



**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
για την τριμηνιαία περίοδο**

1ης Ιανουαρίου έως 31ης Μαρτίου 2019

**Ανώνυμη Βιομηχανική Εμπορική Τεχνική Εταιρεία
Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 318/06/Β/86/28
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 312701000**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΜΑΡΤΙΟΥ 2019	4
ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	15
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ	15
2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	16
3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	26
4. ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ	26
5. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ	33
6. ΑΣΩΜΑΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	40
7. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	41
8. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	41
9. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ	42
10. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	45
11. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	45
12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	46
13. ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	47
14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	49
15. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ /ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ	50
16. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	53
17. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	53
18. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΡΙΜΗΝΟΥ	54
19. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)	55
20. ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	55
21. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	55
22. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	56
23. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ	57
24. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	57
25. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	58
26. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	58
27. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	60

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

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

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31^{ης} Μαρτίου 2019 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της τριμηνιαίας περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

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 ουσιαστικά 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 ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Άλλο Θέμα

Η συγκριτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση που αφορά στην τριμηνιαία περίοδο που έληξε την 31^η Μαρτίου 2018 δεν έχουν επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2019

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΜΑΡΤΙΟΥ 2019

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

Οι συνημμένες Συνοπτικές Τριμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ την 05/06/2019.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**ΤΗΣ 31ΗΣ ΜΑΡΤΙΟΥ 2019**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/03/2019	31/12/2018 *	31/03/2019	31/12/2018*
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ασώματα στοιχεία του ενεργητικού	6	23.307	23.483	1.931	1.967
Ενσώματα πάγια	7	1.244.814	1.189.515	84.430	85.830
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	2.6.3	6.591	-	1.169	-
Επενδυτικά ακίνητα		538	538	538	538
Συμμετοχές σε θυγατρικές		-	-	332.595	332.595
Συμμετοχές σε συγγενείς		4.233	4.233	4.188	4.188
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες		-	-	47	47
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8	35.246	33.586	95.884	106.531
Απαιτήσεις από παράγωγα		7.098	3.929	-	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	9	40.463	36.930	-	-
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους		1.842	1.823	1.837	1.818
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		6.621	6.666	-	-
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		1.370.753	1.300.703	522.619	533.514
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα		4.424	4.783	2.985	3.064
Εμπορικές απαιτήσεις		73.219	77.413	35.137	51.298
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες		20.272	16.429	8.397	4.896
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	10	70.868	74.632	41.303	17.139
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		6.014	5.951	5.118	4.843
Χρηματικά διαθέσιμα	11	135.405	166.359	17.040	39.204
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		310.202	345.567	109.980	120.444
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
		1.680.955	1.646.270	632.599	653.958
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μετοχικό κεφάλαιο	12	34.176	34.176	34.176	34.176
Διαφορά υπέρ το άρτιο		191.793	191.793	191.793	191.793
Αποθεματικά		43.841	41.429	9.233	10.788
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		134.666	112.499	54.431	53.476
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενων στους ιδιοκτήτες της μητρικής		404.476	379.891	289.633	290.233
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		12.209	11.242	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		416.685	391.133	289.633	290.233

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου του που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**ΤΗΣ 31ΗΣ ΜΑΡΤΙΟΥ 2019**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31/03/2019	31/12/2018 *	31/03/2019	31/12/2018 *
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	14	697.072	668.409	229.680	224.645
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.6.3	5.630	-	931	-
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	13	140.121	138.103	-	-
Υποχρεώσεις από παράγωγα	15	8.272	9.274	1.246	1.041
Λοιπές Προβλέψεις	16	17.524	17.236	3.971	3.925
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	16	492	498	398	408
Επιχορηγήσεις	17	140.262	141.336	19.860	20.175
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		24.593	23.010	2.325	1.953
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		70	89	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.034.036	997.955	258.411	252.147
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές		31.209	31.731	10.408	13.373
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		50.428	43.989	17.119	17.019
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση		101.474	100.041	19.947	23.050
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.6.3	1.211	-	478	-
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις		21.743	22.287	-	-
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		3.577	3.946	5.285	9.714
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12	12.523	49.730	31.290	48.423
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		8.069	5.459	28	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		230.234	257.182	84.555	111.578
Σύνολο υποχρεώσεων		1.264.270	1.255.137	342.966	363.725
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		1.680.955	1.646.270	632.599	653.958

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου του που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ**ΤΗΣ 01/01-31/03/2019**

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018	1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Κύκλος εργασιών	5,18	82.760	71.694	21.121	21.028
Κόστος πωλήσεων	18	(41.159)	(35.251)	(15.288)	(13.033)
Μικτό κέρδος		41.601	36.443	5.833	7.995
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης		(3.138)	(4.799)	(1.957)	(3.146)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(426)	(269)	(366)	(266)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	19	3.911	2.402	199	215
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		41.948	33.777	3.709	4.798
Χρηματοοικονομικά έσοδα	18	1.261	1.015	1.267	1.247
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(15.479)	(15.871)	(3.454)	(3.957)
Κέρδη/Ζημιές από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	18	2.251	(301)	-	-
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος		29.981	18.620	1.522	2.088
Έξοδο φόρου εισοδήματος	21	(5.940)	(5.818)	(461)	(772)
Καθαρά κέρδη περιόδου		24.041	12.802	1.061	1.316
Λοιπά συνολικά εισοδήματα					
Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που μεταφέρονται στα Αποτελέσματα Χρήσης σε επόμενες περιόδους					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού		719	(2.078)	-	-
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών		1.971	(4.307)	(205)	219
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		327	(67)	51	(63)
Σύνολο		3.017	(6.452)	(154)	156
Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που δεν αναταξινομούνται στα Αποτελέσματα Χρήσης σε επόμενες περιόδους					
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) περιόδου (μετά από φόρους)		3.017	(6.452)	(154)	156
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		27.058	6.350	907	1.472

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	ΟΜΙΛΟΣ	
	1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018
Καθαρά κέρδη περιόδου αποδιδόμενα σε :		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	23.080	11.455
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	961	1.347
	24.041	12.802
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου αποδιδόμενα σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	26.095	5.005
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	963	1.345
	27.058	6.350
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ)		
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	0,2055	0,1236
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών		
Βασικός	112.317.680	92.715.780

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της τριμηνιαίας περιόδου του έληξε την 31.03.2018 κατά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3). Αντίστοιχα, δεν πραγματοποιήθηκε αναπροσαρμογή των ποσών της συγκριτικής περιόδου λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 15.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018	1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη χρήσεως προ φόρων		29.981	18.620	1.522	2.088
Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες					
Αποσβέσεις	6 & 7 & 2.6.3	14.712	13.627	1.880	1.571
Προβλέψεις	16	29	-	24	-
Απομειώσεις		232	-	(7)	-
Τόκοι και συναφή έσοδα		(1.261)	(1.015)	(1.267)	(1.247)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα		15.479	15.871	3.454	3.957
Αποτελέσματα από ασώματα και ενσώματα πάγια και επενδυτικά ακίνητα		4	(26)	(4)	-
Αποτελέσματα από παράγωγα	15	(2.248)	301	-	-
Απόσβεση επιχορηγήσεων	17	(1.989)	(1.943)	(315)	(315)
Συναλλαγματικές διαφορές		(1.002)	264	-	-
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης		53.937	45.699	5.287	6.054
(Αύξηση)/Μείωση σε:					
Αποθέματα		365	(50)	78	(172)
Εμπορικές και ατιμολόγητες απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες		399	(16.898)	12.646	(3.501)
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		4.026	30.262	(23.656)	11.346
Αύξηση/(Μείωση) σε:					
Προμηθευτές και Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		(5.112)	3.303	(8.088)	3.155
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12	(3.105)	(13.599)	16.977	(12.168)
Λοιπές μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις		(3.076)	(4.889)	47	26
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(1.437)	(830)	(285)	(464)
Καθαρές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες		45.997	42.998	3.006	4.276

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018	1/1 – 31/03 2019	1/1 – 31/03 2018
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες:					
Αγορές/Πωλήσεις ενσώματων και ασωμάτων παγίων στοιχείων	6&7	(54.703)	(17.829)	591	(93)
Εισπράξεις επιχορηγήσεων		-	1.968	-	1.968
Επιστραφείσες επιχορηγήσεις (κεφάλαιο)		-	(18.420)	-	(18.420)
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		39	222	1.163	717
Χορηγηθέντα δανεία		(513)	(136)	-	(136)
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		-	-	10.219	2.063
(Αγορές)/πωλήσεις συμμετοχών και χρεογράφων		(19)	(3.989)	(19)	(3.973)
Ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες		(55.196)	(38.184)	11.954	(17.874)
Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες					
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	12	(34.141)	-	(34.141)	-
Εισπράξεις από αυξήσεις κεφαλαίου		-	41.325	-	41.325
Αγορά Ιδίων Μετοχών		(1.506)	-	(1.506)	-
Πληρωμές για συμμετοχικούς τίτλους εξομοιούμενους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	13	(5.246)	(3.885)	-	-
Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δανεία		48.143	8.270	12.660	-
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δανεία		(24.673)	(22.577)	(7.988)	(7.988)
Πληρωμές για υποχρεώσεις από μισθώσεις	2.6.3	(271)	-	(116)	-
Καθαρή μεταβολή βραχυπρόθεσμων δανείων		5.998	7.527	-	-
Μερίσματα πληρωθέντα		-	(800)	-	(800)
Τόκοι Πληρωθέντες		(10.257)	(10.913)	(6.033)	(5.643)
Ταμειακές εισροές/(εκροές) για χρηματοοικονομικές δραστηριότητες		(21.953)	18.947	(37.124)	26.294
Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων		(31.152)	23.761	(22.164)	12.696
Επίδραση μεταβολών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα		198	(612)	-	-
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου		166.359	201.328	39.204	97.782
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου		135.405	224.477	17.040	110.478

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3). Αντίστοιχα, δεν πραγματοποιήθηκε αναπροσαρμογή των ποσών της συγκριτικής περιόδου λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 15.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (01/01-31/03/2018)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2018	32.794	213.781	43.550	79.247	369.372	9.377	378.750
Προσαρμογές από μεταβολή σε λογιστικές πολιτικές και εφαρμογή νέων προτύπων	-	-	-	(344)	(344)	-	(344)
1η Ιανουαρίου 2018, Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο	32.794	213.781	43.550	78.903	369.028	9.377	378.406
Καθαρά κέρδη χρήσης				11.455	11.455	1.347	12.802
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού			(2.078)		(2.078)		(2.078)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών			(4.374)		(4.374)	(2)	(4.376)
Λοιπές συνολικές ζημίες χρήσης (μετά από φόρους)	-	-	(6.452)	11.455	5.003	1.345	6.348
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	32.794	213.781	37.098	90.358	374.031	10.722	384.754
Κεφαλαιοποίηση Αποθεματικών & Αποτ/των εις Νέο	25.062	(25.062)	-	-	()	-	()
Επιστροφή Μετοχικού Κεφαλαίου	(25.062)	-	-	-	(25.062)	-	(25.062)
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου	2.850	38.475	-	-	41.325	-	41.325
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	906	(906)	-	-	-
Ίδιες μετοχές	(1.468)	(1.225)	2.694	-	1	-	1
Μεταφορές λοιπές κινήσεις	-	-	1	-	1	(1)	-
Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας	1.382	12.188	3.601	(906)	16.265	(1)	16.264
31ης Μαρτίου 2018	34.176	225.969	40.698	89.453	390.296	10.721	401.018

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3). Επίσης, ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, αναγνώρισαν τη συνολική επίδρασή του στο κονδύλι «Υπόλοιπο κερδών εις νέο» την 01/01/2018, ενώ από την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 15 την 01/01/2018 δεν είχε προκύψει επίδραση. Αναλυτικά η επίδραση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018, αναλύονται στη σημείωση 2.6.3 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2018 και οι οποίες έχουν δημοσιοποιηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας αλλά και του ΧΑ.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ (01/01-31/03/2019)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2019	34.176	191.793	41.425	112.492	379.886	11.246	391.132
Καθαρά κέρδη χρήσης				23.080	23.080	961	24.041
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού			719		719		719
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών			2.298		2.298	2	2.300
Λοιπές συνολικές ζημίες χρήσης (μετά από φόρους)	-	-	3.017	23.080	26.097	963	27.060
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	34.176	191.793	44.442	135.572	405.983	12.209	418.192
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	906	(906)	-	-	-
Ίδιες μετοχές	-	-	(1.506)	-	(1.506)	-	(1.506)
Μεταφορές λοιπές κινήσεις	-	-	(1)	-	(1)	-	(1)
Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας	-	-	(601)	(906)	(1.507)	-	(1.507)
31ης Μαρτίου 2019	34.176	191.793	43.841	134.667	404.476	12.209	416.685

