



ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 253001000

(πρώην ΑΡ. Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

περιόδου

1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

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

Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|-----|
| I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ | 5 |
| II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ | 7 |
| <i>A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Α΄ Εξαμήνου 2022</i> | 7 |
| <i>B. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2022</i> | 10 |
| <i>Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2022</i> | 23 |
| <i>Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες</i> | 25 |
| <i>Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη – Προοπτικές</i> | 34 |
| <i>ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)</i> | 41 |
| <i>Ζ. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία</i> | 46 |
| <i>Η. Ίδιες Μετοχές</i> | 50 |
| <i>Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη</i> | 52 |
| III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ | 61 |
| IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 (1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2022) | 63 |
| ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 | 65 |
| ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2022 | 67 |
| ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2022 | 70 |
| ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30 ^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 | 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 | 79 |
| 3 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ | 84 |
| 4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | 86 |
| 5 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ | 100 |
| 6 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΔΟΜΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ | 108 |
| 7 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | 113 |
| 8 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | 114 |
| 9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ | 115 |
| 10 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 118 |
| 11 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 119 |
| 12 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ | 120 |
| 13 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 121 |
| 14 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 123 |

| | | |
|-------------|---|------------|
| 15 | ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ..... | 124 |
| 16 | ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ..... | 127 |
| 17 | ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ..... | 129 |
| 18 | ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ..... | 129 |
| 19 | ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ..... | 132 |
| 20 | ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ..... | 136 |
| 21 | ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ..... | 137 |
| 22 | ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ..... | 140 |
| 23 | ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)..... | 142 |
| 24 | ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ..... | 144 |
| 25 | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)..... | 144 |
| 26 | ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ..... | 146 |
| 27 | ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ..... | 147 |
| 28 | ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ..... | 148 |
| 29 | ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ..... | 153 |
| 30 | ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ..... | 159 |
| 31 | ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ..... | 160 |
| 32 | ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ..... | 162 |
| V. | ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ. | 163 |
| VI. | ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ. | 169 |
| VII. | ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 300 ΕΚ. | 179 |

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Οι

1. Γεώργιος Περιστερής, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.
2. Απόστολος Ταμβακάκης, Αντιπρόεδρος -Ανεξάρτητο 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 ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2022 έως 30ης Ιουνίου 2022, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34), απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία των Περιουσιακών στοιχείων και των Υποχρεώσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της 30.06.2022 και τα Συνολικά Έσοδα της περιόδου Α' εξαμήνου 2022 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, 29η Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος &
Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Γεώργιος Περιστερής

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
Ανεξάρτητο 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 2022 συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

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

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς, καθώς και τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα (πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων). Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος κατά το Β' εξάμηνο του 2022 και τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Α' Εξαμήνου 2022

Η έναρξη του 2022 για την ελληνική οικονομία χαρακτηρίστηκε από θετικές προσδοκίες για τη συνέχιση της επιτευχθείσας ανάπτυξης του 2021, έχοντας σαν δεδομένο ότι η οικονομία θα επανέλθει στην κανονικότητα, παρά την σημειωθείσα αύξηση των τιμών ενέργειας και την ύπαρξη πληθωριστικών τάσεων.

Ωστόσο η συνεχιζόμενη αύξηση των τιμών της ενέργειας μετετρέπη σε ενεργειακή κρίση, με αυξανόμενη ένταση και σε συνδυασμό με τις γεωπολιτικές εξελίξεις, επήλθε μια πρόσθετη σημαντική αύξηση στις τιμές συγκεκριμένων εισαγόμενων προϊόντων (καυσίμων, σιταριού, λιπασμάτων, κ.λπ.) από τις εμπλεκόμενες χώρες. Τα ανωτέρω είχαν ως αποτέλεσμα τη σημαντική επιβάρυνση στις οικονομίες των χωρών της Ευρωπαϊκής Ένωσης μεταξύ αυτών και της ελληνικής οικονομίας, αναλογικά με το βαθμό εξάρτησης που είχαν από τις ως άνω χώρες. Η επίδραση της μειωμένης προσφοράς φυσικού αερίου από την Ρωσία στην Ευρωπαϊκή Ένωση, επηρέασε αρνητικά την παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια με αποτέλεσμα την αύξηση των τιμών των παραγομένων προϊόντων, η οποία ανατροφοδότησε τις ήδη υπάρχουσες πληθωριστικές πιέσεις, κυρίως στην Ευρωπαϊκή Ένωση. Το μέγεθος της επίπτωσης στην ανάπτυξη της Ευρωπαϊκής Ένωσης και κατ' επέκταση και της Ελληνικής οικονομίας, θα εξαρτηθεί από τη διάρκειά και την ένταση των ανωτέρω παραγόντων.

Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα στην προσπάθειά της να ελέγξει τον πληθωρισμό, εκτιμώντας ότι η κύρια αιτία της αύξησης αυτής είναι η ζήτηση, προχώρησε σε αύξηση των επιτοκίων αρχικά κατά 0,50% τον Ιούλιο και στη συνέχεια κατά 0,75% τον Σεπτέμβριο, προβλέποντας και μια πρόσθετη μελλοντική αύξηση των επιτοκίων. Παράλληλα, η ΕΚΤ δεσμεύθηκε ότι θα στηρίξει τα ελληνικά ομόλογα, εφόσον αυτό κριθεί αναγκαίο.

Μέχρι σήμερα, με τις υπάρχουσες αρνητικές εκτιμήσεις για την διάρκεια της ενεργειακής κρίσης και για την επιστροφή των οικονομιών στην κανονικότητα ως προς την ικανοποίηση των ενεργειακών αναγκών, οι πληθωριστικές πιέσεις ιδιαίτερα στις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, θα συνεχίζουν να επηρεάζουν τα κράτη και τη λειτουργία των οικονομιών αυτών, επιδεινώνοντας τους ρυθμούς

ανάπτυξης, παρά την δημοσιονομική υποστήριξη των επιχειρήσεων και των νοικοκυριών από τα Κράτη – Μέλη.

Παρόλα αυτά, η Ελλάδα βρίσκεται σε σχετικά καλύτερη θέση, λόγω της καλής τουριστικής περιόδου που διανύει, της γεωγραφικής της θέσης, των κρίσιμων υποδομών που διαθέτει για την υποδοχή υδροποιημένου φυσικού αερίου στη Ρεβυθούσα, των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και των λιγνιτικών μονάδων.

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

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Τράπεζας της Ελλάδος, ο εναρμονισμένος δείκτης τιμών καταναλωτή θα ανέλθει για το 2022 στο 7,6%, κυρίως λόγω της ανοδικής πορείας των ενεργειακών αγαθών και σε 2,4% το 2023, λόγω της αναμενόμενης αποκλιμάκωσης των τιμών της αγοράς ενέργειας. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, στις καλοκαιρινές (ενδιάμεσες) προβλέψεις της, εκτιμά πληθωρισμό στην Ελλάδα 8,9% για το 2022 και 3,5% για το 2023.

Επιπρόσθετα οι εκτιμήσεις των διεθνών οίκων αξιολόγησης, αναφέρουν ότι η ελληνική οικονομία ανακάμπτει ταχύτερα από τον μέσο όρο της ευρωζώνης, λόγω των μεταρρυθμίσεων υπέρ της ανάπτυξης, στην οποία συνεισφέρουν οι χρηματοδοτήσεις που αναμένεται να λάβει η χώρα τα επόμενα έτη από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), εκ των οποίων 18 δισ. ευρώ αφορούν επιχορηγήσεις, 13 δισ. ευρώ δάνεια, καθώς και 40 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Συνοχής ΕΣΠΑ για την περίοδο 2021 – 2027 και της κοινής αγροτικής πολιτικής. Επιπρόσθετα η αναμενόμενη ανάπτυξη της επενδυτικής βαθμίδας της χώρας θα επιδράσει θετικά στην ανάπτυξη, καθώς θα έχει σαν αποτέλεσμα την εισροή νέων επενδυτικών κεφαλαίων.

Παρά τις αβεβαιότητες που επικρατούν λόγω των γεωπολιτικών μεταβολών της συνεχιζόμενης ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων, 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 παραγωγή καθαρής ηλεκτρικής ενέργειας μέσω ΑΠΕ, β) την αύξηση των αποθηκευτικών χώρων ενέργειας, γ) την κατασκευή ή τη βελτίωση υποδομών και δ) 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 οικονομικό και γεωπολιτικό περιβάλλον, ο Όμιλος ΓΕΚΤΕΡΝΑ, ο οποίος συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών και κατασκευών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής και εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων, υλοποιεί και επεκτείνει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πρόγραμμα για την «πράσινη ανάπτυξη», κυρίως στους τομείς των Ανανεώσιμων

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πηγών Ενέργειας, των Παραχωρήσεων και των Υποδομών, καθώς η κεφαλαιουχική του διάρθρωση παραμένει ισχυρή ενώ συνεχίζει και την επιλεκτική του παρουσία σε χώρες εκτός Ελλάδος.

Τα κυριότερα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Α' εξαμήνου 2022 με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2021 από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, έχουν ως εξής:

Ο Κύκλος Εργασιών προς τρίτους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκε σε 1.462 εκατ. ευρώ, έναντι 439,6 εκατ. ευρώ το 2021 σημειώνοντας αύξηση κατά 1022,2 εκατ. ευρώ, οφειλόμενη: α) στην αύξηση των πωλήσεων του Τομέα της Ενέργειας, η οποία προέρχεται κυρίως από την ολική ενοποίηση των εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (ολική ενοποίηση ως θυγατρική από την 14.02.2022 με ποσοστό 100%) και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ (ολική ενοποίηση ως θυγατρική από την 11.10.2021 με ποσοστό 100%) οι οποίες στην προηγούμενη αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο ενοποιούνταν ως από κοινού διοικούμενες με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης και με μικρότερα ποσοστά συμμετοχής (50% και 25% αντίστοιχα), β) στην αύξηση των εσόδων του Τομέα των Κατασκευών και γ) στην αύξηση των εσόδων του Τομέα των Παραχωρήσεων. Οι αναλύσεις επί των επιδόσεων του κάθε λειτουργικού τομέα αναλύονται κατωτέρω.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 218,1 εκατ. ευρώ έναντι 136,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, σημειώνοντας αύξηση κατά 60,0% , οφειλόμενη κυρίως: α) στην ολική ενοποίηση των εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (ολική ενοποίηση ως θυγατρική από την 14.02.2022 με ποσοστό 100%) και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ (ολική ενοποίηση ως θυγατρική από την 11.10.2021 με ποσοστό 100%) οι οποίες στην προηγούμενη αντίστοιχη εξαμηνιαία περίοδο ενοποιούνταν ως από κοινού διοικούμενες με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης, καθώς και στην αύξηση των εσόδων από την παραγωγή και την πώληση στον Τομέα του Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας, β) στην αύξηση των εσόδων του Τομέα των Κατασκευών και γ) στην αύξηση των εσόδων του Τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 119,3 εκατ. ευρώ έναντι 67,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι σημαντικά αυξημένα για τους λόγους που αναφέρονται στο EBITDA.

Τα Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 47,5 εκατ. ευρώ, έναντι 12,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι σημαντικά αυξημένα για τους ανωτέρω αναφερθέντες λόγους. Σημειώνεται ότι, στα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου έχουν συμπεριληφθεί και τα εξής μη λειτουργικά αποτελέσματα: α) Κέρδος 21,5 εκατ. ευρώ, το οποίο αναγνωρίστηκε συνεπεία της απόκτησης του ελέγχου της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και αφορά σε μη επαναλαμβανόμενο γεγονός, β) Κέρδος 5,3 εκατ. ευρώ από την αποτίμηση των προθεσμιακών συμβολαίων αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου και γ) Ζημία 49,6 εκατ. ευρώ έναντι 8,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, από την μείωση κυρίως της εύλογης αξίας του ενσωματωμένου παραγώγου, το οποίο έχει αναγνωριστεί στο πλαίσιο λειτουργίας της θυγατρικής εταιρείας Παραχώρησης ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ.

Οι αποτιμήσεις των συμβάσεων παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων και του ενσωματωμένου παραγώγου, οι οποίες αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα οριζόμενα των ΔΠΧΑ σε κάθε περίοδο αναφοράς, προκύπτουν λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων τις αντίστοιχες μεταβολές στο Euribor και στην απόδοση των ομολόγων δανεισμού της χώρας. Σύμφωνα με την δομή και τον συσχετισμό

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

των ανωτέρω συμβάσεων για το σύνολο της διάρκειας ισχύος τους, οι μεταβολές των εν λόγω αποτιμήσεων δεν θα επιφέρουν καμία ουσιαστική επίπτωση στα Λειτουργικά αποτελέσματα, στις Ταμειακές Ροές και στην Καθαρή Θέση του Ομίλου αντίστοιχα.

Τα Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 43,5 εκατ. ευρώ, έναντι 9,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, (μη συμπεριλαμβανομένης της ζημίας από τις διακοπείσες δραστηριότητες 94,4 εκατ. ευρώ), εκ των οποίων αυτά που κατανέμονται στους ιδιοκτήτες της Μητρικής διαμορφώθηκαν σε 21,3 εκατ. ευρώ για το Α' εξάμηνο του 2022 έναντι μείον (8,8) εκατ. ευρώ για την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες χωρίς την επίδραση των ανωτέρω μη λειτουργικών αποτελεσμάτων, διαμορφώθηκαν σε 56,6 εκατ. ευρώ για το Α' εξάμηνο του 2022 έναντι 16 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, εκ των οποίων 34,3 εκατ. ευρώ είναι τα Προσαρμοσμένα Κέρδη που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της Μητρικής, έναντι μείον 2,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Συνολικά Κέρδη που κατανέμονται στους Ιδιοκτήτες της Μητρικής διαμορφώθηκαν στο ποσό των 118,5 εκατ. ευρώ, έναντι μείον (23,4) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Το Καθαρό Χρέος του Ομίλου (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) διαμορφώθηκε την 30.06.2022 σε 1.608,8 εκατ. ευρώ, έναντι 1.231,7 εκατ. ευρώ την 31.12.2021.

Οι επενδυτικές δαπάνες για το Α' εξάμηνο του 2022 διαμορφώθηκαν σε 156,6 εκατ. ευρώ, έναντι 77,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και σχεδόν το σύνολο του ποσού, έχει δαπανηθεί στον τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και της Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας και Εμπορίας Ενέργειας.

Το Συνολικό Ενεργητικό του Ομίλου την 30.06.2022 ανέρχεται σε 5.388 εκατ. ευρώ, έναντι 4.812 εκατ. ευρώ την 31.12.2021.

Στην ενότητα «B. Σημαντικά Γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2022» παρουσιάζονται αναλυτικά τα σημαντικά γεγονότα της περιόδου, καθώς και οι βασικές χρηματοοικονομικές επιδόσεις των λειτουργικών τομέων.

B. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2022

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

- Την 12.01.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ υπέγραψε σύμβαση με την ΟΥΡΑΝΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΑΕ για το έργο «Κατεδάφιση Κτιρίου (πρατηρίου), Μεταλλικών Στεγάστρων & Καθαίρεση Ασφαλοτάπητα/ Ανέγερση Νέου Συγκροτήματος Κτιρίων Γραφείων με 2 υπόγεια επί της οδού 26^{ης} Οκτωβρίου 64 & Φρίξου στην Θεσσαλονίκη» ενδεικτικού ποσού σύμβασης 27,6 εκατ. ευρώ και με διάρκεια κατασκευής έως 30.06.2023.
- Την 20.01.2022 ολοκληρώθηκε στα πλαίσια της υλοποίησης του εταιρικού μετασχηματισμού, η μεταβίβαση στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ ΜΑΕ της μετοχικής συμμετοχής της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΑΕ στην εταιρεία με την επωνυμία «ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ».

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 26.01.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ προχώρησε στην υπογραφή της σύμβασης για την ανέγερση της 6^{ης} Μονάδας Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας στον Ηλεκτροπαραγωγό Σταθμό Βασιλικού, με την Αρχή Ηλεκτρισμού Κύπρου (ΑΗΚ).
Το έργο, συνολικού προϋπολογισμού 149,8 εκατ. ευρώ, περιλαμβάνει τον σχεδιασμό, την προμήθεια, την εγκατάσταση, τον έλεγχο και την αρχική λειτουργία της μονάδας.
Η μονάδα, συνολικής μέγιστης ισχύος 160 MW, θα αποτελείται από δύο αεριοστρόβιλους, δύο λέβητες ανάκτησης θερμότητας και ένα ατμοστρόβιλο και θα λειτουργεί με φυσικό αέριο ως κύριο καύσιμο, ενώ θα έχει τη δυνατότητα λειτουργίας και με πετρέλαιο (diesel), ως εναλλακτικό καύσιμο.
Με βάση το χρονοδιάγραμμα ολοκλήρωσης του έργου, η νέα μονάδα παραγωγής αναμένεται να τεθεί σε εμπορική λειτουργία πριν την καλοκαιρινή περίοδο του 2024.
Η νέα, σύγχρονη και αποδοτική μονάδα παραγωγής θα προστεθεί στην υφιστάμενη συνολική ικανότητα παραγωγής της ΑΗΚ από συμβατικές μονάδες και θα συμβάλει στην εξασφάλιση της επάρκειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και στη διασφάλιση της απαραίτητης εφεδρείας.
- Την 31.01.2022, υπογράφηκε η τροποποίηση της Σύμβασης Σύμπραξης Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) για την Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου, μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της Περιβαλλοντικής Πελοποννήσου, εταιρείας μέλος του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, η οποία καθιστά εφικτή την εκκίνηση της Μεταβατικής διαχείρισης στις μονάδες έργου οι οποίες έχουν ήδη ολοκληρωθεί (Μονάδα Μεταβατικής Διαχείρισης στην Παλαιοχούνη Αρκαδίας και Σταθμός Μεταφόρτωσης στην Νέα Κίο Αργολίδας). Την 14.02.2022 ξεκίνησε η Μεταβατική διαχείριση απορριμμάτων στην Περιφέρεια Πελοποννήσου η οποία θα εξυπηρετεί την Αρκαδία, την Κορινθία και την Αργολίδα.
- Την 11.02.2022 υπεγράφη μεταξύ της PIRAEUS TOWER ΑΕ και της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΑΕ η σύμβαση για τη Β' φάση των Οικοδομικών και Η/Μ εργασιών αποπεράτωσης κοινόχρηστων εγκαταστάσεων, υπογείων, δώματος και περιβάλλοντα χώρου του Πύργου Πειραιά.
Η συμφωνία αυτή αποτελεί επέκταση της από 06.08.2021 υπάρχουσας σύμβασης (Α' Φάση) με την θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ προϋπολογισμού 15,4 εκατ. ευρώ και προβλέπει επιπλέον κατασκευαστικό αντικείμενο προϋπολογισμού 26,1 εκατ. ευρώ και παράδοση την 30.06.2023. Ο συνολικός προϋπολογισμός του έργου (Α' & Β' Φάσης) ανέρχεται στο ποσό των 41,6 εκατ. ευρώ. Ο Πύργος του Πειραιά με 22 ορόφους και ύψος 88μ. θα είναι ο πρώτος ψηφιακός και βιοκλιματικός ουρανοξύστης της Ελλάδας που θα λάβει την ανώτατη πιστοποίηση Platinum, κατά το διεθνές πρότυπο αειφόρου ανάπτυξης LEED (Leadership in Energy and Environmental Design). Το έργο προορίζεται για χρήση γραφείων, εμπορικών καταστημάτων και χώρων εστίασης σε συνολική δομημένη επιφάνεια 34.623,74 τ.μ.
- Την 14.02.2022, σε υλοποίηση της από 12.07.2021 συμφωνίας για την απόκτηση του 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ και ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ αντιστοίχως, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ απέκτησε το επιπλέον 50% των μετοχών της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ. Μετά την εν λόγω εξαγορά, το συνολικό ποσοστό του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 100% στις εν λόγω εταιρείες, εταιρείες (η απόκτηση του 75% της ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ είχε πραγματοποιηθεί από την 11.10.2021), οι οποίες λειτουργούν δυο εργοστάσια παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας συνολικής ισχύος 588MW με καύσιμο φυσικό αέριο.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 14.03.2022 ο υπό –Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προχώρησε στην απόκτηση του συνόλου των εταιρικών μεριδίων των εταιρειών ΚΕΥ Ηλιακή Ενεργειακή και ΚΑΣΤΡΑΚΙ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ. Οι εταιρείες αυτές αναπτύσσουν Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς στην ευρύτερη περιοχή της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλίας. Συγκεκριμένα, εκ των αποκτηθέντων εταιρειών η ΚΕΥ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει ένα Φωτοβολταϊκό Σταθμό ισχύος 50 MW, ενώ η ΚΑΣΤΡΑΚΙ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει τέσσερις Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς συνολικής ισχύος 172,3 MW. Την ίδια ημέρα υπεγράφη προσύμφωνο αγοράς του συνόλου εταιρικών μεριδίων η οποία πρόκειται να αδειοδοτηθεί για ένα Φωτοβολταϊκό Σταθμό στην Περιφερειακή Ενότητα Άρτας ισχύος 50 MW. Περαιτέρω η εταιρεία προχώρησε σε υπογραφή προσυμφώνου αγοράς του 70% μεριδίων μιας εταιρείας η οποία αναπτύσσει μια συστάδα οκτώ αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος 230,7 MW στην περιοχή της Αιτωλοακαρνανίας.
- Την 15.03.2022 η Κοινοπραξία ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ, στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ συμμετέχει με 28,7%, υπέγραψε με την εταιρεία Παραχώρησης ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. Εταιρεία Παραχώρησης την τροποποίηση της Σύμβασης Μελέτης Κατασκευής (ΣΜΚ) του έργου «*Ελευσίνα-Κόρινθος-Πάτρα-Πύργος-Τσακώνα*» για την επανένταξη του Τμήματος Πάτρα –Πύργος στο Έργο της Ολυμπίας Οδού, με συμβατικό τίμημα 295 εκατ. ευρώ. Την 29.03.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ υπέγραψε σύμβαση με την Κοινοπραξία ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ για τμήμα της κατασκευής του αυτοκινητόδρομου Πατρών – Πύργου, από τη Χ.Θ. 54+530 έως τη Χ.Θ. 74+500, Α/Κ Γαστούνης έως Α/Κ Πύργου, ποσού Σύμβασης 78,6 εκατ. ευρώ και διάρκεια σύμβασης 36 μηνών.
- Την 31.03.2022 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ – ΘΕΜΕΛΗ, στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ συμμετέχει με 50%, υπέγραψε με την ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ σύμβαση για την εκτέλεση του έργου «*Επέκταση αμαξοστασίου ΤΡΑΜ στο Ελληνικό*», ποσού σύμβασης 10,3 εκατ. ευρώ.
- Την 06.04.2022 τα μέλη της Ένωσης Εταιρειών ΜGΕ HELLINIKON BV – ΜGGR LLC – ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ με τον δ.τ. ΑΘΗΝΣ IRC, συνέστησαν την εταιρεία ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΖΙΝΟ ΕΥΡΕΩΣ ΦΑΣΜΑΤΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και με δ.τ. ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ, με αρχικό μετοχικό κεφάλαιο 1 εκατ. ευρώ.
- Την 29.04.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ υπέγραψε σύμβαση με τη ΔΕΗ για τη μίσθωση μιας αεροστροβιλικής μονάδας (με δικαίωμα εξαγοράς στη λήξη), για τις ανάγκες κάλυψης πρόσθετης ισχύος στο ΗΣ Κω - Καλύμνου για χρονικό διάστημα 27 μηνών, αξίας σύμβασης 39,1 εκατ. ευρώ.
- Την 09.05.2022, η ένωση προσώπων «INTERNATIONAL PORT INVESTMENTS KAVALA» στην οποία η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 35%, ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής για την ανάληψη του δικαιώματος χρήσης, λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης ενός σταθμού πολλαπλών χρήσεων σε τμήμα του λιμένα Φίλιππος Β΄, του Οργανισμού Λιμένος Καβάλας ΑΕ. Κατόπιν οριστικοποίησης των συμβατικών εγγράφων η οποία βρίσκεται σε εξέλιξη, εκτιμάται ότι η ανωτέρω ένωση θα υπογράψει εντός του πρώτου τριμήνου 2023, τη σύμβαση υπο-παραχώρησης με το λιμένα Καβάλας (ΟΛΚ ΑΕ) για διάρκεια 40 ετών. Η εφάπαξ αμοιβή υπο-παραχώρησης ανέρχεται σε 1,8 εκατ. ευρώ ενώ σε ετήσια βάση ο υπο-παραχωρησιούχος θα αποδίδει στο Ελληνικό Δημόσιο μίγμα σταθερής και μεταβλητής αμοιβής.
- Την 25.05.2022, η ένωση προσώπων «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ – ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΑΕ – ΙΝΤΡΑΚΑΤ» στην οποία η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμμετέχει με ποσοστό 55%, ανακηρύχθηκε ως Προσωρινός Ανάδοχος για το έργο «*Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση,*

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με Σ.Δ.Ι.Τ.». Εκτιμάται ότι η ανωτέρω σύμβαση θα υπογραφεί εντός του πρώτου τριμήνου 2023 για διάρκεια 30 ετών, έναντι πληρωμών διαθεσιμότητας συνολικού ύψους 188,65 εκατ. ευρώ σε καθαρά παρούσα αξία, η οποία θα καταβάλλεται σε ετήσια βάση μετά την πάροδο της περιόδου εργασιών (4 έτη).

- Την 27.05.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, κατ' εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό ότι το Δ.Σ. της Εταιρείας αποφάσισε την έναρξη από 30.05.2022 προγράμματος αγοράς ιδίων ομολογιών που εκδόθηκαν δυνάμει του από 01.12.2021 Προγράμματος Κοινού Ομολογιακού Δανείου και του από 19.06.2020 Προγράμματος Κοινού Ομολογιακού Δανείου και διαπραγματεύονται στην κατηγορία Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με κατώτατη τιμή αγοράς το 80% και ανώτατη τιμή το 105% της ονομαστικής αξίας. Οι αγορές ιδίων ομολογιών θα διεξάγονται για το χρονικό διάστημα από την 30.05.2022 μέχρι και την 30.11.2022. Οι ομολογίες σε διακράτηση, αθροιστικά και για τα δύο ομολογιακά δάνεια, δεν θα υπερβαίνουν σε αξία οποτεδήποτε την ονομαστική αξία χιλίων (1.000) ομολογιών των παραπάνω εκδόσεων.
- Την 08.06.2022 υπεγράφη μεταξύ του ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ως Παραχωρούντος και της θυγατρικής της εταιρείας ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ (ΕΚΑΖ) ως Παραχωρησιούχου, η Σύμβαση Παραχώρησης αναφορικά με την παραχώρηση στην ΕΚΑΖ της άδειας λειτουργίας Επιχείρησης Καζίνο ευρέος φάσματος δραστηριοτήτων στον Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού - Αγίου Κοσμά, η οποία κυρώθηκε με νόμο από την Βουλή των Ελλήνων (Ν. 4949/2002 - ΦΕΚ Α' 126/30.06.2022). Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη.
- Την 16.06.2022 εξεδόθη από τον Υπουργό Οικονομικών η προβλεπόμενη από το Ν. 4512/2018 Υπουργική Απόφαση, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε στην ΕΚΑΖ Άδειας Λειτουργίας, η οποία περιλαμβάνει την ανάπτυξη: (α) ξενοδοχείου πέντε (5) αστέρων, (β) συνεδριακού και εκθεσιακού κέντρου, (γ) χώρου συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή και πολιτιστικές εκδηλώσεις και (δ) χώρου καζίνο. Το ύψος της σχετικής ιδιωτικής επένδυσης αναμένεται να ξεπεράσει το 1 δισ. Ευρώ, ενώ τα έργα κατασκευής του έργου, τα οποία θα αναλάβει η θυγατρική του Ομίλου, εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ, αναμένεται να εκκινήσουν μέσα στους πρώτους μήνες του 2023 και να διαρκέσουν περίπου 3 χρόνια, τοποθετώντας την έναρξη λειτουργίας του συγκροτήματος στο 2026.
- Την 17.06.2022 οι εταιρείες ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ ενημέρωσαν το επενδυτικό κοινό ότι, όπως έχει αναφερθεί από τις Διοικήσεις και των δύο εταιρειών στο πλαίσιο επίσημων εκδηλώσεων ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού (π.χ. ενημερώσεις αναλυτών για τα ετήσια οικονομικά αποτελέσματα του 2021, Investor Day ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ), η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει γίνει και φέτος, όπως και τα προηγούμενα χρόνια, αποδέκτης του ενδιαφέροντος μεγάλων διεθνών επενδυτών. Το ενδιαφέρον αυτό αξιολογείται, χωρίς προς το παρόν να έχει υπάρξει οποιαδήποτε εξέλιξη προς ανακοίνωση. Στο πλαίσιο της πάγιας τακτικής των δύο εταιρειών, για οτιδήποτε νεότερο θα υπάρξει έγκαιρη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού. Την 29.06.2022 και κατόπιν του σχετικού από 28.06.2022 ερωτήματος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την ύπαρξη απόφασης για την εκποίηση συγκεκριμένου εξαιρούμενου περιουσιακού στοιχείου και την χρήση των καθαρών εσόδων που θα μπορούσαν να προέλθουν από την εκποίηση αυτή, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (η «Εταιρεία») ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό για τα ακόλουθα:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

«Η Εταιρεία σε διαρκή βάση επιδιώκει τη βέλτιστη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων της με βασικό κριτήριο την μεγιστοποίηση της αξίας της Εταιρείας. Κατά το τελευταίο χρονικό διάστημα η Εταιρεία είναι αποδέκτης ενδιαφέροντος επενδυτών για περιουσιακά στοιχεία της (μεταξύ των οποίων και θυγατρικές εταιρείες της), χωρίς να έχει λάβει απόφαση για τη σύναψη οποιασδήποτε σχετικής συναλλαγής. Μεταξύ των άλλων ζητημάτων που εξετάζει πριν τη λήψη σχετικής απόφασης είναι το αν η ρευστότητα που θα προέκυπτε από τέτοια διάθεση θα εξυπηρετούσε τον προσδιορισμό και την εκμετάλλευση νέων επενδυτικών ευκαιριών».

- Την 23.06.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και ο όμιλος HARD ROCK ανακοίνωσαν τη συνεργασία τους για το έργο της κατασκευής και λειτουργίας ενός ολοκληρωμένου τουριστικού συγκροτήματος υψηλών προδιαγραφών, το οποίο περιλαμβάνει μεταξύ άλλων ξενοδοχείο 5 αστέρων, εκθεσιακό και συνεδριακό κέντρο, χώρο ψυχαγωγίας, παροχές εστίασης, καταστήματα λιανικής και καζίνο. Η συμφωνία αφορά την είσοδο του ομίλου HARD ROCK στην ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ, με ποσοστό 51% μέσω της απόκτησης από τη ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ του συνόλου των μετοχών της εταιρείας MGE HELLINIKON BV (μετόχου της ΕΚΑΖ), κατόπιν της λήψης όλων των απαραίτητων εγκρίσεων από την Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων.
- Την 28.06.2022 πραγματοποιήθηκε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, στην οποία παρέστησαν νόμιμα 129 Μέτοχοι κομιστές 54.125.371 μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, ήτοι ποσοστό 55,63 % επί του Μετοχικού Κεφαλαίου.
Την ίδια ημέρα η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ενημέρωσε το Επενδυτικό Κοινό για την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των 12.410.794,92 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 0,69 ευρώ και ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 12.410.794,92 ευρώ με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από 0,69 ευρώ σε 0,57 ευρώ και την επιστροφή του ποσού της μείωσης, 0,12 ευρώ ανά μετοχή, στους Μετόχους.
- Την 30.06.2022 η επαναληπτική Συνέλευση των ομολογιούχων δανειστών των κοινών ομολογιακών δανείων της Εταιρείας ποσού 500 εκατ. ευρώ (ΚΟΔ 2020) και 120 εκατ. ευρώ (ΚΟΔ 2018) παρέιχε την συναίνεση των Ομολογιούχων για την χρήση των καθαρών εσόδων από την εκποίηση ενός Εξαιρούμενου Περιουσιακού Στοιχείου σύμφωνα με τις χρήσεις που προβλέπονται στα στοιχεία (i) – (vi) του όρου 8.1 (ιδ) του Προγράμματος ΚΟΔ 2020 και ΚΟΔ 2018, χωρίς χρονικό περιορισμό, κατά παρέκκλιση από τους όρους 8.1 (ιε) και 14.1 (β) του Προγράμματος ΚΟΔ 2020 και ΚΟΔ 2018, εφόσον η πώληση (δηλαδή η ενοχική συμφωνία για τη μεταβίβαση του Εξαιρούμενου Περιουσιακού Στοιχείου) πραγματοποιηθεί εντός 24 μηνών από την απόφαση της Συνέλευσης των Ομολογιούχων. Επίσης αναγνωρίζεται από τους Ομολογιούχους η μη άσκηση των δικαιωμάτων του όρου 11.2 (β) του Προγράμματος ΚΟΔ 2020 και ΚΟΔ 2018 αναφορικά με την παραπάνω παρέκκλιση και παραίτηση των Ομολογιούχων από κάθε σχετικό δικαίωμα.
- Στο Α' εξάμηνο του 2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ υπέγραψε επεκτάσεις υφισταμένων συμβάσεων εκτέλεσης έργων συνολικού ύψους 77 εκατ. ευρώ περίπου.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Βασικές Χρηματοοικονομικές Επιδόσεις Λειτουργικών Τομέων για την περίοδο 01.01 – 30.06.2022

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

Τα έσοδα από τις κατασκευαστικές μας δραστηριότητες παραμένουν σημαντικά, ενώ το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο την 30.06.2022 σε 2,8 δισ. ευρώ, με τον Όμιλο να έχει υπογράψει νέες συμβάσεις αξίας 574 εκατ. ευρώ περίπου από την αρχή του έτους. Περαιτέρω ο Όμιλος αναμένει προς υπογραφή συμβάσεις νέων έργων για τα οποία έχει προκριθεί, ύψους 2,1 δισ. ευρώ.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα των Κατασκευών κατά την περίοδο του Α' εξαμήνου του 2022 διαμορφώθηκε σε 420,4 εκατ. ευρώ έναντι 248,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι αυξημένος κατά 69,4%. Η αύξηση του Κύκλου Εργασιών οφείλεται κυρίως στην αύξηση της κατασκευαστικής δραστηριότητας προς τρίτους, καθώς και στην κατασκευή νέων αιολικών πάρκων και των μονάδων διαχείρισης απορριμμάτων Πελοποννήσου.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 40,7 εκατ. ευρώ έναντι 27,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι αυξημένο κατά 46,4%, λόγω της αύξησης των εσόδων κατασκευής και της διατήρησης σε ικανοποιητικό επίπεδο του περιθωρίου κέρδους των εν εξελίξει έργων.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 32,1 εκατ. ευρώ έναντι 22,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι σημαντικά αυξημένα από τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 36,3 εκατ. ευρώ έναντι 19,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 28,0 εκατ. ευρώ έναντι 11,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Κατασκευών προς τρίτους προέρχεται από τις δραστηριότητες: α) στην Ελλάδα και την Κύπρο σε ποσοστό 95% και β) σε Βαλκανικές χώρες σε ποσοστό 5%.

Ο Δανεισμός, διαμορφώθηκε σε 60,6 εκατ. ευρώ έναντι 87,7 εκατ. ευρώ την 31.12.2021, ενώ η Καθαρή Δανειακή Θέση του Τομέα των Κατασκευών (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) διαμορφώθηκε σε περίπου μείον (178,2) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (247,2) εκατ. ευρώ την 31.12.2021.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιούμενος μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ 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 στην Πολωνία και στην Βουλγαρία.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διαθέτει την 30.06.2022 περισσότερα από 1.400 MW ισχύ από μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας ΑΠΕ, οι οποίες βρίσκονται σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμες προς κατασκευή σε Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Συμπεριλαμβάνοντας και τα έργα της αντλησιοταμίευσης στην περιοχή της Αμφιλοχίας η ισχύς αναμένεται να ξεπεράσει τις 2.000 MW. Συγκεκριμένα, η συνολική εγκατεστημένη ισχύς του Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό ανέρχεται σε 895,3 MW. Ο υπό-Όμιλος έχει εξασφαλίσει άδειες παραγωγής και αναπτύσσει νέα αιολικά έργα συνολικής ισχύος 2.200 MW, αναπτύσσονται και σχεδιάζονται φωτοβολταϊκά πάρκα (χερσαία και πλωτά) συνολικής ισχύος 1.700 MW, ενώ προωθούνται συστήματα υβριδικών έργων και έργων αποθήκευσης (κυρίως αντλησιοταμίευσης) συνολικής ισχύος περίπου 3.750 MW, καθώς και περίπου 200 MW έργα άλλων τεχνολογιών (υδροηλεκτρικά, βιοαέριο, βιομάζα, κ.α.). Ο υπό-Όμιλος διερευνά συνεχώς επενδυτικές ευκαιρίες και εκτός Ελλάδας, π.χ. σε χώρες των Βαλκανίων και της Κεντρικής Ευρώπης, όπου εξετάζει το ενδεχόμενο ανάπτυξης νέων έργων ΑΠΕ, συνολικής ισχύος άνω του 1 GW

Ειδικότερα:

| | ΣΥΝΟΛΟ | ΕΛΛΑΔΑ | ΠΟΛΩΝΙΑ | ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ |
|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| ΑΙΟΛΙΚΑ | 866,4 | 734,4 | 102 | 30 |
| ΥΔΡΟΗΛΕΚΤΡΙΚΑ | 17,8 | 17,8 | | |
| ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΑ | 8,5 | 8,5 | | |
| ΒΙΟΜΑΖΑ | 2,6 | 2,6 | | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 895,3 | 763,3 | 102 | 30 |

Ήδη σχεδιάζεται νέα γενιά επενδύσεων που θα ακολουθήσουν, πριν καν ολοκληρωθεί το υφιστάμενο επενδυτικό πλάνο των 2 δισ. ευρώ και στόχος του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ είναι η συνολική εγκατεστημένη ισχύς να προσεγγίσει τα 6,4 GW από 895 MW σήμερα. Το συνολικό κόστος του επενδυτικού προγράμματος υπολογίζεται σε 5,9 δισ. ευρώ, για την περίοδο 2022-2029.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ο Κύκλος Εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Α' εξαμήνου 2022 του Τομέα Παραγωγής Ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές, διαμορφώθηκε σε 122,4 εκατ. ευρώ, έναντι 98,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, σημειώνοντας αύξηση κατά 24,3%. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται στη λειτουργία των νέων αιολικών πάρκων καθόλη τη διάρκεια του τρέχοντος εξαμήνου, εν αντιθέσει με την αντίστοιχη περίοδο του 2021, όπου η λειτουργία ήταν για μικρότερο χρονικό διάστημα.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 88,0 εκατ. ευρώ, έναντι 67,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 σημειώνοντας αύξηση κατά 30,8%, η οποία οφείλεται κυρίως στον αυξημένο Κύκλο Εργασιών.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 53,2 εκατ. ευρώ, έναντι 46,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 36,8 εκατ. ευρώ έναντι 33,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, χωρίς να συμπεριλαμβάνονται οι ζημιές από τις διακοπείσες δραστηριότητες στις Η.Π.Α., οι οποίες ανέρχονταν στο ποσό των 94,4 εκατ. ευρώ. Οι εν λόγω ζημιές από τις διακοπείσες δραστηριότητες αφορούσαν στα αποτελέσματα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από την αποενοποίηση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ, συνεπεία των επιπτώσεων από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έλαβαν χώρα στην περιοχή, τον Φεβρουάριο του 2021. Το γεγονός αυτό έχει αναλυτικά παρουσιαστεί στην επεξηγηματική σημείωση 7.2 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου του έτους 2021.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 24,7 εκατ. ευρώ έναντι 26,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, χωρίς να συμπεριλαμβάνονται οι ζημιές από τις διακοπείσες δραστηριότητες στις Η.Π.Α., οι οποίες ανέρχονταν στο ποσό των 94,4 εκατ. ευρώ.

