

# ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ο Μ Ι Λ Ο Σ Ε Τ Α Ι Ρ Ε Ι Ω Ν

## ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 253001000

(πρώην ΑΡ. Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

## ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

περιόδου

1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκτελεστικές

Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I.	ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....	5
II.	ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	7
	A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Α' εξαμήνου 2024.....	7
	B. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2024 .....	11
	Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2024 .....	26
	Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες.....	27
	Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη – Προοπτικές .....	34
	ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) .....	41
	Z. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία .....	46
	Η. Ίδιες Μετοχές .....	50
	Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.....	52
III.	ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	61
IV.	ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 <sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2024 (1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2024).....	63
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2024.....	65
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2024.....	67
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2024.....	70
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30 <sup>ΗΣ</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2024 .....	73
	ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	76
	1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.....	76
	2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	78
	3 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ.....	83
	4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ .....	83
	5 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ .....	96
	6 ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ .....	104
	7 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ .....	106
	8 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ .....	107
	9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ .....	108
	10 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	109
	11 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	110

12	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ .....	111
13	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ .....	113
14	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ .....	114
15	ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ.....	115
16	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ .....	117
17	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ .....	119
18	ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	119
19	ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ .....	122
20	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ.....	126
21	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ .....	128
22	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ.....	129
23	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ).....	131
24	ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ .....	133
25	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) .....	134
26	ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ.....	135
27	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ.....	136
28	ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ .....	137
29	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	141
30	ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ.....	146
31	ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	146
32	ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	148
V.	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ.	149
VI.	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ.	155
VII.	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 300 ΕΚ.	169

## I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Οι

1. Γεώργιος Περιστερης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.
2. Απόστολος Ταμβακάκης, Αντιπρόεδρος - Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.
3. Πηνελόπη Λαζαρίδου, Εντεταλμένη Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

### ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

Εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. Οι συνημμένες εξαμηνιαίες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2024 έως 30η Ιουνίου 2024, 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 των Περιουσιακών στοιχείων και των Υποχρεώσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της 30.06.2024 και τα Συνολικά Έσοδα της περιόδου Α' εξαμήνου 2024 της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

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

Αθήνα, 25η Σεπτεμβρίου 2024

Ο Πρόεδρος &

Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Γεώργιος Περιστερης

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μη Εκτελεστικό Μέλος

Απόστολος Ταμβακάκης

Η Εντεταλμένη Σύμβουλος,

Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Πηνελόπη Λαζαρίδου

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

**II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση εξαμηνιαία περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2024 συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

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

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς, καθώς και τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα (πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων). Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος κατά το Β' εξάμηνο του 2024 και τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

**A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Α' εξαμήνου 2024**

Κατά το Α' εξάμηνο του έτους η Ελληνική οικονομία συνέχισε την αναπτυξιακή της πορεία μετά από μια επιβράδυνση κατά το Β' εξάμηνο του 2023, λόγω του συνεχιζόμενου Ρώσο-Ουκρανικού πολέμου, της έντασης στην Μέση Ανατολή και της κακοκαιρίας Daniel. Το ΑΕΠ κατά το Α' εξάμηνο του έτους αυξήθηκε κατά 2,2% βασιζόμενο στην αύξηση των επενδύσεων και της ιδιωτικής κατανάλωσης (απόρροια των βελτιωμένων συνθηκών στην αγορά εργασίας), παρά τη μείωση της δημόσιας κατανάλωσης και την αύξηση των εισαγωγών που αντιστάθμισαν την εν μέρη άνοδο του ΑΕΠ. Σημειώνεται ότι, για ακόμα ένα εξάμηνο η Ελληνική οικονομία κινήθηκε με ρυθμούς πολύ υψηλότερους από την Ευρωπαϊκή Ένωση που παρουσίασε αύξηση κατά 0,7%.

Στο μέτωπο του πληθωρισμού, παρά την μερική αποκλιμάκωση των τιμών στα είδη διατροφής και στις υπηρεσίες, συνεχίστηκε η αύξηση του κατά 3,0% κατά μέσο όρο για το Α' εξάμηνο του 2024, η δε εκτίμηση της Τράπεζας της Ελλάδος για τον ΔΤΚ είναι ότι θα κυμανθεί στο 3,0% για το 2024, έναντι της αύξησης 4,2% για το 2023.

Στο δημοσιονομικό τομέα ο προϋπολογισμός κατά το Α' εξάμηνο του 2024 συνεχίζει να υπέρ-αποδίδει έναντι των στόχων, απόρροια κυρίως των υψηλότερων φορολογικών εσόδων και της βελτίωσης των συνθηκών χρηματοδότησης του Ελληνικού δημοσίου, αλλά και των προσδοκιών για περαιτέρω μείωση των επιτοκίων.

Βάση των πιο πρόσφατων προβλέψεων της Τράπεζας της Ελλάδος το ΑΕΠ για το 2024 αναμένεται να ανέλθει σε 2,2% και να επιταχυνθεί σε 2,5% και 2,3% για το 2025 και 2026 αντίστοιχα, επηρεασμένο θετικά από το χαμηλότερο κόστος χρηματοδότησης, σε συνέχεια της αναβάθμισης της πιστοληπτικής αξιολόγησης του Ελληνικού Δημοσίου. Η ιδιωτική κατανάλωση αναμένεται να συνεχίσει να αυξάνεται σε συνέχεια της βελτίωσης των συνθηκών στην αγορά εργασίας και της αύξησης του διαθέσιμου εισοδήματος. Στον τομέα των επενδύσεων, η διαθεσιμότητα κεφαλαίων σε Ευρωπαϊκό επίπεδο προερχόμενη κυρίως από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (RRF) το οποίο εκτιμάται ότι θα συνεισφέρει 3,6 δισ. ευρώ το 2024, μαζί με την ρευστότητα του Ελληνικού τραπεζικού συστήματος,

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

αναμένεται να προσελκύσουν ιδιωτικά κεφάλαια, ενώ βασικό ρόλο παίζει και η ανάκτηση της επενδυτικής βαθμίδας και η βελτίωση του οικονομικού κλίματος, αλλά και η εκτέλεση του προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.

Σε επίπεδο Ευρωζώνης η οικονομική ανάπτυξη φαίνεται να υποστηρίζεται μεσοπρόθεσμα από την βελτίωση του διαθέσιμου εισοδήματος σε συνάρτηση με την μείωση και του πληθωρισμού, ενώ παράλληλα εξασθενούν οι επιπτώσεις της περιοριστικής νομισματικής πολιτικής. Η ΕΚΤ μάλιστα αύξησε την πρόβλεψη της για την ανάπτυξη του 2024 στο 0,9% (έναντι 0,6% αρχικής πρόβλεψης), ενώ προβλέπει επιτάχυνση σε 1,4% και 1,6% για το 2025-26. Σημειώνεται ότι η ΕΚΤ τον Ιούνιο μείωσε για πρώτη φορά (στον τρέχοντα κύκλο) τα βασικά της επιτόκια κατά 25 μονάδες βάσης, για δεύτερη φορά τον Σεπτέμβριο και πάλι με 25 μονάδες βάσης, με εκτίμηση για τουλάχιστον μια ακόμη μείωση εντός του έτους.

Σε αντίθετη πορεία από την βελτίωση του οικονομικού κλίματος, κινούνται οι γεωπολιτικές εντάσεις σε περιφερειακό και διεθνές περιβάλλον, του πολέμου στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή, όπου πέρα από την αυξανόμενη ένταση, συμμετέχουν έμμεσα, περισσότερα κράτη.

Παρά τις αβεβαιότητες που επικρατούν λόγω των γεωπολιτικών μεταβολών, της συνεχιζόμενης ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων, της ύπαρξης δομικών αδυναμιών της Ελληνικής οικονομίας (υψηλό δημόσιο χρέος, υψηλό έλλειμα τρεχουσών συναλλαγών) και την ύπαρξη ακραίων φυσικών φαινομένων, οι προοπτικές για την Ελληνική οικονομία παραμένουν θετικές και μεσοπρόθεσμα λόγω των σημαντικών έργων που υλοποιούνται, με πρωταγωνιστικό ρόλο τις αυξημένες επενδύσεις για: α) την κατασκευή ή τη βελτίωση υποδομών, β) την παραγωγή καθαρής ηλεκτρικής ενέργειας μέσω ΑΠΕ και την αύξηση των αποθηκευτικών χώρων ενέργειας και γ) την ανάπτυξη αναβαθμισμένων τουριστικών καταλυμάτων, έτσι ώστε η Ελλάδα να εκμεταλλευτεί τα συγκριτικά της πλεονεκτήματα έναντι άλλων χωρών (γεωγραφική θέση, κλιματολογικές συνθήκες, υψηλό επίπεδο εκπαίδευσης εργαζομένων).

Σε αυτό το μεταβαλλόμενο περιβάλλον ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, που αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους επιχειρηματικούς Ομίλους της Ελλάδος υλοποιεί και επεκτείνει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πρόγραμμα, επιδιώκοντας την διαρκή και βιώσιμη ανάπτυξή του, την διατήρηση και περαιτέρω ενίσχυση της ισχυρής του θέσης στους τομείς δράσης του όσο και την συνεχή επέκταση του σε νέους. Ο Όμιλος ενισχύει σταθερά την ηγετική του παρουσία στους τομείς των υποδομών, παραχωρήσεων και ενέργειας στην Ελλάδα αλλά και επιλεκτικά στο εξωτερικό, επωφελούμενος από την ισχυρή κεφαλαιουχική του διάρθρωση, το υψηλό επίπεδο ανθρώπινου δυναμικού και την μεγάλη εξειδίκευση.

Ορόσημο για την επιτάχυνση της ανάπτυξης του Ομίλου και της στρατηγικής του, για να μετεξελιχθεί σε κορυφαίο διαφοροποιημένο Όμιλο υποδομών στην Ελλάδα και στην Νοτιοανατολική Ευρώπη, αναμένεται να αποτελέσει η συμφωνία της 20.06.2024 με την εταιρεία ABU DHABI FUTURE ENERGY PJSC – MASDAR, για την πώληση του ποσοστού συμμετοχής (36,59%) που κατέχει η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (εφεξής «η Συναλλαγή»). Η αξία της Συναλλαγής για το ποσοστό συμμετοχής της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανέρχεται στο ποσό των 880 εκατ. ευρώ (περιλαμβανομένης της είσπραξης του επιτρεπόμενου μερίσματος), αποτιμώντας το σύνολο των μετοχών (100%) της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στο ποσό των 2,4 δισ. ευρώ και τη συνολική αξία της Συναλλαγής (Enterprise Value) στα 3,2 δισ. ευρώ.

Η πραγματοποίηση της πώλησης και της μεταβίβασης των μετοχών της Εταιρείας (η Συναλλαγή), τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης εντός 6 μηνών ορισμένων αναβλητικών αιρέσεων (οι Αιρέσεις),



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

περιλαμβανομένων - μεταξύ άλλων – της έγκρισης της Συναλλαγής από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (έγκριση ανταγωνισμού) και της απαιτούμενης έγκρισης από τις πολωνικές αρχές ανταγωνισμού, της λήψης των απαιτούμενων συναινέσεων τρίτων μερών σχετικά με τα επιμέρους στοιχεία της Συναλλαγής και των συναφών συμφωνιών και της έγκρισης από την Γενική Συνέλευση των μετόχων. Στις συμφωνίες μεταξύ των αναβλητικών αιρέσεων περιλαμβάνεται προς εκπλήρωση και η πώληση στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ή σε εταιρείες του Ομίλου, συγκεκριμένων δραστηριοτήτων της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, οι οποίες εκφεύγουν της βασικής δραστηριότητας της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από Α.Π.Ε. και αφορούν τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των Λειτουργικών Τομέων α) κατασκευών για δημόσια έργα, β) εκμετάλλευσης παραχωρήσεων απορριμμάτων και ηλεκτρονικού εισιτηρίου και γ) λοιπών συμμετοχικών δραστηριοτήτων, εκτός Α.Π.Ε. Το τίμημα της πώλησης των εν λόγω δραστηριοτήτων έχει προσδιορισθεί με έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή και τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

Κατόπιν αξιολόγησης, κρίθηκε ότι πληρούνται τα κριτήρια εφαρμογής του προτύπου ΔΠΧΑ 5 (βλ. Σημείωση 2.1, 2.5 και 6) και για το λόγο αυτό, τα στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού του τομέα ΑΠΕ του Ομίλου, παρουσιάζονται διακριτά στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου στις γραμμές «Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» και «Υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία». Ως αποτέλεσμα, οι δραστηριότητες του τομέα Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) παρουσιάζονται διακριτά στην Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος.

Τα κυριότερα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Α' εξαμήνου 2024 σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023, έχουν ως εξής:

Ο Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών από το σύνολο των δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκε σε 1.515,2 εκατ. ευρώ την τρέχουσα περίοδο, έναντι 1.604,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Ο δε Κύκλος Εργασιών των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκε σε 1.362,8 εκατ. ευρώ, έναντι 1.497,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 134,8 εκατ. ευρώ, προερχόμενη κυρίως από την μείωση των εσόδων του Τομέα των Κατασκευών και του Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας.

Ενώ ο Κύκλος Εργασιών από δραστηριότητες προς πώληση (βλ. σημ.2.1), διαμορφώθηκε σε 152,4 εκατ. ευρώ, έναντι 106,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Η αύξηση οφείλεται κυρίως στην λειτουργία περισσότερων αιολικών πάρκων και στα καλύτερα ανεμολογικά δεδομένα στην τρέχουσα περίοδο, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Το Ενοποιημένο Προσαρμοσμένο EBITDA από το σύνολο των δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκε σε 269,1 εκατ. ευρώ την τρέχουσα περίοδο, έναντι 250,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Το δε Προσαρμοσμένο EBITDA από τις συνεχιζόμενες δραστηριότητες, διαμορφώθηκε σε 172,2 εκατ. ευρώ, έναντι 177,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 3,1%, οφειλόμενη κυρίως στην μείωση του EBITDA του Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας.

Ενώ το Προσαρμοσμένο EBITDA από δραστηριότητες προς πώληση, διαμορφώθηκε σε 96,8 εκατ. ευρώ, έναντι 72,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 33,3% Η αύξηση οφείλεται κυρίως στην λειτουργία περισσότερων αιολικών πάρκων και στα καλύτερα ανεμολογικά δεδομένα στην τρέχουσα περίοδο, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Τα Ενοποιημένα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από το σύνολο των δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκαν σε 168,7 εκατ. ευρώ την τρέχουσα περίοδο, έναντι 155,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα δε Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, διαμορφώθηκαν σε 97,8 εκατ. ευρώ, έναντι 106,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 8,5%, οφειλόμενη κυρίως στην μείωση του EBITDA του Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας.

Ενώ τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από δραστηριότητες προς πώληση διαμορφώθηκαν σε 71,0 εκατ. ευρώ, έναντι 48,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 46,1% για τον λόγο που αναφέρεται ως ανωτέρω στο EBITDA.

Τα Ενοποιημένα Κέρδη προ φόρων από το σύνολο των δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκαν σε 98,2 εκατ. ευρώ την τρέχουσα περίοδο, έναντι 114,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα δε Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, διαμορφώθηκαν σε 57,7 εκατ. ευρώ, έναντι 87,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 34,1% οφειλόμενη κυρίως στις αρνητικές αποτιμήσεις στην παρούσα περίοδο των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, καθώς και του ενσωματωμένου παραγώγου θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου, τα οποία την αντίστοιχη περίοδο του 2023 είχαν θετική αποτίμηση.

Ενώ τα Κέρδη προ φόρων από δραστηριότητες προς πώληση, διαμορφώθηκαν σε 40,5 εκατ. ευρώ, έναντι 26,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 51,1% για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Τα Ενοποιημένα Κέρδη μετά από φόρους από το σύνολο των δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκαν σε 70,0 εκατ. ευρώ την τρέχουσα περίοδο, έναντι 84,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα δε Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, διαμορφώθηκαν σε 39,5 εκατ. ευρώ, έναντι 64,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 38,4%, για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Ενώ τα Κέρδη μετά από φόρους από δραστηριότητες προς πώληση, διαμορφώθηκαν σε 30,6 εκατ. ευρώ, έναντι 20,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 48,5% για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Από τα Κέρδη μετά από φόρους για το σύνολο των δραστηριοτήτων, στην τρέχουσα περίοδο ποσό 60,8 εκατ. ευρώ είναι τα καθαρά κέρδη που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της Μητρικής, μειωμένα σε σχέση με τα 70,2 εκατ. ευρώ που ήταν τα καθαρά κέρδη που αναλογούσαν στους ιδιοκτήτες της Μητρικής κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Σημειώνεται ότι στα Κέρδη μετά από φόρους της τρέχουσας περιόδου έχουν συμπεριληφθεί και γεγονότα που έχουν τον χαρακτηρισμό του μη λειτουργικού αποτελέσματος και είναι τα εξής:

α) ζημία 4,9 εκατ. ευρώ, από την μείωση της εύλογης αξίας του ενσωματωμένου παραγώγου, έναντι κέρδους 4,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, το οποίο είχε αναγνωριστεί κυρίως στο πλαίσιο λειτουργίας του Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτό/Συγχρηματοδοτούμενων έργων,

β) ζημία 3,7 εκατ. ευρώ από την αποτίμηση προθεσμιακών συμβολαίων αγοραπωλησίας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου, έναντι κέρδους 11,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, του Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας και

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

γ) κέρδος 4,2 εκατ. ευρώ από αποτιμήσεις λοιπών συμμετοχών, έναντι ζημίας 0,4 εκατ. ευρώ εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Ενοποιημένα Κέρδη μετά από φόρους από το σύνολο των δραστηριοτήτων, χωρίς την επίδραση των ανωτέρω μη λειτουργικών αποτελεσμάτων, διαμορφώθηκαν σε 74,4 εκατ. ευρώ την τρέχουσα περίοδο, εκ των οποίων τα 65,7 εκατ. ευρώ είναι τα καθαρά κέρδη που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της Μητρικής, έναντι 69,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, εκ των οποίων τα 54,6 εκατ. ευρώ είναι τα καθαρά κέρδη που αναλογούσαν στους ιδιοκτήτες της Μητρικής.

Το Ενοποιημένο Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα και δεσμευμένες καταθέσεις) από το σύνολο των δραστηριοτήτων, διαμορφώθηκε την 30.06.2024 σε 1.616,3 εκατ. ευρώ, έναντι 1.605,6 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Ομίλου (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα και δεσμευμένες καταθέσεις) χωρίς τις δραστηριότητες κατεχόμενες προς πώληση θα διαμορφώνονταν σε 840,1 εκατ. ευρώ για την τρέχουσα περίοδο. Λαμβάνοντας υπόψη το ενδεχόμενο τίμημα της πώλησης του 36,59% των μετοχών της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Ομίλου (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα και δεσμευμένες καταθέσεις) χωρίς τις δραστηριότητες και τα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση κατά την 30.06.2024, προσεγγίζει το μηδέν.

Το ύψος των εξόδων έρευνας και ανάπτυξης που πραγματοποίησε ο Όμιλος κατά την διάρκεια του Α' εξάμηνου του έτους 2024 ανέρχεται σε 5,6 εκατ. ευρώ, έναντι 7,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Τα έξοδα αυτά σχετίζονται κυρίως με προ δημοπρασιακές δαπάνες για την ανάληψη και σύναψη νέων συμβάσεων στους τομείς των Κατασκευών και των Παραχωρήσεων, καθώς και με έξοδα με την ανάπτυξη νέων μονάδων παραγωγής από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας.

Οι επενδυτικές δαπάνες για το Α' εξάμηνο του 2024 διαμορφώθηκαν σε 51,3 εκατ. ευρώ, στις οποίες συμπεριλαμβάνονται πληρωμές για εξαγορά εταιρειών ή αυξήσεις κεφαλαίων σε υφιστάμενες συμμετοχές, έναντι 65,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Το Συνολικό Ενεργητικό του Ομίλου την 30.06.2024 ανέρχεται σε 6.282,0 εκατ. ευρώ, έναντι 6.054,3 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

Στην ενότητα «B. Σημαντικά Γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2024» παρουσιάζονται αναλυτικά τα σημαντικά γεγονότα της περιόδου, καθώς και οι βασικές χρηματοοικονομικές επιδόσεις των λειτουργικών τομέων.

### **B. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2024**

Κατά το Α' εξάμηνο του 2024 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 12.01.2024 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. – INTRAKAT Α.Ε. στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 50%, υπέγραψε σύμβαση με την ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Εγνατία Οδός: Λειτουργία και Συντήρηση του Αυτοκινητοδρόμου στον Δυτικό Τομέα και στον Κάθετο Άξονα Α29, έτους 2023-2025 (κ.α. 6060)», ποσού 68,7 εκατ. ευρώ.
- Την 12.01.2024 η Κοινοπραξία INTRAKAT Α.Ε.- ΤΕΡΝΑ Α.Ε. στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 50%, υπέγραψε σύμβαση με την ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

του έργου «*Εγνατία Οδός: Λειτουργία και Συντήρηση του Αυτοκινητοδρόμου στον Ανατολικό Τομέα και στους Κάθετους Άξονες Α1, Α25 και Α23, έτους 2023-2025 (κ.α. 6061)*», ποσού 57,1 εκατ. ευρώ.

- Την 25.01.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Προσύμφωνο Μεταβίβασης Μετοχών για την απόκτηση του 100% των μετοχών της ανώνυμης εταιρείας P & C DEVELOPMENT, που αφορά το κατασκευαστικό της αντικείμενο, υπό την αίρεση της έγκρισης της εν λόγω απόκτησης από την Επιτροπή Ανταγωνισμού.
- Την 13.02.2024 πραγματοποιήθηκε η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, στην οποία παρέστησαν νόμιμα 178 Μέτοχοι, κομιστές 56.098.842 μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, ήτοι ποσοστό 58,78 % επί του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση έλαβε τις κατωτέρω αποφάσεις:

- 1) Ενέκρινε την από 18.01.2024 απόφαση του Δ.Σ. περί οριστικής παύσης αγορών ιδίων μετοχών στο πλαίσιο του προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών που είχε εγκριθεί με την από 20.10.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας.
  - 2) Ενέκρινε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των 3.420.000 ευρώ, με καταβολή μετρητών, με την έκδοση 6.000.000 κοινών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ εκάστης και με τιμή διάθεσης 13,20 ευρώ ανά μετοχή, και τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 27 παρ.1 του Ν. 4548/2018, με το ποσό των 75.780.000 ευρώ να άγεται στο ειδικό αποθεματικό της Εταιρείας από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο.
  - 3) Ενέκρινε την ακύρωση 6.000.000 ιδίων μετοχών που κατέχει η Εταιρεία, που αντιστοιχούν σε ποσοστό 5,8% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, και, κατ' ακολουθία, τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.420.000 ευρώ.
  - 4) Ενέκρινε την τροποποίηση του άρθρου 5 παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία των υπό 2 και 3 θεμάτων.
  - 5) Ενέκρινε το πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών μέχρι τη συμπλήρωση του ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας, με κατώτατη τιμή αγοράς 0,57 ευρώ και ανώτατη τιμή 40,00 ευρώ ανά μετοχή, η οποία θα πραγματοποιηθεί εντός χρονικού διαστήματος 24 μηνών, ήτοι το αργότερο μέχρι και την 12η Φεβρουαρίου 2026, και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την τήρηση όλων των σχετικών με την ως άνω έγκριση νόμιμων διατυπώσεων.
  - 6) Ενέκρινε τη μεταβολή της επωνυμίας και του διακριτικού τίτλου της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 1 του Καταστατικού της Εταιρείας.
- Την 20.02.2024 η Κοινοπραξία ΜΕΤΚΑ Α.Τ.Ε. - ΤΕΡΝΑ Α.Ε. στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 50%, υπέγραψε σύμβαση με το ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, για την κατασκευή του έργου «*Δημιουργία Εθνικού Ψηφιακού Χάρτη Απαλλοτριώσεων και Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος "e-apallotriosis"* για την κεντρική και ενιαία παρακολούθηση και διαχείριση όλων των απαλλοτριώσεων των Φορέων του Δημοσίου», ποσού 18,8 εκατ. ευρώ.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- Την 11.03.2024 εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών οι 6.000.000 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η καθεμία, που εκδόθηκαν στο πλαίσιο της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.420.000 ευρώ, με αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων, με καταβολή μετρητών και με τιμή διάθεσης 13,20 ευρώ, σύμφωνα με την από 13.02.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας. Επίσης, την ίδια ημερομηνία έπαυσε η διαπραγμάτευση 6.000.000 ιδίων μετοχών της Εταιρείας ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ εκάστη οι οποίες και διαγράφηκαν από το Χρηματιστήριο Αθηνών, με συνεπακόλουθη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.420.000 ευρώ, σε υλοποίηση της από 13.02.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας. Η εν λόγω εισαγωγή των 6.000.000 νέων μετοχών και η διαγραφή των 6.000.000 ιδίων μετοχών εγκρίθηκαν από την Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τη συνεδρίασή της στις 06.03.2024. Τα συνολικά κεφάλαια που αντλήθηκαν μέσω της Αύξησης, ύψους 79.200.000 ευρώ, θα διατεθούν για την υλοποίηση του επενδυτικού της προγράμματος όπως αυτό έχει αποτυπωθεί στις τελευταίες δημοσιοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και στην εταιρική παρουσίασή της, αλλά και για την ανάληψη νέων έργων, εντός διαστήματος 36 μηνών. Συνεπεία της ως άνω αύξησης και μείωσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας παρέμεινε αμετάβλητο και ανέρχεται συνολικά σε 58.951.275,87 ευρώ και διαιρείται σε 103.423.291 κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η καθεμία.

Επίσης, σε εκτέλεση της σχετικής απόφασης της από 13.02.2024 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, από την 11.03.2024 άλλαξε η επωνυμία της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών σε ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. και ο διακριτικός της τίτλος σε ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται σε GEK TERNA S.A. και ο διακριτικός της τίτλος σε GEK TERNA.

- Την 22.03.2024 η Κοινοπραξία RENCO – ΤΕΡΝΑ στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 50% , υπέγραψε Σύμβαση με την MICROSOFT OPERATIONS 4733 HELLAS S.A., για την κατασκευή του έργου «ATH04 Data Center Construction» του πρώτου Κέντρου Δεδομένων (Data Center) της Microsoft στην Ελλάδα και συγκεκριμένα στα Σπάτα Αττικής, συνολικού προϋπολογισμού 79,6 εκατ. ευρώ.

Πρόκειται για μία εγκατάσταση βιομηχανικού τύπου, που αποτελείται κυρίως από μηχανολογικό και ηλεκτρολογικό εξοπλισμό αποθήκευσης και επεξεργασίας δεδομένων στο Cloud συνολικής εγκατεστημένης ισχύος 19,2MW και διαρθρώνεται ως ένα κυρίως Κτίριο Εξοπλισμού (ATH04 Building) και ένα Κτίριο Διοίκησης (Admin Block) συνοδευόμενων από πλήθος υποστηρικτικών εγκαταστάσεων και υποδομών στον περιβάλλοντα χώρο, ενώ ο σχεδιασμός του ακολουθεί τις απαιτήσεις πιστοποίησης LEED (Gold Grade).

- Την 26.03.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι ανακηρύχθηκε προσωρινός Ανάδοχος στο έργο παραχώρησης «Μελέτη – Κατασκευή – Χρηματοδότηση – Λειτουργία – Συντήρηση και Εκμετάλλευση του Βόρειου Οδικού Άξονα Κρήτης (Β.Ο.Α.Κ.) στο τμήμα Χανιά – Ηράκλειο».

Η περίοδος της παραχώρησης είναι 35 έτη, εκ των οποίων έως πέντε (5) έτη είναι η περίοδος μελετών – κατασκευών. Το συνολικό μήκος του τμήματος Χανιά-Ηράκλειο ανέρχεται σε 187 χλμ. (συμπεριλαμβανομένων και 30 χλμ. που αφορούν το υπό προαίρεση τμήμα Κίσσαμος-Χανιά).

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- Την 29.03.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ υπέγραψε ως αρχικός μέτοχος και μέλος της εταιρείας ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, τη σύμβαση παραχώρησης αναφορικά με το δικαίωμα χρηματοδότησης, λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητόδρομου Εγνατία Οδός, καθώς και των τριών (3) καθέτων προς αυτόν οδικών αξόνων, για χρονικό διάστημα 35 ετών, με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.). Στην εταιρεία με την επωνυμία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία συστάθηκε για τους σκοπούς της σύμβασης παραχώρησης, συμμετέχουν οι ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. με ποσοστό 75% και η EGIS PROJECTS S.A.S. με ποσοστό 25%. Προς εκπλήρωση του σκοπού αυτού, συστάθηκε και η εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στην οποία συμμετέχουν οι ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. με ποσοστό 25% και η EGIS PROJECTS S.A.S. με ποσοστό 75%.
- Την 29.03.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την μελέτη και κατασκευή του έργου «*Σύμβαση Παραχώρησης Υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση του αυτοκινητόδρομου της Εγνατίας Οδού και των τριών (3) καθέτων οδικών αξόνων*», ποσού 662,3 εκατ. ευρώ για την Περίοδο Επικείμενων Εργασιών (1<sup>η</sup> πενταετία), αναλαμβάνοντας και το σύνολο των εργασιών βαριάς συντήρησης για όλη την 35-ετή Περίοδο Παραχώρησης.
- Την 16.04.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΔΕΗ Α.Ε. για τη μίσθωση τριών (3) Αεριοστροβιλικών Μονάδων του οίκου GE, συνολικής αποδιδόμενης καθαρής ισχύος 130MW για την κάλυψη των αναγκών πρόσθετης ισχύος στον ΑΗΣ Λινοπεραμάτων Κρήτης, για χρονικό διάστημα έως την 31.12.2025.
- Την 26.04.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση Συμφωνίας - Πλαίσιο με το ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΤΕΕ) και τις εταιρείες ΟΤΕ Α.Ε. και ΓΚΛΟΜΠΙΤΕΛ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «*Έξυπνες γέφυρες περιφερειών*», σε δεκατρείς περιφέρειες της χώρας, συνολικού προϋπολογισμού 95,5 εκατ. ευρώ, εκ του οποίου το 33,3% θα εκτελεστεί άμεσα από την ΤΕΡΝΑ Α.Ε.
- Την 26.04.2024 η επαναληπτική Συνέλευση των ομολογιούχων δανειστών των κοινών ομολογιακών δανείων της Εταιρείας ποσού 300 εκατ. ευρώ (ΚΟΔ 2021), 500 εκατ. ευρώ (ΚΟΔ 2020) και 120 εκατ. ευρώ (ΚΟΔ 2018) παρέιχε την συναίνεση των Ομολογιούχων, μεταξύ άλλων, για:
  - την παράταση της συναίνεσης των Ομολογιούχων, που παρασχέθηκε με την από 30.06.2022 απόφασή, τους έως την 30.06.2026,
  - την αύξηση των Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων της Εταιρείας έως του ποσού των 1.900 εκατ. ευρώ μέχρι την λήξη των ομολογιακών δανείων,
  - την εφαρμογή του δείκτη συνολικού δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια μέχρι την Περίοδο Υπολογισμού που λήγει την 31.12.2023.

Το σύνολο των αποφάσεων είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της εταιρείας [www.gekterna.com](http://www.gekterna.com).

- Την 20.06.2024 η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι υπέγραψε σύμβαση αγοραπωλησίας μετοχών και δεσμεύσεων (Share Purchase and Covenants Agreement - η Σύμβαση) με την εταιρεία MASDAR HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Αγοράστρια) σχετικά με την πώληση του

συνόλου των μετοχών που κατέχει η Εταιρεία στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε., οι οποίες αντιπροσωπεύουν το 36,59% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Η Αγοράστρια είναι 100% έμμεση θυγατρική της εταιρείας ABU DHABI FUTURE ENERGY COMPANY PJSC - MASDAR (η MASDAR).

Η πραγματοποίηση της πώλησης και της μεταβίβασης των μετοχών της Εταιρείας («η Συναλλαγή») τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης εντός 6 μηνών ορισμένων αναβλητικών αιρέσεων (οι Αιρέσεις), περιλαμβανομένων – μεταξύ άλλων – της έγκρισης της Συναλλαγής από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (έγκριση ανταγωνισμού) και την έγκριση από τις πολωνικές αρχές ανταγωνισμού, της λήψης των απαιτούμενων συναινέσεων τρίτων μερών σχετικά με τα επιμέρους στοιχεία της Συναλλαγής και της έγκρισης της Συναλλαγής και των συναφών συμφωνιών που περιλαμβάνονται στη Σύμβαση από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Μεταξύ των Αιρέσεων περιλαμβάνεται και η διασφάλιση της ταυτόχρονης μεταβίβασης προς την Αγοράστρια επιπλέον αριθμού μετοχών εκδόσεως της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (το Κλείσιμο της Συναλλαγής), ώστε η Αγοράστρια αμέσως μετά το Κλείσιμο της Συναλλαγής να κατέχει ποσοστό τουλάχιστον 67% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Στο πλαίσιο αυτό, ορισμένοι μέτοχοι της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ που ελέγχουν – μαζί με την Εταιρεία – συνολικό ποσοστό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου 64,68%, περιλαμβανομένων (μεταξύ άλλων) των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, κ.κ. Γεωργίου Περιστερή (Προέδρου), Εμμανουήλ Μαραγκουδάκη (Διευθύνοντας Συμβούλου), Γεωργίου Σπύρου (Εντεταλμένου Συμβούλου) και Μιχαήλ Γουρζή (Μέλους), καθώς και του κ. Γεωργίου Αγραφιώτη (Αναπληρωτή Διευθύνοντας Συμβούλου), ανέλαβαν κατά την υπογραφή της Σύμβασης σχετικές ανέκκλητες υποχρεώσεις (οι Ανέκκλητες Υποχρεώσεις) να πωλήσουν ή να μεριμνήσουν για την πώληση στην Αγοράστρια τουλάχιστον του ως άνω ποσοστού μετοχών της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατά το Κλείσιμο της Συναλλαγής.

Κατά το χρονικό διάστημα από την υπογραφή της Σύμβασης μέχρι το Κλείσιμο της Συναλλαγής (η Ενδιάμεση Περίοδος), η Εταιρεία υποχρεούται να ασκήσει τα δικαιώματα ψήφου της και τις εν γένει εξουσίες της επί της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ώστε – μεταξύ άλλων – η τελευταία να διεξαγάγει τη δραστηριότητά της κατά τον συνηθή τρόπο και να μην προβεί σε ενέργειες που μπορεί να έχουν αρνητικό αντίκτυπο στη Συναλλαγή, καθώς και να μην προβεί σε διανομή μερίσματος – εξαιρουμένης της επιτρεπόμενης διανομής μερίσματος συνολικού ποσού 44.879.934,20 ευρώ (το Επιτρεπόμενο Μέρισμα) ή 0,38 ευρώ ανά μετοχή.

Το τίμημα της Συναλλαγής ανέρχεται στο ποσό των 20 ευρώ ανά μετοχή (σύμφωνα με τη Σύμβαση και τις Ανέκκλητες Υποχρεώσεις), το οποίο δύναται να αναπροσαρμοστεί στις ακόλουθες περιπτώσεις (εάν λάβουν χώρα εντός της Ενδιάμεσης Περιόδου):

- 1) σε περίπτωση διανομής μερίσματος – εξαιρουμένου του Επιτρεπόμενου Μείσματος – ή άλλης διανομής προς τους μετόχους της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατά το ποσό που αντιστοιχεί στο διανεμόμενο ποσό ανά μετοχή ή/και
- 2) σε περίπτωση αναδιοργάνωσης του μετοχικού κεφαλαίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (εξαιρουμένης της έκδοσης μετοχών σύμφωνα με το ισχύον πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ), κατά το ποσό που θα προσδιοριστεί από ορκωτό ελεγκτή ή/και

- 3) σε περίπτωση που η συνολική αξία των Μη Βασικών Περιουσιακών Στοιχείων (όπως αυτά ορίζονται κατωτέρω), η οποία θα προκύψει από έκθεση ορκωτού εκτιμητή, υπολείπεται του ποσού των 65,2 εκατ. ευρώ, κατά το ποσό που αντιστοιχεί στην εν λόγω διαφορά ανά μετοχή, (η Τιμή).

Η αξία της Συναλλαγής για το ποσοστό της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανέρχεται στο ποσό των 880 εκατ. ευρώ (περιλαμβανομένης της είσπραξης του Επιτρεπόμενου Μερισματος), αποτιμώντας την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (100%) στο ποσό των 2,4 δισ. ευρώ και την συνολική αξία του τομέα ΑΠΕ (Enterprise Value) στα 3,2 δισ. ευρώ.

Μετά το Κλείσιμο της Συναλλαγής, η Αγοράστρια θα προβεί σε υποχρεωτική δημόσια πρόταση απευθυνόμενη προς όλους τους μετόχους της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για την απόκτηση των μετοχών τους έναντι της τιμής, σύμφωνα με το Ν. 3461/2006.

Η Εταιρεία (ή θυγατρική αυτής, κατ' επιλογή της Εταιρείας) θα αγοράσει και θα αποκτήσει από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συγκεκριμένες δραστηριότητες αυτής, οι οποίες εκφεύγουν της Βασικής Δραστηριότητας (τα Μη Βασικά Περιουσιακά Στοιχεία) έναντι του εύλογου και δίκαιου τιμήματος που θα προσδιοριστεί βάσει έκθεσης ορκωτού ελεγκτή. Μέρος των Μη Βασικών Περιουσιακών Στοιχείων θα μεταβιβαστεί πριν το Κλείσιμο της Συναλλαγής (το οποίο αποτελεί και αναβλητική αίρεση του Κλεισίματος της Συναλλαγής) και τα υπόλοιπα Μη Βασικά Περιουσιακά Στοιχεία θα μεταβιβαστούν σε σύντομο χρονικό διάστημα μετά από το Κλείσιμο της Συναλλαγής.

Υπό την αίρεση του Κλεισίματος της Συναλλαγής, η Εταιρεία και η άμεση μητρική εταιρεία της Αγοράστριας συμφώνησαν ότι η Αγοράστρια θα έχει (μέσω της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ) δικαίωμα να πωλήσει (put option) ποσοστό 50% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (100% θυγατρικής της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ) στην Εταιρεία περίπου εννέα μήνες μετά το Κλείσιμο της Συναλλαγής.

Υπό την αίρεση του Κλεισίματος της Συναλλαγής και τη λήψη ορισμένων απαιτούμενων εγκρίσεων από τρίτα μέρη, η Εταιρεία και η Αγοράστρια συμφώνησαν ότι η Εταιρεία θα έχει δικαίωμα να αγοράσει (call option) ποσοστό 50% της συμμετοχής της Εταιρείας σε συγκεκριμένα έργα παραγωγής και αποθήκευσης ενέργειας (υδροηλεκτρικά, αντλησοταμίευσης και υπεράκτια αιολικά) συνολικής ισχύος περίπου 3.0GW, περίπου εννέα μήνες μετά το Κλείσιμο της Συναλλαγής, όμως η περίοδος αυτή ενδέχεται να παραταθεί. Οι εν λόγω αγορές θα υλοποιηθούν με τη μορφή πώλησης μετοχών εταιρειών που ανήκουν σήμερα εν όλω ή εν μέρει στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ή που πρόκειται να συσταθούν από αυτή) για τους σκοπούς αυτούς.

Η Εταιρεία υποχρεούται να απέχει από δραστηριότητες, οι οποίες εμπίπτουν στη βασική δραστηριότητα της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ήτοι την ανάπτυξη, κατασκευή, χρηματοδότηση και λειτουργία πηγών ανανεώσιμης ενέργειας, συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας με μπαταρίες, άλλων έργων αποθήκευσης ενέργειας και έργων αντλησιοταμίευσης (η Βασική Δραστηριότητα) στην Ελλάδα, στην Πολωνία και την Βουλγαρία για το χρονικό διάστημα από την υπογραφή της Σύμβασης μέχρι την πάροδο τριετίας από το Κλείσιμο της Συναλλαγής (η Υποχρέωση Μη Ανταγωνισμού). Έχουν προβλεφθεί οι απαιτούμενες εξαιρέσεις από την Υποχρέωση Μη Ανταγωνισμού, ώστε να μην δημιουργηθούν προσκόμματα στην υφιστάμενη δραστηριότητα της Εταιρείας.



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- Την 26.06.2024 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε., στην οποία παρέστησαν 199 Μέτοχοι κομιστές 63.248.789 μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, ήτοι ποσοστό 62,35% επί του Μετοχικού Κεφαλαίου και ελήφθησαν οι εξής αποφάσεις:
  - 1) Εγκρίθηκαν οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) για τη χρήση 2023, η σχετική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή.
  - 2) Εγκρίθηκε η Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 01.01.2023-31.12.2023.
  - 3) Υπεβλήθη η αναφορά των ανεξαρτήτων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων, κατ' εφαρμογή του άρθρου 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020.
  - 4) Εγκρίθηκε η συνολική διαχείριση της χρήσης 2023 από το σύνολο των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
  - 5) Η Γενική Συνέλευση απάλλαξε τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη ή αποζημίωση απορρέουσα από την άσκηση των καθηκόντων τους για την χρήση 2023.
  - 6) Εγκρίθηκε η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση 2023 σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.
  - 7) Εκλέχθηκε η ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON για τον έλεγχο των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων 2024 και αμοιβή με βάση αυτήν της χρήσης του 2023 και με δυνατότητα τυχόν αναπροσαρμογής ανάλογα με τις ανάγκες του ελέγχου.
  - 8) Εγκρίθηκε η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 25.855.822,75 ευρώ με κεφαλαιοποίηση μέρους του ειδικού αποθεματικού από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 0,57 ευρώ σε 0,82 ευρώ και ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 25.855.822,75 ευρώ με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από 0,82 ευρώ σε 0,57 ευρώ και την επιστροφή του ποσού της μείωσης, 0,25 ευρώ ανά μετοχή, στους Μετόχους, με την παράλληλη προσθήκη στην παράγραφο 1 του άρθρου 5 περί μετοχικού κεφαλαίου του καταστατικού και η Γενική Συνέλευση παρείχε την εξουσιοδότηση στο Δ.Σ. να ρυθμίσει όλα τα σχετικά διαδικαστικά θέματα για την υλοποίηση της απόφασής της.
- Στο Α' εξάμηνο του 2024 ο Όμιλος υπέγραψε νέες συμβάσεις μικρής αξίας, καθώς και επεκτάσεις υφιστάμενων συμβάσεων εκτέλεσης έργων, συνολικού ύψους 14 εκατ. ευρώ περίπου.

### Σημαντικά γεγονότα από τις δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία προς πώληση

- Στις αρχές του 2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. υπέγραψε σύμβαση με την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΗΛΙΟΣ II ΣΥΝ.Π.Ε., για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή και Εκμετάλλευση Φωτοβολταϊκού Πάρκου, ισχύος 18MW στη θέση Είκοσι Αγροτεμαχίων του Δήμου Κυλκίς, Περιφερειακή Κοινότητα Κυλκίς», ποσού 16,2 εκατ. ευρώ.
- Την 12.02.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. υπέγραψε σύμβαση με την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΗΛΙΟΣ III ΣΥΝ.Π.Ε., για την κατασκευή του έργου

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

*«Κατασκευή και Εκμετάλλευση Φωτοβολταϊκού Πάρκου, ισχύος 18MW στη θέση Είκοσι Αγροτεμαχίων του Δήμου Κιλκίς, Περιφερειακή Κοινότητα Κιλκίς», ποσού 16,2 εκατ. ευρώ.*

- Την 15.02.2024 με απόφαση της ΡΑΑΕΥ η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ αναδείχθηκε στους επιλαχόντες της δεύτερης (β΄) Ανταγωνιστικής Διαδικασίας υποβολής προσφορών για τη χορήγηση επενδυτικής και λειτουργικής ενίσχυσης σε Σταθμούς Αποθήκευσης Ηλεκτρικής Ενέργειας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 143ΣΤ του ν. 4001/2011, ισχύος 40 MW και χωρητικότητας 80 MWh.
- Την 07.03.2024, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. υπέγραψε την πρώτη διαχρονικά συμφωνία PPA στην Ελλάδα, για χρονική διάρκεια 8 ετών με δικαίωμα προαίρεσης 4 επιπλέον ετών, με την οποία θα προμηθεύει την ΕΥΑΘ με 100% πράσινη ενέργεια ισχύος έως και 100 GWh/ετησίως. Η ενέργεια θα προέρχεται από αιολικά και φωτοβολταϊκά πάρκα.