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (01/01-31/03/2018)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2018	32.794	213.781	15.573	39.297	301.445
Προσαρμογές από μεταβολή σε λογιστικές πολιτικές και εφαρμογή νέων προτύπων	-	-	-	(219)	(219)
1η Ιανουαρίου 2018, Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο	32.794	213.781	15.573	39.078	301.226
Καθαρά κέρδη χρήσης				1.316	1.316
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών			156		156
Λοιπές συνολικές ζημίες χρήσης (μετά από φόρους)	-	-	156	1.316	1.472
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	32.794	213.781	15.729	40.394	302.698
Κεφαλαιοποίηση Αποθεματικών & Αποτ/των εις Νέο	25.062	(25.062)	-	-	-
Επιστροφή Μετοχικού Κεφαλαίου	(25.062)	-	-	-	(25.062)
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου	2.850	38.475	-	-	41.325
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	105	(105)	-
Ίδιες μετοχές	(1.469)	(1.225)	2.694	-	-
Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας	1.381	12.188	2.799	(105)	16.263
31ης Μαρτίου 2018	34.176	225.969	18.528	40.289	318.961

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3). Επίσης, ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, αναγνώρισαν τη συνολική επίδρασή του στο κονδύλι «Υπόλοιπο κερδών εις νέο» την 01/01/2018, ενώ από την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 15 την 01/01/2018 δεν είχε προκύψει επίδραση. Αναλυτικά η επίδραση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018, αναλύονται στη σημείωση 2.6.3 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2018 και οι οποίες έχουν δημοσιοποιηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας αλλά και του ΧΑ.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (01/01-31/03/2019)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2019	34.176	191.793	10.787	53.476	290.232
Καθαρά κέρδη χρήσης				1.061	1.061
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών			(154)		(154)
Λοιπές συνολικές ζημίες χρήσης (μετά από φόρους)	-	-	(154)	1.061	907
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	34.176	191.793	10.633	54.537	291.139
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	105	(105)	-
Ίδιες μετοχές	-	-	(1.506)	-	(1.506)
Συναλλαγές με Μετόχους της εταιρείας	-	-	(1.400)	(105)	(1.506)
31ης Μαρτίου 2019	34.176	191.793	9.233	54.431	289.633

* Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν προχώρησαν στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών ποσών της ετήσιας περιόδου που έληξε την 31.12.2018 κατά την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 (βλ. αναλυτικά σημ. 2.6.3).

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ

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

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

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

Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Η Μητρική Εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, είναι η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, επίσης εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η οποία κατά την 31/03/2019 κατείχε το 37,932% του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ενοποιούνται στις οικονομικές καταστάσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Κατά την 31/03/2019 το σύνολο του προσωπικού του Ομίλου ήταν 293 εργαζόμενοι (την 31/03/2018 ήταν 245 εργαζόμενοι) και της Εταιρείας ήταν 160 εργαζόμενοι, (την 31/03/2018 ήταν 126 εργαζόμενοι).

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

Οι συνημμένες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της τριμηνιαίας περιόδου που έληξε την 31η Μαρτίου 2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 05/06/2019.

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019 που καλύπτουν την τριμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Μαρτίου 2019 είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 31η Μαρτίου 2019. Ο Όμιλος εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διερμηνείες τους που έχουν εφαρμογή στις εργασίες του. Οι σχετικές λογιστικές πολιτικές, περίληψη των οποίων παρουσιάζεται παρακάτω στη Σημείωση 2.6, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

Συνέχιση δραστηριότητας

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

2.2 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες Συνοπτικές Τριμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά ακίνητα, τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα και τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, τα οποία επιμετρούνται στην εύλογη αξία.

2.3 Νόμισμα παρουσίασης

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

2.4 Συγκρισιμότητα

Τα συγκριτικά μεγέθη της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 31/12/2018 του Ομίλου και της Εταιρείας δεν περιλαμβάνουν αναταξινομήσεις κονδυλίων.

2.5 Χρήση εκτιμήσεων

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

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

Οι τομείς που απαιτούν τον μεγαλύτερο βαθμό κρίσης καθώς και οι τομείς στους οποίους οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές έχουν σημαντική επίδραση στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 5 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

2.6 Βασικές λογιστικές πολιτικές

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την τριμηνιαία περίοδο που έληξε την 31/03/2019 περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων. Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι Οικονομικές Καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2018, εκτός από τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διερμηνείες που ισχύουν από την 01/01/2019 (βλ. Σημειώσεις 2.6.1 και 2.6.2). Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες τριμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2018, οι οποίες και περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν.

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

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2019 ή μεταγενέστερα.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- **ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Ιανουάριο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 16. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός νέου Προτύπου για μισθώσεις που καθορίζει τις αρχές τις οποίες εφαρμόζουν και τα δύο μέρη σε μία σύμβαση - δηλαδή και ο πελάτης («ο μισθωτής») και ο προμηθευτής («ο εκμισθωτής») - για την παροχή σχετικών πληροφοριών για τις μισθώσεις κατά τρόπο που απεικονίζει πιστά αυτές τις συναλλαγές. Για την επίτευξη αυτού του σκοπού, ο μισθωτής θα πρέπει να αναγνωρίσει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη μίσθωση. Ο Όμιλος εξέτασε την επίδραση του νέου προτύπου στις ενοποιημένες και εταιρικές Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις. Αναλυτική αναφορά σχετικά διενεργείται στη Σημείωση 2.6.3.

- **ΕΔΔΠΧΑ 23 «Αβεβαιότητα σχετικά με Χειρισμούς Φόρου Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Ιούνιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση μίας νέας Διερμηνείας, της ΕΔΔΠΧΑ 23. Το ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» προσδιορίζει τον λογιστικό χειρισμό του τρέχοντος και αναβαλλόμενου φόρου, αλλά δεν προσδιορίζει τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας. Η ΕΔΔΠΧΑ 23 περιλαμβάνει τις επιπρόσθετες του ΔΛΠ 12 απαιτήσεις, προσδιορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας στον λογιστικό χειρισμό των φόρων εισοδήματος. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9: «Προπληρωθέντα Στοιχεία με Αρνητική Απόδοση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 9. Βάσει των υφιστάμενων απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 9, μία οικονομική οντότητα θα επιμετρούσε ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, καθώς το χαρακτηριστικό της «αρνητικής απόδοσης» θα μπορούσε να θεωρηθεί ότι δημιουργεί ενδεχόμενες ταμειακές ροές οι οποίες δεν αποτελούνται μόνο από πληρωμές κεφαλαίου και τόκου. Βάσει των τροποποιήσεων, οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να επιμετρούν συγκεκριμένα προπληρωτέα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, εφόσον πληρείται μία συγκεκριμένη προϋπόθεση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 28: «Μακροπρόθεσμες Συμμετοχές σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 28. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η παροχή διευκρινίσεων σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των μακροπρόθεσμων συμμετοχών σε μία συγγενή ή κοινοπραξία – στις οποίες δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης – βάσει του ΔΠΧΑ 9.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Δεκέμβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017», η οποία αποτελείται από μία σειρά τροποποιήσεων σε ορισμένα Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις που περιλαμβάνονται στον κύκλο αυτόν είναι οι εξής: **ΔΠΧΑ 3 - ΔΠΧΑ 11**: Συμμετοχικά δικαιώματα που κατείχε προηγουμένως ο αποκτών σε μία από κοινού λειτουργία, **ΔΛΠ 12**: Επιπτώσεις στον φόρο εισοδήματος από πληρωμές για χρηματοοικονομικά μέσα ταξινομημένα ως στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων, **ΔΛΠ 23**: Κόστη δανεισμού επιλέξιμα για κεφαλαιοποίηση. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19: «Τροποποίηση, Περικοπή ή Διακανονισμός Προγράμματος Καθορισμένων Παροχών» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Φεβρουάριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 19, βάσει των οποίων μία οικονομική οντότητα απαιτείται να χρησιμοποιεί επικαιροποιημένες αναλογιστικές παραδοχές κατά τον προσδιορισμό του κόστους τρέχουσας υπηρεσίας και του καθαρού τόκου για την εναπομένουσα περίοδο μετά την τροποποίηση, την περικοπή ή τον διακανονισμό ενός προγράμματος καθορισμένων παροχών. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η ενίσχυση της κατανόησης των οικονομικών καταστάσεων και η παροχή περισσότερο χρήσιμων πληροφοριών στους χρήστες αυτών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις.

2.6.2. 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.

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές του Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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

Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.6.3. Επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της 31/03/2019 από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» και Νέα Λογιστική Πολιτική για τις μισθώσεις

α) Πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 κατά την 01/01/2019

Συνεπεία των αλλαγών στις λογιστικές πολιτικές, όπως αυτές περιγράφονται ανωτέρω (Σημείωση 2.6.1), ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 1η Ιανουαρίου 2019 υιοθέτησαν το ΔΠΧΑ 16, εφαρμόζοντας την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση. Με βάση την εν λόγω προσέγγιση, ο Όμιλος αναγνώρισε μία υποχρέωση την οποία και επιμέτρηση στην παρούσα αξία της, όπως αυτή προκύπτει από την προεξόφληση των εναπομενουσών μισθωμάτων με το επιπλέον επιτόκιο δανεισμού (incremental borrowing cost) που ίσχυε κατά την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής του Προτύπου ήτοι κατά την 01/01/2019. Περαιτέρω, αναγνώρισε ένα δικαίωμα χρήσης παγίου επιμετρώντας το δικαίωμα αυτό σε ένα ποσό το οποίο είναι ίσο με την αντίστοιχη υποχρέωση που αναγνωρίστηκε, προσαρμοσμένο με τυχόν προκαταβολές μισθωμάτων που υπήρχαν αμέσως πριν την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η συγκριτική πληροφόρηση δεν αναδιατυπώθηκε, και δεν υπήρξε επίδραση της εφαρμογής του νέου Προτύπου στα Ίδια Κεφάλαια κατά την πρώτη εφαρμογή του, ήτοι κατά την 01/01/2019.

Περαιτέρω, ο Όμιλος εφάρμοσε την εξαίρεση που παρέχεται από το Πρότυπο αναφορικά με τον προσδιορισμό των μισθώσεων και πιο συγκεκριμένα, την εφαρμοζόμενη πρακτική του ΔΠΧΑ 16, σύμφωνα με την οποία δε χρειάζεται να επαναξιολογήσει εάν μία σύμβαση είναι ή εμπεριέχει μίσθωση κατά την ημερομηνία της πρώτης μετάβασης. Αυτό σημαίνει ότι, το ΔΠΧΑ 16 εφαρμόστηκε στις συμβάσεις που έχουν ήδη αναγνωριστεί ως μισθώσεις με την εφαρμογή του ΔΛΠ 17 «Μισθώσεις» και της ΕΔΔΠΧΑ 4 «Προσδιορίζοντας κατά Πόσο μία Σύμβαση Εμπεριέχει Μίσθωση».

Τέλος, ο Όμιλος χρησιμοποίησε και τις εξαιρέσεις του Προτύπου αναφορικά με τις βραχυχρόνιες μισθώσεις και τις μισθώσεις παγίων χαμηλής αξίας. Αναφορικά με το επιτόκιο προεξόφλησης, ο Όμιλος αποφάσισε να εφαρμόσει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά και ανάλογα με την υπολειπόμενη διάρκεια της κάθε μίσθωσης.

Η υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16, είχε τα ακόλουθα σημαντικά αποτελέσματα για τον Όμιλο:

- Ο Όμιλος διέθετε λειτουργικές μισθώσεις που αφορούν σε εδαφικές εκτάσεις, κτίρια, μηχανήματα και μεταφορικά μέσα. Το Πρότυπο επηρέασε τον λογιστικό χειρισμό των λειτουργικών μισθώσεων του Ομίλου. Συγκεκριμένα, κατά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16, οι υποχρεώσεις που απορρέουν από συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων - οι οποίες, σύμφωνα με το ΔΛΠ 17, έπρεπε να γνωστοποιούνται στις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων - εμφανίζονται ως στοιχεία του ενεργητικού (δικαιώματα χρήσης) και υποχρεώσεις από μισθώσεις στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Η αύξηση των υποχρεώσεων από μισθώσεις οδήγησε σε αντίστοιχη αύξηση του καθαρού δανεισμού του Ομίλου
- Η φύση των εξόδων που σχετίζονται με αυτές τις μισθώσεις έχει μεταβληθεί, καθώς με την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, αντικαθίσταται το λειτουργικό κόστος μίσθωσης με κόστος απόσβεσης για τα περιουσιακά στοιχεία που αφορούν δικαίωμα χρήσης και έξοδο τόκου επί των υποχρεώσεων που απορρέουν. Αυτό οδηγεί σε βελτίωση των «Λειτουργικών κερδών προ χρηματοοικονομικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων, αποσβέσεων και απομειώσεων».
- Στην κατάσταση ιδίων κεφαλαίων κατά την πρώτη εφαρμογή δεν προέκυψε επίδραση, καθώς ο Όμιλος επέλεξε να αναγνωρίσει ισόποση υποχρέωση με δικαίωμα χρήσης.
- Στην κατάσταση ταμειακών ροών, το μέρος που αφορά στην αποπληρωμή των μισθωμάτων θα μειώσει τις ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες και δεν περιλαμβάνεται πλέον στις καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες. Μόνον οι αποπληρωμές τόκων εξακολουθούν να περιλαμβάνονται στις καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το ΔΠΧΑ 16 δεν έχει επιφέρει σημαντικές μεταβολές στη λογιστική των μισθώσεων από την πλευρά του εκμισθωτή, και για τον λόγο αυτό, ο Όμιλος δεν είχε σημαντικές μεταβολές από τις μισθώσεις που έχει συνάψει και στις οποίες λειτουργεί ως εκμισθωτής.