Ο Δανεισμός, διαμορφώθηκε σε 987,5 εκατ. ευρώ έναντι 912,6 εκατ. ευρώ την 31.12.2021, ενώ η Καθαρή Δανειακή Θέση του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) διαμορφώθηκε σε περίπου 692,3 εκατ. ευρώ, έναντι 600,5 εκατ. ευρώ την 31.12.2021.

Οι επενδύσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν σε 123,8 εκατ. ευρώ κατά το 2022.

Η συνεχιζόμενη επενδυτική δραστηριότητα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στον χώρο των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) για τον οποίο η παγκόσμια κατεύθυνση ενισχύει τις επενδύσεις στο χώρο, με στόχευση τη μείωση της ατμοσφαιρικής ρύπανσης, δημιουργεί τις προϋποθέσεις για αυξημένη ροή εσόδων και κερδοφορία σε σταθερή μακροχρόνια βάση.

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιείται στον χώρο της Παραγωγής και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου μέσω των θυγατρικών εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ, καθώς και με θυγατρικές εταιρείες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στον Τομέα της Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας.

Ο Όμιλος στο πλαίσιο της απόφασής του να αυξήσει τις επενδύσεις στο χώρο των Θερμικών Πηγών Ενέργειας και της Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας, ολοκλήρωσε εντός του τρέχοντος εξαμήνου την υλοποίηση της από 12.07.2021 συμφωνίας για την απόκτηση του επιπλέον 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ, οι οποίες λειτουργούν δύο σταθμούς

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας συνολικής ισχύος 588 MW με καύσιμο φυσικό αέριο. Ειδικότερα, από την 11.10.2021 είναι ο αποκλειστικός μέτοχος κατά 100% της ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ και από την 14.02.2022 είναι ο αποκλειστικός μέτοχος κατά 100% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ. Από τις ως άνω ημερομηνίες οι εταιρείες αυτές ενοποιούνται πλήρως ως θυγατρικές με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, ενώ μέχρι και πριν τις ημερομηνίες αυτές οι εν λόγω εταιρείες ενοποιούνταν ως από κοινού διοικούμενες και η ενσωμάτωση των οικονομικών τους μεγεθών πραγματοποιούνταν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώλησης Ενέργειας το 2022, συνεχίστηκε η δραστηριότητα της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας των δύο (2) Θερμοηλεκτρικών Μονάδων συνολικής ισχύος 588 MW, καθώς και της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, κατέχοντας το 6,5% επί του συνολικού πελατολογίου των εν Ελλάδι καταναλωτών.

Ο Κύκλος Εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώλησης Ενέργειας διαμορφώθηκε σε 900,1 εκατ. ευρώ έναντι 26,6 εκατ. ευρώ στην αντίστοιχη περίοδο του 2021, σημειώνοντας σημαντική αύξηση κυρίως λόγω:

α) της ολικής ενοποίησης των αποτελεσμάτων της κατά 100% θυγατρικής ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ για την περίοδο 01.01-30.06.2022 (απόκτηση του ελέγχου την 11.10.2021) και της ολικής ενοποίησης των αποτελεσμάτων της 100% θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για την περίοδο 14.02 - 30.06.2022 (απόκτηση του ελέγχου την 14.02.2022). Οι ανωτέρω θυγατρικές εταιρείες κατά την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2021 ενοποιούνταν ως από κοινού διοικούμενες με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης και με ποσοστά 25% και 50% αντίστοιχα,

β) της αύξησης της χονδρεμπορικής τιμής ηλεκτρικής ενέργειας (DAM) λόγω της σημαντικής αύξησης των τιμών του Φυσικού Αερίου στην Ευρώπη, συνεπεία των πρόσφατων γεωπολιτικών εξελίξεων, αλλά και των υψηλών τιμών CO₂, που είχε σαν αποτέλεσμα την αύξηση του κόστους ενέργειας, η αποτύπωσή της οποίας έγινε μέσω της Ρήτρας Αναπροσαρμογής στα τιμολόγια πώλησης Ηλεκτρικής Ενέργειας. Η αύξηση των τιμών, είχε σαν αποτέλεσμα την έντονη κινητικότητα και ανακύκλωση πελατών μεταξύ των προμηθευτών ηλεκτρικής ενέργειας. Οι εμπορικές εταιρείες πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, κατάφεραν να ανταπεξέλθουν πλήρως στις δύσκολες συνθήκες της αγοράς, αυξάνοντας το μερίδιό τους στην αγορά Ηλεκτρικής Ενέργειας σε 6,49%,

γ) της αυξημένης ζήτησης για ηλεκτρική ενέργεια, όπου ο Όμιλος κατάφερε να διασφαλίσει την αδιάλειπτη, ανταγωνιστική και ευέλικτη τροφοδοσία των σταθμών παραγωγής του, αντιμετωπίζοντας με επιτυχία τις προκλήσεις που προέκυψαν από την πρωτοφανή μεταβλητότητα των διεθνών τιμών φυσικού αερίου, τις εξαιρετικά αυξημένες ανάγκες ρευστότητας για την διασφάλιση της τροφοδοσίας, ιδιαίτερα κατά την εισαγωγή φορτίων υγροποιημένου φυσικού αερίου, αλλά και τη συνεχώς μεταβαλλόμενη ανταγωνιστικότητα του κόστους παραγωγής των σταθμών, κυρίως σε σχέση με τις τιμές εκκαθάρισης ηλεκτρικής ενέργειας των γειτονικών χωρών. Συνεπεία των ανωτέρω, η συνολική συμμετοχή των μονάδων παραγωγής ενέργειας των εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ διαμορφώθηκε κατά το Α' εξάμηνο του 2022 στο 11% της παραγωγής από μονάδες φυσικού αερίου στην Ελλάδα, αποτελώντας ισχυρό πυλώνα διασφάλισης της ενεργειακής επάρκειας της χώρας μας. Η παραγωγή του Ομίλου προέρχεται σε πολύ μεγάλο βαθμό από τη λειτουργία της μονάδας συνδυασμένου κύκλου ΗΡΩΝ II, η οποία παρήγαγε συνολικά 967 GWh κατά το Α' εξάμηνο του 2022, ξεπερνώντας μάλιστα τα προ πανδημίας επίπεδα παραγωγής, αυξημένη κατά περίπου 20% σε σχέση με το Α' εξάμηνο 2019.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 51,4 εκατ. ευρώ, έναντι μείον (0,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι σημαντικά αυξημένο για τους προαναφερθέντες λόγους.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 35,2 εκατ. ευρώ έναντι μείον (0,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι σημαντικά αυξημένα για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 32,8 εκατ. ευρώ έναντι μείον (1,2) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 28,5 εκατ. ευρώ έναντι μείον (1,2) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Ο Δανεισμός, διαμορφώθηκε σε 247,9 εκατ. ευρώ έναντι 101,1 εκατ. ευρώ την 31.12.2021, ενώ η Καθαρή Δανειακή Θέση του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώλησης Ενέργειας (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) διαμορφώθηκε σε περίπου 155,2 εκατ. ευρώ, έναντι 47,8 εκατ. ευρώ την 31.12.2021.

Οι επενδύσεις του Ομίλου στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση Ενέργειας, ανήλθαν σε 28,7 εκατ. ευρώ κατά το 2022.

Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων

Στον λειτουργικό Τομέα των Παραχωρήσεων ο Όμιλος κατέχει το 100% στις Παραχωρήσεις των Αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, το 17% της εταιρείας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμου ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, καθώς και το 32,46% της εταιρείας Παραχώρησης του Αεροδρομίου Καστελίου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ.

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

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

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει σε 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)». Ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκατ. ευρώ πλέον ΦΠΑ, ενώ η έναρξη των εργασιών προγραμματίζεται για το Β' εξάμηνο του 2022.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει σε ποσοστό 100% στην κατασκευή του έργου ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Πελοποννήσου» από την θυγατρική εταιρεία της, ήτοι

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Περιβαλλοντική Πελοποννήσου. Η συνολική διάρκεια της σύμβασης είναι 28 έτη και περιλαμβάνει τη διετή κατασκευαστική περίοδο και την 26ετή περίοδο λειτουργίας. Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε 152 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων τα 62,5 εκατ. ευρώ προέρχονται από επιδότηση ΕΣΠΑ.

Στις 14.02.2022 ξεκίνησε η Μεταβατική διαχείριση απορριμμάτων στην Περιφέρεια Πελοποννήσου η οποία θα εξυπηρετεί την Αρκαδία, την Κορινθία και την Αργολίδα, ενώ στις 25.08.2022 κατόπιν έκδοσης σχετικού πιστοποιητικού από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή, τέθηκε σε λειτουργία και ο Σταθμός Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Κορινθίας. Παράλληλα, βρίσκεται σε εξέλιξη η κατασκευή των Μονάδων Μεταβατικής Διαχείρισης Μεσσηνίας και Λακωνίας και περαιτέρω η κατασκευή των μονάδων ΟΣΔΑ. Το έργο αυτό υλοποιείται με βασικό γνώμονα την παροχή σύγχρονων υπηρεσιών διαχείρισης απορριμμάτων, στοχεύοντας στην προστασία του περιβάλλοντος, στη διασφάλιση της δημόσιας υγείας και στην παροχή πολλαπλών ωφελειών στις τοπικές κοινωνίες ως κύτταρα ανάπτυξης της κυκλικής οικονομίας.

Τέλος, συνεχίστηκε το Α' εξάμηνο του 2022 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, διαμορφώθηκε σε 93,9 εκατ. ευρώ, έναντι 69,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται κυρίως στις αυξημένες διελεύσεις στο Α' εξάμηνο του 2022, συνεπεία της εξάλειψης των περιορισμών στις μετακινήσεις λόγω COVID-19.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 47,7 εκατ. ευρώ, έναντι 46,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 και είναι αυξημένο κατά 3,2%. Στον υπολογισμό του προσαρμοσμένου EBITDA του τομέα:

- α. συμπεριλαμβάνονται αποζημιώσεις από το Ελληνικό Δημόσιο, λόγω της μη λειτουργίας σταθμών διοδίων με ευθύνη του Δημοσίου ο υπολογισμός των οποίων βασίζεται στις οικείες διατάξεις των συμβάσεων παραχώρησης ποσού 10,8 εκατ. ευρώ για την περίοδο, έναντι 5,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Έως και την έγκριση των Οικ. Καταστάσεων δεν έχει εισπραχθεί το ανωτέρω ποσό. Σημειώνεται ότι κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2021 στον υπολογισμό του προσαρμοσμένου EBITDA είχαν συμπεριληφθεί και οι αποζημιώσεις για απώλεια εσόδων λόγω των απαγορεύσεων COVID-19 συνολικού ποσού 17,7 εκατ. ευρώ.
- β. δεν συμπεριλαμβάνονται οι προβλέψεις βαριάς συντήρησης των αυτοκινητοδρόμων, οι οποίες το Α' εξάμηνο του 2022 διαμορφώθηκαν σε 12,5 εκατ. ευρώ, έναντι 12,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 13,1 εκατ. ευρώ έναντι 12,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021, σημειώνοντας αύξηση, η οποία οφείλεται στα αυξημένα έσοδα των αυτοκινητοδρόμων, λόγω της κατάργησης των περιορισμών μετακίνησης λόγω COVID-19.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (58,2) εκατ. ευρώ έναντι μείον (17,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Η αύξηση της ζημίας σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2021, οφείλεται αποκλειστικά στη μεταβολή της εύλογης αξίας της απαίτησης του ενσωματωμένου παραγώγου της θυγατρικής εταιρείας Παραχώρησης ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΕ, συνεπεία της αύξησης των επιτοκίων και του συντελεστή προεξόφλησης που χρησιμοποιείται για τη

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

λογιστική αποτίμηση, με άμεσο αποτέλεσμα τη μείωση της αξίας των προεξοφλημένων μελλοντικών ταμειακών ροών των εισπράξεων από το Ελληνικό Δημόσιο. Η παρατηρούμενη αύξηση των επιτοκίων του Ελληνικού Δημοσίου δεν οφείλεται σε μεταβολή του πιστωτικού του κινδύνου, αλλά συνδέεται με τη γενικότερη αύξηση των επιτοκίων σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, λόγω των γεωπολιτικών εξελίξεων και της ενεργειακής κρίσης.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (39,5) εκατ. ευρώ έναντι μείον (6,4) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Η αύξηση των ζημιών οφείλεται στην μείωση της εύλογης αξίας του ενσωματωμένου παραγώγου, ως ανωτέρω.

Λειτουργικός Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται στην διαχείριση και πώληση ακινήτων με ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο 90 εκατ. ευρώ σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Ρουμανία που περιλαμβάνει εμπορικά κέντρα, βιομηχανικά πάρκα, πάρκα αναψυχής, ξενοδοχεία, κ.λπ. Στο πλαίσιο αυτό, με προσεκτικά βήματα επανακινεί τις επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων, λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες και αποσπενδύει σε μέρος των ακινήτων του. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα προχωρήσει σε πρόσθετες επενδύσεις.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων διαμορφώθηκε σε 1,7 εκατ. ευρώ, έναντι 2,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε μείον (0,4) εκατ. ευρώ, έναντι 0,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (0,7) εκατ. ευρώ έναντι 0,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (1,0) εκατ. ευρώ έναντι μείον (0,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (1,0) εκατ. ευρώ έναντι μείον (0,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

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 παρά την ύπαρξη των προβλημάτων που υπήρχαν στη διακίνηση των εμπορευμάτων προς το εξωτερικό, διαμορφώθηκε στο Α' εξάμηνο του 2022 σε 7,6 εκατ. ευρώ, έναντι 4,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. 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.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε στο Α' εξάμηνο του 2022 σε 0,1 εκατ. ευρώ, έναντι μείον (1,4) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Η θετική διαφορά οφείλεται στην αύξηση των εσόδων, στην ποιοτική αναβάθμιση του μείγματος πωλήσεων, στην αύξηση του αριθμού των πελατών και στην αύξηση των τιμών πώλησης των προϊόντων.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (1,8) εκατ. ευρώ έναντι μείον (3,8) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Η σημαντική θετική διαφορά οφείλεται στους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (2,7) εκατ. ευρώ έναντι μείον (4,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (3,1) εκατ. ευρώ έναντι μείον (4,0) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Λειτουργικός Τομέας Συμμετοχών

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε στο Α' εξάμηνο του 2022 σε μείον (5,1) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (2,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 επηρεασμένα από την αύξηση του μισθολογικού κόστους των γενικών εξόδων και των δημοπρασιακών δαπανών.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν το Α' εξάμηνο του 2022 σε μείον (8,2) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (8,9) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 7,1 εκατ. ευρώ, έναντι μείον (16,9) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Τα αποτελέσματα του τρέχοντος εξαμήνου επηρεάστηκαν θετικά από την αναγνώριση κέρδους ποσού 21,5 εκατ. ευρώ από την επιμέτρηση σε εύλογη αξία του υφιστάμενου ποσοστού συμμετοχής στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ, κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου, ήτοι κατά την 14.02.2022.

Τα Κέρδη μετά φόρων διαμορφώθηκαν σε 9,6 εκατ. ευρώ, έναντι μείον (16,5) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Διατομεακές Συναλλαγές

Κατά το Α' εξάμηνο του 2022 ο Κύκλος Εργασιών των διατομεακών συναλλαγών διαμορφώθηκε στο ποσό των 84,5 εκατ. ευρώ, έναντι 11,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021. Η σημαντική αύξηση του Κύκλου Εργασιών, οφείλεται στις αυξημένες επενδύσεις στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας και στην κατασκευή των Μονάδων Διαχείρισης Απορριμμάτων της περιφέρειας Πελοποννήσου.

Το προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε στο Α' εξάμηνο του 2022 σε μείον (4,1) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (1,4) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (3,6) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (0,5) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (3,6) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (0,5) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Τα Κέρδη μετά φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (3,7) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (0,4) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2022

Από την 01.07.2022 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 01.07.2022 η εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ενημέρωσε το Επενδυτικό Κοινό ότι προς υλοποίηση του εγκεκριμένου με την από 9 Δεκεμβρίου 2019 απόφαση της Έκτακτης Συνέλευσης των μετόχων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ 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, όπως τον κλάδο των κατασκευών, τις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, τις παραχωρήσεις, διέθεσε σε δεκαεπτά (17) Διοικητικά Στελέχη της Εταιρείας, έναντι άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών, συνολικά 528.034 ίδιες μετοχές οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό 0,5106% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έναντι συνολικού τιμήματος 1.056.068,00 ευρώ. Υπενθυμίζεται ότι, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος, οι δικαιούχοι υποχρεούνται σε διετή (2) διακράτηση των μετοχών.

Η εξάσκηση των δικαιωμάτων πραγματοποιήθηκε μέσω εξωχρηματιστηριακής συναλλαγής την 01.07.2022.

Συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών άμεσα και έμμεσα μετά την συναλλαγή της 01.07.2022 ανέρχεται σε 7.440.283, ήτοι ποσοστό 7,1940%.

Κατόπιν της ως άνω συναλλαγής οι ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία άμεσα και έμμεσα διαμορφώνονται ως κατωτέρω.

Αριθμός ιδίων μετοχών, άμεσα, μετά την συναλλαγή της 01.07.2022 ανέρχεται σε 5.632.638, ήτοι ποσοστό 5,4462%.

Αριθμός ιδίων μετοχών τις οποίες κατέχει η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ μετά την συναλλαγή ανέρχεται σε 1.190.810, ήτοι ποσοστό 1,1514% του μετοχικού κεφαλαίου.

Αριθμός ιδίων μετοχών τις οποίες κατέχει η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ μετά την συναλλαγή ανέρχεται σε 616.835, ήτοι ποσοστό 0,5964% του μετοχικού κεφαλαίου.

- Την 01.07.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με τον ΔΕΣΦΑ ΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Detailed Engineering Procurement and Construction of Booster Compressor for TAP in Nea Messimvria*» που αφορά στην κατασκευή Σταθμού Συμπίεσης στη Νέα Μεσημβρία, ο οποίος θα τροφοδοτήσει τον αγωγό Trans Adriatic, προϋπολογισμού 38,9 εκατ. ευρώ.
- Την 06.07.2022 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΑΕ – ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ στην οποία η ΤΕΡΝΑ ΑΕ συμμετέχει με 50%, υπέγραψε σύμβαση με την ΕΡΓΟΣΕ ΑΕ, για την εκτέλεση του έργου «*Κατασκευή Συστήματος Ηλεκτροκίνησης & Αντιθρομβικών Ηχοπετασμάτων στο Τμήμα Κιάτο – Ροδοδάφνη*», ποσού σύμβασης 55,4 εκατ. ευρώ.
- Εντός του Ιουλίου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ απέκτησε το σύνολο των μεριδίων της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΙΟΛΙΚΗ ΟΕ, η οποία αναπτύσσει ένα αιολικό πάρκο ισχύος 21,5 MW στην Περιφερειακή Ενότητα Πιερίας.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Εντός του Ιουλίου, συστήθηκε η εταιρεία με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι ΜΑΕ, η οποία αποτελεί το όχημα ειδικού σκοπού κατασκευής και λειτουργίας έργων αντλησιοταμίευσης στην Περιφερειακή Ενότητα Αιτωλοακαρνανίας.
- Την 01.08.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με την INSIGNIO ΜΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Ανέγερση Νέου Συγκροτήματος Κτιρίων Γραφείων με 2 Υπόγεια & Φυτεμένο δώμα στο Δήμο Αμαρουσίου*», προϋπολογισμού 1,5 εκατ. ευρώ.
- Την 04.08.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με την ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΜΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Μελέτη, Έργα Πολιτικού Μηχανικού, Προμήθεια, Μεταφορά, Εγκατάσταση & Θέση σε Λειτουργία Τεσσάρων (4) Φωτοβολταϊκών Σταθμών Συνολικής Ονομαστικής Ισχύος 93,98122MW, εντός του Λιγνιτικού Κέντρου Δυτικής Μακεδονίας, στις Θέσεις "Χαραυγή 1" (36,0004MW), "Χαραυγή 5" (24,993MW), "Πτελεώνας 1" (14,988 MW) & "Πτελεώνας 2" (18,00018MW), των Δήμων Εορδαίας & Κοζάνης, της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας & Εργασίες Επέκτασης του Υφιστάμενου Υποσταθμού 33/150kV "Χαραυγή" με Προσθήκη δυο (2) Νέων Πυλών Μ/Σ 33/150KV*», προϋπολογισμού 62,3 εκατ. ευρώ.
- Την 25.08.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με τον ΔΕΣΦΑ ΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Δίκτυα Περιοχών Σάμου, Χίου & Λέσβου*», προϋπολογισμού 32,7 εκατ. ευρώ.
- Στο τέλος Αυγούστου, πραγματοποιήθηκε η καταβολή της πρώτης δόσης, ύψους 100 εκατ. ευρώ της επενδυτικής ενίσχυσης μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για το έργο «*Υπο-έργο 1. Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Δυτικής Ελλάδας (Αμφιλοχία), ισχύος 680 MW*» που έχει ενταχθεί στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
- Την 01.09.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό ότι, σε συνέχεια της από 28.06.2022 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας, της από 25.07.2022 με αρ. Πρωτ 2664931 καταχώρησης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων – Γενική Γραμματεία Εμπορίου, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, συνεπεία της αύξησης και μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου και της από 12.08.2022 ενημέρωσης της Επιτροπής Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. για την αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε πενήντα οκτώ εκατομμύρια εννιακόσιες πενήντα μια χιλιάδες διακόσια εβδομήντα πέντε ευρώ και ογδόντα επτά λεπτά (58.951.275,87 ευρώ) και διαιρείται σε εκατόν τρία εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες διακόσιες ενενήντα μια (103.423.291) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) η καθεμία.
Κατόπιν των ανωτέρω, από την Τρίτη 6 Σεπτεμβρίου 2022 (ημερομηνία αποκοπής) οι μετοχές της Εταιρείας είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με τη νέα ονομαστική αξία των 0,57 ευρώ ανά μετοχή και χωρίς το δικαίωμα συμμετοχής στην επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους ποσού 0,12 ευρώ ανά μετοχή. Ημερομηνία έναρξης καταβολής της επιστροφής κεφαλαίου είναι η Τρίτη 13 Σεπτεμβρίου 2022 και πραγματοποιήθηκε από την πληρώτρια τράπεζα «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» η οποία κατέβαλλε το ποσό της επιστροφής του κεφαλαίου.
- Την 09.09.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε την μεταξύ της θυγατρικής της εταιρείας ΕΚΑΖ και της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΑΕ (100% θυγατρική της LAMDA DEVELOPMENT S.A.) υπογραφή Σύμβασης Ακινήτου για την παραχώρηση στην ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ έκτασης στο Ελληνικό, στην οποία η ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ έχει αναλάβει να αναπτύξει το Ολοκληρωμένο Τουριστικό Θέρετρο, το

οποίο θα φιλοξενεί ξενοδοχείο πέντε (5) αστέρων, συνεδριακό και εκθεσιακό κέντρο, χώρο συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή/και πολιτιστικές εκδηλώσεις και καζίνο. Η διάρκεια της Σύμβασης Ακινήτου είναι 30 χρόνια και θα λάβει χώρα σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη Σύμβαση Παραχώρησης.

- Ο Όμιλος διέθεσε συνολικά περίπου 26 εκατ. ευρώ για την απόκτηση οικοπέδων και αγροτεμαχίων για ανάπτυξη και αξιοποίηση στην Ελλάδα.

Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες

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

1) Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

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

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

Πιστωτικός κίνδυνος

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

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

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

Συναλλαγματικός κίνδυνος

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

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον Ελληνικό χώρο και στην Ανατολική Ευρώπη για επενδύσεις στον χώρο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και επιλεκτικά σε αναλήψεις κατασκευαστικών έργων στο εξωτερικό 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 κατάλληλων χρηματοοικονομικών εργαλείων και βάσει συγκεκριμένων πολιτικών να αντισταθμίζει την έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

Σε ότι αφορά στις 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 χρηματοροών ενός χρηματοοικονομικού μέσου να παρουσιάσει διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στα επιτόκια της αγοράς.

Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση στον κίνδυνο επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση. Στα πλαίσια αυτής της πολιτικής τα μεσομακροπρόθεσμα δάνεια είναι κυρίως σε ευρώ, σταθερού spread και κυμαινόμενου επιτοκίου βάσης συνδεδεμένου με το euribor. 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).

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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 (Αιολικών Πάρκων) 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 30.06.2022, το 41,12% του συνολικού δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 29,01% αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 29,87% σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

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

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.

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

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.

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

Σύμφωνα με τις υπάρχουσες εκτιμήσεις από την Τράπεζα της Ελλάδος, οι προβλέψεις για την άνοδο του ΑΕΠ για το 2022 ανέρχονται σε 3,2%, έναντι των αρχικών προβλέψεων που ήταν 3,8% και για το 2023 εκτιμάται ότι θα ανέλθει σε 2,4%. Σύμφωνα όμως με τα απολογιστικά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, η ελληνική οικονομία για το Α' εξάμηνο του 2022 αναπτύχθηκε με ρυθμό 7,8% σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2021, λόγω της καλής τουριστικής περιόδου που διανύει η χώρα και των επενδύσεων οι οποίες υλοποιούνται και πιστοποιούν την ισχυρή ανάπτυξη της, δείχνοντας σημαντικά

σημάδια αντοχής στην υπάρχουσα ενεργειακή κρίση. Η ανωτέρω εκτίμηση, έχει σαν αποτέλεσμα η ελληνική κυβέρνηση να εκτιμά την μεγέθυνση της οικονομίας σε 5,3% για το 2022, μειώνοντας την εκτίμηση για το 2023 στο 2,1%.

Παρά τη σημαντική αύξηση της ανάπτυξης στην Ελλάδα, η Ευρωπαϊκή οικονομία αναπτύσσεται με χαμηλότερους ρυθμούς και βρίσκεται αντιμέτωπη με σημαντικά προβλήματα τα οποία προκαλούνται από την συνεχιζόμενη ενεργειακή κρίση, η οποία επιτάθηκε περισσότερο από τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία. Η επίδραση της μειωμένης προσφοράς φυσικού αερίου από την Ρωσία στην Ευρωπαϊκή Ένωση, επηρέασε αρνητικά την παραγόμενη ηλεκτρική ενέργεια με αποτέλεσμα την αύξηση των τιμών των παραγομένων προϊόντων, η οποία ανατροφοδότησε τις ήδη υπάρχουσες πληθωριστικές πιέσεις, κυρίως στην Ευρωπαϊκή Ένωση. Το μέγεθος της επίπτωσης στην ανάπτυξη της Ευρωπαϊκής Ένωσης και κατ' επέκταση και της ελληνικής οικονομίας, θα εξαρτηθεί από τη διάρκειά και την ένταση των εχθροπραξιών.

Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα στην προσπάθειά της να ελέγξει τον πληθωρισμό, ο οποίος ανήλθε σε 10% περίπου και εκτιμώντας ότι η κύρια αιτία της αύξησης αυτής είναι η ζήτηση, προχώρησε σε αύξηση των επιτοκίων αρχικά κατά 0,50% τον Ιούλιο και στη συνέχεια κατά 0,75% τον Σεπτέμβριο, προβλέποντας και μια πρόσθετη μελλοντική αύξηση των επιτοκίων.

Μέχρι σήμερα, με τις υπάρχουσες αρνητικές εκτιμήσεις για την διάρκεια της ενεργειακής κρίσης και για την επιστροφή των οικονομιών στην κανονικότητα ως προς την ικανοποίηση των ενεργειακών αναγκών, οι πληθωριστικές πιέσεις ιδιαίτερα στις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, θα συνεχίζουν να επηρεάζουν τα κράτη και τη λειτουργία των οικονομιών αυτών, δημιουργώντας συνθήκες για μείωση ακόμα και μηδενισμό της ανάπτυξης, παρά την δημοσιονομική υποστήριξη των επιχειρήσεων και των νοικοκυριών από τα Κράτη – Μέλη.

Οι πρόσθετες αιτίες αβεβαιότητας σχετικά με την πορεία της εγχώριας οικονομικής δραστηριότητας για τα επόμενα έτη που θα μπορούσαν να λειτουργήσουν αρνητικά ως προς την επίτευξη των στόχων της ανάπτυξης, καταγράφονται ακολούθως:

- Η καθυστέρηση στη μείωση του δείκτη δημοσίου χρέους και η επίλυση συνεχιζόμενων ζητημάτων ποιότητας του ενεργητικού τραπεζικού τομέα.
- Η μη επιτάχυνση των διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων και το ενδεχόμενο της αδυναμίας της Κυβέρνησης για την έγκαιρη εκταμίευση των Ευρωπαϊκών πόρων και τυχόν εμπόδια στην υλοποίηση των επενδυτικών σχεδίων.
- Η συνεχιζόμενη αύξηση του πληθωρισμού λόγω των αυξημένων των τιμών της ενέργειας και των προϊόντων ευρείας κατανάλωσης, θα επιφέρει τη μείωση του πραγματικού διαθέσιμου εισοδήματος και της αγοραστικής δύναμης των νοικοκυριών και θα δημιουργήσει την ανάγκη για τη λήψη πρόσθετων δημοσιονομικών μέτρων για την υποστήριξη των ευάλωτων εισοδημάτων.
- Η μείωση στις εισπράξεις του Ελληνικού τουρισμού σε σχέση με το 2022, λόγω α) μιας πιθανής αναζωπύρωσης διάρκειας των κρουσμάτων του COVID-19 και των μεταλλάξεών του, β) της μείωσης του τουρισμού λόγω των αρνητικών γεωπολιτικών εξελίξεων και γ) της εξασθένησης του διαθέσιμου εισοδήματος πολλών χωρών προέλευσης επισκεπτών, κυρίως των Ευρωπαϊκής Ένωσης.

- Η επίδραση των γεωπολιτικών εξελίξεων στις άμεσες ξένες επενδύσεις, καθώς η αυξημένη αβεβαιότητα επιδρά δυσμενώς στον επενδυτικό κίνδυνο μίας χώρας που δεν έχει φθάσει ακόμη σε επίπεδο επενδυτικής βαθμίδας.

Αντίθετα θα λειτουργούσε θετικά, η αναβάθμιση της επενδυτικής βαθμίδας, η οποία θα σήμαινε εισροές περισσότερων επενδυτικών κεφαλαίων στην ελληνική οικονομία με ευνοϊκότερους όρους δανεισμού των κεφαλαίων που απαιτούνται για την υλοποίηση επενδύσεων.

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 και την Λευκορωσία, οι προοπτικές για τον Όμιλο παραμένουν θετικές και μεσοπρόθεσμα λόγω των σημαντικών έργων που υλοποιούνται, με πρωταγωνιστικό ρόλο τις αυξημένες επενδύσεις, α) για την παραγωγή καθαρής ηλεκτρικής ενέργειας μέσω ΑΠΕ, β) για την αύξηση των αποθηκευτικών χώρων ενέργειας, γ) για την κατασκευή ή τη βελτίωση υποδομών και δ) για την ανάπτυξη αναβαθμισμένων τουριστικών καταλυμάτων, έτσι ώστε να εκμεταλλευτεί τα συγκριτικά της πλεονεκτήματα (γεωγραφική θέση, κλιματολογικές συνθήκες, υψηλό επίπεδο εκπαίδευσης εργαζομένων).

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

Ξεκινώντας τον Δεκέμβριο του 2019, η πανδημία COVID-19 εξαπλώθηκε γρήγορα σε όλο τον κόσμο, οδηγώντας σε ένα κλίμα μακροοικονομικής αβεβαιότητας, φόβου, αναταραχών αλλά και σημαντικής αστάθειας στις χρηματοπιστωτικές αλλαγές.

Παρά το γεγονός ότι τα προβλήματα της πανδημίας της νόσου COVID—19 και των μεταλλάξεων της δεν εξαλείφθηκαν το 2022, η δημιουργηθείσα εμπειρία ως προς τον τρόπο προφύλαξης του πληθυσμού από την μετάδοση του ιού, τα προγράμματα μαζικού εμβολιασμού που ξεκίνησαν από το 2021, καθώς και η χορήγηση νέων φαρμάκων στους νοσούντες, μείωσαν τη σοβαρότητα των μολύνσεων, καθώς και το ποσοστό των νοσούντων.

Η μειούμενη επίδραση της πανδημίας είχε σαν αποτέλεσμα την απόσυρση περιοριστικών μέτρων, μεταξύ των οποίων ήταν και η ελεύθερη μετακίνηση των πληθυσμών, βελτιώνοντας σε σημαντικό βαθμό τη λειτουργία των οικονομιών παγκοσμίως, αφού παράλληλα και η διακίνηση των προϊόντων απαλλάχθηκε από τις υπάρχουσες απαγορεύσεις, που σκοπό είχαν την μη μεταφορά του ιού από περιοχή σε περιοχή. Συνεπεία της άρσης των ανωτέρω απαγορεύσεων ήταν και η σημαντική προσέλευση τουριστών η οποία επέδρασε σημαντικά στην αύξηση των εσόδων του τουριστικού τομέα και κατ' επέκταση στην αύξηση του ΑΕΠ της ελληνικής οικονομίας και κατά το Α' Εξάμηνο του 2022 και κατά το σύνολο του έτους.

Η πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεων του θα συνεχίσει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία με συνεχώς μειούμενη ένταση, λόγω της δημιουργηθείσας εμπειρίας ως προς τον τρόπο προφύλαξης και αντιμετώπισης του μέσα από τα προγράμματα μαζικού εμβολιασμού και τη χορήγηση νέων φαρμάκων στους νοσούντες.

Ο Όμιλος έλαβε και συνεχίζει να λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, συνεχίζοντας αδιαλείπτως την κατασκευαστική του δραστηριότητα, την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και των Παραχωρήσεων, και το

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

επενδυτικό του πρόγραμμα στους κλάδους της ενέργειας και των παραχωρήσεων και ενισχύοντας τις προσπάθειες ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης. Αναλυτικά ανά κλάδο:

Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών οι κατασκευαστικές εργασίες επανήλθαν σχεδόν στην εξ ολοκλήρου στην κανονική τους ροή εντός του 2022, ενώ παράλληλα γίνεται προσπάθεια να τηρηθούν τα αναπροσαρμοσμένα χρονοδιαγράμματα.

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

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

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

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

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση ηλεκτρικής Ενέργειας

Στον Τομέα Παραγωγής & Πώλησης Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας το 2022, συνεχίστηκε χωρίς ιδιαίτερα προβλήματα λόγω COVID-19 και των μεταλλάξεων του η δραστηριότητα της παραγωγής των Θερμοηλεκτρικών Μονάδων ισχύος 588 MW, καθώς και της εμπορίας, η οποία διενεργείται μέσω θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό/συγχρηματοδοτούμενων έργων

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

Η Ελληνική Πολιτεία, είχε λάβει μέτρα για τον περιορισμό της εξάπλωσης της πανδημίας του COVID-19 και των μεταλλάξεων του σε συγκεκριμένες περιόδους όπου υπήρχε έξαρση των κρουσμάτων κατά το 2020 και 2021, μέσω της έκδοσης πλήθους Πράξεων Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ), καθώς και

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

κοινών υπουργικών αποφάσεων (Κ.Υ.Α.), τα οποία επηρέασαν άμεσα την κυκλοφορία στα Έργα των Εταιρειών Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων (ΕΠΑ). Αντίθετα εντός του 2022 η Ελληνική Πολιτεία δεδομένου ότι, οι επιπτώσεις της πανδημίας του COVID-19 και των μεταλλάξεών του έχουν περιορισθεί, δεν έλαβε μέτρα περιορισμού στις μετακινήσεις, με αποτέλεσμα να επανέλθει η κυκλοφορία στους αυτοκινητοδρόμους στην κανονικότητά της.

Κατά τη χρήση του Α' εξαμήνου 2022 η συγκεκριμένη δραστηριότητα, δεν επηρεάστηκε από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate

Ο Όμιλος επανακινεί με προσεκτικά βήματα τις επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων, λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες και αποεπενδύει σε μέρος των ακινήτων του. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα προχωρήσει σε νέες επενδύσεις.

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας

Κατά τη χρήση του 2022 η ελεύθερη μεταφορά προϊόντων και η ελεύθερη μετακίνηση του προσωπικού έχει βελτιώσει σε σημαντικό βαθμό τα προ υπάρχοντα προβλήματα που είχαν δημιουργηθεί κατά τα προηγούμενα έτη από την πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεών του.

Η δραστηριότητα του τομέα θα βελτιώνεται στο βαθμό που η παγκόσμια οικονομία θα επανέρχεται στην κανονική της πορεία.

4) Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Συνέπειες της Ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία

Οι πρόσφατες γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία με την κατάληψη εδαφών της από την Ρωσία και η λήψη περιοριστικών μέτρων από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις Η.Π.Α. ως προς την διακίνηση των κεφαλαίων και των προϊόντων της Ρωσίας, είχαν σαν αποτέλεσμα τη λήψη αντιμέτρων που έλαβε η Ρωσία εναντίον της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών είναι και η μείωση των πωλούμενων ποσοτήτων φυσικού αερίου με παράλληλη σημαντική αύξηση της τιμής, το οποίο είναι η κύρια καύσιμη ύλη για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας σε πολλές χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών και της Ελλάδας. Αποτέλεσμα αυτών, είναι η πολύ μεγάλη αύξηση της τιμής πώλησης της χρησιμοποιούμενης ηλεκτρικής ενέργειας, η οποία τελικά μεταφέρεται και στους τελικούς καταναλωτές, δημιουργώντας πληθωριστικές πιέσεις στο σύνολο των οικονομιών.

Στην προσπάθεια της ικανοποίησης της ζήτησης για ηλεκτρική ενέργεια του πληθυσμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τα κράτη αναγκάζονται να λάβουν δημοσιονομικά μέτρα για την ενίσχυση των καταναλωτών και ιδιαίτερα των ευάλωτων νοικοκυριών εις βάρος της ανάπτυξής τους. Παράλληλα η Κεντρική Ευρωπαϊκή Τράπεζα στην προσπάθειά της να ελέγξει τις πληθωριστικές πιέσεις των οικονομιών, έχει προβεί σε αυξήσεις των επιτοκίων δανεισμού κατά 1,25% προβλέποντας και περαιτέρω αύξηση, δημιουργώντας αντικίνητρα στο επενδυτικό κλίμα.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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.