### **Βασικές Χρηματοοικονομικές Επιδόσεις Λειτουργικών Τομέων για την περίοδο 01.01 – 30.06.2024**

Η κατωτέρω αναφερόμενη χρηματοοικονομική ανάλυση των λειτουργικών τομέων καταγράφει τις επιδόσεις των τομέων αυτών πριν από την διενέργεια των διατομεακών απαλοιφών, οι οποίες λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τις απαιτήσεις των Δ.Π.Χ.Α. για τους σκοπούς της κατάρτισης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

#### **Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών**

Η ΤΕΡΝΑ Α.Ε., κατασκευαστικός βραχίονας και 100% θυγατρική εταιρεία της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, είναι η ισχυρότερη Ελληνική κατασκευαστική εταιρεία, με εξειδίκευση σε σύνθετα και απαιτητικά έργα υποδομών, συνεργάτης που διεθνείς όμιλοι επιλέγουν να συνεργαστούν, με εμπειρία εντός και εκτός Ελλάδος και με σημαντικές συνέργειες με τις λοιπές δράσεις του Ομίλου σε παραχωρήσεις και ενέργεια.

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο την 30.06.2024 σε 3,2 δισ. ευρώ. Στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο της 30.06.2024 προς τρίτους, δεν έχει συμπεριληφθεί το διατομεακό ανεκτέλεστο αντικείμενο 0,6 δισ. ευρώ, που αφορά κατασκευαστικές εργασίες για την υλοποίηση του έργου της Αντλησιοταμίευσης Αμφιλοχίας. Περαιτέρω ο Όμιλος αναμένει προς υπογραφή συμβάσεις νέων έργων για τα οποία έχει προκριθεί, ύψους 1,2 δισ. ευρώ, από τις οποίες 0,2 δισ. ευρώ αφορούν εκτελέσεις δημοσίων έργων και 1 δισ. ευρώ έργα τα οποία αφορούν επενδύσεις του Ομίλου (IRC Ελληνικού, κ.λπ.).

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα των Κατασκευών κατά την περίοδο του Α΄ εξαμήνου του 2024 διαμορφώθηκε σε 577,8 εκατ. ευρώ έναντι 636,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι μειωμένος κατά 9,2%. Η μείωση του Κύκλου Εργασιών, οφείλεται στην καθυστέρηση της έκδοσης των απαιτούμενων εγκρίσεων για την έναρξη και νέων αναληφθέντων έργων.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 60,3 εκατ. ευρώ έναντι 52,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι αυξημένο κατά 14,6%, συνεπεία του βελτιωμένου περιθωρίου κέρδους των εκτελούμενων έργων.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 48,2 εκατ. ευρώ έναντι 44,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι αυξημένα κατά 8,3% για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 44,4 εκατ. ευρώ έναντι 41,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι αυξημένα κατά 8,0% για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 28,1 εκατ. ευρώ έναντι 29,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι μειωμένα κατά 5,7%, λόγω της αύξησης του αναβαλλόμενου φόρου.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Κατασκευών προς τρίτους προέρχεται από τις δραστηριότητες: α) στην Ελλάδα και την Κύπρο σε ποσοστό 97% και β) σε Βαλκανικές χώρες σε ποσοστό 3%.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Κατασκευών διαμορφώθηκε σε περίπου μείον (69,3) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (89,0) εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

Το υψηλό ανεκτέλεστο των κατασκευαστικών εργασιών -στο οποίο συμπεριλαμβάνονται και οι προς υπογραφή συμβάσεις, η εμπειρία εκτέλεσης μεγάλων έργων οδοποιίας, κτιριακών, λιμενικών και η κατασκευή μεγάλων ενεργειακών έργων, καθώς και η εδραιωμένη παρουσία της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ στις αγορές όπου δραστηριοποιείται, σε συνδυασμό με τις θετικές προοπτικές ανάπτυξης της Ελληνικής οικονομίας, συνηγορούν στην περαιτέρω βελτίωση των οικονομικών και λοιπών μεγεθών και της πορείας του τομέα αυτού για τον Όμιλο.

### Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων

Στον Λειτουργικό Τομέα των Παραχωρήσεων ο Όμιλος συμμετέχει:

- με ποσοστό 100% στις εταιρείες Παραχώρησης των αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ,
- με ποσοστό 75% στην εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία αφορά την παραχώρηση της εκμετάλλευσης του αυτοκινητόδρομου ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ, καθώς και των τριών (3) καθέτων προς αυτόν οδικών αξόνων, για χρονικό διάστημα 35 ετών, με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.),
- με ποσοστό 100% στην εταιρεία ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία αφορά την παραχώρηση της εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ, για χρονικό διάστημα 25 ετών με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.),
- με ποσοστό 32,46% στην εταιρεία Παραχώρησης του Αεροδρομίου Καστελίου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ,
- με ποσοστό 49% μέσω της εταιρείας IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ στην κατασκευή, ανάπτυξη και λειτουργία: (α) ξενοδοχείου πέντε (5) αστέρων, (β) συνεδριακού και εκθεσιακού κέντρου, (γ) χώρου συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή και πολιτιστικές εκδηλώσεις και (δ) χώρου καζίνο. Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη,
- με ποσοστό 55% μέσω της εταιρείας ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. στην κατασκευή του έργου «Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη, εκ των οποίων 4 έτη είναι κατασκευή και 26 έτη εκμετάλλευση,

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- με ποσοστό 17% στην εταιρεία Παραχώρησης αυτοκινητοδρόμου ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ,
- με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET Α.Ε., η οποία ανέλαβε από τον Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε., τη Σύμβαση Σύμπραξης για τη «Μελέτη, Χρηματοδότηση, Εγκατάσταση, Υποστήριξη Λειτουργίας, Συντήρηση και Τεχνική Διαχείριση ενός Ενιαίου, Αυτομάτου Συστήματος Συλλογής Κομίστρων για τις εταιρείες Ομίλου ΟΑΣΑ με ΣΔΙΤ». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής,
- με ποσοστό 35% στην εταιρεία ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε. για το δικαίωμα χρήσης, συντήρησης, λειτουργίας και εκμετάλλευσης ενός σταθμού πολλαπλών χρήσεων, σε τμήμα του λιμένα Φίλιππος Β΄ της ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΑ ΚΑΒΑΛΑΣ Α.Ε.,
- με ποσοστό 100% στην ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε. η οποία υλοποιεί στην Περιφέρεια Πελοποννήσου το έργο ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» όπου το έτος 2023 τέθηκε σε εμπορική λειτουργία η Μονάδα Ολοκληρωμένης Διαχείρισης Αρκαδίας, οι Σταθμοί Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων Αργολίδας και Κορινθίας και οι Μονάδες Μεταβατικής Διαχείρισης Μεσσηνίας και Λακωνίας,
- με ποσοστό 100% στην ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ., η οποία έχει αναλάβει το έργο της λειτουργίας της Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου, με μέγιστη ετήσια δυναμικότητα 105.000tn, η λειτουργία της οποίας ξεκίνησε στις 27.03.2019. Η διάρκεια της Παραχώρησης είναι 27 έτη και
- με ποσοστό 70% στην Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – INDIGITAL – AMCO με την οποία υπέγραψε σύμβαση για το έργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)».

Τέλος, συνεχίστηκε το Α΄ εξάμηνο του 2024 η δραστηριότητα του Ομίλου στον Τομέα Διαχείρισης και Εκμετάλλευσης Σταθμών Αυτοκινήτων, ο δε αριθμός θέσεων που αναλογεί συνολικά στον Όμιλο ανέρχεται σε 2.171.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα των Παραχωρήσεων κατά το Α΄ εξάμηνο του 2024, διαμορφώθηκε σε 129,4 εκατ. ευρώ, έναντι 103,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, και είναι αυξημένος κατά 25,1%. Η αύξηση προέρχεται κυρίως από τα έσοδα κυκλοφορίας οχημάτων στους αυτοκινητοδρόμους της ΝΕΑΣ ΟΔΟΥ και της ΟΔΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, συνέπεια της αύξησης της κυκλοφορίας η οποία περεταίρω ενισχύθηκε και με την παράδοση σε κυκλοφορία πρόσθετων τμημάτων στον Αυτοκινητόδρομο Ε-65 από τον Απρίλιο του 2024, καθώς επίσης και από την συμβατικά προβλεπόμενη προσαρμογή των τιμών διοδίων στους υπό διαχείριση αυτοκινητοδρόμους των δυο εταιρειών.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 77,8 εκατ. ευρώ, έναντι 73,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι αυξημένο κατά 5,7%. Η αύξηση αυτή προέρχεται από τον βελτιωμένο Κύκλο Εργασιών του Τομέα των Παραχωρήσεων.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 35,4 εκατ. ευρώ, έναντι 34,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 3,8%, για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 5,7 εκατ. ευρώ, έναντι 14,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 60,7%. Η μείωση των αποτελεσμάτων κατά 8,8 εκατ. ευρώ οφείλεται κυρίως στην αρνητική αποτίμηση του ενσωματωμένου παραγώγου της εταιρείας Παραχώρησης ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. με ποσό 6,8 εκατ. ευρώ, έναντι της θετικής αποτίμησης του ενσωματωμένου παραγώγου ποσού 5,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Οι παρατηρούμενες διακυμάνσεις των επιτοκίων δανεισμού του Ελληνικού Δημοσίου και του εξαμηνιαίου Euribor 6m, οι οποίες επηρεάζουν αντίστοιχα τις αποτιμήσεις των παραγώγων, δεν οφείλονται σε μεταβολές του πιστωτικού κινδύνου του Ελληνικού Δημοσίου, αλλά συνδέονται πρωτίστως με τη γενικότερη μεταβλητότητα των επιτοκίων σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, λόγω των γεωπολιτικών εξελίξεων, της ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων. Οι μεταβολές των εν λόγω αποτιμήσεων τελικά δεν θα επιφέρουν καμία ουσιαστική επίπτωση στα Λειτουργικά αποτελέσματα, στις Ταμειακές Ροές και στην Καθαρή Θέση του Ομίλου αντίστοιχα.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 11,5 εκατ. ευρώ, έναντι 16,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 31,5%, οφειλόμενη στο σύνολό της στο αρνητικό αποτέλεσμα της αποτίμησης των δευτερογενών παραγώγων για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτο/ Συγχρηματοδοτούμενων Έργων διαμορφώθηκε σε περίπου 594,4 εκατ. ευρώ, έναντι 558,6 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

### **Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας**

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, Μέτοχος κατά 100% της εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., δραστηριοποιείται στον χώρο της Παραγωγής, Προμήθειας και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου.

Στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού, ο Όμιλος κατάφερε να διασφαλίσει την αδιάλειπτη, ανταγωνιστική και ευέλικτη τροφοδοσία των σταθμών παραγωγής του, συμμετέχοντας μάλιστα σε φορτία υγροποιημένου φυσικού αερίου. Παρά την πτώση των τιμών που παρατηρήθηκαν στην Αγορά το Α' εξάμηνο του 2024, κατάφερε να παραμείνει ανταγωνιστικός, συνεχίζοντας την αποδοτική συμμετοχή του στην Αγορά. Σημειώνεται ότι κατά την διάρκεια του εξαμήνου (Απρίλιος) διακόπηκε η λειτουργία του σταθμού φυσικού αερίου ανοιχτού κύκλου που διέθετε ο Όμιλος ισχύος 130MW κατόπιν σχετικής συμφωνίας του Ομίλου για μίσθωση του στην ΔΕΗ.

Η θερμική παραγωγή της εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κατά το Α' εξάμηνο του 2024 ανήλθε σε 827 GWh αντιπροσωπεύοντας το 9,2% της παραγωγής από μονάδες φυσικού αερίου στην Ελλάδα.

Στο Τομέα της Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας σε τελικούς καταναλωτές, η σταδιακή ομαλοποίηση των τιμών ενέργειας βοήθησε στη σταθεροποίηση της αγοράς. Η εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κατάφερε να αυξήσει το μερίδιο αγοράς της στο 12,8%, σε σχέση με το Α' εξάμηνο του 2023, επιτυγχάνοντας το στόχο της να εδραιωθεί στις πρώτες θέσεις των ανεξάρτητων προμηθευτών από άποψη μεριδίου κατά το Α' εξάμηνο του 2024. Οι συνολικές πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας ανήλθαν σε 2,778 GWh για το Α' εξάμηνο του έτους, σημειώνοντας αύξηση κατά 45,6%.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώλησης Ενέργειας κατά το Α' εξάμηνο του 2024 διαμορφώθηκε σε 688,2 εκατ. ευρώ, έναντι 797,2 εκατ. ευρώ στην αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 13,7%, οφειλόμενη κυρίως στις σημαντικά χαμηλότερες τιμές πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας σε συνέχεια της μείωσης της χονδρεμπορικής τιμής ηλεκτρικής ενέργειας (DAM) (μείωση κατά 40% στο Α' εξάμηνο 2024 σε σχέση

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

με Α' εξάμηνο 2023), λόγω της σημαντικής πτώσης των τιμών του Φυσικού Αερίου στην Ευρώπη. Η σημαντική αύξηση των εκπροσωπούμενων όγκων Ηλεκτρικής Ενέργειας όμως οδήγησε σε μείωση του Κύκλου Εργασιών μικρότερη αυτής που θα αντιστοιχούσε στην ως άνω πτώση τιμών.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 46,9 εκατ. ευρώ, έναντι 62,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 και είναι μειωμένο κατά 25,4%, οφειλόμενη στους ανωτέρω προαναφερθέντες λόγους και κυρίως την εξομάλυνση των συνθηκών και των τιμών της αγοράς.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 28,8 εκατ. ευρώ, έναντι 41,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 σημειώνοντας μείωση κατά 31,1% για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 20,2 εκατ. ευρώ, έναντι 54,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 62,7%, οφειλόμενη σε σημαντικό βαθμό στο αρνητικό αποτέλεσμα της αποτίμησης των παραγώγων, τα οποία την τρέχουσα περίοδο είναι αρνητικά κατά 4,6 εκατ. ευρώ, έναντι της θετικής αποτίμησης των παραγώγων κατά 15,5 εκατ. ευρώ τη αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 14,3 εκατ. ευρώ, έναντι 41,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας μείωση κατά 65,2%, οφειλόμενη στους λόγους που αναφέρθηκαν ανωτέρω.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας διαμορφώθηκε σε περίπου 66,7 εκατ. ευρώ, έναντι 45,8 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

### **Λειτουργικός Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate**

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, διατηρώντας μια σημαντική θέση στον τομέα της διαχείρισης και εκμετάλλευσης ακινήτων, διαθέτει ένα εκτενές χαρτοφυλάκιο αξίας 125,6 εκατ. ευρώ, σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Ρουμανία. Το χαρτοφυλάκιο περιλαμβάνει ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα, εμπορικά κέντρα, βιομηχανικά πάρκα, πάρκα αναψυχής, ξενοδοχεία, οικόπεδα και αγροτεμάχια σε τουριστικές περιοχές. Οι οικοπεδικές εκτάσεις αποτελούν το 80% του χαρτοφυλακίου και βρίσκονται στρατηγικά τοποθετημένες σε διαφορετικές περιοχές. Εξετάζεται η αξιοποίηση επιλεγμένων οικοπέδων του χαρτοφυλακίου, με στόχο την πραγματοποίηση επενδύσεων υψηλής προστιθέμενης αξίας. Παράλληλα, κάποια από τα οικόπεδα βρίσκονται στη διαδικασία πώλησης ως έχουν, ανταποκρινόμενα στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς και εντασσόμενα στο ευρύτερο στρατηγικό πλάνο του Ομίλου για αποδοτική διαχείριση του χαρτοφυλακίου και ενίσχυση των οικονομικών του επιδόσεων.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων κατά το Α' εξάμηνο του 2024, διαμορφώθηκε σε 1,9 εκατ. ευρώ, έναντι 2,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, μειωμένος κατά 13,6%.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε μείον (0,7) εκατ. ευρώ, έναντι 0,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (1,1) εκατ. ευρώ έναντι 0,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (1,4) εκατ. ευρώ έναντι 0,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (1,4) εκατ. ευρώ έναντι 0,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων διαμορφώθηκε σε περίπου 85,6 εκατ. ευρώ, έναντι 84,4 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

### **Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας**

Ο Όμιλος μέσω της 100% θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ (μέσω αδειών και παραχωρήσεων εξόρυξης που κατέχει), δραστηριοποιείται στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκόλιθου, καθώς και στην βιομηχανική επεξεργασία του για την παραγωγή προϊόντων καυστικής και δίπυρης μαγνησίας διαφόρων ποιοτήτων και χημικών χαρακτηριστικών, τα οποία πωλούνται, κυρίως, σε πελάτες του εξωτερικού.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας κατά το Α' εξάμηνο του 2024, διαμορφώθηκε σε 10,1 εκατ. ευρώ, έναντι 8,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, αυξημένος κατά 26,3%. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στην ποιοτική αναβάθμιση του μείγματος πωλήσεων, στην αύξηση του αριθμού των πελατών και στην αύξηση των τιμών πώλησης των προϊόντων.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 1,0 εκατ. ευρώ, έναντι 0,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (1,0) εκατ. ευρώ έναντι μείον (1,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (2,1) εκατ. ευρώ έναντι μείον (2,2) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (2,7) εκατ. ευρώ έναντι μείον (2,8) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας διαμορφώθηκε σε περίπου 120,9 εκατ. ευρώ, έναντι 115,0 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

### **Λειτουργικός Τομέας Συμμετοχών**

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε μείον (7,9) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (6,9) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (8,1) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (8,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (4,7) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (15,0) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Η θετική διαφορά ποσού 10,3 εκατ. ευρώ, οφείλεται στα αυξημένα έσοδα από προθεσμιακές καταθέσεις ποσού 4,5 εκατ. ευρώ λόγω των αυξημένων επιτοκίων, καθώς και στην θετική αποτίμηση συγκεκριμένης επένδυσης στην τρέχουσα περίοδο ποσού 4,5 εκατ. ευρώ.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Τα Κέρδη μετά φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (5,8) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (16,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Η διαφορά οφείλεται στους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Συμμετοχών διαμορφώθηκε σε περίπου 41,8 εκατ. ευρώ, έναντι 103,6 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

## ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ

### Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, συνέχισε την δραστηριότητά του μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. στον χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ), στον οποίο είναι ένας εκ των πρωταγωνιστών.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, το πρώτο εξάμηνο του έτους, συνέχισε την υλοποίηση του επενδυτικού του πλάνου με την κατασκευή ώριμων έργων αλλά και την ενίσχυση του χαρτοφυλακίου του με την περαιτέρω ωρίμανση έργων από το υπάρχον χαρτοφυλάκιο αλλά και την προσθήκη νέων σε διάφορα στάδια.

Περαιτέρω, για το έργο αποθήκευσης μεγάλης διάρκειας με τεχνολογία αντλησιοταμίευσης στην περιοχή της Αμφιλοχίας (680 MW) που είχε ήδη ξεκινήσει από το τέλος του προηγούμενου έτους, συνεχίζονται οι εργασίες κατασκευής του και αναμένεται να ολοκληρωθεί σε διάρκεια περίπου τριών ετών.

Ειδικότερα στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας, η εγκατεστημένη ισχύς διαμορφώθηκε ως ακολούθως:

	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΑ	ΠΟΛΩΝΙΑ	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ
ΑΙΟΛΙΚΑ	1.197	1.065	102	30
ΥΔΡΟΗΛΕΚΤΡΙΚΑ	17,8	17,8		
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΑ	8,5	8,5		
ΒΙΟΜΑΖΑ	4,1	4,1		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.227,4</b>	<b>1.095,4</b>	<b>102</b>	<b>30</b>

Αξίζει να σημειωθεί ότι ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διαθέτει την 30.06.2024, σχεδόν 2.500 MW ισχύ από μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας ΑΠΕ, οι οποίες βρίσκονται σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή είναι έτοιμες προς κατασκευή σε Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη, συμπεριλαμβάνοντας έργα που βρίσκονται σε διάφορα στάδια ωρίμανσης, το χαρτοφυλάκιο του Ομίλου πλησιάζει τα 12 GW.

Ο εν λόγω λειτουργικός τομέας αποτελεί το βασικό αντικείμενο στο πλαίσιο της Συναλλαγής, η οποία όπως έχει αναφερθεί, τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης εντός 6 μηνών ορισμένων αναβλητικών αιρέσεων (οι Αιρέσεις), περιλαμβανομένων – μεταξύ άλλων – της έγκρισης της Συναλλαγής από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (έγκριση ανταγωνισμού) και την έγκριση από τις πολωνικές αρχές ανταγωνισμού, της λήψης των απαιτούμενων συναινέσεων τρίτων μερών σχετικά με τα επιμέρους στοιχεία της Συναλλαγής και της έγκρισης της Συναλλαγής και των συναφών συμφωνιών που περιλαμβάνονται στη Σύμβαση από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.



## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Κατά το χρονικό διάστημα από την υπογραφή της Σύμβασης μέχρι το Κλείσιμο της Συναλλαγής (η Ενδιάμεση Περίοδος), η Εταιρεία υποχρεούται να ασκήσει τα δικαιώματα ψήφου της και τις εν γένει εξουσίες της επί της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ώστε – μεταξύ άλλων – η τελευταία να διεξαγάγει τη δραστηριότητά της κατά τον συνήθη τρόπο και να μην προβεί σε ενέργειες που μπορεί να έχουν αρνητικό αντίκτυπο στη Συναλλαγή, καθώς και να μην προβεί σε διανομή μερίσματος – εξαιρουμένης της επιτρεπόμενης διανομής μερίσματος συνολικού ποσού 44.879.934,20 ευρώ (το Επιτρεπόμενο Μέρισμα) ή 0,38 ευρώ ανά μετοχή.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Παραγωγής Ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας κατά το Α' εξάμηνο του 2024 διαμορφώθηκε σε 150,4 εκατ. ευρώ, έναντι 105,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 42,7%. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται στην λειτουργία περισσότερων αιολικών πάρκων στην παραγωγή στην παρούσα περίοδο σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 96,5 εκατ. ευρώ, έναντι 71,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 σημειώνοντας αύξηση κατά 35,0%, η οποία οφείλεται στους ανωτέρω αναφερθέντες λόγους.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 69,4 εκατ. ευρώ, έναντι 46,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 49,2%, η οποία οφείλεται στους ανωτέρω αναφερθέντες λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 38,9 εκατ. ευρώ, έναντι 24,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023 σημειώνοντας αύξηση κατά 62,1%, η οποία οφείλεται στους ανωτέρω αναφερθέντες λόγους.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 28,8 εκατ. ευρώ, έναντι 18,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 57,4%, η οποία οφείλεται στους ανωτέρω αναφερθέντες λόγους.

Το Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας διαμορφώθηκε σε 776,1 εκατ. ευρώ, έναντι 787,2 εκατ. ευρώ την 31.12.2023.

Οι επενδύσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν σε 29 εκατ. ευρώ κατά το 2024.

### **Διατομεακές Συναλλαγές**

Κατά το Α' εξάμηνο του 2024 ο Κύκλος Εργασιών των διατομεακών συναλλαγών διαμορφώθηκε σε 44,6 εκατ. ευρώ, έναντι 50,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023. Η μείωση του Κύκλου Εργασιών, οφείλεται κυρίως στις μειωμένες διατομεακές συναλλαγές στον Τομέα του Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε μείον (4,7) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (3,8) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (2,9) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (2,2) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Τα Κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (2,8) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (2,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

Τα Κέρδη μετά φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (2,8) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (2,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2023.

### Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2024

Από την 01.07.2024 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 05.07.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με το ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή Έργων Ύδρευσης Νομών Πρέβεζας – Άρτας – Λευκάδας» ποσού 109,8 εκατ. ευρώ.
- Την 02.08.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι, προς υλοποίηση του εγκεκριμένου με την από 09.12.2019 απόφαση της Έκτακτης Συνέλευσης των μετόχων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. προγράμματος παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών και σε συνέχεια της επίτευξης τιθέμενων δεικτών μέτρησης απόδοσης που σχετίζονται με οικονομικά στοιχεία που αφορούν τους κλάδους δραστηριοποίησης του Ομίλου, διέθεσε σε δεκαεννέα (19) Διοικητικά Στελέχη, έναντι άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών, συνολικά 1.595.966 ίδιες μετοχές οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό 1,5431% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έναντι συνολικού τιμήματος 3.191.932,00 ευρώ. Υπενθυμίζεται ότι, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος, οι δικαιούχοι υποχρεούνται σε διετή (2) διακράτηση των μετοχών. Η εξάσκηση των δικαιωμάτων πραγματοποιήθηκε μέσω εξωχρηματοπιστηριακής συναλλαγής την 02.08.2024. Με αυτή την συναλλαγή ολοκληρώθηκε το εγκεκριμένο με την από 09.12.2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών της Εταιρείας.
- Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ σε εκτέλεση της από 13.02.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, προχώρησε σε ενεργοποίηση του προγράμματος επαναγοράς ιδίων μετοχών αποκτώντας το διάστημα από 05.08.2024 έως 16.08.2024 συνολικά 220.429 ίδιες μετοχές, με μέση τιμή κτήσης 16,8951 ευρώ συνολικής αξίας 3.724.178 ευρώ.
- Την 07.08.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ υπέγραψε: α) Οριστική πράξη αγοραπωλησίας μετοχών ποσοστού 62,5% της εταιρείας C&M ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και το δ.τ. C&M ENGINEERING έναντι τιμήματος 4.687.500 ευρώ, καταβαλλομένου σε 3 δόσεις, β) Προσύμφωνο αγοραπωλησίας του υπολοίπου 37,5%, των μετοχών με χρόνο ολοκλήρωσης την 31.12.2028 και με τίμημα συνδεδεμένο με την κερδοφορία της Εταιρείας.
- Την 21.08.2024 συστάθηκε από τη ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. η εταιρεία ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με σκοπό την ανάληψη της σύμβασης παραχώρησης για την χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση του αυτοκινητόδρομου της ΑΤΤΙΚΗΣ ΟΔΟΥ.
- Την 03.09.2024 πραγματοποιήθηκε η πληρωμή στους δικαιούχους της εγκεκριμένης με την από 26.06.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων επιστροφής κεφαλαίου 0,25 ευρώ ανά μετοχή.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 12.09.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι υπέγραψε, ως μοναδικός μέτοχος της εταιρείας ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Μ.Α.Ε., τη σύμβαση παραχώρησης υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού για χρονικό διάστημα 25 ετών, με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.). Πρόκειται για τη μεγαλύτερη σε αξία σύμβαση παραχώρησης που έχει υπογραφεί ποτέ στην Ελλάδα με συνολικό τίμημα 3,270 δισ. ευρώ.

Τα επόμενα βήματα της διαδικασίας περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων την κύρωση της Σύμβασης Παραχώρησης από τη Βουλή, το χρηματοοικονομικό κλείσιμο της συναλλαγής με την εφάπαξ καταβολή του τιμήματος και την εκπλήρωση όλων των συμβατικών προϋποθέσεων παράδοσης-παραλαβής. Η χρηματοδότηση του έργου αναμένεται να προέλθει από έναν συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και τραπεζικού δανεισμού, όπως έχει προβλεφθεί και στο πλαίσιο της διαγωνιστικής διαδικασίας. Το έργο βρίσκεται ήδη σε λειτουργία, ενώ η βαριά του συντήρηση θα έχει ολοκληρωθεί κατά την ημερομηνία μεταβίβασης στη ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

- Την 12.09.2024, η ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΜΑΕ προέβη στην υπογραφή Ομολογιακού Δανείου ύψους 2.765.000.000 ευρώ, με ημερομηνία λήξης την 30η Ιουνίου ή την 31η Δεκεμβρίου, οποία ημερομηνία επέλθει πρώτη είκοσι δύο (22) χρόνια από την ημερομηνία του χρηματοοικονομικού κλεισίματος της συναλλαγής. Η εκταμίευση του Ομολογιακού Δανείου αναμένεται να πραγματοποιηθεί κατά την Ημερομηνία Έναρξης Παραχώρησης του Έργου Παραχώρησης Αττικής Οδού, υπό την αίρεση πλήρωσης σειράς προβλεπόμενων συμβατικά προϋποθέσεων.

### Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες

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

#### 1) Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

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, έχει πρόγραμμα διαχείρισης το οποίο στοχεύει στον περιορισμό των αρνητικών επιδράσεων στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του, που πιθανών να προκύψουν από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τις διακυμάνσεις στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων που επηρεάζουν τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιούνται στον Όμιλο αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, δάνεια κυρίως μακροπρόθεσμα και δευτερευόντως βραχυπρόθεσμα, παράγωγα για την αντιστάθμιση επιτοκιακών κινδύνων, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές και

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

λοιπούς λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους. Ακολούθως αναλύεται η επίπτωση των βασικότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων στις δραστηριότητες του Ομίλου.

### **Πιστωτικός κίνδυνος**

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

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

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

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

Ο Όμιλος εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο από τους τελικούς καταναλωτές από την πώληση ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου. Ο έλεγχος για την εξασφάλιση της εισπραξιμότητας των απαιτήσεων είναι συνεχής. Όπου απαιτείται, δημιουργούνται ικανά αποθεματικά μέσω προβλέψεων για την ελαχιστοποίηση των πιθανών δυσμενών επιπτώσεων. Πέρα από τα ανωτέρω, επιπρόσθετα στα πλαίσια της εξασφάλισης εισπραξιμότητας, έχει ληφθεί μέριμνα για την έκδοση μηνιαίων λογαριασμών για την πιθανολογούμενη κατανάλωση ανά μήνα, έτσι ώστε με την έκδοση του εκκαθαριστικού λογαριασμού που γίνεται τον τέταρτο μήνα της κατανάλωσης, να μην υπάρχει μεγάλο υπόλοιπο προς εκκαθάριση. Να σημειωθεί ότι, κατά την έναρξη συνεργασίας με τους πελάτες καταβάλλεται από αυτούς υπό μορφή εγγύησης ένα ποσό ίσο με το ενδεικτικό κόστος κατανάλωσης για έναν μήνα.

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

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

### **Κίνδυνος ρευστότητας**

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

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Συγκεκριμένα η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, οι χρηματοροές που δημιουργούνται από τις εταιρείες Παραχώρησης των Αυτοκινητοδρόμων, τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα, την παραγωγή και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας, καθώς και από τις εκτελέσεις των έργων είναι συνεχείς.

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με προσεκτική παρακολούθηση της εξέλιξης των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και 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.

Ο Όμιλος 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 του Ομίλου και εφόσον κριθεί αναγκαίο γίνεται χρήση τραπεζικών πιστώσεων.

### **Ανάλυση κινδύνων αγοράς**

#### **Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Συναλλαγματικός είναι ο κίνδυνος που προκύπτει, όταν η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου, υπόκεινται σε διακύμανση λόγω μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Αυτό το είδος κινδύνου μπορεί να προκύψει, για τον Όμιλο, από συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης και μετατροπής στο νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου (Ευρώ) χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, κυρίως απαιτήσεων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων από συναλλαγές συνομολογημένες σε νόμισμα, διαφορετικό από το λειτουργικό νόμισμα των οντοτήτων του Ομίλου. Οι συναλλαγές αφορούν κυρίως σε αγορές παγίων και αποθεμάτων, σε εμπορικές πωλήσεις, επενδύσεις σε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, σε δανεισμό, καθώς και επενδύσεις σε οικονομικές οντότητες του εξωτερικού.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στον Ελληνικό χώρο και στην Ανατολική Ευρώπη για επενδύσεις στον χώρο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και επιλεκτικά σε αναλήψεις κατασκευαστικών έργων και συνεπώς είναι δυνατόν να εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που μπορεί να προκύψουν από την ισοτιμία ευρώ με άλλα νομίσματα. Για την διαχείριση αυτής της κατηγορίας κινδύνου, το τμήμα χρηματοοικονομικής διαχείρισης του Ομίλου μεριμνά με τη χρήση χρηματοοικονομικών εργαλείων και βάσει συγκεκριμένων πολιτικών να αντισταθμίζει την έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικό κίνδυνο, όπου είναι απαραίτητο. Με την ολοκλήρωση της Συναλλαγής θα υπάρξει μείωση της έκθεσης του Ομίλου στον κίνδυνο των συναλλαγματικών ισοτιμιών.

Σε ότι αφορά τις συναλλαγές του Ομίλου με οίκους του εξωτερικού, αυτές πραγματοποιούνται κατά κανόνα με ευρωπαϊκούς Ομίλους, όπου το νόμισμα διακανονισμού είναι το ευρώ. Για να περιορίσει τον κίνδυνο αυτό, ο Όμιλος αξιοποιεί τα παραγόμενα επί τόπου ταμειακά διαθέσιμα σε τοπικό νόμισμα για την πληρωμή των δαπανών που δημιουργούνται, ελαχιστοποιώντας την δημιουργία συναλλαγματικού κινδύνου.

**Κίνδυνος επιτοκίου**

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

Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση στον κίνδυνο επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση για επενδυτικά αγαθά. Στα πλαίσια αυτής της πολιτικής τα μεσομακροπρόθεσμα δάνεια είναι κυρίως σε ευρώ, σταθερού spread και κυμαινόμενου επιτοκίου βάσης συνδεδεμένου με το euribor. Προκειμένου να περιοριστεί ο κίνδυνος επιτοκίου που σχετίζεται με τις μακροπρόθεσμες χρηματοδοτήσεις και να περιοριστεί η συνακόλουθη μεταβλητότητα των χρηματοοικονομικών εξόδων, ο Όμιλος εφαρμόζει συγκεκριμένες πολιτικές που περιλαμβάνουν τη σύναψη συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων (Interest Rates Swaps).

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός του Ομίλου είναι κατά το μεγαλύτερο μέρος σε ευρώ με κυμαινόμενο επιτόκιο βάσης συνδεδεμένο με το euribor. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια λαμβάνονται, κατά κύριο λόγο, ως γέφυρα κάλυψης προσωρινών χρηματοδοτικών αναγκών κατά τη φάση της υλοποίησης – κατασκευής των επενδύσεων του Ομίλου. Πολιτική του Ομίλου αποτελεί η μετατροπή των δανείων αυτών σε μακροπρόθεσμα σταθερού spread με σύνδεση με το euribor και όπου κρίνεται απαραίτητο λόγω του χρόνου αποπληρωμής, να εφαρμόζονται εγκεκριμένες πολιτικές διαχείρισης επιτοκιακού κινδύνου μέσω συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίου (Interest Rate Swaps).

Την 30.06.2024, το 46,7% του συνολικού δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 39,5% αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 13,8 % σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με το euribor.

Τα δάνεια αυτά αποπληρώνονται είτε κατά την είσπραξη των σχετικών κρατικών επιχορηγήσεων, είτε μέσω των λειτουργικών ταμειακών ροών που παράγουν οι δραστηριότητες του Ομίλου.

**2) Κίνδυνοι από τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες που επικρατούν στην Ελλάδα, αλλά και την παγκόσμια οικονομία**

Κατά το Α' εξάμηνο του έτους η Ελληνική οικονομία συνέχισε την αναπτυξιακή της πορεία, έχοντας αυξήσει το ΑΕΠ κατά 2,2%, βασιζόμενη στην αύξηση των επενδύσεων και της ιδιωτικής κατανάλωσης (απόρροια των βελτιωμένων συνθηκών στην αγορά εργασίας), παρά το γεγονός της μείωσης της δημόσιας κατανάλωσης και την αύξηση των εισαγωγών που αντιστάθμισαν την εν μέρη άνοδο του ΑΕΠ. Σημειώνεται ότι, για ακόμα ένα εξάμηνο η Ελληνική οικονομία κινήθηκε με ρυθμούς πολύ υψηλότερους από την Ευρωπαϊκή Ένωση που παρουσίασε αύξηση κατά 0,7%.

Μέχρι σήμερα, με τις υπάρχουσες εκτιμήσεις για την συνέχιση της ενεργειακής κρίσης, ως προς την διάρκειά και την ένταση των εχθροπραξιών στην Ουκρανία, δεν διαφαίνεται πιθανή λύση στο κοντινό μέλλον. Ως εκ τούτου, η μειωμένη προσφορά φυσικού αερίου από την Ρωσία προς τις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης και σε ένα σημαντικό βαθμό, η υποκατάσταση του φυσικού αερίου από το υδροποιημένο φυσικό αέριο (LNG), θα συνεχίσει να επηρεάζει τις τιμές της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας, καθώς και τις τιμές στο σύνολο των προϊόντων που επηρεάζονται από την χρήση της ηλεκτρικής ενέργειας, παρόλες τις προσπάθειες για την εξομάλυνση των τιμών που ήδη έχουν γίνει από τις κρατικές παρεμβάσεις για την ελαχιστοποίηση των προβλημάτων αυτών.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Στο μέτωπο του πληθωρισμού, παρά την μερική αποκλιμάκωση των τιμών στα είδη διατροφής και στις υπηρεσίες, συνεχίστηκε η αύξηση του κατά 3,0% κατά μέσο όρο για το Α' εξάμηνο του 2024, η δε εκτίμηση της Τράπεζας της Ελλάδος για τον ΔΤΚ είναι ότι θα κυμανθεί στο 3,0% για το 2024, έναντι της αύξησης 4,2% για το 2023.

Σε επίπεδο Ευρωζώνης η οικονομική ανάπτυξη φαίνεται να υποστηρίζεται μεσοπρόθεσμα από την βελτίωση του διαθέσιμου εισοδήματος σε συνάρτηση με την μείωση και του πληθωρισμού, ενώ παράλληλα εξασθενούν οι επιπτώσεις της περιοριστικής νομισματικής πολιτικής. Η ΕΚΤ μάλιστα αύξησε την πρόβλεψη της για την ανάπτυξη του 2024 στο 0,9% (έναντι 0,6% προηγούμενος), ενώ προβλέπει επιτάχυνση σε 1,4% και 1,6% για το 2025-26. Σημειώνεται ότι η ΕΚΤ τον Ιούνιο μείωσε για πρώτη φορά (στον τρέχοντα κύκλο) τα βασικά της επιτόκια κατά 25 μονάδες βάσης με εκτιμήσεις για τουλάχιστον δυο ακόμη μειώσεις εντός του έτους.

Οι πρόσθετες αιτίες αβεβαιότητας για την οικονομική δραστηριότητα στην Ελλάδα για τα επόμενα έτη που θα μπορούσαν να λειτουργήσουν θετικά ή αρνητικά ως προς την επίτευξη των στόχων της ανάπτυξης, καταγράφονται ακολούθως:

- Η μη ενίσχυση της ανταγωνιστικότητας, έτσι ώστε η οικονομία να γίνει εξωστρεφής και να αντιμετωπιστεί το έλλειμα των τρεχουσών συναλλαγών.
- Η καθυστέρηση στη μείωση του δείκτη δημοσίου χρέους.
- Η συνεχιζόμενη πολιτική των υψηλών επιτοκίων δανεισμού από τις τράπεζες, η οποία επιφέρει στους δανειολήπτες προβλήματα αδυναμίας αποπληρωμής των δόσεων των στεγαστικών δανείων α' κατοικίας και της αγροτικής γης.
- Η συνεχιζόμενη αύξηση των τιμών των προϊόντων ευρείας κατανάλωσης, η οποία επιφέρει τη μείωση του πραγματικού διαθέσιμου εισοδήματος και της αγοραστικής δύναμης των νοικοκυριών και αφαιρεί τη δυνατότητα για τη δημιουργία αποταμιεύσεων για να επενδυθούν μελλοντικά.
- Η εξασθένηση του διαθέσιμου εισοδήματος των πολιτών κυρίως της Ευρωπαϊκής Ένωσης, θα επιφέρει μείωση των εσόδων από τον τουρισμό.
- Η μη επιτάχυνση των διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων και το ενδεχόμενο της αδυναμίας της Κυβέρνησης για την έγκαιρη εκταμίευση των Ευρωπαϊκών πόρων και τυχόν γραφειοκρατικών εμποδίων στην υλοποίηση των επενδυτικών σχεδίων.
- Η συνεχιζόμενη καθυστέρηση στην απονομή δικαιοσύνης.
- Η αδυναμία σε ορισμένους τομείς της Δημόσιας Διοίκησης να ξεπεράσουν την γραφειοκρατία για την λύση σημαντικών προβλημάτων που χρειάζονται άμεσες ενέργειες και μακροπρόθεσμους προγραμματισμούς (θεομηνίες, φωτιές, κλιματικές μεταβολές).

Παρά τις νέες συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί λόγω των γεωπολιτικών μεταβολών, της συνεχιζόμενης ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων και δεδομένου ότι ο Όμιλος δεν έχει δραστηριότητα στην Ρωσία, στην Ουκρανία, την Λευκορωσία και τη Μέση Ανατολή, οι προοπτικές για τον Όμιλο παραμένουν θετικές μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Οι λόγοι είναι: α) η κατεχόμενη επενδυτική βαθμίδα - έστω και χωρίς τη πλήρη αναβάθμιση από συγκεκριμένο οίκο αξιολόγησης, ως προς το αξιόχρεο της Ελληνικής οικονομίας, η οποία σημαίνει περισσότερες εισροές επενδυτικών κεφαλαίων με ευνοϊκότερους όρους δανεισμού που απαιτούνται για επενδύσεις, β) οι

επενδύσεις με μακροχρόνιες αποδόσεις με τη μορφή των Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, γ) οι σημαντικές υπογεγραμμένες και προς υπογραφή κατασκευαστικές συμβάσεις προς εκτέλεση, δ) η αύξηση των ποσοστών συμμετοχής της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελληνική οικονομία με καύσιμο το φυσικό αέριο, καθώς και του μεριδίου αγοράς στην εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας και ε) η αύξηση των αποθηκευτικών χώρων ενέργειας.

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

Η δημιουργηθείσα εμπειρία ως προς τον τρόπο προφύλαξης του πληθυσμού από την μετάδοση του ιού, τα προγράμματα μαζικού εμβολιασμού που έχουν υλοποιηθεί και όποτε απαιτείται ανανεώνονται, καθώς και η χορήγηση νέων φαρμάκων στους νοσούντες, μειώνουν τη σοβαρότητα του κινδύνου, καθώς και το ποσοστό των νοσούντων, με αποτέλεσμα να μην θεωρείται σημαντικός κίνδυνος μια πιθανή εμφάνιση μιας νέας παραλλαγής του ιού.

### **4) Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

#### **Συνέπειες του πολέμου στην Ουκρανία**

Οι συνεχιζόμενες και με αυξανόμενη ένταση εχθροπραξίες μεταξύ της Ουκρανίας και της Ρωσίας με την έμμεση συμμετοχή της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των Η.Π.Α. μέσα από την παροχή υποστήριξης προς την ουκρανική πλευρά, συνεχίζει να έχει σαν αποτέλεσμα την απομάκρυνση του ενδεχομένου της κατάπαυσης του πυρός στο άμεσο μέλλον μεταξύ των αντιμαχόμενων πλευρών και την εξεύρεση μιας αποδεκτής λύσης.

Να σημειωθεί ότι, τα υπάρχοντα περιοριστικά μέτρα κατά της Ρωσίας, δεν έδωσαν τα προσδοκώμενα αποτελέσματα, αφού η διακίνηση των προϊόντων γίνεται με έμμεσο τρόπο και με την προώθησή τους σε κράτη στα οποία δεν υπάρχουν απαγορεύσεις, άρα μπορούν να διακινήσουν τα παραγόμενα προϊόντα από τη Ρωσική οικονομία. Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα, η παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια να συνεχίζει να είναι πολύ ακριβή για τον τελικό καταναλωτή, τροφοδοτώντας τον υπάρχοντα πληθωρισμό στον οποίο η τιμή της ενέργειας είναι από τους βασικούς συντελεστές του κόστους παραγωγής των προϊόντων.

Αναφορικά με την επίδραση των γεωπολιτικών εξελίξεων στην Ουκρανία στον λειτουργικό τομέα των Κατασκευών, υπάρχει επίδραση στο κόστος κατασκευής, αλλά με δεδομένο ότι σε ένα μεγάλο μέρος των σημαντικών κυρίως συμβάσεων, υπάρχει η πρόνοια της αναπροσαρμογής των τιμών, η τελική επίδραση στον Όμιλο δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

Στον τομέα Παραγωγής ηλεκτρικής Ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας, λόγω του ότι η πλειονότητα των Α/Π έχουν σταθερή τιμή πώλησης και τα σημαντικά κόστη είναι οι αποσβέσεις εξοπλισμού και το κόστος δανεισμού που προέρχεται από δάνεια σταθερού επιτοκίου, η επίδραση δεν είναι ουσιαστική.

Στον τομέα Παραγωγής και Εμπορίας ηλεκτρικής Ενέργειας από Θερμικές Πηγές Ενέργειας, λόγω της φύσης της δραστηριότητας και δεδομένου ότι, η τιμή πώλησης έπεται του κόστους αγοράς, τυπικά δεν προκύπτει πρόβλημα ουσιαστικής επιρροής των συνεπειών των γεωπολιτικών εξελίξεων.