β) Νέα λογιστική πολιτική για τις μισθώσεις

Με βάση το ΔΠΧΑ 16 καταργείται για τον μισθωτή η ταξινόμηση των μισθώσεων σε λειτουργικές μισθώσεις και χρηματοοικονομικές μισθώσεις και όλες οι μισθώσεις αναγνωρίζονται λογιστικά ως στοιχεία «Κατάστασης Οικονομικής Θέσης», μέσω της αναγνώρισης ενός «δικαιώματος χρήσης» στοιχείων του ενεργητικού και μίας «υποχρέωσης μίσθωσης».

Αναγνώριση και αρχική επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Κατά την ημερομηνία έναρξης μίας μισθωτικής περιόδου ο Όμιλος αναγνωρίζει ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης προβαίνοντας σε επιμέτρηση του δικαιώματος χρήσης του στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος .

Το κόστος του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού περιλαμβάνει:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης (βλ. κατωτέρω),
- τις τυχόν καταβολές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν πριν ή κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, μειωμένες με τα κίνητρα μίσθωσης που εισπράχθηκαν,
- τα αρχικά άμεσα κόστη που βαρύνουν τον μισθωτή, και
- μία εκτίμηση των δαπανών που θα βαρύνουν τον Όμιλο κατά την αποσυναρμολόγηση και την απομάκρυνση του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού, την αποκατάσταση του χώρου στον οποίον βρίσκεται το μισθωμένο στοιχείο του ενεργητικού ή την αποκατάσταση του στοιχείου του ενεργητικού όπως απαιτείται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της μίσθωσης. Ο Όμιλος αναλαμβάνει την υποχρέωση για τις εν λόγω δαπάνες είτε κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου είτε ως συνέπεια της χρήσης του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια μίας συγκεκριμένης περιόδου.

Αρχική επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης στην παρούσα αξία των ανεξόφλητων καταβολών μισθωμάτων κατά την ημερομηνία αυτήν. Όταν το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης είναι εφικτό να προσδιοριστεί κατάλληλα, τότε οι καταβολές μισθωμάτων θα προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το επιτόκιο αυτό. Σε διαφορετική περίπτωση χρησιμοποιείται το οριακό επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, οι καταβολές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης συμπεριλαμβάνουν τις παρακάτω πληρωμές για το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια της περιόδου μίσθωσης, εφόσον δεν έχουν καταβληθεί κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου:

- (α) τις σταθερές καταβολές μείον τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μίσθωσης,
- (β) τις τυχόν μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που εξαρτώνται από τη μελλοντική μεταβολή δεικτών ή επιτοκίων, οι οποίες επιμετρώνται αρχικά χρησιμοποιώντας την τιμή του δείκτη ή του επιτοκίου κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου,
- (γ) τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει ο Όμιλος ως εγγυήσεις υπολειμματικής αξίας,
- (δ) την τιμή εξάσκησης του δικαιώματος αγοράς εφόσον είναι ουσιαστικά βέβαιο ότι ο Όμιλος θα εξασκήσει το δικαίωμα, και
- ε) τις καταβολές ποινών για τον τερματισμό της μίσθωσης, εάν η μισθωτική περίοδος αντανakλά την εξάσκηση του δικαιώματος του Ομίλου για τον τερματισμό της μίσθωσης.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερη επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού με το μοντέλο του κόστους.

Ο Όμιλος επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος:

- (α) μείον τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και σωρευμένες ζημιές απομείωσης, και
- (β) προσαρμοσμένο για τυχόν μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης,

Ο Όμιλος εφαρμόζει τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 16 αναφορικά με την απόσβεση του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού, το οποίο και εξετάζει για τυχόν απομείωση.
Μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης, ως ακολούθως:

- (α) αυξάνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης,
- (β) μειώνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά τα μισθώματα που έχουν καταβληθεί, και
- (γ) επιμετρώντας εκ νέου την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά τυχόν επανεκτίμηση ή τροποποίηση της μίσθωσης.

Το χρηματοοικονομικό κόστος μίας υποχρέωσης μίσθωσης κατανέμεται κατά τη διάρκεια της μισθωτικής περιόδου με τέτοιον τρόπο, ούτως ώστε να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο επί του ανεξόφλητου υπολοίπου της υποχρέωσης.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος αναγνωρίζει στα κέρδη ή στις ζημιές (με εξαίρεση την περίπτωση που οι δαπάνες περιλαμβάνονται στην λογιστική αξία ενός άλλου στοιχείου του ενεργητικού για το οποίο εφαρμόζονται άλλα σχετικά Πρότυπα) και τα δύο παρακάτω στοιχεία:

(α) το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης, και

(β) τις μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που δεν περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης κατά την περίοδο που λαμβάνει χώρα το γεγονός που ενεργοποιεί τις εν λόγω καταβολές

γ) Ποσά που αναγνωρίστηκαν στην Ενδιάμεση Συνοπτική Τριμηνιαία Κατάσταση Οικονομικής Θέσης και Συνολικού Εισοδήματος

Τα δικαιώματα χρήσης και οι Υποχρεώσεις από μισθώσεις που αναγνωρίστηκαν την περίοδο 01/01/2019-31/03/2019, παρουσιάζονται παρακάτω:

	Ποσά σε χιλ.€			
	Δικαιώματα χρήσης Ομίλου			
	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια & Εγκαταστάσεις	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Την 1 Ιανουαρίου 2019	4.961	1.962	86	7.009
Προσθήκες	-	-	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(81)	(336)	(10)	(427)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	9	-	9
Την 31 Μαρτίου 2019	4.880	1.635	76	6.591

	Ποσά σε χιλ.€			
	Δικαιώματα χρήσης Εταιρείας			
	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια & Εγκαταστάσεις	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Την 1 Ιανουαρίου 2019	102	1.365	40	1.507
Προσθήκες	-	-	-	0
Αποσβέσεις περιόδου	(9)	(322)	(7)	(338)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-
Την 31 Μαρτίου 2019	93	1.043	33	1.169

	Ποσά σε χιλ.€	
	Υποχρεώσεις από μισθώσεις	
	Όμιλος	Εταιρεία
Την 1 Ιανουαρίου 2019	7.009	1.507
Προσθήκες	-	-
Χρηματοοικονομικό κόστος	94	17
Πληρωμές	(271)	(116)
Συναλλαγματικές διαφορές	9	0
Την 31 Μαρτίου 2019	6.841	1.408

Ο Όμιλος και η Εταιρεία, για την περίοδο 01/01/2019 - 31/03/2019, αναγνώρισαν έξοδα ενοικίου από βραχυπρόθεσμες μισθώσεις ποσού € 207 χιλ. και 157 χιλ. αντίστοιχα, ενώ δεν υφίστανται μισθώματα παγίων χαμηλής αξίας.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Η σύνταξη των ενδιάμεσων συνοπτικών τριμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο που έληξε την 31η Μαρτίου 2019, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών που επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, των εσόδων και των εξόδων.

Κατά τη σύνταξη των Οικονομικών αυτών Καταστάσεων, οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις που υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου, είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόστηκαν στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2018.

Επίσης, οι κύριες πηγές δημιουργίας αβεβαιοτήτων, που υπήρχαν κατά τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018, παρέμειναν ίδιες και για τις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της τριμηνιαίας περιόδου που έληξε την 31η Μαρτίου 2019.

4. ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ

Κατά το πρώτο τρίμηνο του 2019 δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31/12/2018.

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες την 31/03/2019 έχουν ως κάτωθι:

Α) Θυγατρικές της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

ι) Θυγατρικές επιχειρήσεις με την νομική μορφή της ΑΕ και της ΕΠΕ

Η μητρική εταιρεία, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ έχει ελεγχθεί φορολογικά από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2012. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν ως κάτωθι:

Α/Α	Επωνυμία	Ποσοστό Συμμετοχής		Δραστηριότητα	Ανέλεγκτες χρήσεις
		31/03/2019	31/12/2018		
1	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
2	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
3	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
4	ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ-ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	51%	51%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
5	ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
6	ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
7	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
8	ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
9	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

10	ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
11	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
12	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
13	ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
14	EUROWIND Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
15	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
16	ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	66%	66%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
17	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	77%	77%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
18	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	77%	77%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
19	ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
20	ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
21	ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	80%	80%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
22	ΔΙΡΦΥΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	51%	51%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
23	ΜΑΛΕΣΙΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	80%	80%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
24	ΟΡΧΟΜΕΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	80%	80%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
25	ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	80%	80%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
26	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ- ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
27	ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
28	ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
29	ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
30	ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
31	ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
32	ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
33	ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
34	ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

35	ΓΕΩΘΕΡΜΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	50%	50%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
36	ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
37	ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	100%	100%	Διαχείριση Απορριμμάτων	4
38	HELLAS SMARTICKET Α.Ε. *	35%	35%	Διαχείριση Ηλεκτρονικών Συστημάτων	5
39	WASTE SYCLO Α.Ε.	51%	51%	Διαχείριση Απορριμμάτων	6
40	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	100%	100%	Υπηρεσίες χορήγησης πιστώσεων	3
41	ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	100%	100%	Διαχείριση Απορριμμάτων	2
42	OPTIMUS ENERGY Α.Ε.	51%	51%	Εμπορία Ηλ. Ενέργειας	2
43	TERNA ENERGY TRADING EOOD	51%	51%	Εμπορία Ηλ. Ενέργειας	6
44	TERNA ENERGY OVERSEAS LTD	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	7
45	EOLOS POLSKA sp.z.o.o.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
46	EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
47	HAOS INVEST 1 EAD	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
48	VALE PLUS LTD	100%	100%	Εμπορεία Εξοπλισμού Ηλεκτρικής Ενέργειας	6
49	GALLETTE LTD	100%	100%	Συμμετοχών	6
50	ECO ENERGY DOBRICH 2 EOOD	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
51	ECO ENERGY DOBRICH 3 EOOD	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
52	ECO ENERGY DOBRICH 4 EOOD	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
53	COLD SPRINGS WINDFARM, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
54	DESERT MEADOW WINDFARM, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
55	HAMMETT HILL WINDFARM, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
56	MAINLINE WINDFARM, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
57	RYEGRASS WINDFARM, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
58	TWO PONDS WINDFARM, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
59	MOUNTAIN AIR WIND, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
60	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	100%	100%	Συμμετοχών	8
61	MOUNTAIN AIR PROJECTS, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

62	MOUNTAIN INVESTMENTS, LLC	AIR	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
63	MOUNTAIN ALTERNATIVES, LLC	AIR	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
64	MOUNTAIN RESOURCES, LLC	AIR	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
65	MOUNTAIN HOLDINGS, LLC	AIR	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
66	FLUVANNA WIND ENERGY, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	4
67	FLUVANNA HOLDINGS, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
68	FLUVANNA INVESTMENTS, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
69	TERNA DEN, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
70	TERNA HOLDCO INC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
71	TERNA RENEWABLE ENERGY PROJECTS, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
72	AEGIS RENEWABLES, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	8
73	MOHAVE VALLEY ENERGY, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
74	TERNA ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.		100%	100%	Συμμετοχών	6
75	EOLOS NORTH sp.z.o.o.		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
76	EOLOS EAST sp.z.o.o.		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
77	ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
78	TERNA ENERGY TRADING LTD		51%	51%	Συμμετοχών	4
79	JP GREEN sp.z.o.o.		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	4
80	WIRON sp.z.o.o.		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	4
81	BALLADYNA sp.z.o.o.		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	3
82	TERNA ENERGY UK PLC		100%	100%	Υπηρεσίες χορήγησης πιστώσεων	-
83	TETRA DOOEL SKOPJE		51%	51%	Εμπορία Ηλ. Ενέργειας	4
84	Terna Energy Trading D.O.O		51%	51%	Εμπορία Ηλ. Ενέργειας	4
85	TERNA ENERGY TRADING SHPK		51%	51%	Εμπορία Ηλ. Ενέργειας	1
86	FLUVANNA I INVESTOR, INC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	1
87	FLUVANNA I HOLDING COMPANY, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	1
88	FLUVANNA HOLDINGS 2, LLC		100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	-

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

89	FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	-
90	FLUVANNA WIND ENERGY 2, LLC	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	-

*Η Εταιρεία κατέχει ποσοστό 35% στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής εταιρείας HELLAS SMARTICKET ΑΕ, η οποία ενοποιείται ολικά ως θυγατρική στον όμιλο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, καθώς ασκείται έλεγχος σε αυτή σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10. Η Εταιρεία έχει την αρμοδιότητα να διορίζει την πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των βασικών διοικητικών στελεχών της εν λόγω θυγατρικής και μετά τη χρήση 2017, οπότε και εκποίησε στη μητρική της εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, το υπόλοιπο 35% της συμμετοχής που κατείχε. Κατά την αξιολόγηση της Διοίκησης, η Εταιρεία ασκεί έλεγχο στην εν λόγω θυγατρική, καθώς πληρούνται τα κριτήρια που ορίζει το ΔΠΧΑ 10.

ii) Θυγατρικές επιχειρήσεις με τη μορφή της Ομορρύθμου Εταιρείας (Ο.Ε.)

