΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Θυγατρική	97	6.570	5.613	78
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	14.957	–	6.284	6
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ ΜΑΕ	Θυγατρική	19.453	45	625	–
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε	Θυγατρική	176	4.614	240	82
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΉΒΡΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	51	11.606	108	187
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Θυγατρική	184	6.713	128	102
EUROWIND Α.Ε.	Θυγατρική	117	17.642	132	302
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Θυγατρική	1.015	–	7.589	19
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	1.423	1	294	1
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	27.712	19.772	19.861	–
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	Θυγατρική	10.612	16	2.212	24
ΟΡΤΙΜΟΥΣ ENERGY ΑΕ	Θυγατρική	5.564	4.295	14.429	137
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	61.842	–	59.537	–
ΤΕΤΡΑ DOOEL SKOPJE	Θυγατρική	14.532	837	2.780	12.788
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING D.O.O	Θυγατρική	6.106	103	9	103
		<b>244.640</b>	<b>328.156</b>	<b>151.269</b>	<b>18.271</b>

**Αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών της Εταιρείας:** Οι Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου για την περίοδο 01/01-30/06/2022 και 01/01-31/12/2021 παρουσιάζονται παρακάτω:

	<b>Όμιλος</b>		<b>Εταιρεία</b>	
	<b>01/01 - 30/06/2022</b>	<b>01/01 - 30/06/2021</b>	<b>01/01 - 30/06/2022</b>	<b>01/01 - 30/06/2021</b>
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	1.492	1.190	1.370	1.080
Αποδοχές στελεχών που περιλαμβάνονται στα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ	462	549	336	359
	<b>1.954</b>	<b>1.739</b>	<b>1.706</b>	<b>1.439</b>

Η Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022, επιβαρυνθήκε με το ποσό των € 13.132 χιλ. το οποίο αφορά το πρόγραμμα της Δωρεάν Διάθεσης μετοχών (Σημείωση 19).

## 25. ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ

### Επιμέτρηση εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών μέσων

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.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρώνται σε εύλογη αξία αναλύονται κατά την 30/06/2022 και την 31/12/2021 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

#### 30ης Ιουνίου 2022

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	5.468	-	-	5.468
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	2.833	2.833
Απαιτήσεις από παράγωγα	-	19.927	-	19.927
<b>Σύνολο</b>	<b>5.468</b>	<b>19.927</b>	<b>2.833</b>	<b>28.228</b>
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων</b>				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	-	200	14.365	14.565
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	-	-	16.839	16.839
<b>Σύνολο</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>31.204</b>	<b>31.404</b>

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	<b>5.468</b>	<b>19.727</b>	<b>(28.371)</b>	<b>(3.176)</b>
<b>31ης Δεκεμβρίου 2021</b>				
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού</b>	<b>Επίπεδο 1</b>	<b>Επίπεδο 2</b>	<b>Επίπεδο 3</b>	<b>Σύνολο</b>
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	1.761	–	–	1.761
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	–	–	2.583	2.583
Απαιτήσεις από παράγωγα	–	1.546	–	1.546
<b>Σύνολο</b>	<b>1.761</b>	<b>1.546</b>	<b>2.583</b>	<b>5.890</b>
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων</b>				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	–	3.657	5.164	8.821
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	–	–	10.549	10.549
<b>Σύνολο</b>	<b>–</b>	<b>3.657</b>	<b>15.713</b>	<b>19.370</b>
<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	<b>1.761</b>	<b>(2.111)</b>	<b>(13.130)</b>	<b>(13.480)</b>

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την τρέχουσα περίοδο αναφοράς. Εντός των χρήσεων 2022 και 2021 δεν υπήρχαν μεταφορές ποσών μεταξύ των επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας 1 και 2.

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του επιπέδου 2 αφορούν σε προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων, ενώ εκείνα του επιπέδου 3 αφορούν σε συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contracts) του προγράμματος ΗΡΩΝ EN.A και ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS και το ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού (βλ. Σημείωση 18). Για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας τους, 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 συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contracts) του προγράμματος ΗΡΩΝ EN.A και ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS, η εύλογη αξία τους προκύπτει κάνοντας χρήση μελλοντικών τιμών αγοράς και προεξοφλώντας την εκτιμώμενη μελλοντική τους αξία, σε παρούσα αξία.

Ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας του ενδεχόμενου ανταλλάγματος από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού (βλ. Σημείωση 4), πραγματοποιήθηκε με βάση την προσέγγιση των σταθμισμένων πιθανοτήτων (probability – weighted payout approach), κατά την ημερομηνία της απόκτησης. Η εύλογη αξία του ανταλλάγματος κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022 προσδιορίστηκε σε € 16.839 χιλ. και επιμετρήθηκε στην παρούσα αξία του με τη χρήση κατάλληλων προεξοφλητικών επιτοκίων 6,14% για την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ και 8,03% για τις εταιρείες ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ και ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής. Οι ημερομηνίες αυτές εκτιμούνται ότι θα είναι το αργότερο μέχρι την 31/07/2023

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

για την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ και 31/12/2023 για τις εταιρείες KEY ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ και ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΙΚΕ.

Αποτιμήσεις σε εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσω του Επιπέδου 3

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 του Ομίλου για τις χρήσεις 2022 και 2021 παρουσιάζεται ακολούθως:

	30/06/2022			31/12/2021		
	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού
<b>Υπόλοιπα έναρξης</b>	<b>2.583</b>	<b>(5.164)</b>	<b>(10.549)</b>	<b>2.752</b>	<b>10.289</b>	<b>(10.290)</b>
- Αγορά/προσθήκη	329	(9.201)	(6.892)	375	(5.164)	-
- Πληρωμές - Επιστροφή	-	-	833	(249)	-	-
- (Απομείωση)	(79)	-	-	(295)	-	-
- Χρηματοοικονομικό κόστος	-	-	(233)	-	-	(259)
- (Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες)	-	-	-	-	(48.408)	-
- Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών	-	-	-	-	37.554	-
- Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	565	-
<b>Υπόλοιπα λήξης</b>	<b>2.833</b>	<b>(14.365)</b>	<b>(16.841)</b>	<b>2.583</b>	<b>(5.164)</b>	<b>(10.549)</b>

## 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 κυριότητά τους προς εξασφάλιση των δανειστών. Σχετικά με το ύψος των παρεχόμενων εξασφαλίσεων παρέχεται πληροφόρηση στις Σημειώσεις 8 και 13.

## 27. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

### 27.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στη Σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων. 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. (31/12/2021: € 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.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2015 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2021, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή για υποθέσεις που έχουν δημιουργηθεί μέχρι την χρήση 2013. Από 1/1.2014 και μετά την έναρξη ισχύος του ν.4174/2013, η παραγραφή για την επιβολή τελών χαρτοσήμου περιορίζεται στα 5 χρόνια, δεδομένου ότι οι διαδικασίες επιβολής και είσπραξης του εντάσσονται πλέον στις διατάξεις του Κώδικα Φορολογικών Διαδικασιών.

Η Εταιρεία έχει λάβει εντολή μερικού φορολογικού ελέγχου των φορολογικών ετών 2015, 2016, 2017 και 2018 το οποίο διενεργείται από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (ΚΕΜΕΠ). Ο έλεγχος του έτους 2015 ολοκληρώθηκε και συνεχίζεται για τα υπόλοιπα έτη. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμάει ότι ο έλεγχος δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

### Φορολογικό Πιστοποιητικό - Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2020 οι εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και πληρούν τα σχετικά κριτήρια υπαγωγής στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών έλαβαν Φορολογικό Πιστοποιητικό, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ. 1 Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ.

1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Περαιτέρω, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, ο έλεγχος και η έκδοση του Φορολογικού Πιστοποιητικού ισχύει σε προαιρετική βάση.