Στο τομέα των Παραχωρήσεων υπάρχει μια επιβάρυνση από το κόστος προμήθειας ηλεκτρικής ενέργειας και καυσίμων από τη λειτουργία των μηχανημάτων που ελέγχουν την κυκλοφορία, καθώς και από το κόστος φωτισμού των αυτοκινητοδρόμων. Για την μείωση του εν λόγω κόστους, έχουν



## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

ληφθεί μια σειρά μέτρων, όπως αλλαγή λαμπτήρων από πυρακτώσεως σε LED, καθώς και χρήση αυτοκινήτων με μικρότερη κατανάλωση καυσίμων.

Ο Όμιλος δεν έχει άμεσα δραστηριότητες στην Ρωσία, στην Ουκρανία και την Λευκορωσία, παρόλα αυτά αξιολογεί συνεχώς τους γεωπολιτικούς κινδύνους στους οποίους εκτίθεται, έχοντας διαμορφώσει συγκεκριμένες πολιτικές και διαδικασίες, έτσι ώστε να μετριαστεί ο κίνδυνος στο βαθμό που είναι εφικτό.

### **Αβεβαιότητα λόγω των εχθροπραξιών στην Μέση Ανατολή**

Οι υπάρχουσες εχθροπραξίες στην Μέση Ανατολή στις οποίες έχουν εμπλακεί και τα γειτονικά κράτη Λίβανος, Υεμένη και Ιράν, εκτός από τα άμεσα προβλήματα στις εμπλεκόμενες χώρες με πολύ σημαντικό αριθμό νεκρών, έχουν επιφέρει προβλήματα στην ναυσιπλοΐα και κατ' επέκταση στην διακίνηση των εμπορευμάτων, καθώς και αύξηση των μεταναστευτικών ροών στις γειτονικές χώρες, με ότι προβλήματα συνεπάγεται αυτό.

Να σημειωθεί ότι, η προτεραιότητα των μεταναστευτικών ροών είναι οι χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, με μια από τις πύλες εισόδου να είναι η Ελλάδα, η οποία θα πρέπει να δημιουργήσει νέους χώρους υποδοχής και να διαπραγματευθεί με την Ευρωπαϊκή Ένωση, για την εξεύρεση λύσης για το δημιουργούμενο πρόβλημα.

Οι προοπτικές του Ομίλου, παρόλα αυτά, παραμένουν θετικές και μη εξαρτώμενες άμεσα από τις εχθροπραξίες στη Μέση Ανατολή. Ωστόσο λόγω της δυναμικής των εχθροπραξιών, 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, για να λάβει τα απαραίτητα μέτρα για την ελαχιστοποίηση των συνεπειών.

### **Ανεκτέλεστα υπόλοιπα των κατασκευαστικών συμβάσεων**

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

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

### **Κίνδυνοι κλιματικής αλλαγής**

Η αύξηση της μέσης θερμοκρασίας του πλανήτη έχει προκαλέσει μια σειρά από ακραία φυσικά φαινόμενα (καταστροφικές πλημμύρες, ακραία φυσικά φαινόμενα, αλλά και παρατεταμένη ξηρασία αποτέλεσμα της οποίας είναι οι φωτιές σε μεγάλη έκταση, καθώς και ζημιές στον πρωτογενή τομέα παραγωγής τροφίμων).

Οι κίνδυνοι που προκύπτουν από τις επιπτώσεις της κλιματικής αλλαγής και η προσπάθεια για τη μετάβαση σε μια οικονομία χαμηλών εκπομπών άνθρακα, αναμένεται να επηρεάσουν τις περισσότερες- αν όχι όλες, επιχειρηματικές οντότητες σε ζητήματα που σχετίζονται με τη βιωσιμότητά τους.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Ο Όμιλος διαθέτει και λειτουργεί στην Ελλάδα και το εξωτερικό Αιολικά Πάρκα, λειτουργεί δύο μεγάλους αυτοκινητοδρόμους και έχει υπογράψει συμβάσεις για άλλους δύο αυτοκινητοδρόμους τους οποίους θα λειτουργήσει στο μέλλον, όπου οι συνέπειες της κλιματικής αλλαγής τα τελευταία χρόνια παρουσιάζουν έντονα καιρικά φαινόμενα και μακροπρόθεσμες φυσικές μεταβολές.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ακραία φυσικά φαινόμενα τα οποία έχουν συμβεί τα τελευταία χρόνια, ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την άρση ή την ελαχιστοποίηση των προβλημάτων που μπορεί να προέλθουν, πέρα από την ασφαλιστική κάλυψη για τους κινδύνους που είναι ασφαλιστέοι.

### **Κίνδυνος Κυβερνοασφάλειας**

Πιθανές παραβιάσεις στην ασφάλεια των δικτύων, των πληροφοριακών και λειτουργικών συστημάτων, απειλούν την ακεραιότητα των δεδομένων του Ομίλου, των ευαίσθητων πληροφοριών, καθώς και την εύρυθμη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων. Μια τέτοια πιθανή παραβίαση θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τη φήμη του Ομίλου και την ανταγωνιστική του θέση. Επίσης, μια πιθανή επιδίκαση αποζημιώσεων, επιβολή προστίμων, ή απώλεια δραστηριοτήτων (περιλαμβανομένου και του κόστους αποκατάστασης), θα μπορούσαν να έχουν σημαντική αρνητική επίδραση στην οικονομική μας κατάσταση και τα λειτουργικά αποτελέσματα. Επιπλέον, η διαχείριση των παραβιάσεων κυβερνοασφάλειας, ενδέχεται να απαιτήσει σημαντική επένδυση χρόνου από τη διοίκηση.

Για την αποφυγή των κινδύνων Κυβερνοασφάλειας, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτικές και Διαδικασίες Κυβερνοασφάλειας, με τις οποίες οφείλουν να συμμορφώνονται όλα τα στελέχη και οι εξωτερικοί συνεργάτες του Ομίλου. Σε περιπτώσεις όπου κρίνεται αναγκαίο, η Διεύθυνση Πληροφορικής παρέχει συμπληρωματικές οδηγίες.

Ο Όμιλος βρίσκεται σε αδιάλειπτη συνεργασία με εταιρίες παροχής εξειδικευμένων υπηρεσιών Κυβερνοασφάλειας καθώς και με έμπειρους συμβούλους στο αντικείμενο, με σκοπό την πλήρη τεχνική και οργανωτική κάλυψη στον τομέα της Κυβερνοασφάλειας.

### **Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη – Προοπτικές**

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, του οποίου η μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ([www.gekterna.com](http://www.gekterna.com)) είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, είναι ένας από τους μεγαλύτερους επιχειρηματικούς Ομίλους στην Ελλάδα, με επιλεκτική παρουσία επίσης στην Κεντρική και Νοτιοανατολική Ευρώπη και τη Μέση Ανατολή.

Ο Ενοποιημένος Κύκλος Εργασιών στο Α' εξάμηνο του 2024 ανήλθε σε 1.515,2 εκατ. ευρώ και προέρχεται από τις εξής δραστηριότητες:

α) κατασκευής υποδομών, β) κατασκευής και λειτουργίας έργων παραχώρησης, κατασκευής και συνεκμετάλλευσης συγχρηματοδοτούμενων έργων (ΣΔΙΤ), καθώς και έργων διαχείρισης απορριμμάτων, γ) παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με καύσιμο φυσικό αέριο και της προμήθειας/εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, δ) διαχείρισης και πώλησης ακινήτων, ε) μεταλλευτικών δραστηριοτήτων και στ) δραστηριότητας προς πώληση, παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ).

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Ο Όμιλος για το Α΄ εξάμηνο του 2024 απασχόλησε περισσότερους από 5.281 εργαζομένους (άμεσα 5.134 και κατά την αναλογία του μέσω κοινοπραξιών 147) ανά τον κόσμο.

Το σύνολο των επενδύσεων στην τρέχουσα περίοδο ανήλθε σε 51,3 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 37 εκατ. ευρώ αφορούν ιδιοκατασκευές, κυρίως στον τομέα των ΑΠΕ και στον κατασκευαστικό τομέα και 13,5 εκατ. ευρώ περίπου, αφορούν εξαγορές εταιρειών και αυξήσεις κεφαλαίων σε υφιστάμενες συμμετοχές. Τα τελευταία χρόνια οι επενδύσεις έχουν ξεπεράσει τα 2,8 δισ. ευρώ, στηρίζοντας έμπρακτα την Ελληνική οικονομία, αλλά και το τραπεζικό σύστημα της χώρας, διατηρώντας συνεχώς το σύνολο των διαθέσιμων του Ομίλου από τις δραστηριότητες στην Ελλάδα σε Ελληνικές τράπεζες.

Παρά την αβεβαιότητα που επικρατεί, οι προοπτικές για την Ελληνική οικονομία παραμένουν θετικές μεσοπρόθεσμα, καθώς διαμορφώνονται οι συνθήκες για αλλαγή του προτύπου της οικονομικής μεγέθυνσης, η οποία αναμένεται να προέλθει σε μεγαλύτερο βαθμό από τις επενδυτικές δαπάνες.

Σε αυτό το μεταβαλλόμενο οικονομικό και γεωπολιτικό περιβάλλον, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, ο οποίος συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων Ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων, υλοποιεί και επεκτείνει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πρόγραμμα (κυρίως στους τομείς των Παραχωρήσεων, των Υποδομών και των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας), καθώς η κεφαλαιουχική του διάρθρωση παραμένει ισχυρή, ενώ συνεχίζει την επιλεκτική του παρουσία σε χώρες εκτός Ελλάδος. Περαιτέρω, ο Όμιλος έχει έμπρακτα αποδείξει κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών, την ικανότητα του να αναπτύσσεται και να ενισχύει τη θέση του στην αγορά.

Αξίζει, ωστόσο, να σημειωθεί ότι, η ενίσχυση της επενδυτικής δραστηριότητας στους τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ΑΠΕ, Παραχωρήσεων, Κατασκευών, Υποδομών) αποτελούν προτεραιότητα της Ελληνικής Πολιτείας και της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα έργα υποδομών μέσω της υψηλής πολλαπλασιαστικής επίδρασης (multiplier effect), συμβάλλουν σημαντικά στην αύξηση του ΑΕΠ και στην ενίσχυση της απασχόλησης.

Το 2024 ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συνεχίζει την εφαρμογή της στρατηγικής του για συνεχή ανάπτυξη στην Ελληνική και στις διεθνείς αγορές στους τομείς των υποδομών και των Παραχωρήσεων, της παραγωγής, προμήθειας και εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου και της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ. Στόχος είναι να διατηρήσει την ηγετική του θέση στην Ελληνική αγορά και να επιδιώξει την βιώσιμη ανάπτυξή του στις αγορές του εξωτερικού, ώστε να επιτυγχάνει ικανοποιητική διασπορά του επιχειρηματικού κινδύνου και να διατηρεί την απόδοση των κεφαλαίων του σε ικανοποιητικό επίπεδο.

Το επενδυτικό πρόγραμμα του Ομίλου συνεχίζεται εντατικά σε όλους τους τομείς δραστηριότητάς του (παραχωρήσεις - ΣΔΙΤ, υποδομές, παραγωγή και αποθήκευση ενέργειας, κυκλική οικονομία – έργα περιβάλλοντος), με τις συνολικές επενδύσεις που προωθεί ή στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος, σε μεσοπρόθεσμο ορίζοντα, να υπερβαίνουν σε αξία τα 10 δισ. ευρώ.

Με τις επενδύσεις που βρίσκονται σε εξέλιξη κι αυτές που θα ακολουθήσουν, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δημιουργεί χιλιάδες καλά αμειβόμενες θέσεις εργασίας, δίνοντας την ευκαιρία στο ελληνικό επιστημονικό δυναμικό, στους νέους και τις νέες μας να ζήσουν με αξιοπρέπεια κι αισιοδοξία για το μέλλον στην πατρίδα τους, αλλά και σε όσους έφυγαν να επιστρέψουν σιγά σιγά κοντά μας.

Οι προοπτικές επίτευξης των στόχων των επιμέρους τομέων που αναλογούν στο 2024 και μετά είναι θετικές, δεδομένου ότι:

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών:**

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

Οι προοπτικές για τα επόμενα έτη συνηγορούν στην βελτίωση των οικονομικών μεγεθών του τομέα, αφού το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο την 30.06.2024 σε 3,2 δισ. ευρώ. Στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο της 30.06.2024 προς τρίτους, δεν έχει συμπεριληφθεί το διατομεακό ανεκτέλεστο αντικείμενο 0,6 δισ. ευρώ, που αφορά κατασκευαστικές εργασίες για την υλοποίηση του έργου της Αντλησιοταμίευσης Αμφιλοχίας. Περαιτέρω ο Όμιλος αναμένει προς υπογραφή συμβάσεις νέων έργων για τα οποία έχει προκριθεί, ύψους 1,2 δισ. ευρώ, από τις οποίες 0,2 δισ. ευρώ αφορούν εκτελέσεις δημοσίων έργων και 1 δισ. ευρώ, έργα τα οποία αφορούν επενδύσεις του Ομίλου (IRC Ελληνικού, κ.λπ.).

Επιπρόσθετα, οι προοπτικές του κατασκευαστικού κλάδου στην Ελλάδα είναι ιδιαίτερα θετικές, καθώς στα επόμενα χρόνια ο προϋπολογισμός των νέων έργων που θα βγουν προς δημοπράτηση θα ξεπεράσει τα 8-10 δισ. ευρώ, εκ των οποίων ένα σημαντικό τμήμα εκτιμάται ότι θα εκτελεσθεί από τον Όμιλο.

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

Ο Όμιλος, με την συνέπεια και την υψηλή αίσθηση εταιρικής κοινωνικής ευθύνης που τον διακρίνει, θα παραμείνει πρωτοπόρος στον τομέα των κατασκευών και θα επιδιώξει να αυξήσει τα οικονομικά μεγέθη του τομέα, δημιουργώντας ταυτόχρονα ικανοποιητικά κέρδη προς όφελος των μετόχων του.

### **Στον Λειτουργικό Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων:**

Ο Όμιλος έχει ισχυρή παρουσία στη χρηματοδότηση, κατασκευή, συντήρηση και λειτουργία έργων παραχώρησης. Το διαρκώς διευρυνόμενο χαρτοφυλάκιο έργων παραχώρησης και ΣΔΙΤ, όπως σχετικά αναλύεται παρακάτω, καθιστά τον Όμιλο ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ σε έναν από τους σημαντικότερους διαχειριστές χαρτοφυλακίου παραχωρήσεων σε ευρωπαϊκό επίπεδο.

Στον Λειτουργικό Τομέα των Παραχωρήσεων ο Όμιλος συμμετέχει:

- με ποσοστό 100% στις εταιρείες Παραχώρησης των αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ,
- με ποσοστό 75% στην εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία αφορά την παραχώρηση της εκμετάλλευσης του αυτοκινητόδρομου ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ, καθώς και των τριών (3) καθέτων προς αυτόν οδικών αξόνων, για χρονικό διάστημα 35 ετών, με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.),

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- με ποσοστό 100% στην εταιρεία ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία αφορά την παραχώρηση της εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ, για χρονικό διάστημα 25 ετών με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.),
- με ποσοστό 32,46% στην εταιρεία Παραχώρησης του Αεροδρομίου Καστελίου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ,
- με ποσοστό 49% μέσω της εταιρείας IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ στην κατασκευή, ανάπτυξη και λειτουργία: (α) ξενοδοχείου πέντε (5) αστέρων, (β) συνεδριακού και εκθεσιακού κέντρου, (γ) χώρου συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή και πολιτιστικές εκδηλώσεις και (δ) χώρου καζίνο. Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη,
- με ποσοστό 55% μέσω της εταιρείας ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. στην κατασκευή του έργου «*Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ*». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη, εκ των οποίων 4 έτη είναι κατασκευή και 26 έτη εκμετάλλευση,
- με ποσοστό 17% στην εταιρεία Παραχώρησης αυτοκινητοδρόμου ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ,
- με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET Α.Ε., η οποία ανέλαβε από τον Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε., τη Σύμβαση Σύμπραξης για τη «*Μελέτη, Χρηματοδότηση, Εγκατάσταση, Υποστήριξη Λειτουργίας, Συντήρηση και Τεχνική Διαχείριση ενός Ενιαίου, Αυτομάτου Συστήματος Συλλογής Κομίστρων για τις εταιρείες Ομίλου ΟΑΣΑ με ΣΔΙΤ*». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής,
- με ποσοστό 35% στην εταιρεία ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε. για το δικαίωμα χρήσης, συντήρησης, λειτουργίας και εκμετάλλευσης ενός σταθμού πολλαπλών χρήσεων, σε τμήμα του λιμένα Φίλιππος Β΄ της ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΑ ΚΑΒΑΛΑΣ Α.Ε.,
- με ποσοστό 100% στην ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε. η οποία υλοποιεί στην Περιφέρεια Πελοποννήσου το έργο ΣΔΙΤ «*Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου*» όπου το έτος 2023 τέθηκε σε εμπορική λειτουργία η Μονάδα Ολοκληρωμένης Διαχείρισης Αρκαδίας, οι Σταθμοί Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων Αργολίδας και Κορινθίας και οι Μονάδες Μεταβατικής Διαχείρισης Μεσσηνίας και Λακωνίας,
- με ποσοστό 100% στην ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ., η οποία έχει αναλάβει το έργο της λειτουργίας της Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου, με μέγιστη ετήσια δυναμικότητα 105.000tn, η λειτουργία της οποίας ξεκίνησε στις 27.03.2019. Η διάρκεια της Παραχώρησης είναι 27 έτη και
- με ποσοστό 70% στην Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – INDIGITAL – AMCO με την οποία υπέγραψε σύμβαση για το έργο «*Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)*».

Εντός του 2024, ο Όμιλος:

- ανακηρύχθηκε προσωρινός Ανάδοχος στον διαγωνισμό για το έργο παραχώρησης «*Μελέτη – Κατασκευή – Χρηματοδότηση – Λειτουργία – Συντήρηση και Εκμετάλλευση του Βόρειου Οδικού*

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

*Άξονα Κρήτης (Β.Ο.Α.Κ.) στο τμήμα Χανιά – Ηράκλειο» όπου αναμένει την υπογραφή της Σύμβασης.*

Το συνολικό χαρτοφυλάκιο αυτοκινητοδρόμων του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ μετά και την έναρξη εκμετάλλευσης της Εγνατίας Οδού, συμπεριλαμβανομένων των παραχωρήσεων του Β.Ο.Α.Κ. και της Αττικής Οδού, ξεπερνά πλέον τα 1.800 χλμ. Πρόκειται για το μεγαλύτερο χαρτοφυλάκιο αυτοκινητοδρόμων στη χώρα κι ένα από τα μεγαλύτερα στην Ευρώπη, ενισχύοντας περαιτέρω τη δυνατότητα του Ομίλου να παράγει σημαντικά, σταθερά κι επαναλαμβανόμενα έσοδα σε βάθος χρόνου.

Τέλος, θα συνεχιστεί η δραστηριότητα του Ομίλου στον Τομέα Διαχείρισης και Εκμετάλλευσης Σταθμών Αυτοκινήτων και τα επόμενα έτη, ο δε αριθμός θέσεων στάθμευσης που αναλογεί συνολικά στον Όμιλο ανέρχεται σε 2.171.

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

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

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, οι προοπτικές του τομέα παραχωρήσεων του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ για το έτος 2024 αλλά και για τα επόμενα χρόνια διαγράφονται θετικές, παρά τη δύσκολη περίοδο που διανύει η παγκόσμια οικονομία.

### **Στον Λειτουργικό Τομέα Παραγωγής Ενέργειας:**

#### ***Παραγωγή & Εμπορία ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας***

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιείται στον χώρο της Παραγωγής, Προμήθειας και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου κυρίως μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., μετά την συγχώνευση, για λόγους ορθολογικής διαχείρισης, της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. εντός του 2023. Σε συνέχεια της ανωτέρω συγχώνευσης, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. λειτούργησε κατά το Α' εξάμηνο 2024 δύο σταθμούς παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας συνολικής ισχύος 588 MW με καύσιμο φυσικό αέριο. Σημειώνεται ότι κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου, ο σταθμός φυσικού αερίου ανοικτού κύκλου και ισχύος 130 MW, διέκοψε την δραστηριότητά του, σε συνέχεια συμφωνίας του Ομίλου για μίσθωσή του στην ΔΕΗ.

Παράλληλα, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και ο Όμιλος ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ συνεχίζουν την από κοινού ανάπτυξη, κατασκευή και λειτουργία του νέου υπερσύγχρονου Αεριοστροβιλικού Σταθμού Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο εγκατεστημένης μεικτής ισχύος 877 MW στην ΒΙ.ΠΕ. Κομοτηνής, μέσω της εταιρείας ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ με συμμετοχή κατά 50% έκαστος.

Η τεχνολογία του κύριου εξοπλισμού που έχει επιλεγεί για το Σταθμό, είναι η πλέον σύγχρονη και θα οδηγήσει σε πολύ υψηλούς βαθμούς συνολικής καθαρής απόδοσης. Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε περίπου 375 εκατ. ευρώ και έχει δημιουργήσει περίπου 500 θέσεις εργασίας κατά τη διάρκεια της περιόδου κατασκευής και 80 κατά την επικείμενη περίοδο λειτουργίας. Η κατασκευή της

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

νέας μονάδας έχει ολοκληρωθεί, θα ξεκινήσει δοκιμαστική λειτουργία το Β' εξάμηνο του 2024 και εκτιμάται ότι θα τεθεί σε εμπορική λειτουργία το Α' τρίμηνο του 2025.

Ο Όμιλος μέσω της θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., αξιοποιώντας την τεχνογνωσία του στην παραγωγή ενέργειας από τη λειτουργία εργοστασίων με τη χρήση φυσικού αερίου, συνεχίζει τη λειτουργία των μονάδων παραγωγής, στηριζόμενος στην αρχή του κόστους οφέλους από την εν λόγω δραστηριότητα. Παράλληλα, αναζητεί νέες ευκαιρίες για να αυξήσει ή να διαφοροποιήσει το παραγωγικό δυναμικό του στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.

Η θερμική παραγωγή του Ομίλου από τις μονάδες συνδυασμένου και μη κύκλου λειτούργησε με εξαιρετική επιτυχία κατά το Α' εξάμηνο του 2024 και ανήλθε σε 827 GWh, αντιπροσωπεύοντας το 9,2% της παραγωγής από μονάδες φυσικού αερίου στην Ελλάδα.

Στο τομέα της Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας σε τελικούς καταναλωτές, η σταθεροποίηση των τιμών της ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου κατά το Α' εξάμηνο του 2024 βοήθησε την ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. να σταθεροποιήσει την ήδη ισχυρή θέση της ανάμεσα στους ανεξάρτητους προμηθευτές. Μέσα σε συνθήκες ισχυρού ανταγωνισμού, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κατάφερε να ανταπεξέλθει πλήρως στις πιέσεις της αγοράς, αυξάνοντας μάλιστα το μερίδιο αγοράς της στο 12,8%, με αποτέλεσμα να συνεχίζει να συγκαταλέγεται μεταξύ των δύο κορυφαίων ανεξάρτητων προμηθευτών στην εγχώρια αγορά, στοχεύοντας μέσα στο 2024 να διατηρήσει τη θέση της από άποψη μεριδίου.

Να σημειωθεί ότι ο κίνδυνος των μεγάλων συμβολαίων πώλησης με χρονικό ορίζοντα μεγαλύτερο του ενός μηνός, εξασφαλίζεται μέσω προθεσμιακών συμβολαίων αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, έτσι ώστε να ελαχιστοποιείται ο κίνδυνος μεταβολών στην αγοραπωλησία της ηλεκτρικής ενέργειας. Η υπάρχουσα εμπειρία στον χειρισμό της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, εξασφαλίζει τον Όμιλο για τις θετικές προοπτικές του λειτουργικού τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας.

### **Στον Λειτουργικό Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate:**

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται επίσης στην διαχείριση και πώληση ακινήτων και εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την εκμετάλλευσή ενός τμήματος των υπάρχοντων επενδύσεων και όπου κρίνει σκόπιμο, θα προβεί και σε νέες επενδύσεις.

### **Στον Λειτουργικό Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας:**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται επίσης στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκολίθου και στην βιομηχανική παραγωγή προϊόντων καυστικής και δίπυρης μαγνησίας μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΒΕΤΕ, μια δραστηριότητα κυρίως εξαγωγική ([www.ternamag.com](http://www.ternamag.com)).

Παρά την ύπαρξη των αρνητικών αποτελεσμάτων, τα Έσοδα και το Προσαρμοσμένο EBITDA είναι βελτιωμένα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση στον τομέα της βιομηχανίας και η εταιρεία έχοντας προβεί ήδη σε επανασχεδιασμό των λειτουργικών της δραστηριοτήτων, με στόχο την μείωση του κόστους των παραγόμενων προϊόντων, εκτιμά ότι μελλοντικά ο τομέας της βιομηχανίας θα καταστεί κερδοφόρος.

**ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ*****Παραγωγή ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας***

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιούμενος μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. στον χώρο της ενέργειας από τα μέσα της δεκαετίας του 1990 αποτελεί έναν εκ των πρωταγωνιστών στον χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ).

Η στροφή στις Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) επιβεβαιώνεται σε παγκόσμιο επίπεδο, αποτελώντας μια εκ των κορυφαίων επενδυτικών επιλογών για τα επόμενα χρόνια. Σε αυτό το πλαίσιο, ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συνεχίζει την ανάπτυξη επιλεγμένων έργων ΑΠΕ στην Ελλάδα με υψηλούς ρυθμούς, ώστε να θέσει σε απόλυτα σταθερή βάση τα θεμέλια της βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας που αποτελεί τον μακροπρόθεσμο στόχο του στρατηγικού της σχεδιασμού για την επόμενη 10ετία και παράλληλα, κεφαλαιοποιώντας πλέον την εμπειρία του, εντείνει την προσπάθεια εμβάθυνσης της παρουσίας του και στην Πολωνία και στην Βουλγαρία.

Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, κατά την διάρκεια του 2024, συνέχισε την υλοποίηση του επενδυτικού της πλάνου με την κατασκευή ώριμων έργων αλλά και την ενίσχυση του χαρτοφυλακίου της με την περαιτέρω ωρίμανση έργων από το υπάρχον χαρτοφυλάκιο, αλλά και την προσθήκη νέων σε διάφορα στάδια. Στο πλαίσιο του σχεδιασμού αυτού, ολοκληρώθηκε εντός του έτους η σύνδεση στο δίκτυο του συμπλέγματος αιολικών πάρκων στο Καφηρέα συνολικής ισχύος 327 MW, και ηλεκτρίστηκε πλήρως στο τελευταίο τρίμηνο του 2023 και η συνολική εγκατεστημένη ισχύς του υπο-Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό, κατά τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, ανέρχεται σε 1.227,4 MW.

Ο υπο-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διαθέτει την 30.06.2024 σχεδόν 2.500 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 έργα που βρίσκονται σε διάφορα στάδια ωρίμανσης, το χαρτοφυλάκιο του Ομίλου πλησιάζει τα 12 GW.

Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συνεχίζει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πλάνο ως ο μεγαλύτερος Όμιλος πράσινης ενέργειας στην χώρα. Η αφοσίωση στην εκτέλεση του επενδυτικού πλάνου αναμένεται να ενισχύσει περαιτέρω τις ροές μακροχρόνιων, προβλέψιμων και επαναλαμβανόμενων εσοδών. Όσον αφορά τις αμέσως επόμενες περιόδους, αναμένεται η ενίσχυση των μεγεθών σε ετήσια βάση λόγω και της λειτουργίας του έργου του Καφηρέα για το πλήρες έτος. Επίσης από την αρχή του έτους, ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συνέχισε την περαιτέρω ανάπτυξη του χαρτοφυλακίου που διαθέτει, καθώς 63 MW φωτοβολταϊκών βρίσκονται υπό κατασκευή στην Ελλάδα, ενώ σταδιακά ξεκινάει η κατασκευή ακόμα 560 MW νέων έργων διάφορων τεχνολογιών (κυρίως Φ/Β αλλά και αιολικά και έργα αποθήκευσης) σε Ελλάδα και εξωτερικό, τα οποία αναμένεται να μπου σε λειτουργία έως το τέλος του 2025, αντιπροσωπεύοντας μια συνολική επένδυση ύψους 370 εκατ. ευρώ. Παράλληλα, προχωράει σύμφωνα με το πλάνο η κατασκευή του έργου αντλησιοταμίευσης της Αμφιλοχίας, αλλά και η περαιτέρω ωρίμανση νέων έργων, με στόχο την αύξηση της ισχύος στα 6,0 GW έως το τέλος της δεκαετίας.

Περαιτέρω, για το έργο αποθήκευσης μεγάλης διάρκειας με τεχνολογία αντλησιοταμίευσης στην περιοχή της Αμφιλοχίας (680 MW) συνεχίζονται οι εργασίες κατασκευής και αναμένεται η αποπεράτωση του έργου να ολοκληρωθεί σε διάρκεια περίπου τριών ετών.



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**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] παρουσιάζονται τα παρακάτω.

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 χρησιμοποιούνται οι κάτωθι δείκτες:

**A. «Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα)»**

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την ταμειακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια και τραπεζικές μισθώσεις μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Από τον εν λόγω δείκτη, αν αφαιρεθούν οι δεσμευμένες καταθέσεις (σημ. 6, 13) και προστεθούν οι επιχορηγήσεις προς επιστροφή, προκύπτει το «Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα)».

Ο δείκτης κατά το τέλος της περιόδου 30.06.2024 και της χρήσης 2023 έχει ως εξής:

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια και Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (Σημ.6, 15)	2.897.556	2.909.958
Υποχρεώσεις από τραπεζικές μισθώσεις	54.865	44.680
Βραχυπρόθεσμα δάνεια (Σημ.6, 15)	182.562	107.699
<b>Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων (Σημ.5)</b>	<b>3.134.983</b>	<b>3.062.337</b>
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.6, 14)	(1.383.144)	(1.310.649)
<b>Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) (Σημ.5)</b>	<b>1.751.839</b>	<b>1.751.688</b>
Μείον: Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.5, 13)	(135.583)	(146.133)
<b>Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) (Σημ.5)</b>	<b>1.616.256</b>	<b>1.605.555</b>
Μείον: Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) δραστηριοτήτων προς πώληση (Σημ.5)	(776.145)	0
<b>Προσαρμοσμένο Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Σημ.5)</b>	<b>840.111</b>	<b>1.605.555</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Β. «Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων»**

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η διοίκηση αξιολογεί την χρηματοοικονομική μόχλευση του Ομίλου. Ως «**Δανειακές Υποχρεώσεις**» ορίζεται το σύνολο των Βραχυπρόθεσμων Δανείων, των Μακροπρόθεσμων Δανείων, των Υποχρεώσεων από τραπεζικές μισθώσεις και των Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση. Ως «**Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων**» ορίζεται το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων, των Δανειακών Υποχρεώσεων, των κρατικών επιχορηγήσεων μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων που δεν υπόκεινται σε οποιοδήποτε περιορισμό χρήσης ή δέσμευση.

Ο δείκτης κατά το τέλος της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε 30.06.2024 και της χρήσης 2023 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2024	31.12.2023
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων (Σημ.5) (α)	3.134.983	3.062.337
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.434.035	1.276.622
Επιχορηγήσεις *	169.626	171.648
<b>Μερικό σύνολο (β)</b>	<b>4.738.644</b>	<b>4.510.607</b>
<i>Μείον:</i>		
Χρηματικά διαθέσιμα Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.6, 14)	(1.383.144)	(1.310.649)
Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.5, 13)	(135.583)	(146.133)
<b>Μερικό σύνολο (γ)</b>	<b>(1.518.727)</b>	<b>(1.456.782)</b>
<b>Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (β+γ)=(δ)</b>	<b>3.219.917</b>	<b>3.053.825</b>
<b>Δανειακές υποχρεώσεις/ Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (α)/(δ)</b>	<b>97,36%</b>	<b>100,28%</b>

\*Στον λογαριασμό των επιχορηγήσεων περιλαμβάνεται ποσό ύψους 160.915, το οποίο έχει ταξινομηθεί στο κονδύλι «Υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία» (βλ. σχετικά σημείωση 6).

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

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

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

Ο δείκτης «προσαρμοσμένο EBITDA» ορίζεται ως το «EBITDA», πλέον τα περιλαμβανόμενα σε αυτό μη ταμειακά αποτελέσματα (βλ. σημείωση κάτω από πίνακα για Επιχειρηματικούς τομείς).

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **Ε. Λειτουργικά αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT –Earnings Before Interest and Taxes)**

Το στοιχείο Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) ορίζεται ως το Μικτό κέρδος, μείον τα Έξοδα διοίκησης και διάθεσης, μείον τα Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, πλέον/μείον τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT. Τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT ορίζονται ως τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκτός των κονδυλίων των Συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης, των Απομειώσεων/(Ανακτήσεων απομειώσεων) ενσώματων, ασώματων παγίων, δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας όπως παρουσιάζονται στη Σημείωση 23.

Κάτωθι παρατίθενται οι δείκτες EBITDA και Προσαρμοσμένο EBITDA για το Α' εξάμηνο του 2024 και το Α' εξάμηνο του 2023, ανά λειτουργικό τομέα και συνολικά :

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2024	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>62.689</b>	<b>96.054</b>	<b>45.064</b>	<b>(710)</b>	<b>1.870</b>	<b>40.739</b>	<b>(111)</b>	<b>(4.323)</b>	<b>241.272</b>	<b>97.634</b>	<b>143.638</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(11.657)	(24.388)	(14.821)	(365)	(2.597)	(4.333)	(7.033)	2.613	<b>(62.581)</b>	(24.375)	<b>(38.206)</b>
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(489)	(3.965)	0	0	(146)	0	(976)	0	<b>(5.576)</b>	(3.965)	<b>(1.611)</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT	(2.294)	1.680	(1.457)	(72)	(91)	(984)	67	(1.221)	<b>(4.372)</b>	1.681	<b>(6.053)</b>
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)</b>	<b>48.249</b>	<b>69.381</b>	<b>28.786</b>	<b>(1.147)</b>	<b>(964)</b>	<b>35.422</b>	<b>(8.053)</b>	<b>(2.931)</b>	<b>168.743</b>	<b>70.975</b>	<b>97.768</b>
Καθαρές αποσβέσεις χρήσης	10.832	26.177	13.540	241	1.925	22.691	175	(1.738)	<b>73.843</b>	24.965	<b>48.878</b>
<b>EBITDA</b>	<b>59.081</b>	<b>95.558</b>	<b>42.326</b>	<b>(906)</b>	<b>961</b>	<b>58.113</b>	<b>(7.878)</b>	<b>(4.669)</b>	<b>242.586</b>	<b>95.940</b>	<b>146.646</b>
Μη ταμειακά αποτελέσματα	1.189	908	4.559	160	0	19.650	7	0	<b>26.473</b>	908	<b>25.565</b>
<b>Προσαρμοσμένο EBITDA</b>	<b>60.270</b>	<b>96.466</b>	<b>46.885</b>	<b>(746)</b>	<b>961</b>	<b>77.763</b>	<b>(7.871)</b>	<b>(4.669)</b>	<b>269.059</b>	<b>96.848</b>	<b>172.211</b>

Οι προσαρμογές των μη ταμειακών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες για το Α' εξάμηνο 2024 αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 458, προβλέψεις βαριάς συντήρησης 19.597, λοιπών προβλέψεων και κερδών από διαγραφή υποχρεώσεων ποσού 5.510.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2023*	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>64.131</b>	<b>57.520</b>	<b>63.811</b>	<b>56</b>	<b>2.050</b>	<b>25.962</b>	<b>(218)</b>	<b>(2.388)</b>	<b>210.924</b>	<b>58.520</b>	<b>152.404</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(11.145)	(16.129)	(16.486)	(335)	(2.759)	(4.207)	(7.050)	346	(57.765)	(15.416)	(42.349)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(2.468)	(3.304)	0	0	(140)	0	(1.643)	49	(7.506)	(2.922)	(4.584)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT	(6.059)	8.363	(5.555)	462	(283)	12.380	800	(242)	9.866	8.427	1.439
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)</b>	<b>44.459</b>	<b>46.450</b>	<b>41.770</b>	<b>183</b>	<b>(1.132)</b>	<b>34.135</b>	<b>(8.111)</b>	<b>(2.235)</b>	<b>155.519</b>	<b>48.609</b>	<b>106.910</b>
Καθαρές αποσβέσεις χρήσης	7.823	23.882	14.254	346	1.485	22.210	72	(1.540)	68.534	22.833	45.701
<b>EBITDA</b>	<b>52.282</b>	<b>70.332</b>	<b>56.024</b>	<b>529</b>	<b>353</b>	<b>56.345</b>	<b>(8.039)</b>	<b>(3.775)</b>	<b>224.053</b>	<b>71.442</b>	<b>152.611</b>
Μη ταμειακά αποτελέσματα	327	1.124	6.890	(450)	(5)	17.205	1.096	0	26.187	1.124	25.063
<b>Προσαρμοσμένο EBITDA</b>	<b>52.610</b>	<b>71.456</b>	<b>62.914</b>	<b>79</b>	<b>348</b>	<b>73.550</b>	<b>(6.942)</b>	<b>(3.775)</b>	<b>250.240</b>	<b>72.566</b>	<b>177.674</b>

\*Τα μεγέθη της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

Οι προσαρμογές των μη ταμειακών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες για το Α' εξάμηνο 2023 αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 272, έξοδο που αναγνωρίστηκε από αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών 1.274, προβλέψεις βαριάς συντήρησης 17.168, λοιπών προβλέψεων και κερδών από διαγραφή υποχρεώσεων ποσού 6.349.

## **Z. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία**

### **Προσέγγιση Ομίλου**

Η βιώσιμη ανάπτυξη βρίσκεται στο επίκεντρο της δραστηριότητας του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και διέπει την επιχειρηματική κουλτούρα του. Η βιωσιμότητα ορίζει τις καθημερινές πρακτικές των εταιρειών του Ομίλου, μέσω ενεργών πολιτικών και διαδικασιών που διατρέχουν όλο το φάσμα των επιχειρηματικών του δραστηριοτήτων στους τομείς της παραγωγής και αποθήκευσης καθαρής ενέργειας, των υποδομών και των παραχωρήσεων. Κεντρικοί πυλώνες της επιχειρησιακής φιλοσοφίας του Ομίλου, άλλωστε, είναι ο σεβασμός στον άνθρωπο και το περιβάλλον, η δημιουργία έργου με τη διάχυση της αξίας για όλους, η αξιοπιστία και η κοινωνική προσφορά, στοιχεία τα οποία έχουν συνδράμει ενεργά στην επιχειρηματική υπεροχή του καθ' όλα τα χρόνια της ενεργούς δράσης του.

Η έμπρακτη και αδιάλειπτη στήριξη της εθνικής οικονομίας, η διασφάλιση ενός ασφαλούς και υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος που προάγει και εξελίσσει τους απασχολούμενους του επαγγελματικά και κοινωνικά, η συνεχής προσφορά στις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται και η μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος που απορρέει από τις δραστηριότητες του, αποτελούν κεντρικούς πυλώνες των εταιρικών αξιών του Ομίλου.

### **Επιχειρηματικό μοντέλο**

Η επιχειρησιακή στρατηγική του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στοχεύει στην ενίσχυση του εταιρικού αποτυπώματός στους κλάδους της παραγωγής και αποθήκευσης καθαρής ενέργειας, της κυκλικής οικονομίας, των υποδομών και των παραχωρήσεων. Με γνώμονα τη χρήση πρωτοποριακών πρακτικών και σύγχρονων τεχνολογικών συστημάτων, ο Όμιλος στοχεύει στη δημιουργία βιώσιμων ασφαλών υποδομών τόσο για τον άνθρωπο όσο και για το περιβάλλον, στην παραγωγή και αποθήκευση ενέργειας, έχοντας ως στόχο την ενεργό συμμετοχή του στην αντιμετώπιση των επιπτώσεων της κλιματικής αλλαγής αλλά και στην πράσινη μετάβαση της χώρας.

### **Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Η στρατηγική του Ομίλου για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη στηρίζεται στον διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη και στην αξιολόγηση και αναγνώριση των σημαντικότερων οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων των δραστηριοτήτων του. Ταυτόχρονα, η στρατηγική στοχεύει στην ενίσχυση των θετικών επιδράσεων και τον περιορισμό των αρνητικών, μέσα από βέλτιστες πρακτικές, βιώσιμες πρωτοβουλίες και αξιόπιστες συνεργασίες, ενώ διαρκώς διευρύνεται και βελτιώνεται προς όφελος των μετόχων, των επενδυτών, των εργαζομένων και της κοινωνίας ευρύτερα. Από το 2021 ο Όμιλος, με έγκριση του Διοικητικού του Συμβουλίου, έχει υιοθετήσει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Στο πλαίσιο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου, η εταιρική ευθύνη υιοθετεί τα κριτήρια και τις αρχές ESG (Περιβάλλον-Κοινωνία-Διακυβέρνηση) και επικεντρώνεται σε τέσσερις τομείς δραστηριότητας: Προστασία του Περιβάλλοντος, Προαγωγή της Ανθρώπινης Αξίας, Ενίσχυση του Κοινωνικού Αποτυπώματος, Διαμόρφωση Υπεύθυνης Αγοράς.

Λαμβάνοντας υπόψη την υψηλή σημασία ενίσχυσης της διαφάνειας και την ανάγκη τακτικής ενημέρωσης των ενδιαφερόμενων μερών, τα αποτελέσματα της επίδοσης του Ομίλου σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης δημοσιοποιούνται στο ευρύ κοινό μέσω της ετήσιας Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Επιπλέον, σημειώνεται ότι ο Όμιλος, με έμφαση στη λογοδοσία και τις βιώσιμες επιχειρηματικές πρακτικές, ενσωμάτωσε την ανάλυση της «διπλής ουσιαστικότητας» στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης που δημοσιεύτηκε τον Ιούνιο 2024, επιδιώκοντας να ενημερώσει τα ενδιαφερόμενα μέρη σχετικά με τις επιδράσεις που δημιουργεί, ή ενδέχεται να δημιουργήσει, στο περιβάλλον, τους ανθρώπους και την οικονομία. Πιο συγκεκριμένα, στο πλαίσιο της «διπλής ουσιαστικότητας» ο Όμιλος κατέγραψε, μέτρησε, και αξιολόγησε τους σχετικούς κινδύνους που συνδέονται με:

- την επίδραση του συνόλου των δραστηριοτήτων του στο Περιβάλλον, την Κοινωνία, τον Άνθρωπο και την Οικονομία,
- την επίδραση/επίπτωση που έχει το εξωτερικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος, στις δραστηριότητές του και την ικανότητά του να αναπτυχθεί υπεύθυνα με στόχο τη βιώσιμη ανάπτυξη.

Για τη διεξαγωγή της διπλής ουσιαστικότητας, ο Όμιλος κάλεσε τα ενδιαφερόμενα μέρη του να συμμετέχουν σε έρευνες αξιολόγησης των ουσιωδών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης, τα αποτελέσματα των οποίων αξιοποιήθηκαν για τη διαμόρφωση της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου.

Επιπρόσθετα, με στόχο την αποτελεσματική διαχείριση των θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υποστήριξης έχει οριστεί συγκεκριμένη ομάδα από εξειδικευμένα στελέχη που προέρχονται απ' όλες τις βασικές Διευθύνσεις του Ομίλου. Η Διεύθυνση Στρατηγικής Επικοινωνίας και Δημοσίων Σχέσεων, μέσω της Γενικής Διεύθυνσης στην οποία, υπάγεται η οποία αναφέρεται απευθείας στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, έχει αναλάβει την εποπτεία των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης επισφραγίζοντας τη δέσμευση της Ανώτατης Διοίκησης του Ομίλου προς την βιώσιμη ανάπτυξη.

### Εταιρική Διακυβέρνηση

Η υπεύθυνη και χρηστή Εταιρική Διακυβέρνηση που προάγει ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων του, αποτυπώνεται στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΚΕΔ), του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, που έχει υιοθετήσει η Διοίκηση

[https://www.gekterna.com/userfiles/25cf6784-d046-4d9e-ac0f-a34d00d4050d/GEKTERNA\\_Hellenic\\_Corporate\\_Governance\\_Code\\_June\\_2021\\_GR.pdf](https://www.gekterna.com/userfiles/25cf6784-d046-4d9e-ac0f-a34d00d4050d/GEKTERNA_Hellenic_Corporate_Governance_Code_June_2021_GR.pdf)

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας («ΕΚΛ») του Ομίλου έχει επικαιροποιηθεί (2021) ώστε να είναι σύμφωνος με την κείμενη νομοθεσία περί εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και τις σχετικές οδηγίες και αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

### Διασφάλιση της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Επιχειρηματικής Ηθικής

Σε ένα συνεχώς μεταβαλλόμενο κανονιστικό και επιχειρηματικό πλαίσιο (διεθνές, ευρωπαϊκό, εθνικό), η συνεχής προαγωγή της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης αποτελούν κρίσιμο πυλώνα της λειτουργίας του Ομίλου, καθώς διαχέονται σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων του και επηρεάζουν την επαγγελματική συμπεριφορά των ανθρώπων του.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τις ακόλουθες: Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Ελέγχου Διαφθοράς και Δωροδοκίας, Πολιτική Δώρων, Πολιτική Χορηγιών και Δωρεών, Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων, Πολιτική Καταπολέμησης της Βίας και της

Παρενόχλησης στην Εργασία, Πολιτική Αναφορών, Πολιτική Αντιμετώπισης μη Υγιούς Ανταγωνισμού, Πολιτική Ταξιδιών και Εξόδων Φιλοξενίας, Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας (ΚΗΔ).

