



ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ανώνυμη Βιομηχανική Εμπορική Τεχνική Εταιρεία

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

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2021

(1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2021)

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	3
II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ επί των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την περίοδο 01/01/2021 – 30/06/2021.....	4
III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	33
IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021	35
ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	46
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ	46
2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	47
3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	53
4. ΕΝΟΠΟΙΟΥΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2021	56
5. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ.....	61
6. ΑΠΩΛΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ 3 ΑΙΟΛΙΚΩΝ ΠΑΡΚΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΣΤΟ ΤΕΞΑΣ ΤΩΝ ΗΠΑ – ΔΙΑΚΟΠΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ.....	68
7. ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ.....	75
8. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	76
9. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	77
10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ.....	77
11. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ, ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	80
12. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	82
13. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	83
14. ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	83
15. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ.....	85
16. ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ	89
17. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	92
18. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	93
19. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	93
20. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ).....	95
21. ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	96
22. ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	96
23. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	96
24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	97
25. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ	100
26. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ	102
27. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	102
28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	109
29. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	110

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Οι

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

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

Εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. οι συνημμένες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία) για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2021 έως την 30η Ιουνίου 2021, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34), απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων και τα ίδια κεφάλαια της 30/06/2021 και τα συνολικά αποτελέσματα της περιόδου του α' εξαμήνου του 2021 της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007, και

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

Αθήνα, 30/09/2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Το εκτελεστικό
μέλος του Δ.Σ.

Γεώργιος
Περιστερής

Εμμανουήλ
Μαραγκουδάκης

Γεώργιος Σπύρου

II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ επί των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την περίοδο 01/01/2021 – 30/06/2021

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2021, συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007, ως σήμερα ισχύουν και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

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

Εισαγωγή

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς, καθώς και τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα (πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων). Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος κατά το Β' εξάμηνο του 2021 και, τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις & Επιδόσεις Περιόδου Αναφοράς

Από τις αρχές του 2020, ολόκληρος ο πλανήτης βιώνει την επιθετική εμφάνιση του COVID-19 η οποία έχει προκαλέσει δυσχερείς συνθήκες τόσο στους ανθρώπους που αντιμετώπισαν τον κορωνοϊό απευθείας με τραγικές συνέπειες όσο και στους υπόλοιπους αναγκάζοντας την ανθρωπότητα σε μια βίαιη προσαρμογή, σε μικρό χρονικό διάστημα και σε πρωτόγνωρες συνθήκες διαβίωσης. Οι συνθήκες αυτές είχαν σοβαρές επιπτώσεις στην παγκόσμια οικονομία, ενώ και η εμφάνιση των μεταλλάξεων παρατείνουν την αρνητική επίδραση της πανδημίας.

Το 2020, λόγω της πανδημίας, το παγκόσμιο ΑΕΠ υπέστη πτώση 6,0%, ενώ οι εκτιμήσεις για το 2021 προβλέπουν ανάκαμψη της τάξης του 5,0%.

Παράλληλα, σύμφωνα με τα στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, το ΑΕΠ της Ελλάδας σε όρους όγκου, κατά το β' τρίμηνο 2021 παρουσίασε αύξηση κατά 3,4%, σε σχέση με το α' τρίμηνο 2021, ενώ σε σύγκριση με το β' τρίμηνο 2020 παρουσίασε αύξηση κατά 16,2%. Χαρακτηριστικά με έναυσμα το άλμα του 16,2% που σημείωσε το ΑΕΠ, ο πρωθυπουργός κ. Κ. Μητσοτάκης στο πλαίσιο της 85^{ης} Διεθνούς Έκθεσης Θεσσαλονίκης ανακοίνωσε αναθεώρηση της εκτίμησης για την ανάπτυξη του 2021 στο 5,9% έναντι 3,6%.

Η Ελληνική Πολιτεία προσπαθεί συνεχώς να εφαρμόσει μέτρα προστασίας και αντιμετώπισης των συνθηκών, συνέπεια των οποίων είναι και η εμφάνιση των πρώτων σημάδιων ανάκαμψης της Οικονομίας μετά από την πιο σοβαρή παγκόσμια υγειονομική κρίση που αντιμετώπισε η ανθρωπότητα κατά τις τελευταίες δεκαετίες.