Συγκεκριμένα στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών υπάρχει επίδραση στο κόστος κατασκευής από τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία, 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. Παράλληλα, για το σύνολο των νέων έργων στα οποία είμαστε μειοδότες ή θα συμμετάσχουμε στους διαγωνισμούς για την ανάληψή τους, τα αυξημένα κόστη συμπεριλαμβάνονται στους προϋπολογισμούς των προσφορών.

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

Στο τομέα των Παραχωρήσεων δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίδραση λόγω της δομής των συμβάσεων που διέπουν τις εν λόγω λειτουργίες.

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

Σε συνέχεια των ανωτέρω, οι προοπτικές του Ομίλου παραμένουν θετικές και μη εξαρτώμενες άμεσα από την εν λόγω διένεξη. Ωστόσο λόγω της δυναμικής των εν λόγω γεγονότων ενδεχομένως να ανακύψουν νέοι κίνδυνοι. Η Διοίκηση του Ομίλου λαμβάνοντας υπόψη την υφιστάμενη αβεβαιότητα στο ευρύτερο οικονομικό κλίμα προσπαθεί να αξιολογήσει έγκαιρα τις οποιαδήποτε έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

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, παγωνιές, έντονες χιονοπτώσεις, αλλά και σε μεγάλη έκταση φωτιές από την παρατεταμένη ξηρασία).

Οι κίνδυνοι που προκύπτουν από τις επιπτώσεις της κλιματικής αλλαγής και 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.

Ο Όμιλος διαθέτει και λειτουργεί στην Ελλάδα και το εξωτερικό Αιολικά Πάρκα, λειτουργεί δύο μεγάλους αυτοκινητοδρόμους, 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 σε συνεργασία με τις Διευθύνσεις του. Μερικά από τα τεχνικά μέτρα που έχουν ληφθεί, περιλαμβάνουν την ενίσχυση:

- Της περιμετρικής ασφάλειας (Firewall)
- Της ασφάλειας του δικτύου του Ομίλου
- Της ασφάλειας των υπολογιστών εργασίας των στελεχών (Firewall και Antivirus)
- Της φυσικής και τεχνολογικής ασφάλειας των Server (Ειδικώς διαμορφωμένοι χώροι περιορισμένης πρόσβασης, Antivirus,) όπου φυλάσσονται τα δεδομένα
- Της ασφαλούς απομακρυσμένης πρόσβασης των χρηστών (χρήση ασφαλούς καναλιού VPN)
- Της παρακολούθησης των συμβάντων Κυβερνοασφάλειας σε πραγματικό χρόνο από εξειδικευμένους εξωτερικούς συνεργάτες
- Της διαθεσιμότητας των υπηρεσιών μέσω ύπαρξης ανανεωμένου Disaster Recovery Plan (DRP)
- Της συνεχούς εκπαίδευσης και ενημέρωσης των στελεχών σε θέματα Κυβερνοασφάλειας
- Της εποπτείας και συντονισμού των θεμάτων Κυβερνοασφάλειας από έμπειρους εξωτερικούς συνεργάτες (CISO)
- Των πολιτικών ισχυρών κωδικών και αυθεντικοποίησης χρηστών
- Της προστασίας ηλεκτρονικού ταχυδρομείου από επιθέσεις Phishing και Spam

Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη – Προοπτικές

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

Παρά την αβεβαιότητα που επικρατεί, λόγω της μη υποχώρησης των τιμών της ενέργειας και της μη πλήρους αποκατάστασης της λειτουργίας των εφοδιαστικών αλυσίδων, 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 ΓΕΚΤΕΡΝΑ, ο οποίος συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής και εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων, υλοποιεί και επεκτείνει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πρόγραμμα για την «πράσινη ανάπτυξη» κυρίως στους τομείς των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και των Παραχωρήσεων και των Υποδομών, καθώς η κεφαλαιουχική του διάρθρωση παραμένει ισχυρή ενώ συνεχίζει την επιλεκτική του παρουσία σε χώρες εκτός Ελλάδος.

Αξίζει να σημειωθεί ότι, η ενίσχυση της επενδυτικής δραστηριότητας στους τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ΑΠΕ, Παραχωρήσεις, Κατασκευές, Υποδομών) αποτελούν προτεραιότητα τόσο της Ελληνικής Πολιτείας όσο και της Ευρωπαϊκής Ένωσης στην προσπάθεια για οικονομική ανάκαμψη κι αντιμετώπιση των οικονομικών επιπτώσεων της πανδημίας COVID-19. Παράλληλα στον τομέα της κατασκευής υποδομών υπάρχει ισχυρή προοπτική για νέα έργα δημόσια, παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ. Τα έργα υποδομών μέσω της υψηλής πολλαπλασιαστικής επίδρασης (multiplier effect), συμβάλλουν σημαντικά στην αύξηση του ΑΕΠ και στην ενίσχυση της απασχόλησης.

Το επενδυτικό πρόγραμμα του Ομίλου συνεχίζεται εντατικά σε όλους τους τομείς δραστηριότητάς του, με τις συνολικές επενδύσεις που προωθεί ή στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος, να προσεγγίζει σε αξία τα 10 δισ. ευρώ έως το 2029.

Τα τελευταία χρόνια οι επενδύσεις έχουν ξεπεράσει τα 2,5 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.

Ο Όμιλος με Κύκλο Εργασιών 1.462 εκατ. ευρώ, απασχόλησε για τις υπάρχουσες δραστηριότητες για το 2022 περισσότερους από 4.024 εργαζομένους (άμεσα 3.696 και κατά την αναλογία του μέσω κοινοπραξιών 328) ανά τον κόσμο, έναντι 3.700 εργαζομένων (άμεσα 3.336 και κατά την αναλογία του μέσω κοινοπραξιών 364) την 31.12.2021.

Με τις επενδύσεις που βρίσκονται σε εξέλιξη κι αυτές που θα ακολουθήσουν, δημιουργούμε χιλιάδες καλά αμειβόμενες θέσεις εργασίας, δίνοντας την ευκαιρία στο ελληνικό επιστημονικό δυναμικό, να σταδιοδρομήσει στην πατρίδα του, αλλά και σε όσους έφυγαν να επαναπατριστούν.

Οι προοπτικές επίτευξης των στόχων που αναλογούν στο 2022 και μετά, είναι θετικές δεδομένου ότι:

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών:

Ο Όμιλος, κυρίως μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ, δραστηριοποιείται στον τομέα των κατασκευών εδώ και σχεδόν μισό αιώνα, στην Ελλάδα, στην Μέση Ανατολή 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 30.06.2022 σε 2,8 δισ. ευρώ περίπου και κατά την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων με τις υπογεγραμμένες και προς υπογραφή νέες συμβάσεις σε 4,8 δισ. ευρώ.

Επιπρόσθετα, οι προοπτικές του κατασκευαστικού κλάδου στην Ελλάδα είναι ιδιαίτερα θετικές, καθώς στα επόμενα χρόνια ο προϋπολογισμός των νέων έργων που μπορεί υπό προϋποθέσεις να εκκινήσουν, θα ξεπεράσει τα 30 δισ. ευρώ, εκ των οποίων ένα σημαντικό τμήμα εκτιμάται ότι θα εκτελεσθεί από τον Όμιλο.

Σε σχέση με την αντιμετώπιση των πληθωριστικών πιέσεων που υπόκειται ο κλάδος των κατασκευών στην χώρα μας, ο Όμιλος παραμένει προσηλωμένος στην εκτέλεση των έργων. Ένα μεγάλο ποσοστό των συμβάσεων συνδέεται άμεσα ή έμμεσα με τιμαριθμικές αναπροσαρμογές. Προς την ίδια κατεύθυνση έχουν δρομολογηθεί νομοθετικές παρεμβάσεις για την αναθεώρηση δημοσίων συμβάσεων για τις οποίες δεν υπήρχε πρόβλεψη για την αναθεώρηση των συμβάσεων.

Παράλληλα, η ύπαρξη συνεργειών που θα προκύψουν από την εκτέλεση νέων επενδύσεων εντός του Ομίλου (Παραχώρηση Εγνατίας Οδού, ανάπτυξη του Ολοκληρωμένου Τουριστικού Συγκροτήματος με Καζίνο στο Ελληνικό, ΣΔΙΤ Βόρειου Οδικού Άξονα Κρήτης και υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος του τομέα των ΑΠΕ, καθώς και η κατασκευή μεγάλων έργων αντλιοσταμίου) θα συνδράμουν προς την κατεύθυνση της βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών του τομέα.

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

Ο Όμιλος, με την συνέπεια και την υψηλή αίσθηση εταιρικής κοινωνικής ευθύνης που τον διακρίνει, θα παραμείνει πρωτοπόρος στον τομέα των κατασκευών και θα επιδιώξει να αυξήσει τα οικονομικά μεγέθη του τομέα, δημιουργώντας ταυτόχρονα ικανοποιητικά κέρδη προς όφελος των μετόχων του, σύμφωνα με τον επιχειρηματικό του σχεδιασμό, παρά τις πρόσκαιρες αντίξοες συνθήκες τις οποίες δημιούργησε η ενεργειακή κρίση, οι πρόσφατες γεωπολιτικές εξελίξεις στις αρχές του 2022, καθώς και η επίδραση της πλέον μειούμενης σε ένταση πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19.

Στον Λειτουργικό Τομέα Παραγωγής Ενέργειας:

Τόσο στη διεθνή οικονομική σκηνή όσο και στην ελληνική, οι πολιτικές ηγεσίες έχουν πρόσφατα επιβεβαιώσει το ενδιαφέρον τους για την ανάπτυξη των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και την ταχύτερη δυνατή υποκατάσταση των παραδοσιακών, θερμικών πηγών (λιγνίτης, κάρβουνο κ.λπ.) από Αιολικό, Φωτοβολταϊκό κ.λπ. δυναμικό, ώστε να αντιμετωπιστεί αποτελεσματικά η προϋούσα επιβάρυνση του κλίματος.

- **Παραγωγή ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας**

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

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

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

Αναγνωρίζοντας αυτές τις συνθήκες, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στο πλαίσιο της επενδυτικής ημερίδας που οργάνωσε τον Μάιο του 2022 ανακοίνωσε το καινούργιο του επενδυτικό πλάνο στοχεύοντας στην εγκατάσταση επιπλέον 5,5 GW από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας μέχρι το τέλος το 2029, στοχεύοντας σε μια εγκατεστημένη ισχύ που θα ξεπερνά τα 6,4 GW από 895 MW σήμερα. Το συνολικό κόστος του επενδυτικού προγράμματος υπολογίζεται στα 5,9 δισ. ευρώ για την περίοδο 2022-2029.

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

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

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

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

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

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

Ο Όμιλος στο πλαίσιο της στρατηγικής του απόφασης να αυξήσει τις επενδύσεις του στο χώρο των Θερμικών Πηγών Ενέργειας και της εμπορίας της ηλεκτρικής ενέργειας, έχει καταστεί μέτοχος κατά 100% αποκτώντας:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- α) το επιπλέον 75% των μετοχών της εταιρείας ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ από τους Ομίλους ENGIE και Qatar Petroleum, η οποία λειτουργεί εργοστάσιο παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με καύσιμο φυσικό αέριο και εγκατεστημένη ισχύ 441 MW, εξαγορά που ολοκληρώθηκε εντός του 2021 και
- β) το επιπλέον 50% των μετοχών της εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από τον Όμιλο ENGIE, η οποία λειτουργεί εργοστάσιο παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με καύσιμο φυσικό αέριο και εγκατεστημένη ισχύ 147 MW, εξαγορά που ολοκληρώθηκε 14.02.2022.

Ο Όμιλος, κυρίως μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, είναι ένας από τους μεγαλύτερους παρόχους ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου στην Ελλάδα, εκπροσωπώντας περισσότερους από 304.000 πελάτες (νοικοκυριά κι επιχειρήσεις), έναντι 296.000 που εκπροσωπούσε στο τέλος του 2021. Συμβάλλοντας δυναμικά στην προώθηση της πράσινης ενέργειας και στην προσπάθεια επίτευξης των στόχων που έχουν τεθεί σε ευρωπαϊκό και εθνικό επίπεδο για την αντιμετώπιση της κλιματικής κρίσης. Επιπλέον, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ενώνοντας τις δυνάμεις της με την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (τη μεγαλύτερη εταιρεία ΑΠΕ της χώρας μας) καινοτόμησε και καθιέρωσε πρώτη στην ελληνική αγορά τα «πράσινα» εταιρικά PPAs. Τα PPAs συνάπτονται ανάμεσα στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και τις επιχειρήσεις, διασφαλίζοντας σε αυτές πρόσβαση σε φθινό και «πράσινο» ρεύμα αλλά και μακροχρόνια σταθερότητα στο ενεργειακό τους κόστος. Κατά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων έχει ήδη συνάψει PPAs με 15 μεγάλους καταναλωτές, ανάμεσα τους γνωστές βιομηχανίες και εμπορικές αλυσίδες. Η συνολική ισχύς ΑΠΕ που συμβολαιοποιήθηκε με τις συγκεκριμένες επιχειρήσεις ανέρχεται σε περίπου 35 MW. Τα «πράσινα» εταιρικά PPAs αποτέλεσαν μετεξέλιξη του αντίστοιχου καινοτόμου οικιακού προϊόντος ΗΡΩΝ EN.A. Το ΗΡΩΝ EN.A. αποτελεί ένα μικρής κλίμακας μακροχρόνιο PPA, που είναι διαθέσιμο σε οικιακούς καταναλωτές και προσφέρει εξαιρετική προστασία έναντι του υψηλού και ευμετάβλητου κόστους του λογαριασμού ενέργειας, συμβάλλοντας στην ενεργειακή ανεξαρτησία τους.

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και ο Όμιλος ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ανακοίνωσαν τη συνεργασία τους για την από κοινού ανάπτυξη, κατασκευή και λειτουργία του νέου υπερσύγχρονου Αεριοστροβιλικού Σταθμού Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο εγκατεστημένης μεικτής ισχύος 877 MW στην ΒΙ.ΠΕ. Κομοτηνής. Η ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ, εταιρεία στην οποία συμμετέχουν από κοινού με ποσοστό 50% έκαστος, η MOTOR OIL RENEWABLE ENERGY (MORE) και ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, αποτελεί μία από τις σημαντικότερες επενδύσεις στην ελληνική αγορά ενέργειας, ύψους 375 εκατ. ευρώ, που θα δημιουργήσει περίπου 500 θέσεις εργασίας κατά τη διάρκεια της περιόδου κατασκευής και 80 κατά την περίοδο λειτουργίας.

Η τεχνολογία του κύριου εξοπλισμού που έχει επιλεγεί για το Σταθμό, είναι η πλέον σύγχρονη και θα οδηγήσει σε πολύ υψηλούς βαθμούς συνολικής καθαρής απόδοσης. Η κατασκευή της νέας μονάδας έχει ξεκινήσει εντός του 2021, ώστε να τεθεί σε εμπορική λειτουργία το 2024. Τις εργασίες κατασκευής ανέλαβε η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ. Η κατασκευή του νέου υπερσύγχρονου Σταθμού είναι στρατηγικής σημασίας, καθώς έρχεται να καλύψει τις αυξημένες ανάγκες για ηλεκτρική ενέργεια στη χώρα μας, οι οποίες θα δημιουργηθούν εξαιτίας της σταδιακής απόσυρσης των λιγνιτικών μονάδων παραγωγής.

Ο Όμιλος, διευρύνει την ηγετική παρουσία του στο χώρο της ενέργειας με στόχο αφενός την επιτάχυνση της μετάβασης σε ένα μέλλον με λιγότερο άνθρακα κι αφετέρου την παροχή ολοκληρωμένων υπηρεσιών και προϊόντων ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου σε ένα διαρκώς διευρυνόμενο πελατολόγιο.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στον Λειτουργικό Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων:

Ο Όμιλος έχει κυριαρχική παρουσία στη χρηματοδότηση, διαχείριση και εμπορική εκμετάλλευση έργων παραχώρησης. Το διαρκώς διευρυνόμενο χαρτοφυλάκιο έργων παραχώρησης και ΣΔΙΤ, όπως σχετικά αναλύεται παρακάτω, καθιστά τον Όμιλο ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ τον μεγαλύτερο όμιλο παραχωρήσεων στη χώρα και πλέον έναν από τους σημαντικούς διαχειριστές χαρτοφυλακίου παραχωρήσεων σε ευρωπαϊκό επίπεδο.

Ο Όμιλος κατέχει το 100% στις Παραχωρήσεις των Αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, το 17% της εταιρείας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμου ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, καθώς και το 32,46% της εταιρείας Παραχώρησης του Αεροδρομίου Καστελίου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ.

Παράλληλα συμμετέχει μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σε σημαντικά συγχρηματοδοτούμενα έργα (ΣΔΙΤ) στα οποία κατέχει είτε το 100%, είτε ένα σημαντικό ποσοστό.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει στην λειτουργία και εκμετάλλευση:

- α) Με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET ΑΕ, η οποία έχει αναλάβει τη λειτουργία του αυτόματου συστήματος συλλογής κομίστρου για τις αστικές συγκοινωνίες της Αθήνας, της οποίας η λειτουργία ξεκίνησε το α' εξάμηνο του 2017. Η διάρκεια της παραχώρησης θα είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής.
- β) Με ποσοστό 100% στη Μονάδα Διαχείρισης Απορριμμάτων Ηπείρου, της οποίας η λειτουργία ξεκίνησε το α' τρίμηνο του 2019 και έχει ορίζοντα εκμετάλλευσης 25 έτη,
- γ) Με ποσοστό 100% στην Ολοκληρωμένη Μονάδα Διαχείρισης Απορριμμάτων Πελοποννήσου, η κατασκευή της οποίας ξεκίνησε στις 29.01.2021, έχει διάρκεια 2 έτη και περίοδο λειτουργίας 26 έτη και η Μεταβατική διαχείριση απορριμμάτων ξεκίνησε στις 14.02.2022.

Ο Όμιλος υπέγραψε ή αναμένει την υπογραφή συμβάσεων, όπου έχει ανακηρυχθεί Προτιμητέος Ανάδοχος ή Επενδυτής, μετά την οριστικοποίηση των συμβατικών εγγράφων και των λοιπών εγκρίσεων, εντός του Α' τριμήνου 2023 για να ξεκινήσει έναρξη των εργασιών:

Την 08.06.2022 υπεγράφη μεταξύ του ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ως Παραχωρούντος και της θυγατρικής του Ομίλου ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ (ΕΚΑΖ) ως Παραχωρησιούχου, η Σύμβαση Παραχώρησης αναφορικά με την παραχώρηση στην ΕΚΑΖ της άδειας λειτουργίας Επιχείρησης Καζίνο ευρέος φάσματος δραστηριοτήτων στον Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού - Αγίου Κοσμά, η οποία κυρώθηκε με νόμο από την Βουλή των Ελλήνων (Ν. 4949/2002 - ΦΕΚ Α' 126/30.06.2022). Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη. Την 16.06.2022 εξεδόθη από τον Υπουργό Οικονομικών η προβλεπόμενη από το Ν. 4512/2018 Υπουργική Απόφαση, δυνάμει της οποίας χορηγήθηκε στην ΕΚΑΖ Άδεια Λειτουργίας η οποία περιλαμβάνει την ανάπτυξη: (α) ξενοδοχείου πέντε (5) αστέρων, (β) συνεδριακού και εκθεσιακού κέντρου, (γ) χώρου συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή και πολιτιστικές εκδηλώσεις και (δ) χώρου καζίνο. Το ύψος της σχετικής ιδιωτικής επένδυσης αναμένεται να ξεπεράσει το 1 δισ. Ευρώ, ενώ τα έργα κατασκευής του έργου, τα οποία θα αναλάβει η θυγατρική του Ομίλου, εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ, αναμένεται να εκκινήσουν μέσα στους πρώτους μήνες του 2023 και να διαρκέσουν περίπου 3 χρόνια, τοποθετώντας την έναρξη λειτουργίας του συγκροτήματος στο 2026.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Την 23.06.2022 ο Όμιλος και ο Όμιλος HARD ROCK ανακοίνωσαν τη συνεργασία τους για το έργο της κατασκευής και λειτουργίας ενός ολοκληρωμένου τουριστικού συγκροτήματος υψηλών προδιαγραφών, το οποίο περιλαμβάνει μεταξύ άλλων ξενοδοχείο 5 αστέρων, εκθεσιακό και συνεδριακό κέντρο, χώρο ψυχαγωγίας, παροχές εστίασης, καταστήματα λιανικής και καζίνο, με τη συμφωνία να αφορά την είσοδο του Ομίλου HARD ROCK στην ΕΚΑΖ, με ποσοστό 51% μέσω της απόκτησης από τη ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ του συνόλου των μετοχών της εταιρείας MGE HELLINIKON BV (μετόχου της ΕΚΑΖ), κατόπιν της λήψης όλων των απαραίτητων εγκρίσεων από την Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων.

Την 09.09.2022 ο Όμιλος ανακοίνωσε την μεταξύ της θυγατρικής του εταιρείας ΕΚΑΖ και της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΑΕ (100% θυγατρική της LAMDA DEVELOPMENT SA) υπογραφή Σύμβασης Ακινήτου για την παραχώρηση στην ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ έκτασης στο Ελληνικό, στην οποία η ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ έχει αναλάβει να αναπτύξει Ολοκληρωμένο Τουριστικό Θέρετρο, το οποίο θα φιλοξενεί ξενοδοχείο πέντε (5) αστέρων, συνεδριακό και εκθεσιακό κέντρο, χώρο συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή/και πολιτιστικές εκδηλώσεις και καζίνο, η διάρκεια της οποίας είναι 30 χρόνια και θα λάβει χώρα σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη Σύμβαση Παραχώρησης.

Το αναπτυξιακό αυτό έργο θα δημιουργήσει ένα υψηλής ποιότητας σημείο αναφοράς για τον τουρισμό της χώρας, αναμένεται να προσφέρει απασχόληση σε περισσότερους από 3.000 χιλιάδες ανθρώπους, να αποφέρει σημαντικά έσοδα στο Ελληνικό Δημόσιο και να προσφέρει προστιθέμενη αξία στο brand της Ελλάδας.

Ο Όμιλος αναμένει στις αρχές του 2023 την υπογραφή της σύμβασης παραχώρησης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και της Ένωσης Προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ (75%) – EGIS PROJECTS SA (25%), η οποία ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής την 26.08.2021 για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου της Εγνατίας Οδού και τριών κάθετων οδικών αξόνων της, για χρονική περίοδο 35 ετών, η οποία σηματοδοτεί μια εξαιρετικά θετική και πολλαπλά σημαντική εξέλιξη, με πλήθος οφέλη για τον Όμιλο και τους μετόχους του, καθώς εντάσσει στο διαρκώς διευρυνόμενο χαρτοφυλάκιο παραχωρήσεών του τον μεγαλύτερο αυτοκινητόδρομο της χώρας κι έναν από τους μεγαλύτερους σε ευρωπαϊκό επίπεδο, συνολικού μήκους (συμπεριλαμβανομένων των τριών κάθετων οδικών αξόνων) 883 χλμ. Κατά την τρέχουσα περίοδο, ο Προτιμητέος Επενδυτής εργάζεται προς την οριστικοποίηση των συμβατικών εγγράφων, συμπεριλαμβανομένων των δανειακών συμβάσεων και των συμβάσεων των βασικών υπεργολάβων κατασκευής και λειτουργίας. Αξίζει να σημειωθεί ότι παράλληλα με την υπογραφή της σύμβασης παραχώρησης και μεταξύ άλλων, θα υπογραφεί

- α) η σύμβαση μελέτης-κατασκευής μεταξύ του Παραχωρησιούχου και του Κατασκευαστή, ήτοι της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΑΕ και
- β) η σύμβαση λειτουργίας και συντήρησης του έργου, μεταξύ του ανωτέρω Παραχωρησιούχου και του Λειτουργού, ήτοι του νομικού προσώπου που θα αποτελείται από τις εταιρείες ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ (25%) – EGIS PROJECTS SA (75%).

Η δεσμευτική προσφορά ανέρχεται σε 1.496 εκατ. ευρώ με συνολική αξία κατασκευών και βαριάς συντήρησης κατά την περίοδο κατασκευής περί τα 700 εκατ. ευρώ και την έναρξη της περιόδου παραχώρησης να εκτιμάται εντός του Α' εξαμήνου 2023.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το συνολικό χαρτοφυλάκιο αυτοκινητοδρόμων του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ θα ξεπερνά πλέον τα 1.500 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.

Επιπλέον, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμμετέχει με ποσοστό 35% στην ένωση προσώπων «INTERNATIONAL PORT INVESTMENTS KAVALA», Προτιμητέο Επενδυτή από την 09.05.2022 για την ανάληψη του δικαιώματος χρήσης, λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης ενός σταθμού πολλαπλών χρήσεων σε τμήμα του λιμένα Φίλιππος Β΄, του ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΛΙΜΕΝΟΣ ΚΑΒΑΛΑΣ ΑΕ. Κατόπιν οριστικοποίησης των συμβατικών εγγράφων η οποία βρίσκεται σε εξέλιξη, εκτιμάται ότι η ανωτέρω ένωση θα υπογράψει εντός του πρώτου τριμήνου 2023, τη σύμβαση υπο-παραχώρησης με το λιμένα Καβάλας (ΟΛΚ ΑΕ) για διάρκεια 40 ετών. Η εφάπαξ αμοιβή υπο-παραχώρησης ανέρχεται σε ανέρχεται σε 1,8 εκατ. Ευρώ ενώ σε ετήσια βάση ο υπο-παραχωρησιούχος θα αποδίδει στο Ελληνικό Δημόσιο μίγμα σταθερής και μεταβλητής αμοιβής.

Επίσης, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμμετέχει με ποσοστό 55% στην ένωση προσώπων «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ – ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΑΕ – ΙΝΤΡΑΚΑΤ», Προσωρινό Ανάδοχο από την 25.05.2022 για το έργο «*Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ*». Εκτιμάται ότι η ανωτέρω σύμβαση θα υπογραφεί εντός του πρώτου τριμήνου 2023 για διάρκεια 30 ετών, έναντι πληρωμών διαθεσιμότητας συνολικού ύψους 188,65 εκατ. ευρώ σε καθαρά παρούσα αξία, η οποία θα καταβάλλεται σε ετήσια βάση μετά την πάροδο της περιόδου εργασιών (4 έτη).

Παράλληλα, ο Όμιλος συμμετέχει στη διαγωνιστική διαδικασία εμβληματικών έργων παραχώρησης όπως η Αττική Οδός, η υπόγεια αποθήκη φυσικού αερίου Καβάλας, ο λιμένας Αλεξανδρούπολης, ο Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (τμήμα Χανιά – Ηράκλειο), η Υποθαλάσσια Ζεύξη Σαλαμίνας - Περάματος, ο αερολιμένας Καλαμάτας, καθώς και διαφόρων Συμπράξεων Δημοσίου & Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) έργων υποδομής και κτιριακών έργων ανά την Ελλάδα. Η επιτυχής έναρξη αυτών των έργων θα συμβάλει στη δυναμική ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας, μέσω της υψηλής πολλαπλασιαστικής επίδρασης στο ΑΕΠ.

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 Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ για το έτος 2022 αλλά και για τα επόμενα χρόνια διαγράφονται θετικές, παρά τη δύσκολη περίοδο που διανύει η παγκόσμια οικονομία.

Στον Λειτουργικό Τομέα Λοιπών Δραστηριοτήτων:

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται και σε άλλους τομείς (π.χ. real estate, λατομεία – βιομηχανία). Στον τομέα της ανάπτυξης και διαχείρισης ακινήτων, ο Όμιλος εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την αξιοποίηση του υφιστάμενου χαρτοφυλακίου του, ενώ παράλληλα μελετά προσεκτικά το ενδεχόμενο

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

για νέες επενδύσεις σε επιλεγμένα ακίνητα στην Ελλάδα, όπου έχει διαθέσει περίπου 26 εκατ. ευρώ για την απόκτηση εκτάσεων προς αξιοποίηση. Σε ό,τι αφορά την δραστηριότητα εξόρυξης λευκολίθου και παραγωγής μαγνησίας, ο επανασχεδιασμός για την μείωση του κόστους των παραγόμενων προϊόντων, την ποιοτική αναβάθμιση του μείγματος πωλήσεων και την αύξηση του όγκου των πωλήσεων, που αφορούν κατά 100% σε αγορές του εξωτερικού, έχει αρχίσει κι αποδίδει καρπούς, βελτιώνοντας τα σχετικά οικονομικά μεγέθη.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)

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

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό του καθώς και για την αξιολόγηση και την δημοσίευση των επιδόσεων 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:

«Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα)»

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την ταμειακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια και τραπεζικές μισθώσεις μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Από τον εν λόγω δείκτη, αν αφαιρεθούν οι δεσμευμένες καταθέσεις (σημ.13) και προστεθούν οι επιχορηγήσεις προς επιστροφή (σημ.18), προκύπτει το «Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) μετά των δεσμευμένων καταθέσεων και επιχορηγήσεων προς επιστροφή».

Ο δείκτης κατά το τέλος της περιόδου 30.06.2022 και της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | |
|--|------------------|------------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια (Σημ.15) | 2.479.756 | 2.386.217 |
| Υποχρεώσεις από τραπεζικές μισθώσεις | 3.932 | 217 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια (Σημ.15) | 113.744 | 95.557 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (Σημ.15) | 113.842 | 114.064 |
| Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων | 2.711.274 | 2.596.055 |
| Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.14) | (1.102.464) | (1.364.351) |
| Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) (Σημ.5) | 1.608.810 | 1.231.704 |
| Μείον: Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.13) | (136.649) | (127.625) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Πλέον: Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημ.18) | 3.024 | 3.024 |
| Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) μετά των δεσμευμένων καταθέσεων και επιχορηγήσεων προς επιστροφή | 1.475.185 | 1.107.103 |

«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 30.06.2022 και της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων (Σημ.5) (α) | 2.711.274 | 2.596.055 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | 997.457 | 871.259 |
| Επιχορηγήσεις | 84.492 | 87.431 |
| Μερικό σύνολο (β) | 3.793.223 | 3.554.745 |
| <u>Μείον:</u> | | |
| Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.14) | (1.102.464) | (1.364.351) |
| Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.13) | (136.649) | (127.625) |
| Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημ.18) | 3.024 | 3.024 |
| Μερικό σύνολο (γ) | (1.236.089) | (1.488.952) |
| Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (β+γ)=(δ) | 2.557.134 | 2.065.793 |
| Δανειακές υποχρεώσεις/ Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (α)/(δ) | 106,03% | 125,67% |

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 εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

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

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

Κάτωθι παρατίθενται οι δείκτες EBITDA και Προσαρμοσμένο EBITDA για το Α' εξάμηνο του 2022 και το Α' εξάμηνο του 2021, ανά λειτουργικό τομέα και συνολικά :

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2022 | Κατασκευές | Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ | Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ | Εκμετάλλευση Ακινήτων | Λατομεία/ Βιομηχανία | Παραχωρήσεις | Συμμετοχές | Διατομεακές Απαλοιφές | Ενοποιημένα Σύνολα |
|---|---------------|---------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Μικτό κέρδος | 51.984 | 74.692 | 51.822 | (435) | 1.148 | 23.027 | (1.174) | (3.572) | 197.492 |
| Έξοδα διοίκησης και διάθεσης | (15.870) | (26.010) | (8.756) | (330) | (2.583) | (4.434) | (5.409) | 27 | (63.365) |
| Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | (789) | (3.519) | 0 | 0 | (118) | 0 | (382) | 0 | (4.808) |
| Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT | (3.217) | 8.013 | (7.860) | 99 | (197) | (5.539) | (1.277) | (34) | (10.012) |
| Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 32.108 | 53.176 | 35.206 | (666) | (1.750) | 13.054 | (8.242) | (3.579) | 119.307 |
| Καθαρές αποσβέσεις χρήσης | 5.243 | 21.619 | 7.370 | 254 | 1.577 | 22.126 | 68 | (555) | 57.702 |
| EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 37.351 | 74.795 | 42.576 | (412) | (173) | 35.180 | (8.174) | (4.134) | 177.009 |
| Μη ταμειακά αποτελέσματα | 3.360 | 13.159 | 8.798 | 0 | 225 | 12.542 | 3.041 | 0 | 41.125 |
| Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 40.711 | 87.954 | 51.374 | (412) | 52 | 47.722 | (5.133) | (4.134) | 218.134 |

Οι προσαρμογές των μη ταμειακών αποτελεσμάτων για το Α' εξάμηνο 2022 αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 374, έξοδο που αναγνωρίστηκε από αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών 14.568, προβλέψεις βαριάς συντήρησης 12.534, προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων και απαιτήσεων, λοιπών προβλέψεων και κερδών από διαγραφή υποχρεώσεων ποσού 13.649.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Οι προσαρμογές των μη ταμειακών αποτελεσμάτων για το Α' εξάμηνο του 2021 αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 635, έξοδο από δικαιώματα προαίρεσης μετοχών 6.680, προβλέψεις βαριάς συντήρησης 11.955, προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων 1.053 και κερδών από αναστροφή προβλέψεων απαιτήσεων και από διαγραφή υποχρεώσεων ποσού μείον 448.

Z. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

Προσέγγιση Ομίλου

Η βιώσιμη ανάπτυξη βρίσκεται στο κέντρο 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 στο πλαίσιο της κυκλικής οικονομίας 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 υπαλλήλους του επαγγελματικά και κοινωνικά, η αδιάλειπτη 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. Το 2021 ο Όμιλος, με έγκριση του Διοικητικού του Συμβουλίου, υιοθέτησε Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τα ουσιαστικά θέματα που προσδιορίζονται μέσω της διαδικασίας ανάλυσης ουσιαστικών θεμάτων (Materiality Analysis), ώστε ο Όμιλος να γνωρίζει συνεχώς τις ανάγκες των ενδιαφερομένων μερών του (εσωτερικών και εξωτερικών) αλλά και να λαμβάνει υπόψη τις υπάρχουσες κοινωνικοοικονομικές τάσεις σε σχέση με τις επιπτώσεις του (θετικές ή αρνητικές). Στο πλαίσιο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου, η εταιρική ευθύνη ακολουθεί τα κριτήρια και τις αρχές ESG (Περιβάλλον-Κοινωνία-Διακυβέρνηση) και επικεντρώνεται σε τέσσερις τομείς δραστηριότητας: Προστασία του

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Περιβάλλοντος, Προαγωγή της Ανθρώπινης Αξίας, Ενίσχυση του Κοινωνικού Αποτυπώματος, Διαμόρφωση Υπεύθυνης Αγοράς.

Η Ομάδα Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι αρμόδια για την αποτελεσματική διαχείριση των θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υποστήριξης. Η ομάδα απαρτίζεται από εξειδικευμένα στελέχη που προέρχονται απ' όλες τις βασικές Διευθύνσεις του Ομίλου. Η Διεύθυνση Στρατηγικής Επικοινωνίας, Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης και Βιώσιμης Ανάπτυξης έχει επωμισθεί την ευθύνη του συντονισμού. Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, μέσω της απευθείας γραμμής αναφοράς της Διεύθυνσης σε αυτόν, 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. 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. Στον ΕΚΛ και τους λοιπούς κανονισμούς ενσωματώνεται κάθε νέα σχετική διάταξη, μέτρο, κανόνας έτσι ώστε να διατηρείται η απαιτούμενη πληρότητα και να υπάρχει άμεσα η απαραίτητη προσαρμογή στις μεταβαλλόμενες συνθήκες του οικονομικού, κοινωνικού και επιχειρηματικού περιβάλλοντος του Ομίλου.

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. Το θέμα αφορά στους εργαζόμενους, στους συνεργάτες, στους προμηθευτές, στους πελάτες αλλά και στους κυβερνητικούς, κρατικούς & θεσμικούς φορείς. 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 στη νέα έκδοση του προτύπου ISO 37301 για τον Όμιλο, παρακολούθηθηκε 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» που διατηρήθηκαν σε μηδενικά επίπεδα τα επιβεβαιωμένα περιστατικά διαφθοράς. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος εφαρμόζει: 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 Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας (ΚΗΔ) αποτελεί το βασικό πλαίσιο λειτουργίας του Ομίλου, το οποίο χαρακτηρίζει την επαγγελματική συμπεριφορά όλων των ανθρώπων του. Ο ΚΗΔ περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις παρακάτω θεματικές ενότητες: Ανθρώπινα δικαιώματα (διαφοροποίηση, ακεραιότητα και αξιοπρέπεια), Εργασιακές σχέσεις και πρακτικές, Ίσες ευκαιρίες, Παρενόχληση στο

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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.

Προστασία και προαγωγή των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων

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.

Η πολιτική του Ομίλου διασφαλίζει το σεβασμό όλων των εργαζομένων και συνεργατών του, προβλέπει για την πρόληψη εμφάνισης περιστατικών παραβίασης των δικαιωμάτων τους μέσω της υιοθέτησης πολιτικών, δράσεων και μηχανισμών ελέγχου, τα οποία ισχύουν και εφαρμόζονται για το σύνολο των δραστηριοτήτων του, για όλες τις θυγατρικές του αλλά και για όλα τα έργα που αναλαμβάνει. Η παροχή ίσων ευκαιριών και η διασφάλιση των ανθρώπινων δικαιωμάτων, προωθούν ένα δίκαιο εργασιακό περιβάλλον, μια υγιή εταιρική κουλτούρα, την ανάπτυξη επωφελών εργασιακών σχέσεων και την υπεύθυνη κοινωνική λειτουργία.

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.

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. Ειδικότερα, ο Όμιλος για τη διαχείριση των εργασιακών ζητημάτων:

Εφαρμόζει Πολιτική Αμοιβών και Παροχών

Ενισχύει τη διαφορετικότητα

Παρέχει ίσες ευκαιρίες κατάρτισης και εκπαίδευσης

Εφαρμόζει Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας.

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, εφαρμόζονται Πιστοποιημένα Συστήματα Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας. Το Σύστημα Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία του Ομίλου, είναι πιστοποιημένο σύμφωνα με το πρότυπο ISO 45001:2018 και αποτελεί το σχέδιο πρόληψης και άμεσης αντιμετώπισης κινδύνων που ενδέχεται να βλάψουν την υγεία και ασφάλεια των ανθρώπων του, αλλά και να οδηγήσουν σε πιθανή αποτυχία εφαρμογής της επιχειρηματικής στρατηγικής.

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 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 ώστε να διασφαλίζεται η δυνατότητα 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,

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- 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,
- 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 μέσα 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.

Οι 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 χρηστικότητα τους, διαθέτουν υψηλές προδιαγραφές υγείας και ασφαλείας, είναι φιλικά προς το περιβάλλον και του εξοπλισμού που ανήκει σε υψηλή ενεργειακή κλάση χαμηλής ενεργειακής κατανάλωσης

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

Ο Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας, αποτελεί το βασικό πλαίσιο αρχών και αξιών που πρέπει να χαρακτηρίζουν, μεταξύ άλλων, τους προμηθευτές, υπεργολάβους και συνεργάτες του Ομίλου για να διατηρούν διαφανείς και υπεύθυνες επιχειρηματικές σχέσεις μαζί του.