Ο ΚΗΔ περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις παρακάτω θεματικές ενότητες: Ανθρώπινα δικαιώματα (διαφοροποίηση, ακεραιότητα και αξιοπρέπεια), Εργασιακές σχέσεις και πρακτικές, Ίσες ευκαιρίες, Παρενόχληση στο χώρο εργασίας, Υγεία και ασφάλεια εργαζομένων, Σύγκρουση συμφερόντων, Προσωπικά δεδομένα, Καταπολέμηση της διαφθοράς και της δωροδοκίας, Επιλογή προμηθευτών και συνεργατών και συνεχή αξιολόγηση βάσει αυστηρών κριτηρίων, Επικοινωνία με την τοπική κοινωνία και συμβολή στην τοπική ανάπτυξη και οικονομία, Προστασία περιβάλλοντος, Κατανάλωση ενέργειας και νερού, Ακεραιότητα οικονομικών στοιχείων και εκθέσεων. Ο Όμιλος δεν μεριμνά μόνο για την εφαρμογή του ΚΗΔ, αλλά ενημερώνει και εκπαιδεύει τους ανθρώπους του, δίνει τη δυνατότητα γνωστοποίησης αναφορών, παρακολουθεί τις αναφορές και εν κατακλείδι αξιολογεί τις αποκλίσεις και λαμβάνει σχετικά μέτρα και διορθωτικές ενέργειες.

Για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης, ο Όμιλος θέτει στόχους, η πρόοδος των οποίων αξιολογείται σε ετήσια βάση. Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2022 επικαιροποιήθηκε η πιστοποίηση ISO 19600 βάσει της νέας έκδοσης του προτύπου ISO 37301 για τον Όμιλο, παρακολουθήθηκε η συμμόρφωση του Νόμου Ν.4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» και διατηρήθηκαν σε μηδενικά επίπεδα τα επιβεβαιωμένα περιστατικά διαφθοράς.

### **Προστασία και προαγωγή των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων**

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

### **Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα**

#### *Συμβολή στην Απασχόληση*

Οι εργαζόμενοι του Ομίλου αποτελούν μία από τις σημαντικότερες προτεραιότητες του καθώς σε αυτούς οφείλει την αναπτυξιακή του πορεία και την επιχειρηματική του συνέχεια. Για το σκοπό αυτό, ο Όμιλος υποστηρίζει και επενδύει στους ανθρώπους του παρέχοντας τους απαραίτητους πόρους για την προαγωγή της συνεχούς βελτίωσης του εργασιακού περιβάλλοντος.

Ο Όμιλος επενδύει στην εργασιακή ευημερία των ανθρώπων του και στη διαμόρφωση ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, ενώ δημιουργεί τις κατάλληλες δομές και συνθήκες που θα προάγουν την εκπαίδευση, την ανάπτυξη και την επιβράβευσή τους, προσφέροντας ίσες ευκαιρίες και στηρίζοντας τη διαφορετικότητα.



### *Προαγωγή της Υγείας, Ασφάλειας και Ευεξίας*

Η διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας στην εργασία αποτελεί μία από τις σημαντικότερες προτεραιότητες του Ομίλου και αφορά στους εργαζόμενους, στους συνεργάτες του καθώς και σε όσους επισκέπτονται τις εγκαταστάσεις ή τα εργοτάξιά του.

Στο πλαίσιο δημιουργίας υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος, ο Όμιλος μέσω της υιοθέτησης της πολιτικής Υγείας και Ασφάλειας, εφαρμόζει Πιστοποιημένα Συστήματα Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας βάσει του προτύπου ISO 45001:2018.

Ο Όμιλος στοχεύει στην εξάλειψη των ατυχημάτων σε όλους τους χώρους όπου δραστηριοποιείται, μέσα από την πρόληψη και εκτίμηση των επαγγελματικών κινδύνων, τη λήψη των κατάλληλων μέτρων και την εφαρμογή νέων εργαλείων στην Υγεία και Ασφάλεια της Εργασίας φροντίζοντας παράλληλα για τη συνεχή εκπαίδευση του προσωπικού του σε τέτοια ζητήματα.

### *Συμβολή στην Εκπαίδευση και Ανάπτυξη των εργαζομένων*

Η ανάπτυξη και εδραίωση του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, ως ένας εκ των μεγαλύτερων επιχειρηματικών Ομίλων της χώρας, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην ικανότητα των ανθρώπων του να σχεδιάζουν και να υλοποιούν τον επιχειρηματικό του σκοπό. Για τον Όμιλο η συνεχής βελτίωση της επιστημονικής και τεχνικής γνώσης που διαθέτουν οι εργαζόμενοι είναι ζωτικής σημασίας και για το λόγο αυτό η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού συνεργάζεται με όλες τις Διευθύνσεις, Τμήματα, Εργοτάξια και εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου με στόχο τη διασφάλιση της δυνατότητας της καθολικής συμμετοχής των εργαζομένων στο πρόγραμμα εκπαιδεύσεων του Ομίλου.

### *Κοινωνική Υπευθυνότητα*

Μέσω της υιοθέτησης υπεύθυνων πολιτικών που στόχο έχουν τη δημιουργία και διάχυση της αξίας σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη του, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στέκεται αρωγός στην ανάπτυξη των τοπικών κοινωνιών, στις οποίες δραστηριοποιείται και με τις οποίες αλληλοεπιδρά. Πιστός στο όραμά του για ενίσχυση της ελληνικής οικονομίας, ο Όμιλος συνεχίζει να τονώνει τις τοπικές κοινωνίες προσφέροντας ευκαιρίες απασχόλησης κατά προτεραιότητα σε ανθρώπους από τις περιοχές όπου αναπτύσσονται τα έργα, της υποστήριξης σε είδος, της δωρεάν κατασκευής έργων υποδομής, αλλά και την οικονομική συλλόγων και φορέων στις περιοχές όπου δραστηριοποιείται.

### **Περιβαλλοντική Διαχείριση**

Η προστασία του περιβάλλοντος και η μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των δραστηριοτήτων του Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό, αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής του και έναν από τους κύριους άξονες στους οποίους εστιάζει σύμφωνα και με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Τα ουσιαστικά θέματα που προέκυψαν και αποτελούν στρατηγικές κατευθύνσεις για τον Όμιλο είναι: Κλιματική Αλλαγή, Βιοποικιλότητα και τα Φυσικά αποθέματα πρώτων υλών και υλικών.

Ειδικότερα, η περιβαλλοντική και ενεργειακή στρατηγική του Ομίλου περιλαμβάνει:

- τον καθορισμό περιβαλλοντικών και ενεργειακών στόχων και επίτευξη αυτών μέσω εγκεκριμένων προγραμμάτων,
- τη διασφάλιση των κατάλληλων πόρων για την επίτευξη των περιβαλλοντικών και ενεργειακών στόχων,
- την εφαρμογή Συστήματος Περιβαλλοντικής και Ενεργειακής Διαχείρισης,
- την υπεύθυνη διαχείριση της ενέργειας,

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- τη συμβολή στην αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής,
- την προστασία και διατήρηση της βιοποικιλότητας,
- την υπεύθυνη διαχείριση επικίνδυνων και μη αποβλήτων.

Για την εφαρμογή της παραπάνω στρατηγικής, ο Όμιλος εφαρμόζει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης πιστοποιημένο σύμφωνα με το διεθνές πρότυπο ISO 14001:2015. Ειδικά στον τομέα της ορθολογικής διαχείρισης της ενέργειας, οι εταιρείες του Ομίλου, ΤΕΡΝΑ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, είναι από το 2020 πιστοποιημένες με το διεθνές πρότυπο ISO 50001:2018 και εφαρμόζουν Σύστημα Ενεργειακής Διαχείρισης οριζόντια σε όλα τα έργα και εγκαταστάσεις τους.

### Εφοδιαστική Αλυσίδα

Η υπεύθυνη διαχείριση της εφοδιαστικής αλυσίδας τίθεται στο επίκεντρο της προσπάθειας του Ομίλου να δημιουργήσει μακροπρόθεσμη αξία τόσο μέσα από την επιχειρηματική του λειτουργία όσο και μέσα από τη σύναψη υπεύθυνων επιχειρηματικών σχέσεων με τους προμηθευτές και συνεργάτες του. Ο Όμιλος αναγνωρίζει πως η υπεύθυνη διαχείριση της εφοδιαστικής αλυσίδας προϋποθέτει και υπεύθυνες συνεργασίες με την αμοιβαία συμβολή και διάλογο όλων των συμβαλλόμενων μερών.

Προς την κατεύθυνση αυτή, ο Όμιλος επικοινωνεί τις ελάχιστες απαιτήσεις συνεργασίας και εξασφαλίζει πως οι συνεργαζόμενοι προμηθευτές του τηρούν περιβαλλοντικά, ενεργειακά και κοινωνικά κριτήρια, όπως:

- η πιστοποίηση τους σε διεθνή πρότυπα πχ. ISO 14001 και ISO 50001,
- η εφαρμογή πολιτικών και διαδικασιών για την προστασία του περιβάλλοντος και του κοινωνικού συνόλου,
- η διάθεση και χρήση υλικών που εκτός από την καταλληλότητα και τη χρησιμότητά τους, διαθέτουν υψηλές προδιαγραφές υγείας και ασφαλείας, είναι φιλικά προς το περιβάλλον και του εξοπλισμού που ανήκει σε υψηλή ενεργειακή κλάση χαμηλής ενεργειακής κατανάλωσης

### Η. Ίδιες Μετοχές

Την 31.12.2023 η Εταιρεία κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 10.280.406 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 9,9401% του μετοχικού κεφαλαίου.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2024 η Εταιρεία απέκτησε 15.000 και ακύρωσε 6.000.000 ίδιες μετοχές, ήτοι συνολικό ποσοστό μείωσης 5,7869%.

Την 30.06.2024 η Εταιρεία κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 4.295.406 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 4,1532% του μετοχικού κεφαλαίου. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία κατέχει 1.983.340 ίδιες μετοχές, ήτοι ποσοστό 1,9177% του μετοχικού κεφαλαίου, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατέχει 1.695.231 ίδιες μετοχές, ήτοι ποσοστό 1,6391% του μετοχικού κεφαλαίου και η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε. κατέχει 616.835, ήτοι ποσοστό 0,5964% του μετοχικού κεφαλαίου.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **Πληρωμές βασισμένες σε συμμετοχικούς τίτλους**

#### **1. Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας:**

Αναφορικά με τα δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας δεν υπάρχουν αλλαγές σε σχέση με όσα έχουν αναφερθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2023.

#### **2. Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.**

Αναφορικά με πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. δεν υπάρχουν αλλαγές σε σχέση με όσα έχουν αναφερθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2023.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη**

Κατωτέρω παρατίθενται οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη, για την περίοδο 01.01-30.06.2024:

Πωλήσεις-Εισροές Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών	Έσοδα μισθωμάτων	Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη	Έσοδα τόκων	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εισροές από Δάνεια
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>17.913</b>	1.329	195	15.000	1.389	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	<b>17.416</b>	804	100	16.512	0	0	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>31</b>	31	0	0	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>19</b>	19	0	0	0	0	0
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>50</b>	0	0	0	50	0	0
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	<b>12</b>	5	0	0	7	0	0
ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>19</b>	0	19	0	0	0	0
ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>53</b>	0	0	0	53	0	0
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>10</b>	8	0	0	2	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>30.212</b>	30.212	0	0	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>13.372</b>	13.372	0	0	0	0	0
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Θυγατρική	<b>93</b>	93	0	0	0	0	0
Κ/Ξ HELLAS TOLLS	Θυγατρική	<b>1</b>	0	1	0	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>578</b>	5	0	0	0	573	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>2</b>	1	1	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>1</b>	0	1	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>1.535</b>	0	1	0	1.534	0	0

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	108	108	0	0	0	0	0
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	19	0	1	0	18	0	0
ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	1	0	1	0	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	405	362	1	0	42	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ	Κοινοπραξία	77	76	1	0	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	55	0	0	55	0	0	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	64	64	0	0	0	0	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	12	12	0	0	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	28	0	0	0	28	0	0
ΚΕ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ-ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Θυγατρική	25	24	1	0	0	0	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	13	13	0	0	0	0	0
HST Α.Ε.	Θυγατρική	788	0	0	788	0	0	0
		<b>82.912</b>	<b>46.538</b>	<b>323</b>	<b>32.355</b>	<b>3.123</b>	<b>573</b>	<b>0</b>

Απαιτήσεις Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεων	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και συναφή κέρδη	Μειώσεων μετοχικού κεφαλαίου
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	109.947	7.726	87.221	15.000	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	17.773	1.261	0	16.512	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	1	1	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	75	75	0	0	0
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	2.556	0	2.556	0	0
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	409	42	367	0	0
ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.	Θυγατρική	7	7	0	0	0
ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2.863	0	2.863	0	0
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.	Θυγατρική	259	122	137	0	0

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>22.316</b>	22.316	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>9.399</b>	9.399	0	0	0
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Θυγατρική	<b>525</b>	525	0	0	0
Κ/Ξ HELLAS TOLLS	Θυγατρική	<b>74</b>	74	0	0	0
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Θυγατρική	<b>788</b>	0	0	788	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>578</b>	5	0	0	573
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>2</b>	2	0	0	0
ΑΝΛΑΚΙ Ι Β.Β.	Θυγατρική	<b>119</b>	119	0	0	0
ΑΝΛΑΚΙ ΙΙ Β.Β.	Θυγατρική	<b>120</b>	120	0	0	0
ΑΝΛΑΚΙ ΙΙΙ Β.Β.	Θυγατρική	<b>120</b>	120	0	0	0
ΑΝΛΑΚΙ ΙV Β.Β.	Θυγατρική	<b>121</b>	121	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>57.319</b>	1	57.318	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>237</b>	237	0	0	0
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>1.463</b>	4	1.459	0	0
FIER THERMOELECTRIC S.H.A.	Θυγατρική	<b>19</b>	19	0	0	0
ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	<b>180</b>	180	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>3.424</b>	363	3.061	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ	Κοινοπραξία	<b>76</b>	76	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>55</b>	0	0	55	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>201</b>	0	201	0	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>8</b>	8	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	<b>1.254</b>	0	1.254	0	0
ΚΞ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ-ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Θυγατρική	<b>6.155</b>	6.155	0	0	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	<b>16</b>	16	0	0	0
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Θυγατρική	<b>34</b>	34	0	0	0
		<b>238.493</b>	<b>49.128</b>	<b>156.437</b>	<b>32.355</b>	<b>573</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αγορές-Εκροές Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορές αγαθών/υπηρεσιών	Έξοδα μισθωμάτων	Έξοδα τόκων	Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εκροές από Δάνεια
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	1.077	1.077	0	0	0	0
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	10.335	10.319	16	0	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	67	59	8	0	0	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	1	1	0	0	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2.201	2.201	0	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	556	556	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	86	0	0	86	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	69	69	0	0	0	0
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	400	0	0	0	0	400
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	3.754	0	0	0	728	3.026
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ	Κοινοπραξία	47.250	0	0	0	47.250	0
DI ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Κοινοπραξία	950	0	0	0	950	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	33	0	4	0	0	29
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Θυγατρική	1.875	0	0	0	1.875	0
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.	Συγγενής	6	0	0	0	6	0
		<b>68.660</b>	<b>14.282</b>	<b>28</b>	<b>86</b>	<b>50.809</b>	<b>3.455</b>

Υποχρεώσεις Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορών	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών	Αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	596	596	0	0	0
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	33.604	33.604	0	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	67	67	0	0	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	1	1	0	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	4.889	4.889	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	1.662	1.662	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	6.092	0	6.092	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	28	28	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	5	5	0	0	0
		<b>46.944</b>	<b>40.852</b>	<b>6.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πωλήσεις-Εισροές Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών	Έσοδα μισθωμάτων	Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη	Έσοδα τόκων	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εισροές από Δάνεια
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	<b>31.157</b>	29.701	0	0	1.456	0	0
ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>52</b>	52	0	0	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>66</b>	11	0	55	0	0	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>16.121</b>	14.437	0	0	1.684	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>5.277</b>	5.249	28	0	0	0	0
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Κοινοπραξία	<b>14</b>	13	1	0	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>410</b>	362	6	0	42	0	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>64</b>	64	0	0	0	0	0
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Κοινοπραξία	<b>75</b>	75	0	0	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	<b>29</b>	1	0	0	28	0	0
ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>191</b>	0	191	0	0	0	0
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.	Συγγενής	<b>1</b>	0	1	0	0	0	0
		<b>53.457</b>	<b>49.965</b>	<b>227</b>	<b>55</b>	<b>3.210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Απαιτήσεις Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεων	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	<b>42.369</b>	4.913	37.456	0	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>58.062</b>	444	57.618	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>149</b>	149	0	0	0
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Συγγενής	<b>12</b>	12	0	0	0
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Κοινοπραξία	<b>13</b>	13	0	0	0



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>3.429</b>	368	3.061	0	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>8</b>	8	0	0	0
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Κοινοπραξία	<b>1.294</b>	1.294	0	0	0
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Ε.	Συγγενής	<b>15</b>	15	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>55</b>	0	0	55	0
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>201</b>	0	201	0	0
ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>1.240</b>	1.240	0	0	0
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.	Συγγενής	<b>1</b>	1	0	0	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	<b>1.254</b>	0	1.254	0	0
		<b>108.102</b>	<b>8.457</b>	<b>99.590</b>	<b>55</b>	<b>0</b>

Αγορές-Εκροές Ομίλου

Είδος συμμετοχής	Σύνολο	Αγορές αγαθών/υπηρεσιών	Έξοδα μισθωμάτων	Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εκροές από Δάνεια
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	<b>36.172</b>	172	0	36.000
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>3.754</b>	0	0	728
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>47.250</b>	0	0	47.250
DI ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Κοινοπραξία	<b>950</b>	0	0	950
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	<b>33</b>	0	4	0
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.	Συγγενής	<b>6</b>	0	0	6
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>10.773</b>	0	0	10.773
ΕΝΕΡΜΕΛ ΑΕ	Συγγενής	<b>65</b>	0	0	65
ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>10.029</b>	6.030	0	3.999
		<b>109.032</b>	<b>6.202</b>	<b>4</b>	<b>63.771</b>
					<b>39.055</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Υποχρεώσεις Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορών και προκ/λων	Δανείων και τόκων
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	Κοινοπραξία	<b>72.981</b>	72.981	0
DI ΤΕΡΝΑ ΑΕ	Κοινοπραξία	<b>3.886</b>	3.886	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>12.815</b>	12.815	0
ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	<b>3.412</b>	3.412	0
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Συγγενής	<b>5</b>	5	0
		<b>93.099</b>	<b>93.099</b>	<b>0</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας για την περίοδο του Α' εξαμήνου του 2024 καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα την 30.06.2024, έχουν ως κάτωθι:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023*	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες	3.545	2.628	330	378
Αμοιβές μισθωτών	1.383	918	616	569
Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ.	615	576	615	575
Κόστος αμοιβών δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών	0	1.274	0	1.087
<b>Σύνολο αμοιβών συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων</b>	<b>5.543</b>	<b>5.395</b>	<b>1.560</b>	<b>2.609</b>
Σύνολο αμοιβών από δραστηριότητες προς πώληση	3.335	2.811	0	0
<b>Σύνολο αμοιβών απο συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>8.878</b>	<b>8.206</b>	<b>1.560</b>	<b>2.609</b>
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Υποχρεώσεις	1.340	673	125	170
Απαιτήσεις	222	266	11	4

Αθήνα, 25η Σεπτεμβρίου 2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Γεώργιος Περιστέρης

Πρόεδρος &amp; Δ/νων Σύμβουλος

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

### III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

#### Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

##### Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2024 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

##### Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει 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 δίνει 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, 25 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος

Παναγιώτης Νούλας

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 36471

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 40711

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2024 (1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2024)**

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

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ την 25η Σεπτεμβρίου 2024 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.gekterna.com>, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α.

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

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2024**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Ασώματα πάγια	7	596.928	682.231	420	436
Δικαιώματα χρήσης παγίων		72.732	91.603	702	415
Ενσώματα πάγια	8	233.776	1.502.397	15.056	14.718
Υπεραξία		5.359	5.359	0	0
Επενδυτικά ακίνητα		67.985	67.774	6.656	6.656
Συμμετοχές σε θυγατρικές	4.4	0	0	458.213	468.804
Συμμετοχές σε συγγενείς		6.001	5.361	6.336	5.380
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες	4.4	215.044	147.433	64.545	16.425
Χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού-Παραχωρήσεις	9	67.868	60.558	0	0
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους		112.142	103.550	112.112	99.932
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	10	156.019	94.766	142.751	142.870
Απαιτήσεις από παράγωγα	19	112.742	128.757	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	22	69.850	94.850	0	0
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>1.716.446</b>	<b>2.984.639</b>	<b>806.791</b>	<b>755.636</b>
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>					
Αποθέματα		56.142	66.930	3.688	4.005
Εμπορικές απαιτήσεις	11	467.457	556.115	34.563	29.412
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	12	615.858	578.936	5.044	5.138
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	13	356.375	466.436	101.234	55.653
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		66.206	38.020	5.952	4.284
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		30.733	31.837	20.344	14.288
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από παράγωγα	19	18.081	20.767	0	0
Χρηματικά διαθέσιμα	14	1.116.979	1.310.649	625.390	581.908
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού εκτός περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού κατεχόμενων προς πώληση</b>		<b>2.727.831</b>	<b>3.069.690</b>	<b>796.215</b>	<b>694.688</b>
Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	6	1.837.729	0	11.633	0
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>4.565.560</b>	<b>3.069.690</b>	<b>807.848</b>	<b>694.688</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>6.282.006</b>	<b>6.054.329</b>	<b>1.614.639</b>	<b>1.450.324</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	20	58.951	58.951	58.951	58.951
Διαφορά υπέρ το άρτιο		383.516	348.187	205.007	169.678
Αποθεματικά	21	767.707	674.938	100.264	47.089

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Κέρδη εις νέον		(95.119)	(139.966)	203.381	172.355
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων αποδιδόμενων στους μετόχους της μητρικής</b>		<b>1.115.055</b>	<b>942.110</b>	<b>567.603</b>	<b>448.073</b>
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		318.980	334.512	0	0
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>1.434.035</b>	<b>1.276.622</b>	<b>567.603</b>	<b>448.073</b>
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15	1.636.215	2.737.058	795.818	913.787
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		56.556	76.920	508	287
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	18	181.785	181.549	12.675	12.243
Λοιπές προβλέψεις	16	18.961	37.082	0	0
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού		2.876	3.462	414	400
Επιχορηγήσεις		8.711	171.648	0	0
Υποχρεώσεις από παράγωγα	19	56.979	80.024	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	22	96.523	135.742	18.508	14.631
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>2.058.606</b>	<b>3.423.485</b>	<b>827.923</b>	<b>941.348</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Προμηθευτές	17	351.673	414.874	50.093	41.970
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	15	112.699	107.699	0	0
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες	15	220.163	172.900	158.410	8.961
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από μισθώσεις		14.539	13.891	193	139
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	12	264.946	252.114	195	170
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	18	326.573	371.034	10.067	9.585
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από παράγωγα	19	6.448	12.678	0	0
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		2.449	9.032	155	78
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων εκτός υποχρεώσεων συνδεδεμένων με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία</b>		<b>1.299.490</b>	<b>1.354.222</b>	<b>219.113</b>	<b>60.903</b>
Υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία	6	1.489.875	0	0	0
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>2.789.365</b>	<b>1.354.222</b>	<b>219.113</b>	<b>60.903</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>4.847.971</b>	<b>4.777.707</b>	<b>1.047.036</b>	<b>1.002.251</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>6.282.006</b>	<b>6.054.329</b>	<b>1.614.639</b>	<b>1.450.324</b>

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

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2024**

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ						ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1-30.06.2024			1.1-30.06.2023 *			1.1-30.06.2024	1.1-30.06.2023
		Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες		
<b>Αποτελέσματα Περιόδου</b>									
Κύκλος εργασιών	5	1.515.233	152.415	1.362.818	1.604.344	106.710	1.497.634	49.227	47.080
Κόστος πωλήσεων		(1.273.961)	(54.781)	(1.219.180)	(1.393.420)	(48.190)	(1.345.230)	(42.698)	(41.043)
<b>Μικτό κέρδος/(ζημιά)</b>		<b>241.272</b>	<b>97.634</b>	<b>143.638</b>	<b>210.924</b>	<b>58.520</b>	<b>152.404</b>	<b>6.529</b>	<b>6.037</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης		(62.581)	(24.375)	(38.206)	(57.765)	(15.416)	(42.349)	(6.792)	(6.893)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(5.576)	(3.965)	(1.611)	(7.506)	(2.922)	(4.584)	(204)	(1.644)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	23	(2.821)	1.813	(4.634)	8.368	8.234	134	668	836
<b>Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>170.294</b>	<b>71.107</b>	<b>99.187</b>	<b>154.021</b>	<b>48.416</b>	<b>105.605</b>	<b>201</b>	<b>(1.664)</b>
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	25	(78.834)	(31.345)	(47.489)	(39.053)	(21.575)	(17.478)	(3.381)	(7.620)
Κέρδη/(Ζημίες) από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων		(1)	0	(1)	(6)	0	(6)	0	(9)
Κέρδη/(Ζημίες) από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων		5.386	765	4.621	(513)	0	(513)	4.621	(679)
Έσοδα/(ζημίες) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων	24	1.364	14	1.350	909	0	909	33.453	37.904
Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο της καθαρής θέσης	5	(315)	0	(315)	58	0	58	0	0
Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση κοινοπραξιών με την μέθοδο της καθαρής θέσης	5	316	0	316	(928)	0	(928)	0	0
<b>Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου εισοδήματος</b>	5	<b>98.210</b>	<b>40.541</b>	<b>57.669</b>	<b>114.488</b>	<b>26.841</b>	<b>87.647</b>	<b>34.894</b>	<b>27.932</b>
Φόρος εισοδήματος	22	(28.168)	(9.974)	(18.194)	(29.833)	(6.269)	(23.564)	(1.274)	(1.629)
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων</b>	5	<b>70.042</b>	<b>30.567</b>	<b>39.475</b>	<b>84.655</b>	<b>20.572</b>	<b>64.083</b>	<b>33.620</b>	<b>26.303</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ						ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1.1-30.06.2024			1.1-30.06.2023 *			1.1-30.06.2024	1.1-30.06.2023	
	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες			
<b>Αποτελέσματα Περιόδου</b>									
<b>Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα</b>									
<i>α) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους</i>									
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα κοινοπραξιών	4.4	3.068	0	3.068	(2.938)	0	(2.938)	0	0
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών									
-Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου	19	33.009	7.740	25.269	(13.883)	(6.452)	(7.431)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού									
-Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου		165	0	165	2.468	2.072	396	0	0
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα	22	(7.250)	(1.697)	(5.553)	3.059	1.424	1.635	0	0
<b>Σύνολο</b>		<b>28.992</b>	<b>6.043</b>	<b>22.949</b>	<b>(11.294)</b>	<b>(2.956)</b>	<b>(8.338)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>β) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους</i>									
Αποτίμηση επενδύσεων σε λοιπούς συμμετοχικούς τίτλους		12.356	271	12.085	1.592	51	1.541	12.180	1.541
Αναλογιστικά έσοδα/(έξοδα) από προγράμματα καθορισμένων παροχών		0	0	0	(7)	(9)	2	0	0
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα συγγενών		0	0	0	85	0	85	0	0
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα κοινοπραξιών	4.4	1.324	0	1.324	197	0	197	0	0
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα	22	(2.719)	(60)	(2.659)	(351)	(11)	(340)	(2.680)	(339)
<b>Σύνολο</b>		<b>10.961</b>	<b>211</b>	<b>10.750</b>	<b>1.516</b>	<b>31</b>	<b>1.485</b>	<b>9.500</b>	<b>1.202</b>
<b>Καθαρά Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα</b>		<b>39.953</b>	<b>6.254</b>	<b>33.699</b>	<b>(9.778)</b>	<b>(2.925)</b>	<b>(6.853)</b>	<b>9.500</b>	<b>1.202</b>
<b>Συνολικά αποτελέσματα</b>		<b>109.995</b>	<b>36.821</b>	<b>73.174</b>	<b>74.877</b>	<b>17.647</b>	<b>57.230</b>	<b>43.120</b>	<b>27.505</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ					ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
		1.1-30.06.2024			1.1-30.06.2023 *			1.1-30.06.2024	1.1-30.06.2023
		Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες		
<b>Αποτελέσματα Περιόδου</b>									
<b>Καθαρά κέρδη/(ζημιές) αποδιδόμενα σε</b>									
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας		60.756	11.000	49.756	70.192	7.518	62.674		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		9.286	19.567	(10.281)	14.463	13.054	1.409		
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων</b>		<b>70.042</b>	<b>30.567</b>	<b>39.475</b>	<b>84.655</b>	<b>20.572</b>	<b>64.083</b>		
<b>Συνολικά αποτελέσματα αποδιδόμενα σε</b>									
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας		96.326	12.662	83.664	62.325	6.442	55.883		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		13.669	24.159	(10.490)	12.552	11.205	1.347		
<b>Συνολικά αποτελέσματα</b>		<b>109.995</b>	<b>36.821</b>	<b>73.174</b>	<b>74.877</b>	<b>17.647</b>	<b>57.230</b>		
<b>Βασικά Κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (σε Ευρώ) αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής</b>	20	<b>0,62200</b>	<b>0,11261</b>	<b>0,50939</b>	<b>0,74263</b>	<b>0,07954</b>	<b>0,66309</b>		

\*Τα κονδύλια της Ενδιάμεσης Ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

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

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2024**

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Σημείωση	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023 *	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>					
<b>Κέρδη/(ζημιές) περιόδου προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	5	<b>57.669</b>	<b>87.647</b>	<b>34.894</b>	<b>27.932</b>
<i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i>					
Αποσβέσεις παγίων		48.967	45.800	1.029	843
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	23	(89)	(98)	0	0
Προβλέψεις		22.286	16.300	45	38
Απομειώσεις	23	5.795	6.991	0	(450)
Λοιπά μη ταμειακά έξοδα/(έσοδα)		(7)	(27)	0	0
Τόκοι και συναφή έσοδα	25	(20.711)	(12.685)	(12.380)	(7.736)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	25	57.285	51.007	15.761	15.355
Αποτέλεσμα από παράγωγα	25	10.915	(20.842)	0	0
Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες		(1)	870	0	0
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα		(5.971)	(390)	(38.074)	(37.216)
Αποτελέσματα από επενδυτικά ακίνητα		0	5	0	0
Αποτελέσματα από πάγια		(157)	(5)	0	(8)
Συναλλαγματικές διαφορές		(439)	714	0	0
Κόστος δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών		0	1.274	0	1.087
<b>Λειτουργικό κέρδος/(ζημιά) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης</b>		<b>175.542</b>	<b>176.560</b>	<b>1.275</b>	<b>(155)</b>
<b>(Αύξηση)/Μείωση σε:</b>					
Αποθέματα		1.843	332	316	(484)
Επενδυτικά ακίνητα ως κύρια δραστηριότητα		0	215	0	130
Εμπορικές απαιτήσεις		18.305	(41.457)	(4.179)	(8.244)
Δεσμευμένες καταθέσεις		10.601	9.867	(57)	0
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		(37.375)	(12.749)	(8.079)	14
<b>Αύξηση/(Μείωση) σε:</b>					
Προμηθευτές		(37.051)	90.342	8.123	6.000
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις		9.169	(149.449)	480	2.401
(Πληρωμές) / Εισπράξεις φόρου εισοδήματος		(47.705)	(12.530)	(1.668)	(1.045)
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων</b>		<b>93.329</b>	<b>61.131</b>	<b>(3.789)</b>	<b>(1.383)</b>
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες προς πώληση	6	80.812	51.422	0	0
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		<b>174.141</b>	<b>112.553</b>	<b>(3.789)</b>	<b>(1.383)</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Σημείωση	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023 *	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>					
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων στοιχείων		394	765	0	11
Πληρωμές για αγορές παγίων στοιχείων		(6.986)	(8.122)	(1.161)	(1.038)
Πληρωμές για αγορές επενδυτικών ακινήτων		(212)	(47)	0	0
Επιστροφή επιχορηγήσεων		0	0	0	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		10.757	5.176	8.366	3.442
Εισπράξεις από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές		119	0	119	81.500
Πληρωμές για εξαγορά θυγατρικών		(1.500)	(27.827)	0	(27.827)
Ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που αποκτήθηκαν (ή εξαγοράστηκαν) ή διεκόπει η ενοποίηση τους		(36)	0	0	0
Εισπράξεις από πώληση ή μείωση συμμετοχών σε κοινοπραξίες (JVs)		0	12.316	0	12.316
Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες (JVs)	4.4	(73.772)	(8.032)	(48.934)	(6.912)
Εισπράξεις από πώληση μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		4.108	0	0	0
Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		(1.504)	0	(1.435)	0
Εισπράξεις μερισμάτων		1.099	0	1.099	20.000
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		1.618	0	1.618	540
Χορηγηθέντα δανεία		(39.951)	(100)	(3.455)	(100)
Εισπράξεις απαιτήσεων από μισθώσεις		5.392	5.003	0	0
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων</b>		<b>(100.474)</b>	<b>(20.868)</b>	<b>(43.783)</b>	<b>81.932</b>
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες προς πώληση	6	(45.222)	(66.288)	0	0
<b>Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων</b>		<b>(145.696)</b>	<b>(87.156)</b>	<b>(43.783)</b>	<b>81.932</b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>					
Εισπράξεις από μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές χωρίς απώλεια ελέγχου		0	0	573	0
Πληρωμές από μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές χωρίς απώλεια ελέγχου		0	0	(1.875)	(85.793)
Εισπράξεις από αυξήσεις κεφαλαίου	20	76.606	0	76.606	0
Εισπράξεις από αυξήσεις κεφαλαίου θυγατρικών από μη ελέγχουσες συμμετοχές		625	0	0	0
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών	21	(197)	(17.878)	(197)	(13.339)
Εισπράξεις για βραχυπρόθεσμα δάνεια		6.397	25.225	0	0
Πληρωμές για βραχυπρόθεσμα δάνεια		(1.870)	(13.016)	0	0
Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δάνεια		107.186	34.025	60.000	30.000
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δάνεια		(65.755)	(56.963)	(30.000)	(30.000)
Πληρωμές υποχρεώσεων από μισθώσεις		(9.290)	(4.312)	(222)	(128)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα πληρωθέντα		(54.620)	(41.791)	(13.831)	(13.523)

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023 *	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
Εισπράξεις από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου		2.140	285	0	0
Πληρωμές για παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου		(1.266)	(4.062)	0	0
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων</b>		<b>59.956</b>	<b>(78.486)</b>	<b>91.054</b>	<b>(112.783)</b>
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες προς πώληση	6	(16.675)	10.539	0	0
<b>Ταμειακές ροές χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων</b>		<b>43.281</b>	<b>(67.947)</b>	<b>91.054</b>	<b>(112.783)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>		<b>52.811</b>	<b>(38.224)</b>	<b>43.482</b>	<b>(32.234)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων προς πώληση</b>		<b>18.915</b>	<b>(4.327)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων</b>		<b>71.726</b>	<b>(42.551)</b>	<b>43.482</b>	<b>(32.234)</b>
Επίδραση μεταβολών συναλλαγματικών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα		769	365	0	0
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα κατεχόμενα για πώληση	6	(266.165)	0	0	0
<b>Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου</b>	5,14	<b>1.310.649</b>	<b>1.491.703</b>	<b>581.908</b>	<b>559.123</b>
<b>Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου</b>	5,14	<b>1.116.979</b>	<b>1.449.517</b>	<b>625.390</b>	<b>526.889</b>

\*Τα κονδύλια της Ενδιάμεσης Ενοποιημένης Κατάστασης Ταμειακών Ροών της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές δραστηριότητες των δραστηριοτήτων προς πώληση περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

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



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30<sup>ης</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2024**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2024</b>		<b>58.951</b>	<b>169.678</b>	<b>47.089</b>	<b>172.355</b>	<b>448.073</b>
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	9.500	33.620	<b>43.120</b>
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου	20	0	79.200	0	(2.594)	<b>76.606</b>
Αγορά Ιδίων Μετοχών	21	0	0	(196)	0	<b>(196)</b>
Διάθεση Ιδίων Μετοχών	21	0	(43.871)	43.871	0	<b>0</b>
<b>30η Ιουνίου 2024</b>		<b>58.951</b>	<b>205.007</b>	<b>100.264</b>	<b>203.381</b>	<b>567.603</b>

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2023</b>		<b>58.951</b>	<b>190.363</b>	<b>61.321</b>	<b>146.745</b>	<b>457.380</b>
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	1.202	26.303	<b>27.505</b>
Αγορά Ιδίων Μετοχών		0	0	(13.339)	0	<b>(13.339)</b>
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών		0	0	1.276	0	<b>1.276</b>
<b>30η Ιουνίου 2023</b>		<b>58.951</b>	<b>190.363</b>	<b>50.460</b>	<b>173.048</b>	<b>472.822</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΜΙΛΟΣ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Μερικό Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2024</b>		<b>58.951</b>	<b>348.187</b>	<b>674.938</b>	<b>(139.966)</b>	<b>942.110</b>	<b>334.512</b>	<b>1.276.622</b>
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	35.572	60.754	<b>96.326</b>	13.669	<b>109.995</b>
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου	20	0	79.200	0	(2.594)	<b>76.606</b>	0	<b>76.606</b>
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου		0	0	0	0	<b>0</b>	(1.052)	<b>(1.052)</b>
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών		0	0	0	0	<b>0</b>	625	<b>625</b>
Διανομή μερισμάτων και αποθεματικών σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	<b>0</b>	(29.331)	<b>(29.331)</b>
Αγορά Ιδίων Μετοχών	21	0	0	(196)	0	<b>(196)</b>	0	<b>(196)</b>
Διάθεση Ιδίων Μετοχών	21	0	(43.871)	43.871	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών	21	0	0	319	0	<b>319</b>	549	<b>868</b>
Διακοπή ενοποίησης θυγατρικής		0	0	(44)	44	<b>0</b>	(102)	<b>(102)</b>
Σχηματισμός αποθεματικών	21	0	0	13.247	(13.357)	<b>(110)</b>	110	<b>0</b>
<b>30η Ιουνίου 2024</b>		<b>58.951</b>	<b>383.516</b>	<b>767.707</b>	<b>(95.119)</b>	<b>1.115.055</b>	<b>318.980</b>	<b>1.434.035</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΜΙΛΟΣ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Μερικό Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2023</b>		<b>58.951</b>	<b>368.872</b>	<b>707.855</b>	<b>(280.361)</b>	<b>855.317</b>	<b>335.381</b>	<b>1.190.698</b>
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	(7.867)	70.192	<b>62.325</b>	12.552	<b>74.877</b>
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών		0	0	0	0	<b>0</b>	12	<b>12</b>
Διανομή μερισμάτων και αποθεματικών σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	<b>0</b>	(29.288)	<b>(29.288)</b>
Αγορά Ιδίων Μετοχών		0	0	(17.878)	0	<b>(17.878)</b>	0	<b>(17.878)</b>
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών		0	0	(14.848)	16.288	<b>1.440</b>	283	<b>1.723</b>
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής		0	0	0	(3.694)	<b>(3.694)</b>	3.694	<b>0</b>
Σχηματισμός αποθεματικών		0	0	236	(236)	<b>0</b>	0	<b>0</b>
Μεταφορές/λουπές κινήσεις		0	0	(23)	23	<b>0</b>	0	<b>0</b>
<b>30η Ιουνίου 2023</b>		<b>58.951</b>	<b>368.872</b>	<b>667.475</b>	<b>(197.788)</b>	<b>897.510</b>	<b>322.634</b>	<b>1.220.144</b>

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

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

## ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (η «Εταιρεία», ή η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ) όπως μετονομάσθηκε η Εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Ανώνυμη Εταιρεία Συμμετοχών Ακινήτων Κατασκευών, με την από 13.02.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της και εγκρίθηκε με την με αρ. 3230817ΑΠ/01.03.2024 απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης και ΑΔΑ: ΨΘΤ346ΝΛΣΞ-ΧΦΡ, είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό ΓΕ.ΜΗ. 253001000 και στο Μητρώο Ανωτύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142. Με την από 20.10.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η διάρκεια της Εταιρείας μετατράπηκε σε αορίστου χρόνου.

Έδρα της είναι ο Δήμος Αθηναίων. Τα γραφεία της έδρας στεγάζονται επί της Λεωφ. Μεσογείων αρ. 85, Τ.Κ. 11526 Αθήνα (τηλ.: 210-6968200), με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 14.03.2003.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1960 με την επωνυμία ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΡΜΗΣ Α.Ε. Στα μέσα της δεκαετίας του '60 μετονομάστηκε σε ΕΡΜΗΣ Α.Ε. ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ με κύρια δραστηριότητα την ανέγερση οικοδομικών έργων (Μέγαρο ΕΡΜΗΣ, πολυκατοικίες και μεζονέτες σε διάφορες περιοχές της χώρας). Το 1969 η Εταιρεία εισήγαγε τις μετοχές της στο Χρηματιστήριο Αθηνών (28.08.1969). Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 04.08.1999 μεταβάλλεται το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρείας. Την 16.10.2000 καταχωρείται στο Μ.Α.Ε. η υπ' αρ. Κ2-10469/16.10.2000 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, με την οποία εγκρίνεται η τροποποίηση, με αλλαγή της αρίθμησης και των διατάξεων των Άρθρων, και κωδικοποίηση του καταστατικού της Εταιρείας σύμφωνα με την από 17.07.2000 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της. Την ίδια ημερομηνία καταχωρείται στο Μητρώο Α.Ε. και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Στις 10.02.2004 ελήφθη από το Διοικητικό Συμβούλιο απόφαση συγχώνευσης με απορρόφηση της εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε. Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τόσο της απορροφώσας όσο και της απορροφώμενης εταιρείας που έγινε στις 15.10.2004, ενέκρινε το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης. Η συγχώνευση ολοκληρώθηκε στις 03.12.2004 με την Κ2-13956 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης η οποία δημοσιεύθηκε στο με αρ. 14334/03.12.2004 ΦΕΚ. Ταυτόχρονα εγκρίθηκαν η αλλαγή επωνυμίας της εταιρείας και η τροποποίηση του εταιρικού σκοπού.

Την 23.12.2008 εγκρίθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση του τμήματος των λοιπών δραστηριοτήτων της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, με την απόφαση του Υπ. Ανάπτυξης με αριθμό Κ2-15458/23.12.2008.

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

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η εκμετάλλευση αυτοχρηματοδοτούμενων ή συγχρηματοδοτούμενων έργων, οι κατασκευές παντός είδους, η συμμετοχή της σε εταιρείες με συναφή αντικείμενα, καθώς και η ανάπτυξη και διαχείριση ακινήτων.

Ο Όμιλος έχει σημαντική, εξειδικευμένη παρουσία στις κατασκευές, την κατασκευή και εκμετάλλευση ενεργειακών έργων, στην εκμετάλλευση αυτοχρηματοδοτούμενων ή συγχρηματοδοτούμενων έργων, στην παραγωγή και εμπορία ενέργειας καθώς και στην ανάπτυξη, διαχείριση και εκμετάλλευση ακινήτων με ισχυρή κεφαλαιακή βάση.

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

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

Ο Όμιλος απασχολούσε στο τέλος της κλειόμενης περιόδου, παγκοσμίως, 5.281 άτομα και η Εταιρεία 741. Αντίστοιχα, στο τέλος της προηγούμενης χρήσης ο Όμιλος απασχολούσε 5.053 άτομα παγκοσμίως και η Εταιρεία απασχολούσε 716.

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

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25η Σεπτεμβρίου 2024, είναι δε διαθέσιμες στο επενδυτικό κοινό στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο διαδίκτυο.