Α/Α	Επωνυμία	Ποσοστό Συμμετοχής		Δραστηριότητα	Ανέλεγκτες χρήσεις
		31/03/2019	31/12/2018		
1	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ ΟΕ	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
2	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
3	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
4	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
5	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
6	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
7	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΤΡΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
8	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΟΚΑΝΙ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Ο.Ε.	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

9	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
10	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
11	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ	100%	100%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6
12	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε	90%	90%	Παραγωγή Ηλ. Ενέργειας από ΑΠΕ	6

Β) Κοινοπραξίες & Εταιρείες της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ**ι) Κοινοπραξίες**

Στον πίνακα που ακολουθεί απεικονίζονται οι κοινοπραξίες κατασκευής τεχνικών έργων, στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος, έχουν ήδη περατώσει τα έργα για τα οποία είχαν συσταθεί και επίκειται η οριστική διάλυσή τους. Ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση.

Α/Α	Επωνυμία	Ποσοστό συμμετοχής		Ανέλεγκτες χρήσεις
		31/03/2019	31/12/2018	
1	Κ/Ξ ΕΜΠΕΔΟΣ-ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	50,10%	50,10%	6

ιι) Κοινές επιχειρήσεις

Α/Α	Επωνυμία	Ποσοστό συμμετοχής		Ανέλεγκτες χρήσεις
		31/03/2019	31/12/2018	
1	Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	50%	50%	4

ιιι) Ομόρρυθμες (ΟΕ) και ετερόρρυθμες (ΕΕ) εταιρείες

Α/Α	Επωνυμία	Ίδρυση	Ποσοστό συμμετοχής		Δραστηριότητα	Ανέλεγκτες χρήσεις
			31/03/2019	31/12/2018		
1	ΤΕΡΝΑ Ενεργειακή ΑΒΕΤΕ & Σία ε.Ε.	24/5/2000	70%	70%	Ολοκλήρωση εργασιών κατασκευής τμήματος Κακαβιάς - Καλπάκι	6

Η Εταιρεία ΤΕΡΝΑ Ενεργειακή ΑΒΕΤΕ & Σία Ε.Ε. είχε ουσιαστικά ολοκληρώσει το ως άνω έργο από το 2003.

Όλες οι ως άνω θυγατρικές εταιρείες και κοινοπραξίες έχουν ιδρυθεί στην Ελλάδα εκτός από την ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING ΕΟΟΔ, την ΗΑΟΣ INVEST 1 ΕΑΔ, τις ΕCΟ ENERGY DOBRICH 2, ΕCΟ ENERGY DOBRICH 3, ΕCΟ ENERGY DOBRICH 4 που έχουν ιδρυθεί στην Βουλγαρία, την ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD, την VALUE PLUS LTD, την ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING και την GALLETTTE

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

LTD, οι οποίες έχουν ιδρυθεί στην Κύπρο, την EOLOS POLSKA Spzoo, την EOLOS NOWOGRODZEC Spzoo, την EOLOS NORTH sp.z.o.o., EOLOS EAST sp.z.o.o., την TERNA ENERGY TRANSATLANTIC Spzoo, την JP GREEN sp.z.o.o., την WIRON sp.z.o.o, και την BALLADYNA sp.z.o.o, οι οποίες ιδρύθηκαν στην Πολωνία, τις COLD SPRINGS WINDFARM LLC, DESERT MEADOW WINDFARM LLC, HAMMETT HILL WINDFARM LLC, MAINLINE WINDFARM LLC, RYEGRASS WINDFARM LLC, TWO PONDS WINDFARM LLC, MOUNTAIN AIR WIND LLC, TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION, MOUNTAIN AIR PROJECTS LLC, MOUNTAIN AIR INVESTMENTS LLC, MOUNTAIN AIR ALTERNATIVES LLC, MOUNTAIN AIR RESOURCES LLC, MOUNTAIN AIR HOLDINGS LLC, FLUVANNA WIND ENERGY LLC, FLUVANNA HOLDINGS LLC, FLUVANNA INVESTMENTS LLC, TERNA DEN LLC, TERNA HOLDCO INC, TERNA RENEWABLE ENERGY PROJECTS LLC, AEGIS RENEWABLES LLC, MOHAVE VALLEY ENERGY LLC, FLUVANNA I INVESTOR INC, FLUVANNA I HOLDING COMPANY LLC, FLUVANNA HOLDINGS 2 LLC, FLUVANNA WIND ENERGY 2 LLC και FLUVANNA INVESTMENTS 2 LLC οι οποίες ιδρύθηκαν στις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής, την TERNA ENERGY UK PLC, η οποία ιδρύθηκε στο Ηνωμένο Βασίλειο, την TERNA ENERGY TRADING D.O.O η οποία ιδρύθηκε στην Σερβία την TERNA ENERGY TRADING SHPK, η οποία ιδρύθηκε στην Αλβανία και στη FYROM ιδρύθηκε η Εταιρεία TETRA DOOEL SKOPJE.

Γ) Συγγενείς της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

Α/Α	Επωνυμία	Ποσοστό Συμμετοχής		Μέθοδος Ενοποίησης	Ανέλεγκτες χρήσεις
		31/03/2019	31/12/2018		
1	Ενεργειακό Κέντρο ΑΠΕ Κυκλάδων ΑΕ *	45%	45%	Καθαρή θέση	6
2	ΕΝ.ΕΡ.ΜΕΛ Α.Ε.	49,2%	49,2%	Καθαρή θέση	6

* Συμμετοχή μέσω της IWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

5. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ

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

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

Η οικονομική οντότητα παρουσιάζει χωριστά τις πληροφορίες για κάθε λειτουργικό τομέα που καλύπτει κάποια κριτήρια συγκέντρωσης χαρακτηριστικών και υπερβαίνει κάποια ποσοτικά όρια.

Το ποσό κάθε παρουσιάζομενου στοιχείου του τομέα είναι αυτό που παρουσιάζεται στον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του.

Η ανωτέρω πληροφόρηση είναι αυτή που παρουσιάζεται στις συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Καταστάσεις Οικονομικής Θέσης, Συνολικού Εισοδήματος και Ταμιακών Ροών σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ενώ δεν απαιτούνται τροποποιήσεις στους πρότερους εντοπισθέντες λειτουργικούς τομείς όπως αυτοί παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης.

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

(i) Κατασκευές

Αφορά, στην ανάπτυξη των αιολικών πάρκων και των λοιπών μονάδων παραγωγής από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και επιπλέον στην κατασκευή των απαραίτητων υποδομών (δρόμοι πρόσβασης, υποσταθμοί, διασύνδεση με το εθνικό δίκτυο ηλεκτρικής ενέργειας). Επιπλέον, ο κατασκευαστικός τομέας του Ομίλου παρέχει υπηρεσίες σε τρίτα μέρη, κυρίως σε μικρά δημόσια έργα υποδομών, με την ιδιότητα του κύριου εργολάβου ή υπεργολάβου, είτε και μέσω κοινοπραξιών.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

(ii) Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας:

Αφορά, κατά κύριο λόγο, στην ηλεκτροπαραγωγή από αιολική ενέργεια, έχοντας ωστόσο και έναν αριθμό φωτοβολταϊκών, υδροηλεκτρικών έργων και έργων ηλεκτροπαραγωγής με χρήση βιομάζας σε διάφορα στάδια ανάπτυξης.

(iii) Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας:

Αφορά την εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας και περιλαμβάνει:

- Προμήθεια και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας από και προς τις γειτονικές αγορές και τις αγορές της Νοτιοανατολικής Ευρώπης.
- Ανάπτυξη δικτύου θυγατρικών εταιρειών στην περιοχή των Βαλκανίων, με στόχο την πρόσβαση στις αντίστοιχες αγορές ηλεκτρικής ενέργειας.
- Συμμετοχή στις δημοπρασίες δικαιωμάτων διασυνοριακής μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας, η αγορά των οποίων αποτελεί προαπαιτούμενο για τη διακίνηση ηλεκτρικής ενέργειας μεταξύ γειτονικών χωρών.
- Συνεχής δραστηριοποίηση και ανάλυση των δυνατοτήτων που προσφέρουν οι διεθνείς αγορές ηλεκτρικής ενέργειας (σε ημερήσιο, μηνιαίο και ετήσιο επίπεδο).

(iv) Παραχωρήσεις

Αφορά στην κατασκευή και λειτουργία υποδομών και άλλων έργων Δημοσίου συμφέροντος (όπως το Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου και η Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.

Παράλληλα με την εφαρμογή του αναθεωρημένου προτύπου, ο Όμιλος πλέον κατανέμει ή επιμερίζει, -όταν δε μπορεί να κατανείμει άμεσα-, ανά τομέα όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις καθώς και τα συναρτώμενα σε αυτά έσοδα και έξοδα περιόδου, αντίστοιχα, όπως π.χ. χρηματοοικονομικά και έξοδο φόρου εισοδήματος.

Πλην των όποιων απαιτήσεων από φόρο εισοδήματος που μπορούν να κατανεμηθούν άμεσα στον τομέα που αφορούν, ο επιμερισμός ανά τομέα του εξόδου φόρου εισοδήματος, των υποχρεώσεων και των υπολοίπων απαιτήσεων γίνεται βάσει των αποτελεσμάτων περιόδου του τομέα.

Κατά την περιγραφή των επιδόσεων του Ομίλου χρησιμοποιούνται δείκτες όπως:

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

-
- «Καθαρό χρέος / (Πλεόνασμα)» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την ταμειακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια μείον τα χρηματικά διαθέσιμα (εξαιρώντας τα ποσά των επιχορηγήσεων προς επιστροφή μείον τις δεσμευμένες καταθέσεις (περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Προκαταβολές και Λοιπές απαιτήσεις»)).»
 - Το «EBITDA» ορίζεται ως το EBIT, πλέον οι αποσβέσεις περιόδου, μείον οι αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων.»

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία Ηλεκτρικής Ενέργειας	Παραχωρήσεις	Απαλοιφές Ενοποίησης	Ενοποιημένα Σύνολα
Επιχειρηματικοί τομείς						
01/01 - 31/03/2019						
Έσοδα από εξωτερικούς πελάτες						
Πωλήσεις προϊόντων	-	65.155	10.488	2.842	-	78.485
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	620	-	-	3.655	-	4.275
Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	620	65.155	10.488	6.497	-	82.760
Διατομεακά έσοδα	6.671	-	-	-	(6.671)	-
Συνολικά έσοδα	7.291	65.155	10.488	6.497	(6.671)	82.760
		22.459				
Καθαρά Κέρδη Περιόδου Τομέα	(77)		650	1.009	-	24.041
Αποσβέσεις περιόδου	(13)	(14.688)	(4)	(6)	-	(14.711)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	1.989	-	0	-	1.989
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-	53	-	1.208	-	1.261
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(61)	(10.913)	(6)	(726)	-	(11.706)
Χρηματοοικονομικό κόστος tax equity investor	-	(3.773)	-	-	-	(3.773)
Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	-	1.004	(3)	-	-	1.001
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	2.251	-	-	-	2.251
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων	57	(84)	(60)	(146)	-	(233)
Φόρος εισοδήματος	(87)	(5.278)	(191)	(384)	-	(5.940)
Κέρδη προ φόρων και τόκων (EBIT)	14	39.198	909	1.057	-	41.180
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBIDTA)	27	51.898	914	1.063	-	53.902

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία Ηλεκτρικής Ενέργειας	Παραχωρήσεις	Απαλοιφές Ενοποίησης	Ενοποιημένα Σύνολα
Επιχειρηματικοί τομείς						
31/03/2019						
Περιουσιακά στοιχεία τομέων	10.552	1.593.138	11.845	61.187	-	1.676.722
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	-	4.233	-	-	-	4.233
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	10.552	1.597.371	11.845	61.187	-	1.680.955
Υποχρεώσεις τομέων						
Δανειακές υποχρεώσεις	-	812.045	33	36.895	-	848.973
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	4	6.774	50	13	-	6.841
Διαθέσιμα (πλήν επιχορηγήσεων προς επιστροφή)	(892)	(118.395)	(2.344)	(10.750)	-	(132.381)
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(44.211)	-	-	-	(44.211)
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	(888)	656.213	(2.261)	26.158	-	679.222
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομειούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	161.864	-	-	-	161.864
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου	-	60.257	-	4	-	60.261