Για την ελληνική οικονομία, διεθνείς και εγχώριοι αναλυτές βλέπουν θετικά σημάδια για το 2021 και το 2022. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις οι θετικές προβλέψεις καθοδηγούνται από την ανθεκτικότητα του ΑΕΠ τα προηγούμενα τρίμηνα, τον καλύτερα από το αναμενόμενο τουρισμό φέτος και φυσικά από τα κονδύλια του Ταμείου Ανάκαμψης. Αυτό επιβεβαιώνεται και από την πρόσφατη έκθεση του Ελληνικού Δημοσιονομικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την οποία, τα στοιχεία για την πορεία της Ελληνικής Οικονομίας έχουν αρχίσει να εμφανίζουν ενθαρρυντικά στοιχεία με τους δείκτες να καταγράφουν τα πρώτα σημάδια ανάκαμψης.

«Εξελίξεις και προοπτικές της οικονομικής δραστηριότητας

Από τις αρχές του 2021 το οικονομικό κλίμα βελτιώθηκε, σε συνάρτηση με την επιτάχυνση του προγράμματος εμβολιασμών αλλά και της χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων. Παράλληλα, η ανακοίνωση του Εθνικού Σχεδίου Ανθεκτικότητας και Ανάκαμψης «Ελλάδα 2.0» δημιούργησε θετικές προσδοκίες για επιτάχυνση της μεσοπρόθεσμης ανάπτυξης μέσω της αύξησης των επενδύσεων και της υλοποίησης σημαντικών διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων. Ως αποτέλεσμα, ο δείκτης της Οικονομικής Συγκυρίας ο οποίος είχε σταθεροποιηθεί στην περιοχή των 90 μονάδων κατά την διάρκεια του 1^{ου} εξάμηνου εμφάνισε ανοδικές τάσεις φτάνοντας στα επίπεδα των 108,6 μονάδων τον μήνα Μάιο 2021.

Τα μέτρα που έλαβε η κυβέρνηση στην αρχή της πανδημίας για την προστασία της απασχόλησης (παράταση των αναστολών των συμβάσεων εργασίας, αποζημίωση ειδικού σκοπού, δυνατότητα τηλεργασίας, παράταση των επιδομάτων ανεργίας) άρχισαν να αίρονται σταδιακά τους πρώτους μήνες του 2021 καθώς αίρονται και οι περιορισμοί στη λειτουργία των επιχειρήσεων. Οι ενέργειες αυτές είχαν επίπτωση στην αύξηση των δημοσίων δαπανών και την δημόσια κατανάλωση η οποία σημείωσε αύξηση της τάξεως του 4,9%.

Το γενικό επίπεδο των τιμών το 2020 επηρεάστηκε έντονα από την πανδημία και τα περιοριστικά μέτρα που ελήφθησαν για την αντιμετώπισή της. Η υποχώρηση της ζήτησης, η πτώση των διεθνών τιμών του πετρελαίου, αλλά και η μείωση του ΦΠΑ από το 24% στο 13%, σε διάφορες κατηγορίες αγαθών και υπηρεσιών, οδήγησαν τον πληθωρισμό σε αρνητικό επίπεδο από τον Απρίλιο του 2020 με αποτέλεσμα να διαμορφωθεί τον Δεκέμβριο του 2020 στο (-2,4%). Ωστόσο, το πρώτο εξάμηνο του έτους 2021 παρατηρείται περιορισμός στις αντιπληθωριστικές πιέσεις με τον δείκτη τιμών καταναλωτή να μειώνεται τον Απρίλιο κατά 1,1% σε σχέση με το ίδιο μήνα πέρσι.

Δημοσιονομικές εξελίξεις

Το ξέσπασμα της πανδημίας στις αρχές του 2020 οδήγησε σε μέτρα περιστολής της κοινωνικής και οικονομικής δραστηριότητας που επιβλήθηκαν για μεγάλα χρονικά διαστήματα. Σε συνδυασμό με την αυξημένη αβεβαιότητα προκλήθηκε μεγάλη πτώση του πραγματικού ΑΕΠ της Ελλάδας κατά 8,2% το 2020 και ανακόπηκε η ανοδική πορεία που ακολουθούσε η οικονομία επί μία τριετία.

Ο ρυθμός της ανάκαμψης στην παρούσα συγκυρία είναι άρρηκτα συνδεδεμένος με την επίτευξη ανοσίας του πληθυσμού και την εξέλιξη της επιδημιολογικής κατάστασης η οποία θα επιτρέψει την μη επιβολή νέων περιοριστικών μέτρων. Περαιτέρω σημαντική επίδραση στο τελικό αποτέλεσμα της ανάκαμψης θα έχει ο ρυθμός απορρόφησης των ευρωπαϊκών κεφαλαίων στήριξης και η πορεία του τουρισμού, το οποίο ήδη φαίνεται να έχει συνεισφέρει στην κατεύθυνση εξομάλυνσης της Οικονομίας. Στην ίδια θετική κατεύθυνση

εκτιμάται ότι θα επενεργήσει και τυχόν επιτάχυνση της καταναλωτικής δαπάνης των νοικοκυριών μετά την πανδημία.