## 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 2024 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2024 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 2024. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024, 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, για τις οποίες γίνεται σχετικά αναφορά παρακάτω στη Σημείωση 2.7, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

Η Διοίκηση της Εταιρείας, στο πλαίσιο κατάρτισης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αξιολογώντας τους όρους της σύμβασης αγοραπωλησίας μετοχών και δεσμεύσεων, έχει θεωρήσει τις δραστηριότητες που σχετίζονται με τα Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και επρόκειτο να μεταβιβαστούν στο πλαίσιο της Συναλλαγής (βλ. Σημείωση 6) ως διακοπείσες δραστηριότητες σύμφωνα με τα οριζόμενα του ΔΠΧΑ 5. Βάσει των παραπάνω, η Διοίκηση της Εταιρείας έχει παρουσιάσει τα αποτελέσματα του τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας σε διακριτή στήλη στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος με τίτλο «Δραστηριότητες προς πώληση», ενώ τα αποτελέσματα των υπόλοιπων τομέων του Ομίλου παρουσιάζονται στην στήλη με τίτλο «Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες» αντίστοιχα.

### 2.2 Συνέχιση δραστηριότητας

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

Η απόφαση της Διοίκησης να χρησιμοποιήσει την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας είναι βασισμένη στις εκτιμήσεις που συνδέονται με τις πιθανές επιπτώσεις από την πολεμική σύρραξη που μαίνεται τόσο στην ευρύτερη περιοχή της Ουκρανίας όσο και στην Μέση Ανατολή.

Η Διοίκηση έχει εκτιμήσει ότι δεν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα ως προς τη συνέχιση της δραστηριότητα του Ομίλου και της Εταιρείας υλοποιώντας έτσι το πλαίσιο κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 30.06.2024.

### 2.3 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2024, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

ακίνητα, τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και την υποχρέωση μεταβλητού ανταλλάγματος τα οποία επιμετρώνται στην εύλογη αξία.

### **2.4 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.

### **2.5 Συγκρισιμότητα**

Τα μεγέθη της ενοποιημένης Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2024 δεν είναι άμεσα συγκρίσιμα με τα μεγέθη της 31.12.2023, καθώς τα στοιχεία του ενεργητικού και των σχετιζόμενων με αυτά υποχρεώσεων των εταιρειών του τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας του ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, κατά την 30.06.2024 έχουν ταξινομηθεί ως ομάδα διάθεσης (disposal group) σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α 5 και παρουσιάστηκαν συγκεντρωτικά στα κονδύλια «Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» και «Υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία» και αφορούσαν σε στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού Κατεχόμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες» (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6).

Περαιτέρω, τα μεγέθη της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικών Εισοδημάτων και της ενοποιημένης Κατάστασης των Ταμειακών Ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2023 έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να απεικονιστούν διακριτά οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες και οι δραστηριότητες προς πώληση. Τα αποτελέσματα του τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας τόσο της τρέχουσας εξαμηνιαίας περιόδου όσο και της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου, περιλαμβάνονται σε διακριτή στήλη της Ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος με τίτλο «Δραστηριότητες προς Πώληση» (Discontinued operations) (βλ. Σημείωση 2.1 και 6).

### **2.6 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης**

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 ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

## **2.7 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων**

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων είναι οι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν στην σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, εκτός από την υιοθέτηση των τροποποιήσεων ορισμένων προτύπων, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική στην Ευρωπαϊκή Ένωση για τις χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2024 (βλ. Σημειώσεις 2.7.1, 2.7.2).

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

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01.01.2024 ή μεταγενέστερα.

- **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, ειδικότερα όταν ορισμένες ή όλες οι πληρωμές είναι μεταβλητές πληρωμές που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο. 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. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 1 για την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες. Με τις τροποποιήσεις διευκρινίζεται η έννοια του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού μιας υποχρέωσης, θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς. Η πρόθεση της Διοίκησης ή το δικαίωμα του αντισυμβαλλόμενου για διακανονισμό της υποχρέωσης μέσω μεταβίβασης συμμετοχικών τίτλων δεν επηρεάζουν την βραχυπρόθεσμη ή μακροπρόθεσμη ταξινόμηση. Επιπλέον, διευκρινίζεται ότι μόνο οι ρήτρες με τις οποίες μια οικονομική οντότητα πρέπει να συμμορφώνεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς επηρεάζει την ταξινόμηση μιας υποχρέωσης. Με τις τροποποιήσεις του προτύπου απαιτείται να γνωστοποιούνται οι πληροφορίες σχετικά με αυτές τις ρήτρες στις σημειώσεις των



οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών ροών» και στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

Το Μάιο του 2023, το IASB εξέδωσε τροποποιήσεις (“Supplier Finance Arrangements”), οι οποίες τροποποίησαν το ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Με τις νέες τροποποιήσεις απαιτείται από μια οικονομική οντότητα να παρέχει επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις σχετικά με τις ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή. Οι εν λόγω γνωστοποιήσεις έχουν ως σκοπό να βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων α) να αξιολογήσουν τον τρόπο που οι ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή επηρεάζουν τις υποχρεώσεις και τις ταμειακές ροές μιας οικονομικής οντότητας, και β) να κατανοήσουν την επίδραση των ρυθμίσεων χρηματοδότησης προμηθευτή στους κινδύνους ρευστότητας και πώς θα μπορούσε να επηρεαστεί η οικονομική οντότητα εάν τα εν λόγω χρηματοοικονομικά εργαλεία δεν είναι πλέον διαθέσιμα. Οι τροποποιήσεις στο IAS 7 και το IFRS 7 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

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

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

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος»: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2025)**

Τον Αύγουστο του 2023, το IASB εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος» με τις οποίες απαιτείται από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν πιο χρήσιμες πληροφορίες στις οικονομικές τους καταστάσεις όταν ένα νόμισμα δεν μπορεί να ανταλλαχθεί σε ένα άλλο νόμισμα. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν την εισαγωγή του ορισμού της ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος, καθώς και τη διαδικασία με την οποία η οικονομική οντότητα θα πρέπει να αξιολογεί αυτήν την ανταλλαξιμότητα. Επιπρόσθετα, οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση αναφορικά με το πώς πρέπει η οικονομική οντότητα να υπολογίζει την συναλλαγματική ισοτιμία (spot rate) στις περιπτώσεις όπου το νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο και απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις όπου μια οικονομική οντότητα έχει υπολογίσει μια συναλλαγματική ισοτιμία λόγω έλλειψης ανταλλαξιμότητας. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025. 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.

- **ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 «Τροποποιήσεις στην Ταξινόμηση και Επιμέτρηση των Χρηματοοικονομικών μέσων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2026)**

Το Μάιο του 2024, το IASB εξέδωσε τροποποιήσεις για τις απαιτήσεις ταξινόμησης και επιμέτρησης του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» και αντίστοιχες γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις». Ειδικότερα, με τις νέες τροποποιήσεις διευκρινίζεται πότε πρέπει να αποαναγνωρίζεται μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν η εξόφλησή της γίνεται μέσω ηλεκτρονικής πληρωμής. Επίσης, παρέχεται επιπλέον καθοδήγηση για την αξιολόγηση των χαρακτηριστικών συμβατικών ταμειακών ροών για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία συνδεδεμένα με κριτήρια ESG (περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εταιρικής διακυβέρνησης). Επιπλέον, τροποποιήθηκαν οι απαιτήσεις γνωστοποιήσεων σχετικά με τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων και προστέθηκαν απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για χρηματοοικονομικά μέσα με ενδεχόμενα χαρακτηριστικά μη σχετιζόμενα άμεσα με βασικούς κινδύνους και κόστη δανεισμού. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για λογιστικές περιόδους με ημερομηνία έναρξης την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2026. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Η Τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2026)**

Τον Ιούλιο του 2024, το IASB προέβη στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ, στις οποίες περιλαμβάνονται ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις στις Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ αφορούν τα εξής: ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ»: Λογιστική Αντιστάθμισης στην πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Κέρδος ή ζημία στην αποαναγνώριση, Γνωστοποίηση διαφορών μεταξύ της εύλογης αξίας και της τιμής της συναλλαγής, Γνωστοποιήσεις πιστωτικού κινδύνου, ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»: Αποαναγνώριση των υποχρεώσεων μίσθωσης, Τιμή συναλλαγής, ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»: Προσδιορισμός «de facto agent», ΔΛΠ 7 «Κατάσταση των Ταμειακών Ροών: Μέθοδος Κόστους. Οι παραπάνω τροποποιήσεις ισχύουν για λογιστικές περιόδους την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Η Τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 18 «Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2027)**

Τον Απρίλιο του 2024, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 18 το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων». Σκοπός του Προτύπου είναι να βελτιώσει τον τρόπο που παρέχονται οι πληροφορίες στις οικονομικές καταστάσεις μιας οικονομικής οντότητας, ιδιαίτερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης και των γνωστοποιήσεων επί των οικονομικών καταστάσεων. Συγκεκριμένα, το Πρότυπο θα βελτιώσει την ποιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης λόγω: α) της απαίτησης καθορισμένων υποσυνόλων στην κατάσταση αποτελεσμάτων, β) της απαίτησης να γνωστοποιούνται σε ξεχωριστή σημείωση των οικονομικών καταστάσεων οι δείκτες απόδοσης που έχουν καθοριστεί από τη διοίκηση της

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

επιχείρησης (Management-defined Performance Measures) γ) των νέων αρχών για ομαδοποίηση/διαχωρισμό της πληροφορίας (aggregation – disaggregation). Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Το Πρότυπο αυτό δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 19 “Θυγατρικές εταιρείες που δεν αποτελούν εταιρείες δημοσίου ενδιαφέροντος: Γνωστοποιήσεις ” (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2027)**

Το Μάιο του 2024, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 19 «Θυγατρικές χωρίς Δημόσια Ευθύνη: Γνωστοποιήσεις». Το νέο πρότυπο επιτρέπει στις επιλέξιμες οικονομικές οντότητες που πληρούν τις προϋποθέσεις του, να επιλέξουν να εφαρμόσουν τις μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων του ΔΠΧΑ 19 αντί των απαιτήσεων γνωστοποίησης που ορίζονται στα άλλα ΔΠΧΑ. Το ΔΠΧΑ 19 λειτουργεί παράλληλα με τα άλλα ΔΠΧΑ, καθώς οι θυγατρικές θα πρέπει να εφαρμόζουν τις απαιτήσεις επιμέτρησης, αναγνώρισης και παρουσίασης που ορίζονται στα άλλα ΔΠΧΑ και τις μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων που περιγράφονται στο ΔΠΧΑ 19. Απλοποιείται έτσι η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων για τις θυγατρικές που πληρούν τις προϋποθέσεις εφαρμογής αυτού του προτύπου ενώ ταυτόχρονα διατηρείται η χρησιμότητά τους για τους χρήστες. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για λογιστικές περιόδους με ημερομηνία έναρξης την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2027. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Το Πρότυπο αυτό δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### 3 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Οι δραστηριότητες του Ομίλου, υπόκεινται 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 2023 και για τον λόγο αυτό θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές. Δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στις πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων σε σύγκριση με την 31η Δεκεμβρίου 2023.

### 4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζεται ανά λειτουργικό τομέα το κατά την 30.06.2024 σύνολο των συμμετοχών της μητρικής Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε., άμεσων και έμμεσων, σε οικονομικές οντότητες οι οποίες συμπεριλήφθηκαν στην ενοποίηση ή ενσωματώθηκαν ως κοινές επιχειρήσεις. Στις περιπτώσεις έμμεσης συμμετοχής παρατίθεται η θυγατρική στην οποία γίνεται ενοποίηση της συμμετοχής.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιπρόσθετα πραγματοποιήθηκε διαχωρισμός στην Δομή του Ομίλου των εταιρειών που αφορούν σε συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Ομίλου και των εταιρειών οι οποίες απαρτίζουν σύνολο περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων κατεχόμενων προς πώληση κατ' εφαρμογή του ΔΠΧΑ 5 (βλ. σημείωση 6).

### 4.1 Δομή Εταιρείας

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ –ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ</b>							
ΑΛΤΕ Α.Τ.Ε.-ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Ο.Ε.	Ελλάδα	50,00	0	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2018-2023
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	50,00	100,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023

### 4.2 Δομή Ομίλου

#### i. ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>							
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
Κ/Ξ EUROIONIA	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ HELLAS TOLLS	Ελλάδα	95,00	5,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.	Ελλάδα	70,55	29,45	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ΤΕΡΝΑ OVERSEAS L.T.D.	Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2014-2023
ΤΕΡΝΑ QATAR L.L.C.	Κατάρ	0	35,00	35,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2023
ΤΕΡΝΑ BAHRAIN HOLDING W.L.L.	Μπαχρέιν	0	99,99	99,99	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
ΤΕΡΝΑ CONTRACTING CO W.L.L.	Μπαχρέιν	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
ΤΕΡΝΑ VENTURES W.L.L.	Μπαχρέιν	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	50,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΚΕ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ-ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Ελλάδα	95,00	5,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	2021-2023
AEROZEPHIROS L.T.D.	Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2023

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΟΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ</b>							
Κ/Ξ ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ-ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	37,50	37,50	Αναλογική ενσωμάτωση	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ - POWELL (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ)	Ελλάδα	0	66,00	66,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΙΜΡΕΓΙΛΟ SPA (ΤΡΑΜ )	Ελλάδα	0	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡ. ΑΡΧΑΙΑΣ ΟΛΥΜΠΙΑΣ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ - WAYSS (ΜΕΤΡΟ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΕΤΕΘ-ΤΕΡΝΑ ΑΒΑΞ ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ (ΙΠΠΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ)	Ελλάδα	0	35,00	35,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.(ΠΕΡΙΒ. ΧΩΡΟΣ ΟΑΚΑ)	Ελλάδα	0	83,50	83,50	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΕ (ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΓΡΙΝΙΟΥ)	Ελλάδα	0	65,00	65,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ ΤΜ. Α')	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡΑΔΕΙΣΙΑ ΤΣΑΚΩΝΑ)	Ελλάδα	0	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ "ΚΕ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΔΟΜΟΤ/ΚΗ ΑΕ" - ΘΕΜΕΛ/ΔΟΜΗ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΤΕΘ ΑΕ (ΔΗΜ. ΜΕΓ. ΘΕΣ)	Ελλάδα	0	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΣΚΑ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ (Σ.Δ. ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-THALES AUSTRIA (ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ETCS)	Ελλάδα	0	37,40	37,40	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - ΑΒΑΞ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΤΡΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ-ΤΕΡΝΑ	Ελλάδα	0	90,00	90,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2023
Κ/Ξ ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ	Ελλάδα	0	28,60	28,60	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ-ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ (Έργο Ε.Ο. Φλώρινα-Νίκη)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Έργο ΠΑΘΕ-Στυλίδα)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΕΓΕΚ Κατασκευαστική (Έργο Προμαχώνα)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Λιμένας Πάτρας)	Ελλάδα	0	70,00	70,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ (Έργο Κορομηλιά-Κρουσταλλοπηγή)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΙΜΡΕΓΙΛΟ SpA-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Πολιτιστικό Κέντρο Ιδρύματος Σταύρος Νιάρχος)	Ελλάδα	0	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Έργα λιγνίτη)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΘΡΙΑΣΙΟ Β' ΦΑΣΗ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΟΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Σ.Σ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2021-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΓΕΦΥΡΑ ΣΓ26 Σ.Δ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0	44,56	44,56	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Θριάσιο Β' ΕΡΓΟΣΕ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Κοινοπραξία ΕΡΓΟΣΕ Α.Δ. 751)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ RENCO-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή σταθμών συμπίεσης ΤΑΡ σε Ελλάδα και Αλβανία)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022-2023
Κ/Ξ ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (Τέμενος)	Ελλάδα	0	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΑΒΑΞ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ -ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή τεχνητού εμποδίου στην ελληνοτουρκική μεθόριο Έβρου)	Ελλάδα	0	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2020-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ	Ελλάδα	0	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2021-2023
ΚΕ ΤΕΡΝΑ-ΘΕΜΕΛΗ (ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΑΜΑΞΟΣΤΑΣΙΟΥ ΤΡΑΜ ΣΤΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (Κατασκευή ηλεκτροκίνησης στην σιδηροδρομική γραμμή Κιάτο-Ροδοδάφνη)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ- DAMCO (Κατασκευή σταθμού συμπίεσης φυσικού αερίου Αμπελιάς)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (Κατασκευή ηλεκτροκίνησης στην σιδηροδρομική γραμμή Ροδοδάφνη-Ρίο)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022-2023
JV VINCI TERNA DOO	Σερβία	0	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-FOTAGONLED (Φωτισμός Ιωαννίνων)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (Φράκτης Έβρου)	Ελλάδα	0	65,00	65,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΕΚΤΕΡ (Κατασκευή Ιωνικού Κέντρου)	Ελλάδα	0	70,00	70,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-P&C DEVELOPMENT (Κατασκευή Πανελληνίας Έκθεσης Λαμίας)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (ΒΟΑΚ ΣΔΙΤ)	Ελλάδα	0	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ-ΜΕΤΚΑ (ΓΗΠΕΔΟ ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΟΥ)	Ελλάδα	0	40,00	40,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (ΕΓΝΑΝΤΙΑ ΟΔΟΣ-ΑΝΑΤ. ΤΟΜΕΑΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Κ' ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (ΕΓΝΑΝΤΙΑ ΟΔΟΣ-ΔΥΤ. ΤΟΜΕΑΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Κ' ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ THALIS-ΤΕΡΝΑ-ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ (Ε.Ε.Ν. ΑΜΑΡΙΟΥ)	Ελλάδα	0	30,00	30,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΙΝΤΡΑΚΑΤ-ΤΕΡΝΑ (ΕΓΝΑΝΤΙΑ ΟΔΟΣ-ΑΝΑΤ. ΤΟΜΕΑΣ 6061 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Κ' ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2023
Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ-ΤΕΡΝΑ (Ε-ΑΡΑΛΛΟΤΡΙΟΣΙΣ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ - P&C DEVELOPMENT (ΜΟΥΣΕΙΟ ΕΝΑΛΙΩΝ ΑΡΧΑΙΟΤΗΤΩΝ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ RENCO - ΤΕΡΝΑ (ΑΤΗ04 Data Center)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΚΕ ΑΝΑΧ-ΤΕΡΝΑ (MEDITERRANEAN CITY OF DREAMS)	Κύπρος	0	40,00	40,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	49,99	49,99	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Ελλάδα	0	25,75	25,75	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ Α.Π.Ε – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
ΕΝ.ΕΡ.ΜΕΛ. Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,40	18,40	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>							
OPTIMUS ENERGY A.E.	Ελλάδα	0	51,00	51,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING E.O.O.D.	Βουλγαρία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2018-2023
TETRA DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2020-2023
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING D.O.O.	Σερβία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING S.H.P.K.	Αλβανία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2018-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</b>							
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2023
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	86,18	13,82	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Καθαρή θέση	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	2021-2023
FIER THERMOELECTRIC S.H.A.	Αλβανία	35,00	0	35,00	Καθαρή θέση	-	2022-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	86,12	0	86,12	Ολική	-	2018-2023
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ICON E.O.O.D.	Βουλγαρία	83,62	16,38	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
ICON BOROVEC E.O.O.D.	Βουλγαρία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2023
DOMUS DEVELOPMENT E.O.O.D.	Βουλγαρία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2023

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
SC GEK ROM S.R.L.	Ρουμανία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2023
HIGHLIGHT S.R.L.	Ρουμανία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2023
ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΝΤΟΥΔΙΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
ΑΥΛΑΚΙ Ι Β.Β.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ΑΥΛΑΚΙ ΙΙ Β.Β.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ΑΥΛΑΚΙ ΙΙΙ Β.Β.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ΑΥΛΑΚΙ ΙV Β.Β.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2023
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2022-2023
ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2022-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Ελλάδα	37,48	0	37,48	Καθαρή θέση	-	2018-2023
ΓΕΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	33,34	33,34	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
DI TERNA ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΜΟΝΟΠΡ. ΑΕ	Ελλάδα	19,00	0	19,00	Καθαρή θέση	-	2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
MGGR L.L.C.	Η.Π.Α.	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2023
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,56	0,44	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2018-2023
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	90,64	9,36	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2018-2023
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΣΑΡΟΚΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	85,25	14,75	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2018-2023
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	12,88	47,88	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ	2018-2023
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ	2018-2023
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2023
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	2021-2023
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Ελλάδα	75,00	0	75,00	Ολική	-	-
ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.	Ελλάδα	25,00	0	25,00	Καθαρή θέση	-	-
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Ελλάδα	50,00	0	50,00	Καθαρή θέση	-	2018-2023
ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	29,00	0	29,00	Καθαρή θέση	-	2018-2023
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	24,70	0	24,70	Καθαρή θέση	-	2018-2023



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ Α.Ε.	Ελλάδα	36,52	0	36,52	Καθαρή θέση	-	2018-2023
POLIS PARK Α.Ε.	Ελλάδα	30,21	0	30,21	Καθαρή θέση	-	2018-2023
ΜΕΤΡΟΠΟΛΙΤΑΝ ΑΘΗΝΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	25,70	0	25,70	Καθαρή θέση	-	2018-2023
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Ελλάδα	0	32,46	32,46	Καθαρή θέση	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε.	2019-2023
WASTE CYCLO Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	0	35,00	Καθαρή θέση	-	2022-2023
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Ελλάδα	0	18,43	18,43	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2022-2023
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	14,00	49,00	Καθαρή θέση	MGGR L.L.C.	2022-2023
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	55,00	0	55,00	Καθαρή θέση	-	2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.	Ελλάδα	51,02	48,98	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2021-2023
ΕΥΡΩΠΑΙΚΕΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ ΜΕΤΑΛΛΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2018-2023
ΒΡΟΝΤΗΣ ΛΑΤΟΜΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2023
CEMENT PRODUCTION AND EXPORT F.Z.C.	Λιβύη	0	75,00	75,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
MALCEM CONSTRUCTION MATERIALS L.T.D.	Μάλτα	0	75,00	75,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
HELLENIC NICKEL AE	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
QE ENERGY EUROPE L.T.D.	Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2014-2023
TERNΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
TERNΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2023
TERNΑ ENERGY TRADING L.T.D.	Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2015-2023
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2023
ΑΕ GIS RENEWABLES, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
MOUNTAIN AIR HOLDINGS L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
TERNΑ RENEWABLE ENERGY PROJECTS L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
TERNΑ DEN L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
FLUVANNA I INVESTOR, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
FLUVANNA INVESTMENTS 2, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
CI-II BEARKAT QFPF, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
CI-II BEARKAT HOLDING B, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
TERNΑ DER, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
TERNΑ DER 2, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
TERNΑ DER 3, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
COOPER-MONITEAU ENERGY, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
RICHLAND CREEK ENERGY, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
LIMESTONE TERNΑ ENERGY, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
FIER HELIOS SH.P.K	Αλβανία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2022-2023
FAETHON SH.P.K	Αλβανία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2022-2023

**ii. ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΕΣ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ**

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b><u>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ</u></b>							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Ελλάδα	36,79	0	36,79	Ολική	-	2019-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
IWECO ΧΩΝΟΣ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΉΒΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
EUROWIND Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	29,43	29,43	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	33,11	33,11	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	31,27	31,27	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	28,33	28,33	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΠΩΝ ΙΚΕ	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΤΑΡΑΤΣΑ ΜΑΕ	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2023
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	0	29,43	29,43	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΥΒΟΪΚΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	25,75	25,75	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ-ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2022-2023
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΕΝΤΕ ΠΥΡΓΟΙ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΗΑΟΣ INVEST 1 Ε.Α.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ECO ENERGY DOBRICH 2 Ε.Ο.Ο.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ECO ENERGY DOBRICH 3 Ε.Ο.Ο.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ECO ENERGY DOBRICH 4 Ε.Ο.Ο.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΟΛΟΣ NORTH sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΟΛΟΣ NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΟΛΟΣ POLSKA sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΟΛΟΣ EAST sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
JP GREEN sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
WIRON sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
BALLADYNA sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΕΟΛΟΣ DEVELOPMENT Sp.z.o.o	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2021-2023

**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ  
ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ –ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**

ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
ΗΛΙΑΚΑ ΒΑΚΟΥΦΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2023

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ Α.Π.Ε – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ</b>							
ΑΤΛΑΣ1 ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	0	18,40	18,40	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ	2021-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ</b>							
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	16,56	16,56	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2018-2023
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	0	4,60	4,60	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2019-2023
<b>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ</b>							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023
GALLETTE L.T.D.	Κύπρος	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2023
ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS L.T.D.	Κύπρος	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2023

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

**Αξιολόγηση του ελέγχου**

Οι εταιρείες ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και ΤΕΡΝΑ QATAR LLC ενοποιούνται ολικά ως θυγατρικές καθώς ο Όμιλος ασκεί έλεγχο σε αυτές σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10. Εντός της τρέχουσας περιόδου, δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές στις ως άνω εκτιμήσεις, σε σχέση με την 31.12.2023.

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

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Εμμεσο)
Κ/Ξ ΚΥΡΙΑ ΑΡΔΕΥΤΙΚΗ ΔΙΩΡΥΓΑ Δ 1	75,00%
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΑΕΓΕΚ- ΤΕΡΝΑ- ΕΚΤΕΡ ΕΓΚΑΤ. ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΣΠΑΤΑ	20,00%
Κ/Ξ ΦΡΑΓΜΑΤΟΣ ΠΡΑΜΟΡΙΤΣΑ	33,33%
Κ/Ξ ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΥΚΛΕΙΔΗΣ	35,00%
Κ/Ξ - ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ - ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΟΥ ΧΩΡΙΟΥ)	37,50%
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΟΧΛΟΣ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΑΣ ΚΙΑΤΟ-ΑΙΓΙΟ)	35,00%

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Εμμεσο)
Κ/Ξ ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤ/ΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΩΝ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΛΑΤΑΝΟΥ)	33,33%
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΑΝΙΣ. ΚΟΜΒ. ΠΑΡΑΔ. ΤΣΑΚΩΝΑ)	49,00%
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΝΕΟΝ ΣΤΑΡ ΑΕ-ΡΑΜΑ ΑΕΒΕ (Έργο ΟΓΑΠ 1)	51,00%
Κ/Ξ ΕΜΠΕΔΟΣ-ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	50,10%
J/V ΤΕΡΝΑ-ΑΙ ΟΜΑΙΕΡ	60,00%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.	26,94%

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

ΑΤΤΙΚΑΤ Α.Τ.Ε.	Ελλάδα	22,15	0	22,15	Καθαρή θέση
----------------	--------	-------	---	-------	-------------

### 4.3 Μεταβολές στη δομή του Ομίλου εντός του Α' εξαμήνου 2024

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024 πραγματοποιήθηκαν οι κάτωθι μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31.12.2023:

- Την 02.02.2024 η Εταιρεία πούλησε το 35% της συμμετοχής της στην FIER THERMOELECTRIC SHA, στην ΔΕΠΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ έναντι τιμήματος 119, και το συνολικό ποσοστό συμμετοχής της Εταιρείας διαμορφώθηκε σε 35%. Ως αποτέλεσμα της συναλλαγής υπήρξε απώλεια ελέγχου και η ανωτέρω συμμετοχή έχει ταξινομηθεί από θυγατρική σε κοινοπραξία.
- Την 19.02.2024 ιδρύθηκε η Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ-ΤΕΡΝΑ (Ε-ΑΡΑΛΛΟΤΡΙΟΣΙΣ) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 50% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 19.02.2024 ιδρύθηκε η Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ – Ρ & C DEVELOPMENT (ΜΟΥΣΕΙΟ ΕΝΑΛΙΩΝ ΑΡΧΑΙΟΤΗΤΩΝ) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 50% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 20.02.2024 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της κοινής επιχείρησης J/V ΤΕΡΝΑ-SICES (Μηχανολογικές εργασίες αναβάθμισης Διυλιστηρίων Ελευσίνας ΕΛΠΕ-Περιοχή 1), στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ κατείχε άμεσα το 50% χωρίς να φέρει ουσιαστική επίδραση στον Όμιλο.
- Την 05.03.2024 ιδρύθηκε η εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε. με αντικείμενο την εκμετάλλευση δικαιώματος παραχώρησης και συγκεκριμένα το δικαίωμα χρηματοδότησης, λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου Εγνατία Οδός καθώς και τριών κάθετων προς αυτόν οδικών αξόνων για χρονικό διάστημα 35 ετών. Η Εταιρεία συμμετέχει με 75% στην εν λόγω θυγατρική.
- Την 22.03.2024 ιδρύθηκε η Κ/Ξ RENCO - ΤΕΡΝΑ (ΑΤΗΟ4 Data Center) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 50% της εν λόγω κοινοπραξίας.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 22.03.2024 ιδρύθηκε η εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε. με αντικείμενο την λειτουργία, συντήρηση και βαριά συντήρηση του αυτοκινητοδρόμου Εγνατία Οδός, στην οποία συμμετέχει η Εταιρεία με 25% και αξιολογήθηκε ως συγγενής εταιρεία για σκοπούς ενοποίησης.
- Την 27.06.2024 ιδρύθηκε η εταιρεία HELLENIC NICKEL Α.Ε. με αντικείμενο την εξόρυξη και εκμετάλλευση κοιτασμάτων νικελίου. Η Εταιρεία συμμετέχει με 50% στην εν λόγω κοινοπραξία.

### 4.4 Μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές και κοινοπραξίες

Παρακάτω παρατίθενται η συνοπτική κίνηση των κονδυλίων Συμμετοχές σε θυγατρικές και κοινοπραξίες για το Α' Εξαμήνου 2024 συγκριτικά με το Α' εξάμηνο του 2023:

#### Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η συνοπτική κίνηση του κονδυλίου Συμμετοχές σε θυγατρικές για το Α' Εξάμηνο του 2024 συγκριτικά με το Α' εξάμηνο του 2023, έχει ως εξής:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2024	2023
<b>Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου</b>	<b>468.804</b>	<b>373.823</b>
Προσθήκες	1.875	85.793
Πωλήσεις / Διαγραφές	(118)	0
Επιστροφή κεφαλαίου	(573)	0
Μεταφορές από/(προς) συμμετοχές σε κοινοπραξίες	(142)	0
Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση (βλ. Σημείωση 6)	(11.633)	0
Λοιπές κινήσεις	0	22
<b>Υπόλοιπο 30η Ιουνίου</b>	<b>458.213</b>	<b>459.638</b>

Εντός του Α' εξαμήνου του 2024 για την Εταιρεία:

- Ο λογαριασμός «Προσθήκες» ποσού 1.875 αφορά την ίδρυση της εταιρείας ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.
- Ο λογαριασμός «Πωλήσεις / Διαγραφές» ποσού (118) αφορά την πώληση του 35% της συμμετοχής της εταιρείας FIER THERMOELECTRIC SHA.
- Ο λογαριασμός «Επιστροφή κεφαλαίου» ποσού (573) αφορά επιστροφή κεφαλαίου της εταιρείας ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.
- Ο λογαριασμός «Μεταφορές από/(προς) συμμετοχές σε κοινοπραξίες» ποσού (142) αφορά την αλλαγή της ταξινόμησης της εταιρείας FIER THERMOELECTRIC SHA από θυγατρική σε κοινοπραξία.

#### Συμμετοχές σε κοινοπραξίες

Η συνοπτική κίνηση των Συμμετοχών σε κοινοπραξίες για τον Όμιλο και την Εταιρεία, έχει ως εξής:

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2024	2023	2024	2023
<b>Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου</b>	<b>147.433</b>	<b>159.566</b>	<b>16.425</b>	<b>18.559</b>
Προσθήκες	62.816	8.122	47.978	6.982
Πωλήσεις / Διαγραφές	0	(12.250)	0	(12.250)
Επιστροφή κεφαλαίου	(55)	(75)	0	(75)
Συνολικά Αποτελέσματα από την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης	4.708	(3.669)	0	0
Μεταφ. από/(προς) τις συμμετοχές σε θυγατρικές	142	0	142	0
<b>Υπόλοιπο 30η Ιουνίου</b>	<b>215.044</b>	<b>151.694</b>	<b>64.545</b>	<b>13.216</b>

Οι προσθήκες του κονδυλίου εντός του Α' εξαμήνου του 2024 για τον Όμιλο αφορούν κυρίως:

- ποσό 47.250 για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- ποσό 10.773 για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε. μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.
- ποσό 3.999 για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε. μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε.
- ποσό 728 για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.

Επιπρόσθετα εντός της περιόδου εξοφλήθηκε ποσό 10.000 που αφορούσε το υπολειπόμενο τίμημα για την εξαγορά του 49,99% στην ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε. από την ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Το εν λόγω ποσό με 31.12.2023 ήταν ταξινομημένο στον λογαριασμό «Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις» (βλ. σημ. 18).

## 5 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ

Ένας λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας: α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτά έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οικονομικής οντότητας) και, β) του οποίου τα αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του. Ο όρος «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» προσδιορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο που είναι αρμόδιο για τη διάθεση πόρων και την εκτίμηση της απόδοσης των λειτουργικών τομέων. Ο Όμιλος παρουσιάζει χωριστά τις πληροφορίες για κάθε λειτουργικό τομέα που καλύπτει κάποια κριτήρια συγκέντρωσης χαρακτηριστικών και υπερβαίνει κάποια ποσοτικά όρια. Το ποσό κάθε παρουσιαζόμενου στοιχείου του τομέα είναι αυτό που παρουσιάζεται στον «Επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του.



## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τους ακόλουθους λειτουργικούς τομείς προς αναφορά, ενώ εάν υπάρχουν μικρότερης σημασίας τομείς ενοποιούνται στην κατηγορία των συμμετοχών (λοιπών τομέων).

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

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

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

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

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

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

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

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2024	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
<b>Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες</b>	<b>539.317</b>	<b>150.389</b>	<b>683.475</b>	<b>1.905</b>	<b>10.113</b>	<b>129.351</b>	<b>683</b>	<b>0</b>	<b>1.515.233</b>	<b>152.415</b>	<b>1.362.818</b>
Διατομεακά έσοδα	38.497	0	4.710	0	0	0	1.437	(44.644)	0	0	0
<b>Συνολικά έσοδα</b>	<b>577.814</b>	<b>150.389</b>	<b>688.185</b>	<b>1.905</b>	<b>10.113</b>	<b>129.351</b>	<b>2.120</b>	<b>(44.644)</b>	<b>1.515.233</b>	<b>152.415</b>	<b>1.362.818</b>
Κόστος πωλήσεων	(515.125)	(54.335)	(643.121)	(2.615)	(8.243)	(88.612)	(2.231)	40.321	(1.273.961)	(54.781)	(1.219.180)
<b>Μικτό κέρδος/(ζημιά)</b>	<b>62.689</b>	<b>96.054</b>	<b>45.064</b>	<b>(710)</b>	<b>1.870</b>	<b>40.739</b>	<b>(111)</b>	<b>(4.323)</b>	<b>241.272</b>	<b>97.634</b>	<b>143.638</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(11.657)	(24.388)	(14.821)	(365)	(2.597)	(4.333)	(7.033)	2.613	(62.581)	(24.375)	(38.206)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(489)	(3.965)	0	0	(146)	0	(976)	0	(5.576)	(3.965)	(1.611)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	(2.294)	1.680	(1.457)	(72)	(91)	(984)	67	(1.221)	(4.372)	1.681	(6.053)
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)</b>	<b>48.249</b>	<b>69.381</b>	<b>28.786</b>	<b>(1.147)</b>	<b>(964)</b>	<b>35.422</b>	<b>(8.053)</b>	<b>(2.931)</b>	<b>168.743</b>	<b>70.975</b>	<b>97.768</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	486	132	508	0	(9)	(49)	483	0	1.551	132	1.419
<b>Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>	<b>48.735</b>	<b>69.513</b>	<b>29.294</b>	<b>(1.147)</b>	<b>(973)</b>	<b>35.373</b>	<b>(7.570)</b>	<b>(2.931)</b>	<b>170.294</b>	<b>71.107</b>	<b>99.187</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	1.399	538	1.685	49	0	9.246	12.298	(3.966)	21.249	538	20.711
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(8.098)	(32.062)	(5.407)	(8)	(1.148)	(31.645)	(15.118)	4.139	(89.347)	(32.062)	(57.285)
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	526	179	(4.622)	0	0	(6.819)	0	0	(10.736)	179	(10.915)

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2024	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες	1.564	0	(755)	(314)	0	(472)	(22)	0	1	0	1
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα	250	779	0	0	0	0	5.720	0	6.749	779	5.970
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος</b>	<b>44.376</b>	<b>38.947</b>	<b>20.195</b>	<b>(1.420)</b>	<b>(2.121)</b>	<b>5.683</b>	<b>(4.692)</b>	<b>(2.758)</b>	<b>98.210</b>	<b>40.541</b>	<b>57.669</b>
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(16.306)	(10.143)	(5.892)	(9)	(540)	5.817	(1.095)	0	(28.168)	(9.974)	(18.194)
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων</b>	<b>28.070</b>	<b>28.804</b>	<b>14.303</b>	<b>(1.429)</b>	<b>(2.661)</b>	<b>11.500</b>	<b>(5.787)</b>	<b>(2.758)</b>	<b>70.042</b>	<b>30.567</b>	<b>39.475</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2024	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
Περιουσιακά στοιχεία	1.166.252	1.850.543	803.430	120.599	98.348	1.414.168	637.385	(29.764)	<b>6.060.961</b>	1.837.729	<b>4.223.232</b>
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	0	0	5.045	0	0	956	0	<b>6.001</b>	0	<b>6.001</b>
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	25.703	0	2.171	0	2.716	133.784	50.670	0	<b>215.044</b>	0	<b>215.044</b>
<b>Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>1.191.955</b>	<b>1.850.543</b>	<b>805.601</b>	<b>125.644</b>	<b>101.064</b>	<b>1.547.952</b>	<b>689.011</b>	<b>(29.764)</b>	<b>6.282.006</b>	<b>1.837.729</b>	<b>4.444.277</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>913.533</b>	<b>1.484.809</b>	<b>462.086</b>	<b>97.794</b>	<b>176.439</b>	<b>1.043.556</b>	<b>667.563</b>	<b>2.191</b>	<b>4.847.971</b>	<b>1.489.875</b>	<b>3.358.096</b>
Δανειακές υποχρεώσεις	171.159	1.111.041	131.275	92.039	121.514	868.213	639.742	0	<b>3.134.983</b>	1.111.041	<b>2.023.942</b>
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	237.439	266.165	61.734	6.432	604	238.408	572.362	0	<b>1.383.144</b>	266.165	<b>1.116.979</b>
Μείον: Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων	3.001	68.731	2.800	0	57	35.437	25.557	0	<b>135.583</b>	68.731	<b>66.852</b>
<b>Προσαρμοσμένο Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)</b>	<b>(69.281)</b>	<b>776.145</b>	<b>66.741</b>	<b>85.607</b>	<b>120.853</b>	<b>594.368</b>	<b>41.823</b>	<b>0</b>	<b>1.616.256</b>	<b>776.145</b>	<b>840.111</b>
<b>Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2024</b>	<b>16.279</b>	<b>16.540</b>	<b>1.167</b>	<b>695</b>	<b>3.256</b>	<b>1.006</b>	<b>38</b>	<b>12.318</b>	<b>51.299</b>	<b>28.987</b>	<b>22.312</b>

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024, ποσό 136 εκατ. ευρώ (10%) (179,3 εκατ. ευρώ – (12%) για την αντίστοιχη περίοδο του 2023) του κύκλου εργασιών του Ομίλου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη του τομέα Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ (Πελάτης Α).

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2023*	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
<b>Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες</b>	<b>597.354</b>	<b>106.359</b>	<b>787.021</b>	<b>1.888</b>	<b>7.971</b>	<b>103.311</b>	<b>440</b>	<b>0</b>	<b>1.604.344</b>	<b>106.710</b>	<b>1.497.634</b>
Διατομεακά έσοδα	38.937	(935)	10.185	321	57	112	2.072	(50.749)	0	0	0
<b>Συνολικά έσοδα</b>	<b>636.291</b>	<b>105.424</b>	<b>797.206</b>	<b>2.209</b>	<b>8.028</b>	<b>103.423</b>	<b>2.512</b>	<b>(50.749)</b>	<b>1.604.344</b>	<b>106.710</b>	<b>1.497.634</b>
Κόστος πωλήσεων	(572.160)	(47.904)	(733.395)	(2.153)	(5.978)	(77.461)	(2.730)	48.361	<b>(1.393.420)</b>	(48.190)	<b>(1.345.230)</b>
<b>Μικτό κέρδος/(ζημιά)</b>	<b>64.131</b>	<b>57.520</b>	<b>63.811</b>	<b>56</b>	<b>2.050</b>	<b>25.962</b>	<b>(218)</b>	<b>(2.388)</b>	<b>210.924</b>	<b>58.520</b>	<b>152.404</b>
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(11.145)	(16.129)	(16.486)	(335)	(2.759)	(4.207)	(7.050)	346	<b>(57.765)</b>	(15.416)	<b>(42.349)</b>
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(2.468)	(3.304)	0	0	(140)	0	(1.643)	49	<b>(7.506)</b>	(2.922)	<b>(4.584)</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	(6.059)	8.363	(5.555)	462	(283)	12.380	800	(242)	<b>9.866</b>	8.427	<b>1.439</b>
<b>Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)</b>	<b>44.459</b>	<b>46.450</b>	<b>41.770</b>	<b>183</b>	<b>(1.132)</b>	<b>34.135</b>	<b>(8.111)</b>	<b>(2.235)</b>	<b>155.519</b>	<b>48.609</b>	<b>106.910</b>
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	(267)	(1.181)	(18)	2	(34)	0	0	0	<b>(1.498)</b>	(193)	<b>(1.305)</b>
<b>Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>	<b>44.192</b>	<b>45.269</b>	<b>41.752</b>	<b>185</b>	<b>(1.166)</b>	<b>34.135</b>	<b>(8.111)</b>	<b>(2.235)</b>	<b>154.021</b>	<b>48.416</b>	<b>105.605</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	2.276	510	3.307	26	0	4.839	7.735	(5.777)	<b>12.916</b>	230	<b>12.686</b>
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(5.357)	(21.553)	(6.240)	(151)	(1.075)	(29.081)	(15.035)	5.951	<b>(72.541)</b>	(21.535)	<b>(51.006)</b>
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	0	(269)	15.545	0	0	5.296	0	0	<b>20.572</b>	(270)	<b>20.842</b>
Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες	0	0	(220)	58	0	(708)	0	0	<b>(870)</b>	0	<b>(870)</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 30.06.2023*	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα	0	0	0	0	0	0	390	0	390	0	390
<b>Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος</b>	<b>41.111</b>	<b>23.957</b>	<b>54.144</b>	<b>118</b>	<b>(2.241)</b>	<b>14.481</b>	<b>(15.021)</b>	<b>(2.061)</b>	<b>114.488</b>	<b>26.841</b>	<b>87.647</b>
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(11.322)	(5.685)	(12.997)	(33)	(537)	2.306	(1.565)	0	(29.833)	(6.269)	(23.564)
<b>Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων</b>	<b>29.789</b>	<b>18.272</b>	<b>41.147</b>	<b>85</b>	<b>(2.778)</b>	<b>16.787</b>	<b>(16.586)</b>	<b>(2.061)</b>	<b>84.655</b>	<b>20.572</b>	<b>64.083</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς 31.12.2023	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Σύνολο	Δραστηριότητες προς πώληση	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες
Περιουσιακά στοιχεία	1.169.486	1.823.869	857.368	121.860	101.092	1.344.551	582.695	(99.385)	<b>5.901.535</b>	0	<b>5.901.535</b>
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	0	0	5.360	0	0	0	0	<b>5.361</b>	0	<b>5.361</b>
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	20.000	2.671	1.602	0	2.716	120.444	0	0	<b>147.433</b>	0	<b>147.433</b>
<b>Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων</b>	<b>1.189.486</b>	<b>1.826.540</b>	<b>858.970</b>	<b>127.220</b>	<b>103.808</b>	<b>1.464.995</b>	<b>582.695</b>	<b>(99.385)</b>	<b>6.054.329</b>	<b>0</b>	<b>6.054.329</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>938.854</b>	<b>1.297.376</b>	<b>489.058</b>	<b>97.699</b>	<b>176.627</b>	<b>1.002.561</b>	<b>798.568</b>	<b>(23.036)</b>	<b>4.777.707</b>	<b>0</b>	<b>4.777.707</b>
Δανειακές υποχρεώσεις	154.173	1.080.626	132.597	90.659	120.767	820.897	662.618	0	<b>3.062.337</b>	0	<b>3.062.337</b>
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	241.075	224.795	82.172	6.220	5.695	217.196	533.495	0	<b>1.310.649</b>	0	<b>1.310.649</b>
Μείον: Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων	2.126	68.663	4.649	0	56	45.139	25.500	0	<b>146.133</b>	0	<b>146.133</b>
<b>Προσαρμοσμένο Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)</b>	<b>(89.028)</b>	<b>787.167</b>	<b>45.776</b>	<b>84.438</b>	<b>115.016</b>	<b>558.563</b>	<b>103.623</b>	<b>0</b>	<b>1.605.555</b>	<b>0</b>	<b>1.605.555</b>
<b>Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2023*</b>	<b>2.278</b>	<b>128.586</b>	<b>1.123</b>	<b>111</b>	<b>3.582</b>	<b>1.552</b>	<b>21</b>	<b>(72.209)</b>	<b>65.044</b>	<b>59.109</b>	<b>5.935</b>

\* Τα μεγέθη της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

**6 ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ**

Την 19.06.2024 η Εταιρεία υπέγραψε Σύμβαση Αγοραπωλησίας Μετοχών και Δεσμεύσεων (Share Purchase and Covenants Agreement) (η «Σύμβαση») με την εταιρεία MASDAR HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «Αγοράστρια») σχετικά με την πώληση του συνόλου των μετοχών που κατέχει η Εταιρεία στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (οι οποίες αντιπροσωπεύουν το 36,59% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ) (εφεξής η «Συναλλαγή»). Σημειώνεται ότι η Αγοράστρια είναι 100% έμμεση θυγατρική της εταιρείας ABU DHABI FUTURE ENERGY COMPANY PJSC - MASDAR (εφεξής MASDAR).