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία Ηλεκτρικής Ενέργειας	Παραχωρήσεις	Απαλοιφές Ενοποίησης	Ενοποιημένα Σύνολα
Επιχειρηματικοί τομείς						
01/01 - 31/03/2018						
Έσοδα από εξωτερικούς πελάτες						
Πωλήσεις προϊόντων	-	55.691	3.228	3.949	-	62.868
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	4.652	-	-	4.174	-	8.826
Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	4.652	55.691	3.228	8.123	-	71.694
Διατομεακά έσοδα	5.172				(5.172)	
Συνολικά έσοδα	9.824	55.691	3.228	8.123	(5.172)	71.694
Καθαρά Κέρδη Περιόδου Τομέα	847	10.021	82	1.852	-	12.802
Αποσβέσεις περιόδου	(14)	(13.611)	-	(2)	-	(13.627)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	1.943	-	-	-	1.943
Χρηματοοικονομικά έσοδα	16	190	1	808	-	1.016
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(42)	(11.500)	(5)	(849)	-	(12.397)
Χρηματοοικονομικό κόστος tax equity investor	-	(3.475)	-	-	-	(3.475)
Συναλλαγματικές διαφορές αποτίμησης	-	(262)	(2)	-	-	(264)
Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	(301)	-	-	-	(301)
Φόρος εισοδήματος	(577)	(4.672)	(6)	(563)	-	(5.818)
Κέρδη προ φόρων και τόκων (EBIT)	1.450	30.040	94	2.456	-	34.041
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBIDTA)	1.464	41.709	94	2.458	-	45.725

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία Ηλεκτρικής Ενέργειας	Παραχωρήσεις	Απαλοιφές Ενοποίησης	Ενοποιημένα Σύνολα
Επιχειρηματικοί τομείς						
31/12/2018						
Περιουσιακά στοιχεία τομέων	26.942	1.541.534	7.959	65.602	-	1.642.037
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	-	4.233	-	-	-	4.233
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	26.942	1.545.767	7.959	65.602	-	1.646.270
Υποχρεώσεις τομέων	10.928	1.190.244	3.185	50.780	-	1.255.137
Δανειακές υποχρεώσεις	-	768.364	32	44.043	-	812.439
Διαθέσιμα (πλήν επιχορηγήσεων προς επιστροφή)	(16.918)	(131.989)	(1.663)	(12.765)	-	(163.335)
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(42.874)	-	-	-	(42.874)
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	(16.918)	593.501	(1.631)	31.278	-	606.230
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομειούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	160.390	-	-	-	160.390
Κεφαλαιουχικές δαπάνες χρήσης	35	108.068	21	1.815	-	109.939

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Γεωγραφικοί τομείς	Ελλάδα	Ανατολική Ευρώπη	Αμερική	Ενοποιημένα σύνολα
01/01 - 31/03/2019				
Κύκλος εργασιών από εξωτερικούς πελάτες	53.629	16.592	12.538	82.759
31/03/2019				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	682.893	149.722	538.139	1.370.754
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	23.873	-	36.388	60.261
01/01 - 31/03/2018				
Κύκλος εργασιών από εξωτερικούς πελάτες	54.507	5.902	11.284	71.693
31/12/2018				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	586.204	222.271	492.228	1.300.703
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	38.221	46	71.672	109.939

Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01/01/2019-31/03/2019, ποσό € 41 εκ. (49,4 %) του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη (Πελάτης Α) του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας.

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

6. ΑΣΩΜΑΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2019	2018	2019	2018
Αναπόσβεστη αξία 1 Ιανουαρίου	23.483	22.853	1.967	2.004
Προσθήκες περιόδου	55	-	15	-
Αποσβέσεις περιόδου	(348)	(223)	(52)	(38)
Συναλλαγματικές διαφορές	117	(172)	-	-
Αναπόσβεστη αξία 31ης Μαρτίου	23.307	22.458	1.931	1.966

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

7. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2019	2018	2019	2018
Αναπόσβεστη αξία 1 Ιανουαρίου	1.189.516	1.122.834	85.830	93.205
Προσθήκες περιόδου	58.784	11.795	90	116
Κόστος δανεισμού	1.421	98	-	-
Μειώσεις/Διαγραφές	(63)	-	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(13.937)	(13.404)	(1.490)	(1.533)
Συναλλαγματικές διαφορές	9.093	(11.551)	-	-
Αναπόσβεστη αξία την 31ης Μαρτίου	1.244.814	1.109.772	84.430	91.788

Στο Α' τρίμηνο του 2019, οι προσθήκες στον λογαριασμό «Ενσώματα πάγια» του Ομίλου ανέρχονται σε €58.784 χιλ., με το μεγαλύτερο μέρος να αφορά προσθήκες των «Ακινητοποιήσεων υπό εκτέλεση», ήτοι ποσό € 57.442, εκ των οποίων € 34.937 αφορά την κατασκευή του αιολικού πάρκου (Fluivanna II) του Ομίλου στο Τέξας των ΗΠΑ, και € 20.878 αφορά προκαταβολές κτήσης παγίων για τα αιολικά πάρκα στην Εύβοια.

Κατά την 31/03/2019 οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ανέρχονται σε ποσό € 155.213 χιλ., εκ των οποίων, ποσό € 120.152 χιλ. αφορά την κατασκευή προαναφερθέντος αιολικού πάρκου στο Τέξας των ΗΠΑ.

Την 31^η Μαρτίου 2019, η συνολική αναπόσβεστη αξία του υπολογαριασμού «Τεχνολογικού και μηχανολογικού εξοπλισμού» ανέρχεται σε ποσό € 994.257 χιλ. για τον Όμιλο και € 68.159 χιλ. για την Εταιρεία, στον οποίο περιλαμβάνονται ανεμογεννήτριες Αιολικών Πάρκων που έχουν ενεχυριαστεί σε πιστωτικά ιδρύματα προς εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων.

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

8. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις κατά την 31/03/2019 και την 31/12/2018 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.3.2019	31.12.2018	31.3.2019	31.12.2018
Δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη	1.577	1.049	94.425	105.033
Διάφορες Δοσμένες Εγγυήσεις	1.541	1.536	1.263	1.308
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	32.219	31.043	197	198
Απομειώσεις λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	(91)	(42)	(1)	(8)
Σύνολο	35.246	33.586	95.884	106.531

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων θυγατρικών, τα οποία θα αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού, είτε μέσω προώρων αποπληρωμών είτε στην λήξη τους. Τα επιτόκια των δανείων αυτών κυμαίνονται 3,25% - 5,25%. Κατά τη διάρκεια του Α τριμήνου του 2019 αποπληρώθηκαν από θυγατρικές εταιρείες, δάνεια ύψους € 10.219 χιλ.

Στον λογαριασμό «Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνεται ποσό € 4.881 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα για την εξασφάλιση μακροπρόθεσμης χρηματοδότησης αναφορικά με τη λειτουργία του δεύτερου αιολικού πάρκου του Ομίλου στις ΗΠΑ. Συγκεκριμένα, σύμφωνα με την από 26/09/2018 σύμβαση μεταξύ θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου στις ΗΠΑ και Tax Equity Investor (TEI), κατά την ημερομηνία έναρξης λειτουργίας του αιολικού πάρκου, η οποία αναμένεται εντός του 4ου τριμήνου 2019, ο TEI θα καταβάλει ποσό περίπου \$ 140.100 χιλ., ποσό το οποίο και θα χρησιμοποιηθεί για την ολοσχερή εξόφληση κατασκευαστικού δανείου (Σημείωση 24).

Τα έξοδα έκδοσης της χρηματοδότησης του TEI, περιλαμβάνουν τις προβλεπόμενες αμοιβές δέσμευσης (commitment fees), καθώς και έξοδα δικηγόρων και συμβούλων, οι οποίοι διενήργησαν τον οικονομικό, νομικό και τεχνικό έλεγχο, προκειμένου να ολοκληρωθούν οι διαδικασίες που απαιτούνται για τη σύναψη της σύμβασης χρηματοδότησης με τον TEI. Μέχρι την 31/03/2019 αλλά και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων, δεν έχει εκταμιευθεί η χρηματοδότηση από τον TEI. Κατά την εκταμίευση της μακροπρόθεσμης χρηματοδότησης από τον TEI, τα προαναφερθέντα έξοδα θα αναγνωρισθούν μειωτικά της χρηματοδότησης και θα αποσβεσθούν με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

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

9. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος κατασκευάζει και λειτουργεί δυο συμβάσεις:

α) Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου

Την 29/12/2014 υπεγράφη μεταξύ του Ομίλου ΟΑΣΑ (Συγκοινωνίες Αθηνών) και της θυγατρικής εταιρείας «HST A.E.», 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.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η κατασκευή και εγκατάσταση ολοκληρώθηκε εντός του τρίτου τρίμηνου 2017, ενώ εντός του πρώτου εξαμήνου 2017, ξεκίνησε η λειτουργία, η οποία αναμένεται να διαρκέσει 10 χρόνια και 4 μήνες. Υπάρχει μια επικάλυψη των περιόδων της κατασκευής και λειτουργίας για 6 μήνες.

Στη λήξη της εν λόγω ΣΔΙΤ υπάρχει υποχρέωση μεταβίβασης έναντι μηδενικής αξίας όλου του εξοπλισμού στον ΟΑΣΑ. Η Σύμβαση Σύμπραξης δεν έχει όρους επέκτασης, πάρα μόνον όρους λύσης (termination). Ακόμα, υπάρχει η υποχρέωση Προγραμματισμένης Αντικατάστασης Κύκλου Ζωής του εξοπλισμού κατά την περίοδο Διαχείρισης, σε περίπτωση που χρειασθεί.

Η Διοίκηση του Ομίλου εξετάζοντας τους ανωτέρω συμβατικούς όρους, έκρινε ότι στη συγκεκριμένη περίπτωση είναι εφαρμοστέα η αναγνώριση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου απαίτησης εγγυημένης από τον παραχωρητή, με βάση τις απαιτήσεις της ΕΔΔΠΧΑ 12 αναγνωρίζοντας και λογιστικοποιώντας το έσοδο και το κόστος που σχετίζεται με τις υπηρεσίες κατασκευής ή αναβάθμισης (αναγνώριση με την πάροδο του χρόνου), και το έσοδο και το κόστος σχετικά με τις υπηρεσίες λειτουργίας (αναγνώριση σε δεδομένη χρονική στιγμή) σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15.

β) Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου

Την 21/07/2017 υπεγράφη σύμβαση μεταξύ της ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΗΠΕΙΡΟΥ και της θυγατρικής εταιρείας «ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ» σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) για την εκτέλεση του έργου εγκατάστασης επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου. Η σύμβαση εκτελείται σε δύο περιόδους, την περίοδο εργασιών και την περίοδο υπηρεσιών και έχει διάρκεια 27 έτη. Η κατασκευή του έργου ολοκληρώθηκε εντός του 1ο τρίμηνο του 2019 οπότε και πραγματοποιήθηκε και η έναρξη της περιόδου υπηρεσιών.

Από την έναρξη της κατασκευής του έργου οι εργασίες εκτελούνται εντός των προβλεπόμενων από τη σύμβαση σύμπραξης χρονοδιαγραμμάτων. Βάσει της σύμβασης, η εγκατάσταση επεξεργασίας αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου θα επεξεργάζεται 105.000tn συμβατικών αποβλήτων ετησίως, ποσότητα για την οποία η ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ θα εισπράττει από την Περιφέρεια Ηπείρου προκαθορισμένη συμβατική τιμή ανά τόνο ως πληρωμή διαθεσιμότητας. Λοιπά έσοδα για την ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ θα προκύπτουν από την εκμετάλλευση των δευτερογενών προϊόντων, δηλαδή από την πώληση ανακυκλώσιμων υλικών και την πώληση ηλεκτρικού ρεύματος.

Η ελάχιστη εγγυημένη ποσότητα αποβλήτων που εγγυάται ο παραχωρητής να παραδίδει στον παραχωρησιούχο είναι 80.000 τόνοι ανά έτος για τη συνολική διάρκεια της σύμβασης. Σε περίπτωση που η συνολική ποσότητα των συμβατικών αποβλήτων είναι μικρότερη από την ελάχιστη εγγυημένη ποσότητα, τότε η χρέωση που θα υπολογίζεται θα προσδιορίζεται θεωρώντας ότι η ποσότητα των αποβλήτων ισούται με την ελάχιστη εγγυημένη.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Κατά την διάρκεια της περιόδου υπηρεσιών η ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ υποχρεούται να εκτελεί εργασίες συντήρησης και να προβαίνει σε προγραμματισμένες αντικαταστάσεις του εξοπλισμού, βάσει του συμβατικού χρονοδιαγράμματος αντικαταστάσεων κύκλου ζωής. Όταν η σύμβαση σύμπραξης λήξει, τότε η ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ θα μεταβιβάσει στην Περιφέρεια Ηπείρου (ή σε τρίτο μέρος που θα υποδείξει η Περιφέρεια Ηπείρου), με αντάλλαγμα ένα Ευρώ, όλα τα δικαιώματα και τους τίτλους επί των περιουσιακών της στοιχείων. Η σύμβαση σύμπραξης δεν περιέχει όρους επέκτασης, παρά μόνον όρους λύσης (termination).