Για τη χρήση 2021, για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και που έχουν υπαχθεί στον προαιρετικό φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, ο εν λόγω ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης, βρίσκεται σε εξέλιξη και προβλέπεται ολοκληρωθεί μετά τη δημοσίευση των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων. Η δε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης θα ληφθεί με την οριστική υποβολή της από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές στις φορολογικές αρχές. 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 2015 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

### **27.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις**

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30/06/2022 σε ποσό € 69,1 εκατ. (31/12/2021: € 84,0 εκατ.) στο οποίο περιλαμβάνεται το ανεκτέλεστο υπόλοιπο από συμβάσεις του λειτουργικού τομέα των παραχωρήσεων ύψους € 66,0 εκατ. (31/12/2021: € 66,0 εκατ.).

### **27.3 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 30/06/2022 προβλέψεις ύψους € 335 χιλ. (31/12/2021: € 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:

#### **Δικαστικές αξιώσεις κατά του Ομίλου/Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις**

##### **ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ**

- Αγωγή συνολικά 19 φυσικών προσώπων κατά της Εταιρείας ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών για την καταβολή του συνολικού ποσού των 2.522.500,00€ από αδικοπρακτική ευθύνη, ήτοι 2.332.500,00 € για περιουσιακή ζημία και 190.000,00€ για ηθική βλάβη, λόγω προσβολής εμπράγματων δικαιωμάτων των εναγόντων επί ακινήτων, εξαιτίας της απόκτησης από την Εταιρεία άδειας για την κατασκευή αιολικού πάρκου στην περιοχή «Μόδι» Παλιοκάστρου του Δήμου Σητείας, Λασιθίου Κρήτης. Η συζήτηση της εν λόγω αγωγής ορίστηκε για την 15.10.2015, οπότε και αναβλήθηκε αιτήση των εναγόντων για την 07.12.2017. Πλην όμως, την 15.11.2017 οι ενάγοντες κοινοποίησαν όμοια αγωγή με το ίδιο συνολικά αιτούμενο ποσό με παραίτηση από την προηγούμενη αγωγή. Η νέα αγωγή εκδικάσθηκε την 7-3-2019. Επ' αυτής, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 1589/2020 απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή. Οι αντίδικοι δεν έχουν ασκήσει έφεση και οι νομικοί σύμβουλοι πιθανολογούν ότι δεν θα το πράξουν.

##### **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 ΑΕ», αναφορικά με τη μίσθωση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής από την αντίδικο προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Επισημαίνεται ότι επί της νήσου λειτουργεί εγκατάσταση δύο αιολικών πάρκων της θυγατρικής «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», συνολικής εγκατεστημένης ισχύος 69MW. Συγκεκριμένα:
  - Η Αγωγή - Καταγγελία με ημερομηνία 1/7/2019 ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών φυσικού προσώπου κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», η οποία κοινοποιήθηκε στις 31-07-2019, με την οποία ζητείται η απόδοση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής ως φερόμενου μισθίου ακινήτου φερόμενης κυριότητας της ενάγουσας, συζητήθηκε την 6η Σεπτεμβρίου 2019. Επ' αυτής, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 619/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αγωγή, διέταξε την απόδοση της νήσου Άγιος Γεώργιος στην ενάγουσα από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ή όποιον έλκει δικαιώματα από αυτήν, συμπεριλαμβανομένης της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» (διαλαμβανόμενο ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. έχει μεταβιβάσει τη Μίσθωση στην εταιρεία αυτή, ή έχει υπεκμισθώσει μίσθιο σε αυτήν) και κήρυξε την απόφαση προσωρινά εκτελεστή. Στις 15.06.2020 επιδόθηκε στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» επιταγή προς εκούσια συμμόρφωση με την ως άνω απόφαση, διαφορετικά θα εκτελεστεί η απόφαση αυτή αναγκαστικά. Οι εταιρείες «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» κατέθεσαν αίτηση αναστολής εκτέλεσης της ανωτέρω επιταγής με αίτημα προσωρινής διαταγής, το οποίο συζητήθηκε την 18η Ιουνίου 2020 και χορηγήθηκε στις 19 Ιουνίου 2020 έως την συζήτηση της Αίτησης Ασφαλιστικών Μέτρων στις 28 Ιουλίου 2020, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 4555/2020 που χορήγησε την αναστολή, καθώς και έφεση κατά της υπ' αριθμ. 619/2020 απόφασης, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 548/2021 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, η οποία έκανε δεκτή την έφεσή μας, εξαφάνισε την 619/2020 απόφαση, δίκασε εκ νέου την αγωγή και την απέρριψε στο σύνολό της. Η αντίδικος άσκησε την από 1-3-2021 και με αριθμό κατάθεσης