Ως προς τις αβεβαιότητες που προέρχονται από το εξωτερικό περιβάλλον, επισημαίνονται: α) η τυχόν επιδείνωση των επιδημιολογικών δεδομένων σε χώρες προέλευσης τουριστών και β) οι γεωπολιτικές εντάσεις στην ευρύτερη περιοχή και τυχόν αναζωπύρωση της προσφυγικής κρίσης.

Εν συνεχεία, στο Πρόγραμμα Σταθερότητας 2021 εκτιμάται ότι το πρωτογενές αποτέλεσμα της γενικής κυβέρνησης θα διαμορφωθεί σε έλλειμμα ύψους 7,2% του ΑΕΠ για το 2021 (έναντι αρχικής πρόβλεψης για έλλειμμα ύψους 3,8% του ΑΕΠ στον Προϋπολογισμό). Το δημόσιο χρέος προβλέπεται να μειωθεί ελαφρά σε 204,8% του ΑΕΠ το 2021 (έναντι αρχικής πρόβλεψης για χρέος ύψους 184,7% του ΑΕΠ στον Προϋπολογισμό), από 205,6% του ΑΕΠ το 2020, λόγω της προβλεπόμενης αύξησης του ονομαστικού ΑΕΠ κατά 3,8%.

Η επιπλέον δημοσιονομική επέκταση που αποφασίστηκε το 2021, με επακόλουθο τη διατήρηση του σημαντικού πρωτογενούς ελλείμματος της γενικής κυβέρνησης για δεύτερο έτος, αναμένεται να μεταβάλει την πορεία αποκλιμάκωσης του δημόσιου χρέους που είχε προβλεφθεί στον Προϋπολογισμό. Ως εκ τούτου, ο λόγος του δημόσιου χρέους προς το ΑΕΠ εκτιμάται, σύμφωνα με το Πρόγραμμα Σταθερότητας 2021, ότι θα παραμείνει σε υψηλό επίπεδο και το 2021 και ότι θα αποκλιμακωθεί μόνο οριακά σε 204,8% του ΑΕΠ, αντανακλώντας κυρίως την εκτιμώμενη βελτίωση του ονομαστικού ΑΕΠ κατά 3,8% ποσοστό που αναμένεται περαιτέρω βελτιωμένο, ήτοι στο ύψος των 5,9% σύμφωνα με τα πρόσφατα ευρήματα που έδωσε στην δημοσιότητα η ΕΛΣΤΑΤ. Η αποκλιμάκωσή του προβλέπεται εντονότερη τα επόμενα έτη, σε 189,5% του ΑΕΠ το 2022, 176,7% του ΑΕΠ το 2023 και 166,1% του ΑΕΠ το 2024, υπό την προϋπόθεση της σταδιακής επαναφοράς του πρωτογενούς δημοσιονομικού αποτελέσματος σε θετικό έδαφος και της σταθερά βελτιούμενης οικονομικής δραστηριότητας.»

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

Η τακτική αυτή και η φύση των δραστηριοτήτων του Ομίλου τον έχουν προστατεύσει από τους συναφείς κινδύνους και έχουν επιτρέψει στην Διοίκηση να συνεχίζει αδιάκοπα την αναπτυξιακή του πορεία, μη

επηρεαζόμενος άμεσα από την εξάπλωση του ιού. Η διατήρηση του προσωπικού σε ετοιμότητα και ο περιορισμός της επικοινωνίας του με ελάχιστους εξωτερικούς συνεργάτες, σε συνδυασμό με την απουσία επαφής με πολυπληθείς ομάδες πελατών / καταναλωτών δίνουν στον Όμιλο την ευκαιρία να επικεντρώνεται στους στόχους του και να μην επηρεάζεται άμεσα και σε μεγάλο βαθμό από την εξέλιξη του πανδημικού φαινομένου. Για τους λόγους αυτούς, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εξακολουθεί να επενδύει στην παραγωγή ενέργειας μέσω Ανανεώσιμων Πηγών (ΑΠΕ), απόλυτα επικεντρωμένος στην επίτευξη του στόχου του να ξεπεράσει τα 3.000 MW εγκατεστημένης ισχύος εντός της επόμενης 5ετίας.