Η αξία της Συναλλαγής για το ποσοστό της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανέρχεται στο ποσό των 880 εκατ. ευρώ και αναλύεται σε τίμημα πώλησης μετοχών ποσού 864 εκατ. ευρώ και είσπραξη επιτρεπόμενου μερίσματος ποσού 16 εκατ. ευρώ.

Η πραγματοποίηση της Συναλλαγής, τελεί υπό την αίρεση της εκπλήρωσης εντός 6 μηνών ορισμένων αναβλητικών αιρέσεων (οι Αιρέσεις), περιλαμβανομένων - μεταξύ άλλων - της έγκρισης της Συναλλαγής από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (έγκριση ανταγωνισμού) και της απαιτούμενης έγκρισης από τις Πολωνικές αρχές ανταγωνισμού, της λήψης των απαιτούμενων συναινέσεων τρίτων μερών σχετικά με τα επιμέρους στοιχεία της Συναλλαγής και των συναφών συμφωνιών και της έγκρισης από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Μεταξύ των συμφωνηθέντων περιλαμβάνεται και ο όρος ότι ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ή θυγατρική αυτού, κατ' επιλογή της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ) θα αποκτήσει από τον όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συγκεκριμένες δραστηριότητες (Μη Βασικά Περιουσιακά Στοιχεία) οι οποίες δεν σχετίζονται με την βασική δραστηριότητα της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από Α.Π.Ε. και αφορούν τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των Λειτουργικών Τομέων α) κατασκευών (πλην κατασκευαστικής δραστηριότητας ΑΠΕ για ίδια εκμετάλλευση), β) εκμετάλλευσης παραχωρήσεων απορριμμάτων και ηλεκτρονικού εισιτηρίου και γ) λοιπών συμμετοχικών δραστηριοτήτων. Το τελικό τίμημα της πώλησης των Μη Βασικών Περιουσιακών Στοιχείων θα προσδιορισθεί βάσει έκθεσης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή και τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ. Μέρος των Μη Βασικών Περιουσιακών Στοιχείων θα μεταβιβαστεί πριν το κλείσιμο της Αγοραπωλησίας Μετοχών (το οποίο αποτελεί και αναβλητική αίρεση του Κλεισίματος της Συναλλαγής) και τα υπόλοιπα Μη Βασικά Περιουσιακά Στοιχεία θα μεταβιβαστούν σε σύντομο χρονικό διάστημα μετά από την αγοραπωλησία των μετοχών.

Βάσει των ανωτέρω και κατόπιν αξιολόγησης των προϋποθέσεων του ΔΠΧΑ 5, η Διοίκηση του Ομίλου έκρινε ότι πληρούνται τα κριτήρια εφαρμογής του για σκοπούς παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων. Ως εκ τούτου με ημερομηνία 30.06.2024, τα στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού του τομέα ΑΠΕ του Ομίλου παρουσιάζονται διακριτά στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου στις γραμμές «Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» και «Υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία».

Τα έσοδα και τα έξοδα, τα κέρδη και οι ζημιές που σχετίζονται με την δραστηριότητα του τομέα ΑΠΕ δεν περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα του Ομίλου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες για την περίοδο 01.01-30.06.2024, ήτοι κέρδη μετά φόρων ποσού 30.567, αλλά παρουσιάζονται ξεχωριστά



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

στην στήλη «Δραστηριότητες προς πώληση» της Ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος του Ομίλου.

Κατά την 30.06.2024, ημερομηνία της ταξινόμησης ως κατεχόμενα προς πώληση, ο Όμιλος αποτίμησε τα στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού των εταιρειών του τομέα των ΑΠΕ στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας μείον των εξόδων πώλησης. Από τη σύγκριση του ποσού της εύλογης αξίας του τομέα ΑΠΕ με το ποσό της αντίστοιχης λογιστικής της αξίας δεν προέκυψε για τον Όμιλο ζημιά απομείωσης.

Οι κατηγορίες περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που ταξινομούνται ως κατεχόμενα προς πώληση για τον Όμιλο, την 30η Ιουνίου 2024 έχουν ως εξής:

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>
	<b>30.06.2024</b>
<b>Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση</b>	
Ασώματα πάγια	60.194
Ενσώματα πάγια	1.262.690
Δικαιώματα χρήσης παγίων	30.836
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	4.072
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	3.986
Αποθέματα	9.872
Εμπορικές απαιτήσεις	25.060
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	14.913
Λοιπά χρηματοοικονομικά και μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	109.435
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	3.294
Απαιτήσεις από παράγωγα	21.120
Χρηματικά διαθέσιμα	266.165
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	26.092
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού κατεχόμενων προς πώληση</b>	<b>1.837.729</b>
<b>Στοιχεία παθητικού άμεσα σχετιζόμενα με τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση</b>	
Μακροπρόθεσμα δάνεια	1.041.177
Υποχρεώσεις από παράγωγα	11.349
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	288
Λοιπές προβλέψεις	20.403
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	60.254
Προμηθευτές	26.831
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	69.863
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	30.662
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	5.747
Επιχορηγήσεις	160.915
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	7.938
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	54.448
<b>Σύνολο στοιχείων παθητικού άμεσα σχετιζόμενα με τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση</b>	<b>1.489.875</b>
<b>Καθαρά περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση</b>	<b>347.854</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται τα αποθεματικά μέσω Λοιπών Συνολικών Εσόδων σχετιζόμενα με τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση.

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2024	
<b>Αποθεματικά μέσω Λοιπών Συνολικών Εσόδων σχετιζόμενα με τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση</b>		
Αποθεματικό διαφορών από αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	(918)	
Λοιπά	38	
<b>Σύνολο</b>	<b>(880)</b>	

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές δραστηριότητες που αφορούν στις δραστηριότητες προς πώληση για τις περιόδους 01.01 – 30.06.2024 και 01.01 – 30.06.2023.

	ΟΜΙΛΟΣ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
<b>Ανάλυση ταμειακών ροών από δραστηριότητες προς πώληση</b>		
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	80.812	51.422
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(45.222)	(66.288)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(16.675)	10.539
<b>Συνολικές καθαρές ταμειακές ροές από δραστηριότητες προς πώληση</b>	<b>18.915</b>	<b>(4.327)</b>

**7 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2024	2023	2024	2023
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>682.231</b>	<b>729.320</b>	<b>436</b>	<b>388</b>
Προσθήκες	3.948	3.474	59	140
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	6.278	0	0
Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση (βλ. Σημείωση 6)	(60.194)	0	0	0
Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων	(50)	(1.275)	0	0
Αύξηση / (Μείωση) με συμψηφισμό υποχρεώσεων	0	(498)	0	0
Αποσβέσεις	(29.082)	(26.945)	(75)	(58)
Μεταφορές	75	412	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	0	3	0	0
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου</b>	<b>596.928</b>	<b>710.769</b>	<b>420</b>	<b>470</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στο κονδύλι ασώματων παγίων του Ομίλου περιλαμβάνονται κυρίως: (α) δικαιώματα από συμβάσεις παραχώρησης, τα οποία ανέρχονται σε 525.458 (31.12.2023:545.703), (β) αγορασμένα δικαιώματα εκμετάλλευσης λατομείων και μεταλλείων λευκόλιθου, αναπόσβεστης αξίας 3.523 (31.12.2023:3.566), (γ) καταβληθέντα δικαιώματα εγκατάστασης αιολικών πάρκων και φωτοβολταϊκών, μηδενικής αναπόσβεστης αξίας (31.12.2023: 59.556) η μεταβολή αφορά στην ταξινόμηση των εν λόγω δικαιωμάτων στα «περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» (βλ. σημείωση 6), (δ) πελατειακή βάση της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., αναπόσβεστης αξίας 35.240 (31.12.2023: 40.088) και (ε) εμπορικό σήμα ΗΡΩΝ, αναπόσβεστης αξίας 5.099 (31.12.2023: 5.099).

Η γραμμή “Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση” ύψους 60.194 αφορά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 5 (βλέπε σχετική σημείωση 6).

## 8 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2024	2023	2024	2023
<b>Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου</b>	<b>1.502.397</b>	<b>1.423.774</b>	<b>14.718</b>	<b>12.437</b>
Προσθήκες	33.641	49.156	1.102	898
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	2	0	0
Μεταβολή λόγω πώλησης υφιστάμενης επιχείρησης	(268)	0	0	0
Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση (βλ. Σημείωση 6)	(1.262.690)	0	0	0
Κόστος δανεισμού	781	10.402	0	0
Προβλέψεις αποκατάστασης	539	1.773	0	0
Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων	(611)	(869)	0	(11)
Αποσβέσεις	(40.546)	(39.363)	(764)	(648)
Αύξηση /(Μείωση) με συμψηφισμό υποχρεώσεων	0	(1.327)	0	0
Μεταφορές	25	(222)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	508	3.722	0	0
<b>Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου</b>	<b>233.776</b>	<b>1.447.048</b>	<b>15.056</b>	<b>12.676</b>

Στο αναπόσβεστο υπόλοιπο των ενσώματων παγίων του Ομίλου κατά την 30.06.2024 περιλαμβάνονται κυρίως:

(α) Τεχνολογικός και μηχανολογικός εξοπλισμός, ο οποίος ανέρχεται σε 143.965 (31.12.2023: 991.224) (β) Κτίρια και εγκαταστάσεις, αναπόσβεστης αξίας 41.510 (31.12.2023: 301.837) και (γ) ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, αξίας 7.289 (31.12.2023: 160.383).

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η γραμμή “Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση” ύψους 1.262.690 αφορά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 5 (βλέπε σχετική σημείωση 6).

**9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ**

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις κατωτέρω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη Σημείωση 4.11 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

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

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2023</b>	<b>20.490</b>	<b>16.715</b>	<b>41.721</b>	<b>78.926</b>
(Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου Αναστροφή προεξόφλησης	(6.901)	(1.770)	(3.769)	(12.440)
Απομείωση/Αναστροφή απομείωσης βάσει ΔΠΧΑ 9	3.640	1.283	2.855	7.778
	(2)	(7)	(11)	(20)
<b>Υπόλοιπο λήξης την 31.12.2023</b>	<b>17.227</b>	<b>16.221</b>	<b>40.796</b>	<b>74.244</b>
<b>Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2024</b>	<b>17.227</b>	<b>16.221</b>	<b>40.796</b>	<b>74.244</b>
(Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.25)	3.120	(1.022)	856	2.954
	1.530	634	1.301	3.465
<b>Υπόλοιπο λήξης την 30.06.2024</b>	<b>21.877</b>	<b>15.833</b>	<b>42.953</b>	<b>80.663</b>
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις Μακροπρόθεσμο Μέρος</b>	<b>13.080</b>	<b>15.594</b>	<b>39.194</b>	<b>67.868</b>
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις Βραχυπρόθεσμο Μέρος</b>	<b>8.797</b>	<b>239</b>	<b>3.759</b>	<b>12.795</b>
<b>Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία 1.1-30.06.2023</b>				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	0	0	23.162	23.162
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	5.664	2.745	3.710	12.119

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου	Σύνολο
Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.25)	1.552	637	1.744	3.933
<b>Σύνολο</b>	<b>7.216</b>	<b>3.382</b>	<b>28.616</b>	<b>39.214</b>

**Ανάλυση εσόδων ανά  
κατηγορίας 1.1-30.06.2024**

Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	6.733	0	6.861	13.594
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	5.551	3.391	6207	15.149
Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.25)	1.530	634	1.301	3.465
<b>Σύνολο</b>	<b>13.814</b>	<b>4.025</b>	<b>14.369</b>	<b>32.208</b>

**10 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» την 30.06.2024 και την 31.12.2023 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής :

Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Δάνεια σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	100.636	60.361	141.112	141.238
Δοθείσες εγγυήσεις	8.889	8.432	1.648	1.640
Παρακρατήσεις τιμολογηθεισών απαιτήσεων	5.313	4.269	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	698	2.260	(1)	0
Πρόβλεψη απομείωσης μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών στοιχείων	(1.392)	(1.158)	(8)	(8)
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>114.144</b>	<b>74.164</b>	<b>142.751</b>	<b>142.870</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>				
Μακροπρόθεσμες προκαταβολές σε προμηθευτές	18.448	0	0	0
Κόστος προμήθειας διαμεσολαβητών	14.427	11.762	0	0
Προκαταβολές για αγορά συμμετοχών σε εταιρείες	9.000	8.840	0	0
<b>Σύνολο (β)</b>	<b>41.875</b>	<b>20.602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων (α+β)</b>	<b>156.019</b>	<b>94.766</b>	<b>142.751</b>	<b>142.870</b>

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων σε θυγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες, τα οποία θα αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε στη λήξη τους και απεικονίζονται στον λογαριασμό «Δάνεια σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις».

Η μεταβολή του λογαριασμού «Δάνεια σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις» σε ενοποιημένα μεγέθη οφείλεται κυρίως στην χορήγηση ομολογιακού δανείου ποσού 36.000 από την θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε. στην κοινοπραξία ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ.

Στον λογαριασμό «Μακροπρόθεσμες προκαταβολές σε προμηθευτές» περιλαμβάνονται κυρίως προκαταβολές σε προμηθευτές του κατασκευαστικού τομέα.

Ο λογαριασμός «Κόστος προμήθειας διαμεσολαβητών» σχετίζεται με το κόστους προμήθειας των διαμεσολαβητών, επονομαζόμενο και ως "Agency costs" και αφορά την θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

**11 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Οι «Εμπορικές απαιτήσεις» του Ομίλου και της Εταιρείας την 30.06.2024 και την 31.12.2023, στις συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Πελάτες	557.573	644.231	35.104	29.852
Πελάτες - Επίδικοι και Επισφαλείς	14.039	13.952	0	0
Γραμμάτια/Επιταγές Εισπρακτέες σε καθυστέρηση	4.476	4.347	0	0
Επιταγές Εισπρακτέες	3.690	5.272	151	252
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(112.321)	(111.687)	(692)	(692)
<b>Σύνολο</b>	<b>467.457</b>	<b>556.115</b>	<b>34.563</b>	<b>29.412</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το υπόλοιπο του κονδυλίου προέρχεται κατά ποσό 208.361 (31.12.2023: 296.372) από τον Κατασκευαστικό Τομέα, ποσό 215.507 (31.12.2023: 213.557) από τον τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και ποσό 43.589 (31.12.2023: 46.187) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

Οι λογιστικές αξίες των υπολοίπων των πελατών αντιπροσωπεύουν την εύλογη αξία τους.

## 12 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ

Οι απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες	375.377	313.538	551	0
Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	238.297	260.836	4.493	5.138
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις Βραχυπρόθεσμο Μέρος (σημ. 9)	12.795	13.686	0	0
Μείον: Απομειώσεις Απαιτήσεων από συμβάσεις με πελάτες	(10.611)	(9.124)	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>615.858</b>	<b>578.936</b>	<b>5.044</b>	<b>5.138</b>

Η αύξηση στον λογαριασμό «Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες» οφείλεται στην καθυστέρηση έγκρισης πιστοποίησης εκτελεσθέντων εργασιών, κυρίως από το δημόσιο και πελάτες του ευρύτερου δημόσιου τομέα.

Στον λογαριασμό «Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες» περιλαμβάνεται ποσό ύψους 237,0 εκατ. ευρώ (205,4 την 31.12.2023 ) που αφορά σε ατιμολόγητες απαιτήσεις του τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου».

Οι υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Προκαταβολές πελατών	196.448	166.066	131	105
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες	68.224	85.921	64	65
Υποχρεώσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	274	127	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>264.946</b>	<b>252.114</b>	<b>195</b>	<b>170</b>

Η μεταβολή στις «Προκαταβολές πελατών» οφείλεται σε εισπράξεις για έργα του λειτουργικού τομέα των Κατασκευών.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι μεταβολές στις «Απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις από Κατασκευαστικές Συμβάσεις με πελάτες» (βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες (σημείωση 18)) μέσα στην τρέχουσα περίοδο αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

<b>Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες</b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2023</b>	<b>217.725</b>
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	82.003
Επίδραση νέων συμβάσεων	13.813
Συναλλαγματικές διαφορές	(3)
<b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>	<b>313.538</b>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2024</b>	<b>313.538</b>
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	61.287
Επίδραση νέων συμβάσεων	649
Συναλλαγματικές διαφορές	14
Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	(112)
<b>Υπόλοιπο 30.06.2024</b>	<b>375.377</b>
<b>Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες</b>	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2023</b>	<b>184.842</b>
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	(42.574)
Επίδραση νέων συμβάσεων	3.916
<b>Υπόλοιπο 31.12.2023</b>	<b>146.184</b>
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Βραχυπρόθεσμο μέρος	85.921
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Μακροπρόθεσμο μέρος (σημ. 18)	60.263
<b>Υπόλοιπο 01.01.2024</b>	<b>146.184</b>
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	(23.772)
Επίδραση νέων συμβάσεων	254
Μεταφορά στις υποχρεώσεις συνδεόμενες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία	(1.055)
<b>Υπόλοιπο 30.06.2024</b>	<b>121.611</b>
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Βραχυπρόθεσμο μέρος	68.224
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Μακροπρόθεσμο μέρος (σημ. 18)	53.387



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**13 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Οι «Προκαταβολές και λουπές απαιτήσεις» την 30η Ιουνίου 2024 και την 31η Δεκεμβρίου 2023 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Προκαταβολές και λουπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>				
Προκαταβολές σε Προμηθευτές	91.337	89.486	4.268	3.959
ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό	40.178	71.457	0	0
Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων)	9.658	8.669	0	0
Μεταβατικοί λογ/σμοι ενεργητικού	39.818	48.691	11.147	5.498
Λουπές μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	905	1.023	5	6
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>181.896</b>	<b>219.326</b>	<b>15.420</b>	<b>9.463</b>

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>				
Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	9.046	8.980	40.425	6.652
Βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγηθέντων μακροπρόθεσμων δανείων	3.549	5.047	16.016	10.910
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	7.226	12.422	0	0
Χρηματ/κές απαιτήσεις από διάφορους λουπούς χρεώστες	52.659	39.043	5.064	4.369
Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης	43.443	43.191	0	0
Υποστήριξη Λειτουργίας έργων παραχώρησης	6.198	6.821	0	0
Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων	66.852	146.133	25.557	25.500
Επισφαλείς - Επίδικες λουπές απαιτήσεις	141	141	0	0
Μείον: Απομειώσεις Λοιπών βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών απαιτήσεων	(14.635)	(14.668)	(1.248)	(1.241)
<b>Σύνολο (β)</b>	<b>174.479</b>	<b>247.110</b>	<b>85.814</b>	<b>46.190</b>
<b>Σύνολο Προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων (α+β)</b>	<b>356.375</b>	<b>466.436</b>	<b>101.234</b>	<b>55.653</b>

Στον λογαριασμό «Προκαταβολές σε Προμηθευτές» του Ομίλου περιλαμβάνονται κυρίως προκαταβολές σε προμηθευτές του κατασκευαστικού τομέα ποσού 64,7 εκατ. ευρώ περίπου (56,9 εκατ. ευρώ περίπου για την χρήση του 2023), καθώς και ποσό 21,7 εκατ. ευρώ περίπου (25,4 εκατ. ευρώ περίπου για την χρήση του 2023) του τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου».

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων» για την Εταιρεία, αφορά κυρίως: (α) ποσό 16.512 για καταβολή μερίσματος από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, σύμφωνα με την από 20.06.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Το εν λόγω ποσό έχει εισπραχθεί εντός του Ιουλίου 2024. και (β) ποσό 15.000 για καταβολή μερίσματος από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ, σύμφωνα με την από 25.06.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Χρηματ/κές απαιτήσεις από διάφορους λοιπούς χρεώστες» στον Όμιλο αφορά κυρίως σε ποσό 32.077 σχετιζόμενο με χρηματοδοτική συμβολή για την οποία έχει εκδοθεί τιμολόγιο από την θυγατρική εταιρεία ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. προς το Δημόσιο τον Ιούνιο 2024 αλλά εισπράχθηκε τον Ιούλιο 2024.

Ο λογαριασμός «Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης» ποσού 43.443 την 30.06.2024 περιλαμβάνει αποζημιώσεις που αφορούν γεγονότα Καθυστερήσης Δημοσίου (σταθμοί διόδων οι οποίοι δεν έχουν τεθεί σε λειτουργία με ευθύνη του Δημοσίου).

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων» αφορά κυρίως την μεταφορά ποσού 68.731 στα «Περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση» (βλέπε σχετική σημείωση 6).

## 14 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Ταμείο	2.315	3.770	1	0
Καταθέσεις Όψεως	527.782	748.520	64.257	81.908
Καταθέσεις Προθεσμίας	586.882	558.359	561.132	500.000
<b>Σύνολο</b>	<b>1.116.979</b>	<b>1.310.649</b>	<b>625.390</b>	<b>581.908</b>

Οι καταθέσεις προθεσμίας έχουν συνήθη διάρκεια 3 μηνών και φέρουν επιτόκια που κατά τη διάρκεια της χρήσης κυμάνθηκαν μεταξύ 3,25%-3,75% (1,00%-3,875% κατά τη προηγούμενη χρήση αντίστοιχα).

Στις 30.06.2024, τα χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρείας περιείχαν και το μην διατεθέν ποσό των 237,1 εκατ. ευρώ από την έκδοση του ΚΟΔ των 500 εκατ. ευρώ (βλ. ενότητα VI) καθώς και το ποσό των 179,3 εκατ. ευρώ από την έκδοση του ΚΟΔ των 300 εκατ. ευρώ (βλ. ενότητα VII).

Επιπλέον, ο Όμιλος και η Εταιρεία διατηρούν δεσμευμένες καταθέσεις ύψους 66.852 και 25.557 αντίστοιχα (146.133 και 25.500 την προηγούμενη χρήση), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λουιές απαιτήσεις» (βλ. σημ 13).

## 15 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Μακροπρόθεσμα δάνεια	1.856.378	2.909.958	954.228	922.748
Μείον: Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες	(220.163)	(172.900)	(158.410)	(8.961)
<b>Μακροπρόθεσμο μέρος δανείων</b>	<b>1.636.215</b>	<b>2.737.058</b>	<b>795.818</b>	<b>913.787</b>

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30.06.2024, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων.

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων, για το Ά εξάμηνο του 2024 και την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2023, περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)» της ενοποιημένης και εταιρικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων. Το μέσο επιτόκιο του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 ανήλθε σε 4,4% (30.06.2023: 4,3%).

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων του Ομίλου για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30.06.2024.

### (α) Δανεισμός της Εταιρείας (ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ)

Κατά την 30.06.2024 οι συνολικές δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε 954.228 (ποσό 918.089 αφορά σε κοινά διαπραγματεύσιμα ομολογιακά δάνεια, ποσό 30.047 σε ομολογιακά τραπεζικά δάνεια και ποσό 6.092 σε ενδοομικά δάνεια), εκ των οποίων ποσό 158.410 αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες.

### (β) Δανεισμός του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ

Κατά την 30.06.2024 οι συνολικές τραπεζικές υποχρεώσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ανέρχονται σε 101.703 και αναλύονται σε: (α) ποσό 51.439 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια, (β) ποσό 5.103 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες και (γ) ποσό 45.161 το οποίο αφορά σε βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό. Εντός της περιόδου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ προέβη στην αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 817, επιπρόσθετα προχώρησε στην άντληση βραχυπρόθεσμου δανεισμού ύψους 6.397.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

### (γ) Δανεισμός των εταιρειών Παραχώρησης

Κατά την 30.06.2024 τα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε, ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε., ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε., ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε., ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ και ΗΣΤ Α.Ε. ανέρχονται σε 851.440, εκ των οποίων ποσό 57.305 αφορά σε δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση. Οι εταιρείες ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. έχουν συνάψει συμβάσεις ομολογιακών δανείων ύψους 241.700 και 470.915 αντίστοιχα, προκειμένου με τις εν λόγω εκταμιεύσεις να καλυφθούν οι ανάγκες τους για εγκεκριμένα κόστη του έργου κατά την περίοδο κατασκευής Τ1 των αυτοκινητοδρόμων.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2024, οι ως άνω εταιρείες προέβησαν σε αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 35.405, καθώς και σε εκταμίευση συνολικού ποσού 46.023 (39.524 από την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε. και 6.499 από την ΗΣΤ Α.Ε.) για την χρηματοδότηση έργων που κατασκευάζουν και εκμεταλλεύονται.

### (δ) Δανεισμός εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε

Κατά την 30.06.2024 τα τραπεζικά δάνεια της εταιρείας ανέρχονται σε 67.805 και αναλύονται σε: (α) ποσό 67.538 το οποίο αφορά σε βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό και (β) ποσό 267 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμο τραπεζικά ομολογιακά δάνεια.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2024, η εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. προχώρησε σε αποπληρωμή βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ύψους 1.400.

### Εξασφαλίσεις δανείων

Προς εξασφάλιση ορισμένων δανείων του Ομίλου και λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών:

- Έχουν εκχωρηθεί στις δανείστριες τράπεζες ασφαλιστήρια συμβόλαια, συμβάσεις παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων και χρηματικά διαθέσιμα
- έχουν δοθεί ως ενέχυρο μετοχές και χορηγηθέντα δευτερογενή δάνεια θυγατρικών, λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών και λοιπών εταιρειών ονομαστικής αξίας 277.082 (31.12.2023: 266.309).

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά το Α' εξάμηνο 2024 και 2023 είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια</b>				
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>2.909.958</b>	<b>2.832.523</b>	<b>922.748</b>	<b>920.339</b>
Εκταμιεύσεις κεφαλαίου	107.186	201.097	60.000	30.000
Πληρωμές κεφαλαίου	(116.240)	(124.689)	(30.000)	(30.000)
Πληρωμές τόκων	(76.923)	(59.623)	(12.980)	(12.897)
Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	73.027	57.288	14.460	14.284
Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες κ.α.)	476	10.402	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	71	902	0	0

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια</b>				
Μεταφορά στις υποχρεώσεις συνδεόμενες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία (βλ. Σημείωση 6)	(1.041.177)	0	0	0
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>1.856.378</b>	<b>2.917.900</b>	<b>954.228</b>	<b>921.726</b>

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2024	30.06.2023
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>		
<b>Υπόλοιπο έναρξης</b>	<b>107.699</b>	<b>143.869</b>
Εκταμιεύσεις κεφαλαίου	76.112	25.225
Πληρωμές κεφαλαίου	(1.868)	(73.016)
Πληρωμές τόκων	(3.402)	(3.080)
Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	3.888	3.013
Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες)	133	15
Μεταφορά στις υποχρεώσεις συνδεόμενες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία (βλ. Σημείωση 6)	(69.863)	0
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b>112.699</b>	<b>96.026</b>

**16 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**

Η κίνηση των σχετικών προβλέψεων στην Κατάσταση οικονομικής θέσης την 30.06.2024 και την 30.06.2023 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Προβλέψεις Αποκατάστασης φυσικού τοπίου	Άλλες Προβλέψεις	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2024</b>	<b>20.666</b>	<b>16.415</b>	<b>37.081</b>
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα Αποτελέσματα	674	19.597	<b>20.271</b>
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα πάγια	539	0	<b>539</b>
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	0	(9.775)	<b>(9.775)</b>
Μεταφορά από / (σε) άλλο λογ/σμό	0	(8.321)	<b>(8.321)</b>
Αχρησιμοποίητες προβλέψεις αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα	(458)	0	<b>(458)</b>
Μεταφορά στις υποχρεώσεις συνδεόμενες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία (βλ. Σημείωση 6)	(19.371)	(1.033)	<b>(20.404)</b>
Συναλλαγματικές διαφορές	17	11	<b>28</b>
<b>30η Ιουνίου 2024</b>	<b>2.067</b>	<b>16.894</b>	<b>18.961</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Προβλέψεις Αποκατάστασης φυσικού τοπίου	Άλλες Προβλέψεις	Σύνολο
<b>1η Ιανουαρίου 2023</b>	<b>20.776</b>	<b>10.603</b>	<b>31.379</b>
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα Αποτελέσματα	663	16.032	16.695
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα πάγια	1.773	0	1.773
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις	0	(10.250)	(10.250)
Τόκοι προβλέψεων αναγνωρισμένοι στα αποτελέσματα	20	0	20
Μεταφορά από / (σε) άλλο λογ/σμό	0	(1.151)	(1.151)
Συναλλαγματικές διαφορές	139	(16)	123
<b>30η Ιουνίου 2023</b>	<b>23.371</b>	<b>15.218</b>	<b>38.589</b>

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

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2024	30.06.2023
Προβλέψεις φόρου για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	3.050	3.610
Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις	5.618	5.523
Πρόβλεψη για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων	7.109	4.635
Λοιπές προβλέψεις	1.117	1.450
<b>Σύνολο</b>	<b>16.894</b>	<b>15.218</b>

Στους ανωτέρω πίνακες, εκτός από την ανάλυση των προβλέψεων με βάση τη φύση της δέσμευσης, παρουσιάζεται και η ανάλυσή τους με βάση το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα των εκρών οικονομικών πόρων. Ειδικότερα, οι προβλέψεις παρουσιάζονται στο σύνολό τους ως μακροπρόθεσμες προβλέψεις.

Στο κονδύλι «Προβλέψεις αποκατάστασης φυσικού τοπίου» αναγνωρίζονται οι προβλέψεις που διενεργούν οι εταιρείες του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από θερμικές πηγές και του βιομηχανικού τομέα, με σκοπό την κάλυψη των δαπανών αποκατάστασης του φυσικού τοπίου, όπου εγκαθιστούν μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και εκμετάλλευσης λατομείων, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από το κράτος. Η ανωτέρω πρόβλεψη ποσού 2.067 (31.12.2023:23.371) απεικονίζει τις απαιτούμενες δαπάνες για αποξήλωση του εξοπλισμού και τη διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών. Η μεταβολή στις προβλέψεις αποκατάστασης φυσικού τοπίου αφορά κυρίως τη μεταφορά ποσού 19.371 στις υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακών στοιχείων (βλ. Σημείωση 6).

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στο κονδύλι «Προβλέψεις για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων» περιλαμβάνεται η συμβατική υποχρέωση των ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., να συντηρούν την υποδομή βάσει προγραμματισμού βαριάς συντήρησης. Επιπλέον, σύμφωνα με τη σύμβαση παραχώρησης, ο Όμιλος οφείλει να παραδώσει τις υποδομές στην παραχωρούσα αρχή, σε μία καθορισμένη κατάσταση κατά τη λήξη της συμφωνίας παραχώρησης του δικαιώματος παροχής υπηρεσίας. Εντός του πρώτου εξαμήνου 2024, σχηματίστηκαν επιπλέον προβλέψεις 19.597 (αντίστοιχη περίοδος 2023: 17.168), ενώ ποσό 42.657 (31.12.2023: 34.336) απεικονίζεται και στις δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις, δεδομένου ότι ο Όμιλος εκτιμά ότι οι αντίστοιχες εργασίες θα πραγματοποιηθούν εντός του επόμενου ενός έτους.

## 17 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Ο λογαριασμός «Προμηθευτές» κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Προμηθευτές	351.453	414.813	50.093	41.970
Επιταγές και γραμμάτια πληρωτέα	220	61	0	0
<b>Σύνολο</b>	<b>351.673</b>	<b>414.874</b>	<b>50.093</b>	<b>41.970</b>

Το υπόλοιπο του κονδυλίου προέρχεται κατά ποσό 253.334 (31.12.2023:293.588) από τον κατασκευαστικό τομέα, μηδενικό ποσό (31.12.2023:24.891) από τον τομέα των ΑΠΕ η εν λόγω μεταβολή αφορά στην ταξινόμηση των εν λόγω δικαιωμάτων στις «υποχρεώσεις συνδεόμενες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία» (βλ. σημείωση 6), ποσό 17.088 (31.12.2023:17.529) από τον τομέα των παραχωρήσεων, ποσό 68.789 (31.12.2023:65.147) από τον τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και ποσό 12.461 (31.12.2023:13.719) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

## 18 ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι Δουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες) κατά την 30.06.2024 και την 31.12.2023 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων	12.459	22.575	12.459	12.034
Εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων	447	445	216	209
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματ/κές υποχρεώσεις	8	8	0	0
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>12.914</b>	<b>23.028</b>	<b>12.675</b>	<b>12.243</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Ληφθείσες προκαταβολές από συμβάσεις με πελάτες	110.580	93.348	0	0
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις	53.387	60.263	0	0
Υποχρεώσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	4.904	4.910	0	0
<b>Σύνολο (β)</b>	<b>168.871</b>	<b>158.521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (α+β)</b>	<b>181.785</b>	<b>181.549</b>	<b>12.675</b>	<b>12.243</b>

Ο λογαριασμός «Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων» στον Όμιλο και στην Εταιρεία αφορά σε ποσό 12.459 (31.12.2023: 12.034) την παρούσα αξία του πιστούμενου τιμήματος από την εξαγορά ποσοστών των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, που πραγματοποιήθηκε σε προηγούμενη χρήση από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Η εξόφληση του τιμήματος θα γίνει σταδιακά με δόσεις μέχρι το 2028, με την επόμενη πληρωτέα να είναι εντός του 2024.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων» στον Όμιλο αφορά σε μεταφορά ποσού 10.961 στις «Υποχρεώσεις συνδεδεμένες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία» (βλ. σημείωση 6) σχετιζόμενο με το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που είχε αναγνωρίσει η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για την απόκτηση εταιρειών.

Το υπόλοιπο στις «Ληφθείσες προκαταβολές από συμβάσεις με πελάτες» αφορά κυρίως:

(α) σε ληφθείσα προκαταβολή από τον πελάτη του έργου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ύψους 52.670.

(β) σε ληφθείσες προκαταβολές από λοιπά ιδιωτικά έργα.

Το υπόλοιπο στις «Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις» αφορά σε τιμολογήσεις προκαταβολών έργων τα οποία αναμένεται να εκτελεστούν πέραν των επόμενων 12 μηνών.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
<b>Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου	670	738	28	28
Υποχρεώσεις προς μέλη κοινοπραξιών και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	2.471	3.042	45	47
Έξοδα δεδουλευμένα	174.980	193.371	1.909	1.358
Αγορές υπό τακτοποίηση	697	3.370	0	0
Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων	5.000	26.590	5.000	5.000
Πιστωτές Διάφοροι	13.650	13.475	734	616
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>197.468</b>	<b>240.586</b>	<b>7.716</b>	<b>7.049</b>



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

<b>Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	73.947	85.625	1.696	1.688
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.221	8.857	655	848
Βραχυπρόθεσμο μέρος πρόβλεψης για δικαστικές υποθέσεις	417	404	0	0
Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	3	3	0	0
Έσοδα επομένων χρήσεων και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	0	53	0	0
Προβλέψεις για ζημιογόνες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων	3.860	1.170	0	0
Προβλέψεις για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων	42.657	34.336	0	0
<b>Σύνολο (β)</b>	<b>129.105</b>	<b>130.448</b>	<b>2.351</b>	<b>2.536</b>
<b>Σύνολο Δεδουλευμένων και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (α+β)</b>	<b>326.573</b>	<b>371.034</b>	<b>10.067</b>	<b>9.585</b>

Από το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έξοδα δεδουλευμένα» ποσό 142.903 αφορά σε δεδουλευμένες συναλλαγές για την πώληση ηλεκτρικής ενέργειας του Τομέα Παραγωγής και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας από θερμικές πηγές.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Προβλέψεις για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων» αφορά κυρίως την πρόσθετη πρόβλεψη για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων των εταιρειών παραχώρησης ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων» αφορούν κυρίως:

- (i) μείωση λόγω αποπληρωμής ποσού 10.000 το οποίο αφορά την απόκτηση του 49,99% εντός του 2023 των μετοχών της εταιρείας ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε. από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε.
- (ii) μεταφορά ποσού 9.500 στις «Υποχρεώσεις συνδεόμενες με τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία» (βλ. σημείωση 6) σχετιζόμενο με το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που είχε αναγνωρίσει η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για την απόκτηση εταιρειών.

Στον λογαριασμό «Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη» περιλαμβάνεται ποσό ύψους 56.459 (31.12.2023: 48.053) που αφορά σε Δημοτικά Τέλη και ανταποδοτικά τέλη ΕΡΤ της θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**19 ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ**

Πληροφορίες για τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου κατά την 30.06.2024 και την 31.12.2023 παρατίθενται κατωτέρω:

	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Υποχρεώσεις από παράγωγα</b>		
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών		
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (σημ.19.1)	2.624	15.671
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (σημ.19.2)	50.078	62.286
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (πρόγραμμα Ε.ΝΑ. (Fixed for floating swap contract) και VPPA's με παραγωγούς ΑΠΕ) (σημ.19.3)	9.054	10.900
-Για εμπορικούς σκοπούς		
Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου (σημ.19.4)	754	1.755
Προθεσμιακό συμβόλαιο αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.19.4)	917	2.090
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων από Παράγωγα</b>	<b>63.427</b>	<b>92.702</b>
- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	56.979	80.024
- Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	6.448	12.678
	<b>ΟΜΙΛΟΣ</b>	
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Απαιτήσεις από παράγωγα</b>		
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών		
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (σημ.19.1)	57.451	62.841
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (πρόγραμμα Ε.ΝΑ. (Fixed for floating swap contract) και VPPA's με παραγωγούς ΑΠΕ) (σημ.19.3)	1.257	1.441
-Για εμπορικούς σκοπούς		
Προθεσμιακό συμβόλαιο αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.19.4)	8.733	14.345
Προθεσμιακό Συμβόλαιο αγοράς ενέργειας VPPA (σημ.19.4)	10.169	9.897
Προθεσμιακές συμβάσεις αγοράς συναλλάγματος (Fx Forward contract)	526	0
<b>Σύνολο</b>	<b>78.136</b>	<b>88.523</b>
Ενσωματωμένο παράγωγο βάσει Σύμβασης Παραχώρησης	52.687	61.001
<b>Σύνολο Απαιτήσεων από Παράγωγα</b>	<b>130.823</b>	<b>149.524</b>
- Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	112.742	128.757
- Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	18.081	20.767

Όλα τα ως άνω χρηματοοικονομικά μέσα επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους (βλ. Σημειώσεις 4.9.6 και 4.10 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023).

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ειδικότερα, εντός του Α' εξαμήνου του 2024, από τα ανωτέρω παράγωγα, αναγνωρίστηκε συνολική ζημιά από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ύψους 10.915 (Α' εξάμηνο 2023: κέρδος 20.842 από συνεχιζόμενες δραστηριότητες) στα αποτελέσματα της χρήσης από μεταβολές στην εύλογη αξία, το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 25 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες». Περαιτέρω οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανήλθαν συνολικά σε κέρδος 25.269 από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α' εξάμηνο 2023: ζημιά 7.431 από συνεχιζόμενες δραστηριότητες).

Εντός του Α' Εξαμήνου του 2024 ποσό συνολικής απαίτησης 9.771 μεταφέρθηκε στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και συνολικό κέρδος ποσού 7.919 αφορά σε δραστηριότητες προς πώληση λόγω εφαρμογής του ΔΠΧΑ 5 (βλ. Σημείωση 6), ενώ ποσό 1.513 αφορά εισπράξεις του ενσωματωμένου παραγώγου (βλ. αναλυτικότερα σημ. 19.2).

Αναλυτικότερα:

### 19.1 Προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων

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

Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων έχουν ως στόχο την αντιστάθμιση του κινδύνου από την αρνητική διακύμανση μελλοντικών ταμειακών εκροών που προκύπτουν από τόκους δανειακών συμβάσεων που έχουν συναφθεί στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων του και κατά βάση του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και του τομέα των παραχωρήσεων. Πιο συγκεκριμένα, οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίου αφορούν συμβάσεις με τις οποίες το μεταβλητό επιτόκιο των δανείων μετατρέπεται σε σταθερό κατά την συνολική διάρκεια των δανείων ώστε η Εταιρεία να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2024, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30.06.2024 ανήλθε συνολικά σε καθαρή απαίτηση 54.828 (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε 438.542) Κατά την 30.06.2024, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 39 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογες αξίες αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα, κέρδος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ποσού 9.945 και ζημιά από συνεχιζόμενες δραστηριότητες από μη αποτελεσματικό μέρος ποσού 18 το οποίο αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 28).

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

Ο Όμιλος, μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., έχει αναγνωρίσει μία υποχρέωση παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων ύψους 50.078 (ονομαστική αξία 337.908, έναρξη 2008 και λήξη το 2036 και επιτόκιο 4,766% και κυμαινόμενου euribor) και αντίστοιχα μία απαίτηση από ένα ενσωματωμένο παράγωγο χρηματοοικονομικό στοιχείο (ήτοι το μέρος της Υποστήριξης Λειτουργίας που καλύπτει τις μελλοντικές πληρωμές των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων) ύψους

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

52.687. Αναλυτικές πληροφορίες για τη Σύμβαση Παραχώρησης και τη βάση αναγνώρισης της απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο, δεδομένου ότι ο Όμιλος (μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.) έχει μεταβιβάσει συμβατικά τον κίνδυνο που προέρχεται από την υποχρέωση των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, στο Δημόσιο, παρατίθενται στη σημείωση 4.10 της ενότητας των λογιστικών πολιτικών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

- Η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο την 30.06.2024 ύψους 52.687, αντικατοπτρίζει την παρούσα αξία από τις μελλοντικές πληρωμές επί των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων (31.12.2023: 61.001). Ο Όμιλος για την προεξόφληση των μελλοντικών ροών λαμβάνει υπόψιν: (α) τις μελλοντικές εκροές όπως προκύπτουν από το χρηματοοικονομικό μοντέλο της ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., το οποίο έχει εγκριθεί από όλα τα μέρη (Δανειστές, Δημόσιο, Εταιρεία), (β) τον πιστωτικό κίνδυνο του Δημοσίου όπως ενσωματώνεται στην καμπύλη επιτοκίων ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου με πολλαπλές λήξεις και (γ) ενδεχόμενη χρονική διαφορά μεταξύ των πληρωμών των παραγώγων και της είσπραξης της Υποστήριξης Λειτουργίας. Ο Όμιλος σε κάθε ημερομηνία αναφοράς επανεξετάζει τη χρηματοοικονομική απαίτηση για ενδείξεις απομείωσης. Ο Όμιλος εκτίμησε ότι δεν υφίσταται ενδείξεις απομείωσης κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024.

Σε κάθε Περίοδο Υπολογισμού, από το σύνολο του εσόδου Υποστήριξης Λειτουργίας, το ποσό που αφορά τις καταβολές για παράγωγα ανταλλαγής επιτοκίων αναγνωρίζεται αφαιρετικά της απαίτησης των ενσωματωμένων χρηματοοικονομικών παραγώγων, για την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 ύψους 1.513 (Α' εξάμηνο 2023: 3.495). Εν συνεχεία, οποιαδήποτε μεταβολή επί της αποτίμησης του παραγώγου, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα την περίοδο που προκύπτει, ήτοι για την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 προέκυψε ζημιά 6.801 το οποίο στην ουσία αντικατοπτρίζει τη μεταβολή των επιτοκίων και το οποίο αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)» της ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων (βλ. Σημείωση 25). Η εν λόγω χρηματοοικονομική απαίτηση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 28).

- Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίου αφορούν συμβάσεις με τις οποίες το μεταβλητό επιτόκιο των δανείων μετατρέπεται σε σταθερό κατά τη συνολική διάρκεια των δανείων, ώστε η θυγατρική εταιρεία να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Οι εν λόγω συμβάσεις πληρούν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 39.

Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2024, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων. Κατά την 30.06.2024, η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων ανήλθε συνολικά σε 50.078 (31.12.2023:62.286) και ο Όμιλος αναγνώρισε από την αποτίμηση της υποχρέωσης από παράγωγα συνολικό κέρδος ύψους 12.208 στα λοιπά συνολικά έσοδα της περιόδου. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2.

Η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής απαίτησης από το ενσωματωμένο παράγωγο, η μεταβολή της οποίας καταγράφεται στα Αποτελέσματα, αντικατοπτρίζει την παρούσα αξία από τις μελλοντικές πληρωμές επί των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, η αποτίμηση των οποίων καταγράφεται κυρίως στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα. Για την παρούσα περίοδο ως συνέπεια της αύξησης του εξάμηνου Euribor μειώθηκαν οι μελλοντικές πληρωμές των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, γεγονός το

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

οποίο συντέλεσε στην χαμηλότερη αποτίμηση της απορρέουσας από αυτά υποχρέωσης αλλά και αντίστοιχα στην χαμηλότερη αποτίμηση της απαίτησης του ενσωματωμένου παραγώγου που αντικρύζει αυτά. Επιπρόσθετα, για την αποτίμηση του ενσωματωμένου παραγώγου λαμβάνονται υπόψη και τα επιτόκια δανεισμού του Ελληνικού Δημοσίου η αύξηση των οποίων στην περίοδο αυτή δεν συνδέεται με κάποια μεταβολή του πιστωτικού του κινδύνου του ενσωματωμένου παραγώγου. Αντιθέτως, εντάσσεται στην γενικότερη αυξητική τάση των επιτοκίων σε ευρωπαϊκό και παγκόσμιο επίπεδο, απόρροια των εν γένει γεωπολιτικών εξελίξεων.

### **19.3 Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ηλεκτρική ενέργεια Συμβόλαιο ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contract)\_πρόγραμμα ΗΡΩΝ EN.A και VPPA με παραγωγούς ΑΠΕ**

Εντός του 2021, η θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε., σε συνεργασία με την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. παρουσίασε στην ελληνική αγορά το «ΗΡΩΝ EN.A».

Στα πλαίσια των προγραμμάτων ΗΡΩΝ EN.A και ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. εισπράττει από τους συμβαλλόμενους τελικούς καταναλωτές ενέργειας σταθερές ταμειακές ροές, ενώ καταβάλλει προς αυτούς τις κυμαινόμενες ταμειακές ροές (Proxy Market Revenues) που εισπράττει ο Όμιλος μέσω των πάρκων ΑΠΕ της θυγατρικής του ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. που δεν διαθέτουν σύμβαση πώλησης ενέργειας σε κλειδωμένη τιμή. Η διάρκεια των συμβάσεων ΗΡΩΝ EN.A μεταξύ της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. και των τελικών καταναλωτών είναι 20 χρόνια, με δυνατότητα της Εταιρείας για περαιτέρω επέκταση, ενώ για το πρόγραμμα ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS οι σχετικές συμβάσεις μεταξύ Εταιρείας και μεγάλων καταναλωτών ενέργειας που έχουν την τυπική μορφή μακροχρόνιων συμβάσεων εικονικής αγοράς ενέργειας (virtual power purchase agreements, VPAA) έχουν ενδεικτική διάρκεια περίπου 7 έως 12 χρόνια.

Τα εν λόγω παράγωγα πληρούν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών σε επίπεδο Ομίλου, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 39 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε ποσό ζημιάς 1.456 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 25 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες» και ποσό κέρδους 3.117 αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση ποσού 7.797 έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 28).

### **19.4 Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας ΗΡ και φυσικού αερίου για εμπορικούς σκοπούς**

#### **Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας**

Ο Όμιλος, μέσω της θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., στα πλαίσια της λειτουργίας της έχει προβεί στην σύναψη προθεσμιακών συμβολαίων αγοραπωλησίας φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας για σκοπούς εμπορίας (trading), επιτρέποντας τη σταθεροποίηση του κόστους αγοράς ή πώλησης ενέργειας όταν η Εταιρεία επιθυμεί να υποβάλει ανταγωνιστικές προσφορές πώλησης ή αγοράς ενέργειας, αντίστοιχα.

Για τα εν λόγω παράγωγα από την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε ποσό ζημιάς 3.437 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 25 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες». Η εν

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

λόγω καθαρής χρηματοοικονομική απαίτηση ποσού 7.062 έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 28).

### Προθεσμιακό Συμβόλαιο αγοράς ενέργειας VPPA

Εντός του 2023 η θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. προέβη στην υπογραφή σύμβασης Αγοράς Ενέργειας (VPPA) με την συνδεδεμένη εταιρεία (κοινοπραξία) Θερμοηλεκτρική Κομοτηνής. Η διάρκεια αυτής της σύμβασης είναι 10 έτη. Η σύμβαση αυτή θεωρείται ως ένα χρηματοοικονομικό μέσο, παρόμοιο με μια σύμβαση επί διαφορών (CFD), καθώς έχει συμφωνηθεί η ανταλλαγή της διαφοράς των ταμειακών ροών επί μιας σταθερής τιμής ενέργειας και αντίστοιχα μεταβλητών τιμών ενέργειας.

Για το εν λόγω παράγωγο από την επιμέτρησή του σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε ποσό κέρδους 272 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 25 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες». Η εν λόγω καθαρής χρηματοοικονομική απαίτηση για την περίοδο ανήλθε σε ποσό 10.169. Για τον υπολογισμό της τρέχουσας αξίας της virtual Σύμβασης Αγοράς Ενέργειας (VPPA), επιλέχθηκε η μέθοδος προεξόφλησης ταμειακών ροών (DCF). Δεδομένης της μη ύπαρξης ρευστής αγοράς στην ενέργεια, όσο αφορά μεγάλης διάρκειας συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, επιλέχθηκε να ταξινομηθεί ως Επιπέδου 3 στην ιεραρχία εύλογων αξιών (βλ. Σημείωση 28).

## 20 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Κατά την 30.06.2024 το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 58.951.275,87 ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε 103.423.291 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η κάθε μία. Κάθε μετοχή της Εταιρείας παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου. Ο λογαριασμός της διαφοράς υπέρ το άρτιο ανέρχεται την 30.06.2024 σε 383.516.

Περαιτέρω, την 30.06.2024 ο Όμιλος κατείχε άμεσα μέσω της μητρικής 1.983.340 ίδιες μετοχές και έμμεσα μέσω θυγατρικών 2.312.066, σύνολο 4.295.406 ίδιες μετοχές, συνολικής αξίας κτήσης 30.749, ήτοι ποσοστό 4,1532% του Μετοχικού Κεφαλαίου (βλ. Σημείωση 21).

### Εταιρικά γεγονότα Α' εξαμήνου 2024

Με την από 13.02.2024 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκαν μεταξύ άλλων τα εξής: α) Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.420.000 ευρώ με καταβολή μετρητών, με την έκδοση 6.000.000 κοινών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ εκάστης και με τιμή διάθεσης 13,2 ευρώ ανά μετοχή και αποκλεισμός υφιστάμενων μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα και με το άρθρο 27 παρ.1 του Ν.4548/2018 και β) Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 3.420.000 ευρώ μέσω ακύρωσης 6.000.000 ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία. Ως αποτέλεσμα των αποφάσεων αυτών, στις 11.03.2024 εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών οι 6.000.000 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας και την ίδια ημερομηνία έπαυσε η διαπραγμάτευση 6.000.000 ιδίων μετοχών της Εταιρείας οι οποίες και διαγράφηκαν από το Χρηματιστήριο Αθηνών, σε υλοποίηση της ιδιωτικής τοποθέτησης όπως ήδη από 18.01.2024 είχε ανακοινώσει η Εταιρεία. Να σημειωθεί ότι, δεδομένου του τρόπου υλοποίησης της ιδιωτικής τοποθέτησης για τους υφιστάμενους πριν από αυτή

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

μέτοχους δεν υπήρξε αραίωση (dilution) από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, το δε μετοχικό κεφάλαιο παρέμεινε αμετάβλητο ανερχόμενο στο ποσό των 58.951.275,87 ευρώ και διαιρούμενο σε 103.423.291 κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η κάθε μία. Από την ιδιωτική τοποθέτηση αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 79.200 τα οποία καταχωρήθηκαν στον λογαριασμό «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», ενώ το σύνολο των εξόδων της ιδιωτικής τοποθέτησης και αύξησης μετοχικού κεφαλαίου ανήλθε σε 2.594 και καταχωρήθηκε αφαιρετικά στον λογαριασμό «Υπόλοιπο Κερδών εις νέο». Επίσης από την ακύρωση των ιδίων μετοχών αυξήθηκε ο λογαριασμός των «Αποθεματικών» και πιο συγκεκριμένα αυτός των «Ιδίων μετοχών» κατά 43.871 και μειώθηκε ισόποσα ο λογαριασμός «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο», χωρίς αυτή η συναλλαγή να μεταβάλλει την Καθαρή Θέση της Εταιρείας και του Ομίλου.

**Κέρδη ανά μετοχή**

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή για την περίοδο 01.01.-30.06.2024 και την αντίστοιχη συγκριτική ετήσια περίοδο υπολογίστηκαν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	1.1-30.06.2024	1.1-30.06.2023*
<b>(α) Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (ποσά σε Ευρώ /Μετοχή)</b>		
<b>Κέρδη/(Ζημιές)</b>		
<b>Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της μητρικής για σκοπούς βασικών κερδών ανά μετοχή (σε χιλ. Ευρώ)</b>		
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	49.756	62.674
-από δραστηριότητες προς πώληση	11.000	7.518
<b>Αριθμός μετοχών</b>		
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των βασικών κερδών/(ζημιών) ανά μετοχή	97.677.665	94.518.631
<b>Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (σε € ανά μετοχή)</b>		
-από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,50939	0,66309
-από δραστηριότητες προς πώληση	0,11261	0,07954
<b>Σύνολο</b>	<b>0,62200</b>	<b>0,74263</b>

\* Τα μεγέθη του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Καμία προσαρμογή δεν γίνεται στα κέρδη (αριθμητής). Τέλος, δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή για τον Όμιλο και την Εταιρεία, για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30.06.2024 και για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο.

## 21 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Η μεταβολή των αποθεματικών του Ομίλου εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2024 προήλθε κυρίως από τις αποτιμήσεις σε εύλογες αξίες των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών, από την ακύρωση ιδίων μετοχών στα πλαίσια της ιδιωτικής τοποθέτησης που έγινε και από τις αποτιμήσεις Επενδύσεων σε συμμετοχικούς τίτλους μέσω των Λοιπών Συνολικών Αποτελεσμάτων. Συγκεκριμένα εντός του Α' εξαμήνου 2024, ο Όμιλος αναγνώρισε αυξητικά των εν λόγω αποθεματικών, κέρδη παραγώγων ύψους 33.009 (ζημιές 13.883 για την συγκριτική περίοδο του 2023), τα οποία μετά φόρων και μη ελεγχουσών συμμετοχών ανήλθαν σε κέρδη 21.927 (ζημιά 7.490 για την συγκριτική περίοδο του 2023). Επίσης για την ίδια περίοδο ο Όμιλος ακύρωσε ίδιες μετοχές ποσού 43.871 (έναντι αγορών αξίας 17.878 για την συγκριτική περίοδο του 2023), επιφέροντας ισόποση αύξηση στο αποθεματικό για ίδιες μετοχές. Τέλος αναγνώρισε αύξηση στο αποθεματικό διαφορών εύλογης αξίας περιουσιακών στοιχείων μέσω Λοιπών Συνολικών Αποτελεσμάτων κατά 9.437 (αύξηση 1.217 για την συγκριτική περίοδο του 2023) λόγω της αποτίμησης Επενδύσεων σε συμμετοχικούς τίτλους.

### Α) Ίδιες μετοχές

Την 31.12.2023 η Εταιρεία κατείχε άμεσα 7.968.340 ίδιες μετοχές δηλαδή ποσοστό 7,7046% αξίας κτήσης 58.176.544,53 ευρώ. Εντός του Α' εξαμήνου 2024, η Εταιρεία απέκτησε 15.000 ίδιες μετοχές αξίας κτήσης 196.643,26 ευρώ και ακύρωσε 6.000.000 ίδιες μετοχές αξίας κτήσης 43.871.252,73 ευρώ, ήτοι συνολικό ποσοστό μείωσης 5,7869%. Την 30.06.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατέχει 1.695.231 μετοχές, ήτοι ποσοστό 1,6391% αξίας κτήσης 11.882.891,40 ευρώ και η θυγατρική ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε., κατέχει 616.835 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 0,5964% αξίας κτήσης 3.751.325 ευρώ.

Στο πλαίσιο των παραπάνω κινήσεων, κατά την 30.06.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 4.295.406 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 4,1532% του μετοχικού κεφαλαίου συνολικής αξίας κτήσης 30.749.314,64 ευρώ.

### Β) Πληρωμές βασισμένες σε συμμετοχικούς τίτλους

#### 1. Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας

Με 30.06.2024, έχουν κατοχυρωθεί δικαιώματα για το σύνολο των 4.000.000 μετοχών του προγράμματος και εκκρεμούν να διατεθούν στους δικαιούχους 1.595.966 ίδιες μετοχές.

Στην αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2023, επιβεβαιώθηκε η επίτευξη μέρους των στόχων που σχετίζονταν με τον κλάδο της ενέργειας, ωστόσο δεν διατέθηκαν ίδιες μετοχές.

#### 2. Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.

Τα αποτελέσματα που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2024 και σχετίζονται με την επίτευξη των στόχων που αντιπροσωπεύουν το 10% του συνόλου των μετοχών που περιλαμβάνονται στο Πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών (ήτοι 250.000 μετοχές), επιβαρυνθήκαν με το ποσό των 868 στο πλαίσιο της υλοποίησης του ως άνω προγράμματος. Για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2023 ανήλθε στο ποσό των 603 και αφορούσε στόχους η επίτευξη των οποίων αντιπροσώπευε το 10% του συνόλου των μετοχών του εν λόγω προγράμματος.



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

## 22 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Ο φορολογικός συντελεστής για τις νομικές οντότητες στην Ελλάδα για τα έτη 2024 και 2023 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.

### (α) Έξοδο φόρου εισοδήματος

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-30.06.2024	1.1-30.06.2023*	1.1-30.06.2024	1.1-30.06.2023
Τρέχων φόρος	16.151	17.334	77	118
Προσαρμογές φόρου προηγούμενων χρήσεων	0	1.748	0	1.874
<b>Σύνολο</b>	<b>16.151</b>	<b>19.082</b>	<b>77</b>	<b>1.992</b>
Έξοδο/(Έσοδο) αναβαλλόμενου φόρου	2.043	4.482	1.197	(363)
<b>Συνολικό έξοδο/(έσοδο) φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>18.194</b>	<b>23.564</b>	<b>1.274</b>	<b>1.629</b>
Συνολικό έξοδο/(έσοδο) φόρου εισοδήματος από δραστηριότητες προς πώληση (βλ. Σημείωση 6)	9.974	6.269	0	0
<b>Συνολικό έξοδο/(έσοδο) φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες και δραστηριότητες προς πώληση</b>	<b>28.168</b>	<b>29.833</b>	<b>1.274</b>	<b>1.629</b>

\* Τα μεγέθη του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

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 έκθεση ελέγχου. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Πληροφορίες για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις παρατίθενται στις Σημειώσεις 4 και 29 των Οικονομικών Καταστάσεων.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**(β) Αναβαλλόμενος φόρος**

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

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

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά των 30.06.2024 και 31.12.2023 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	69.850	94.850	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(96.523)	(135.742)	(18.508)	(14.631)
<b>Καθαρή αναβαλλόμενη απαίτηση/(υποχρέωση)</b>	<b>(26.673)</b>	<b>(40.892)</b>	<b>(18.508)</b>	<b>(14.631)</b>

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2024	30.06.2023*	30.06.2024	30.06.2023
<b>Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση)</b>	<b>(26.673)</b>	<b>(15.755)</b>	<b>(18.508)</b>	<b>(6.465)</b>
<b>Υπόλοιπο Έναρξης</b>	<b>(40.892)</b>	<b>(13.672)</b>	<b>(14.631)</b>	<b>(6.489)</b>
Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεις κατεχόμενα προς πώληση (βλ. Σημείωση 6)	28.356	0	0	0
(Έξοδο) / Έσοδο αναγνωρισμένο στα συνολικά αποτελέσματα από δραστηριότητες προς πώληση	(3.854)	1.268	0	0
(Έξοδο) / Έσοδο αναγνωρισμένο στα καθαρά κέρδη	(2.043)	(4.482)	(1.197)	363
(Έξοδο) / Έσοδο αναγνωρισμένο στα λοιπά συνολικά έσοδα	(8.212)	1.295	(2.680)	(339)
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	(28)	(164)	0	0
<b>Υπόλοιπο Λήξης</b>	<b>(26.673)</b>	<b>(15.755)</b>	<b>(18.508)</b>	<b>(6.465)</b>

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

\* Τα μεγέθη του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

### (γ) Παγκόσμια ελάχιστη φορολογία – Pillar II (Δεύτερος πυλώνας)

Εντός του 2024 ψηφίστηκε ο νόμος 5100/2024 σύμφωνα με τον οποίο, η Ελλάδα ενσωμάτωσε στην ελληνική νομοθεσία την οδηγία 2022/2523 του Συμβουλίου της Ε.Ε. για τη διασφάλιση ενός παγκόσμιου ελάχιστου επιπέδου φορολογίας (15%) από το 2024 και εφεξής, σύμφωνα με τους κανόνες του ΟΟΣΑ Pillar-II Global Anti-Base Erosion (GloBE). Οι εν λόγω κανόνες αφορούν σε πολυεθνικούς ομίλους εταιριών και εγχώριους ομίλους μεγάλης κλίμακας με ετήσια έσοδα 750 εκατ. ευρώ και άνω. Σύμφωνα με την νομοθεσία μπορεί να προκύψει συμπληρωματικός φόρος για οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ του πραγματικού φορολογικού συντελεστή όπως αυτός υπολογίζεται βάσει των κανόνων κατά της διάβρωσης της παγκόσμιας βάσης ("GloBE") ανά δικαιοδοσία/χώρα και του ελάχιστου συντελεστή 15%. Η αρχική αξιολόγηση για την εκτίμηση τυχόν επιπτώσεων στον Όμιλο, έγινε βάσει των τελευταίων διαθέσιμων στοιχείων που είναι αυτά του 2023, καθώς ανταποκρίνονται σε πλήρη ελεγμένη χρήση. Η εργασία περιλαμβάνει αξιολόγηση ύπαρξης ασφαλών λιμένων (safe harbours) στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Από τους αρχικούς υπολογισμούς και δεδομένης της περιορισμένης έκτασης δραστηριοτήτων του Ομίλου σε χώρες του εξωτερικού, δεν προκύπτει ουσιώδης επίδραση σε υποχρέωση φόρου για τον Όμιλο. Η προετοιμασία συμμόρφωσης με τις απαιτήσεις του νέου πλαισίου είναι σε εξέλιξη λαμβάνοντας υπόψη και τα οικονομικά στοιχεία του 2024, χωρίς ωστόσο να αναμένεται ότι θα έχουν σημαντικό αντίκτυπο στον Όμιλο.

## 23 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα λοιπά έσοδα/(έξοδα) της χρήσεως, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 και 2023, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023*	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
<b>Λοιπά Έσοδα</b>				
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων	89	98	0	0
Έσοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	16.197	10.614	0	0
Αποζημιώσεις Δημοσίου προς εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	10.607	20.277	0	0
Έσοδα από ασφαλιστικές και δικαστικές αποζημιώσεις	474	1.936	100	0
Συναλλαγματικές διαφορές πληρωμής και αποτίμησης	862	0	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων ενσώματων, ασώματων παγίων δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας	179	6	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων αποθεμάτων	0	450	0	450
Ανακτήσεις απομειώσεων απαιτήσεων	346	1.144	0	0

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023*	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
Ανακτήσεις απομειώσεων λοιπών προβλέψεων	458	0	0	0
Κέρδη από διαγραφή υποχρεώσεων	7	27	0	0
Λοιπά έσοδα	4.447	2.311	569	389
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>33.666</b>	<b>36.863</b>	<b>669</b>	<b>839</b>
Σύνολο λοιπών εσόδων από δραστηριότητες προς πώληση	2.225	8.990	0	0
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>35.891</b>	<b>45.853</b>	<b>669</b>	<b>839</b>
<b>Λοιπά Έξοδα</b>				
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις	(835)	(752)	0	0
Έξοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	(25.827)	(20.823)	0	0
Έξοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	0	(46)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές πληρωμής και αποτίμησης	0	(677)	0	0
Απομειώσεις/Διαγραφές ενσώματων, ασώματων παγίων, δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας	(80)	(633)	0	0
Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων	(6.240)	(7.960)	0	0
Λοιπά έξοδα	(5.318)	(5.838)	(1)	(3)
<b>Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(38.300)</b>	<b>(36.729)</b>	<b>(1)</b>	<b>(3)</b>
Σύνολο λοιπών εξόδων από δραστηριότητες προς πώληση	(412)	(755)	0	0
<b>Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>(38.712)</b>	<b>(37.484)</b>	<b>(1)</b>	<b>(3)</b>
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(4.634)</b>	<b>134</b>	<b>668</b>	<b>836</b>
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από δραστηριότητες προς πώληση	1.813	8.235	0	0
<b>Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>(2.821)</b>	<b>8.369</b>	<b>668</b>	<b>836</b>

\* Τα μεγέθη του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η μεταβολή στο λογαριασμό «Αποζημιώσεις Δημοσίου προς εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων» αφορά σε αποζημιώσεις απώλειας εσόδων από τις θυγατρικές εταιρείες των αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ.

Η μεταβολή στο λογαριασμό «Έξοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης» αφορά σε έξοδα υποστήριξης λειτουργίας από τη θυγατρική εταιρεία των αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ.

Στο λογαριασμό «Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων» περιλαμβάνονται κυρίως προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις ποσού 4.867 της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

## 24 ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

Τα έσοδα/(ζημιές) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων, για την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 και 2023, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
Μερίσματα και επιστροφές κεφαλαίου θυγατρικών	0	0	32.299	36.961
Μερίσματα από συμμετοχές σε κοινοπραξίες	0	0	55	34
Μερίσματα από λοιπές επενδύσεις	1.350	909	1.099	909
<b>Σύνολο από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>1.350</b>	<b>909</b>	<b>33.453</b>	<b>37.904</b>
Δραστηριότητες προς πώληση	14	0	0	0
<b>Σύνολο από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>1.364</b>	<b>909</b>	<b>33.453</b>	<b>37.904</b>

Ο λογαριασμός «Μερίσματα και επιστροφές κεφαλαίου θυγατρικών» για την Εταιρεία περιλαμβάνει μερίσματα, ποσού 16.512 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και ποσού 15.000 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**25 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)**

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 και 2023, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023*	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
Τόκοι καταθέσεων	11.312	4.566	9.211	3.347
Τόκοι δανείων	3.327	1.390	3.169	4.373
Χρηματοοικονομικό έσοδο από συμβάσεις μίσθωσης	195	389	0	0
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	2.411	2.408	0	16
Έσοδα από εκτοκισμό (unwinding) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	3.466	3.933	0	0
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>20.711</b>	<b>12.686</b>	<b>12.380</b>	<b>7.736</b>
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από δραστηριότητες προς πώληση	538	230	0	0
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>21.249</b>	<b>12.916</b>	<b>12.380</b>	<b>7.736</b>
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	(3.873)	(2.409)	0	0
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	(44.779)	(39.317)	(14.460)	(14.284)
Χρηματοοικονομικό κόστος από συμβάσεις μίσθωσης	(1.810)	(893)	(20)	(8)
Έξοδα εξυπηρέτησης συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων	(1.266)	(4.062)	0	0
Προμήθειες και Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(5.557)	(4.325)	(1.281)	(1.064)
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(57.285)</b>	<b>(51.006)</b>	<b>(15.761)</b>	<b>(15.356)</b>
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από δραστηριότητες προς πώληση	(32.062)	(21.535)	0	0
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>(89.347)</b>	<b>(72.541)</b>	<b>(15.761)</b>	<b>(15.356)</b>
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(36.574)</b>	<b>(38.320)</b>	<b>(3.381)</b>	<b>(7.620)</b>
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων δραστηριότητες προς πώληση	(31.524)	(21.305)	0	0
<b>Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>(68.098)</b>	<b>(59.625)</b>	<b>(3.381)</b>	<b>(7.620)</b>
Κέρδη από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	9.787	21.022	0	0
Ζημιές από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	(20.702)	(180)	0	0

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023*	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
<b>Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (σημ.19)</b>	<b>(10.915)</b>	<b>20.842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από δραστηριότητες προς πώληση	179	(270)	0	0
<b>Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>(10.736)</b>	<b>20.572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες</b>	<b>(47.489)</b>	<b>(17.478)</b>	<b>(3.381)</b>	<b>(7.620)</b>
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από δραστηριότητες προς πώληση	(31.345)	(21.575)	0	0
<b>Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>(78.834)</b>	<b>(39.053)</b>	<b>(3.381)</b>	<b>(7.620)</b>

\* Τα μεγέθη του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

Η μεταβολή στα καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) του Ομίλου οφείλεται κυρίως στις αρνητικές αποτιμήσεις παραγώγων, σε αντίθεση με τα κέρδη των παραγώγων κατά την συγκριτική περίοδο (βλ. Σημείωση 19).

Η αύξηση στον λογαριασμό «Τόκοι καταθέσεων» του Ομίλου και της Εταιρείας οφείλεται στην αύξηση των επιτοκίων των προθεσμιακών καταθέσεων για την περίοδο αναφοράς σε σχέση με την συγκριτική περίοδο.

Η αύξηση στον λογαριασμό «Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων» του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην αύξηση των επιτοκίων. Όσον αφορά την Εταιρεία τα δάνεια (ΚΟΔ) είναι σταθερού επιτοκίου.

## 26 ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο Όμιλος απασχολούσε 30.06.2024, 5.281 άτομα και η Εταιρεία 741 (5.053 και 716 αντίστοιχα, την 31.12.2023).

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**27 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 και 30.06.2023, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2024 και 31.12.2023 έχουν ως εξής:

Περίοδος 30.06.2024	ΟΜΙΛΟΣ						ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
	Συνδεδεμένο μέρος	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες / (Εκροες) από Δανεια	Εισροές / (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες / (Εκροες) από Δανεια
Θυγατρικές	0	0	0	0	0	0	81.685	14.392	233.459	46.939	(400)	1.302
Κοινοπραξίες	53.427	6.202	106.820	93.094	(39.026)	63.700	626	0	3.780	0	(3.026)	48.928
Συγγενείς	30	4	1.282	5	(29)	71	28	4	1.254	5	(29)	6

Περίοδος  
30.06.2023

Χρήση 31.12.2023

Χρήση 31.12.2023	ΟΜΙΛΟΣ						ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
	Συνδεδεμένο μέρος	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες / (Εκροες) από Δανεια	Εισροές / (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες / (Εκροες) από Δανεια
Θυγατρικές	0	0	0	0	0	0	86.374	15.257	191.346	40.925	589	(85.793)
Κοινοπραξίες	127.228	385	118.061	82.392	5	(8.008)	197	0	25	0	5	(6.838)
Συγγενείς	25	0	1.211	0	(100)	0	21	0	1.196	0	(100)	0



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

**Συναλλαγές και αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών:** Οι αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας που αναγνωρίστηκαν για την περίοδο που έληξε 30.06.2024 και 30.06.2023, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2024 και την 31.12.2023 έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023*	1.1- 30.06.2024	1.1- 30.06.2023
Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες	3.545	2.628	330	378
Αμοιβές μισθωτών	1.383	918	616	569
Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ.	615	576	615	575
Κόστος αμοιβών δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών	0	1.274	0	1.087
<b>Σύνολο αμοιβών συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων</b>	<b>5.543</b>	<b>5.395</b>	<b>1.560</b>	<b>2.609</b>
Σύνολο αμοιβών από δραστηριότητες προς πώληση	3.335	2.811	0	0
<b>Σύνολο αμοιβών απο συνεχιζόμενες και προς πώληση δραστηριότητες</b>	<b>8.878</b>	<b>8.206</b>	<b>1.560</b>	<b>2.609</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Υποχρεώσεις	1.340	673	125	170
Απαιτήσεις	222	266	11	4

\* Τα μεγέθη του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2023 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να διαχωριστούν οι συνεχιζόμενες και οι προς πώληση δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

## 28 ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ

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

- **Επίπεδο 1:** εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- **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 30.06.2024 και την 31.12.2023 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

	30.06.2024			
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού</b>				
Εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	20.077	9.881	0	29.958
Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	775	0	0	775
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	0	0	112.142	112.142
Απαιτήσεις από παράγωγα	0	57.451	73.372	130.823
<b>Σύνολο</b>	<b>20.852</b>	<b>67.332</b>	<b>185.514</b>	<b>273.699</b>
<b>Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	0	52.702	10.725	63.427
<b>Σύνολο</b>	<b>0</b>	<b>52.702</b>	<b>10.725</b>	<b>63.427</b>
<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	<b>20.852</b>	<b>14.630</b>	<b>174.789</b>	<b>210.272</b>
	31.12.2023			
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
<b>Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού</b>				
Εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	17.261	10.000	0	27.261
Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	4.576	0	0	4.576
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	0	0	103.550	103.550
Απαιτήσεις από παράγωγα	0	62.841	86.683	149.524
<b>Σύνολο</b>	<b>21.837</b>	<b>72.841</b>	<b>190.233</b>	<b>284.911</b>
<b>Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	0	77.957	14.745	92.702
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	0	0	22.131	22.131
<b>Σύνολο</b>	<b>0</b>	<b>77.957</b>	<b>36.876</b>	<b>114.833</b>
<b>Καθαρή εύλογη αξία</b>	<b>21.837</b>	<b>(5.116)</b>	<b>153.358</b>	<b>170.079</b>

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την περίοδο. Εντός της περιόδου που έληξε την 30.06.2024 δεν υπήρχαν μεταφορές ποσών μεταξύ των επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας 1 και 2.

**Αποτιμήσεις σε εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων του Επιπέδου 3**

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 και για την αντίστοιχη περίοδο του 2023 παρουσιάζεται ακολούθως:

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	1.1-30.06.2024			1.1-30.06.2023			
	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού
<b>Υπόλοιπα έναρξης</b>	<b>103.550</b>	<b>71.940</b>	<b>(22.131)</b>	<b>91.069</b>	<b>3.667</b>	<b>35.141</b>	<b>(46.517)</b>
Είσπραξη	0	(1.513)	0	0	0	(3.495)	0
Προσθήκες	308	0	0	206	0	0	(6.306)
Μειώσεις	0	0	2.090	0	0	0	29.918
Χρηματοοικονομικό κόστος	0	0	(420)	0	0	0	(326)
Επίδραση αποτιμήσεων στα Αποτελέσματα	0	(10.717)	0	0	0	21.717	0
Κέρδη /(ζημιές) στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα	12.356	9.466	0	1.592	0	(6.288)	0
Μεταφορά στα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεις κατεχόμενα προς πώληση (βλ. Σημείωση 6)	(4.072)	(6.529)	20.461	0	0	0	0
<b>Υπόλοιπα λήξης</b>	<b>112.142</b>	<b>62.647</b>	<b>0</b>	<b>92.867</b>	<b>3.667</b>	<b>47.075</b>	<b>(23.231)</b>

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Από την ανωτέρω ανάλυση το ποσό 62.647 (31.12.2023: 71.940) αφορά σε αξία ενσωματωμένου παραγώγου και παράγωγων αντιστάθμισης κινδύνου τιμών ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, το οποίο αναλύεται σε απαίτηση 73.372 ( 31.12.2023: 86.683) και υποχρέωση 10.725( 31.12.2023: 14.745).

Τα στοιχεία του ενεργητικού του επιπέδου 3 αφορά σε επενδύσεις σε μη εισηγμένες εταιρείες με ποσοστό συμμετοχής κάτω του 20% και σε απαιτήσεις από ενσωματωμένα παράγωγα (Σημείωση 19). Οι επενδύσεις αυτές αναλύονται ως εξής:

	Εύλογη Αξία χρημ.μέσων 30.06.2024	Εύλογη Αξία χρημ.μέσων 31.12.2023	Μέθοδος υπολογισμού εύλογης αξίας	Λοιπές πληροφορίες
Ενσωματωμένο Παράγωγο	52.687	61.001	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Για την προεξόφληση χρησιμοποιήθηκαν τα παρακάτω δεδομένα : - Προυπολογιζόμενες ροές για το διάστημα 2024 - 2036 62 εκ ευρώ. - Μέσος όρος επιτοκίων για το διάστημα 2024- 2036 3,7% - Μ.Ο Discount Factor για το διάστημα 2024 - 2036 0,81
Απαιτήσεις / (Υποχρεώσεις) από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνων	9.960	10.938	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Γίνεται χρήση μελλοντικών τιμών αγοράς και πώλησης (μεταβλητές ή σταθερές) προεξοφλώντας την εκτιμώμενη μελλοντική τους αξία σε παρούσα αξία, χρησιμοποιώντας κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο και λαμβάνοντας υπόψη τον πιστωτικό κίνδυνο του αντισυμβαλλόμενου.
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	0	(22.131)	Προσέγγιση σταθμισμένων πιθανοτήτων	
ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ	96.101	84.743	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Κόστος κεφαλαίου 8,1%
ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	10.092	9.271	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Κόστος κεφαλαίου 8,1%
ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	5.949	9.536	Μέθοδος καθαρής θέσης σε εύλογες αξίες	Εύλογη αξία ιδίων κεφαλαίων 30.06.2024
<b>Σύνολο</b>	<b>174.789</b>	<b>153.358</b>		

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

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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

## 29 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

### 29.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας αφορούν τα έτη 2018-2023 ενώ των υπολοίπων οντοτήτων του Ομίλου αναλύονται στη σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 30.06.2024.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους 3.050 (31.12.2023: 3.610). 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 2017 έχει παραγραφεί μέχρι την 31.12.2023, 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 01.01.2014 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.

### **Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης**

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2022 η πλειοψηφία των εταιρειών του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα έλαβαν Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ. 1 Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

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.

Ο ειδικός φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2023 για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30.06.2024. Το δε Φορολογικό Πιστοποιητικό θα ληφθεί με την οριστική υποβολή του 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 2017 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

### **29.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις**

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30.06.2024 σε ποσό 3,2 δισ. ευρώ (31.12.2023: 2,8 δισ. ευρώ). Στο πλαίσιο των εν λόγω δεσμεύσεων, ο Όμιλος έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συνολικού ποσού 1.439 εκατ. ευρώ (31.12.2023: 1.869 εκατ. ευρώ).

### **29.3 Δικαστικές υποθέσεις**

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

Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, όταν είναι πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της υποχρέωσης και το ποσό αυτό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Στα πλαίσια αυτά, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει κατά την 30.06.2024 προβλέψεις ύψους 5.618 (31.12.2023: 5.757) για επίδικες υποθέσεις (βλ. σημείωση 16, 18).

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

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

Την 29.12.2015 ασκήθηκε ενώπιον του Εφετείου Πειραιά αγωγή της εταιρείας με την επωνυμία Οργανισμός Σιδηροδρόμων Ελλάδος Α.Ε. («ΟΣΕ») κατά της κοινοπραξίας με την επωνυμία SIEMENS A.G. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΤΕΡΝΑ Α.Ε., μέλος της οποίας είναι η θυγατρική της Εκδότριας, ΤΕΡΝΑ Α.Ε.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Αίτημα της αγωγής του ΟΣΕ κατά της κοινοπραξίας είναι η καταβολή ποσού 22.062 πλέον τόκων από την 05.12.2014, άλλως από την 31.12.2015, ως αχρεωστήτως καταβληθέν, με την αιτιολογία ότι το ποσό αυτό δεν αντιστοιχεί σε συμβατική παροχή που έλαβε ο ΟΣΕ από την κοινοπραξία. Ειδικότερα, με βάση την ανωτέρω αγωγή, το ποσό αυτό συνιστά απόκλιση μεταξύ αφενός των εργασιών που είχαν τιμολογηθεί από την κοινοπραξία SIEMENS A.G. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΤΕΡΝΑ Α.Ε. και είχαν πληρωθεί από τον ΟΣΕ σε αυτή και αφετέρου της διορθωμένης (από τον ΟΣΕ) τελικής επιμέτρησης των εργασιών και του έργου.

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

Η εκδίκαση της ανωτέρω αγωγής, η οποία είχε αρχικά προσδιοριστεί για την 21.09.2017 και, κατόπιν ματαιώσεων και αναβολών, προσδιορίστηκε εκ νέου για την 05.12.2019 ημερομηνία κατά την οποία επίσης ματαιώθηκε. Ήδη έχει προσδιοριστεί εκ νέου προς συζήτηση για την δικάσιμο της 18.03.2021, η οποία και αναβλήθηκε οίκοθεν για την δικάσιμο της 17.03.2022 και αναβλήθηκε για την 19.10.2023, όπου και ματαιώθηκε. Μετά ταύτα η Κοινοπραξία κατέθεσε σχετική κλήση προς προσδιορισμό νέας δικάσιμου ενώπιον του Εφετείου Πειραιά και ορίστηκε δικάσιμος η 8<sup>η</sup>.05.2025.

Σε στάδιο προγενέστερο από την άσκηση της ανωτέρω αγωγής του ΟΣΕ, η ανάδοχος του έργου κοινοπραξία και οι συμμετέχουσες σε αυτή εταιρείες έχουν ασκήσει την από 30.03.2012 προσφυγή κατά του ΟΣΕ και κατά της τελικής επιμέτρησης των εργασιών, για τη διόρθωση αυτής. Η εν λόγω προσφυγή, η οποία αρχικά είχε απορριφθεί από το Εφετείο Πειραιά για τυπικούς λόγους, παραπέμφθηκε εκ νέου για εκδίκαση στο Πενταμελές Εφετείο Πειραιώς με την υπ' αρ. 1038/2017 απόφαση του Αρείου Πάγου που δημοσιεύθηκε την 16.06.2017. Η ανωτέρω προσφυγή εκδικάστηκε, κατόπιν αναβολής, στις 17.01.2019 και εξεδόθη η υπ' αρ 330/2020 απόφαση η οποία παραπέμπει προς εκδίκαση την εν λόγω προσφυγή στο Εφετείο Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση.

Μετά ταύτα η Κοινοπραξία κατέθεσε σχετική κλήση προς προσδιορισμό δικάσιμου ενώπιον του Εφετείου Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση και ορίστηκε δικάσιμος για την 17.03.2022, όπου και συζητήθηκε και εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 346/2022 απόφαση η οποία σύμφωνα με το διατακτικό της δέχεται εν μέρει την ως άνω προσφυγή και ακυρώνει: α) την τεκμαιρόμενη σιωπηρή απόρριψη από τον Υπουργό Μεταφορών και Δικτύων της από 27.11.2011 αίτησης θεραπείας των προσφευγουσών κατά της απόφασης 4766/25.08.2011 του Δ.Σ. της καθ' ης – Ο.Σ.Ε. Α.Ε., με την οποία απορρίφθηκε η από 30.06.2011 και με αριθμό πρωτοκόλλου ΟΣΕ – ΔΙΠΑΡ 1845763 ένστασή τους (προσφευγουσών), β) την ως άνω απόφαση του Δ.Σ. της Ο.Σ.Ε. Α.Ε. 4766/25.08.2011, με την οποία απορρίφθηκε η από 30.06.2011 και με αριθμό πρωτοκόλλου ΟΣΕ-ΔΙΠΑΡ 1845763 ένσταση των προσφευγουσών και γ) τη με αριθμό πρωτοκόλλου 1845244/16.06.2011 πράξη της Διευθύνουσας Υπηρεσίας του έργου με τίτλο «Ανακαίνιση σιδηροδρομικής γραμμής και κατασκευή ηλεκτροκίνησης – σηματοδότησης - τηλεδιοίκησης στο τμήμα Πειραιά – Αθήνα – Τρεις Γέφυρες – ΣΚΑ – Αχαρνές/ Τρεις Γέφυρες – Άνω Λιόσια (σύνδεση με Σ.Γ.Υ.Τ. ΣΚΑ - Κορίνθου)», την οποία διορθώθηκε η από 20.04.2011 Τελική

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιμέτρηση αυτού, καθ' ό μέρος αφορά: α) στην περικοπή των συμβατικά καθορισθέντων εργασιών που εκτελέστηκαν, στις οποίες περιλαμβάνονται και αυτές των άρθρων 1NT/2, 1NT/9, 1NT/10, 1NT/16, 1NT/20, 1NT/21, 1NT/24, 1NT25/1, 1NT25/5, 1NT25/6, 1NT25/7, 1NT25/12 και 1NT25/15, β) στα υλικά επί τόπου και γ) στις νέες εργασίες των άρθρων 2NT/1, 2NT/18, 2NT/32, 2NT/33, 2NT/34, 2NT/35, 2NT/36 και 2NT/37, ώστε να γίνει δεκτή η Τελική Επιμέτρηση, όπως υποβλήθηκε από την ανάδοχο κοινοπραξία προς την ΟΣΕ Α.Ε., ως προς τα ανωτέρω (α) συμβατικά καθορισθείσες εργασίες που εκτελέστηκαν και περικόπησαν, στις οποίες περιλαμβάνονται και αυτές των άρθρων 1NT/2, 1NT/9, 1NT/10, 1NT/16, 1NT/20, 1NT/21, 1NT/24, 1NT25/1, 1NT25/5, 1NT25/6, 1NT25/7, 1NT25/12 και 1NT25/15, β) υλικά επί τόπου και γ) νέες εργασίες των άρθρων 2NT/1, 2NT/18, 2NT/32, 2NT/33, 2NT/34, 2NT/35 2NT/36 και 2NT/37.

Σε συνέχεια της ως άνω απόφασης του Δικαστηρίου η ανάδοχος υπέβαλε στην ΟΣΕ Α.Ε. έγγραφο του με θέμα: «Υποβολή 67<sup>ης</sup> Πιστοποίησης Εκτελεσμένων Εργασιών» για το έργο. Με την υπ' αριθμόν 9034826/31.08.2022 επιστολή της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, επεστράφη η φερόμενη ως «67η Πιστοποίηση» με τους αναφερόμενους σε αυτή λόγους. Κατά της ως άνω υπ' αριθμ. 9034826/31.08.2022 πράξης της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, η ανάδοχος άσκησε νομίμως εμπροθέσμως την από 15.09.2022 ένστασή της. Επίσης, η Ανάδοχος ομοίως με σχετική επιστολή της αιτήθηκε την επιστροφή των εγγυητικών επιστολών καλής εκτέλεσης και προκαταβολής. Με την υπ' αριθμόν 9034926/31.08.2022 επιστολή της, η Διευθύνουσα Υπηρεσία απάντησε αρνητικά στην επιστροφή των εγγυητικών, με τους αναφερόμενους σε αυτή λόγους. Κατά της ως άνω υπ' αριθμ. 9034926/31.08.2022 πράξης της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, η Ανάδοχος άσκησε νομίμως εμπροθέσμως την από 15.09.2022 ένστασή της. Η Διευθύνουσα Υπηρεσία διαβίβασε τις εισηγήσεις της επί των από 16.09.2022 ενστάσεων του αναδόχου κατά των επιστολών της Διευθύνουσας Υπηρεσίας όπου επεστράφη ο 67<sup>ος</sup> λογαριασμός και την μη επιστροφή των εγγυητικών επιστολών του έργου αντίστοιχα, εμπρόθεσμα, προς το αρμόδιο Τεχνικό Συμβούλιο Κατασκευών Έργων και Μελετών Εποπτευόμενων Φορέων της Γενικής Γραμματείας Υποδομών Υπ.Υ.ΜΕ, προκειμένου να προβεί στη γνωμοδότηση του πριν την έκδοση Απόφασης από το αρμόδιο αποφαινόμενο Όργανο επί των ενστάσεων, σύμφωνα με το άρθρο 174 του Ν. 4412/16, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 87 του Ν.4782/21.

Την 09.12.2022 ο κ. Υπουργός Υποδομών και Μεταφορών (ως το αρμόδιο αποφαινόμενο όργανο) με την υπ' αριθμόν 395361 Απόφασή του, αποδέχεται εν μέρει την από 16.09.2022 ένσταση της Αναδόχου κατά της υπ' αριθμόν 9034826/31.08.2022 επιστολής της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, με την οποία επεστράφη ο 67<sup>ος</sup> Λογαριασμός του έργου και εντέλει την Διευθύνουσα Υπηρεσία αμελλητί και συμμορφούμενη πλήρως με την τελεσίδικη δικαστική απόφαση με αριθμό 346/2022 του Εφετείου Πειραιά να:

α) συντάξει και να υποβάλει αρμοδίως προς έγκριση, Πρωτόκολλο Κανονισμού Τιμών Μονάδος Νέων Εργασιών, το οποίο θα εγκριθεί το ταχύτερο από τη Προϊσταμένη Αρχή.