Η Διοίκηση του Ομίλου εξετάζοντας τους ανωτέρω συμβατικούς όρους, έκρινε ότι στην συγκεκριμένη περίπτωση είναι εφαρμοστέα η αναγνώριση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου απαίτησης εγγυημένης από τον παραχωρητή, με βάση τις απαιτήσεις της ΕΔΔΠΧΑ 12, αναγνωρίζοντας και λογιστικοποιώντας το έσοδο και το κόστος που σχετίζεται με τις υπηρεσίες κατασκευής ή αναβάθμισης (αναγνώριση με την πάροδο του χρόνου), και το έσοδο και το κόστος σχετικά με τις υπηρεσίες λειτουργίας (αναγνώριση σε δεδομένη χρονική στιγμή) σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15. Επίσης αναγνωρίστηκε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο παραχωρήσεων ύψους 1.801 χιλ. κατά τα οριζόμενα της ΕΔΔΠΧΑ 12, το οποίο σχετίζεται με το δικαίωμα πώλησης παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας από βιομάζα.

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

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου	Σύνολο
Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2018	26.463	0	26.463
Αυξήσεις / (Μειώσεις) Χρηματοοικονομικού Στοιχείου	(5.673)	12.113	6.440
Αναστροφή προεξόφλησης (Effective interest on receivables)	4.049	123	4.172
Προβλέψεις αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών με βάση το ΔΠΧΑ 9	(20)	(124)	(144)
Υπόλοιπο λήξης την 31ης Δεκεμβρίου 2018	24.820	12.112	36.930
Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2019	24.820	12.112	36.930
Αυξήσεις / (Μειώσεις) Χρηματοοικονομικού Στοιχείου	(1.093)	3.564	2.471
Αναστροφή προεξόφλησης (Effective interest on receivables)	950	258	1.208
Προβλέψεις αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών με βάση το ΔΠΧΑ 9	(20)	(126)	(146)
Υπόλοιπο λήξης την 31ης Μαρτίου 2019	24.657	15.807	40.464
01/01 - 31/03/2018			
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	45	4.129	4.174
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λειτουργίας	3.716	0	3.716
Αναστροφή προεξόφλησης (Effective interest on receivables)	808	0	808
Σύνολο	4.568	4.129	8.698

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

01/01 – 31/03/2019

Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	3	3.652	3.655
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών Λειτουργίας	2.374	0	2.374
Αναστροφή προεξόφλησης (Effective interest on receivables)	950	258	1.208
Σύνολο	3.327	3.910	7.237

10. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» της Εταιρείας, όπως αυτό εμφανίζεται την 31^η Μαρτίου 2019, περιλαμβάνονται ποσά € 23.312 χιλ. που καταβλήθηκαν εντός του 2019 και αφορούν σε ποσά προορισμένα για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου σε θυγατρικές εταιρείες οι οποίες αναπτύσσουν νέα Αιολικά Πάρκα (Σημείωση 24).

Στον παρόν κονδύλι περιλαμβάνονται και οι δεσμευμένες καταθέσεις του Ομίλου και της Εταιρείας (βλ. σημείωση 11).

11. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα την 31η Μαρτίου 2019 και 31η Δεκεμβρίου 2018 του Ομίλου και της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Ταμείο	12	10	-	-
Καταθέσεις Όψεως και Προθεσμίας	135.393	166.349	17.040	39.204
	135.405	166.359	17.040	39.204

Οι καταθέσεις προθεσμίας έχουν συνήθη διάρκεια έως τρεις μήνες και φέρουν επιτόκιο που κυμαίνεται σε μεταξύ 0,60%-0,80% για το 2019.

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα του Ομίλου περιλαμβάνεται ποσό για επιστροφή, ύψους € 3.024 χιλ. (2018: € 3.024 χιλ.) (για την Εταιρεία: € 0 χιλ. (2018: € 0 χιλ.)), που αφορά σε εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Το άνω ποσό της επιχορήγησης προς επιστροφή, δεν έχει επιστραφεί μέχρι και 31/03/2019.

Επιπλέον, ο Όμιλος διατηρεί κατά την 31/03/2019 δεσμευμένες καταθέσεις, ύψους € 44.211 χιλ. (για την Εταιρεία: € 4.117 χιλ.), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλ. σημ. 10).

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε τριάντα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδες εξακόσια ογδόντα ευρώ και ογδόντα λεπτά (€ 34.175.680,80€) διαιρούμενο σε εκατόν δέκα τρία εκατομμύρια εννιακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα έξι (113.918.936) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (€ 0,30) η καθεμία.

Η Εταιρεία κατά την περίοδο 01/01/2019 – 31/03/2019 αγόρασε 340.776 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 102.232,80 και με αξία αγοράς 1.926.401,26 ευρώ. Ο συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία την 31/03/2019 ανερχόταν σε 1.643.251 μετοχές, δηλαδή 1,44% του συνολικού κεφαλαίου, με συνολικό κόστος κτήσης 9.261.056,30 ευρώ.

Εντός του 2018 με την από 18/10/2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων είχε αποφασισθεί η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των τριάντα τεσσάρων εκατομμυρίων εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα και ογδόντα λεπτών ευρώ (34.175.680,80 €) με κεφαλαιοποίηση μέρους του ειδικού αποθεματικού από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο με αύξηση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από τριάντα λεπτά του ευρώ (0,30 €) σε εξήντα λεπτά του ευρώ (0,60 €) και ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των τριάντα τεσσάρων εκατομμυρίων εκατόν εβδομήντα πέντε χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα και ογδόντα λεπτών ευρώ (34.175.680,80 €) με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από εξήντα λεπτά του ευρώ (0,60 €) σε τριάντα λεπτά του ευρώ (0,30 €) και την επιστροφή του ποσού της εν λόγω μείωσης στους μετόχους.

Το προϊόν της επιστροφής καταβλήθηκε εντός του πρώτου τριμήνου 2019, επιφέροντας μείωση στο κονδύλι των Λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά ποσό € 34.176 χιλ.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

13. ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις ΗΠΑ, ο Όμιλος έχει εισέλθει σε συγκεκριμένες συμφωνίες με επενδυτές «Tax Equity Investors» (εφεξής «ΤΕΙ»), σύμφωνα με τις οποίες οι χρηματορροές και τα φορολογικά οφέλη που παράγονται από τα αιολικά πάρκα, διανέμονται συμβατικά μεταξύ των επενδυτών ΤΕΙ και του Ομίλου. Η λογιστική πολιτική που εφαρμόζεται αναφορικά με τις εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις παρουσιάζεται αναλυτικά στη Σημείωση 4.11.5(iii) των ετήσιων δημοσιευμένων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

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

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υποχρέωσης την 31/03/2019 του Ομίλου προς τον ΤΕΙ Met Life ανέρχεται σε ποσό € 44.668 χιλ.

Εντός της χρήσης 2012, ο Όμιλος εισήλθε στις ΗΠΑ, σε συναλλαγή κατά την οποία η εταιρεία Met Life (ΤΕΙ) κατέβαλε το ποσό των € 49.693 χιλ. προκειμένου να αποκτήσει το δικαίωμα να λαμβάνει, κατά κύριο λόγο μετρητά και φορολογικές ζημίες. Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2013, ολοκληρώθηκε η κατασκευή και τέθηκε σε λειτουργία το Αιολικό Πάρκο Mountain Air, συνολικής ισχύος 138 MW, το οποίο βρίσκεται στην πολιτεία του Αϊντάχο των ΗΠΑ. Σε συνέχεια της συμβατικής συμφωνίας του Ομίλου με την εταιρεία MetLife, μετά την ημερομηνία επίτευξης της συμβατικής συμφωνημένης απόδοσης του ΤΕΙ, ο Όμιλος δύναται να εξασκήσει το δικαίωμα εξαγοράς του επενδυτή ΤΕΙ, αντί τιμήματος που θα θεωρηθεί εύλογο μετά τη μεταξύ τους συμφωνία. Το εν λόγω δικαίωμα εξαγοράς δύναται να εξασκηθεί μέχρι και την 30/06/2019 και στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος βρίσκεται σε διαδικασία αξιολόγησης της τυχόν εξάσκησης ή μη, του ως άνω δικαιώματος. Στην περίπτωση μη εξάσκησης του δικαιώματος εξαγοράς, ο Όμιλος θα πρέπει να επαναξιολογήσει τη σχέση μεταξύ των μερών σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10.

- **Χρηματοοικονομική υποχρέωση προς τον ΤΕΙ Goldman Sachs:**

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υποχρέωσης την 31/03/2019 του Ομίλου προς τον ΤΕΙ Goldman Sachs ανέρχεται σε ποσό € 117.196 χιλ. (συμπεριλαμβανομένου ποσού € 27.375 χιλ. που αφορά αναπόσβεστη αξία των φορολογικών ωφελημάτων).

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

Οι συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο μέρος) κατά την 31^η Μαρτίου 2019 και την 31^η Δεκεμβρίου 2018 στις συνημμένες Τριμηνιαίες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	31/03/2019	31/12/2018
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	112.746	111.187
Έσοδα επομένων χρήσεων	27.375	26.916
Μακροπρόθεσμο μέρος	140.121	138.103
Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	21.743	22.287
Βραχυπρόθεσμο μέρος	21743	22.287
Σύνολο	161.864	160.390

Η κίνηση των Συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στην Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	31/03/2019	31/03/2018
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	133.474	136.815
Διανομή μετρητών σε ΤΕΙ	(865)	(55)
Αξία φορολογικών ωφελημάτων	(4.325)	(4.603)
Κόστος περιόδου	3.668	3.377
Συναλλαγματικές διαφορές	2.538	(3.818)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου	134.490	131.716

Έσοδα επομένων χρήσεων

	ΟΜΙΛΟΣ	
	31/03/2019	31/03/2018
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	26.916	22.555
Αξία φορολογικών ωφελημάτων	906	1.556
Απόσβεση φορολογικών ωφελημάτων	(961)	(784)
Συναλλαγματικές διαφορές	513	(632)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου	27.374	22.695

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Για το πρώτο τρίμηνο του 2019, η αξία των φορολογικών ζημιών, που αποδίδονται στους ΤΕΙ, και αναγνωρίζεται στα λοιπά έσοδα, βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης στη διάρκεια της σύμβασης, ανέρχεται σε € 961 χιλ. (πρώτο τρίμηνο 2018: € 784 χιλ.). Η αξία των PTCs, τα οποία συνδέονται με την παραγωγή ενέργειας του αιολικού πάρκου βάσει της πραγματικής παραγωγής, αναγνωρίζεται στο κύκλο εργασιών και κατά το πρώτο τρίμηνο του 2019 ανέρχονται σε € 3.419 χιλ. (πρώτο τρίμηνο 2018: € 3.047 χιλ.).

14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της εταιρείας την 31/03/2019 και την 31/12/2018, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
Υπόλοιπο Έναρξης Περιόδου	812.439	781.960	264.714	263.360
Νέος δανεισμός	77.420	122.077	12.660	17.040
Αποπληρωμή δανείων	(47.953)	(103.309)	(7.988)	(17.758)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	2.571	4.595	(2.639)	2.072
Συναλλαγματικές Διαφορές	4.496	7.115	0	0
Υπόλοιπο Λήξης Περιόδου	848.973	812.439	266.746	264.714

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

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

Κατά την 31/03/2019, από τις συνολικές τραπεζικές δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου ποσού € 848.973 χιλ., ποσό € 142.895 χιλ. αντιστοιχεί σε τραπεζικά δάνεια της μητρικής εταιρείας, ποσό € 181.704 χιλ., αντιστοιχεί σε δανειακές υποχρεώσεις για τις οποίες έχει παράσχει εγγύηση η μητρική εταιρεία και ποσό € 524.374 χιλ. αντιστοιχεί σε δανειακές υποχρεώσεις για τις οποίες δεν έχει παρασχεθεί εγγύηση της μητρικής εταιρείας.

Ο νέος δανεισμός του Ομίλου για το 2019, αφορά κυρίως, την χρηματοδότηση της επένδυσης σε αιολικά πάρκα θυγατρικών εταιρειών και συγκεκριμένα το αιολικό πάρκο Fluvanna II στο Τέξας των ΗΠΑ ποσού ύψους € 29.278 χιλ., το αιολικό πάρκο Ερεσού – Ύψωμα Φούρκα της θυγατρικής εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ» ποσού ύψους € 38.527 χιλ. και το αιολικό πάρκο Λεύκες – Κερασιά της θυγατρικής εταιρείας «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ» ύψους € 8.591 χιλ..

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων, εκτός ομολογιακών δανείων, αναπόσβεστου ποσού € 22.445 χιλ. Τα δάνεια αυτά αναταξινομήθηκαν στις Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις και συγκεκριμένα στο κονδύλι «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση», δεδομένου ότι κατά την 31/12/2018 δεν τηρούνταν οι χρηματοοικονομικοί δείκτες των σχετικών δανειακών συμβάσεων. Τα δάνεια αυτά παραμένουν στις Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις και κατά την 31η Μαρτίου 2019, ενώ μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων δεν είχαν ληφθεί σχετικές επιστολές συναίνεσης (waivers) από τα πιστωτικά ιδρύματα.