Η. Ίδιες Μετοχές

Την 30.06.2022 η Εταιρεία κατείχε άμεσα ή έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 7.968.317 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 7,7046% του μετοχικού κεφαλαίου.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Εντός του Α' εξαμήνου του 2022 αυξήθηκε με τις αγορές 301.958 μετοχών ο αριθμός ιδίων μετοχών της μητρικής εταιρείας και με αγορές 482.105 ο αριθμός ιδίων μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν θυγατρικές της.

Την 30.06.2022 η Εταιρεία κατείχε άμεσα ή έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 7.968.317 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 7,7046% του μετοχικού κεφαλαίου. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία κατέχει 6.160.672 ίδιες μετοχές, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατέχει 1.190.810 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 1,1514% του μετοχικού κεφαλαίου και η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ κατέχει 616.835, ήτοι ποσοστό 0,5964% του μετοχικού κεφαλαίου.

Δικαιώματα προαίρεσης Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ:

1. Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας:

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

Κατά την από 20.02.2020 συνεδρίασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ενέκρινε την τιμή διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους στο ποσό των 2,00 ευρώ ανά μετοχή και κατ' αρχήν όρισε αριθμητικά 16 στελέχη για την υπαγωγή τους στο Πρόγραμμα, καθώς και συγκεκριμένους όρους του προγράμματος σχετικά κυρίως με την εκπλήρωση όρων απόδοσης που δεν σχετίζονται με την αγορά (π.χ. EBITDA λειτουργικών τομέων, διανομές στη μητρική κ.λπ.). Την 08.07.2020 σε νέα συνεδρίασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε περαιτέρω όρους του προγράμματος που σχετίζονται με την εκπλήρωση όρων απόδοσης της αγοράς (τιμή μετοχής). Στη συνεδρίασή της 23.12.2020, το Διοικητικό Συμβούλιο καθόρισε τους οριστικούς δικαιούχους του προγράμματος και το ποσοστό κατανομής σύμφωνα με την εισήγηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών (εφεξής «ΕΥ&Α»).

2. Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 16.12.2020 της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ενέκρινε την διανομή έως δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (2.500.000) νέων μετοχών που θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο σε Εκτελεστικά Μέλη του διοικητικού συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της συγκεκριμένης θυγατρικής λόγω της συνεισφοράς τους στην επίτευξη των χρηματοοικονομικών στόχων, στην υλοποίηση νέων έργων

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

καθώς και στην αύξηση της κερδοφορίας της εν λόγω θυγατρικής εντός της τριετίας 01.01.2021-31.12.2023.

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

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

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

Η Εταιρεία και ο Όμιλος για την επιμέτρηση των ανωτέρω Προγραμμάτων εφάρμοσαν τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 2 «Πληρωμές Βασιζόμενες σε Συμμετοχικούς Τίτλους».

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

| Έτος Παραχώρησης | Περίοδος Άσκησης Δικαιωμάτων | Ημερομηνία Λήξεως | Τιμή εξάσκησης | Αρ. δικαιωμάτων | |
|------------------|------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------|
| | | | | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| 2020 | 2019-2023 | 31.12.2023 | 2 € /μτχ. | 2.116.853 | 2.116.853 |
| 2022 | 2022-2024 | 31.12.2024 | 0 € /μτχ. | 2.500.000 | 0 |

Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Κατωτέρω παρατίθενται οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη, για την περίοδο 01.01-30.06.2022:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πωλήσεις-Εισροές Εταιρείας

| | Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών | Πωλήσεις υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης | Έσοδα μισθωμάτων | Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη | Έσοδα τόκων | Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου | Εισροές από Δάνεια |
|---|------------------|--------|---------------------------|--|------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------|
| ΤΕΡΝΑ Α.Ε. | Θυγατρική | 1.650 | 0 | 0 | 195 | 0 | 1.455 | 0 | 0 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | Θυγατρική | 14.842 | 0 | 0 | 102 | 14.740 | 0 | 0 | 0 |
| ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 24 | 0 | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 38 | 0 | 9 | 9 | 0 | 20 | 0 | 0 |
| ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 | 0 | 229 |
| ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΤΕ | Θυγατρική | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 |
| ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | Θυγατρική | 19 | 0 | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 344 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 | 0 | 291 |
| ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ | Θυγατρική | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| ΣΤΡΩΤΗΡΕΣ ΑΕΒΕ | Θυγατρική | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 |
| ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ | Θυγατρική | 28.154 | 28.154 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 9.392 | 9.392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | Θυγατρική | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ | Θυγατρική | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ | Θυγατρική | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Κ/Ξ HELLAS TOLLS | Θυγατρική | 112 | 0 | 0 | 1 | 111 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 686 | 0 | 0 | 1 | 0 | 685 | 0 | 0 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ | Θυγατρική | 1.698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 961 | 0 | 738 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 3.404 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.998 | 0 | 1.406 |
| ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 538 | 0 | 0 | 0 | 0 | 538 | 0 | 0 |
| ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 618 | 0 | 0 |
| ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ ΜΑΕ | Θυγατρική | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|-----------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| ΕΚΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ | Θυγατρική | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ | Κοινοπραξία | 12 | 0 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ | | | | | | | | | |
| POLIS PARK ΑΕ | Κοινοπραξία | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. | Κοινοπραξία | 64 | 0 | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε. | Συγγενής | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 |
| | | 62.124 | 37.546 | 91 | 348 | 14.851 | 6.425 | 200 | 2.664 |

Απαιτήσεις Εταιρείας

| | Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Πωλήσεων | Δανείων και τόκων | Μερίσματα και συναφή κέρδη | Μειώσεων μετοχικού κεφαλαίου |
|---|------------------|--------|----------|-------------------|----------------------------|------------------------------|
| ΤΕΡΝΑ Α.Ε. | Θυγατρική | 94.052 | 2.356 | 91.695 | 0 | 0 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | Θυγατρική | 14.740 | 0 | 0 | 14.740 | 0 |
| ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 10 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 583 | 0 | 583 | 0 | 0 |
| ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 3.100 | 0 | 3.100 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΤΕ | Θυγατρική | 368 | 0 | 368 | 0 | 0 |
| ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | Θυγατρική | 33 | 33 | 0 | 0 | 0 |
| ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 2.652 | 0 | 2.652 | 0 | 0 |
| ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ | Θυγατρική | 148 | 20 | 128 | 0 | 0 |
| ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ | Θυγατρική | 5.286 | 5.286 | 0 | 0 | 0 |
| ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 1.818 | 1.818 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | Θυγατρική | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ | Θυγατρική | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | |
|---|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|
| ΑΥΛΑΚΙ Ι ΒΥ, Υπ. Ελλάδας | Θυγατρική | 71 | 71 | 0 | 0 | 0 |
| ΑΥΛΑΚΙ ΙΙ ΒΥ, Υπ. Ελλάδας | Θυγατρική | 72 | 72 | 0 | 0 | 0 |
| ΑΥΛΑΚΙ ΙΙΙ ΒΥ, Υπ. Ελλάδας | Θυγατρική | 71 | 71 | 0 | 0 | 0 |
| ΑΥΛΑΚΙ ΙV ΒΥ, Υπ. Ελλάδας | Θυγατρική | 74 | 74 | 0 | 0 | 0 |
| ΚΑΣΣΙΟΡΙ ΒΥ, Υπ. Ελλάδας | Θυγατρική | 73 | 73 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 52.264 | 13 | 52.250 | 0 | 0 |
| Κ/Ξ HELLAS TOLLS | Θυγατρική | 72 | 72 | 0 | 0 | 0 |
| Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65 | Θυγατρική | 82 | 82 | 0 | 0 | 0 |
| ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ | Θυγατρική | 1.753 | 1.753 | 0 | 0 | 0 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ | Θυγατρική | 79.615 | 0 | 79.615 | 0 | 0 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 175.871 | 0 | 175.871 | 0 | 0 |
| ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 35.308 | 0 | 35.308 | 0 | 0 |
| ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 45.736 | 5 | 45.731 | 0 | 0 |
| ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ ΜΑΕ | Θυγατρική | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| ΕΚΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ | Θυγατρική | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ | Κοινοπραξία | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| POLIS PARK ΑΕ | Κοινοπραξία | 73 | 0 | 73 | 0 | 0 |
| ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. | Κοινοπραξία | 211 | 211 | 0 | 0 | 0 |
| ΚΕΚΡΩ Α.Ε. | Συγγενής | 870 | 0 | 870 | 0 | 0 |
| | | 515.013 | 12.028 | 488.244 | 14.740 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αγορές-Εκροές Εταιρείας

| | Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Αγορές αγαθών | Αγορές υπηρεσιών συμβούλου | Αγορές υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης | Έξοδα μισθωμάτων | Έξοδα τόκων | Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου | Εκροές από Δάνεια |
|---|------------------|----------------|---------------|----------------------------|--|------------------|-------------|------------------------------|-------------------|
| ΤΕΡΝΑ Α.Ε. | Θυγατρική | 4.710 | 4.695 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ | Θυγατρική | 3.784 | 3.784 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 804 | 804 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | Θυγατρική | 98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΤΕ | Θυγατρική | 735 | 0 | 735 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.000 | 15.000 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ | Θυγατρική | 29.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29.200 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ | Θυγατρική | 85.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85.000 |
| ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 45.045 | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45.000 |
| ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ ΜΑΕ | Θυγατρική | 27.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.000 | 0 |
| ΕΚΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ | Θυγατρική | 5.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.600 | 0 |
| ΜΓΕ ΗΕΛΛΙΝΙΚΟΝ ΒΥ | Θυγατρική | 8.170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.170 | 0 |
| ΜΓΓΡ LLC | Θυγατρική | 2.250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.250 | 0 |
| | | 242.897 | 9.328 | 735 | 0 | 15 | 98 | 58.520 | 174.200 |

Υποχρεώσεις Εταιρείας

| | Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Αγορών | Δανείων και τόκων | Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών | Αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου |
|------------------------|------------------|--------------|--------|-------------------|---|------------------------------|
| ΤΕΡΝΑ Α.Ε. | Θυγατρική | 9.435 | 9.435 | 0 | 0 | 0 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | Θυγατρική | 56 | 56 | 0 | 0 | 0 |
| ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ | Θυγατρική | 4.902 | 4.902 | 0 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | |
|---|-----------|---------------|---------------|--------------|----------|----------|
| ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. | Θυγατρική | 1.761 | 1.761 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΤΕ | Θυγατρική | 422 | 422 | 0 | 0 | 0 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | Θυγατρική | 7.059 | 0 | 7.059 | 0 | 0 |
| ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Θυγατρική | 23 | 23 | 0 | 0 | 0 |
| | | 23.659 | 16.600 | 7.059 | 0 | 0 |

Πωλήσεις-Εισροές Ομίλου

| Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών | Πωλήσεις υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης | Έσοδα μισθωμάτων | Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη | Έσοδα τόκων | Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου | Εισροές από Δάνεια |
|---|-------------|---------------------------|--|------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------|
| ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ | Κοινοπραξία | 14.258 | 14.220 | 11 | 27 | 0 | 0 | 0 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ | Κοινοπραξία | 12 | 0 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| POLIS PARK ΑΕ | Κοινοπραξία | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. | Κοινοπραξία | 26.660 | 25.875 | 83 | 1 | 701 | 0 | 0 |
| ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε. | Συγγενής | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 |
| | | 40.952 | 40.095 | 100 | 34 | 0 | 723 | 0 |

Απαιτήσεις Ομίλου

| Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Πωλήσεων | Δανείων και τόκων | Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών | Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου |
|---|-------------|------------|-------------------|---|------------------------------|
| ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ | Κοινοπραξία | 263 | 263 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | |
|---|-------------|---------------|--------------|---------------|----------|----------|
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ | Κοινοπραξία | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. | Κοινοπραξία | 60.862 | 8.589 | 52.273 | 0 | 0 |
| POLIS PARK ΑΕ | Κοινοπραξία | 73 | 0 | 73 | 0 | 0 |
| ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε. | Συγγενής | 870 | 0 | 870 | 0 | 0 |
| | | 62.073 | 8.857 | 53.216 | 0 | 0 |

Αγορές-Εκροές Ομίλου

| | Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Αγορές αγαθών | Αγορές υπηρεσιών συμβούλου | Έξοδα μισθωμάτων | Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου | Εκροές από Δάνεια |
|---|------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ | Κοινοπραξία | 60.849 | 0 | 69 | 0 | 60.780 | 0 |
| ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. | Κοινοπραξία | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.000 |
| | | 75.849 | 0 | 69 | 0 | 60.780 | 15.000 |

Υποχρεώσεις Ομίλου

| | Είδος συμμετοχής | Σύνολα | Αγορών και προκ/λων | Δανείων και τόκων |
|---|------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ | Κοινοπραξία | 99.425 | 99.425 | 0 |
| | | 99.425 | 99.425 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

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

(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 2022 καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα την 30.06.2022, έχουν ως κάτωθι:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες | 3.159 | 1.794 | 563 | 273 |
| Αμοιβές μισθωτών | 1.095 | 538 | 358 | 192 |
| Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ. | 2.092 | 1.685 | 656 | 495 |
| Κόστος αμοιβών δικαιωμάτων προαίρεσης | 14.569 | 6.680 | 1.226 | 5.344 |
| Σύνολο | 20.915 | 10.697 | 2.803 | 6.303 |
| | | | | |
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Υποχρεώσεις | 2.215 | 103 | 1.039 | 101 |
| Απαιτήσεις | 102 | 11 | 11 | 0 |

Αθήνα, 29η Σεπτεμβρίου 2022

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Γεώργιος Περιστέρης

Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ», της 30ης Ιουνίου 2022 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 δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 36471

Παναγιώτης Νούλας
ΑΜ ΣΟΕΛ 40711

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 (1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2022)

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

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ την 29η Σεπτεμβρίου 2022 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.gekterna.com>, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α.

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

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

| | Σημείωση | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | |
| Ασώματα πάγια | 7 | 711.046 | 707.862 | 354 | 330 |
| Δικαιώματα χρήσης παγίων | | 37.357 | 26.648 | 474 | 616 |
| Ενσώματα πάγια | 8 | 1.351.397 | 1.251.374 | 11.962 | 11.790 |
| Υπεραξία | 6 | 41.615 | 6.375 | 0 | 0 |
| Επενδυτικά ακίνητα | | 34.101 | 34.699 | 7.053 | 7.653 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές | 4.4 | 0 | 0 | 374.097 | 285.628 |
| Συμμετοχές σε συγγενείς | | 672 | 838 | 4.800 | 4.800 |
| Συμμετοχές σε κοινοπραξίες | 4.4 | 143.237 | 67.318 | 3.911 | 5.119 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού-Παραχωρήσεις | 9 | 83.390 | 61.353 | 0 | 0 |
| Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους | | 92.144 | 90.194 | 90.795 | 89.095 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 10 | 85.812 | 50.039 | 429.702 | 310.305 |
| Απαιτήσεις από παράγωγα | 19 | 121.854 | 140.119 | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 22 | 82.297 | 75.856 | 0 | 0 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | | 2.784.922 | 2.512.675 | 923.148 | 715.336 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | |
| Αποθέματα | | 70.068 | 63.379 | 3.893 | 3.800 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 11 | 425.376 | 222.166 | 7.296 | 8.794 |
| Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες | 12 | 451.844 | 153.527 | 2.932 | 3.427 |
| Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις | 13 | 485.063 | 448.840 | 121.233 | 38.736 |
| Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος | | 31.898 | 23.167 | 5.661 | 4.646 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω | | 9.075 | 5.386 | 3.607 | 3.625 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από παράγωγα | 19 | 27.582 | 18.947 | 0 | 0 |
| Χρηματικά διαθέσιμα | 14 | 1.102.464 | 1.364.351 | 330.801 | 557.689 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | | 2.603.370 | 2.299.763 | 475.423 | 620.717 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 5.388.292 | 4.812.438 | 1.398.571 | 1.336.053 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 20 | 58.951 | 58.951 | 58.951 | 58.951 |
| Διαφορά υπέρ το άρτιο | | 381.283 | 381.283 | 202.774 | 202.774 |
| Αποθεματικά | 21 | 637.765 | 553.946 | 62.642 | 64.010 |
| Κέρδη εις νέον | | (360.973) | (393.842) | 46.209 | 36.690 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | |
|--|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων αποδιδόμενων στους μετόχους της μητρικής | | 717.026 | 600.338 | 370.576 | 362.425 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 280.431 | 270.921 | 0 | 0 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 997.457 | 871.259 | 370.576 | 362.425 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια | 15 | 2.479.756 | 2.386.217 | 943.532 | 909.113 |
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις | | 32.386 | 23.406 | 235 | 380 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 18 | 318.561 | 227.518 | 21.338 | 15.511 |
| Λοιπές προβλέψεις | 16 | 31.793 | 30.747 | 0 | 0 |
| Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού | | 2.547 | 2.387 | 256 | 247 |
| Επιχορηγήσεις | | 84.492 | 87.431 | 0 | 0 |
| Υποχρεώσεις από παράγωγα | 19 | 79.330 | 157.657 | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 22 | 84.823 | 74.589 | 4.644 | 6.671 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 3.113.688 | 2.989.952 | 970.005 | 931.922 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές | 17 | 304.826 | 296.786 | 20.414 | 20.662 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 15 | 113.744 | 95.557 | 0 | 0 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες | 15 | 113.842 | 114.064 | 8.871 | 8.802 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από μισθώσεις | | 5.484 | 4.040 | 261 | 258 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 12 | 276.282 | 238.094 | 385 | 197 |
| Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 18 | 416.492 | 162.746 | 27.652 | 11.473 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από παράγωγα | 19 | 21.322 | 28.580 | 0 | 0 |
| Φόρος εισοδήματος πληρωτέος | | 25.155 | 11.360 | 407 | 314 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υπονοεώσεων | | 1.277.147 | 951.227 | 57.990 | 41.706 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 4.390.835 | 3.941.179 | 1.027.995 | 973.628 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 5.388.292 | 4.812.438 | 1.398.571 | 1.336.053 |

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 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2022

| | Σημείωση | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Αποτελέσματα Περιόδου | | | | | |
| Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες | | | | | |
| Κύκλος εργασιών | 5 | 1.461.649 | 439.376 | 39.539 | 11.325 |
| Κόστος πωλήσεων | | (1.264.157) | (343.630) | (35.558) | (9.300) |
| Μικτό κέρδος/(ζημιά) | | 197.492 | 95.746 | 3.981 | 2.025 |
| Έξοδα διοίκησης και διάθεσης | | (63.365) | (40.644) | (5.419) | (9.062) |
| Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | | (4.808) | (3.101) | (383) | (60) |
| Λοιπά έσοδα/(έξοδα) | 23 | (4.559) | 15.831 | 636 | 481 |
| Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | | 124.760 | 67.832 | (1.185) | (6.616) |
| Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) | 25 | (99.450) | (55.454) | (8.056) | (8.807) |
| Κέρδη/(Ζημίες) από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων | | 0 | (443) | 0 | (442) |
| Κέρδη/(Ζημίες) από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων | | (18) | 17 | (18) | 17 |
| Κέρδος από την απόκτηση ελέγχου σε θυγατρικές | 6 | 21.500 | 0 | 0 | 0 |
| Έσοδα/(ζημίες) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων | 24 | 1.499 | 830 | 16.350 | 8.190 |
| Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο της καθαρής θέσης | 5 | (166) | (125) | 0 | 0 |
| Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση κοινοπραξιών με την μέθοδο της καθαρής θέσης | 5 | (619) | (444) | 0 | 0 |
| Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 5 | 47.506 | 12.213 | 7.091 | (7.658) |
| Φόρος εισοδήματος | 22 | (3.986) | (2.875) | 2.428 | 690 |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 5 | 43.520 | 9.338 | 9.519 | (6.968) |
| Διακοπείσες δραστηριότητες | | | | | |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες | | 0 | (94.383) | 0 | 0 |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | 5 | 43.520 | (85.045) | 9.519 | (6.968) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | |
|---|----|----------------|-----------------|--------------|----------------|
| Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα | | | | | |
| <i>α) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους</i> | | | | | |
| Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών | | | | | |
| -Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου | 19 | 134.726 | (10.208) | 0 | 0 |
| -Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα της περιόδου | | 0 | 39.219 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού | | | | | |
| -Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου | | (2.112) | 2.605 | 0 | 0 |
| -Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα της περιόδου | | 0 | 706 | 0 | 0 |
| Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα | 22 | (29.651) | (11.521) | 0 | (49) |
| Σύνολο | | 102.963 | 20.801 | 0 | (49) |
| <i>β) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους</i> | | | | | |
| Αποτίμηση επενδύσεων σε λοιπούς συμμετοχικούς τίτλους | | | | | |
| | | (79) | (257) | 0 | 0 |
| Αναλογιστικά έσοδα/(έξοδα) από προνοήσιμα καθορισμένων παρογών | | | | | |
| | | 0 | (16) | 0 | (212) |
| Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα | 22 | 17 | 716 | 0 | 950 |
| Σύνολο | | (62) | 443 | 0 | 738 |
| Καθαρά Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα | | 102.901 | 21.244 | 0 | 689 |
| Συνολικά αποτελέσματα | | 146.421 | (63.801) | 9.519 | (6.279) |
| Καθαρά κέρδη/(ζημιές) αποδιδόμενα σε Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας | | | | | |
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | | | | | |
| | | 21.263 | (8.775) | | |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | | | | | |
| | | 0 | (35.271) | | |
| Σύνολο | | 21.263 | (44.046) | | |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | | | |
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | | | | | |
| | | 22.257 | 18.114 | | |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | | | | | |
| | | 0 | (59.113) | | |
| Σύνολο | | 22.257 | (40.999) | | |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | | 43.520 | (85.045) | | |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | |
|---|----------------|------------------|--|
| Συνολικά αποτελέσματα αποδιδόμενα σε | | | |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας | | | |
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 118.450 | 11.896 | |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (35.270) | |
| Σύνολο | 118.450 | (23.374) | |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 27.971 | 18.686 | |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (59.113) | |
| Σύνολο | 27.971 | (40.427) | |
| Συνολικά αποτελέσματα | 146.421 | (63.801) | |
| Βασικά Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή (σε Ευρώ) αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | 20 | | |
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 0,22193 | (0,09132) | |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | | (0,36706) | |
| Σύνολο | 0,22193 | (0,45839) | |

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 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2022

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Σημείωση | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | | | |
| Κέρδη/(ζημιές) περιόδου προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 5 | 47.506 | 12.213 | 7.091 | (7.658) |
| <i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i> | | | | | |
| Αποσβέσεις παγίων | | 60.546 | 51.695 | 647 | 333 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων | 23 | (2.844) | (2.864) | 0 | 0 |
| Προβλέψεις | | 12.143 | 13.713 | 9 | 1.586 |
| Απομειώσεις | | 13.677 | 699 | 0 | (5) |
| Λοιπά μη ταμειακά έξοδα/(έσοδα) | | (5) | (2.590) | 0 | (33) |
| Τόκοι και συναφή έσοδα | 25 | (5.919) | (4.752) | (7.366) | (2.625) |
| Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | 25 | 61.034 | 51.640 | 15.423 | 11.434 |
| Αποτέλεσμα από παράγωγα | 25 | 44.334 | 8.566 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες | | 785 | 569 | 0 | 0 |
| Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα | | (22.981) | (404) | (16.332) | (7.765) |
| Αποτελέσματα από επενδυτικά ακίνητα | | (14) | 58 | (14) | 58 |
| Αποτελέσματα από πάγια | | (45) | 308 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | | (5.622) | 27 | 0 | 0 |
| Κόστος δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών | 21 | 14.569 | 6.680 | 1.226 | 5.344 |
| Λειτουργικό κέρδος/(ζημιά) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης | | 217.164 | 135.558 | 684 | 669 |
| (Αύξηση)/Μείωση σε: | | | | | |
| Αποθέματα | | (4.279) | (3.764) | (93) | (883) |
| Επενδυτικά ακίνητα ως κύρια δραστηριότητα | | 614 | 779 | 614 | 261 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | | (127.131) | 17.996 | 1.994 | (8.691) |
| Δεσμευμένες καταθέσεις | | (9.024) | (5.653) | 0 | 0 |
| Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις | | 5.732 | 203 | (8.951) | (1.014) |
| Αύξηση/(Μείωση) σε: | | | | | |
| Προμηθευτές | | (136.900) | (11.509) | (248) | 4.464 |
| Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις | | 18.258 | (46.523) | (6.269) | 1.599 |
| (Πληρωμές) / Εισπράξεις φόρου εισοδήματος | | (15.787) | (8.466) | (497) | (91) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | |
|--|-----|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων | | (51.353) | 78.621 | (12.766) | (3.686) |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες διακοπεισών εκμεταλλεύσεων | | 0 | (28.581) | 0 | 0 |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | (51.353) | 50.040 | (12.766) | (3.686) |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | | | | |
| Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων στοιχείων | | 486 | 3.389 | 0 | 0 |
| Πληρωμές για αγορές παγίων στοιχείων | | (162.553) | (75.367) | (700) | (36) |
| Είσπραξη επιχορηγήσεων | | 0 | 1.260 | 0 | 0 |
| Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα | | 1.913 | 600 | 3.220 | 364 |
| Εισπράξεις από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές | | 0 | 0 | 200 | 0 |
| Πληρωμές για εξαγορά θυγατρικών | 6 | (1.567) | (315) | (735) | (50) |
| Ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που αποκτήθηκαν (ή εξαγοράστηκαν) ή διεκόπει η ενοποίηση τους | 6 | 90.509 | (8.031) | 0 | 0 |
| Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες (JVs) | 4.4 | (72.780) | (140) | 0 | 0 |
| Εισπράξεις από πώληση μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων | | 0 | 996 | 0 | 996 |
| Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων | | (5.399) | (2.264) | (1.700) | 0 |
| Εισπράξεις μερισμάτων | | 0 | 0 | 1.900 | 0 |
| Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια | | 0 | 0 | 129 | 390 |
| Χορηγηθέντα δανεία | | (60.318) | 0 | (174.518) | 0 |
| Πληρωμές για απόκτηση στοιχείων χορηγούμενων σε μισθώσεις | | (27.433) | 0 | 0 | 0 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων | | (237.142) | (79.872) | (172.204) | 1.664 |
| Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων | | (237.142) | (79.872) | (172.204) | 1.664 |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | | |
| Πληρωμές από μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές χωρίς απώλεια ελέγχου | 4.4 | 0 | 0 | (58.520) | (400) |
| Πληρωμές για επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών σε μη ελέγχουσες συμμετοχές | | (193) | 0 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Εισπράξεις από πώληση ή έκδοση ιδίων μετοχών | | 0 | 3.752 | 0 | 3.752 |
| Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών | 21 | (7.212) | (19.193) | (2.805) | (19.193) |
| Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών θυγατρικών | | (2.077) | (2.709) | 0 | 0 |
| Εισπράξεις για βραχυπρόθεσμα δανεία | 15 | 50.522 | 11.007 | 0 | 0 |
| Πληρωμές για βραχυπρόθεσμα δανεία | 15 | (44.447) | (25.328) | 0 | 0 |
| Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δανεία | 15 | 150.721 | 89.516 | 33.000 | 0 |
| Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δανεία | 15 | (59.875) | (61.998) | 0 | 0 |
| Πληρωμές υποχρεώσεων από μισθώσεις | | (3.452) | (2.784) | (142) | (54) |
| Μερίσματα πληρωθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές θυγατρικών | | 0 | (536) | 0 | 0 |
| Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα πληρωθέντα | | (48.054) | (39.588) | (13.451) | (10.205) |
| Πληρωμές από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου | | (11.180) | (10.880) | 0 | 0 |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων εκμεταλλεύσεων | | 24.753 | (58.741) | (41.918) | (26.100) |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες διακοπεισών εκμεταλλεύσεων | | 0 | 26.313 | 0 | 0 |
| Ταμειακές ροές χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων | | 24.753 | (32.428) | (41.918) | (26.100) |
| Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | | (263.742) | (59.992) | (226.888) | (28.122) |
| Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων από διακοπείσες δραστηριότητες | | 0 | (2.268) | 0 | 0 |
| Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων | | (263.742) | (62.260) | (226.888) | (28.122) |
| Επίδραση μεταβολών συναλλαγματικών | | 1.855 | (498) | 0 | 0 |
| Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου | 5,14 | 1.364.351 | 1.108.417 | 557.689 | 466.094 |
| Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου | 5,14 | 1.102.464 | 1.045.659 | 330.801 | 437.972 |

Οι λειτουργικές ταμειακές ροές του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30.06.2022 είναι αρνητικές κατά ποσό 51,4 εκατ., γεγονός το οποίο προήλθε κατά κύριο λόγο από τον λειτουργικό τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» στον οποίο εντάσσεται η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. στην οποία αποκτήθηκε έλεγχος σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 και ενοποιήθηκε ολικά εντός του Α' εξαμήνου του 2022. Οι λειτουργικές ταμειακές ροές της εν λόγω θυγατρικής εταιρείας σημείωσαν αρνητικό πρόσημο κατά βάση λόγω της αυξητικής τάσης στις τιμές ηλεκτρικής ενέργειας εντός του 2022.

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 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | Σημείωση | Μετοχικό Κεφάλαιο | Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Αποθεματικά | Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο | Σύνολο |
|-----------------------------------|----------|----------------------|--|---------------|----------------------------|----------------|
| 1η Ιανουαρίου 2022 | | 58.951 | 202.774 | 64.010 | 36.690 | 362.425 |
| Συνολικά αποτελέσματα | | 0 | 0 | 0 | 9.519 | 9.519 |
| Αγορά Ιδίων Μετοχών | 21 | 0 | 0 | (2.805) | 0 | (2.805) |
| Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών | 21 | 0 | 0 | 1.437 | 0 | 1.437 |
| 30η Ιουνίου 2022 | | 58.951 | 202.774 | 62.642 | 46.209 | 370.576 |

| ΕΤΑΙΡΕΙΑ | Σημείωση | Μετοχικό Κεφάλαιο | Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο | Αποθεματικά | Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο | Σύνολο |
|--|----------|----------------------|--|---------------|----------------------------|----------------|
| 1η Ιανουαρίου 2021 | | 58.951 | 202.774 | 55.850 | 36.156 | 353.731 |
| Προσαρμογή λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής IAS 19 | | 0 | 0 | 16 | 82 | 98 |
| Αναθεωρημένα υπόλοιπα 1.1.2021 | | 58.951 | 202.774 | 55.866 | 36.238 | 353.829 |
| Συνολικά αποτελέσματα | | 0 | 0 | 689 | (6.968) | (6.279) |
| Αγορά Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | (19.193) | 0 | (19.193) |
| Διάθεση Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | 9.814 | 0 | 9.814 |
| Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών | | 0 | 0 | 618 | 0 | 618 |
| 30η Ιουνίου 2021 | | 58.951 | 202.774 | 47.794 | 29.270 | 338.789 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|--|----------|----------------------|---|----------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------|
| 1η Ιανουαρίου 2022 | | 58.951 | 381.283 | 553.946 | (393.842) | 600.338 | 270.921 | 871.259 |
| Συνολικά αποτελέσματα | | 0 | 0 | 97.187 | 21.263 | 118.450 | 27.971 | 146.421 |
| Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (24.650) | (24.650) |
| Αγορά Ιδίων Μετοχών | 21 | 0 | 0 | (7.212) | 0 | (7.212) | 0 | (7.212) |
| Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών | 21 | 0 | 0 | 6.352 | 0 | 6.352 | 8.217 | 14.569 |
| Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής | | 0 | 0 | (1.255) | 353 | (902) | (1.835) | (2.737) |
| Διακοπή ενοποίησης θυγατρικής | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (193) | (193) |
| Σχηματισμός αποθεματικών | 21 | 0 | 0 | 498 | (498) | 0 | 0 | 0 |
| Μεταφορές/λοιπές κινήσεις | | 0 | 0 | (11.751) | 11.751 | 0 | 0 | 0 |
| 30η Ιουνίου 2022 | | 58.951 | 381.283 | 637.765 | (360.973) | 717.026 | 280.431 | 997.457 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|---|----------|----------------------|---|----------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------|
| 1η Ιανουαρίου 2021 | | 58.951 | 381.283 | 474.523 | (402.514) | 512.243 | 311.625 | 823.868 |
| Προσαρμογή λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής IAS 19 | | 0 | 0 | 189 | 2.749 | 2.938 | 3 | 2.941 |
| Αναθεωρημένα υπόλοιπα 1.1.2021 | | 58.951 | 381.283 | 474.712 | (399.765) | 515.181 | 311.628 | 826.809 |
| Συνολικά αποτελέσματα | | 0 | 0 | 20.672 | (44.046) | (23.374) | (40.427) | (63.801) |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών | | 0 | 0 | 0 | 208 | 208 | (234) | (26) |
| Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12.824) | (12.824) |
| Αγορά Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | (19.193) | 0 | (19.193) | 0 | (19.193) |
| Διάθεση Ιδίων Μετοχών | | 0 | 0 | 9.814 | 0 | 9.814 | 0 | 9.814 |
| Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών | | 0 | 0 | 618 | 0 | 618 | 0 | 618 |
| Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής | | 0 | 0 | (798) | 0 | (798) | (1.911) | (2.709) |
| Σχηματισμός αποθεματικών | | 0 | 0 | 5.442 | (5.442) | 0 | 0 | 0 |
| Μεταφορές/λοιπές κινήσεις | | 0 | 0 | 154 | (151) | 3 | (3) | 0 |
| 30η Ιουνίου 2021 | | 58.951 | 381.283 | 491.421 | (449.196) | 482.459 | 256.229 | 738.688 |

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

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

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

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

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

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

Κατόπιν αυτών των μεταβολών το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε πενήντα οχτώ εκατομμύρια εννιακόσιες πενήντα ένα χιλιάδες διακόσια εβδομήντα πέντε ευρώ και ογδόντα επτά

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

λεπτά (58.951.275,87 ευρώ) διαιρούμενο σε εκατόν τρία εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες διακόσιες ενενήντα μία (103.423.291) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) η καθεμία.

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

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

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

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

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου του 2022 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 29η Σεπτεμβρίου 2022.

2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 30ης Ιουνίου 2022 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2022 είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διεργητικών Πρωτοτύπων που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30η Ιουνίου 2022. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (εφεξής ΔΛΠ) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Ο Όμιλος εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διεργητικές 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.

2.2 Συνέχιση δραστηριότητας

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

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

2.3 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά ακίνητα, τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, την υποχρέωση μεταβλητού ανταλλάγματος και τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, 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 συγκριτικά μεγέθη των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχουν αναμορφωθεί με εξαίρεση τα ποσά που αναφέρονται στα κονδύλια της έναρξης των στοιχείων που

σχετίζονται με την αλλαγή στη λογιστική πολιτική ΔΛΠ 19 η εφαρμογή της οποίας έλαβε χώρα το έτος 2021.

2.6 Χρήση εκτιμήσεων

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

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

Οι τομείς που απαιτούν τον μεγαλύτερο βαθμό κρίσης καθώς και οι τομείς στους οποίους οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές έχουν σημαντική επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.

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 2021, 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 2022 (βλ. Σημειώσεις 2.7.1, 2.7.2).

Κατά την τρέχουσα περίοδο και λόγω της απόκτησης της εταιρίας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε, ο Όμιλος έχει εφαρμόσει τις παρακάτω λογιστικές αρχές κατά την προετοιμασία των συνοπτικών ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σχετικά με τα έξοδα διαμεσολάβησης για την προώθηση των προϊόντων της εταιρίας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε και τα έσοδα από πώληση Ηλεκτρικής Ενέργειας & Φυσικού Αερίου.

Κόστη απόκτησης συμβάσεων: Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, κόστη απόκτησης μίας σύμβασης ορίζονται εκείνα τα κόστη τα οποία υφίσταται μία οικονομική οντότητα για την απόκτηση μίας σύμβασης με ένα πελάτη. Στο βαθμό που η οντότητα αναμένει να ανακτήσει τα εν λόγω κόστη, τότε μπορεί να αναγνωρίσει ένα περιουσιακό στοιχείο και να το αποσβένει σύμφωνα με το ρυθμό που αναμένει να ανακτήσει τα οφέλη της σύμβασης με τον πελάτη. Σε διαφορετική περίπτωση τα κόστη αυτά εξοδοποιούνται στην χρήση. Ο Όμιλος σε εφαρμογή των ανωτέρω, προβαίνει σε αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου για το κόστος προμήθειας των διαμεσολαβητών, επονομαζόμενα και ως "Agency costs". Πιο συγκεκριμένα, Ο Όμιλος χρησιμοποιεί μεσάζοντες/διαμεσολαβητές για την προώθηση των πωλήσεων. Οι δαπάνες επίτευξης αμοιβής πρώτης σύνδεσης από αυτούς αναγνωρίζονται ως περιουσιακό στοιχείο και αποσβένονται σύμφωνα με τον ετήσιο ρυθμό

ανακύκλωσης των πελατών. Το κονδύλι αυτό απεικονίζεται στις «Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Έσοδα από πώληση Ηλεκτρικής Ενέργειας & Φυσικού Αερίου : Τα έσοδα από πώληση Ηλεκτρικής Ενέργειας & Φυσικού Αερίου αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια της περιόδου όπου η ηλεκτρική ενέργεια και το φυσικό αέριο παρέχεται στους πελάτες. Στο τέλος της κάθε περιόδου αναφοράς, αναγνωρίζεται πρόβλεψη εσόδου εισπρακτέου, απεικονίζοντας τις ποσότητες του παρεχόμενου φυσικού αερίου και της παρεχόμενης ηλεκτρικής ενέργειας για τις οποίες δεν έχει εκδοθεί ακόμα τιμολόγιο/λογαριασμό στους πελάτες. Ο Όμιλος σε εφαρμογή των παραπάνω, προβαίνει σε αναγνώριση πρόβλεψη εσόδου εισπρακτέου για το σύνολο των πελατών της ηλεκτρικής ενέργειας και του φυσικού αερίου για την αντίστοιχη περίοδο.

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 01.01.2022 ή μεταγενέστερα.

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

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Ενοικολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιολόγο.
- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

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

2.7.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί 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 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

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

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

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

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες

απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

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

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

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

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

3 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 2021 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 2021.

(α) Συνέπειες της Ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία

Οι πρόσφατες γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία με την κατάληψη εδαφών της από την Ρωσία και η λήψη περιοριστικών μέτρων από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις Η.Π.Α. ως προς την διακίνηση των κεφαλαίων και των προϊόντων της Ρωσίας, είχαν σαν αποτέλεσμα τη λήψη αντιμέτρων που έλαβε η Ρωσία εναντίον της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών είναι και η μείωση των πωλούμενων ποσοτήτων φυσικού αερίου με παράλληλη σημαντική αύξηση της τιμής, το οποίο είναι η κύρια καύσιμη ύλη για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας σε πολλές χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών και της Ελλάδας. Αποτέλεσμα αυτών, είναι η πολύ μεγάλη αύξηση της τιμής πώλησης της χρησιμοποιούμενης ηλεκτρικής ενέργειας, η οποία τελικά μεταφέρεται και στους τελικούς καταναλωτές, δημιουργώντας πληθωριστικές πιέσεις στο σύνολο των οικονομιών.