1293/132/2021 Αίτηση Αναίρεσης, η οποία συζητήθηκε στον Άρειο Πάγο στην δικάσιμο της 24ης Σεπτεμβρίου 2021 και εκδόθηκε η 389/2022 απόφαση του Αρείου Πάγου, η οποία αναίρει την 548/2021 απόφαση και παραπέμπει στο Εφετείο για εκ νέου εκδίκαση, η οποία έλαβε χώρα την 7η Ιουνίου 2022. Με την απόφασή του ο Άρειος Πάγος δεν έταμε οποιοδήποτε επίμαχο ζήτημα (νομικό ή πραγματικό) σε βάρος των εταιρειών και δεν δημιούργησε αρνητικό για τη συνέχεια της υπόθεσης προηγούμενο με δέσμευση του Εφετείου (π.χ. κυριότητα νήσου, κύρος μίσθωσης κ.λπ), αλλά θεώρησε ότι το Εφετείο είχε στην απόφασή του εν μέρει αντιφατικές αιτιολογίες (559 αρ. 19 ΚΠολΔ) επειδή αφενός μεν δέχθηκε ότι έχει τελεσιδικήσει η κρίση ότι η σύμβαση μίσθωσης είναι άκυρη, αφετέρου όμως διέλαβε και μια σκέψη αναφορικής προς τη «λήξη» της μίσθωσης. Σε κάθε περίπτωση, με την αναίρεση της 548/2021 απόφασης, αναβιώνει η υπ' αριθμ. 4555/2020 απόφαση του Μον. Πρωτ. Αθηνών, με την οποία έχει ανασταλεί η εκτέλεση/εκτελεστότητα της υπ' αριθμ. 619/2020 απόφασης. Δεδομένης της θετικής εν γένει πορείας της υπόθεσης μέχρι σήμερα, η γνώμη μας είναι πως και ενώπιον του Εφετείου, οι εταιρείες θα δικαιωθούν και θα γίνει δεκτή η έφεσή τους.

- Η ίδια αντίδικος άσκησε κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», την από 10.07.2020 Αίτηση Ασφαλιστικών Μέτρων, η οποία εκδικάσθηκε επίσης στις 28 Ιουλίου 2020, με αίτημα την παύση ισχύος της από 19.06.2020 Προσωρινής Διαταγής της Προέδρου Πρωτοδικών, Μαρίας Σκάρπου που χορηγήθηκε επί της ως άνω από 16.06.2020 Αίτησης Αναστολής Εκτελεστότητας των εταιρειών «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» ή εναλλακτικά την συνέχιση ισχύος της ως άνω Προσωρινής Διαταγής υπό τον όρο καταβολής στην αιτούσα του ποσού των € 8.931,67 μηνιαίως ως αποζημίωση για χρήση του ακινήτου της. Οι δύο ως άνω αιτήσεις ασφαλιστικών συζητήθηκαν στις 28 Ιουλίου 2020 και επί αυτών εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 4555/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αίτηση ασφαλιστικών μέτρων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», εστιάζοντας στο ζήτημα της εγκατάστασης της δεύτερης βάσει των πρωτοκόλλων και όχι οποιοσδήποτε σχέσης μίσθωσης, πιθανολογώντας ότι αυτός ο λόγος θα γίνει δεκτός και στο Εφετείο. Διατάχθηκε εγγυοδοσία υπέρ του φυσικού προσώπου στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού € 6.000.