Παρά τις δυσκολίες, ο δρόμος φαίνεται ότι θα είναι ανοικτός για τον Όμιλο, δεδομένου ότι η προετοιμασία που έχει ολοκληρώσει για μια γενιά νέων έργων ενίσχυσης της πράσινης οικονομίας και προστασίας του περιβάλλοντος τον βρίσκουν έτοιμο για άμεση δράση και σε εξαιρετικά ανταγωνιστική θέση για να υλοποιήσει το επιχειρηματικό του σχέδιο και να εδραιώσει ακόμα περισσότερο την ηγετική του θέση στην Ελληνική αγορά και την επέκτασή του στην διεθνή αρένα.

Με σκληρή δουλειά, αποφασιστικότητα και επιχειρηματική οξυδέρκεια, η Διοίκηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συνεχίζει να επενδύει στον κλάδο των ΑΠΕ με υψηλούς ρυθμούς ώστε να θέσει σε απόλυτα σταθερή βάση τα θεμέλια της βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας που αποτελεί τον μακροπρόθεσμο στόχο του στρατηγικού της σχεδιασμού για την επόμενη 10ετία.

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διαθέτει την 30/06/2021 περισσότερα από 1.300 MW σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμα προς κατασκευή σε Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Συγκεκριμένα, η συνολική εγκατεστημένη ισχύς του Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό ανέρχεται σε 895,3 MW, ενώ διαθέτει, επίσης, υπό κατασκευή ή έτοιμες προς κατασκευή εγκαταστάσεις ΑΠΕ συνολικής ισχύος 406 MW στην Ελλάδα. Επίσης, ο Όμιλος αναπτύσσει επιπλέον έργα συνολικής ισχύος 1.983 MW στην Ελλάδα, τα οποία θα είναι έτοιμα προς κατασκευή μέσα στην επόμενη περίοδο και θα επιτρέψουν την επίτευξη του στόχου των 3.000 MW μέχρι το 2025. Αξίζει να σημειωθεί ότι ο Όμιλος προωθεί δύο (2) μεγάλα έργα αντλησιοταμίευσης, καθώς και σημαντικό αριθμό φωτοβολταϊκών πάρκων στην Ελλάδα, που θα μπορούσαν να ενισχύσουν περαιτέρω τον ανωτέρω στόχο.

Ειδικότερα:

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

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

β) στον κλάδο της διαχείρισης απορριμμάτων την 29/01/2021 τέθηκε σε ισχύ το έργο Σύμπραξης Δημόσιου Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου», μεταξύ της Περιβαλλοντικής Πελοποννήσου, θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, και της Περιφέρειας

Πελοποννήσου. Πρόκειται για το μεγαλύτερο έργο ΣΔΙΤ διαχείρισης απορριμμάτων στη χώρα, το οποίο υλοποιεί το μεγαλύτερο μέρος του Περιφερειακού Σχεδίου Διαχείρισης Απορριμμάτων (ΠΕΣΔΑ) Πελοποννήσου, ενώ λειτουργεί παράλληλα και συμπληρωματικά με τα Τοπικά Σχέδια Ανακύκλωσης στην πηγή των Δήμων. Η σύμβαση του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία τριών (3) Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) και ισάριθμων Χώρων Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία, καθώς και δύο (2) Σταθμών Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ) σε Κορινθία και Αργολίδα.

γ) ο κατασκευαστικός κλάδος αφορά κυρίως την κατασκευή των νέων μονάδων παραγωγής ΑΠΕ και την εγκατάσταση των μονάδων διαχείρισης αποβλήτων και λοιπών εγκαταστάσεων που ο Όμιλος έχει αναλάβει με συμβάσεις σύμπραξης δημοσίου – ιδιωτικού τομέα ΣΔΙΤ.