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.

Συγκεκριμένα στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών υπάρχει επίδραση στο κόστος κατασκευής από τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία, 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. Παράλληλα, για το σύνολο των νέων έργων στα οποία είμαστε μειοδότες ή θα συμμετάσχουμε στους διαγωνισμούς για την ανάληψή τους, τα αυξημένα κόστη συμπεριλαμβάνονται στους προϋπολογισμούς των προσφορών.

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

Στο τομέα των Παραχωρήσεων δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίδραση λόγω της δομής των συμβάσεων που διέπουν τις εν λόγω λειτουργίες.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Σε συνέχεια των ανωτέρω, οι προοπτικές του Ομίλου παραμένουν θετικές και μη εξαρτώμενες άμεσα από την εν λόγω διένεξη. Ωστόσο λόγω της δυναμικής των εν λόγω γεγονότων ενδεχομένως να ανακύψουν νέοι κίνδυνοι. Η Διοίκηση του Ομίλου λαμβάνοντας υπόψη την υφιστάμενη αβεβαιότητα στο ευρύτερο οικονομικό κλίμα προσπαθεί να αξιολογήσει έγκαιρα τις οποιαδήποτε έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

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

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) βρίσκεται πλέον σε ύφεση ωστόσο ο Όμιλος συνεχίζει και εφαρμόζει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του. Η Διοίκηση παρακολουθεί τις ιδιαίτερες συνθήκες που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται. Η εν λόγω ανάλυση παρατίθεται κατωτέρω ανά λειτουργικό τομέα.

Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών οι κατασκευαστικές εργασίες επανήλθαν σχεδόν στην εξ ολοκλήρου στην κανονική τους ροή εντός του 2022, ενώ παράλληλα γίνεται προσπάθεια να τηρηθούν τα αναπροσαρμοσμένα χρονοδιαγράμματα.

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

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρικής Ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας

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

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση ηλεκτρικής Ενέργειας

Στον Τομέα Παραγωγής & Πώλησης Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας το 2022, συνεχίστηκε χωρίς ιδιαίτερα προβλήματα λόγω COVID-19 και των μεταλλάξεων του η δραστηριότητα της παραγωγής των Θερμοηλεκτρικών Μονάδων ισχύος 588 MW, καθώς και της εμπορίας, η οποία διενεργείται μέσω θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό/συγχρηματοδοτούμενων έργων

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

Η Ελληνική Πολιτεία, είχε λάβει μέτρα για τον περιορισμό της εξάπλωσης της πανδημίας του COVID-19 και των μεταλλάξεων του σε συγκεκριμένες περιόδους όπου υπήρχε έξαρση των κρουσμάτων κατά το 2020 και 2021, μέσω της έκδοσης πλήθους Πράξεων Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ), καθώς και κοινών υπουργικών αποφάσεων (Κ.Υ.Α.), τα οποία επηρέασαν άμεσα την κυκλοφορία στα Έργα των Εταιρειών Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων (ΕΠΑ). Αντίθετα εντός του 2022 η Ελληνική Πολιτεία δεδομένου ότι, οι επιπτώσεις της πανδημίας του COVID-19 και των μεταλλάξεων του έχουν περιορισθεί, δεν έλαβε μέτρα περιορισμού στις μετακινήσεις, με αποτέλεσμα να επανέλθει η κυκλοφορία στους αυτοκινητοδρόμους στην κανονικότητά της.

Κατά τη χρήση του Α' εξαμήνου 2022 η συγκεκριμένη δραστηριότητα, δεν επηρεάστηκε από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate

Ο Όμιλος επανακινεί με προσεκτικά βήματα τις επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων, λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες και αποεπενδύει σε μέρος των ακινήτων του. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα προχωρήσει σε νέες επενδύσεις.

Η φύση της συγκεκριμένης δραστηριότητας, δεν επηρεάζεται άμεσα από την επίδραση του COVID-19 και των μεταλλάξεων του.

Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας

Κατά τη χρήση του 2022 η ελεύθερη μεταφορά προϊόντων και η ελεύθερη μετακίνηση του προσωπικού έχει βελτιώσει σε σημαντικό βαθμό τα προ υπάρχοντα προβλήματα που είχαν δημιουργηθεί κατά τα προηγούμενα έτη από την πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεών του.

Η δραστηριότητα του τομέα θα βελτιώνεται στο βαθμό που η παγκόσμια οικονομία θα επανέρχεται στην κανονική της πορεία

4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζεται ανά λειτουργικό τομέα το κατά την 30.06.2022 σύνολο των συμμετοχών της μητρικής εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, 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 από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.1 Δομή Εταιρείας

| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ | ΕΔΡΑ | % ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ | % ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ | ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ | ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ |
|--|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ | ΤΟΜΕΑΣ -ΚΟΙΝΕΣ | | | | | | |
| ΑΛΤΕ Α.Τ.Ε.-ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Ο.Ε. | Ελλάδα | 50,00 | 0 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | - | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ) | Ελλάδα | 50,00 | 50,00 | 100,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |

4.2 Δομή Ομίλου

| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ | ΕΔΡΑ | % ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ | % ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ | ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ | ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ |
|--|----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ | | | | | | | |
| ΤΕΡΝΑ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2017-2021 |
| Κ/Ξ EUROIONIA | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65 | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ HELLAS TOLLS | Ελλάδα | 95,00 | 5,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | Ελλάδα | 70,55 | 29,45 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΤΕ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ OVERSEAS LTD | Κύπρος | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2013-2021 |
| ΤΕΡΝΑ QATAR LLC | Κατάρ | 0 | 35,00 | 35,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2013-2021 |
| ΤΕΡΝΑ BAHRAIN HOLDING WLL | Μπαχρέιν | 0 | 99,99 | 99,99 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | - |
| ΤΕΡΝΑ CONTRACTING CO WLL | Μπαχρέιν | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | - |
| ΤΕΡΝΑ VENTURES WLL | 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 | 2016-2021 |
| ΚΞ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ-ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |
| AEROZERHIROS LTD | Κύπρος | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | - |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ | | | | | | | |
| Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ- ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 37,50 | 37,50 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ - POWELL (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ) | Ελλάδα | 0 | 66,00 | 66,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|--|--------|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΙΜΠΡΕΓΙΟ SPA (ΤΡΑΜ) | Ελλάδα | 0 | 55,00 | 55,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡ. ΑΡΧΑΙΑΣ ΟΛΥΜΠΙΑΣ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ - WAYSS (ΜΕΤΡΟ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΕΤΕΘ-ΤΕΡΝΑ ΑΒΑΞ ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ (ΙΠΠΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ) | Ελλάδα | 0 | 35,00 | 35,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.(ΠΕΡΙΒ. ΧΩΡΟΣ ΟΑΚΑ) | Ελλάδα | 0 | 83,50 | 83,50 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΕ (ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΓΡΙΝΙΟΥ) | Ελλάδα | 0 | 65,00 | 65,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ ΤΜ. Α') | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡΑΔΕΙΣΙΑ ΤΣΑΚΩΝΑ) | Ελλάδα | 0 | 49,00 | 49,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| 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 | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΣΚΑ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ (Σ.Δ. ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙ-ΔΟΜΟΚΟΣ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-THALES AUSTRIA (ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ETCS) | Ελλάδα | 0 | 37,40 | 37,40 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ J&P ΑΒΑΞ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΤΡΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ) | Ελλάδα | 0 | 33,33 | 33,33 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ-ΤΕΡΝΑ | Ελλάδα | 0 | 90,00 | 90,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ | Ελλάδα | 0 | 28,60 | 28,60 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-SICES CONSTRUCTIONS (ΑΝΑΒ.ΔΥΛΙΣΤ. | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ-ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ (Έργο Ε.Ο. Φλώρινα- Νίκη) | Ελλάδα | 0 | 33,33 | 33,33 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2017-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Έργο ΠΑΘΕ-Στυλίδα) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2017-2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΕΓΕΚ Κατασκευαστική (Έργο Προμαχώνα) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2017-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Λιμένας Πάτρας) | Ελλάδα | 0 | 70,00 | 70,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ (Έργο Κορομηλιά-Κρυσταλλοπηγή) | Ελλάδα | 0 | 33,33 | 33,33 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ IMPREGILO SpA-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Πολιτιστικό Κέντρο Ιδρύματος Σταύρος Νιάρχος) | Ελλάδα | 0 | 49,00 | 49,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2017-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Έργα λιγνίτη) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΘΡΙΑΣΙΟ Β' ΦΑΣΗ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Σ.Σ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ) | Ελλάδα | 0 | 33,33 | 33,33 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΓΕΦΥΡΑ ΣΓ26 Σ.Δ. ΤΙΘΟΡΕΑ- ΔΟΜΟΚΟΣ) | Ελλάδα | 0 | 44,56 | 44,56 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Θριάσιο Β' ΕΡΓΟΣΕ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Κοινοπραξία ΕΡΓΟΣΕ Α.Δ. 751) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| J/V ΤΕΡΝΑ GCC WAC | Κατάρ | 0 | 30,00 | 30,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ RENCO-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή σταθμών συμπίεσης ΤΑΡ σε Ελλάδα και Αλβανία) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2017-2021 |
| Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (Τέμενος) | Ελλάδα | 0 | 25,00 | 25,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| Κ/Ξ ΑΒΑΞ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ - ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή τεχνητού εμποδίου στην ελληνοτουρκική μεθόριο Έβρου) | Ελλάδα | 0 | 25,00 | 25,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2021 |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ | Ελλάδα | 0 | 55,00 | 55,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2021 |
| ΚΕ ΤΕΡΝΑ-ΘΕΜΕΛΗ (ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΑΜΑΞΟΣΤΑΣΙΟΥ ΤΡΑΜ ΣΤΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ) | Ελλάδα | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | - |
| JV ΤΕΡΝΑ-CGCE JOINT VENTURE (ΑΜΑΣ 3) | Μπαχρέιν | 0 | 50,00 | 50,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | - |
| JV VINCI ΤΕΡΝΑ DOO | Σερβία | 0 | 49,00 | 49,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2018-2021 |
| ΚΕ ΑΒΑΧ-ΤΕΡΝΑ (MEDITERRANEAN CITY OF DREAMS) | Κύπρος | 0 | 40,00 | 40,00 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2019-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ | | | | | | | |
| Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO | Ελλάδα | 0 | 26,20 | 26,20 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ | | | | | | | |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | Ελλάδα | 37,42 | 0 | 37,42 | Ολική | - | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(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 |
|---|--------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΤΡΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ ΜΑΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ ΟΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| EUROWIND Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 29,94 | 29,94 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(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 |
|--|-----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε | Ελλάδα | 0 | 33,68 | 33,68 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 31,81 | 31,81 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 28,82 | 28,82 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε | Ελλάδα | 0 | 29,94 | 29,94 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΔΙΡΦΥΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2017-2021 |
| ΕΥΒΟΪΚΟΣ ΑΝΕΜΟΣ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 26,20 | 26,20 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| HAOS INVEST 1 EAD | Βουλγαρία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ | ΕΔΡΑ | % ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ | % ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ | ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ | ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΗΣΗΣ | ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ | ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ |
|--|-----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ECO ENERGY DOBRICH 2 EOOD | Βουλγαρία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ECO ENERGY DOBRICH 3 EOOD | Βουλγαρία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ECO ENERGY DOBRICH 4 EOOD | Βουλγαρία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| EOLOS NORTH sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| EOLOS POLSKA sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| EOLOS EAST sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| JP GREEN sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| WIRON sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| BALLADYNA sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| EOLOS DEVELOPMENT SP. Z O.O. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2021 |
| AEGIS RENEWABLES, LLC | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2011-2021 |
| MOUNTAIN AIR HOLDINGS LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2011-2021 |
| MOHAVE VALLEY ENERGY LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| TERNA RENEWABLE ENERGY PROJECTS LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| TERNA DEN LLC | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| FLUVANNA INVESTMENTS LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| FLUVANNA HOLDINGS LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| FLUVANNA I INVESTOR, INC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2017-2021 |
| FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2018-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(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 |
|---|-----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| CI-II BEARKAT QPFF, LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| CI-II BEARKAT HOLDING B, LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2017-2021 |
| ΤΕΡΝΑ HOLDCO INC * | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ –ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ | | | | | | | |
| ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| ΗΛΙΑΚΑ ΒΑΚΟΥΦΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Αναλογική ενσωμάτωση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ | | | | | | | |
| ΕΝ.ΕΡ.ΜΕΛ. ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 18,71 | 18,71 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ | | | | | | | |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 16,84 | 16,84 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ | Ελλάδα | 0 | 4,68 | 4,68 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2019-2021 |
| ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ | Ελλάδα | 0 | 6,24 | 6,24 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2019-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ | | | | | | | |
| OPTIMUS ENERGY ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2017-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING ΕΟΟΔ | Βουλγαρία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| TETRA DOOEL SKOPJE | ΠΓΔΜ | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2020-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|---|-----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| TERNΑ ENERGY TRADING D.O.O | Σερβία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| TERNΑ ENERGY TRADING SHPK | Αλβανία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2018-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ | | | | | | | |
| ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 75,00 | 25,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΜΑΕ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |
| ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2016-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ | | | | | | | |
| ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 50,00 | 0 | 50,00 | Καθαρή θέση | ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ | 2021 |
| ΝΚΓΕΚΤΕΡΝΑ LIMITED | Κύπρος | 50,00 | 0 | 50,00 | Καθαρή θέση | ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ | - |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | | | | | | | |
| ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 84,65 | 0 | 84,65 | Ολική | - | 2016-2021 |
| ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2016-2021 |
| ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2016-2021 |
| ICON EOOD | Βουλγαρία | 83,62 | 16,38 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ICON BOROVEC EOOD | Βουλγαρία | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ICON EOOD | 2016-2021 |
| DOMUS DEVELOPMENT EOOD | Βουλγαρία | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ICON EOOD | 2016-2021 |
| SC GEK ROM SRL | Ρουμανία | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ICON EOOD | 2016-2021 |
| HIGHLIGHT SRL | Ρουμανία | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ICON EOOD | 2016-2021 |
| ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΝΤΟΥΔΙΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΑΥΛΑΚΙ I BV | Ολλανδία | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2018-2021 |
| ΑΥΛΑΚΙ II BV | Ολλανδία | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2018-2021 |
| ΑΥΛΑΚΙ III BV | Ολλανδία | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2018-2021 |
| ΑΥΛΑΚΙ IV BV | Ολλανδία | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2018-2021 |
| ΚΑΣΣΙΟΡΙ BV | Ολλανδία | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2018-2021 |
| ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ ΜΑΕ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | - |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | | | | | | | |
| ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε. | Ελλάδα | 37,48 | 0 | 37,48 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |
| ΓΕΚΑ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 33,34 | 33,34 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | | | | | | | |
| MGGR LLC | Η.Π.Α. | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |
| MGE HELLINIKON BV | Ολλανδία | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |
| ΕΚΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ | Ελλάδα | 35,00 | 65,00 | 100,00 | Ολική | MGE HELLINIKON BV/MGGR LLC | - |
| ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 99,56 | 0,44 | 100,00 | Ολική | ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ ΑΕ | Ελλάδα | 90,64 | 9,36 | 100,00 | Ολική | ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΣΑΡΟΚΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΕ | Ελλάδα | 85,25 | 14,75 | 100,00 | Ολική | ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| HELLAS SMARTICKET Α.Ε. | Ελλάδα | 35,00 | 13,10 | 48,10 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2017-2021 |
| ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ | | | | | | | |
| PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε | Ελλάδα | 50,00 | 0 | 50,00 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |
| ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε. | Ελλάδα | 29,00 | 0 | 29,00 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ | Ελλάδα | 24,70 | 0 | 24,70 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |
| ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ ΑΕ | Ελλάδα | 36,52 | 0 | 36,52 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |
| POLIS PARK ΑΕ | Ελλάδα | 30,21 | 0 | 30,21 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |
| METROPOLITAN ATHENS PARK ΑΕ | Ελλάδα | 25,70 | 0 | 25,70 | Καθαρή θέση | - | 2016-2021 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 |
|---|---------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ | Ελλάδα | 0 | 32,46 | 32,46 | Καθαρή θέση | ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΛΙ ΜΑΕ | 2019-2021 |
| WASTE CYCLO A.E. | Ελλάδα | 0 | 19,09 | 19,09 | Καθαρή θέση | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | | | | | | | |
| ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ | Ελλάδα | 51,02 | 48,98 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΕΥΡΩΠΑΙΚΕΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ ΜΕΤΑΛΛΩΝ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| ΒΡΟΝΤΗΣ ΛΑΤΟΜΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΑΕ | Ελλάδα | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2016-2021 |
| CEMENT PRODUCTION AND EXPORT FZC | Λιβύη | 0 | 75,00 | 75,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | - |
| MALCEM CONSTRUCTION MATERIALS LTD | Μάλτα | 0 | 75,00 | 75,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2013-2021 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ | | | | | | | |
| QE ENERGY EUROPE LTD | Κύπρος | 0 | 100,00 | 100,00 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 2013-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION | Η.Π.Α. | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2011-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o. | Πολωνία | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING LTD | Κύπρος | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ | Ελλάδα | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| GALLETTE LTD | Κύπρος | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2015-2021 |
| ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD | Κύπρος | 0 | 37,42 | 37,42 | Ολική | ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ | 2016-2021 |
| ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ | Ελλάδα | 100,00 | 0 | 100,00 | Ολική | - | 2021 |

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.

*Μετά την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, οι εν λόγω εταιρείες δεν έχουν κάποια ουσιαστική δραστηριότητα.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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 31.12.2021.

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 ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 50,00% |
| Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΥΚΛΕΙΔΗΣ | 35,00% |
| Κ/Ξ J&P - ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ - ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΟΥ ΧΩΡΙΟΥ) | 37,50% |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΟΧΛΟΣ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΑΣ ΚΙΑΤΟ-ΑΙΓΙΟ) | 35,00% |
| Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤ/ΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΩΝ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΛΑΤΑΝΟΥ) | 33,33% |
| Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΑΝΙΣ. ΚΟΜΒ. ΠΑΡΑΔ. ΤΣΑΚΩΝΑ) | 49,00% |
| Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΝΕΟΝ ΣΤΑΡ ΑΕ-ΡΑΜΑ ΑΕΒΕ (Έργο ΟΠΑΠ 1) | 51,00% |
| Κ/Ξ ΕΜΠΕΔΟΣ-ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ | 50,10% |
| J/V ΤΕΡΝΑ-ΑΙ ΟΜΑΙΕΡ | 60,00% |
| ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ Ε.Ε. | 26,94% |

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

| | | | | | |
|-------------|--------|-------|---|-------|-------------|
| ΑΤΤΙΚΑΤ ΑΤΕ | Ελλάδα | 22,15 | 0 | 22,15 | Καθαρή θέση |
|-------------|--------|-------|---|-------|-------------|

4.3 Μεταβολές στη δομή του Ομίλου εντός του Α' εξαμήνου 2022

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2022 πραγματοποιήθηκαν οι κάτωθι μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31.12.2021:

- Την 20.01.2022 ολοκληρώθηκε η πρώτη φάση του εταιρικού μετασχηματισμού, ήτοι η μεταβίβαση στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ ΜΑΕ των μετοχικών συμμετοχών της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ Α.Ε. στην εταιρεία με την επωνυμία "ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ" και των ομολογιών δευτερογενούς χρέους μειωμένης κατάταξης έκδοσης της παραπάνω εταιρείας που είχε αναλάβει η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Εντός του Ιανουαρίου 2022 ιδρύθηκε η εταιρεία ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ ΜΑΕ με αντικείμενο την κατασκευή και εκμετάλλευση οικιστικών ακινήτων, 100% θυγατρικής της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ.
- Εντός της χρήσης 2022, και ειδικότερα κατά την 14.02.2022, σε υλοποίηση της από 12.07.2021 συμφωνίας, η μητρική του Ομίλου απέκτησε επί της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ποσοστό 50%. Μετά την εν λόγω εξαγορά, το συνολικό ποσοστό του Ομίλου ανήλθε σε 100% (υφίσταντο συμμετοχή 50% μέσω της μητρικής εταιρείας – ήτοι μέχρι και την 14.02.2022 η συμμετοχή του Ομίλου στην εν λόγω εταιρεία ανερχόταν σε 50% και ενοποιούνταν ως κοινοπραξία με τη μέθοδο της καθαρής θέσης). Ως αποτέλεσμα της παραπάνω συναλλαγής, ο Όμιλος απέκτησε τον πλήρη έλεγχο της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε (ήτοι ποσοστό 100%) και από την 14.02.2022 και εφεξής την ενοποιεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης (βλέπε αναλυτικότερα σημείωση 6.1).
- Την 16.02.2022 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της θυγατρικής ΣΤΡΩΤΗΡΕΣ ΑΕΒΕ, η οποία δραστηριοποιούνταν στον λειτουργικό τομέα της βιομηχανίας.
- Την 22.03.2022 η 100% θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ απέκτησε το 50,00% των μετοχών της εταιρείας ΝΚ GEKTERNA LTD με έδρα την Κύπρο έναντι ποσού 30.000.000,00 ευρώ (ποσό 12.000.000,00 ευρώ έχει καταβληθεί μέχρι την 30.06.2022). Η εταιρεία ΝΚ GEKTERNA LTD πρόκειται να ασχοληθεί με ανάπτυξη διεθνών δικτύων μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας, φυσικού αερίου και δεδομένων και είναι μέτοχος της εταιρείας EuroAsia Interconnector Ltd που πρόκειται να κατασκευάσει αγωγό διασύνδεσης για φυσικό αέριο και ηλεκτρική ενέργεια μεταξύ Ισραήλ, Κύπρου και Ελλάδας.
- Την 30.03.2022 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-ΘΕΜΕΛΗ (ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΑΜΑΞΟΣΤΑΣΙΟΥ ΤΡΑΜ ΣΤΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 50% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 06.04.2022 ιδρύθηκε η εταιρεία με την επωνυμία ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΖΙΝΟ ΕΥΡΕΩΣ ΦΑΣΜΑΤΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και με δ.τ ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ.
- Την 14.04.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, απέκτησε το σύνολο των εταιρικών μεριδίων των εταιρειών ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ, ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ (βλέπε αναλυτικότερα σημείωση 6.2).
- Την 15η Απριλίου 2022, ο Όμιλος μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ απέκτησε το ποσοστό των μετοχών των δικαιωμάτων μειοψηφίας στη θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING LTD έναντι ποσού € 1, μεταβάλλοντας έτσι το ποσοστό συμμετοχής στην τελευταία από 33,63% σε 37,42%. Συνέπεια της ως άνω συναλλαγής, ο Όμιλος πλέον, μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, κατέχει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων των θυγατρικών ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING ΕΟΟΔ, ΤΕΤΡΑ ΔΟΟΕΛ ΣΚΟΡΠΕ, ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING Δ.Ο.Ο και ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING ΣΗΡΚ.
- Την 20.05.2022 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της θυγατρικής εταιρείας του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ VALE PLUS LTD η οποία είχε έδρα την Κύπρο και δεν είχε ουσιαστική παραγωγική δραστηριότητα δεδομένου ότι έχει ολοκληρώσει τον σκοπό της.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Εντός του Μαΐου του 2022 ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της Κοινοπραξίας J/V TERNΑ - CGCE (AMAS 2), στην οποία ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατείχε έμμεσα το 50%, χωρίς να φέρει ουσιαστική επίδραση στον Όμιλο.

4.4 Μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές και κοινοπραξίες

Παρακάτω παρατίθενται η συνοπτική κίνηση των κονδυλίων Συμμετοχές σε θυγατρικές και κοινοπραξίες για το Α' Εξαμήνου 2022 συγκριτικά με το Α' εξάμηνο του 2021:

Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η συνοπτική κίνηση των Συμμετοχών σε θυγατρικές για την Εταιρεία, έχει ως εξής:

| | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου | 285.628 | 282.767 |
| Προσθήκες | 87.247 | 450 |
| Επιστροφή κεφαλαίου | (200) | 0 |
| Μεταφορές από/(προς) συμμετοχές σε κοινοπραξίες | 1.208 | 0 |
| Λοιπές κινήσεις | 214 | 0 |
| Υπόλοιπο 30η Ιουνίου | 374.097 | 283.217 |

Οι προσθήκες του κονδυλίου εντός του Α' Εξαμήνου του 2022 αναλύονται σε:

- ποσό 28.727 (ενδεχόμενο αντάλλαγμα 27.992 πλέον έξοδα συναλλαγής) για την απόκτηση ελέγχου στην εταιρεία ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.1)
- ποσό 58.520 για αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου στις θυγατρικές ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. (500), ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ (15.000), ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ ΜΑΕ (27.000), ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ (5.600), ΜGGR LLC (2.250), ΜGE HELLINIKON BV (8.170).
- Ποσό 1.208 αφορά το κόστος συμμετοχής της Εταιρείας στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ ως κοινοπραξία, το οποίο κατόπιν της απόκτησης ελέγχου μεταφέρθηκε από τις κοινοπραξίες στις θυγατρικές.

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 από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|---------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου | 67.318 | 90.130 | 5.119 | 4.896 |
| Προσθήκες | 90.780 | 140 | 0 | 0 |
| Συνολικά Αποτελέσματα από την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης | (619) | (444) | 0 | 0 |
| Μεταφ. από/(προς) τις συμμετοχές σε θυγατρικές(βλ. Σημείωση 6.1) | (14.242) | 0 | (1.208) | 0 |
| Υπόλοιπο 30η Ιουνίου | 143.237 | 89.826 | 3.911 | 4.896 |

Οι προσθήκες του κονδυλίου εντός του Α' εξαμήνου του 2022 αναλύονται σε:

- ποσό 30.000 για την εξαγορά της εταιρείας ΝΚ GEKTERNA LTD (ποσό 12.000 έχει καταβληθεί μέχρι την 30.06.2022 βλ. Σημείωση 4.3)
- ποσό 60.780 για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου στην εταιρεία «ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ» μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ ΜΑΕ.

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

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

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

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

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

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2022 | Κατασκευές | Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ | Ηλεκτρισμός από Θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ | Εκμετάλλευση Ακινήτων | Λατομεία/ Βιομηχανία | Παραχωρήσεις | Συμμετοχές | Διατομεακές Απαλοιφές | Ενοποιημένα Σύνολα |
|---|----------------|---------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες | 345.361 | 130.840 | 882.520 | 1.398 | 7.581 | 93.814 | 135 | 0 | 1.461.649 |
| Διατομεακά έσοδα | 75.006 | (8.480) | 17.594 | 332 | 0 | 44 | 42 | (84.538) | 0 |
| Συνολικά έσοδα | 420.367 | 122.360 | 900.114 | 1.730 | 7.581 | 93.858 | 177 | (84.538) | 1.461.649 |
| Κόστος πωλήσεων | (368.383) | (47.668) | (848.292) | (2.165) | (6.433) | (70.831) | (1.351) | 80.966 | (1.264.157) |
| Μικτό κέρδος/(ζημιά) | 51.984 | 74.692 | 51.822 | (435) | 1.148 | 23.027 | (1.174) | (3.572) | 197.492 |
| Έξοδα διοίκησης και διάθεσης | (15.870) | (26.010) | (8.756) | (330) | (2.583) | (4.434) | (5.409) | 27 | (63.365) |
| Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | (789) | (3.519) | 0 | 0 | (118) | 0 | (382) | 0 | (4.808) |
| Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT | (3.217) | 8.013 | (7.860) | 100 | (197) | (5.538) | (1.279) | (34) | (10.012) |
| Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 32.108 | 53.176 | 35.206 | (665) | (1.750) | 13.055 | (8.244) | (3.579) | 119.307 |
| Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT | 4.539 | 927 | (46) | 0 | 34 | 0 | (1) | 0 | 5.453 |
| Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 36.647 | 54.103 | 35.160 | (665) | (1.716) | 13.055 | (8.245) | (3.579) | 124.760 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 3.000 | 293 | 701 | 21 | 0 | 2.983 | 7.366 | (8.447) | 5.917 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | (3.453) | (17.816) | (7.321) | (151) | (950) | (24.835) | (15.017) | 8.510 | (61.033) |
| Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία | 0 | 172 | 5.067 | 0 | 0 | (49.573) | 0 | 0 | (44.334) |
| Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες | 0 | 0 | (839) | (166) | 0 | 220 | 0 | 0 | (785) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|
| Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.981 | (128) | 22.981 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 36.322 | 36.752 | 32.768 | (961) | (2.666) | (58.150) | 7.085 | (3.644) | 47.506 |
| Φόρος εισοδήματος περιόδου | (8.321) | (12.023) | (4.296) | (52) | (416) | 18.664 | 2.555 | (97) | (3.986) |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων | 28.001 | 24.729 | 28.472 | (1.013) | (3.082) | (39.486) | 9.640 | (3.741) | 43.520 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2022 | Κατασκευές | Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ | Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ | Εκμετάλλευση Ακινήτων | Λατομεία/ Βιομηχανία | Παραχωρήσεις | Συμμετοχές | Διατομεακές Απαλοιφές | Ενοποιημένα Σύνολα |
|---|------------------|---------------------|--|-----------------------|----------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Περιουσιακά στοιχεία | 911.468 | 1.655.091 | 906.084 | 121.364 | 109.797 | 1.255.762 | 380.548 | (95.731) | 5.244.383 |
| Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις | 0 | 59 | 0 | 613 | 0 | 0 | 0 | 0 | 672 |
| Επενδύσεις σε κοινοπραξίες | 0 | 2.766 | 35.732 | 0 | 2.716 | 137.707 | (1.068) | (34.616) | 143.237 |
| Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων | 911.468 | 1.657.916 | 941.816 | 121.977 | 112.513 | 1.393.469 | 379.480 | (130.347) | 5.388.292 |
| Υποχρεώσεις | 759.448 | 1.182.437 | 754.930 | 96.747 | 158.103 | 955.330 | 552.796 | (68.956) | 4.390.835 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 60.557 | 987.490 | 247.865 | 88.012 | 105.498 | 736.322 | 485.530 | 0 | 2.711.274 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 238.757 | 295.186 | 92.700 | 32.765 | 987 | 145.125 | 296.944 | 0 | 1.102.464 |
| Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα) | (178.200) | 692.304 | 155.165 | 55.247 | 104.511 | 591.197 | 188.586 | 0 | 1.608.810 |
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2022 | 3.311 | 123.873 | 28.717 | 19 | 2.207 | 2.981 | 63 | (4.556) | 156.615 |

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, ποσό 357 εκ. (24,4%) (7,5 εκατ. ευρώ – (1,7%)) για την αντίστοιχη περίοδο του 2021) του κύκλου εργασιών του Ομίλου 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 από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2021 | Κατασκευές | Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ | Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ | Εκμετάλλευση Ακινήτων | Λατομεία/Βιομηχανία | Παραχωρήσεις | Συμμετοχές | Διατομεακές Απαλοιφές | Ενοποιημένα Σύνολα |
|---|----------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|---------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες | 238.223 | 98.454 | 26.583 | 2.241 | 4.080 | 69.759 | 36 | 0 | 439.376 |
| Διατομεακά έσοδα | 9.848 | 0 | 0 | 321 | 0 | 92 | 768 | (11.029) | 0 |
| Συνολικά έσοδα | 248.071 | 98.454 | 26.583 | 2.562 | 4.080 | 69.851 | 804 | (11.029) | 439.376 |
| Κόστος πωλήσεων | (211.676) | (43.056) | (26.846) | (2.227) | (5.274) | (63.388) | (1.190) | 10.027 | (343.630) |
| Μικτό κέρδος/(ζημιά) | 36.395 | 55.398 | (263) | 335 | (1.194) | 6.463 | (386) | (1.002) | 95.746 |
| Έξοδα διοίκησης και διάθεσης | (15.222) | (10.417) | (230) | (251) | (1.484) | (4.860) | (8.866) | 686 | (40.644) |
| Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης | (433) | (2.542) | 0 | 0 | (66) | 0 | (60) | 0 | (3.101) |
| Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT | 2.128 | 3.710 | (69) | 39 | (1.054) | 10.544 | 434 | (163) | 15.569 |
| Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 22.868 | 46.149 | (562) | 123 | (3.798) | 12.147 | (8.878) | (479) | 67.570 |
| Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT | (398) | 655 | (8) | 5 | 0 | 8 | (1) | 1 | 262 |
| Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 22.470 | 46.804 | (570) | 128 | (3.798) | 12.155 | (8.879) | (478) | 67.832 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 1.932 | 222 | 0 | 25 | 0 | 2.468 | 2.625 | (2.520) | 4.752 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | (5.076) | (13.833) | (14) | (154) | (816) | (23.193) | (11.084) | 2.530 | (51.640) |
| Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8.566) | 0 | 0 | (8.566) |
| Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες | 0 | 214 | (664) | (125) | 0 | 6 | 0 | 0 | (569) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | | | | |
|---|---------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 405 | 0 | 404 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 19.325 | 33.407 | (1.248) | (126) | (4.614) | (17.130) | (16.933) | (468) | 12.213 |
| Φόρος εισοδήματος περιόδου | (8.275) | (6.659) | 77 | 17 | 646 | 10.774 | 463 | 82 | (2.875) |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 11.050 | 26.748 | (1.171) | (109) | (3.968) | (6.356) | (16.470) | (386) | 9.338 |
| Διακοπείσες δραστηριότητες | | | | | | | | | |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (94.383) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (94.383) |
| Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | 11.050 | (67.635) | (1.171) | (109) | (3.968) | (6.356) | (16.470) | (386) | (85.045) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| Επιχειρηματικοί τομείς 31.12.2021 | Κατασκευές | Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ | Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ | Εκμετάλλευση Ακινήτων | Λατομεία/ Βιομηχανία | Παραχωρήσεις | Συμμετοχές | Διατομεακές Απαλοιφές | Ενοποιημένα Σύνολα |
|---|------------------|---------------------|---|-----------------------|----------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------|
| Περιουσιακά στοιχεία | 870.717 | 1.543.897 | 378.559 | 95.028 | 105.527 | 1.289.214 | 578.529 | (117.189) | 4.744.282 |
| Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις | 0 | 59 | 0 | 779 | 0 | 0 | 0 | 0 | 838 |
| Επενδύσεις σε κοινοπραξίες | 0 | 2.766 | 15.032 | 0 | 2.716 | 46.747 | 139 | (82) | 67.318 |
| Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων | 870.717 | 1.546.722 | 393.591 | 95.807 | 108.243 | 1.335.961 | 578.668 | (117.271) | 4.812.438 |
| Υποχρεώσεις | 743.881 | 1.104.646 | 262.158 | 69.588 | 150.586 | 947.438 | 722.344 | (59.462) | 3.941.179 |
| Δανειακές υποχρεώσεις | 87.723 | 912.641 | 101.088 | 61.012 | 100.000 | 652.794 | 680.797 | 0 | 2.596.055 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 334.875 | 312.169 | 53.299 | 5.102 | 1.261 | 123.287 | 534.358 | 0 | 1.364.351 |
| Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα) | (247.152) | 600.472 | 47.789 | 55.910 | 98.739 | 529.507 | 146.439 | 0 | 1.231.704 |
| Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2021 | 4.072 | 69.642 | 0 | 278 | 2.046 | 2.512 | 38 | (1.327) | 77.261 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

6 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΗ ΔΟΜΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

6.1 Απόκτηση ελέγχου σε ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

6.1.1 Συμφωνία του Ομίλου για την απόκτηση του ελέγχου σε ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

Την 12.07.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι προέβη σε συμφωνία για την απόκτηση του 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα. Με την οριστικοποίηση της συμφωνίας, που αρχικά τελούσε υπό την έγκριση των αρμόδιων Αρχών, ο Όμιλος επρόκειτο να αποκτήσει το 100% των ως άνω δύο εταιρειών. Η συνολική ισχύς των ανωτέρω μονάδων ηλεκτροπαραγωγής με καύσιμο το φυσικό αέριο, ανέρχεται σε περίπου 600 MW.

Την 11.10.2021 μετά την έγκριση των αρμόδιων Αρχών, ο Όμιλος απέκτησε το 75% της ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. (βλ. αναλυτικά σημείωση 7.1.2 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021) και παράλληλα ανέμενε την έγκριση από τις αρμόδιες αρχές για την εξαγορά του περαιτέρω 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

Την 14.02.2022, ολοκληρώθηκε η διαδικασία απόκτησης του επιπλέον 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (βλ. σημείωση 6.1.2 κατωτέρω).

6.1.2 Περιγραφή συναλλαγής και επιμερισμός του τιμήματος απόκτησης

Εντός του Α' εξαμήνου 2022, και ειδικότερα κατά την 14.02.2022, σε υλοποίηση της από 12.07.2021 συμφωνίας, η μητρική του Ομίλου απέκτησε επί της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ποσοστό 50%. Μετά την εν λόγω εξαγορά, το συνολικό ποσοστό του Ομίλου ανήλθε σε 100% (υφίσταντο άμεση συμμετοχή 50% της Εταιρείας– ήτοι μέχρι και την 14.02.2022 η συμμετοχή του Ομίλου στην εν λόγω εταιρεία ανερχόταν σε 50% και ενοποιούνταν ως κοινοπραξία με τη μέθοδο της καθαρής θέσης). Ως αποτέλεσμα της παραπάνω συναλλαγής, ο Όμιλος απέκτησε τον πλήρη έλεγχο της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. (ήτοι ποσοστό 100%) και από την 14.02.2022 και εφεξής την ενοποιεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Πιο συγκεκριμένα, την 14.02.2022, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμφώνησε σε ενδεχόμενο αντάλλαγμα που εκτιμήθηκε κατά την ημερομηνία της απόκτησης σε ποσό 33.108, το οποίο προεξοφλημένο σε παρούσες αξίες ανήλθε σε 27.992, προς την εταιρεία ENGIE S.A. (50% μέτοχο) για την απόκτηση του 50%, του ποσοστού συμμετοχικών δικαιωμάτων που κατείχε στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ. Μέρος του ενδεχομένου ανταλλάγματος, ήτοι ποσό 22.606 θα εξοφληθεί έως 31.12.2022, σύμφωνα με τους όρους της συμφωνίας (βλ. σημείωση 18). Η κύρια δραστηριότητα της εν λόγω εταιρείας είναι η πώληση Ηλεκτρικής Ενέργειας σε τελικούς καταναλωτές και δευτερεύουσες δραστηριότητες είναι η πώληση Φυσικού Αερίου σε πελάτες, καθώς επίσης και την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από την μονάδα ανοικτού κύκλου της εταιρείας η οποία είναι εγκατεστημένη στην Θήβα Βοιωτίας.

Η ανωτέρω επένδυση για το χρονικό διάστημα από 01.01.2022 έως 14.02.2022, ενοποιήθηκε με βάση τη μέθοδο της καθαρής θέσης και συνεπώς, τα Συνολικά Αποτελέσματα του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο του 2022 περιλαμβάνουν το μερίδιό του (50%) στα αποτελέσματα της ΗΡΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε για την ανωτέρω περίοδο και συγκεκριμένα ζημιά ποσού 792. Το ποσό αυτό περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση κοινοπραξιών με την μέθοδο της καθαρής θέσης» της ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων με βάση το ποσοστό που κατείχε ο Όμιλος μέχρι την 14.02.2022 (ήτοι 50%). Αντίστοιχα, η συνεισφορά στα συνολικά αποτελέσματα του Ομίλου της συγκριτικής περιόδου 01.01-30.06.2021 ανήλθε σε ζημιά 2.235.