β) προβεί στην ανασύνταξη και έγκριση των αναλυτικών επιμετρήσεων (στο μέτρο που απαιτείται λόγω της συμμόρφωσης με τη τελεσίδικη δικαστική απόφαση), καθώς και της τελικής επιμέτρησης.

γ) συντάξει και να υποβάλει προς έγκριση, Ανακεφαλαιωτικό Πίνακα Εργασιών για την εν συνεχεία εκκαθάριση του εργολαβικού ανταλλάγματος, ο οποίος θα εγκριθεί το ταχύτερο από την Προϊσταμένη Αρχή.



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

Επίσης θα πρέπει να γίνουν και οι κατάλληλες ενέργειες για την προσωρινή και οριστική παραλαβή του έργου, σύμφωνα με το ανωτέρω σκεπτικό.

Επίσης, την 09.12.2022 ο κ. Υπουργός Υποδομών και Μεταφορών με την υπ' αριθμόν 395306 Απόφασή του, αποδέχεται την από 16.09.2022 ένσταση της Αναδόχου Κ/Ξ κατά της υπ' αριθμόν 9034926/31.08.2022 επιστολής της Δ.Υ., δυνάμει της οποίας δεν επιστρέφονται οι εγγυητικές επιστολές του έργου και αναφέρει το εξής σκεπτικό «...Όπως προκύπτει από τα στοιχεία του φακέλου του έργου, το ποσό που αναγνωρίζει η Υπηρεσία ότι οφείλεται στην ανάδοχο, σύμφωνα με την διορθωμένη Τελική Επιμέτρηση, υπερκαλύπτει το ποσό των εγγυητικών επιστολών και συνεπώς θα πρέπει να επιστραφούν, αφού δεν υφίσταται λόγος συνέχισης της παρακράτησης τους, αφού αυτή δεν είναι αναγκαία για τη διασφάλιση των συμφερόντων του κυρίου του έργου, ενώ η επιστροφή τους είναι σύμφωνη και με την υπ' αρ.346/2022 τελεσίδικη και άμεσα εκτελεστή απόφαση του Εφετείου Πειραιά».

Σημειώνεται ότι α. η ανάδοχος κοινοπραξία για τα αιτήματα της, τα οποία απερρίφθησαν ως αόριστα με την υπ' αρ. 346/2022 απόφαση του Εφετείου Πειραιώς κατέθεσε την από 13.09.2022 προσφυγή της ενώπιον του Εφετείου Πειραιά και ορίσθηκε ημερομηνία δικασίμου η 15.02.2024, η οποία και αναβλήθηκε για την 20.03.2025 και β. η ΟΣΕ ΑΕ κατέθεσε προ πάσης επιδόσεως άνευ ορισμού δικασίμου αίτηση αναίρεσης κατά της υπ' αρ. 346/2022 απόφασης του Εφετείου Πειραιά στον Άρειο Πάγο.

Υπήρξαν διεργασίες και επαφές μεταξύ των μερών μετά και τις προαναφερθείσες αποφάσεις του κ. Υπουργού Υποδομών και Μεταφορών, οι οποίες λόγω του τραγικού ατυχήματος στα Τέμπη ανεστάλησαν.

Επιπρόσθετα αναφέρουμε ότι την 07.03.2024 επεδόθησαν προς γνώση στην ανάδοχο κοινοπραξία δύο (2) προσφυγές της ΟΣΕ Α.Ε. ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Πειραιά κατά των αντίστοιχων αποφάσεων του Υπουργού Υποδομών και Μεταφορών (ως προαναφέρθηκαν), δικάσιμος των οποίων μετ' αναβολή είναι η 09.10.2024.

### ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ.

Η Περιφέρεια Ηπείρου με το από αρ. πρωτ. οικ. 45431/142/01.04.2019 έγγραφό της γνωστοποίησε στην εταιρεία ποσό οφειλόμενης ποινικής ρήτρας 690 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 αναγνωρισθεί ότι μη νόμιμα της επιβλήθηκε η ποινική ρήτρα ύψους 690 και να επιστραφεί στην εταιρεία με τον νόμιμο τόκο υπερημερίας, καθώς και να της καταβληθούν τα ποσά: (α) 989 ως αποζημίωση για θετικές ζημίες που οφείλονται στην παράταση της περιόδου εργασιών, (β) 697 ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά την ως άνω περίοδο, (γ) 325 ως αποζημίωση για το κόστος διενέργειας πρόσθετων δοκιμών ελέγχου της ΜΕΑ Ηπείρου, (δ) 817 ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά το πρώτο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου, (ε) 1.048 ως αποζημίωση για την απώλεια εσόδων κατά το δεύτερο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου. Μετά την ολοκλήρωση των διασκέψεων το Διαιτητικό Δικαστήριο

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

εξέδωσε την 10.03.2022 την σχετική απόφαση σύμφωνα με την οποία επιδικάζει υπέρ της εταιρείας του Ομίλου, ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ., το συνολικό ποσό των 3.111 νομιμοτόκως.

Η Περιφέρεια Ηπείρου άσκησε αγωγή ακύρωσης της ως άνω απόφασης ενώπιον του Εφετείου Αθηνών η οποία συζητήθηκε στις 04.04.2023, καθώς και αίτηση αναστολής η οποία είχε οριστεί να συζητηθεί στις 15.11.2022 και αναβλήθηκε για τις 10.10.2023. Το αίτημα της Περιφέρειας Ηπείρου για έκδοση προσωρινής διαταγής για την αναστολή της καταβολής του ως άνω ποσού των 3.111 μέχρι να εκδικαστεί η αγωγή ακύρωσης και η αίτηση αναστολής απορρίφθηκε από το αρμόδιο Δικαστήριο. Με την με αριθμ. 3223/2023 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, απορρίφθηκε η ως άνω αγωγή ακύρωσης. Ο Αναγκαστικός Σύνδεσμος Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Διαχειριστικής Ενότητας Περιφέρειας Ηπείρου (ως διάδοχος της Περιφέρειας Ηπείρου στη Σύμβαση Σύμπραξης) άσκησε αίτηση για την αναίρεση της με αριθμό 3223/2023 απόφασης του Εφετείου Αθηνών, η οποία προσδιορίστηκε για συζήτηση ενώπιον του Αρείου Πάγου στις 07.04.2025.

### 30 ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ

Οι δραστηριότητες του Ομίλου και ειδικότερα του κατασκευαστικού και του τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, επηρεάζεται από την οικονομική συγκυρία και την συνολική επίδοση της οικονομίας σε μέσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα. Επίσης, ορισμένες κατασκευαστικές δραστηριότητες επηρεάζονται από απρόβλεπτες καιρικές συνθήκες ή καθυστερήσεις που οφείλονται σε ανωτέρα βία. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα τα μικτά κέρδη να μεταβάλλονται τόσο εντός της χρήσεως όσο και διαχρονικά.

Οι δραστηριότητες προς πώληση του Ομίλου στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας παρουσιάζουν διακυμάνσεις στη διάρκεια του έτους οφειλόμενες στις επικρατούσες ανεμολογικές και υδρολογικές συνθήκες.

### 31 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Από την 01.07.2024 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 05.07.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με το ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΠΟΔΟΜΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή Έργων Ύδρευσης Νομών Πρέβεζας – Άρτας – Λευκάδας» ποσού 109,8 εκατ. ευρώ.
- Την 02.08.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι, προς υλοποίηση του εγκεκριμένου με την από 09.12.2019 απόφαση της Έκτακτης Συνέλευσης των μετόχων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. προγράμματος παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών και σε συνέχεια της επίτευξης τιθέμενων δεικτών μέτρησης απόδοσης που σχετίζονται με οικονομικά στοιχεία που αφορούν τους κλάδους δραστηριοποίησης του Ομίλου, διέθεσε σε δεκαεννέα (19) Διοικητικά Στελέχη, έναντι άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών, συνολικά 1.595.966 ίδιες μετοχές οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό 1,5431% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έναντι συνολικού τιμήματος 3.191.932,00 ευρώ. Με αυτή την συναλλαγή ολοκληρώθηκε το

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

εγκεκριμένο με την από 09.12.2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών της Εταιρείας.

- Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ σε εκτέλεση της από 13.02.2024 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, προχώρησε σε ενεργοποίηση του προγράμματος επαναγοράς ιδίων μετοχών αποκτώντας το διάστημα από 05.08.2024 έως 16.08.2024 συνολικά 220.429 ίδιες μετοχές, με μέση τιμή κτήσης 16,8951 ευρώ συνολικής αξίας 3.724.178 ευρώ.
- Την 07.08.2024 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ υπέγραψε: α) Οριστική πράξη αγοραπωλησίας μετοχών ποσοστού 62,5% της εταιρείας C & M ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και το δ.τ. C & M ENGINEERING έναντι τιμήματος 4.687.500 ευρώ, καταβαλλομένου σε 3 δόσεις, β) Προσύμφωνο αγοραπωλησίας του υπολοίπου 37,5%, των μετοχών με χρόνο ολοκλήρωσης την 31.12.2028 και με τίμημα συνδεδεμένο με την κερδοφορία της Εταιρείας.
- Την 21.08.2024 συστάθηκε από τη ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. η εταιρεία ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με σκοπό την ανάληψη της σύμβασης παραχώρησης για την χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση του αυτοκινητόδρομου της ΑΤΤΙΚΗΣ ΟΔΟΥ.
- Την 03.09.2024 πραγματοποιήθηκε η πληρωμή στους δικαιούχους της εγκεκριμένης με την από 26.06.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων επιστροφής κεφαλαίου 0,25 ευρώ ανά μετοχή.
- Την 12.09.2024 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι υπέγραψε, ως μοναδικός μέτοχος της εταιρείας ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Μ.Α.Ε., τη σύμβαση παραχώρησης υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού για χρονικό διάστημα 25 ετών, με αντισυμβαλλόμενους το Ελληνικό Δημόσιο και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε.).

Την 12.09.2024, η ΝΕΑ ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Μ.Α.Ε. προέβη στην υπογραφή Ομολογιακού Δανείου ύψους 2.765.000.000 ευρώ, με ημερομηνία λήξης την 30η Ιουνίου ή την 31η Δεκεμβρίου, οποία ημερομηνία επέλθει πρώτη είκοσι δύο (22) χρόνια από την ημερομηνία του χρηματοοικονομικού κλεισίματος της συναλλαγής. Η εκταμίευση του Ομολογιακού Δανείου αναμένεται να πραγματοποιηθεί κατά την Ημερομηνία Έναρξης Παραχώρησης του Έργου Παραχώρησης Αττικής Οδού, υπό την αίρεση πλήρωσης σειράς προβλεπόμενων συμβατικά προϋποθέσεων.

Στις 23.09.2024 εκδόθηκε η Κοινή Ανακοίνωση Τύπου των Υπουργείων Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών και Υποδομών και Μεταφορών, η οποία κάνει αναφορά ότι σε συνέχεια της υπογραφής της σύμβασης για την παραχώρηση υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού, στις 12 Σεπτεμβρίου 2024, η παράδοση από το Ελληνικό Δημόσιο του αυτοκινητοδρόμου της Αττικής Οδού στο νέο παραχωρησιούχο (Νέα Αττική Οδός Α.Ε.) θα γίνει την Κυριακή, 6 Οκτωβρίου 2024. Στο πλαίσιο αυτό, μέχρι τότε, θα έχουν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες μετάβασης του οδικού άξονα στο νέο καθεστώς παραχώρησης, δηλαδή, μεταξύ άλλων, η κύρωση της σύμβασης παραχώρησης από τη Βουλή και το χρηματοοικονομικό κλείσιμο της συναλλαγής με την εφάπαξ καταβολή του τιμήματος των 3,27 δισ. ευρώ.

## **ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### **32 ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

Οι εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 30.06.2024 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. την 25η Σεπτεμβρίου 2024.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,  
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024  
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### V. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ.

#### ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

#### Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 04.04.2018 έως 31.12.2020

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 21.03.2018, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 21.03.2018 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 120.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 120.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 3,95% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 29.03.2018, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 120.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 120.000.000 ευρώ.

Η κατανομή των εκδοθεισών ομολογιών είναι η εξής: 78.000 Ομολογίες (65%) επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών κατανεμήθηκαν σε ιδιώτες Επενδυτές και 42.000 Ομολογίες (35%) επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών κατανεμήθηκαν σε Ειδικούς Επενδυτές.

Οι εκδοθείσες εκατόν είκοσι χιλιάδες (120 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στις 05.04.2018 στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 22.03.2018 έγκριση εισαγωγής της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **117.097,4 χιλ. ευρώ**, ήτοι ποσό 120.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 2.902,6 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 21<sup>ης</sup> Μαρτίου 2018 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 31.12.2020 ως ακολούθως:

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 120.000.000 (Ποσά σε € χιλ.)							
Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 04.04.2018 έως και 31.12.2018	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2019 έως και 31.12.2019	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2020 έως και 31.12.2020	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2020	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 31.12.2020 (4)	Σημ.
<b>(α) Ποσό €64.642.734 θα διατεθεί εντός 2 μηνών από την είσπραξη του ΚΟΔ ως ακολούθως:</b> Άμεση διάθεση για τη μερική αποπληρωμή του από 01.12.2017 τραπεζικού ομολογιακού δανείου ύψους €193.947.597.	64.643	64.643			64.643	0	1
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>64.643</b>	<b>64.643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64.643</b>	<b>0</b>	
<b>(β) Ποσό €52.454.666 θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) ως ακολούθως:</b>							
(i) κατά το ήμισυ από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων	26.227	967	10.665	14.595	26.227	0	2
- έως 70% για την άμεση ή έμμεση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη του θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης	Έως 18.359	345	4.850	4.000	9.195		2 (α)
- έως 20% για τη συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ	Έως 5.245	-	5.245	0	5.245		2(β)
- το υπολειπόμενο για τη χρηματοδότηση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης του των εταιρειών και των νομικών οντοτήτων στις οποίες συμμετέχει η Εκδότρια	Υπολειπόμενο	622	570	10.595	11.787		2(γ)
(ii) κατά το έτερο ήμισυ για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού	26.227	26.227	0	0	26.227	0	3
<b>Σύνολο (β) [(i)+(ii)]</b>	<b>52.454</b>	<b>27.194</b>	<b>10.665</b>	<b>14.595</b>	<b>52.454</b>	<b>0</b>	
<b>Σύνολο επενδύσεων [(α)+(β)]</b>	<b>117.097</b>	<b>91.837</b>	<b>10.665</b>	<b>14.595</b>	<b>117.097</b>	<b>0</b>	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	2.903						
<b>Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων</b>	<b>120.000</b>						

**Σημειώσεις:**

- 1) Την 01.12.2017, η Εταιρεία υπέγραψε Πρόγραμμα Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ, με Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφισταμένου τραπεζικού δανεισμού, που έληγε συμβατικά εντός του 2018, και ο οποίος αφορά σε δανεισμό: (α) της μητρικής ύψους 101 εκατ. ευρώ, (β) της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΑΕ ύψους 81,7 εκατ. ευρώ και (γ) λοιπών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου ύψους 11,2 εκατ. ευρώ. Την 30.01.2018 πραγματοποιήθηκε η κάλυψη στο σύνολο, του ως άνω αναφερθέντος από 01.12.2017 υπογεγραμμένου Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ (δύο σειρές Ομολογιών Α & Β), από Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα και υλοποιήθηκε ο σκοπός για τον οποίο έγινε η αναχρηματοδότηση του υφισταμένου δανεισμού της μητρικής και εταιρειών του Ομίλου. Κατά την 10.04.2018 πραγματοποιήθηκε η μερική εξόφληση του ανωτέρω Ομολογιακού Δανείου κατά ποσό 64,6 εκατ. ευρώ από το προϊόν της έκδοσης του νέου Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας ποσού 120 εκατ. ευρώ, σύμφωνα με την ενότητα 4.1.2 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του Ενημερωτικού Δελτίου της 21.03.2018 της Εταιρείας.
- 2) Από το ποσό των 26.227 που θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων, έχει διατεθεί από 04.04.2018 έως 31.12.2020, το ποσό των 26.227, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:
  - α) Για την συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης έχει διατεθεί το ποσό των 9.195, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:
    - i. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την εταιρεία ΠΛΑΤΕΙΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ PARKING Α.Ε. (100% θυγατρική της) το ποσό των 695 που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας βάσει των από 25.06.2018 και 25.06.2019 Γενικών Συνελεύσεων αντίστοιχα. Συγκεκριμένα στις 21.05.2018 και 21.11.2018 η Εταιρεία προέβη στην καταβολή των ποσών 100 και 245 αντίστοιχα. Κατά την 21.10.2019 η Εταιρεία προέβη στην καταβολή 350. Βάσει της από 04.12.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής εταιρείας, η Εταιρεία συμμετείχε σε ΑΜΚ συνολικού ποσού της θυγατρικής εταιρείας κατά το ποσό των 1.400 με καταβολή μετρητών και έκδοση 400 χιλ. νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,5 ευρώ έκαστης μετοχής και τιμή διάθεσης 10,00 ευρώ, η δε διαφορά μεταξύ ονομαστικής αξίας και τιμής διάθεσης ποσού 2.600 άχθηκε σε ειδικό αποθεματικό από έκδοση μετοχών Υπερ το άρτιο. Κατά την 18.12.2020 και 23.12.2020 η Εταιρεία προέβη σε καταβολή ποσών 1.400 και 2.600 αντίστοιχα.
    - ii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την 100% θυγατρική της εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (εκδότρια) το ποσό των 4.500 με σκοπό την συμμετοχή της Εταιρείας στην έκδοση ομολογιακού δανείου της θυγατρικής εταιρείας. Κατά την 15.02.2019 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 4.500 από την Εταιρεία προς την εκδότρια. Το ποσό της διάθεσης έχει ως σκοπό χρήση από την ΤΕΡΝΑ τη συμμετοχή κατά το ποσοστό της στο κεφάλαιο της εταιρείας παραχώρησης ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. Η ΤΕΡΝΑ κατέβαλε το ποσό της συμμετοχής της την 08.02.2019.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

β) Για την συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ έχει διατεθεί το ποσό των 5.245: Συγκεκριμένα η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε. το ποσό των 5.245 που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας βάσει της από 09.12.2019 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης. Κατά τις 19.12.2019, η Εταιρεία προέβη στην καταβολή του ποσού 5.245 στο πλαίσιο της ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας.

γ) Για την χρηματοδότηση επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 11.787, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:

- i. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την θυγατρική εταιρεία ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. το συνολικό ποσό των 2.092, το οποίο αναλύεται ακολούθως:
  - Την 24.10.2018, η ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. (εκδότρια) προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 550 στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 540 που αντιστοιχούν σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 06.11.2018 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 540 από την Εταιρεία προς την εκδότρια. Εντός του πρώτου εξαμήνου του 2023 και βάσει των πεπραγμένων της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής, η διάθεση του ποσού των 540 αποτελεί οριστική διάθεση.
  - Την 30.03.2018, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 300 (171.428 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 24.08.2018 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 82 που αντιστοιχεί στις 47 χιλ. νέες μετοχές.
  - Την 24.06.2019, η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 570 (1.425.000 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 27.09.2019 και 21.10.2019 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 418 και 152 αντίστοιχα που αντιστοιχεί στις 1.425 χιλ. νέες μετοχές.
  - Την 24.07.2020 η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε. αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά ποσό 900 με έκδοση 2.250 χιλ. νέων ονομαστικών μετοχών. Την 18.09.2020 και 11.11.2020 η Εταιρεία κατέβαλλε τα ποσά των 704 και 196 αντίστοιχα.
- ii. Με βάση την από 25.11.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η συμμετοχή της Εταιρείας έως του ποσού των 4.000 σε ΑΜΚ λοιπών επενδύσεων και συμμετοχών συνολικού ποσού 80,1 εκατ. ευρώ. Την 18.12.2020, στο πλαίσιο της ανωτέρω ΑΜΚ η Εταιρεία διέθεσε ποσό 995.
- iii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει κατά την χρήση 2020 το ποσό των 8.700 που αφορά στο συνολικό τίμημα εξαγοράς των εταιρειών ΚΑΣΣΙΟΠΙ Β.Β., ΑΥΛΑΚΙ Ι Β.Β., ΑΥΛΑΚΙ ΙΙ Β.Β., ΑΥΛΑΚΙ ΙΙΙ Β.Β. και ΑΥΛΑΚΙ ΙV Β.Β. Η εν λόγω εξαγορά πραγματοποιήθηκε από την Εταιρεία τον Δεκέμβριο του 2019.



**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- 3) Το ποσό των 26.227 που δύναται να χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού, διατέθηκε μέχρι και την 31.12.2018, και χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη λοιπών αναγκών και για κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας.
- 4) Την 31.12.2020, η εκδότρια έχει κάνει διάθεση το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, ήτοι 117.097.

25η Σεπτεμβρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,  
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

(Η παρούσα σελίδα αφέθηκε σκοπίμως κενή)

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ.

#### ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

#### Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2024

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 22.06.2020, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 22.06.2020 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Εταιρεία», «Εκδότρια») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 500.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 500.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,75% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 05.07.2020, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 500.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 500.000.000 ευρώ.

Οι εκδοθείσες πεντακόσιες χιλιάδες (500 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών την 06.07.2020.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **489.398 χιλ. ευρώ**, ήτοι ποσό 500.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 10.602 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 22.06.2020 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 30.06.2024 ως ακολούθως:

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 500.000.000**

(Ποσά σε € χιλ.)

Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου)	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 05.07.2020 έως και 31.12.2020	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2021 έως και 31.12.2021	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2022 έως και 31.12.2022	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2023 έως και 31.12.2023	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2024 έως και 30.06.2024	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2024	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2024 (6)	Σημ
<b>A. Εντός 4 μηνών από την είσπραξη των αντληθέντων κεφαλαίων</b>									
1. Ολική αποπληρωμή (α) του από 23.12.2019 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους έως €35.612.500 της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ και για το οποίο έχουν παράσχει εγγύηση η Εκδότρια και η ΤΕΡΝΑ και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους €5.000.000 με εγγύηση της Εκδότριας και της ΤΕΡΝΑ									
	40.113	40.113	0	0	0	0	40.113	0	(1)
2. Ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους €20.000.000 το οποίο έχει εκδώσει η Εκδότρια									
	18.500	18.500	0	0	0	0	18.500	0	(2)
3. Ολική αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ύψους έως €17.387.500 για το οποίο έχει παράσχει εγγύηση η Εκδότρια									
	Έως ανώτατο 17.388	17.379	0	0	0	0	17.379	0	(3)
<b>Περίοδος 2020-2027</b>									
4. για την χρηματοδότηση (μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου ή/και δανεισμού) επενδύσεων στις δράσεις παραχωρήσεων, υποδομών και ενέργειας σύμφωνα με την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας									
	400.000	0	211.242	176.458	32.570	50.081	162.901	237.099	(5),(7)
- Επιστροφές ποσών εντός του 2022, τα οποία είχαν χαρακτηριστεί ως προσωρινή διάθεση την περίοδο 01.01.2021 έως και 31.12.2021 βάσει των οριζόμενων του Ενημερωτικού Δελτίου									
			-147.000						

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 500.000.000**

(Ποσά σε € χιλ.)

Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 05.07.2020 έως και 31.12.2020	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2021 έως και 31.12.2021	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2022 έως και 31.12.2022	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2023 έως και 31.12.2023	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2024 έως και 30.06.2024	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2024	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2024 (6)	Σημ
- Επιστροφές ποσών εντός του 2022 τα οποία είχαν χαρακτηριστεί ως προσωρινή διάθεση την περίοδο 01.01.2022 έως και 31.12.2022 βάσει των οριζόμενων του Ενημερωτικού Δελτίου				-121.200	0				
- Επιστροφές ποσών εντός του 2023 που αφορούσαν εξαγορά του 51% της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. στα πλαίσια της σύμβασης παραχώρησης					-11.730				
- Επιστροφές ποσών εντός του 2023 τα οποία είχαν χαρακτηριστεί ως προσωρινή διάθεση την περίοδο 01.01.2021 έως και 31.12.2021 βάσει των οριζόμενων του Ενημερωτικού Δελτίου					-27.520				
5. το υπολειπόμενο ποσό από τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εκδότριας	Υπολειπόμενο	13.406	0	0	0		13.406	0	(4)
<b>Σύνολο</b>	<b>489.398</b>	<b>89.398</b>	<b>64.242</b>	<b>55.258</b>	<b>-6.680</b>	<b>50.081</b>	<b>252.299</b>	<b>237.099</b>	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	10.602								
<b>Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων</b>	<b>500.000</b>								

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### Σημειώσεις:

1. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2024, η Εταιρεία έχει προβεί στην διάθεση του ποσού των 40.113, μέσω της άμεσης και έμμεσης συμμετοχής της στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ. Συγκεκριμένα, στις 10.07.2020, στο πλαίσιο της συμμετοχής της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ πραγματοποιήθηκε ταμειακή συναλλαγή συνολικού ποσού 20.465 προς την εν λόγω θυγατρική εταιρεία. Την ίδια ημερομηνία, μέσω ενδοομιλικού δανεισμού διατέθηκε στην θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. το ποσό των 19.647 με σκοπό τη συμμετοχή της ΤΕΡΝΑ κατά το ποσοστό της στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ. Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ με τις ανωτέρω ταμειακές εισροές συνολικού ποσού 40.113 προέβη σε ολική αποπληρωμή: (α) του από 23.12.2019 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους έως 35.612.500 ευρώ για το οποίο έχουν παράσχει εγγύηση η Εταιρεία και η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους 5.000.000 ευρώ με εγγύηση της Εταιρείας και της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε.
2. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2024, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 18.500 προς ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους 20.000.000 ευρώ το οποίο είχε εκδώσει η Εταιρεία. Κατά την 10.07.2020 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 18.500 από την Εταιρεία προς την Τράπεζα.
3. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2024, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 17.379 μέσω ενδοομιλικού δανεισμού προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. για την ολική αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ύψους έως 17.387.500 ευρώ, για το οποίο έχει παράσχει εγγύηση η Εταιρεία. Κατά την 10.07.2020 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 17.379 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. προς την Τράπεζα.
4. Από το υπολειπόμενο ποσό των 13.406 που έπρεπε να χρησιμοποιηθεί εντός επταετίας (2020-2027) από την Εταιρεία για την κάλυψη των αναγκών της σε κεφάλαιο κίνησης, έχει διατεθεί μέχρι και την 30.06.2024, το σύνολο του ποσού, ήτοι 13.406. Το εν λόγω ποσό χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων τόκων δανείων συνολικού ποσού 7.840.
5. Για τη χρηματοδότηση (μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου ή/και δανεισμού) επενδύσεων στις δράσεις παραχωρήσεων, υποδομών και ενέργειας, κατά την περίοδο 01.01.2021 έως 30.06.2024, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 162.901 το οποίο και αναλύεται ως εξής:
  - α) Κατά την 11.06.2021, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 350 προς τη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Μ.Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση της από 23.03.2021 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.
  - β) Κατά την 31.03.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 15.000 προς τη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ Μ.Α.Ε. ως μερική καταβολή του συνολικού ποσού των 35.000 που αποφάσισε η από 23.03.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας. Στις 20.07.2022, καταβλήθηκε από την Εταιρεία το υπόλοιπο ποσό των 20.000. Το συνολικό ποσό των 25.000 καταβλήθηκε στο πλαίσιο της χρηματοδότησης επενδύσεων σύμφωνα με τα οριζόμενα του Ενημερωτικού Δελτίου.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- γ) Κατά την 09.06.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 5.250 προς την εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. ως καταβολή του ποσοστού συμμετοχής της στο συνολικό ποσό των 15.000 της ΑΜΚ που αποφάσισε η από 10.06.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- δ) Κατά την 09.06.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου τα ποσά των 7.660 και 2.110 προς τις θυγατρικές εταιρείες MGE HELLINIKON B.V. και MGGR LLC. Τα εν λόγω ποσά καταβλήθηκαν στην IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. από τις MGE HELLINIKON B.V. και MGGR LLC στο πλαίσιο της συμμετοχής τους στην Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- ε) Κατά την 31.10.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 238 προς την θυγατρική εταιρεία FIER THERMOELECTRIC SHA.
- στ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 36.372. Συγκεκριμένα, την 05.10.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 36.372 με ημερομηνία λήξης την 28.02.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 36.372 που αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 26.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 36.372 από την Εταιρεία προς την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.
- ζ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 15.000. Συγκεκριμένα, την 24.02.2022, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 15.000 με ημερομηνία λήξης την 28.02.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 15.000 που αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 15.000 από την Εταιρεία προς την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.
- η) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου με ημερομηνία λήξης την 31.12.2027, το ποσό των 34.520. Συγκεκριμένα, την 08.10.2021, η ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 34.520, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 34.520, το οποίο αντιστοιχεί σε τέσσερις (4) ομολογίες των 7.000 εκάστη και μία (1) ομολογία των 6.520. Κατά την 08.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 34.520 από την Εταιρεία προς την ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. προέβη σε πρόωρη μερική αποπληρωμή στην Εταιρεία του ποσού των 7.000 του εν λόγω ομολογιακού δανείου. Το ποσό των 7.000 αποτελεί για την Εταιρεία μέρος του αδιάθετου κεφαλαίου κατά την 30.06.2023.
- θ) Κατά την 15.03.2023, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 2.800 προς την εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- ι) Η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 4.080 προς την εταιρεία MGE HELLINIKON B.V. Οι καταβολές του συνολικού ποσού πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 10.03.2023 και την 15.03.2023, καταθέτοντας τα ποσά των 1.530 και 2.550 αντίστοιχα.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- κ) Η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 1.120 προς την εταιρεία MGGR LLC. Οι καταβολές του συνολικού ποσού πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 10.03.2023 και την 15.03.2023, καταθέτοντας τα ποσά των 420 και 700 αντίστοιχα.
- λ) Κατά την 04.05.2023 η Εταιρεία εισέπραξε από την SHRE/SHRI το ποσό των 11.731 για την εξαγορά της πρώην θυγατρικής εταιρείας MGE HELLINIKON B.V.
- μ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στην συνδεδεμένη εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε., ήτοι θυγατρική εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. (θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ), μέσω χορήγησης ομολογιακών δανείων, το συνολικό ποσό των 175.000. Συγκεκριμένα:
- i. την 28.09.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
  - ii. την 17.11.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση δύο (2) ομολογιακών δανείων ύψους 20.000 και 10.000 αντίστοιχα με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στα οποία η Εταιρεία συμμετείχε με το συνολικό ποσό των 30.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 18.11.2021 πραγματοποιήθηκαν οι ταμειακές συναλλαγές των ποσών 20.000 και 10.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
  - iii. την 17.12.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση δύο (2) ομολογιακών δανείων ύψους 20.000 έκαστο με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στα οποία η Εταιρεία συμμετείχε με το συνολικό ποσό των 40.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 17.12.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 40.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
  - iv. την 08.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 12.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 12.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 12.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
  - v. την 16.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
  - vi. την 23.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες.



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 10.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.

- vii. την 30.03.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 07.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
- viii. την 06.04.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 20.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
- ix. την 18.04.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 3.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 3.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 07.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 2.500 και κατά την 20.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού 500 αντίστοιχα από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.

Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη σε πρόωρη αποπληρωμή στην Εταιρεία του συνόλου των ομολογιακών δανείων που παρατίθενται ανωτέρω και ανέρχονται στο ποσό των 175.000, το οποίο αποτελεί για την Εταιρεία μέρος του αδιάθετου κεφαλαίου κατά την 30.06.2024.

- v) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στην συνδεδεμένη εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε., ήτοι θυγατρική εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. (θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ), μέσω χορήγησης ομολογιακών δανείων, το συνολικό ποσό των 86.200. Συγκεκριμένα:
  - i. την 29.09.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
  - ii. την 17.11.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 18.11.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 10.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
  - iii. την 23.12.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

ομολογίες. Κατά την 23.12.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

- iv. την 08.02.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. πρόβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 18.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 18.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 5.000 και κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 13.000 αντίστοιχα από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
- v. την 06.04.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. πρόβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 8.200 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 8.200, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 07.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 7.200 και κατά την 20.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 1.000 αντίστοιχα από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
- vi. την 22.06.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. πρόβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 24.06.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 3.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. Το δε υπόλοιπο ποσό των 7.000 καταβλήθηκε από την Εταιρεία τον Αύγουστο του 2022.

Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. πρόβη σε πρόωρη αποπληρωμή στην Εταιρεία του συνόλου των ομολογιακών δανείων που παρατίθενται ανωτέρω και ανέρχονται στο ποσό των 86.200, το οποίο αποτελεί για την Εταιρεία μέρος του αδιάθετου κεφαλαίου κατά την 30.06.2024.

- ξ) Εντός του Σεπτεμβρίου 2023 η Εταιρεία διέθεσε ως Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 20.500 προς την εταιρεία MGGR LLC.
- ο) Εντός του Δεκεμβρίου 2023 η Εταιρεία διέθεσε ως έναντι Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 3.500 προς την εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- π) Εντός του Δεκεμβρίου 2023 η Εταιρεία διέθεσε ως έναντι Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 570 προς την εταιρεία DI ΤΕΡΝΑ Α.Ε.
- ρ) Την 28.02.2024, η Εταιρεία διέθεσε ως Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 47.250 προς την εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- σ) Την 06.03.2024, η Εταιρεία διέθεσε ως αρχικό κεφάλαιο το ποσό των 1.875 προς τη νεοσυσταθείσα εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.
- τ) Την 11.04.2024, η Εταιρεία διέθεσε ως Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 950 προς την εταιρεία DI ΤΕΡΝΑ Α.Ε.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- υ) Την 11.04.2024, η Εταιρεία διέθεσε ως αρχικό κεφάλαιο το ποσό των 6 προς τη νεοσυσταθείσα εταιρεία ΝΕΑ ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.
6. Την 30.06.2024, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 262.901 από το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, από το οποίο ποσό ύψους 51.372 αποτελεί προσωρινή διάθεση. Ειδικότερα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρείας, στις περιπτώσεις που η χρηματοδότηση των επενδύσεων πραγματοποιείται μέσω δανεισμού και τα αντίστοιχα κεφάλαια επιστραφούν στην Εταιρεία πριν την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου (ήτοι την 06.07.2027), τότε τα εν λόγω κεφάλαια δύναται να επαναχρησιμοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα της παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020 της Εταιρείας.
7. Τα αδιάθετα κεφάλαια του ΚΟΔ ποσού 237.099 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2024 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

25η Σεπτεμβρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,  
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

## Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της «Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων Κοινού Ομολογιακού Δανείου 500 εκ. Ευρώ»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

### Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να παράσχουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Διοίκηση») της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») τις απαραίτητες πληροφορίες αναφορικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου 500 εκ. Ευρώ (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που καταρτίζεται στο πλαίσιο των όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 22η Ιουνίου 2020.

Αυτή η έκθεση προορίζεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

### Ευθύνες της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου εκτελούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.

### Ευθύνες του Ελεγκτή

Πραγματοποιήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την εκτέλεση των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

### Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Διεθνούς Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας IESBA) και τις απαιτήσεις ανεξαρτησίας στο Μέρος 4Α του Κώδικα IESBA.

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

### Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Εταιρείας, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 16 Σεπτεμβρίου 2024.

Διαδικασίες	Ευρήματα
<p>1 Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22<sup>η</sup> Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020.</p>	<p>Διαπιστώθηκε η συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22<sup>η</sup> Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, διαπιστώσαμε τη συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020.</p>
<p>2 Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024.</p>	<p>Διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024.</p>

Διαδικασίες	Ευρήματα
<p>3 Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.</p>	<p>Διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.</p>

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος

Παναγιώτης Νούλας

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 36471

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 40711

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]



## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

### VII. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 300 ΕΚ.

**ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)**

#### **Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 15.12.2021 έως 30.06.2024**

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 02.12.2021, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 02.12.2021 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 300.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 300.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,30% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 10.12.2021, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 300.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 300.000.000 ευρώ.

Οι εκδοθείσες τριακόσιες χιλιάδες (300 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 15.12.2021.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **291.700** χιλ. ευρώ, ήτοι ποσό 300.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 8.300 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης, όπως έχουν ενσωματωθεί στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 02.12.2022 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 30.06.2024 ως ακολούθως:

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 300.000.000**

(Ποσά σε € χιλ.)

Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου (χιλ)	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2022	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2023 έως και 31.12.2023	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2023	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2024 έως και 30.06.2024	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2024	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2024	Σημ
1.Ποσό έως €225 εκατ. για τη χρηματοδότηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εκδότριας μέσω αύξησης κεφαλαίου ή/και μέσω δανεισμού ή/και μέσω εξυπηρέτησης υφιστάμενων ενδοομιλικών υποχρεώσεων για: (1α) υφιστάμενα ή/και νέα έργα υποδομής ή/και ενέργειας, (1β) για την απόκτηση συμμετοχών σε εταιρείες, καθώς και εξαγορών και συγχωνεύσεων εταιρειών.  - Επιστροφές ποσών εντός του 2023, τα οποία είχαν χαρακτηριστεί ως προσωρινή διάθεση την περίοδο 01.01.2022 έως και 31.12.2022 βάσει των οριζόμενων του Ενημερωτικού Δελτίου	225.000	75.176	27.860  -41.250	61.786	3.954	65.740	159.260	(1)
2.Ποσό έως €46,7 εκατ. για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εκδότριας ή και θυγατρικών. Κεφάλαια τα οποία δεν χρησιμοποιούνται σύμφωνα με την υπό (2) χρήση, θα δύναται να χρησιμοποιηθούν κατά την κρίση της Διοίκησης της Εκδότριας - σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή μέχρι και την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου- σύμφωνα με την υπό (1) και (3) χρήση.	Έως ανώτατο €225 χιλ.  46.700  Έως ανώτατο €46.700 χιλ.	26.415	20.285	46.700	0	46.700	0	(2)

**ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

**Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 300.000.000**

(Ποσά σε € χιλ.)

Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου (χιλ)	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2022	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2023 έως και 31.12.2023	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2023	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2024 έως και 30.06.2024	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2024	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2024	Σημ
3.Ποσό έως €20 εκατ., κατά το χρονικό διάστημα 01.01.2022-31.12.2028 για την εξόφληση υφιστάμενου ή μελλοντικού δανεισμού της Εκδότριας ή/και θυγατρικών. Κεφάλαια τα οποία δεν χρησιμοποιούνται σύμφωνα με την υπό (3) χρήση, θα δύναται να χρησιμοποιηθούν κατά την κρίση της Διοίκησης της Εκδότριας- σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή μέχρι την Ημερομηνία Λήξης του Λήξης του Ομολογιακού Δανείου-σύμφωνα με την υπό (1) και (2) χρήση.	20.000  Έως ανώτατο €20 χιλ.	0	0	0	0	0	20.000	(3)
<b>Σύνολο</b>	<b>291.700</b>	<b>101.591</b>	<b>6.895</b>	<b>108.486</b>	<b>3.954</b>	<b>112.440</b>	<b>179.260</b>	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	8.300							
<b>Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων</b>	<b>300.000</b>							

**Σημειώσεις:**

1. Για τη χρηματοδότηση της επιχειρηματικής δραστηριότητάς της μέσω αύξησης κεφαλαίου ή/και μέσω δανεισμού ή/και μέσω εξυπηρέτησης υφιστάμενων ενδοομιλικών υποχρεώσεων για υφιστάμενα ή/και νέα έργα υποδομής ή/και ενέργειας, καθώς και για την απόκτηση συμμετοχών σε εταιρείες, καθώς και εξαγορών και συγχωνεύσεων εταιρειών, κατά την περίοδο 01.01.2021 έως 30.06.2024, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 65.740, το οποίο και αναλύεται ως εξής:
  - α) Κατά την 03.02.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 1.700 προς τη συνδεδεμένη εταιρεία ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση της από 13.01.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.
  - β) Κατά την 20.04.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 500 προς τη θυγατρική εταιρεία ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση της από 28.02.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.
  - γ) Κατά την 23.03.2022, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 27.000 προς τη θυγατρική εταιρεία ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε. μέσω καταβολής του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την σύστασή της σύμφωνα με το από 14.01.2022 καταστατικό της.
  - δ) Κατά την 14.11.2022, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 51 προς τη θυγατρική εταιρεία ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε. μέσω καταβολής του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την σύστασή της σύμφωνα με το από 06.09.2022 καταστατικό της.
  - ε) Κατά την 20.12.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 875 προς την συνδεδεμένη εταιρεία ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΛΙΜΕΝΑΣ ΚΑΒΑΛΑΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΙΙ Α.Ε. Επίσης στα τέλη Δεκεμβρίου 2022, η Εταιρεία κατέβαλε 2.800 στο πλαίσιο εξαγοράς δικαιωμάτων μετοχών της εν λόγω συνδεδεμένης εταιρείας.
  - στ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 45.000. Συγκεκριμένα, την 14.02.2022, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 60.000 με ημερομηνία λήξης την 31.12.2024, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 45.000 που αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 14.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 45.000 από την Εταιρεία προς την ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. προέβη σε πρόωρη μερική αποπληρωμή στην Εταιρεία του ποσού των 3.750 του εν λόγω ομολογιακού δανείου.
  - ζ) Την 28.09.2022, η θυγατρική εταιρεία ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 2.000 με ημερομηνία λήξης στις 31.12.2024, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 2.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 05.09.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 1.000 από την Εταιρεία προς την ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε. Επιπλέον κατά την 29.01.2024, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 200 προς τη θυγατρική εταιρεία ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε. στα πλαίσια του ανωτέρω ομολογιακού δανείου.
  - η) Κατά την 19.01.2023, η Εταιρεία κατέβαλε το ποσό των 27.827 προς την εταιρεία ENGIE INTERN B.V., στο πλαίσιο εξαγοράς της του 50% της εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.
  - θ) Κατά την 21.04.2023, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 33 για την ίδρυση της εταιρείας ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. μέσω καταβολής του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την σύστασή της σύμφωνα με το από 11.04.2023 καταστατικό της στην οποία συμμετέχει άμεσα με ποσοστό συμμετοχής 55%.

## ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2024 έως 30 Ιουνίου 2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

---

- ι) Την 19.04.2024, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 728 προς τη θυγατρική εταιρεία ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.
- κ) Την 29.04.2024, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 3.026 προς τη θυγατρική εταιρεία ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου.
2. Από το ποσό των 46.700 που μπορεί να χρησιμοποιηθεί εντός επταετίας (2022-2028) από την Εταιρεία για την κάλυψη των αναγκών της ή των θυγατρικών της σε κεφάλαιο κίνησης, έχει διατεθεί μέχρι και την 30.06.2024, το ποσό των 46.700. Το εν λόγω ποσό χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας και αφορά σε καταβολές για τόκους δανείων.
3. Την 30.06.2024, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 120.740 από το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, από το οποίο ποσό ύψους 4.226 αποτελεί προσωρινή διάθεση. Ειδικότερα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρείας, στις περιπτώσεις που η χρηματοδότηση των επενδύσεων πραγματοποιείται μέσω δανεισμού και τα αντίστοιχα κεφάλαια επιστραφούν στην Εταιρεία πριν την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου (ήτοι την 15.12.2028), τότε τα εν λόγω κεφάλαια δύναται να επαναχρησιμοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα της παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2021 της Εταιρείας.
4. Τα αδιάθετα κεφάλαια του ΚΟΔ ποσού 179.260 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2024 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

25η Σεπτεμβρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,  
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

## **Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων Κοινού Ομολογιακού Δανείου 300 εκ. Ευρώ»**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

### **Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης**

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να παράσχουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Διοίκηση») της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδóτρια») τις απαραίτητες πληροφορίες αναφορικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου 300 εκ. Ευρώ (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που καταρτίζεται στο πλαίσιο των όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 2η Δεκεμβρίου 2021.

Αυτή η έκθεση προορίζεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

### **Ευθύνες της Εταιρείας**

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου εκτελούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021.

### **Ευθύνες του Ελεγκτή**

Πραγματοποιήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την εκτέλεση των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

### Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Διεθνούς Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας IESBA) και τις απαιτήσεις ανεξαρτησίας στο Μέρος 4A του Κώδικα IESBA.

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

### Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Εταιρείας, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 16 Σεπτεμβρίου 2024.

Διαδικασίες	Ευρήματα
<p>1 Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 2ης Δεκεμβρίου 2021. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021.</p>	<p>Διαπιστώσαμε την συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 2ης Δεκεμβρίου 2021. Ειδικότερα, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021.</p>
<p>2 Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024.</p>	<p>Διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024.</p>



Διαδικασίες	Ευρήματα
<p>3 Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2021, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.</p>	<p>Διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2021, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.</p>

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος

Παναγιώτης Νούλας

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 36471

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 40711