- Η ίδια αντίδικος πέτυχε την έκδοση σε βάρος της Εταιρείας της με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, δυνάμει της οποίας και της από 4/12/2019 επιταγής που έχει τεθεί κάτω από αντίγραφο του πρώτου εκτελεστού απογράφου της παραπάνω διαταγής πληρωμής, επιτάχθηκε η Εταιρεία να καταβάλει στην αντίδικο συνολικό ποσό € 369.389,46 νομιμότοκα. Η Εταιρεία άσκησε εμπρόθεσμα (ΓΑΚ 108200/2019 και ΕΑΚ 13627/2019) Αίτηση περί αναστολής εκτελέσεως της ως άνω διαταγής πληρωμής με αίτημα προσωρινής διαταγής, επί της οποίας εκδόθηκε η από 10.12.2019 προσωρινή διαταγή της Προέδρου του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία χορηγήθηκε προσωρινά και μέχρι την συζήτηση της άνω αίτησης στις 11.03.2020 και υπό τον όρο συζήτησης αυτής, αναστολή κατ' άρθρον 632 § 3 ΚΠολΔ της εκτέλεσης της ανωτέρω υπ' αριθμ. 10898/2019 διαταγής πληρωμής με τον όρο της καταβολής εγγυοδοσίας από την Εταιρεία ποσού 50.000 € εντός 15 εργάσιμων ημερών από την δημοσίευση της προσωρινής διαταγής. Συναφώς, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 633/7404778/Γ' Εγγυητική Επιστολή της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., η οποία κατατέθηκε στο Πρωτοδικείο Αθηνών, συνταχθείσης της υπ' αριθμ. 519/31-12-2019 Εκθέσεως Εγγυοδοσίας. Επίσης, η Εταιρεία έχει ασκήσει Ανακοπή κατά της ίδιας ως άνω με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής (ΓΑΚ 108204/2019 και ΕΑΚ 5972/2019). Η αίτηση των ασφαλιστικών μέτρων συζητήθηκε την 11.03.2020 και η ισχύς της προσωρινής διαταγής παρατάθηκε έως την έκδοση της απόφασης επ' αυτής. Εκδόθηκε η υπ' αριθμ.

3804/2020 απόφαση, η οποία αναστέλλει την Διαταγή Πληρωμής έως την έκδοση οριστικής απόφασης επί της από 19.12.2019 Ανακοπής της Εταιρείας, χωρίς την παροχή εγγυοδοσίας, συνεπώς, θα ζητήσουμε δικαστικά και την επιστροφή της ως άνω εγγυητικής επιστολής.

- Τέλος, η ίδια αντίδικος άσκησε την με ημερομηνία κατάθεσης 30.06.2020 και με ΕΑΚ 5258/2020 αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. » και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», η οποία κοινοποιήθηκε στις 20.07.2020, με την οποία αφενός παραιτείται από την 13.01.2020 αγωγής της κατά των ίδιων αντιδίκων και αφετέρου ζητείται αποζημίωση ύψους € 235.179,65 λόγω αδικοπραξίας, σύμφωνα με το άρθρο 914 του Αστικού Κώδικα, συνιστάμενης στην κατάληψη της νήσου Αγ. Γεωργίου και στην απώλεια εισοδήματος από εκμετάλλευση της νήσου από την ενάγουσα. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Πιθανολογούμε την απόρριψη της αγωγής αυτής.