Τα μετά φόρων συνολικά αποτελέσματα της ανωτέρω εταιρείας για την περίοδο 14.02.2022 - 30.06.2022 ανήλθαν σε κέρδη ποσού 32.259. Αν η παραπάνω εταιρεία είχε ενοποιηθεί ολικά με το ως άνω ποσοστό από την 01.01.2022 θα είχε αναγνωριστεί επιπλέον ζημιά ποσού 3.827.

Περαιτέρω, σύμφωνα και με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», κατά την ημερομηνία της απόκτησης του ελέγχου, ο Όμιλος επιμέτρησησε τα υφιστάμενα προ της εξαγοράς συμμετοχικά δικαιώματα (50%) στην εύλογη αξία. Από την εν λόγω επιμέτρηση προέκυψε κέρδος ποσού 21.500 το οποίο αναγνωρίστηκε σε όφελος των ενοποιημένων αποτελεσμάτων της περιόδου 01.01-30.06.2022 και συμπεριλήφθηκε στο κονδύλι «Κέρδος από την απόκτηση ελέγχου σε θυγατρικές» της ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων της περιόδου 01.01-30.06.2022. Ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας βασίστηκε σε σημαντικές παραδοχές μη παρατηρήσιμες στην αγορά. Οι βασικότερες εκτιμήσεις και παραδοχές σχετίζονται με την εξέλιξη του μελλοντικού εσόδου της εταιρείας το οποίο αναμένεται να διαμορφωθεί με βάση το εκτιμώμενο μερίδιο αγοράς που αναμένεται να επιτύχει η εταιρεία στο σύνολο της αγοράς εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας αλλά και φυσικού αερίου της χώρας, όπως αυτή επηρεάζεται από την εθνική ενεργειακή πολιτική και τις τιμές του φυσικού αερίου. Οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές έχουν προεξοφληθεί με συντελεστή προεξόφλησης 9,70%.

Αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και αναληφθείσες υποχρεώσεις

Οι εύλογες αξίες των στοιχείων του ενεργητικού που αποκτήθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν τον Φεβρουάριο του 2022, έχουν ως εξής:

| | Εύλογες αξίες ημερομηνίας απόκτησης του ελέγχου 14.02.2022 |
|---|--|
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | |
| Ασώματα πάγια | 2.483 |
| Δικαιώματα χρήσης παγίων | 1.652 |
| Ενσώματα πάγια | 11.174 |
| Απαιτήσεις από παράγωγα | 101 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 18.351 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 8.007 |
| Αποθέματα | 2.254 |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 181.262 |
| Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες | 202.477 |
| Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις | 13.159 |
| Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος | 838 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από παράγωγα | 4.078 |
| Χρηματικά διαθέσιμα | 90.400 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | |
|--|----------------|
| Σύνολο ενεργητικού | 536.236 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια | 75.000 |
| Υποχρεώσεις από μισθώσεις | 1.296 |
| Υποχρεώσεις από παράγωγα | 5.092 |
| Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού | 54 |
| Λοιπές προβλέψεις | 385 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 892 |
| Προμηθευτές | 165.368 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 12.059 |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες | 231 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από μισθώσεις | 348 |
| Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 133.132 |
| Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 108.856 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από παράγωγα | 5.029 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 507.742 |
| Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που αποκτήθηκαν | 28.494 |

Η διαδικασία του προσδιορισμού της εύλογης αξίας των αποκτηθέντων στοιχείων του ενεργητικού και των αναληφθεισών υποχρεώσεων, ο επιμερισμός του τιμήματος της απόκτησης (Purchase Price Allocation) και ο συνεπακόλουθος οριστικός προσδιορισμός της σχετικής υπεραξίας είναι υπό εξέλιξη, καθώς ο Όμιλος έκανε χρήση της δυνατότητας που παρέχεται από το ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» ως προς την οριστικοποίηση των ανωτέρω μεγεθών εντός 12 μηνών από την ημερομηνία της απόκτησης του ελέγχου.

Προηγούμενα κατεχόμενο ποσοστό (50%) και επίδραση στην ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εσόδων της χρήσης 2022

Όπως αναφέρεται και ανωτέρω, κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου, ο Όμιλος κατείχε 50% στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ. Κατά την απόκτηση του ελέγχου, διενεργήθηκε επιμέτρηση του εν λόγω ποσοστού στην εύλογη αξία και προέκυψε το κάτωθι αποτέλεσμα για τον Όμιλο:

| | |
|---|---------------|
| Επένδυση 50% στην ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κατά την 14.02.2022 | |
| Εύλογη αξία | 35.742 |
| Λογιστική αξία | (14.242) |
| Κέρδος επιμέτρησης σε εύλογη αξία του 50% που κατείχε ο Όμιλος μέσω της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ | 21.500 |

Προσδιορισμός υπεραξίας από την απόκτηση του ελέγχου

Η υπεραξία που προέκυψε από την ανωτέρω συναλλαγή και η οποία περιλαμβάνεται στο ομότιτλο κονδύλι της ενοποιημένης Κατάστασης Οικονομικής Θέσης προσδιορίστηκε με βάση τις εύλογες αξίες της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. κατά την 14.02.2022 και είναι προσωρινή.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το ενδεχόμενο τίμημα της συναλλαγής υπολογίστηκε σε ποσό 27.992 βάσει του οποίου προσδιορίστηκε προσωρινή υπεραξία από εξαγορά ως ακολούθως:

| | |
|--|---------------|
| Τίμημα συναλλαγής για την απόκτηση του 50% | 27.992 |
| Πλέον: Εύλογη αξία προηγούμενα κατεχόμενου ποσοστού (50%) | 35.742 |
| Μείον: Καθαρά στοιχεία ενεργητικού κατά την ημερομηνία της απόκτησης | (28.494) |
| Σύνολο προσωρινής Υπεραξίας | 35.240 |

Ανάλυση ταμειακής εκροής κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

| | |
|--|-----------------|
| Τίμημα διακανονιζόμενο σε μετρητά | 0 |
| Πλέον: Έξοδα συναλλαγής | 735 |
| Πλέον: Υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (προεξοφλημένη) | 27.992 |
| Σύνολο Τιμήματος Εξαγοράς | 28.727 |
| Μείον: Τίμημα μεταβλητού ανταλλάγματος | (27.992) |
| Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν | (90.400) |
| Σύνολο ταμειακής εκροής/(εισροής) κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου | (89.665) |

Τα έξοδα της συναλλαγής έχουν αναγνωρισθεί στο κονδύλι Έξοδα Διοίκησης της Κατάστασης Αποτελεσμάτων.

Στο πλαίσιο όλων των παραπάνω υπολογισμών και όπως φαίνεται και στον ανωτέρω πίνακα, ο Όμιλος αναγνώρισε προσωρινή Υπεραξία ποσού 35.240 και κέρδος ποσού 21.500 από την επιμέτρηση σε εύλογη αξία του προκατέχοντος ποσοστού 50%, τα οποία και αναγνωρίστηκαν στο κονδύλι «Κέρδος από την απόκτηση ελέγχου σε θυγατρικές» της ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων του Α' Εξαμήνου του 2022.

6.2 Απόκτηση ελέγχου των εταιρειών KEY ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ, ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ από την θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ.

Την 14η Απριλίου η θυγατρική εταιρεία, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, απέκτησε το σύνολο των εταιρικών μεριδίων των εταιρειών KEY ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ, ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ. Οι ως άνω εταιρείες αναπτύσσουν Φωτοβολταικούς Σταθμούς στην ευρύτερη περιοχή της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλίας. Συγκεκριμένα, εκ των αποκτηθέντων εταιρειών η KEY Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει ένα (1) Φωτοβολταϊκό Σταθμό ισχύος 50 MW ενώ η ΚΑΣΤΡΑΚΙ Ηλιακή Ενεργειακή ΙΚΕ είναι σε φάση αδειοδότησης και αναπτύσσει τέσσερις (4) Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς συνολικής ισχύος 172,3 MW.

Σκοπός των εν λόγω απόκτησεων, είναι η εν συνεχεία υλοποίηση νέων επενδύσεων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην παραγωγή ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές. Κατά την εξέταση των

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις της ως άνω εταιρείας δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του εν λόγω Προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίστηκαν λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Η λογιστική πολιτική αναγνώρισης της συναλλαγής περιγράφεται στην επεξηγηματική Σημείωση 4.24 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2021. Το κόστος της απόκτησης επιμερίστηκε στα επιμέρους αναγνωρίσιμα στοιχεία του ενεργητικού και στις υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς, ενώ από τη συναλλαγή αυτού του είδους δεν προκύπτει υπεραξία.

Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς των ανωτέρω εταιρειών, με βάση τους όρους της Σύμβασης Πώλησης και μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, θα εξαρτηθεί από την επιτυχή έκβαση της εξασφάλισης των απαιτούμενων αδειών για την εγκατάσταση των μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά πάνελ, και εκτιμήθηκε συνολικά και για τις δύο εταιρείες στο ποσό των 6.892 με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 8,31%. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την εκτιμώμενη ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31.12.2023.

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

| ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ | Εύλογες αξίες εταιρείας πριν την απόκτηση του ελέγχου |
|---|--|
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | |
| Ασώματα πάγια και Δικαιώματα χρήσης παγίων | 1.530 |
| Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις | 3 |
| Χρηματικά διαθέσιμα | 10 |
| Σύνολο ενεργητικού | 1.543 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
| Προμηθευτές και Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες | 7 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 7 |
| Μείον: Μη ελέγχουσες συμμετοχές κατά την ημερομηνία της απόκτησης του ελέγχου | |
| Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που αποκτήθηκαν | 1.536 |
| | |
| Χρηματικά διαθέσιμα που καταβλήθηκαν έως την 30η Ιουνίου 2022 (α) | 79 |
| Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν (β) | (10) |
| Σύνολο ταμειακής εκροής έως την 30η Ιουνίου 2022 (α) - (β) | 69 |

Το εκτιμώμενο συνολικό τίμημα της εξαγοράς περιλαμβανομένων και των χρηματικών διαθεσίμων της αποκτώμενης ανέρχεται σε 1.527 χιλ. ευρώ των οποίων ποσό 69 χιλ. ευρώ διακανονίσθηκε σε μετρητά και 1.457 χιλ. ευρώ αποτελεί υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (σε προεξοφλημένη αξία).

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | |
|--|--------------|
| Ασώματα πάγια και Δικαιώματα χρήσης παγίων | 4.943 |
| Ενσώματα πάγια | 29 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 232 |
| Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις | 56 |
| Χρηματικά διαθέσιμα | 99 |
| Σύνολο ενεργητικού | 5.359 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
| Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 3 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 3 |
| Μείον:Μη ελέγχουσες συμμετοχές κατά την ημερομηνία της απόκτησης του | |
| Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που αποκτήθηκαν | 5.356 |

| | |
|---|-------------|
| Χρηματικά διαθέσιμα που καταβλήθηκαν έως την 30η Ιουνίου 2022 (α) | 753 |
| Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν (β) | (99) |
| Σύνολο ταμειακής εκροής έως την 30η Ιουνίου 2022 (α) - (β) | 654 |

Το εκτιμώμενο συνολικό τίμημα της εξαγοράς περιλαμβανομένων και των χρηματικών διαθεσίμων της αποκτώμενης ανήλθε σε 5.256 χιλ. ευρώ εκ των οποίων ποσό 654 χιλ. ευρώ διακανονίσθηκε σε μετρητά και 4.601 χιλ. ευρώ αποτελεί υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (σε προεξοφλημένη αξία).

Από τις ως άνω αποκτήσεις, ο Όμιλος μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (άδειες φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής), ύψους 6.172. Η εύλογη αξία των άυλων στοιχείων έχει βασισθεί σε έκθεση ανεξάρτητου εκτιμητή. Δεδομένου ότι οι εν λόγω εταιρείες δεν έχουν ουσιώδη δραστηριότητα κατά την διάρκεια της περιόδου από την ημερομηνία απόκτησης των εταιρειών μέχρι και την 30η Ιουνίου 2022, δεν έχει γίνει ενσωμάτωση κάποιου ποσού στα αποτελέσματα του Ομίλου για την ανωτέρω περίοδο.

7 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|------------|------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου | 707.862 | 740.768 | 330 | 111 |
| Προσθήκες | 16.120 | 731 | 81 | 37 |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 8.956 | 0 | 0 | 0 |
| Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων | (74) | 0 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | |
|---|----------------|----------------|------------|------------|
| Αποσβέσεις | (22.503) | (21.316) | (57) | (20) |
| Μεταφορές | 686 | 70 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (1) | 0 | 0 | 0 |
| Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου | 711.046 | 720.253 | 354 | 128 |

Στο κονδύλι ασώματων παγίων περιλαμβάνονται κυρίως: (α) δικαιώματα από συμβάσεις παραχώρησης, τα οποία ανέρχονται σε 611.983 (31.12.2021:617.012), (β) αγορασμένα δικαιώματα εκμετάλλευσης λατομείων και μεταλλείων λευκόλιθου, αναπόσβεστης αξίας 23.983 (31.12.2021:24.272) και (γ) καταβληθέντα δικαιώματα εγκατάστασης αιολικών πάρκων και φωτοβολταϊκών, αναπόσβεστης αξίας 53.666 (31.12.2021: 47.616).

Η γραμμή “Προσθήκες από εξαγορά εταιρείας” ύψους 8.956 προέρχεται από τις εξαγορές της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ των Εταιρειών ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ & ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ ύψους 6.473 καθώς και από την εξαγορά της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ύψους 2.483. (βλ. σημείωση 6)

Η γραμμή “Προσθήκες” αφορά την πρώτη δόση τιμήματος δεσμευτικής προσφοράς της Εταιρείας ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ για το καζίνο ευρέως φάσματος στο Ελληνικό ύψους 15.010.

8 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου | 1.251.374 | 1.493.649 | 11.790 | 8.339 |
| Προσθήκες | 124.475 | 75.892 | 619 | 1.166 |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 11.203 | 281 | 0 | 0 |
| Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών | 0 | (536.560) | 0 | 0 |
| Κόστος δανεισμού | 2.958 | 109 | 0 | 0 |
| Προβλέψεις αποκατάστασης | 82 | 106 | 0 | 0 |
| Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων | (969) | (4.636) | 0 | 0 |
| Αποσβέσεις περιόδου διακοπεισών δραστηριοτήτων | 0 | (11.915) | 0 | 0 |
| Αποσβέσεις | (35.771) | (28.229) | (447) | (257) |
| Μεταφορές | (686) | 554 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (1.269) | 17.621 | 0 | 0 |
| Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου | 1.351.397 | 1.006.872 | 11.962 | 9.248 |

Οι προσθήκες του Ομίλου για το Α' εξάμηνο του 2022 συνολικού ύψους 124.475 αφορούν κατά βάση σε επενδύσεις του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ύψους 116.098. Συγκεκριμένα αφορούν κυρίως

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

προσθήκες της κατηγορίας «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» ποσού 63.510 σχετιζόμενες με την κατασκευή αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος 327 MW στην Εύβοια τα οποία ανήκουν στις ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ, ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ και ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

Επιπρόσθετα, στις προσθήκες περιόδου του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ περιλαμβάνεται ποσό ύψους 46.550 το οποίο αφορά προκαταβολές σε προμηθευτές κατασκευαστικού κλάδου, οι οποίες για τον Όμιλο ταξινομούνται ως προκαταβολές για απόκτηση παγίων.

Η γραμμή «Προσθήκη από εξαγορά Εταιρείας» ύψους 11.203 αφορά κυρίως την εξαγορά της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ από τον Όμιλο ΓΕΚ Τέρνα ύψους 11.174 (βλ. σημείωση 6).

Η μεταβολή στις αποσβέσεις για το Α' εξάμηνο του 2022 με την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2021 αφορά κυρίως στην πλήρη ενοποίηση της ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.

Στο αναπόσβεστο υπόλοιπο των ενσωμάτων παγίων του Ομίλου κατά την 30.06.2022 περιλαμβάνονται κυρίως:

(α) Τεχνολογικός και μηχανολογικός εξοπλισμός, ο οποίος ανέρχεται σε 851.087 (31.12.2021: 869.896) με ποσό 670.264 να αφορά τον λειτουργικό τομέα Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ, (β) Κτίρια και εγκαταστάσεις, αναπόσβεστης αξίας 117.445 (31.12.2021: 119.719) και (γ) ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, αξίας 339.370 (31.12.2021: 221.201) με ποσό 327.518 να αφορά τον λειτουργικό τομέα Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ.

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

9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

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

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

B. Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου: Την 21.07.2017 υπεγράφη μεταξύ της Περιφέρειας Ηπείρου και της θυγατρικής εταιρείας «ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ», σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για την εκτέλεση του έργου "Εγκατάσταση Επεξεργασίας Αστικών Στερεών Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου". Η σύμβαση εκτελείται σε δύο περιόδους, την περίοδο εργασιών και την περίοδο

υπηρεσιών και έχει διάρκεια 27 έτη. Η κατασκευή του έργου ολοκληρώθηκε εντός του 1ου τριμήνου του 2019 οπότε και πραγματοποιήθηκε και η έναρξη της περιόδου υπηρεσιών.

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

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

Η σύμβαση σύμπραξης τέθηκε σε ισχύ στις 29.01.2021 και τροποποιήθηκε στις 31.01.2022 προκειμένου συμβατικά να προβλεφθεί η δυνατότητα έναρξης της διαχείρισης των απορριμμάτων κατά τον χρόνο ολοκλήρωσής της κατασκευής κάθε μιας Μονάδας Μεταβατικής Διαχείρισης και αντίστοιχα Μονάδας ΟΣΔΑ. Ως εκ τούτου στις 18.03.2022 εκδόθηκε σχετικό πιστοποιητικό από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή του έργου με το οποίο άρχισε η λειτουργία της Μονάδας Μεταβατικής Διαχείρισης της Αρκαδίας και του Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Αργολίδας ενώ στις 25.08.2022, κατόπιν έκδοσης σχετικού πιστοποιητικού από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή, τέθηκε σε λειτουργία και ο Σταθμός Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων της Κορινθίας, ενώ βρίσκεται σε εξέλιξη η κατασκευή των Μονάδων Μεταβατικής Διαχείρισης Μεσσηνίας και Λακωνίας και περαιτέρω η κατασκευή των Μονάδων ΟΣΔΑ. Το έργο αυτό υλοποιείται με βασικό γνώμονα την παροχή σύγχρονων υπηρεσιών διαχείρισης απορριμμάτων στοχεύοντας στην προστασία του περιβάλλοντος, στη διασφάλιση της δημόσιας υγείας και στην παροχή πολλαπλών ωφελειών στις τοπικές κοινωνίες ως κύτταρα ανάπτυξης της κυκλικής οικονομίας.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις ως άνω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη Σημείωση 4.15 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

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 |
|---|--|--|---|---------------|
| Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2021 | 22.179 | 17.652 | 7.121 | 46.952 |
| (Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου | (2.381) | (1.773) | 13.418 | 9.264 |
| Αναστροφή προεξόφλησης | 3.631 | 1.254 | 266 | 5.151 |
| Απομείωση/Αναστροφή απομείωσης βάσει ΔΠΧΑ 9 | (1) | (4) | (9) | (14) |
| Υπόλοιπο λήξης την 31.12.2021 | 23.428 | 17.129 | 20.796 | 61.353 |
| Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2022 | 23.428 | 17.129 | 20.796 | 61.353 |
| (Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου | (3.282) | (765) | 22.637 | 18.590 |
| Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.25) | 1.918 | 650 | 879 | 3.447 |
| Υπόλοιπο λήξης την 30.06.2022 | 22.064 | 17.014 | 44.312 | 83.390 |
| Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία 1.1-30.06.2021 | | | | |
| Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες | 1.099 | 0 | 5.412 | 6.511 |
| Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας | 3.964 | 1.891 | 0 | 5.855 |
| Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.25) | 1.703 | 610 | 245 | 2.558 |
| Σύνολο | 6.766 | 2.501 | 5.657 | 14.924 |
| Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορίας 1.1-30.06.2022 | | | | |
| Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες | 0 | 0 | 23.303 | 23.303 |
| Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας | 5.135 | 2.512 | 909 | 8.556 |
| Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.25) | 1.918 | 650 | 879 | 3.447 |
| Σύνολο | 7.053 | 3.162 | 25.091 | 35.306 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

10 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» την 30.06.2022 και την 31.12.2021 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής :

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | |
| Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 12.545 | 41.299 | 429.690 | 310.292 |
| Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις | 17.521 | 0 | 0 | 0 |
| Δοθείσες εγγυήσεις | 233 | 3.168 | 0 | 14 |
| Παρακρατήσεις τιμολογηθεισών απαιτήσεων | 3.355 | 2.745 | 0 | 0 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | 3.280 | 3.648 | 20 | 7 |
| Πρόβλεψη απομείωσης μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών στοιχείων | (821) | (821) | (8) | (8) |
| Σύνολο (α) | 36.113 | 50.039 | 429.702 | 310.305 |

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | |
| Μακροπρόθεσμες προκαταβολές σε προμηθευτές | 30.457 | 0 | 0 | 0 |
| Κόστος προμήθειας διαμεσολαβητών | 19.242 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο (β) | 49.699 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων (α+β) | 85.812 | 50.039 | 429.702 | 310.305 |

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων σε θυγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες, τα οποία θα αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε μέσω πρόωρων αποπληρωμών είτε στη λήξη τους. Η μεταβολή στην Εταιρεία στον λογαριασμό «Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις» αφορά την χορήγηση δανείων ποσού 174.200 στο πλαίσιο της διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ των 500 εκατ. ευρώ και ΚΟΔ των 300 εκατ. ευρώ. Επιπρόσθετα ποσό 55.119 μεταφέρθηκε στο κονδύλι «Προκαταβολές και Λοιπές Απαιτήσεις».

Η μεταβολή του λογαριασμού «Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις» σε ενοποιημένα μεγέθη οφείλεται στο γεγονός ότι η συνδεδεμένη εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στις 31.12.2021 ενοποιούταν με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης ενώ στις 30.06.2022 ενοποιήθηκε με την

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

μέθοδο της πλήρους ενοποίησης (βλέπε σχετικά σημείωση 6.1), με συνέπεια το ενδοεταιρικό δάνειο της ποσού 30.000 πια να απαλείφεται.

Στον λογαριασμό «Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις» του Ομίλου περιλαμβάνεται η αναγνώριση απαίτησης από χρηματοδοτική μίσθωση μηχανολογικού εξοπλισμού από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ. Ποσό που αφορά «Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις» ύψους 9.912 περιλαμβάνεται στις «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» .

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 ΑΕ. (βλ. σχετική Σημ. 2.7)

11 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι «Εμπορικές απαιτήσεις» του Ομίλου και της Εταιρείας την 30.06.2022 και την 31.12.2021, στις συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Πελάτες | 487.071 | 244.545 | 7.815 | 9.326 |
| Πελάτες - Επίδικοι και Επισφαλείς | 22.672 | 22.519 | 0 | 0 |
| Γραμμάτια/Επιταγές Εισπρακτές σε καθυστέρηση | 4.350 | 824 | 0 | 0 |
| Επιταγές Εισπρακτές | 3.580 | 117 | 112 | 99 |
| Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις | (92.297) | (45.839) | (631) | (631) |
| Σύνολο | 425.376 | 222.166 | 7.296 | 8.794 |

Το υπόλοιπο του κονδυλίου προέρχεται κατά ποσό 130.838 (31.12.2021: 133.744) από τον κατασκευαστικό τομέα, ποσό 264.902 (31.12.2021: 45.451) από τον τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και ποσό 29.635 (31.12.2021: 42.971) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

Η μεταβολή στον τομέα του «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» οφείλεται στην πλήρη ενοποίηση της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (βλ. σημείωση 6)

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

12 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ

Οι απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες | 204.224 | 145.401 | 0 | 0 |
| Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες | 247.789 | 8.295 | 2.932 | 3.427 |
| Μείον: Απομειώσεις Απαιτήσεων από συμβάσεις με πελάτες | (169) | (169) | 0 | 0 |
| Σύνολο | 451.844 | 153.527 | 2.932 | 3.427 |

Στον λογαριασμό «Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες» περιλαμβάνεται ποσό ύψους 229,5 εκατ. ευρώ που αφορά σε ατιμολόγητες απαιτήσεις του τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και οφείλεται κυρίως στην εξαγορά της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ.

Οι υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|------------|------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Προκαταβολές πελατών | 165.947 | 95.190 | 314 | 60 |
| Μη εκπληρωθείσες υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις | 105.745 | 142.121 | 71 | 137 |
| Μη εκπληρωθείσες υποχρεώσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες | 4.590 | 783 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 276.282 | 238.094 | 385 | 197 |

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Προκαταβολές πελατών» αφορά κυρίως σε προκαταβολές της εξαγορασθείσας εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ το ύψους των οποίων ανέρχονταν την 30.06.2022 σε 82 εκατ. ευρώ περίπου.

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

| Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες | ΟΜΙΛΟΣ |
|---|----------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 108.475 |
| Επίδραση λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων | 29.521 |
| Επίδραση νέων συμβάσεων | 6.865 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 540 |
| Υπόλοιπο 31.12.2021 | 145.401 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | |
|---|----------------|
| Υπόλοιπο 01.01.2022 | 145.401 |
| Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων | 55.905 |
| Επίδραση νέων συμβάσεων | 2.906 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 12 |
| Υπόλοιπο 30.06.2022 | 204.224 |
| | |
| Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες | ΟΜΙΛΟΣ |
| Υπόλοιπο 01.01.2021 | 84.448 |
| Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων | (22.411) |
| Επίδραση νέων συμβάσεων | 80.075 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 9 |
| Υπόλοιπο 31.12.2021 | 142.121 |
| | |
| Υπόλοιπο 01.01.2022 | 142.121 |
| Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων | 18.476 |
| Επίδραση νέων συμβάσεων | 22.849 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 9 |
| Υπόλοιπο 30.06.2022 | 183.455 |

13 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» την 31η Δεκεμβρίου 2022 και την 31η Δεκεμβρίου 2021 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | |
| Προκαταβολές σε Προμηθευτές | 130.645 | 151.778 | 5.942 | 331 |
| ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό | 68.363 | 56.611 | 0 | 745 |
| Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις Αιολικών Πάρκων | 1.479 | 1.479 | 0 | 0 |
| Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων) | 4.672 | 4.269 | 0 | 0 |
| Λογ/μοί Διαχειρίσεως Προκ/λών και Πιστώσεων | 475 | 852 | 3 | 3 |
| Απαιτήσεις από λοιπούς φόρους πλην φόρου εισοδήματος | 119 | 120 | 0 | 0 |
| Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων και προπληρωθέντα έξοδα | 24.338 | 23.442 | 298 | 1.392 |
| Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού | 5.477 | 1.056 | 771 | 529 |
| Σύνολο (α) | 235.568 | 239.607 | 7.014 | 3.000 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | |
| Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων | 9.351 | 8.223 | 18.648 | 3.120 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγηθέντων μακροπρόθεσμων δανείων | 52.518 | 37.589 | 67.402 | 8.274 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις | 9.912 | 0 | 0 | 0 |
| Χρηματ/κές απαιτήσεις από διάφορους λοιπούς χρεώστες | 20.208 | 11.523 | 3.888 | 55 |
| Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης | 26.879 | 31.013 | 0 | 0 |
| Υποστήριξη Λειτουργίας έργων παραχώρησης | 5.400 | 4.673 | 0 | 0 |
| Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων | 136.649 | 127.625 | 25.500 | 25.500 |
| Επισφαλείς - Επίδικες λοιπές απαιτήσεις | 372 | 372 | 0 | 0 |
| Μείον: Απομειώσεις Λοιπών βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών απαιτήσεων | (11.794) | (11.785) | (1.219) | (1.213) |
| Σύνολο (β) | 249.495 | 209.233 | 114.219 | 35.736 |
| Σύνολο Προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων (α+β) | 485.063 | 448.840 | 121.233 | 38.736 |

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων» για την Εταιρεία, αφορά κυρίως σε ποσό 14.740 για καταβολή μερίσματος από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σύμφωνα με την από 22.06.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Το εν λόγω ποσό έχει εισπραχθεί εντός του Ιουλίου 2022.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγηθέντων μακροπρόθεσμων δανείων» του Ομίλου οφείλεται κυρίως στη χορήγηση δανείου ποσού 15.000 εντός της χρήσης 2022 από την θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ σε κοινοπραξία που ενοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Όσον αφορά την Εταιρεία η μεταβολή στον εν λόγω λογαριασμό αφορά σε ταξινόμηση ποσού ύψους 55.119 από το κονδύλι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις.

Στον λογαριασμό «Προκαταβολές σε Προμηθευτές» του Ομίλου περιλαμβάνονται κυρίως προκαταβολές σε προμηθευτές του κατασκευαστικού τομέα ποσού 81 εκατ. περίπου καθώς και ποσό 31 εκατ. περίπου του τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» το οποίο αφορά σε προκαταβολές που καταβάλλονται από την θυγατρική εταιρεία OPTIMUS ΑΕ του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στους συνεργαζόμενους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας στα πλαίσια της εκπροσώπησης τους στο Χρηματιστήριο Ενέργειας (ENEX).

Ο Όμιλος στο λογαριασμό «Υποστήριξη Λειτουργίας έργων παραχώρησης» περιλαμβάνει την Υποστήριξη Λειτουργίας που λαμβάνει η θυγατρική εταιρεία παραχώρησης ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. από το Ελληνικό Δημόσιο για καθεμία Περίοδο Υπολογισμού (υπολογισμός σε εξαμηνιαία βάση αρχής γενομένης από την 01.01.2016) και ορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του αθροίσματος των επιλέξιμων δαπανών έργου και της διανεμητέας απόδοσης βάσης, αφαιρουμένων

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

των καθαρών εσόδων για την εκάστοτε Περίοδο Υπολογισμού. Σύμφωνα με τη Σύμβαση Παραχώρησης ορίζεται, ότι η Υποστήριξη Λειτουργίας που λαμβάνεται, αποτελεί ακαθάριστο έσοδο για τη φορολογία εισοδήματος μη υποκείμενο σε παρακράτηση φόρου και βαρύνεται με τον αναλογούντα Φ.Π.Α. Το ποσό των 5.400 (συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ) έχει εξοφληθεί πριν την έγκριση των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.

Ο λογαριασμός «Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης» την 30.06.2022 περιλαμβάνει αποζημιώσεις που αφορούν: α) Γεγονότα Καθυστέρησης Δημοσίου (σταθμοί διοδίων οι οποίοι δεν έχουν τεθεί σε λειτουργία με ευθύνη του Δημοσίου) ποσού 10.440 και β) αποζημιώσεις απώλειας εσόδων προερχόμενες από τα περιοριστικά μέτρα για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID19, ποσού 16.439.

14 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30^η Ιουνίου 2022 και την 31^η Δεκεμβρίου 2021, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Ταμείο | 2.170 | 1.834 | 1 | 1 |
| Καταθέσεις Όψεως | 1.020.091 | 1.251.134 | 250.800 | 452.688 |
| Καταθέσεις Προθεσμίας | 80.203 | 111.383 | 80.000 | 105.000 |
| Σύνολο | 1.102.464 | 1.364.351 | 330.801 | 557.689 |

Οι καταθέσεις προθεσμίας έχουν συνήθη διάρκεια 3 μηνών και φέρουν επιτόκια που κατά τη διάρκεια της χρήσης κυμάνθηκαν μεταξύ 0,01%-3,00% (0,01%-3,00% κατά τη προηγούμενη χρήση αντίστοιχα).

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα, περιλαμβάνονται ποσά για επιστροφή από θυγατρικές του Ομίλου, ύψους 3.024 (3.024 για το 2021), που αφορούν εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Το ως άνω ποσό της επιχορήγησης προς επιστροφή, δεν έχει επιστραφεί μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, καθότι δεν έχει ολοκληρωθεί ο σχετικός έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

Στις 31.12.2021, τα χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρείας περιείχαν και το μην διατεθέν ποσό των 189 εκατ. ευρώ από την έκδοση του ΚΟΔ των 500 εκατ. ευρώ. Εντός του Α' εξαμήνου 2022 η Εταιρεία προέβη σε διάθεση ποσού 159,2 εκατ. ευρώ (βλ. ενότητα VI). Τον Δεκέμβριο του 2021 η Εταιρεία προέβη σε νέα έκδοση ΚΟΔ ύψους 300 εκατ. ευρώ εκ του οποίου εντός του Α' εξαμήνου 2022 η Εταιρεία διάθεσε ποσό 87,0 εκατ. ευρώ (βλ. ενότητα VII).

Επιπλέον, ο Όμιλος διατηρεί δεσμευμένες καταθέσεις ύψους 136.649 (127.625 την προηγούμενη χρήση), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του. Οι εν λόγω

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλ. σημ 13).

15 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια | 2.593.598 | 2.500.281 | 952.403 | 917.915 |
| Μείον: Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες | (113.842) | (114.064) | (8.871) | (8.802) |
| Μακροπρόθεσμο μέρος δανείων | 2.479.756 | 2.386.217 | 943.532 | 909.113 |

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30 Ιουνίου 2022, 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 Α εξάμηνο του 2022 και την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2021, περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)» της ενοποιημένης και εταιρικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων. Το μέσο επιτόκιο του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30.06.2022 ανήλθε σε 3,6% (30.06.2021: 3,94 %).

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων του Ομίλου για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30.06.2022.

(α) Δανεισμός της Εταιρείας (ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ)

Κατά την 30.06.2022 οι συνολικές δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε 952.403 (ποσό 912.340 αφορά σε κοινά διαπραγματεύσιμα ομολογιακά δάνεια, ποσό 33.004 αφορά σε κοινά ομολογιακά δάνεια και ποσό 7.059 σε ενδοομιλικά δάνεια), εκ των οποίων ποσό 8.871 αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες. Η Εταιρεία προχώρησε στην ανάληψη νέου δανεισμού ύψους 33.000 εντός του Α' εξαμήνου του 2022.

(β) Δανεισμός του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Τα δάνεια του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σχετίζονται με τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων του και αφορούν κυρίως στην χρηματοδότηση της κατασκευής και εκμετάλλευσης εγκαταστάσεων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αφορούν σε τραπεζικές χορηγήσεις τακτής λήξης, οι οποίες ανανεώνονται ανάλογα με τις ανάγκες. Τα αναληφθέντα ποσά χρησιμοποιούνται κυρίως για να καλύψουν την ανάγκη ρευστότητας κατά την

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

κατασκευαστική περίοδο των Αιολικών Πάρκων του ενεργειακού κλάδου του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

Εντός του Α΄ εξαμήνου 2022, αναλήφθηκε από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ νέος τραπεζικός δανεισμός ύψους 18.900. Η ρευστότητα που αντλήθηκε, διατέθηκε στα πλαίσια της υλοποίησης και κατασκευής των εγκαταστάσεων επεξεργασίας αστικών αποβλήτων της Περιφέρειας Πελοποννήσου, μέσω της θυγατρικής εταιρείας του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ.

(γ) Δανεισμός του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ

Κατά την 30.06.2022 οι συνολικές τραπεζικές υποχρεώσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ανέρχονται σε 64.058 και αναλύονται σε: (α) ποσό 57.199 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια, (β) ποσό 5.338 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες και (γ) ποσό 1.521 το οποίο αφορά σε βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό. Εντός της περιόδου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ προέβη στην αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 43.047.

(δ) Δανεισμός των εταιρειών παραχώρησης

Κατά την 30.06.2022 τα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ, ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ ΜΑΕ και ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ ΜΑΕ ανέρχονται σε 804.845, εκ των οποίων ποσό 20.126 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 2022, οι ως άνω εταιρείες προέβησαν σε αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 17.186. Επιπρόσθετα έγινε ανάληψη τραπεζικού δανεισμού ύψους 98.821 από την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ ΜΑΕ, ποσό το οποίο σχετίζεται με την χρηματοδότηση της εταιρείας ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, στα πλαίσια της σύμβασης παραχώρησης ως μέτοχος.

(ε) Δανεισμός εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ και ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.

Εντός του Α΄ Εξαμήνου του 2022, η εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ προχώρησε σε ανάληψη βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ύψους 50.000 για σκοπούς εξυπηρέτησης κεφαλαίου κίνησης.

Εξασφαλίσεις δανείων

Προς εξασφάλιση ορισμένων δανείων του Ομίλου και λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών:

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- έχουν εκχωρηθεί στις δανειστριες τράπεζες ασφαλιστήρια συμβόλαια, απαιτήσεις από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας στο ΔΑΠΕΕΠ ή στο ΔΕΔΔΗΕ και από κατασκευαστικές υπηρεσίες, καθώς και συμβάσεις παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων και χρηματικά διαθέσιμα
- έχουν δοθεί ως ενέχυρο μετοχές και χορηγηθέντα δευτερογενή δάνεια θυγατρικών, λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών και λοιπών εταιρειών ονομαστικής αξίας 219.597 (31.12.2021: 197.897).