Σημειώνεται ότι η Διοίκηση του Ομίλου έχει ως στόχο να προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες ώστε να εξαιρεθούν οι λόγοι μη συμμόρφωσης.

15. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ /ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Ο Όμιλος, στα πλαίσια διαχείρισης και ελαχιστοποίησης των χρηματοοικονομικών κινδύνων, έχει συνάψει συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων. Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων έχουν ως στόχο την αντιστάθμιση του κινδύνου από την αρνητική διακύμανση μελλοντικών ταμειακών εκροών που προκύπτουν από τόκους δανειακών συμβάσεων που έχουν συναφθεί στα πλαίσια των δραστηριοτήτων κυρίως του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ στην Ελλάδα και στις Η.Π.Α. Κρίνοντας το σκοπό αυτών των παραγώγων, δηλαδή της αντιστάθμισης ταμιακών ροών, χρησιμοποιήθηκε λογιστική αντιστάθμισης και αποτιμήθηκε η εύλογη αξία τους.

Οι υποχρεώσεις και απαιτήσεις από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα την 31/03/2019 και την 31/12/2018 αναλύονται ως εξής:

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Ονομαστική Αξία		Εύλογη Αξία	Εύλογη Αξία
	31/03/2019	31/12/2018	Υποχρέωσης	Υποχρέωσης
			31/03/2019	31/12/2018
Για σκοπούς αντιστάθμισης				
Προθεσμιακές Συμβάσεις				
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 7.537	€ 7.537	222	222
Προθεσμιακές Συμβάσεις				
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 9.000	€ 9.000	347	347
Προθεσμιακές Συμβάσεις				
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 5.772	€ 5.772	110	108
Προθεσμιακές Συμβάσεις				
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 17.000	€ 17.000	1.299	1.183
Προθεσμιακές Συμβάσεις				
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 11.005	€ 11.005	648	648
Προθεσμιακές Συμβάσεις				
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 15.400	€ 15.400	926	777
Προθεσμιακές Συμβάσεις	€ 11.160	€ 11.160	300	147

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ανταλλαγής Επιτοκίων :						
Προθεσμιακές Συμβάσεις						
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 103.650	€ 103.650	1.390	824	-	-
Προθεσμιακές Συμβάσεις						
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 6.563	€ 6.563	312	297	312	297
Προθεσμιακές Συμβάσεις						
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 30.000	€ 30.000	572	458	571	458
Προθεσμιακές Συμβάσεις						
Ανταλλαγής Επιτοκίων :	€ 20.000	€ 20.000	363	286	363	286
			6.489	5.297	1.246	1.041
Για σκοπούς αντιστάθμισης						
Δικαιώματα προαίρεσης (collar)	-	-	1.241	2.549	-	-
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (physical)	-	-	-	900	-	-
			1.241	3.449	-	-
Για εμπορικούς σκοπούς						
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας (balance of hedge)	-	-	542	528	-	-
			542	528	-	-
			8.272	9.274	1.246	1.041

ΑΠΑΙΤΗΣΗ	Ονομαστική Αξία		ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/03/2019	31/12/2018	Εύλογη Αξία Απαίτησης	Εύλογη Αξία Απαίτησης	Εύλογη Αξία Απαίτησης	Εύλογη Αξία Απαίτησης	Εύλογη Αξία Απαίτησης	Εύλογη Αξία Απαίτησης
			31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018	31/03/2019	31/12/2018
Για σκοπούς αντιστάθμισης								
Προθεσμιακές Συμβάσεις								
Ανταλλαγής Επιτοκίων	\$25.000	\$25.000	282	625	-	-	-	-
Δικαιώματα προαίρεσης (collar)	-	-	2.831	1.908	-	-	-	-
Δικαιώματα προαίρεσης (swaption)	-	-	2.888	1.396	-	-	-	-
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (physical)			1.097	-	-	-	-	-
			7.098	3.929	-	-	-	-

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Τον Σεπτέμβριο του 2016, ο Όμιλος προέβη στην σύναψη δύο παραγώγων, ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου collar (trading date: 23.09.2016) και ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου swaption. Για το παράγωγο τύπου collar η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) ήταν η 01.01.2018, ενώ για το swaption η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) θα είναι η 31.12.2022. Ο Όμιλος προέβη στην σύναψη αυτών των παραγώγων με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς (Cash flow variability) στην ενέργεια για την επένδυσή του σε Αιολικό Πάρκο στις ΗΠΑ μέσω θυγατρικής. Η συγκεκριμένη θυγατρική κατασκεύασε και έθεσε σε λειτουργία ένα αιολικό πάρκο, δυναμικότητας 155,4 MW, στο Δυτικό Τέξας των Ηνωμένων Πολιτειών.
- Τον Σεπτέμβριο του 2018, ο Όμιλος προέβη στη σύναψη δύο παραγώγων, ενός προθεσμιακού συμβολαίου πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας σε προκαθορισμένη τιμή, τύπου physical και ενός δικαιώματος προαίρεσης, τύπου collar. Για το προθεσμιακό συμβόλαιο (physical) η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) θα είναι η 01/11/2019, ενώ για το δικαίωμα προαίρεσης (collar) η ημερομηνία έναρξης της συναλλαγής (effective date) θα είναι η 01/11/2024. Ο Όμιλος προέβη στη σύναψη αυτών των παραγώγων με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς (Cash flow variability) στην ενέργεια για την επένδυσή του σε Αιολικό Πάρκο στις ΗΠΑ μέσω θυγατρικής της. Η συγκεκριμένη θυγατρική κατασκευάζει και θα λειτουργήσει το δεύτερο αιολικό πάρκο, δυναμικότητας 158 MW, στο Δυτικό Τέξας των Ηνωμένων Πολιτειών.
- Τον Ιούλιο του 2018, ο Όμιλος προέβη στη σύναψη συμβολαίου ανταλλαγής εσόδων (Balance of Hedge), με το οποίο θα ανταλλάσσει τα μεταβλητά έσοδα από πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας αιολικού πάρκου στις ΗΠΑ με ένα σταθερό ποσό εσόδου (fixed payment). Ο διακανονισμός του εν λόγω συμβολαίου είναι μόνο οικονομικός (financially settled contract) και δεν περιλαμβάνει ανταλλαγή προϊόντος. Ο Όμιλος προέβη στη σύναψη του προαναφερθέντος συμβολαίου με απώτερο σκοπό να αντισταθμίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών αγοράς και ακολούθως την επίπτωση τους στα έσοδα από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας. Η ημερομηνία έναρξης συναλλαγής του balance of hedge ήταν η 03/07/2018. Κατά την 31.03.2019, το εν λόγω συμβόλαιο δεν πληρούσε τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9. Οι μη πραγματοποιηθείσες ζημιές από την αποτίμηση του balance of hedge ύψους 512, αποτέλεσμα λειτουργική ζημιά του εν λόγω αιολικού πάρκου. Κατά την 31/12/2018 και την 31/03/2019, το εν λόγω συμβόλαιο δεν πληρούσε τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9. Οι μη πραγματοποιηθείσες ζημιές από την αποτίμηση του balance of hedge ύψους € 3 χιλ., αποτελούν λειτουργική ζημιά του εν λόγω αιολικού πάρκου, επομένως έχουν απεικονιστεί αφαιρετικά του Κύκλου εργασιών της τριμηνιαίας περιόδου 01/01 – 31/03/2019.

Ο Όμιλος εξέτασε όλα τα δεδομένα και ζητούμενα του ΔΠΧΑ 9 προκειμένου να χρησιμοποιήσει λογιστική αντιστάθμιση ταμειακών ροών. Τα ζητούμενα του προτύπου ικανοποιήθηκαν ως εκ τούτου χρησιμοποιεί λογιστική αντιστάθμιση ταμειακών ροών. Επομένως, κατά τη διάρκεια της περιόδου 2019, το κέρδος από μεταβολές στην εύλογη αξία που αναλογεί στη μη αποτελεσματική αντιστάθμιση κινδύνων ταμειακών ροών ύψους € 2.251 χιλ. (κέρδος) (2018: ζημιά € 301 χιλ.), αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου, στο κονδύλι «Κέρδη από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία», ενώ το μέρος των μεταβολών στην εύλογη αξία που αναλογεί στην αποτελεσματική αντιστάθμιση του κινδύνου ταμειακών ροών, ύψους € 1.971 χιλ. (κέρδος) (2018: ζημιά € 4.307 χιλ.) αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

16. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των προβλέψεων του Ομίλου και της εταιρείας την 31/03/2019 και την 31/03/2018 είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2019	2018	2019	2018
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	17.733	15.714	4.332	4.079
Προσθήκες αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα	224	200	37	44
Συναλλαγματικές διαφορές	59	(98)	-	-
31ης Μαρτίου	18.016	15.816	4.369	4.123

Οι εταιρείες του ενεργειακού τομέα του Ομίλου υποχρεούνται να αποκαταστήσουν το φυσικό τοπίο, όπου εγκαθιστούν μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από τα κράτη εγκατάστασης. Η ανωτέρω πρόβλεψη για τον Όμιλο ανέρχεται την 31/03/2019 σε €16.630 χιλ. (€ 15.405 χιλ. την 31/03/2018) και για την Εταιρεία σε € 3.211 χιλ. (€ 3.032 χιλ. την 31/03/2018) και απεικονίζει τις απαιτούμενες δαπάνες για αποξήλωση του εξοπλισμού και διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών.

Το υπολειπόμενο ποσό των προβλέψεων αφορά σε προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού, για εκκρεμείς νομικές υποθέσεις και διαφορές φορολογικού ελέγχου.

17. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των επιχορηγήσεων του Ομίλου και της εταιρείας την 31/03/2019 και την 31/03/2018, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.3.2019	31.3.2018	31.3.2019	31.3.2018
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου	141.336	143.294	20.175	17.552
Αναγνώριση εγκριθεισών επιχορηγήσεων	-	3.882	-	3.882
Αποσβέσεις αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα	(1.989)	(1.943)	(315)	(315)
Συναλλαγματικές Διαφορές	915	(1.395)	-	-
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου	140.262	143.838	19.860	21.119

Οι επιχορηγήσεις αφορούν κρατικές επιδοτήσεις για την ανάπτυξη Αιολικών Πάρκων και αποσβένονται στην Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της περιόδου που αφορούν, σύμφωνα με τον ρυθμό απόσβεσης των παγίων που επιδοτούνται.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίστηκαν με βάση την βεβαιότητα που έχει η Διοίκηση του Ομίλου ότι όλες οι προϋποθέσεις για την είσπραξη αυτών πληρούνται κανονικά και ότι τα ποσά αυτά θα εισπραχθούν με την τελική έγκριση ολοκλήρωσης των σχετικών επενδύσεων.

Οι ανωτέρω επιχορηγήσεις αποσβένονται στα έσοδα μόνο κατά το μέρος εκείνο που αντιστοιχεί σε πλήρως αποπερατωμένα και λειτουργούντα αιολικά πάρκα.

18. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΡΙΜΗΝΟΥ

Οι σημαντικότερες μεταβολές που εμφανίζονται στα στοιχεία της ενοποιημένης κατάστασης αποτελεσμάτων της τριμηνιαίας περιόδου που έληξε την 31η Μαρτίου 2019 σε σχέση με την αντίστοιχη τριμηνιαία συγκριτική περίοδο αναφοράς έχουν ως εξής:

Ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών αυξήθηκε στο πρώτο τρίμηνο του 2019 κατά 15,4% σε σχέση με την συγκριτική περίοδο αναφοράς του 2018 και ανήλθε σε € 82.760 χιλ., έναντι € 71.694 χιλ. Η αύξηση αυτή οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση του κύκλου εργασιών από τον τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ λόγω της θέσης σε λειτουργία νέων Αιολικών Πάρκων, καθώς και στη μεγαλύτερη συνεισφορά του τομέα εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας.

Το κόστος πωληθέντων σε ενοποιημένο επίπεδο παρουσιάζει αύξηση κατά 16,8% σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο αναφοράς του 2018 και ανήλθε σε € 41.159 χιλ. έναντι € 35.251 χιλ. το πρώτο τρίμηνο του 2018. Η αύξηση αυτή οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση του κόστους ανάλωσης αποθεμάτων εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και ακολουθεί την αντίστοιχη αύξηση του κύκλου εργασιών από τον εν λόγω κλάδο.

Η αύξηση των λοιπών εσόδων/εξόδων εκμετάλλευσης σε σχέση με την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο αναφοράς κατά 62,8% οφείλεται κυρίως στη αύξηση των πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών.