#### **ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.**

- Την 19η Ιουλίου 2021 κοινοποιήθηκε η ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Καρπενησιού από 12-7-2021 και με αριθμό κατάθεσης 23/2021 Αίτηση περί λήψεως ασφαλιστικών μέτρων νομής φυσικού προσώπου και λουπών (συν. 22) κατά της Εταιρείας, η συζήτηση της οποίας έχει οριστεί ενώπιον του ανωτέρω Δικαστηρίου για την 29η Ιουλίου 2021, με αίτημα χορήγησης Προσωρινής Διαταγής, η συζήτηση του οποίου είχε προσδιοριστεί για την 22α Ιουλίου 2021. Η χορηγηθείσα την 22α Ιουλίου 2021 Προσωρινή Διαταγή ανακλήθηκε την 29η Ιουλίου 2021 και η Αίτηση των Ασφαλιστικών Μέτρων προσδιορίστηκε για την 10η Σεπτεμβρίου 2021, οπότε και συζητήθηκε. Σε αυτήν άσκησε Παρέμβαση υπέρ της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ η ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. και το Ελληνικό Δημόσιο κατά των αντιδίκων. Το Μονομελές Πρωτοδικείο Καρπενησιού έκρινε ότι ήταν καθ' ύλην αναρμόδιο και παρέπεμπε την υπόθεση στο Ειρηνοδικείο. Την 31η Μαΐου 2022 κοινοποιήθηκε η ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρπενησιού από 24-5-2022 και με αριθμό κατάθεσης 8/2022 κλήση επί της ως άνω αιτήσεως περί λήψεως ασφαλιστικών μέτρων νομής των φυσικών προσώπων (συν. 21) κατά της Εταιρείας, που συζητήθηκε την 5η-7-2022, χωρίς να έχει εκδοθεί απόφαση έως σήμερα. Πιθανολογούμε την απόρριψη της αίτησης ασφαλιστικών μέτρων. Επιπλέον, την 22.07.2022 κοινοποιήθηκε η ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρπενησιού από 4-7-2022 και με αριθμό κατάθεσης 11/2022 αγωγή νομής των ίδιων 21 φυσικών προσώπων κατά της Εταιρείας. Πιθανολογούμε την απόρριψη της αγωγής αυτής.

#### **ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ**

- 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. Την 23/07/2019 επιδόθηκε στην Περιφέρεια Ηπείρου, η από 19/07/2019 Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή της εταιρείας με την οποία ζητήθηκε 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 ζημίες 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.

Μετά την ολοκλήρωση των διασκέψεων το Διαιτητικό Δικαστήριο εξέδωσε την 10η Μαρτίου 2022 την σχετική απόφαση σύμφωνα με την οποία επιδικάζει υπέρ της εταιρείας του Ομίλου, ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ, το συνολικό ποσό των € 3.111 χιλ. νομιμοτόκως.

Η Περιφέρεια Ηπείρου άσκησε αγωγή ακύρωσης της ως άνω απόφασης ενώπιον του Εφετείου Αθηνών η οποία θα συζητηθεί στις 04/04/2023 καθώς και αίτηση αναστολής η οποία θα συζητηθεί στις 15/11/2022. Εν τω μεταξύ το αίτημα της Περιφέρειας Ηπείρου για έκδοση προσωρινής διαταγής για την αναστολή της καταβολής του ως άνω ποσού των ευρώ 3.111 χιλ. μέχρι να εκδικαστεί η αγωγή ακύρωσης και η αίτηση αναστολής απορρίφθηκε από το αρμόδιο Δικαστήριο.

Επίσης η Περιφέρεια Ηπείρου έχει διενεργήσει απομειώσεις επί των αμοιβών της εταιρείας ποσού € 155.768,36 για την περίοδο Σεπτεμβρίου – Δεκεμβρίου 2021 και ποσού € 289.912,22 για την περίοδο Ιανουαρίου – Ιουλίου 2022.

Με βάση την υπ. αριθμ. 98106/31.08.2022 διαπιστωτική πράξη του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας, ο Αναγκαστικός Σύνδεσμος Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Διαχειριστικής Ενότητας Περιφέρειας Ηπείρου από την δημοσίευσης της ως άνω απόφασης στις 05/09/2022 υπεισήλθε στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Περιφέρειας Ηπείρου στο έργο όπως επίσης οι εκκρεμείς δίκες, οι διαδικασίες επίλυσης διαφορών ή διαιτησίας συνεχίζονται αυτοδίκαια από τον ως άνω Αναγκαστικό Σύνδεσμο.