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά το Α' εξάμηνο 2022 και 2021 είχε ως ακολούθως:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 30.06.2021 | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια | | | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 2.500.281 | 2.308.651 | 917.915 | 623.546 |
| Εκταμιεύσεις κεφαλαίου | 150.721 | 130.076 | 33.000 | 0 |
| Πληρωμές κεφαλαίου | (59.875) | (61.998) | 0 | 0 |
| Πληρωμές τόκων | (39.214) | (31.942) | (12.837) | (9.503) |
| Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (σημ.25) | 39.051 | 32.763 | 14.325 | 10.285 |
| Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες κ.α.) | 2.958 | 101 | 0 | 0 |
| Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | 7.096 | 0 | 0 |
| Αποαναγνώριση συνεπεία της Πώλησης των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας | 0 | (8.602) | 0 | 0 |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 75.231 | 0 | 0 | 0 |
| Απαλοιφή ενδοομιλικού δανεισμού απόκτηθείσας επιχείρησης (βλ. Σημείωση 6) | (75.231) | 0 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (324) | 6.042 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων | 2.593.598 | 2.382.187 | 952.403 | 624.328 |
| Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας | 0 | (194.356) | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο λήξης | 2.593.598 | 2.187.831 | 952.403 | 624.328 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ | |
|---|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 95.557 | 116.505 |
| Εκταμιεύσεις κεφαλαίου | 50.522 | 25.061 |
| Πληρωμές κεφαλαίου | (44.447) | (29.054) |
| Πληρωμές τόκων | (1.461) | (3.348) |
| Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (σημ. 25) | 1.499 | 1.931 |
| Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες) | 15 | 0 |
| Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | 393 |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 12.059 | 0 |
| Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών | 0 | (28.264) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 0 | 713 |
| Υπόλοιπο λήξης | 113.744 | 83.937 |

16 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η κίνηση των σχετικών προβλέψεων στην Κατάσταση οικονομικής θέσης την 30.06.2022 και την 30.06.2021 έχει ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | |
|---|---|------------------|----------------|
| | Προβλέψεις Αποκατάστασης φυσικού τοπίου | Άλλες Προβλέψεις | Σύνολο |
| 1η Ιανουαρίου 2022 | 18.442 | 12.305 | 30.747 |
| Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα Αποτελέσματα | 61 | 11.770 | 11.831 |
| Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις | 0 | (5.243) | (5.243) |
| Τόκοι προβλέψεων αναγνωρισμένοι στα Καθαρά Αποτελέσματα | 449 | 0 | 449 |
| Μεταφορά από / (σε) άλλο λογ/σμό Διαγραφές περιόδου | 0 | (6.360) | (6.360) |
| | 0 | 2 | 2 |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 385 | 0 | 385 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (50) | 32 | (18) |
| 30η Ιουνίου 2022 | 19.287 | 12.506 | 31.793 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ | | |
|---|---|------------------|----------------|
| | Προβλέψεις Αποκατάστασης φυσικού τοπίου | Άλλες Προβλέψεις | Σύνολο |
| 1η Ιανουαρίου 2021 | 20.566 | 12.529 | 33.095 |
| Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα Αποτελέσματα | 0 | 13.091 | 13.091 |
| Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα πάγια | 92 | 0 | 92 |
| Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις | 0 | (3.338) | (3.338) |
| Προβλέψεις περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες | 145 | 0 | 145 |
| Τόκοι προβλέψεων αναγνωρισμένοι στα Καθαρά Αποτελέσματα | 439 | 0 | 439 |
| Μεταφορά από / (σε) άλλο λογ/σμό | 0 | (9.239) | (9.239) |
| Μεταβολή λόγω πώλησης υφιστάμενης επιχείρησης | (5.133) | 0 | (5.133) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 180 | (1.786) | (1.606) |
| 30η Ιουνίου 2021 | 16.289 | 11.257 | 27.546 |

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | |
|---|---------------|---------------|
| | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Προβλέψεις φόρου για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις | 3.610 | 3.610 |
| Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις | 6.153 | 5.875 |
| Πρόβλεψη για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων | 995 | 492 |
| Πρόβλεψη για ζημιολύγες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων | 267 | 0 |
| Λοιπές προβλέψεις | 1.481 | 1.280 |
| Σύνολο | 12.506 | 11.257 |

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 ενεργειακού τομέα του Ομίλου, καθώς και ορισμένες του βιομηχανικού τομέα με σκοπό την κάλυψη των δαπανών αποκατάστασης του φυσικού τοπίου, όπου εγκαθιστούν μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και εκμετάλλευσης λατομείων, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από το κράτος. Η ανωτέρω πρόβλεψη 19.287 (31.12.2021:18.442) απεικονίζει τις απαιτούμενες δαπάνες για αποξήλωση του εξοπλισμού και τη

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών.

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

17 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Ο λογαριασμός «Προμηθευτές» κατά την 30^η Ιουνίου 2022 και την 31^η Δεκεμβρίου 2021, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύεται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Προμηθευτές | 300.212 | 289.805 | 20.414 | 20.662 |
| Επιταγές και γραμμάτια πληρωτέα | 4.614 | 6.981 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 304.826 | 296.786 | 20.414 | 20.662 |

Το υπόλοιπο του κονδυλίου προέρχεται κατά ποσό 175.011 (31.12.2021:154.387) από τον κατασκευαστικό τομέα, ποσό 10.506 (31.12.2021:3.693) από τον τομέα των ΑΠΕ, ποσό 15.040 (31.12.2021:29.705) από τον τομέα των παραχωρήσεων, ποσό 73.533 (31.12.2021:76.947) από τον τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και ποσό 30.736 (31.12.2021:32.054) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

18 ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι Δουλεωμένες και λοιπές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες) κατά την 30.06.2022 και την 31.12.2021 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | | | | |
| Εγγυήσεις και λοιπές κρατήσεις σε προμηθευτές | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων | 37.982 | 25.879 | 21.143 | 15.330 |
| Εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων | 454 | 439 | 195 | 181 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματ/κές υποχρεώσεις | 9 | 736 | 0 | 0 |
| Σύνολο (α) | 38.446 | 27.055 | 21.338 | 15.511 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

(α) σε ποσό 15.757 (31.12.2021: 15.330) την παρούσα αξία του πιστούμενου τιμήματος από την εξαγορά ποσοστών των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, που πραγματοποιήθηκε σε προηγούμενη χρήση από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Η εξόφληση του τιμήματος θα γίνει σταδιακά με δόσεις μέχρι το 2028, με την επόμενη πληρωτέα να είναι εντός του 2024.

(β) σε ποσό 5.386 (31.12.2021: 0) που αφορά το μακροπρόθεσμο μέρος της παρούσας αξίας του πιστούμενου τιμήματος (συνολικού ποσού 27.992) από την εξαγορά του 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.1)

(γ) σε ποσό 16.839 (31.12.2021: 10.549) αφορά την υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος που σχετίζεται με την εξαγορά των εταιρειών «RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ», ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ» και «ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ» μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Η υποχρέωση αυτή εμφανίζεται προεξοφλημένη με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14% για την «Terna Energy Ομαλίες ΜΑΕ» και 8,31% για τις «ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ» και «ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ». Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31.07.2023 για την «TERNΑ ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ» και 31.12.2023 για τις λοιπές εταιρείες.

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | | | | |
| Ληφθείσες προκαταβολές από συμβάσεις με πελάτες | 202.405 | 200.448 | 0 | 0 |
| Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις | 77.710 | 0 | 0 | 0 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές | 0 | 15 | 0 | 0 |
| Σύνολο (β) | 280.115 | 200.463 | 0 | 0 |
| Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (α+β) | 318.561 | 227.518 | 21.338 | 15.511 |

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 82.272.

(β) σε ληφθείσα προκαταβολή από τον πελάτη του έργου ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ε-65) ύψους 64.096, για την κατασκευή των Αναβαλλόμενων Τμημάτων Α' και Β'.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | | | | |
| Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου | 24.886 | 236 | 0 | 0 |
| Υποχρεώσεις προς μέλη κοινοπραξιών και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 6.481 | 5.671 | 59 | 53 |
| Έξοδα δεδουλευμένα | 227.754 | 73.406 | 1.649 | 5.355 |
| Αγορές υπό τακτοποίηση | 119 | 1.486 | 0 | 0 |
| Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων | 40.606 | 0 | 22.606 | 0 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 47.313 | 10.671 | 898 | 4.527 |
| Σύνολο (α) | 347.159 | 91.470 | 25.212 | 9.935 |

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | | | | |
| Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 22.351 | 30.698 | 1.909 | 700 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 5.200 | 5.135 | 531 | 838 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος πρόβλεψης για δικαστικές υποθέσεις | 353 | 347 | 0 | 0 |
| Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου | 13 | 12 | 0 | 0 |
| Έσοδα επομένων χρήσεων και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί | 1.199 | 1.055 | 0 | 0 |
| Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή | 3.024 | 3.024 | 0 | 0 |
| Προβλέψεις για ζημιογόνες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων | 7.409 | 7.517 | 0 | 0 |
| Προβλέψεις για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων | 29.784 | 23.488 | 0 | 0 |
| Σύνολο (β) | 69.333 | 71.276 | 2.440 | 1.538 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Σύνολο Δεδουλευμένων και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (α+β) | 416.492 | 162.746 | 27.652 | 11.473 |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|

Στον λογαριασμό «Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου» με 30.06.2022 για τον Όμιλο περιλαμβάνεται ποσό 24.651 το οποίο αφορά υποχρέωση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς τους μετόχους της μειοψηφίας για καταβολή μερίσματος σύμφωνα με την από 22.06.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεων των μετόχων.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Έξοδα δεδουλευμένα» αφορά σε δεδουλευμένες συναλλαγές για την πώληση ηλεκτρικής ενέργειας κυρίως της εξογαρασθείσας εντός του 2022 θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (βλ. Σημείωση 6) και της θυγατρικής εταιρείας του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ OPTIMUS ΑΕ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | |
|--|----------------|----------------|
| -Για εμπορικούς σκοπούς | | |
| Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου (σημ.19.3) | 11.379 | 0 |
| Σύνολο | 70.087 | 2.363 |
| Ενσωματωμένο παράγωγο βάσει Σύμβασης Παραχώρησης (ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ) (σημ.19.2) | 79.349 | 156.703 |
| Σύνολο Απαιτήσεων από Παράγωγα | 149.436 | 159.066 |
| -Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα | 121.854 | 140.119 |
| -Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα | 27.582 | 18.947 |

Όλα τα ως άνω χρηματοοικονομικά μέσα επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους (βλ. Σημειώσεις 4.13.6 και 4.14 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021).

Ειδικότερα, εντός του Α' Εξαμήνου του 2022, από τα ανωτέρω παράγωγα, αναγνωρίστηκε συνολική ζημιά 44.334 (Α' εξάμηνο 2021: ζημιά 8.566) 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 134.726 (Α' εξάμηνο 2021: ζημιά 10.208).

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 30.06.2022, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30.06.2022 ανήλθε συνολικά σε καθαρή υποχρέωση 51.483 (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε 434.901 για Ελλάδα και Βουλγαρία) Κατά την 30.06.2022, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογες αξίες αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα, κέρδος ποσού 64.483 και κέρδος από μη αποτελεσματικό μέρος ποσού 484 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 παραγώνων ανταλλαγής επιτοκίων ύψους 82.051 (ονομαστική αξία 352.826, 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 παραγώνων ανταλλαγής επιτοκίων) ύψους 79.349. 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 παραγώνων ανταλλαγής επιτοκίων, στο Δημόσιο, παρατίθενται στη σημείωση 4.14 της ενότητας των λογιστικών πολιτικών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

- Η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο την 30.06.2022 ύψους 79.349, αντικατοπτρίζει την παρούσα αξία από τις μελλοντικές πληρωμές επί των παραγώνων ανταλλαγής επιτοκίων (31.12.2021: 156.703). 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 παραγώνων και της είσπραξης της Υποστήριξης Λειτουργίας. Ο Όμιλος σε κάθε ημερομηνία αναφοράς επανεξετάζει τη χρηματοοικονομική απαίτηση για ενδείξεις απομείωσης. Ο Όμιλος εκτίμησε ότι δεν υφίσταται ενδείξεις απομείωσης κατά την 30^η Ιουνίου 2022.

Σε κάθε Περίοδο Υπολογισμού, από το σύνολο του εσόδου Υποστήριξης Λειτουργίας, το ποσό που αφορά τις καταβολές για παράγωγα ανταλλαγής επιτοκίων αναγνωρίζεται αφαιρητικά της απαίτησης των ενσωματωμένων χρηματοοικονομικών παραγώνων, για την 30^η Ιουνίου 2022 ύψους 9.393 (Α' Εξάμηνο 2021: 9.486). Εν συνεχεία, οποιαδήποτε μεταβολή επί της αποτίμησης του παραγώγου, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα την περίοδο που προκύπτει, ήτοι για την 30^η Ιουνίου 2022 προέκυψε ζημιά 67.961 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 ΔΠΧΑ 9.

Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2022, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων. Κατά την 30.06.2022, η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων ανήλθε συνολικά σε 82.051 (31.12.2021:164.330) και ο Όμιλος αναγνώρισε από την αποτίμηση της υποχρέωσης από παράγωγα συνολικό κέρδος ύψους 82.280, εκ της οποίας ποσό 17.904 αφορά στο μη αποτελεσματικό μέρος των παραγώγων αντιστάθμισης ταμειακών ροών που αναταξινομήθηκε από τα λοιπά συνολικά έσοδα στα αποτελέσματα της περιόδου. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2.

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 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

Εντός του 2021, η θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ, σε συνεργασία με την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ παρουσίασε στην ελληνική αγορά το «ΗΡΩΝ EN.A».

Στα πλαίσια των προγραμμάτων «ΗΡΩΝ EN.A» και «ΗΡΩΝ EN.A BUSINESS» η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ 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 ΑΒΕΤΕ που δεν διαθέτουν σύμβαση πώλησης ενέργειας σε κλειδωμένη τιμή. Η διάρκεια των συμβάσεων «ΗΡΩΝ EN.A» μεταξύ της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ 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 χρόνια.

Τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε ποσό κέρδους 365 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 25 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες» και ποσό κέρδους 5.868 αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Η εν

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση ποσού 6.125 έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 28).

Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας

Ο Όμιλος, μέσω της θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ, 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 κέρδους 4.875 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 25 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες». Η εν λόγω καθαρή χρηματοοικονομική απαίτηση ποσού 6.128 έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 28).

20 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Κατά την 30.06.2022 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 30.06.2022 σε 381.283.

Περαιτέρω, την 30.06.2022 ο Όμιλος κατείχε άμεσα μέσω της μητρικής 6.160.672 ίδιες μετοχές και έμμεσα μέσω θυγατρικών 1.807.645, σύνολο 7.968.317 ίδιες μετοχές, συνολικής αξίας κτήσης 46.410, ήτοι ποσοστό 7,7046% του Μετοχικού Κεφαλαίου (βλ. Σημείωση 21).

Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή για την περίοδο 01.01.-30.06.2022 και την αντίστοιχη συγκριτική ετήσια περίοδο υπολογίστηκαν ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | |
|---|----------------|----------------|
| | 1.1-30.06.2022 | 1.1-30.06.2021 |
| (α) Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (ποσά σε Ευρώ /Μετοχή) | | |
| Κέρδη/(Ζημιές) | | |
| Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της μητρικής για σκοπούς βασικών κερδών ανά μετοχή (σε χιλ. Ευρώ) | | |
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 21.263 | (8.775) |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (35.271) |
| Αριθμός μετοχών | | |
| Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των βασικών κερδών/(ζημιών) ανά μετοχή | 95.809.378 | 96.089.384 |
| Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (σε € ανά μετοχή) | | |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| -από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 0,22193 | (0,09132) |
| -από διακοπείσες δραστηριότητες | | (0,36706) |
| Σύνολο | 0,22193 | (0,45839) |

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Καμία προσαρμογή δεν γίνεται στα κέρδη (αριθμητής). Τέλος, δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή για τον Όμιλο και την Εταιρεία, για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30.06.2022 και για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο.

21 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Η μεταβολή των αποθεματικών του Ομίλου εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2022 προήλθε κυρίως από τις αποτιμήσεις σε εύλογες αξίες των παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών, από τις συναλλαγές ιδίων μετοχών και από την αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών. Συγκεκριμένα εντός του Α' εξαμήνου 2022, ο Όμιλος αναγνώρισε αυξητικά των εν λόγω αποθεματικών, κέρδη παραγώγων ύψους 134.726 (κέρδη 29.011 για την συγκριτική περίοδο του 2021), τα οποία μετά φόρων και μη ελεγχουσών συμμετοχών ανήλθαν σε κέρδη 99.519 (κέρδη 17.676 για την συγκριτική περίοδο του 2021). Επίσης για την ίδια περίοδο ο Όμιλος αγόρασε ίδιες μετοχές ποσού 7.212 (19.193 για την συγκριτική περίοδο του 2021), επιφέροντας ισόποση μείωση στο αποθεματικό για ίδιες μετοχές και αναγνώρισε αύξηση στο αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών κατά 6.352 λόγω της αποτίμησης τους.

Α) Ίδιες μετοχές

Την 31.12.2021 η Εταιρεία κατείχε άμεσα 5.858.714 ίδιες μετοχές δηλαδή ποσοστό 5,6648% αξίας κτήσης 32.465.708,62 ευρώ. Εντός του Α' εξαμήνου 2022, η Εταιρεία απέκτησε 301.958 ίδιες μετοχές αξίας 2.805.339,32 ευρώ, ήτοι ποσοστό 0,2919%. Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ απέκτησε εντός της ίδιας περιόδου 482.105 ίδιες μετοχές αξίας 4.406.731,52 ευρώ και κατέχει συνολικά 1.190.810 μετοχές, ήτοι ποσοστό 1,1514% αξίας κτήσης 6.166.822,96 ευρώ. Η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε., κατέχει 616.835 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 0,5964% αξίας κτήσης 3.751.325 ευρώ.

Στο πλαίσιο των παραπάνω κινήσεων, κατά την 30.06.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 7.968.317 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 7,7046% του μετοχικού κεφαλαίου συνολικής αξίας κτήσης 46.410.499,68 ευρώ.

Β) Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

Εντός του Α' εξαμήνου 2022, επιβεβαιώθηκε η επίτευξη μέρους των στόχων που σχετίζονταν με τον κλάδο της ενέργειας και τον κλάδο των παραχωρήσεων, ωστόσο δεν διατέθηκαν ίδιες μετοχές.

Στην αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2021, επιβεβαιώθηκε η επίτευξη τριών (3) στόχων 6μηνιαίου VWAP, όπως αυτοί είχαν τεθεί στο πρόγραμμα, καθώς και των στόχων που σχετίζονταν με τον κατασκευαστικό κλάδο, τον κλάδο της ενέργειας, τον κλάδο των παραχωρήσεων και του δείκτη εξυπηρέτησης χρέους.

Συγκεκριμένα, σύμφωνα με την από 27.04.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατοχυρώθηκαν τα δικαιώματα προαίρεσης για τους 16 δικαιούχους που ορίστηκαν με την από 23.12.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, στους οποίους και διατέθηκαν συνολικά 1.876.000 ίδιες μετοχές, έναντι συνολικού τιμήματος 3.752.000 ευρώ. Η εξάσκηση των δικαιωμάτων πραγματοποιήθηκε μέσω εξωχρηματοστηριακής συναλλαγής την 11.06.2021, με χρηματοστηριακή αξία της μετοχής 9,98 ευρώ. Αναλυτικότερα διατέθηκαν 1.561.000 μετοχές σε ανώτατα διοικητικά στελέχη και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και 315.000 μετοχές στους λοιπούς δικαιούχους του προγράμματος, ήτοι σε στελέχη θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου, που αντιστοιχούν στην διετία 2019-2020.

Κατά την από 27.04.2021 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η προσθήκη στους δικαιούχους ενός ακόμη μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το υπόλοιπο του προγράμματος, σε κάλυψη μιας εκ των 4 κενών θέσεων.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | | | |
|---|------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | Αριθμός μετοχών | Μέση τιμή εξάσκησης ανά μετοχή σε € | Αριθμός μετοχών | Μέση τιμή εξάσκησης ανά μετοχή σε € |
| 1η Ιανουαρίου | 2.116.853 | 4,32 | 3.992.853 | 4,21 |
| Μετοχές που κατοχυρώθηκαν και εξασκήθηκαν | 0 | 0 | (1.876.000) | 3,23 |
| 30η Ιουνίου | 2.116.853 | 4,32 | 2.116.853 | 4,32 |
| Μετοχές που κατοχυρώθηκαν και δεν εξασκήθηκαν | 662.504 | 4,30 | 29.612 | 3,23 |
| Μετοχές που αναμένεται να κατοχυρωθούν | 1.454.349 | 4,33 | 2.087.241 | 3,23 |

Γ) Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 16.12.2020 της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ενέκρινε την διανομή έως δύο εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων (2.500.000) νέων μετοχών που θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο σε Εκτελεστικά Μέλη του διοικητικού συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της συγκεκριμένης θυγατρικής λόγω της συνεισφοράς τους στην επίτευξη των χρηματοοικονομικών στόχων, στην υλοποίηση νέων έργων καθώς και στην αύξηση της κερδοφορίας της εν λόγω θυγατρικής εντός της τριετίας 01.01.2021-31.12.2023.

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

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Από τις ανωτέρω συναλλαγές υπό τα Β) Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας και Γ) Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ το κόστος στον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως κάτωθι:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1.1-30.06.2022 | 1.1-30.06.2021 | 1.1-30.06.2022 | 1.1-30.06.2021 |
| <u>Κόστος δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών</u> | | | | |
| Έξοδο αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών | 1.437 | 618 | 1.226 | 618 |
| Έξοδο εξάσκησης μέσω χορήγησης ιδίων μετοχών | 0 | 6.062 | 0 | 4.726 |
| Έξοδο αποτίμησης προγράμματος δωρεάν διάθεσης μετοχών | 13.132 | 0 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 14.569 | 6.680 | 1.226 | 5.344 |

22 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Ο φορολογικός συντελεστής για τις νομικές οντότητες στην Ελλάδα για τα έτη 2022 και 2021 ανέρχεται σε 22%.

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

(α) Έξοδο φόρου εισοδήματος

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 1.1-30.06.2022 | 1.1-30.06.2021 | 1.1-30.06.2022 | 1.1-30.06.2021 |
| Τρέχων φόρος | 21.654 | 6.940 | (401) | (11) |
| Προσαρμογές για διαφορές φορολογικού ελέγχου | 0 | 21 | 0 | 0 |
| Σύνολο | 21.654 | 6.961 | (401) | (11) |
| Έξοδο/(Έσοδο) αναβαλλόμενου φόρου | (17.668) | (4.086) | (2.027) | (679) |
| Συνολικό έξοδο/(έσοδο) φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 3.986 | 2.875 | (2.428) | (690) |

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.

(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 30.06.2022 και 31.12.2021 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύονται ως ακολούθως:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 82.297 | 75.856 | 0 | 0 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | (84.823) | (74.589) | (4.644) | (6.671) |
| Καθαρή αναβαλλόμενη απαίτηση/(υποχρέωση) | (2.526) | 1.267 | (4.644) | (6.671) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30.06.2022 | 30.06.2021 | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
| Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση) | (2.526) | 33.088 | (4.644) | (1.147) |
| Υπόλοιπο Έναρξης | 1.267 | 38.635 | (6.671) | (2.727) |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 8.007 | 1.374 | 0 | 0 |
| Μεταβολή ποσοστού ενοποίησης κοινής επιχείρησης | 124 | 0 | 0 | 0 |
| (Έξοδο) /Έσοδο αναγνωρισμένο στα καθαρά κέρδη | 17.668 | 4.086 | 2.027 | 679 |
| (Έξοδο) /Έσοδο αναγνωρισμένο στα λοιπά συνολικά έσοδα | (29.634) | (10.805) | 0 | 901 |
| Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής | 42 | (202) | 0 | 0 |
| Υπόλοιπο Λήξης | (2.526) | 33.088 | (4.644) | (1.147) |

23 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα λοιπά έσοδα/(έξοδα) της χρήσεως, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις την 30^η Ιουνίου 2022 και 2021, αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Λοιπά Έσοδα | | | | |
| Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων | 2.844 | 2.864 | 0 | 0 |
| Έσοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων | 5.646 | 5.929 | 0 | 0 |
| Αποζημιώσεις Δημοσίου προς εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων | 10.901 | 22.817 | 0 | 0 |
| Έσοδα από ασφαλιστικές και δικαστικές αποζημιώσεις | 6.392 | 1.485 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές πληρωμής και αποτίμησης | 5.478 | 265 | 0 | 0 |
| Ανακτήσεις απομειώσεων ενσώματων, ασώματων παγίων δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας | 2 | 19 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | |
|---|-----------------|------------------|------------|--------------|
| Ανακτήσεις απομειώσεων απαιτήσεων | 0 | 359 | 0 | 5 |
| Κέρδη από διαγραφή υποχρεώσεων | 5 | 91 | 0 | 33 |
| Έσοδα από πώληση δικαιωμάτων ρύπων CO2 | 492 | 0 | 0 | 0 |
| Λοιπά έσοδα | 4.583 | 3.648 | 639 | 576 |
| Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 36.343 | 37.477 | 639 | 614 |
| Σύνολο λοιπών εσόδων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | 3.485 | 0 | 0 |
| Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | 36.343 | 40.962 | 639 | 614 |
| <u>Λοιπά Έξοδα</u> | | | | |
| Μη κοστολογημένες αποσβέσεις | (815) | (492) | 0 | 0 |
| Έξοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων | (22.500) | (18.315) | 0 | 0 |
| Έξοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις | (582) | (32) | 0 | 0 |
| Απομειώσεις/Διαγραφές ενσώματων, ασώματων παγίων, δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας | (28) | (23) | 0 | 0 |
| Απομειώσεις/Διαγραφές αποθεμάτων | (224) | (1.052) | 0 | 0 |
| Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων | (13.429) | (3) | 0 | 0 |
| Κόστος δικαιωμάτων ρύπων CO2 | (58) | 0 | 0 | 0 |
| Λοιπά έξοδα | (3.266) | (1.729) | (3) | (133) |
| Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (40.902) | (21.646) | (3) | (133) |
| Σύνολο λοιπών εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (148.845) | 0 | 0 |
| Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | (40.902) | (170.491) | (3) | (133) |
| Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (4.559) | 15.831 | 636 | 481 |
| Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (145.360) | 0 | 0 |
| Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | (4.559) | (129.529) | 636 | 481 |

Η μεταβολή στο λογαριασμό «Αποζημιώσεις Δημοσίου προς εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων» αφορά σε αποζημιώσεις απώλειας εσόδων λόγω της πανδημίας COVID 19 που

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

είχαν αναγνωρισθεί στο Α' Εξάμηνο του 2021 από τις θυγατρικές εταιρείες των αυτοκινητοδρόμων ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ.

Στο λογαριασμό «Έσοδα από ασφαλιστικές και δικαστικές αποζημιώσεις» περιλαμβάνεται το εισπραχθέν ποσό, ήτοι 2.193, βάσει του από 23.06.2022 Ιδιωτικού Συμφωνητικού Αμετακλήτου Εξωδίκου Επίλυσης Δικαστικής Διαφοράς μεταξύ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε. του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και της εταιρείας «SILVER SUN SHIPPING S.A.».

Η μεταβολή στο λογαριασμό «Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων» αφορά κυρίως σε αναγνώριση προβλέψεων για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις ποσού 8.448 της εξαγορασθείσας εντός του 2022 θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ.

24 ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

Τα έσοδα/(ζημιές) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων, για την 30^η Ιουνίου 2022 και 2021, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Μερίσματα θυγατρικών | 0 | 0 | 14.851 | 7.360 |
| Μερίσματα από κοινοπραξίες και συμμετοχικούς τίτλους | 1.499 | 830 | 1.499 | 830 |
| Σύνολο | 1.499 | 830 | 16.350 | 8.190 |

Ο λογαριασμός «Μερίσματα θυγατρικών» περιλαμβάνει ποσό ύψους 14.740 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, το οποίο και εισπράχθηκε εντός του Ιουλίου 2022.

25 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) την 30^η Ιουνίου 2022 και 2021, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Τόκοι καταθέσεων | 902 | 465 | 662 | 172 |
| Τόκοι δανείων | 1.135 | 1.293 | 6.689 | 2.028 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα | 434 | 437 | 16 | 426 |
| Έσοδα από εκτοκισμό (unwinding) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | 3.447 | 2.558 | 0 | 0 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | 5.918 | 4.753 | 7.367 | 2.626 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | 259 | 0 | 0 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | 5.918 | 5.012 | 7.367 | 2.626 |
| Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων | (1.499) | (1.931) | 0 | 0 |
| Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων | (39.051) | (32.763) | (14.325) | (10.285) |
| Χρηματοοικονομικό κόστος από συμβάσεις μίσθωσης | (629) | (455) | (11) | (10) |
| Έξοδα εξυπηρέτησης συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων | (11.180) | (10.880) | 0 | 0 |
| Προμήθειες και Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | (8.676) | (5.612) | (1.087) | (1.138) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (61.035) | (51.641) | (15.423) | (11.433) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (19.447) | 0 | 0 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | (61.035) | (71.088) | (15.423) | (11.433) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (55.117) | (46.888) | (8.056) | (8.807) |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (19.188) | 0 | 0 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | (55.117) | (66.076) | (8.056) | (8.807) |
| Κέρδη από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία (σημ. 19) | 24.036 | 5.069 | 0 | 0 |
| Ζημιές από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία (σημ. 19) | (68.369) | (13.635) | 0 | 0 |
| Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (44.333) | (8.566) | 0 | 0 |
| Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (7.991) | 0 | 0 |
| Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | (44.333) | (16.557) | 0 | 0 |
| Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (99.450) | (55.454) | (8.056) | (8.807) |
| Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | (27.179) | 0 | 0 |
| Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες | (99.450) | (82.633) | (8.056) | (8.807) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η μεταβολή στα καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) του Ομίλου αφορά κυρίως σε Ζημιές από «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες» και οφείλεται στο ενσωματωμένο παράγωγο βάσει Σύμβασης Παραχώρησης (βλ. Σημείωση 19).

Η αύξηση στα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας και συγκεκριμένα του λογαριασμού «Τόκοι δανείων» αφορά την χορήγηση δανείων ποσού 174.200 στο πλαίσιο της διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ των 500 εκατ. ευρώ και ΚΟΔ των 300 εκατ. ευρώ.

Επιπρόσθετα η αύξηση στα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας σχετίζεται άμεσα με την μεταβολή της κατηγορίας «τόκοι και έξοδα μακροπροθέσμων χρηματοδοτήσεων», η οποία και προέρχεται από την άντληση του ΚΟΔ 300 εκατ. ευρώ.

26 ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο Όμιλος απασχολούσε 30.06.2022, 4.024 άτομα και η Εταιρεία 724 (3.700 και 724 αντίστοιχα, την 31.12.2021).

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 30.06.2022 και 30.06.2021, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2022 και 31.12.2021 έχουν ως εξής:

| Περίοδος 30.06.2022 | ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | |
|------------------------|-------------------|-------|--------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--|--------|---------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| | Συνδεδεμένο μέρος | Έσοδα | Αγορές | Χρεωστικά Υπόλοιπα | Πιστωτικά Υπόλοιπα | Εισροές / (Εκροές) από Δανεια | Εισροές / (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου | Έσοδα | Αγορές | Χρεωστικά Υπόλοιπα | Πιστωτικά Υπόλοιπα | Εισροές / (Εκροές) από Δανεια |
| Θυγατρικές | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59.162 | 10.176 | 513.853 | 23.659 | (171.536) | (58.321) |
| Κοινοπραξίες | 40.932 | 69 | 61.203 | 99.425 | (15.000) | (60.780) | 78 | 0 | 289 | 0 | 0 | 0 |
| Συγγενείς | 20 | 0 | 870 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 870 | 0 | 0 | 0 |

Περίοδος
30.06.2022Χρήση
31.12.2021

| Χρήση 31.12.2021 | ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | | | |
|---------------------|-------------------|---------|---------|--------------------|--------------------|------------------------|--|--------|---------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| | Συνδεδεμένο μέρος | Έσοδα | Αγορές | Χρεωστικά Υπόλοιπα | Πιστωτικά Υπόλοιπα | Εισροές / (Εκροές) από | Εισροές / (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου | Έσοδα | Αγορές | Χρεωστικά Υπόλοιπα | Πιστωτικά Υπόλοιπα | Εισροές / (Εκροές) από Δανεια |
| Θυγατρικές | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84.348 | 20.537 | 322.246 | 17.782 | 526 | (400) |
| Κοινοπραξίες | 110.295 | 181.368 | 179.519 | 117.820 | 0 | 0 | 201 | 539 | 249 | 486 | 0 | 0 |
| Συγγενείς | 43 | 3 | 850 | 6 | 0 | 0 | 43 | 3 | 850 | 0 | 0 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 30.06.2022 και 30.06.2021, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2022 και την 31.12.2021 έχουν ως εξής:

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 | 1.1- 30.06.2022 | 1.1- 30.06.2021 |
| Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες | 3.159 | 1.794 | 563 | 273 |
| Αμοιβές μισθωτών | 1.095 | 538 | 358 | 192 |
| Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ. | 2.092 | 1.685 | 656 | 495 |
| Κόστος αμοιβών δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών | 14.569 | 6.680 | 1.226 | 5.344 |
| Σύνολο | 20.915 | 10.697 | 2.803 | 6.303 |
| | | | | |
| | 30.06.2022 | 31.12.2021 | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
| Υποχρεώσεις | 2.215 | 103 | 1.039 | 101 |
| Απαιτήσεις | 102 | 11 | 11 | 0 |

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.
- **Επίπεδο 2:** εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.
- **Επίπεδο 3:** εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία δεν είναι βασισμένα σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρώνται σε εύλογη αξία αναλύονται κατά την 30.06.2022 και την 31.12.2021 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

| | 30.06.2022 | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 | Σύνολο |
| Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού | | | | |
| Μη εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων) | 0 | 0 | 3.446 | 3.446 |
| Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων) | 5.629 | 0 | 0 | 5.629 |
| Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους | 0 | 0 | 92.144 | 92.144 |
| Απαιτήσεις από παράγωγα | 0 | 58.708 | 90.728 | 149.436 |
| Σύνολο | 5.629 | 58.708 | 186.318 | 250.655 |
| Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις | | | | |
| Υποχρεώσεις από παράγωγα | 0 | 89.276 | 11.376 | 100.652 |
| Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού | 0 | 0 | 44.831 | 44.831 |
| Σύνολο | 0 | 89.276 | 56.207 | 145.483 |
| Καθαρή εύλογη αξία | 5.629 | (30.568) | 130.111 | 105.172 |
| | | | | |
| | 31.12.2021 | | | |
| | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 | Σύνολο |
| Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού | | | | |
| Μη εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων) | 0 | 0 | 3.446 | 3.446 |
| Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων) | 1.940 | 0 | 0 | 1.940 |
| Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους | 0 | 0 | 90.194 | 90.194 |
| Απαιτήσεις από παράγωγα | 0 | 1.546 | 157.520 | 159.066 |
| Σύνολο | 1.940 | 1546 | 251.160 | 254.646 |
| Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις | | | | |
| Υποχρεώσεις από παράγωγα | 0 | 181.073 | 5.164 | 186.237 |
| Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού | 0 | 0 | 10.549 | 10.549 |
| Σύνολο | 0 | 181.073 | 15.713 | 196.786 |
| Καθαρή εύλογη αξία | 1.940 | (179.527) | 235.447 | 57.860 |

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την περίοδο. Εντός της περιόδου που έληξε την 30.06.2022 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 30.06.2022 και για την αντίστοιχη περίοδο του 2021 παρουσιάζεται ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | 1.1-30.06.2022 | | | | 1.1-30.06.2021 | | | |
|---|-------------------------------------|--|----------------|--|-------------------------------------|--|----------------|--|
| | Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους | Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 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 |
| Υπόλοιπα έναρξης | 90.194 | 3.446 | 152.356 | (10.549) | 66.620 | 4.000 | 206.699 | (10.290) |
| Είσπραξη | 0 | 0 | (9.393) | 0 | 0 | 0 | (9.486) | 0 |
| Πληρωμές | 0 | 0 | 0 | 833 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Προσθήκες | 2.029 | 0 | 0 | (34.882) | 281 | 0 | (566) | 0 |
| Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας (βλ. Σημείωση 6) | 0 | 0 | (5.942) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Επιστροφή κεφαλαίου | 0 | 0 | 0 | 0 | (249) | | 0 | |
| Μεταφορές | 0 | 0 | (817) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 0 | 0 | 0 | (233) | 0 | 0 | 0 | (316) |
| Μεταφορά σε διακοπείσες δραστηριότητες | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (47.500) | 0 |
| Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.554 | 0 |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| | | | | | | | | |
|--|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|----------------|-----------------|
| Επίδραση αποτιμήσεων στα Αποτελέσματα | 0 | 0 | (62.720) | 0 | 0 | 0 | (13.110) | 0 |
| Κέρδη /(ζημιές) στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα | (79) | 0 | 5.868 | 0 | (257) | 0 | 0 | 0 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (343) | 0 |
| Υπόλοιπα λήξης | 92.144 | 3.446 | 79.352 | (44.831) | 66.395 | 4.000 | 173.248 | (10.606) |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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 επένδυσης 30.06.2022 | Εύλογη Αξία επένδυσης 31.12.2021 | Μέθοδος υπολογισμού εύλογης αξίας | Λοιπές πληροφορίες |
|--|--|--|--|--|
| Ενσωματωμένο Παράγωγο | 79.349 | 156.703 | Προεξόφληση μελλοντικών ρών | Για την προεξόφληση χρησιμοποιήθηκαν τα παρακάτω δεδομένα : - Προυπολογιζόμενες ροές για το διάστημα 2022 - 2036 92 εκ ευρώ. - Μέσος όρος επιτοκίων για το διάστημα 2022- |
| Απαιτήσεις / (Υποχρεώσεις) από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνων (IRS) | 3 | (4.347) | Προεξόφληση μελλοντικών ρών | Γίνεται χρήση μελλοντικών τιμών αγοράς προεξοφλώντας την εκτιμώμενη μελλοντική τους αξία σε παρούσα αξία |
| Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού | (44.831) | (10.549) | Προσέγγιση σταθμισμένων πιθανοτήτων | Επιμέτρηση σε παρούσες αξίες με τη χρήση προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14%, 8,31% και 9,7% |
| ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ | 73.240 | 71.540 | Μέθοδος Προεξόφληση μερισματικής απόδοσης | Κόστος κεφαλαίου 7,58% |
| ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ | 10.135 | 10.135 | Προεξόφληση μελλοντικών ρών | Κόστος κεφαλαίου 7,58% |
| ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ | 12.215 | 11.965 | Μέθοδος καθαρής θέσης σε εύλογες αξίες | Εύλογη αξία ιδίων κεφαλαίων 31.12.2021 |
| Σύνολο | 130.111 | 235.447 | | |

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

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

29 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

29.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στη σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 30.06.2022.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους 3.610 (31.12.2021: 3.610).

Με τις εγκυκλίους ΠΟΛ 1154/2017, ΠΟΛ 1191/2017, ΠΟΛ 1192/2017, ΠΟΛ 1194/2017 και ΠΟΛ 1208/2017, ο Διοικητής της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ) παρείχε οδηγίες για την ομοιόμορφη εφαρμογή των όσων έγιναν δεκτά με τις υπ' αριθ. ΣτΕ 1738/2017 (Ολομ.), ΣτΕ 2932/2017, ΣτΕ 2934/2017 και ΣτΕ 2935/2017 αποφάσεις του Συμβουλίου της Επικρατείας (ΣτΕ) καθώς και την υπ' αριθ. 268/2017 Γνωμοδότηση του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους (ΝΣΚ).

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

Συνεπώς, και σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ' αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2015 έχει παραγραφεί εντός της χρήσης του 2021, εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής. Αναλυτικά οι ανέλεγκτες χρήσεις ανά εταιρεία του Ομίλου περιγράφονται στην σημείωση 4.

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

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

2020 έλαβαν φορολογικό πιστοποιητικό, οι περισσότερες εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα.

Ο ειδικός φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2021 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 30.06.2022. Κατά την ολοκλήρωση των εν λόγω φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ' αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2015 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

29.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30.06.2022 σε ποσό 2.772 εκατ. ευρώ (31.12.2021: 2.506 εκατ. ευρώ). Στο πλαίσιο των εν λόγω δεσμεύσεων, ο Όμιλος έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συνολικού ποσού 1.547 εκατ. ευρώ (31.12.2021: 1.220 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 30.06.2022 προβλέψεις ύψους 6.506 (31.12.2021: 6.283) 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 ΑΕ («ΟΣΕ») κατά της κοινοπραξίας με την επωνυμία SIEMENS AG – ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ, μέλος της οποίας είναι η θυγατρική της Εκδότριας, ΤΕΡΝΑ Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 AG – ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ και είχαν πληρωθεί από τον ΟΣΕ σε αυτή και αφετέρου της διορθωμένης (από τον ΟΣΕ) τελικής επιμέτρησης των εργασιών και του έργου.