Η αύξηση στα χρηματοοικονομικά έσοδα την τρέχουσα περίοδο κατά 24,2% σε σχέση με την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο, οφείλεται κατά κύριο λόγο σε τόκους Έσοδα από εκτοκισμό (unwinding) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων του Ομίλου.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

19. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Η ανάλυση του ποσού των λοιπών εσόδων/(εξόδων) της 31ης Μαρτίου 2019 και 2018 αντίστοιχα παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπά έσοδα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/03/2019	1/1- 31/03/2018	1/1- 31/03/2019	1/1- 31/03/2018
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	1.989	1.943	315	315
Εσοδα από μισθώματα	6	7	16	6
Λοιπές υπηρεσίες	41	1	-	-
Λοιπά έσοδα	1.164	818	59	7
Εσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	179	-	15	15
Εσοδα από καταπτώσεις ποινικών ρητρών	75	50	-	-
Κέρδη από πώληση άχρηστου υλικού	1	-	8	8
Αναστροφή απομειώσεων απαιτήσεων	-	-	8	-
Συναλλαγματικές διαφορές (πιστωτικές)	988	-	-	-
Σύνολο λοιπών εσόδων	4.443	2.819	421	351

Λοιπά έξοδα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/03/2019	1/1- 31/03/2018	1/1- 31/03/2019	1/1- 31/03/2018
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις παγίων	(173)	-	(173)	-
Λοιπά έξοδα	(122)	(118)	(49)	(110)
Φόροι, τέλη και ασφαλιστικές εισφορές προηγ. χρήσεων	(5)	(33)	-	(26)
Απομειώσεις / διαγραφές	(233)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	-	(267)	-	-
Σύνολο λοιπών εξόδων	(533)	(418)	(222)	(135)
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων)	3.911	2.401	199	215

20. ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο μέσος όρος των ισοδύναμων με πλήρη απασχόληση εργαζομένων στον Όμιλο, το πρώτο τρίμηνο του 2019, ήταν 293 εργαζόμενοι και στην Εταιρεία 160 (245 και 126 αντίστοιχα, εργαζόμενοι το πρώτο τρίμηνο του 2018).

21. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος καταχωρείται βάσει της καλύτερης εκτίμησης της διοίκησης του σταθμισμένου μέσου ετήσιου φορολογικού συντελεστή για ένα πλήρες έτος.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013, η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά με βάση την ΠΟΛ 1159/26/7/2011 και για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016 και 2017 με βάση το άρθρο 65Α παρ. 1 Ν.4174/2013, για τις οποίες εκκρεμεί η οριστικοποίηση του ελέγχου από το Υπουργείο Οικονομικών. Για τη χρήση 2018, για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και πληρούν τα σχετικά κριτήρια υπαγωγής στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης για τη χρήση 2018, βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που λήγει την 31^η Μαρτίου 2019. 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 2012 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (περιλαμβανομένης της χρήσης 2018) της Εταιρείας και των ενοποιούμενων εταιρειών του Ομίλου παρουσιάζονται, στη σημείωση 4.

22. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01/01 - 31/03/2019 και 01/01-31/03/2018, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 31/03/2019 και 31/03/2018, έχουν ως εξής:

Περίοδος 01/01/2019- 31/03/2019	ΟΜΙΛΟΣ					ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Συνδεδεμένο μέρος	Πωλήσεις	Αγορές	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Πωλήσεις	Αγορές	Χρεωσ τικά	Πιστωτι κά
				Υπόλοιπα	Υπόλοιπα			Υπόλο ιπα	Υπόλοιπ α
								147.14	
Θυγατρικές	-	-	-	-	-	4.847	3.069	0	153.935
Μητρική	-	1	-	-	137	-	1	-	137
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1.515	1.589	7.153	1.514	10	159	5.471	472	
Βασικά διοικητικά στελέχη	-	243	-	-	192	-	154	-	68

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Περίοδος 01/01/2018- 31/03/2018								
Συνδεδεμένο μέρος	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Πωλήσεις	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Πωλήσεις	Αγορές	Χρεωσ τικά Υπόλο ιπα	Πιστωτι κά Υπόλοιπ α
							112.05	
Θυγατρικές	-	-	-	-	2.720	1.840	8	113.341
Μητρική	-	43	2.689	9.522	-	43	2.689	9.522
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	100	400	10.075	1.394	51	87	9.318	1.060
Βασικά διοικητικά στελέχη	-	255	-	450	-	167	-	28

23. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ

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

24. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

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 Αειφορική Ηπείρου, θυγατρική του Ομίλου 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 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.

Εντός του 1ου τριμήνου του 2019 ξεκίνησε η κατασκευή εννέα (9) αιολικών πάρκων ισχύος 121 MW σε δύο παράλληλες φάσεις (4 πάρκα στην πρώτη και 5 πάρκα στη δεύτερη φάση) σε 9 τοποθεσίες αντίστοιχα, στην Εύβοια. Ο συνολικός προϋπολογισμός του έργου ανέρχεται σε περίπου €150 εκ και η ολοκλήρωση των αιολικών πάρκων εκτιμάται να πραγματοποιηθεί σταδιακά κατά το πρώτο και δεύτερο τρίμηνο του 2020. Για την κατασκευή των εν λόγω αιολικών πάρκων έχουν ληφθεί οι άδειες εγκατάστασης και έχουν υπογραφεί συμβάσεις πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας με τον ΛΑΓΗΕ. Η διάρκεια των συμβάσεων πώλησης είναι 20 έτη με εγγυημένη τιμή πώλησης feed-in-premium (FiP) εφόσον τα έργα ολοκληρωθούν έως την 31/12/2020.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

25. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Την 16η Απριλίου 2019, ο Όμιλος κατέληξε σε συμφωνία για την εξαγορά αιολικού πάρκου στο Τέξας των ΗΠΑ, εγκατεστημένης ισχύος 200 MW. Το αιολικό πάρκο βρίσκεται σε λειτουργία εδώ και 15 μήνες. Η συνολική αξία της επένδυσης ανέρχεται σε 310 εκ. δολάρια Αμερικής. Με το νέο αιολικό πάρκο, η συνολική εγκατεστημένη ισχύς του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στις ΗΠΑ ανέρχεται στα 493 MW.

Στο πλαίσιο της υπ' αριθμ. 230/2019 Απόφασης ΡΑΕ, «Διενέργεια Κοινής Ανταγωνιστικής Διαδικασίας υποβολής προσφορών για σταθμούς παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας» και επί των οριστικών αποτελεσμάτων της Ηλεκτρονικής Δημοπρασίας της 15ης Απριλίου 2019, τα Αιολικά Πάρκα στην περιοχή της Ευρυτανίας (και συγκεκριμένα, ΚΑΣΤΡΙ – ΚΟΚΚΑΛΙΑ, ΤΥΜΠΑΝΟ – ΤΡΥΠΗΡΙ, ΚΑΡΑΒΙ ΑΛΟΓΟΒΟΥΝΙ, ΠΙΚΡΟΒΟΥΝΙ), ισχύος 66,6 MW, έχουν επιλεγεί να ενταχθούν σε καθεστώς στήριξης με τη μορφή λειτουργικής ενίσχυσης.

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 05/06/2019, ανακοινώθηκε ότι η κατά 100% θυγατρική Εταιρεία του Ομίλου «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ», μελετά την έκδοση ενός νέου Ομολογιακού Δανείου, ύψους € 120 εκατ. έως € 150 εκατ., για την αναχρηματοδότηση του από 12/07/2017 υφιστάμενου Κοινού Ομολογιακού Δανείου, το οποίο διαπραγματεύεται στην Οργανωμένη Αγορά Ομολόγων του Χρηματιστηρίου Αθηνών, μέσω της άσκησης του Δικαιώματος πρόωρης αποπληρωμής (call option), σύμφωνα με τους Όρους έκδοσής του, καθώς και για την άντληση ρευστότητας που θα συμβάλλει στην υλοποίηση του Επενδυτικού Προγράμματος.

26. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

26.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στις Σημειώσεις 4 και 21 των Οικονομικών Καταστάσεων της τριμηνιαίας περιόδου που έληξε την 31/03/2019. Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους € 560 χιλ. (31.12.2018: € 560 χιλ.).

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

26.2 Δεσμεύσεις από συμβάσεις με πελάτες

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 31/03/2019 σε ποσό € 6.4 εκατ. (31/12/2018: € 6.9 εκατ.).

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

26.3 Δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρεία και οι ενοποιούμενες εταιρείες αυτής εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας τους. Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, όταν είναι πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της υποχρέωσης και το ποσό αυτό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Στα πλαίσια αυτά, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει κατά την 31/03/2019 προβλέψεις ύψους € 200 χιλ. (31/12/2018: € 200 χιλ.). Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι εκτιμούν ότι, πέρα των ως άνω σχηματισθέντων προβλέψεων, οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου ή της Εταιρείας, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας τους πέρα της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων.

Ειδικότερα:

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

- Αγωγή κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ από κατοίκους της περιοχής του Δήμου Σητείας, Λασιθίου Κρήτης συνολικού ποσού € 2.523 χιλ. για περιουσιακή ζημία και ηθική βλάβη, λόγω αδικοπραξίας εξαιτίας της απόκτησης από την Εταιρεία άδειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από αιολικό πάρκο στην περιοχή. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας η αγωγή δεν θα ευδοκιμήσει.
- Αγωγή κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, της ΤΕΡΝΑ ΑΕ και της κοινοπραξίας με επωνυμία Κοινοπραξία EUROIONIA από την εταιρεία FERROVIAL AGROMAN SA, συνολικού ποσού € 1.241 χιλ. ως αποζημίωση για ηθική βλάβη. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας, στα βιβλία της Εταιρείας στο κονδύλι «Λοιπές προβλέψεις» έχει αναγνωριστεί ποσό € 100 χιλ. ως πρόβλεψη.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΑΕ

- Αγωγή χρηματικής ικανοποίησης λόγω ηθικής βλάβης από αδικοπραξία των Αργυρίου Μπέζου, Μαργαρίτας συζ. Εμμανοήλ Βρέντζου, Βασιλικής συζ. Παναγιώτη Μουσσέ και Ηρακλή Μπέζου κατά της εταιρείας ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε. ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τριπόλεως, με την οποία ζητείται αποζημίωση ποσού € 50 χιλ. για κάθε ενάγοντα. Οι προτάσεις επί της αγωγής κατατέθηκαν στις 3/5/2019 και αναμένεται ο ορισμός δικασίμου. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας η αγωγή δεν θα ευδοκιμήσει.

ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΑΕ

- Η Περιφέρεια Ηπείρου με το από αρ. πρωτ. οικ. 45431/142/1.4.2019 έγγραφό της γνωστοποίησε στην εταιρεία ποσό οφειλόμενης ποινικής ρήτρας 690.000 ευρώ λόγω μη επίτευξης διαθεσιμότητας των υπηρεσιών Μονάδας Επεξεργασίας Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία, σύμφωνα με τους όρους της 21/07/2017 Σύμβαση Σύμπραξης. Η εταιρεία θεωρεί ότι η καθυστέρηση της μη επίτευξης διαθεσιμότητας υπηρεσιών κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία δεν οφείλεται σε υπαιτιότητά της, και για το λόγο αυτό θα προσφύγει στη διαιτητική διαδικασία που προβλέπει η Σύμβαση Σύμπραξης προκειμένου να ακυρωθεί η εν λόγω ποινική ρήτρα. Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι δεν θα ευδοκιμήσει η επιβληθείσα ποινική ρήτρα και η εταιρεία δεν θα υποστεί οικονομικά βάρη.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Μαρτίου 2019

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ενδεχόμενες Απαιτήσεις

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ

Αγωγή κατά της εταιρείας SILVER SUN SHIPPING SA, η οποία εδρεύει στον Παναμά και διατηρεί γραφεία στην Ελλάδα για την καταβολή ποσού € 18.514 χιλ. από αδικοπραξία, ήτοι για την αποκατάσταση της βλάβης και τα διαφυγόντα κέρδη της Εταιρείας λόγω υπαίτιας πρόκλησης βλάβης. Την 13/03/2018 δημοσιεύθηκε η υπ' αριθμόν 1291/2018 απόφαση, με την οποία γίνεται δεκτή εν μέρει η αγωγή και επιδικάζεται στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ ποσό € 12.034 χιλ. νομιμοτόκως από αρχές του 2017. Επειδή κρίθηκε από την εν λόγω απόφαση ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ είναι συνυπαίτια της ζημίας κατά ποσοστό 35%, η εταιρεία άσκησε έφεση ενώπιον του Τριμελούς Εφετείου Πειραιά κατά της υπ' αριθμ. 1291/2018 απόφασης, η εκδίκαση της οποίας ορίστηκε για την 15/11/2018. Κατά την ίδια ημερομηνία συνεδικάστηκε και η έφεση που άσκησε η αντίδικος εταιρεία κατά της υπ' αριθμ. 1291/2018 απόφασης. Σύμφωνα με την εκτίμηση των νομικών της εταιρείας αναμένεται να ευδοκιμήσει η ασκηθείσα από την Εταιρεία έφεση και να απορριφθεί η ασκηθείσα από την αντίδικο εταιρεία έφεση.

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

27. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την τριμηνιαία περίοδο που έληξε την 31/03/2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ στις 05/06/2019.

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