#### **ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.**

- Φυσικά πρόσωπα, κατέθεσαν ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρύστου την από 06/11/2020 και με αριθμό κατάθεσης 17/2020 Αγωγή εναντίον της Εταιρείας με αίτημα να αναγνωρισθούν συννομείς επί συγκεκριμένων εκτάσεων εντός του πολυγώνου εγκατάστασης του Αιολικού Πάρκου «Καραμπίλα» και με αίτημα να τους αποδοθούν οι εκτάσεις αυτές και να απομακρυνθούν οι κατασκευές επ'αυτών. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 15/2021 απόφαση του Ειρηνοδικείου Καρύστου, η οποία ανέβαλε την έκδοση οριστικής απόφασης και διέταξε την διενέργεια πραγματογνωμοσύνης για συγκεκριμένα ζητήματα και επανάληψη της συζήτησης. Οι νομικοί σύμβουλοι της εταιρείας πιθανολογούν την απόρριψη της αγωγής αυτής.
- Επίσης, φυσικό πρόσωπο άσκησε ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Χαλκίδας την από 23/10/2020 Αγωγή εναντίον της εταιρείας με αίτημα να αναγνωρισθεί συγκυρία κατά ποσοστό 12,5% και να αποβληθεί η εταιρεία από συγκεκριμένες εκτάσεις εντός του πολυγώνου εγκατάστασης του Αιολικού Πάρκου «Καραμπίλα» και με αίτημα να της αναγνωρισθεί αποζημίωση ηθικής βλάβης ποσού € 120.000. Η αγωγή συζητήθηκε στις 17/12/2021 και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 96/2022 Απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή και καταδίκασε την ενάγουσα στην καταβολή των δικαστικών εξόδων των εναγομένων. Έχει ασκηθεί έφεση από τους αντιδίκους, η οποία δεν έχει ακόμη προσδιοριστεί. Οι νομικοί σύμβουλοι της εταιρείας πιθανολογούν την απόρριψη της έφεσης αυτής.

#### **ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.**

- Φυσικά πρόσωπα άσκησαν την από 09/06/2020 και με αριθμό κατάθεσης 2/11-6-2020 Αγωγή ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρύστου κατά της εταιρείας, με κύριο αίτημα την αναγνώρισή τους ως νομέων και κατόχων κατά ποσοστό  $\frac{3}{4}$  ο πρώτος και  $\frac{1}{4}$  η δεύτερη ενός ακινήτου εμβαδού 193,48 τ.μ. στη θέση ΝΤΕΡΜΠΑ ΕΜΠΟΥΤΕ και ΕΞΩΣΤΗΣ της κτηματικής περιφέρειας ΔΕ Στύρων Δήμου Καρύστου. Καθώς πρόκειται για διακατεχόμενη δασική έκταση, την οποία διαχειρίζεται το αρμόδιο Δασαρχείο ως δημόσια, η εταιρεία, η οποία έχει νομίμως εγκατασταθεί στην επίδικη έκταση από το Δασαρχείο Καρύστου, έχει προσεπικαλέσει στην δίκη το Ελληνικό Δημόσιο για να την υποστηρίξει στην εν λόγω αγωγή, για την οποία εκτιμούμε ότι δεν πρόκειται να ευδοκιμήσει. Το Ελληνικό Δημόσιο παρενέβη στην δίκη προς υποστήριξη της εταιρείας. Η αγωγή συζητήθηκε στις 17/12/2021. Εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 11/2021 προδικαστική απόφαση, η οποία ανέλαβε την έκδοση οριστικής απόφασης και διέταξε τη διενέργεια πραγματογνωμοσύνης για συγκεκριμένα ζητήματα. Οι νομικοί σύμβουλοι της εταιρείας πιθανολογούν την απόρριψη της αγωγής αυτής.

#### **ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΙΣΤΥΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.**

- Φυσικά πρόσωπα έχουν ασκήσει ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνένων την με αριθμό κατάθεσης 9/2021 Αίτηση περί λήψεως Ασφαλιστικών Μέτρων Διατάραξης Νομής των ανωτέρω εναντίον της Εταιρείας, η οποία συζητήθηκε την 28η Σεπτεμβρίου 2021. Επ'αυτής εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 11/2021 Απόφαση, η οποία απέρριψε την ασκηθείσα Αίτηση Ασφαλιστικών Μέτρων.