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

Η εκδίκαση της ανωτέρω αγωγής, η οποία είχε αρχικά προσδιοριστεί για την 21.09.2017 και, κατόπιν ματαιώσεων και αναβολών, προσδιορίστηκε εκ νέου για την 05.12.2019 ημερομηνία κατά την οποία επίσης ματαιώθηκε. Ήδη έχει προσδιοριστεί εκ νέου προς συζήτηση για την δικάσιμο της 18.03.2021, η οποία και αναβλήθηκε οίκοθεν για την δικάσιμο της 17.03.2022 και αναβλήθηκε για την 19.10.2023.

Σε στάδιο προγενέστερο από την άσκηση της ανωτέρω αγωγής του ΟΣΕ, η ανάδοχος του έργου κοινοπραξία και οι συμμετέχουσες σε αυτή εταιρείες έχουν ασκήσει την από 30.03.2012 προσφυγή κατά του ΟΣΕ και κατά της τελικής επιμέτρησης των εργασιών, για τη διόρθωση αυτής. Η εν λόγω προσφυγή, η οποία αρχικά είχε απορριφθεί από το Εφετείο Πειραιά για τυπικούς λόγους, παραπέμφθηκε εκ νέου για εκδίκαση στο Πενταμελές Εφετείο Πειραιώς με την υπ' αρ. 1038/2017 απόφαση του Αρείου Πάγου που δημοσιεύθηκε την 16.06.2017. Η ανωτέρω προσφυγή εκδικάστηκε, κατόπιν αναβολής, στις 17.01.2019 και εξεδόθη η υπ' αρ 330/2020 απόφαση η οποία παραπέμπει προς εκδίκαση την εν λόγω προσφυγή στο Εφετείο Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση.

Μετά ταύτα η Κοινοπραξία κατέθεσε σχετική κλήση προς προσδιορισμό δικασίμου ενώπιον του Εφετείου Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση και ορίστηκε δικάσιμος για την 17.03.2022, 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'ής – 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 «ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΗΣ ΓΡΑΜΜΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΗΛΕΚΤΡΟΚΙΝΗΣΗΣ – ΣΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ – ΤΗΛΕΔΙΟΙΚΗΣΗΣ – ΣΤΟ ΤΜΗΜΑ ΠΕΙΡΑΙΑ – ΑΘΗΝΑ – ΤΡΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ – ΣΚΑ – ΑΧΑΡΝΕΣ /ΤΡΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ – ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΑ – ΣΥΝΔΕΣΗ ΜΕ Σ.Γ.Υ.Τ. ΣΚΑ – ΚΟΡΙΝΘΟΥ», την οποία διορθώθηκε η από 20.4.2011 Τελική Επιμέτρηση αυτού, καθ' ό μέρος αφορά: α) στην περικοπή των συμβατικά καθορισθέντων εργασιών που εκτελέστηκαν, στις οποίες περιλαμβάνονται και αυτές των άρθρων 1ΝΤ/2, 1ΝΤ/9,

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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 ΑΕ, 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. Η εν λόγω απόφαση είναι θετική για την ανάδοχο.

Σημειώνεται ότι η απόφαση δύναται να προσβληθεί με αίτηση αναίρεσης ενώπιον του Αρείου Πάγου σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις Δεν έχει περιέλθει σε γνώση μας η άσκηση τυχόν αίτησης αναίρεσης από την ΟΣΕ ΑΕ. Επίσης κατά το μέρος που δεν έχει γίνει αποδεκτή ερευνάται ομοίως από τους νομικούς συμβούλους η τυχόν άσκηση περαιτέρω δικαστικών ενεργειών εκ μέρους της κοινοπραξίας.

Αξιώσεις κατά της κοινοπραξίας ΤΕΡΝΑ ΑΕ – SICES Construction SPA στην οποία συμμετέχει ο Όμιλος

Την 20.12.2019 ασκήθηκε ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών αγωγή της εταιρείας με την επωνυμία ΒΙΟΤΕΚ Ανώνυμη Τεχνική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία («ΒΙΟΤΕΚ») κατά της κοινοπραξίας με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ ΑΕ – SICES CONSTRUCTION SPA, μέλος της οποίας είναι η θυγατρική της Εκδότριας, ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Η ένδικη διαφορά ανέκυψε στο πλαίσιο του έργου «Αναβάθμιση Διυλιστηρίων ΕΛΠΕ Ελευσίνας-Μηχανολογικές Εργασίες (Περιοχή 1)» με ανάδοχο την ανωτέρω κοινοπραξία, η οποία ανέθεσε υπεργολαβικά στην ΒΙΟΤΕΚ τις εργασίες «Προκατασκευή και ανέγερση σωληνώσεων – ανέγερση στηριγμάτων της μονάδας U32», δυνάμει σύμβασης που υπογράφηκε τον Ιούλιο 2010. Το εν λόγω έργο έχει ολοκληρωθεί και οριστικά παραληφθεί από τον κύριο του έργου την 02.05.2014.

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

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

Την 25.05.2021 ενώπιον Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, η ΒΙΟΤΕΚ κατέθεσε εκ νέου αγωγή, με τα ίδια αιτήματα. Η προθεσμία για την κατάθεση των προτάσεων ήταν στις 04.10.2021 κατά την οποία η ΒΙΟΤΕΚ δεν κατέθεσε προτάσεις και η ημερομηνία τυπικής συζήτησης ορίσθηκε η 27.10.2021. Την 01.04.2022 με την η υπ' αριθ. 956/2022 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, απορρίφθηκε η ως άνω αγωγή ως ουσία αβάσιμη και καταδικάσθηκε η ΒΙΟΤΕΚ στα δικαστικά έξοδα της Κοινοπραξίας «ΤΕΡΝΑ ΑΕ – SICES CONSTRUCTION SPA» τα οποία και όρισε στο ποσό των πενήντα χιλιάδων ευρώ (50.000 ευρώ).

Δικαστικές αξιώσεις κατά του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ /Ενδεχόμενες απαιτήσειςΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ

Υφίσταται ένδικη μισθωτική διαφορά μεταξύ φυσικού προσώπου και των εταιρειών ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», αναφορικά με τη μίσθωση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής από την αντίδικο προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Επισημαίνεται ότι επί της νήσου λειτουργεί εγκατάσταση δύο αιολικών πάρκων της θυγατρικής «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», συνολικής εγκατεστημένης ισχύος 69MW. Συγκεκριμένα:

Η Αγωγή - Καταγγελία με ημερομηνία 01.07.2019 ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών φυσικού προσώπου κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», η οποία κοινοποιήθηκε στις 31.07.2019, με την οποία ζητείται η απόδοση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής ως φερόμενου μισθίου ακινήτου φερόμενης κυριότητας της ενάγουσας, συζητήθηκε την 6η Σεπτεμβρίου 2019. Επ' αυτής, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 619/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αγωγή, διέταξε την απόδοση της νήσου Άγιος Γεώργιος στην ενάγουσα από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ή όποιον έλκει δικαιώματα από αυτήν, συμπεριλαμβανομένης της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ» (διαλαμβανόμενο ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ έχει μεταβιβάσει τη Μίσθωση στην εταιρεία αυτή, ή έχει υπεκμισθώσει μίσθιο σε αυτήν) και κήρυξε την απόφαση προσωρινά εκτελεστή. Στις 15.06.2020 επιδόθηκε στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» και στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ» επιταγή προς εκούσια συμμόρφωση με την ως άνω απόφαση, διαφορετικά θα εκτελεστεί η απόφαση αυτή αναγκαστικά. Οι εταιρείες «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ» κατέθεσαν αίτηση αναστολής εκτέλεσης της ανωτέρω επιταγής με αίτημα προσωρινής διαταγής, το οποίο συζητήθηκε την 18η Ιουνίου 2020 και χορηγήθηκε στις 19 Ιουνίου 2020 έως την συζήτηση της Αίτησης Ασφαλιστικών Μέτρων στις 28 Ιουλίου 2020, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 4555/2020 που χορήγησε την αναστολή, καθώς και έφεση κατά της υπ' αριθμ. 619/2020 απόφασης, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 548/2021 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, η οποία έκανε δεκτή την έφεσή μας, εξαφάνισε την 619/2020 απόφαση, δίκασε εκ νέου την αγωγή και την απέρριψε στο σύνολό της. Η αντίδικος άσκησε την από 01.03.2021 και με αριθμό κατάθεσης 1293/132/2021 Αίτηση Αναίρεσης, η οποία συζητήθηκε στον Άρειο Πάγο στην δικάσιμο της 24ης Σεπτεμβρίου 2021 και εκδόθηκε η 389/2022 απόφαση του Αρείου Πάγου, η οποία αναίρει την 548/2021 απόφαση και παραπέμπει στο Εφετείο για εκ νέου εκδίκαση, η οποία έλαβε χώρα την 7η Ιουνίου 2022. Με την απόφασή του ο Άρειος Πάγος δεν έταμε οποιοδήποτε επίμαχο ζήτημα (νομικό ή πραγματικό) σε βάρος των εταιρειών και δεν δημιούργησε αρνητικό για τη συνέχεια της υπόθεσης προηγούμενο με δέσμευση του Εφετείου (π.χ. κυριότητα νήσου, κύρος μίσθωσης κ.λπ), αλλά θεώρησε ότι το Εφετείο είχε στην απόφασή του εν μέρει αντιφατικές αιτιολογίες (559 αρ. 19 ΚΠολΔ) επειδή αφενός μεν δέχθηκε ότι έχει τελεσιδικήσει η κρίση ότι η σύμβαση μίσθωσης είναι άκυρη, αφετέρου όμως διέλαβε και μια σκέψη αναφορικάς προς τη «λήξη» της μίσθωσης. Σε κάθε περίπτωση, με την αναίρεση της 548/2021 απόφασης, αναβιώνει η υπ' αριθμ. 4555/2020 απόφαση του Μον. Πρωτ. Αθηνών, με την οποία έχει ανασταλεί η εκτέλεση/εκτελεστότητα της υπ' αριθμ. 619/2020 απόφασης. Δεδομένης της θετικής εν γένει πορείας της υπόθεσης μέχρι σήμερα, η γνώμη μας είναι πως και ενώπιον του Εφετείου, οι εταιρείες θα δικαιωθούν και θα γίνει δεκτή η έφεσή τους.

Η ίδια αντίδικος άσκησε κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», την από 10.07.2020 Αίτηση Ασφαλιστικών Μέτρων, η οποία εκδικάσθηκε επίσης στις 28 Ιουλίου 2020, με αίτημα την παύση ισχύος της από 19.06.2020 Προσωρινής Διαταγής της Προέδρου

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πρωτοδικών, Μαρίας Σκάρπου που χορηγήθηκε επί της ως άνω από 16.06.2020 Αίτησης Αναστολής Εκτελεσιτότητας των εταιρειών «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ» ή εναλλακτικά την συνέχιση ισχύος της ως άνω Προσωρινής Διαταγής υπό τον όρο καταβολής στην αιτούσα του ποσού των 8.931,67 ευρώ μηνιαίως ως αποζημίωση για χρήση του ακινήτου της. Οι δύο ως άνω αιτήσεις ασφαλιστικών συζητήθηκαν στις 28 Ιουλίου 2020 και επί αυτών εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 4555/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αίτηση ασφαλιστικών μέτρων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ», εστιάζοντας στο ζήτημα της εγκατάστασης της δεύτερης βάσει των πρωτοκόλλων και όχι οποιοσδήποτε σχέσης μίσθωσης, πιθανολογώντας ότι αυτός ο λόγος θα γίνει δεκτός και στο Εφετείο. Διατάχθηκε εγγυοδοσία υπέρ του φυσικού προσώπου στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού 6.000 ευρώ.

Η ίδια αντίδικος πέτυχε την έκδοση σε βάρος της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ της με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, δυνάμει της οποίας και της από 04.12.2019 επιταγής που έχει τεθεί κάτω από αντίγραφο του πρώτου εκτελεστού απογράφου της παραπάνω διαταγής πληρωμής, επιτάχθηκε η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ να καταβάλει στην αντίδικο συνολικό ποσό 369.389,46 ευρώ νομιμότοκα. Η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ άσκησε εμπρόθεσμα (ΓΑΚ 108200/2019 και ΕΑΚ 13627/2019) Αίτηση περί αναστολής εκτελέσεως της ως άνω διαταγής πληρωμής με αίτημα προσωρινής διαταγής, επί της οποίας εκδόθηκε η από 10.12.2019 προσωρινή διαταγή της Προέδρου του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία χορηγήθηκε προσωρινά και μέχρι την συζήτηση της άνω αίτησης στις 11.03.2020 και υπό τον όρο συζήτησης αυτής, αναστολή κατ' άρθρον 632 § 3 ΚΠολΔ της εκτέλεσης της ανωτέρω υπ' αριθμ. 10898/2019 διαταγής πληρωμής με τον όρο της καταβολής εγγυοδοσίας από την θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ποσού 50.000 ευρώ εντός 15 εργασιμίων ημερών από την δημοσίευση της προσωρινής διαταγής. Συναφώς, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 633/7404778/Γ' Εγγυητική Επιστολή της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., η οποία κατατέθηκε στο Πρωτοδικείο Αθηνών, συνταχθείσης της υπ' αριθμ. 519/31.12.2019 Εκθέσεως Εγγυοδοσίας. Επίσης, η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ έχει ασκήσει Ανακοπή κατά της ίδιας ως άνω με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής (ΓΑΚ 108204/2019 και ΕΑΚ 5972/2019). Η αίτηση των ασφαλιστικών μέτρων συζητήθηκε την 11.03.2020 και η ισχύς της προσωρινής διαταγής παρατάθηκε έως την έκδοση της απόφασης επ' αυτής. Εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 3804/2020 απόφαση, η οποία αναστέλλει την Διαταγή Πληρωμής έως την έκδοση οριστικής απόφασης επί της από 19.12.2019 Ανακοπής της Εταιρείας, χωρίς την παροχή εγγυοδοσίας, συνεπώς, θα ζητήσουμε δικαστικά και την επιστροφή της ως άνω εγγυητικής επιστολής.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ

Η Περιφέρεια Ηπείρου με το από αρ. πρωτ. οικ. 45431/142/01.04.2019 έγγραφό της γνωστοποίησε στην εν λόγω θυγατρική εταιρεία ποσό οφειλόμενης ποινικής ρήτρας 690.000 ευρώ λόγω μη επίτευξης διαθεσιμότητας των υπηρεσιών Μονάδας Επεξεργασίας Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία, σύμφωνα με τους όρους της 21.07.2017 Σύμβαση Σύμπραξης. Την 23.07.2019 επιδόθηκε στην Περιφέρεια Ηπείρου, η από 19.07.2019 Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή της θυγατρικής εταιρείας με την οποία ζητήθηκε να αναγνωριστεί ότι μη νόμιμα της επιβλήθηκε η ποινική ρήτρα ύψους 690 και να επιστραφεί στην εταιρεία με τον νόμιμο τόκο υπερημερίας, καθώς και να της καταβληθούν τα ποσά: (α) 989 ως αποζημίωση για θετικές ζημιές 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 εξέδωσε την 10η Μαρτίου 2022 την σχετική απόφαση σύμφωνα με την οποία επιδικάζει υπέρ της εταιρείας του Ομίλου, ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ, το συνολικό ποσό των 3.111 ευρώ νομιμοτόκως.

Η Περιφέρεια Ηπείρου άσκησε αγωγή ακύρωσης της ως άνω απόφασης ενώπιον του Εφετείου Αθηνών η οποία θα συζητηθεί στις 04.04.2023 καθώς και αίτηση αναστολής η οποία θα συζητηθεί στις 15.11.2022. Εντωμεταξύ το αίτημα της Περιφέρειας Ηπείρου για έκδοση προσωρινής διαταγής για την αναστολή της καταβολής του ως άνω ποσού των 3.111 ευρώ μέχρι να εκδικαστεί η αγωγή ακύρωσης και η αίτηση αναστολής απορρίφθηκε από το αρμόδιο Δικαστήριο.

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

Με βάση την υπ. αριθμ. 98106/31.08.2022 διαπιστωτική πράξη του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας, ο Αναγκαστικός Σύνδεσμος Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Διαχειριστικής Ενότητας Περιφέρειας Ηπείρου από την δημοσίευσης της ως άνω απόφασης στις 05.09.2022 υπεισήλθε στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Περιφέρειας Ηπείρου στο έργο όπως επίσης οι εκκρεμείς δίκες, οι διαδικασίες επίλυσης διαφορών ή διαιτησίας συνεχίζονται αυτοδίκαια από τον ως άνω Αναγκαστικό Σύνδεσμο.

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.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι δραστηριότητες του Ομίλου στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας παρουσιάζουν διακυμάνσεις στη διάρκεια του έτους οφειλόμενες στις επικρατούσες ανεμολογικές και υδρολογικές συνθήκες.

31 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Από την 01.07.2022 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 01.07.2022 η εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ενημέρωσε το Επενδυτικό Κοινό ότι προς υλοποίηση του εγκεκριμένου με την από 9 Δεκεμβρίου 2019 απόφαση της Έκτακτης Συνέλευσης των μετόχων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ 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, όπως τον κλάδο των κατασκευών, τις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, τις παραχωρήσεις, διέθεσε σε δεκαεπτά (17) Διοικητικά Στελέχη της Εταιρείας, έναντι άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών, συνολικά 528.034 ίδιες μετοχές οι οποίες αντιπροσωπεύουν ποσοστό 0,5106% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έναντι συνολικού τιμήματος 1.056.068,00 ευρώ. Υπενθυμίζεται ότι, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος, οι δικαιούχοι υποχρεούνται σε διετή (2) διακράτηση των μετοχών.
Η εξάσκηση των δικαιωμάτων πραγματοποιήθηκε μέσω εξωχρηματιστηριακής συναλλαγής την 01.07.2022.
Συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών άμεσα και έμμεσα μετά την συναλλαγή της 01.07.2022 ανέρχεται σε 7.440.283, ήτοι ποσοστό 7,1940%.
Κατόπιν της ως άνω συναλλαγής οι ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία άμεσα και έμμεσα διαμορφώνονται ως κατωτέρω.
Αριθμός ιδίων μετοχών, άμεσα, μετά την συναλλαγή της 01.07.2022 ανέρχεται σε 5.632.638, ήτοι ποσοστό 5,4462%.
Αριθμός ιδίων μετοχών τις οποίες κατέχει η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ μετά την συναλλαγή ανέρχεται σε 1.190.810, ήτοι ποσοστό 1,1514% του μετοχικού κεφαλαίου.
Αριθμός ιδίων μετοχών τις οποίες κατέχει η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ μετά την συναλλαγή ανέρχεται σε 616.835, ήτοι ποσοστό 0,5964% του μετοχικού κεφαλαίου.
- Την 01.07.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με τον ΔΕΣΦΑ ΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Detailed Engineering Procurement and Construction of Booster Compressor for TAP in Nea Messimvria*» που αφορά στην κατασκευή Σταθμού Συμπύεσης στη Νέα Μεσημβρία, ο οποίος θα τροφοδοτήσει τον αγωγό Trans Adriatic, προϋπολογισμού 38,9 εκατ. ευρώ.
- Την 06.07.2022 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΑΕ – ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ στην οποία η ΤΕΡΝΑ ΑΕ συμμετέχει με 50%, υπέγραψε σύμβαση με την ΕΡΓΟΣΕ ΑΕ, για την εκτέλεση του έργου «*Κατασκευή Συστήματος Ηλεκτροκίνησης & Αντιθρομβικών Ηχοπετασμάτων στο Τμήμα Κιάτο – Ροδοδάφνη*», ποσού σύμβασης 55,4 εκατ. ευρώ.
- Εντός του Ιουλίου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ απέκτησε το σύνολο των μεριδίων της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΙΟΛΙΚΗ ΟΕ, η οποία αναπτύσσει ένα αιολικό πάρκο ισχύος 21,5 MW στην Περιφερειακή Ενότητα Πιερίας.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Εντός του Ιουλίου, συστήθηκε η εταιρεία με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι ΜΑΕ, η οποία αποτελεί το όχημα ειδικού σκοπού κατασκευής και λειτουργίας έργων αντλησιοταμίευσης στην Περιφερειακή Ενότητα Αιτωλοακαρνανίας.
- Την 01.08.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με την INSIGNIO ΜΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Ανέγερση Νέου Συγκροτήματος Κτιρίων Γραφείων με 2 Υπόγεια & Φυτεμένο δώμα στο Δήμο Αμαρουσίου*», προϋπολογισμού 1,5 εκατ. ευρώ.
- Την 04.08.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με την ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΜΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Μελέτη, Έργα Πολιτικού Μηχανικού, Προμήθεια, Μεταφορά, Εγκατάσταση & Θέση σε Λειτουργία Τεσσάρων (4) Φωτοβολταϊκών Σταθμών Συνολικής Ονομαστικής Ισχύος 93,98122MW, εντός του Λιγνιτικού Κέντρου Δυτικής Μακεδονίας, στις Θέσεις "Χαραυγή 1" (36,0004MW), "Χαραυγή 5" (24,993MW), "Πτελεώνας 1" (14,988 MW) & "Πτελεώνας 2" (18,00018MW), των Δήμων Εορδαίας & Κοζάνης, της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας & Εργασίες Επέκτασης του Υφιστάμενου Υποσταθμού 33/150kV "Χαραυγή" με Προσθήκη δυο (2) Νέων Πυλών Μ/Σ 33/150KV*», προϋπολογισμού 62,3 εκατ. ευρώ.
- Την 25.08.2022 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΑΕ, υπέγραψε σύμβαση με τον ΔΕΣΦΑ ΑΕ για την κατασκευή του έργου «*Δίκτυα Περιοχών Σάμου, Χίου & Λέσβου*», προϋπολογισμού 32,7 εκατ. ευρώ.
- Στο τέλος Αυγούστου, πραγματοποιήθηκε η καταβολή της πρώτης δόσης, ύψους 100 εκατ. ευρώ της επενδυτικής ενίσχυσης μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων για το έργο «*Υπο-έργο 1. Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Δυτικής Ελλάδας (Αμφιλοχία), ισχύος 680 MW*» που έχει ενταχθεί στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
- Την 01.09.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ενημέρωσε το επενδυτικό κοινό ότι, σε συνέχεια της από 28.06.2022 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας, της από 25.07.2022 με αρ. Πρωτ 2664931 καταχώρησης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων – Γενική Γραμματεία Εμπορίου, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, συνεπεία της αύξησης και μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου και της από 12.08.2022 ενημέρωσης της Επιτροπής Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. για την αύξηση και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε πενήντα οκτώ εκατομμύρια εννιακόσιες πενήντα μια χιλιάδες διακόσια εβδομήντα πέντε ευρώ και ογδόντα επτά λεπτά (58.951.275,87 ευρώ) και διαιρείται σε εκατόν τρία εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες διακόσιες ενενήντα μια (103.423.291) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) η καθεμία.
Κατόπιν των ανωτέρω, από την Τρίτη 6 Σεπτεμβρίου 2022 (ημερομηνία αποκοπής) οι μετοχές της Εταιρείας είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. με τη νέα ονομαστική αξία των 0,57 ευρώ ανά μετοχή και χωρίς το δικαίωμα συμμετοχής στην επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στους μετόχους ποσού 0,12 ευρώ ανά μετοχή. Ημερομηνία έναρξης καταβολής της επιστροφής κεφαλαίου είναι η Τρίτη 13 Σεπτεμβρίου 2022 και πραγματοποιήθηκε από την πληρώτρια τράπεζα «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» η οποία κατέβαλλε το ποσό της επιστροφής του κεφαλαίου.
- Την 09.09.2022 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε την μεταξύ της θυγατρικής της εταιρείας ΕΚΑΖ και της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΑΕ (100% θυγατρική της LAMDA DEVELOPMENT S.A.) υπογραφή Σύμβασης Ακινήτου για την παραχώρηση στην ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ έκτασης στο Ελληνικό, στην

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

οποία η ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ έχει αναλάβει να αναπτύξει το Ολοκληρωμένο Τουριστικό Θέρετρο το οποίο θα φιλοξενεί ξενοδοχείο πέντε (5) αστέρων, συνεδριακό και εκθεσιακό κέντρο, χώρο συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή/και πολιτιστικές εκδηλώσεις και καζίνο. Η διάρκεια της Σύμβασης Ακινήτου είναι 30 χρόνια και θα λάβει χώρα σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη Σύμβαση Παραχώρησης.

- Ο Όμιλος διέθεσε συνολικά περίπου 26 εκατ. ευρώ για την απόκτηση οικοπέδων και αγροτεμαχίων για ανάπτυξη και αξιοποίηση στην Ελλάδα.

32 ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 30.06.2022 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ την 29η Σεπτεμβρίου 2022.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

V. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ.

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 04.04.2018 έως 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 ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 120.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 120.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 3,95% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 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^{ης} Μαρτίου 2018 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 31.12.2020 ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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. |
| (α) Ποσό €64.642.734 θα διατεθεί εντός 2 μηνών από την είσπραξη του ΚΟΔ ως ακολούθως: Άμεση διάθεση για τη μερική αποπληρωμή του από 01.12.2017 τραπεζικού ομολογιακού δανείου ύψους €193.947.597. | 64.643 | 64.643 | | | 64.643 | 0 | 1 |
| Σύνολο (α) | 64.643 | 64.643 | 0 | 0 | 64.643 | 0 | |
| (β) Ποσό €52.454.666 θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) ως ακολούθως: | | | | | | | |
| (i) κατά το ήμισυ από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων | 26.227 | 967 | 10.665 | 14.595 | 26.227 | 0 | 2 |
| - έως 70% για την άμεση ή έμμεση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη του θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης | Έως 18.359 | 345 | 4.850 | 4.000 | 9.195 | | 2 (α) |
| - έως 20% για τη συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ | Έως 5.245 | - | 5.245 | 0 | 5.245 | | 2(β) |
| - το υπολειπόμενο για τη χρηματοδότηση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης του των εταιρειών και των νομικών οντοτήτων στις οποίες συμμετέχει η Εκδότρια | Υπολειπόμενο | 622 | 570 | 10.595 | 11.787 | | 2(γ) |
| (ii) κατά το έτερο ήμισυ για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού | 26.227 | 26.227 | 0 | 0 | 26.227 | 0 | 3 |
| Σύνολο (β) [(i)+(ii)] | 52.454 | 27.194 | 10.665 | 14.595 | 52.454 | 0 | |
| Σύνολο επενδύσεων [(α)+(β)] | 117.097 | 91.837 | 10.665 | 14.595 | 117.097 | 0 | |
| Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ | 2.903 | | | | | | |
| Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων | 120.000 | | | | | | |

Σημειώσεις:

- 1) Την 01.12.2017, η Εταιρεία υπέγραψε Πρόγραμμα Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ, με Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφισταμένου τραπεζικού δανεισμού, που έληγε συμβατικά εντός του 2018, και ο οποίος αφορά σε δανεισμό: (α) της μητρικής ύψους 101 εκατ. ευρώ, (β) της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΑΕ ύψους 81,7 εκατ. ευρώ και (γ) λοιπών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου ύψους 11,2 εκατ. ευρώ. Την 30.01.2018 πραγματοποιήθηκε η κάλυψη στο σύνολο, του ως άνω αναφερθέντος από 01.12.2017 υπογεγραμμένου Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ (δύο σειρές Ομολογιών Α & Β), από Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα και υλοποιήθηκε ο σκοπός για τον οποίο έγινε η αναχρηματοδότηση του υφισταμένου δανεισμού της μητρικής και εταιρειών του Ομίλου. Κατά την 10.04.2018 πραγματοποιήθηκε η μερική εξόφληση του ανωτέρω Ομολογιακού Δανείου κατά ποσό 64,6 εκατ. ευρώ από το προϊόν της έκδοσης του νέου Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας ποσού 120 εκατ. ευρώ, σύμφωνα με την ενότητα 4.1.2 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του Ενημερωτικού Δελτίου της 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 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 ΑΕ το συνολικό ποσό των 1.192, το οποίο αναλύεται ακολούθως:
 - Την 24.10.2018, η ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ (εκδότρια) προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 550 στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 540 που αντιστοιχούν σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 06.11.2018 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 540 από την Εταιρεία προς την εκδότρια.
 - Την 30.03.2018, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 300 (171.428 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 24.08.2018 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 82 που αντιστοιχεί στις 47 χιλ. νέες μετοχές.
 - Την 24.06.2019, η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 570 (1.425.000 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 27.09.2019 και 21.10.2019 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 418 και 152 αντίστοιχα που αντιστοιχεί στις 1.425 χιλ. νέες μετοχές.
 - Την 24.07.2020 η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά ποσό 900 με έκδοση 2.250 χιλ. νέων ονομαστικών μετοχών. Την 18.09.2020 και 11.11.2020 η Εταιρεία κατέβαλλε τα ποσά των 704 και 196 αντίστοιχα.
- ii. Με βάση την από 25.11.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η συμμετοχή της Εταιρείας έως του ποσού των 4.000 σε ΑΜΚ λοιπών επενδύσεων και συμμετοχών συνολικού ποσού 80,1 εκατ. ευρώ. Την 18.12.2020, στο πλαίσιο της ανωτέρω ΑΜΚ η Εταιρεία διέθεσε ποσό 995.
- iii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει κατά την χρήση 2020 το ποσό των 8.700 που αφορά στο συνολικό τίμημα εξαγοράς των εταιρειών ΚΑΣΣΙΟΡΗ ΒΥ, ΑΥΛΑΚΗ Ι ΒΥ, ΑΥΛΑΚΗ ΙΙ ΒΥ, ΑΥΛΑΚΗ ΙΙΙ ΒΥ και ΑΥΛΑΚΗ ΙV ΒΥ. Η εν λόγω εξαγορά πραγματοποιήθηκε από την Εταιρεία τον Δεκέμβριο του 2019.

3) Το ποσό των 26.227 που δύναται να χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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, από το οποίο ένα ποσό ύψους 540 αποτελεί προσωρινή διάθεση και θα καταστεί οριστική με την μετατροπή του δανείου σε κεφάλαιο της εταιρείας.

29η Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του ΔΣ & Διευθύνων
Σύμβουλος

Η Εντεταλμένη Σύμβουλος

Γεώργιος Περιστερής

Πηνελόπη Λαζαρίδου

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Χρήστος Ζαρίμπας

Νικόλαος Βαλμάς

(Η παρούσα σελίδα αφέθηκε σκοπίμως κενή)

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ.

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2022

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 22.06.2020, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 22.06.2020 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (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 30.06.2022 ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 06.07.2020 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 30.06.2022 | Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2022 | Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2022 (6) | Σημ. |
| A. Εντός 4 μηνών από την είσπραξη των αντληθέντων κεφαλαίων | | | | | | | |
| <i>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</i> | 40.113 | 40.113 | 0 | 0 | 40.113 | 0 | (1) |
| <i>2.Ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους €20.000.000 το οποίο έχει εκδώσει η Εκδότρια</i> | 18.500 | 18.500 | 0 | 0 | 18.500 | 0 | (2) |
| <i>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</i> | Έως ανώτατο 17.388 | 17.379 | 0 | 0 | 17.379 | 0 | (3) |
| Περίοδος 2020-2027 | | | | | | | |
| <i>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</i> | 400.000 | 0 | 211.242 | 159.200 | 370.442 | 29.558 | (5),(7) |
| <i>5. το υπολειπόμενο ποσό από τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εκδότριας</i> | Υπολειπόμενο | 13.406 | 0 | 0 | 13.406 | 0 | (4) |
| Σύνολο | 489.398 | 89.398 | 211.242 | 159.200 | 459.840 | 29.558 | |
| Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ | 10.602 | 10.602 | | | | | |
| Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων | 500.000 | | | | | | |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Σημειώσεις:

1. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2022, 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 ΑΕ 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 ΑΕ και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους 5.000.000 ευρώ με εγγύηση της Εταιρείας και της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΑΕ.
2. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2022, 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 30.06.2022, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 17.379 μέσω ενδοομιλικού δανεισμού προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΑΕ για την ολική αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΑΕ 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 ΑΕ 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 30.06.2022, το σύνολο του ποσού, ήτοι 13.407. 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 30.06.2022, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 370.442 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 ΜΑΕ 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 ΜΑΕ ως μερική καταβολή του συνολικού ποσού των 35.000 που αποφάσισε η από 23.03.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας. Το δε υπόλοιπο ποσό των 20.000 καταβλήθηκε από την Εταιρεία εντός του Ιουλίου 2022.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(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 ΕΚΑΖ 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 ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε..
- δ) Κατά την τις 09.06.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου τα ποσά των 7.650 και 2.100 προς τις θυγατρικές εταιρείες MGE HELLINIKON BV και MGGR LLC. Τα εν λόγω ποσά καταβλήθηκαν στην ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ από τις MGE HELLINIKON BV και MGGR LLC Α.Ε. στο πλαίσιο της συμμετοχής τους στην Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. βάσει του ποσοστού συμμετοχής τους σε αυτήν .
- ε) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ, μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 36.372. Συγκεκριμένα, την 05.10.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 36.372 με ημερομηνία λήξης την 30.03.2022 με δυνατότητα παράτασης για επιπλέον έξι (6) μήνες, 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 ΜΑΕ.
- στ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ, μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 15.000. Συγκεκριμένα, την 24.02.2022, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 15.000 με ημερομηνία λήξης την 30.09.2022, 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 ΜΑΕ.
- ζ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΙΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ ΑΕ, 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 ΑΕ 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 ΑΕ.
- η) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στην συνδεδεμένη εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ, ήτοι θυγατρική εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ), μέσω χορήγησης ομολογιακών δανείων, το συνολικό ποσό των 175.000. Συγκεκριμένα:
- ι. την 28.09.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2022, 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 ΜΑΕ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- ii. την 17.11.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση δύο (2) ομολογιακών δανείων ύψους 20.000 και 10.000 αντίστοιχα με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΜΑΕ.
- iii. την 17.12.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση δύο (2) ομολογιακών δανείων ύψους 20.000 έκαστο με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΜΑΕ.
- iv. την 08.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 12.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΜΑΕ.
- v. την 16.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΜΑΕ.
- vi. την 23.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 10.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ.
- vii. την 30.03.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΜΑΕ.
- viii. την 06.04.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ.

- ix. την 18.04.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 3.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΜΑΕ.
- θ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στην συνδεδεμένη εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ, ήτοι θυγατρική εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ), μέσω χορήγησης ομολογιακών δανείων, το συνολικό ποσό των 79.200. Συγκεκριμένα:
- i. την 29.09.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΑΕ.
- ii. την 17.11.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΑΕ.
- iii. την 23.12.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.12.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ ΑΕ.
- iv. την 08.02.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 18.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΑΕ.
- v. την 06.04.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 8.200 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 8.200, το οποίο και αντιστοιχεί σε

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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 ΑΕ.

- vi. την 22.06.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.07.2023, 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 ΑΕ. Το δε υπόλοιπο ποσό των 7.000 καταβλήθηκε από την Εταιρεία τον Αύγουστο του 2022.
6. Την 30.06.2022, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 459.840 από το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, από το οποίο ποσό ύψους 340.092 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 29.558 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2022 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

29η Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του ΔΣ & Διευθύνων
Σύμβουλος

Η Εντεταλμένη Σύμβουλος

Γεώργιος Περιστερής

Πηνελόπη Λαζαρίδου

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Χρήστος Ζαρίμπας

Νικόλαος Βαλμάς

[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 ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «η Εταιρεία»), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την «Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων Κοινού Ομολογιακού Δανείου 500 εκ. Ευρώ» (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 500.000.000 Ευρώ. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020. Διενεργήσαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22ης Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.
2. Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30η Ιουνίου 2022.
3. Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2022 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών:

- i. Αναφορικά με τη διαδικασία (1) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22ης Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, διαπιστώσαμε τη συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών

Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.

- ii. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30^η Ιουνίου 2022.
- iii. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2022 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη επιβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή εάν είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Περιορισμός Χρήσης

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ως εκ τούτου, η έκθεση αυτή δεν προορίζεται και δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 29η Σεπτεμβρίου 2022.

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος

ΑΜ ΣΟΕΛ 36471

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Νούλας

ΑΜ ΣΟΕΛ 40711



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα | Τ: +30 210 7280000 Φ: +30 210 7212222 | www.grant-thornton.gr
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

VII. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 300 ΕΚ.

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 15.12.2021 έως 30.06.2022

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 02.12.2021, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 02.12.2021 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 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 **292.736** χιλ. ευρώ, ήτοι ποσό 300.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 7.264 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 30.06.2022 ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

| (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.) | Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2022 έως και 30.06.2022 | Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2022 | Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2022 | 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) την απόκτηση συμμετοχών σε εταιρείες, καθώς και εξαγορών και συγχωνεύσεων εταιρειών. | Έως ανώτατο 225.000 | 74.200 | 74.200 | 150.800 | (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 46.700 | 12.838 | 12.838 | 33.862 | (2) |
| 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 Ομολογιακού Δανείου- σύμφωνα με την υπό (1) και (2) χρήση. | Έως ανώτατο 20.000 | 0,00 | 0 | 20.000 | |
| Σύνολο | 300.000,00 | 87.038 | 87.038 | 205.698 | |
| Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ | (7.264) | | | | |
| Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων | 292.736 | | | | |

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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 30.06.2022, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 74.200, 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) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕ, μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 45.000. Συγκεκριμένα, την 14.02.2022, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕ 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 ΜΑΕ.
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 30.06.2022, το ποσό των 12.838. Το εν λόγω ποσό χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας και αφορά σε καταβολές για τόκους δανείων.
3. Την 30.06.2022, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 87.038 από το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, από το οποίο ποσό ύψους 45.000 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 2022 της Εταιρείας.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4. Τα αδιάθετα κεφάλαια του ΚΟΔ ποσού 205.698 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2022 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

29η Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του ΔΣ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Η Εντεταλμένη Σύμβουλος

Γεώργιος Περιστέρης

Πηνελόπη Λαζαρίδου

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Χρήστος Ζαρίμπας

Νικόλαος Βαλμάς

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 ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «η Εταιρεία»), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την «Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων Κοινού Ομολογιακού Δανείου 300 εκ. Ευρώ» (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 300.000.000 Ευρώ. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021. Διενεργήσαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 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.
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^η Ιουνίου 2022.
3. Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2022 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.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών:

- i. Αναφορικά με τη διαδικασία (1) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που

εκδόθηκε από την Εταιρεία την 2ης Δεκεμβρίου 2021. Ειδικότερα, διαπιστώσαμε τη συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.

- ii. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30^η Ιουνίου 2022.
- iii. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30η Ιουνίου 2022 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητα 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2021, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη επιβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή εάν είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Περιορισμός Χρήσης

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ως εκ τούτου, η έκθεση αυτή δεν προορίζεται και δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 29η Σεπτεμβρίου 2022.

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος

Παναγιώτης Νούλας

ΑΜ ΣΟΕΛ 36471

ΑΜ ΣΟΕΛ 40711



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127