Επίσης, τα ανωτέρω, υπό (2), φυσικά πρόσωπα άσκησαν ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνένων την με αριθμό κατάθεσης 17/1-10-2021 Αγωγή Διατάραξης Νομής εναντίον της Εταιρείας, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 45/2022 Απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή.

Φυσικά πρόσωπα έχουν ασκήσει ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Χαλκίδας την από 10/09/2020 με γενικό αριθμό κατάθεσης 2431/2020 και ειδικό αριθμό κατάθεσης 273/2020 αγωγή, η οποία στρέφεται κατά του Ελληνικού Δημοσίου και της Εταιρείας μας, με αίτημα να αναγνωριστεί η κυριότητά τους επί ακινήτου της Εταιρείας και να αποβληθεί η Εταιρεία από το συγκεκριμένο ακίνητο. Η αγωγή συζητήθηκε στις 19.11.2021 και αναμένουμε την έκδοση απόφασης. Οι Δικηγόροι της Εταιρείας πιθανολογούν ότι δεν θα ευδοκιμήσει.

#### **27.4 Εγγυήσεις**

Στα πλαίσια της άσκησης των δραστηριοτήτων του, ο Όμιλος εκδίδει τραπεζικές εγγυητικές επιστολές προκειμένου να εξασφαλίσει τους αντισυμβαλλομένους 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 αντισυμβαλλομένους του κατά την 30/06/2022:

Είδος Εγγυητικής	Ποσό δοσμένης εγγύησης 30/06/2022	Ποσό δοσμένης εγγύησης 31/12/2021
Εξασφάλισης όρων Διασύνδεσης και Κατασκευαστικών Συμβάσεων	182.020	31.931
Καλής Πληρωμής	25.907	5.702
Συμμετοχής σε διαγωνισμό	5.096	6.584
Εξασφάλισης όρων Συμβάσεων Σύμπραξης Ιδιωτικού Δημοσίου Τομέα	12.800	21.454
Εξασφάλισης όρων Επιχορηγήσεων	28.560	28.560
Εξασφάλισης όρων Λοιπών Συμβάσεων	12.211	12.003
<b>Σύνολο</b>	<b>266.594</b>	<b>106.234</b>

## 28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Από την 01/07/2022 μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- **Απόκτηση και σύσταση Νέων Εταιρειών**

Εντός του Ιουλίου 2022, η Εταιρεία απέκτησε το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΙΟΛΙΚΗ ΟΕ η οποία αναπτύσσει ένα Αιολικό Πάρκο ισχύος 21,5 MW στην Περιφερειακή Ενότητα Πιερίας.

Εντός του Ιουλίου 2022, συστήθηκε η εταιρεία με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΤΛΙΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι ΜΑΕ η οποία αποτελεί το όχημα ειδικού σκοπού της κατασκευής και λειτουργίας των έργων ανλησιοταμίευσης στην Περιφερειακή Ενότητα Αιτωλοακαρνανίας.

- **Καταβολή της πρώτης δόσης της ενίσχυσής του έργου “Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Δυτικής Ελλάδας (Αμφιλοχία)”**

Στο τέλος του μηνός Αυγούστου 2022, πραγματοποιήθηκε η καταβολή της πρώτης δόσης, ύψους εκατό εκατομμυρίων Ευρώ, της επενδυτικής ενίσχυσης μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων, για το έργο «Υποέργο 1. Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Δυτικής Ελλάδας (Αμφιλοχία), ισχύος 680MW» που έχει ενταχθεί στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

**29. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ την 28/9/2022.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Το εκτελεστικό μέλος ΔΣ	Ο Οικονομικός Διευθυντής Λειτουργίας	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Γεώργιος Περιστέρης	Εμμανουήλ Μαραγκουδάκης	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αρτάν Τζανάρι
Α.Δ.Τ. ΑΒ 560298	Α.Δ.Τ. ΑΒ 986527	Α.Δ.Τ. ΑΚ 127469	Α.Δ.Τ. ΑΚ 082011	Α.Δ.Τ. ΑΜ 587311 Α.Α. ΟΕΕ 064937 Α΄ τάξης