Για το α' εξάμηνο του 2021 οι ενοποιημένες πωλήσεις του Ομίλου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ανήλθαν σε € 139,6 εκ. έναντι € 116,7 εκ. το α' εξάμηνο του 2020, αυξημένες κατά 19,6%, συνεπεία της θέσεως σε λειτουργία νέων αιολικών πάρκων στην Ελλάδα. Τα λειτουργικά κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Ομίλου ανέρχονται σε € 68,3 εκ. έναντι € 67,8 εκ. το α' εξάμηνο του 2021 αυξημένα οριακά κατά 0,7%,. Τα κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε € 36,6 εκ., αυξημένα κατά 4,0% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2020. Τα καθαρά κέρδη περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας διαμορφώθηκαν σε € 28,5 εκ., αυξημένα κατά 3,8%. Η αύξηση των καθαρών κερδών περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αποδιδόμενα σε ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας κατά € 1,0 εκ. οφείλεται κατά κύριο λόγο στη θέση σε λειτουργία νέων μονάδων ΑΠΕ. Τα Καθαρά κέρδη από συνεχιζόμενες δραστηριότητες εξαιρούμενων των αποτελεσμάτων από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία και των εσόδων από ασφαλιστικές αποζημιώσεις ανήλθαν σε € 28,9 εκ., αυξημένα κατά 2,7% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2020. Τέλος, τα Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες αφαιρούμενου εσόδων από ασφαλιστικές αποζημιώσεις ανήλθαν σε € 68,0 εκ., αυξημένα κατά 0,8% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2020.

Οι ζημιές από διακοπείσες δραστηριότητες για το α' εξάμηνο του 2021 ανήλθαν στο ποσό των € (94,38) εκ. και αφορούν στα αποτελέσματα διακοπεισών δραστηριοτήτων από την αποενοποίηση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ, συνεπεία των επιπτώσεων από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έλαβαν χώρα στην περιοχή, τον Φεβρουάριο του 2021 (βλ. αναλυτικά σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων). Σημειώνεται ότι για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο το αποτέλεσμα από διακοπείσες δραστηριότητες διαμορφώθηκε σε ζημιές ύψους € (2,33) εκ. και περιλαμβάνει τα αποτελέσματα των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ, καθώς και τα αποτελέσματα του Mountain Air (Αιολικού Πάρκου στο Αϊντάχο των ΗΠΑ, το οποίο επωλήθη την 15/07/2020).

Οι συνολικές ζημιές (από συνεχιζόμενες και από διακοπείσες δραστηριότητες) διαμορφώθηκαν σε ποσό € (64,34) εκ. από κέρδη € 12,88 εκ. το αντίστοιχο περυσινό διάστημα. Για το α' εξάμηνο του 2021 οι συνολικές ζημιές κατανεμημένες στους Ιδιοκτήτες της Μητρικής ανήλθαν στο ποσό των € (65,01) εκ. ενώ τα κέρδη κατανεμημένα στις Μη Ελέγχουσες Συμμετοχές διαμορφώθηκαν στο ποσό των € 0,66 εκ.

Σχετικά με τα αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες των επιμέρους κλάδων:

- Ο **ενεργειακός κλάδος** πραγματοποίησε πωλήσεις € 98,5 εκ., αυξημένες κατά 6,6% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2020, ενώ η λειτουργική κερδοφορία προ αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθε σε € 67,4 εκ., σημειώνοντας αύξηση κατά 0,9% σε σχέση με την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020. Η εν λόγω αύξηση οφείλεται κυρίως στην θέση σε λειτουργία νέων Αιολικών Πάρκων στην Ελλάδα.
- Ο **κλάδος εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας** πραγματοποίησε έσοδα € 26,6 εκ., σημειώνοντας αύξηση σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2020. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) του κλάδου ανήλθαν σε € (0,5) εκ, έναντι € 0,5 εκ. το α' εξάμηνο του 2020.
- Ο κύκλος εργασιών της **κατασκευαστικής δραστηριότητας** της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθε σε € 15,0 εκ. πωλήσεις, σημειώνοντας μείωση κατά 4,4% σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2020. Από το σύνολο του κύκλου εργασιών ποσό 6,5 εκ. ευρώ αφορούσε πελάτες εκτός Ομίλου. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) του κατασκευαστικού κλάδου διαμορφώθηκαν σε € 1,7 εκ. έναντι € 1,1 εκ. την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020. Ειδικότερα, το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών στο τέλος του α' εξαμήνου του 2021 ανήλθε σε € 104,9 εκ. εκ των οποίων ποσό € 100,4 εκ. αφορά έργα παραχώρησης.
- Τέλος, τα έσοδα από τον **κλάδο των παραχωρήσεων** ανήλθαν σε € 8,1 εκ. έναντι € 6,4 εκ. το α' εξάμηνο του 2020, σημειώνοντας αύξηση 25,9% οφειλόμενη κυρίως στην αύξηση αντικειμένου των εταιρειών διαχείρισης ηλεκτρονικού εισιτηρίου. Τα λειτουργικά κέρδη προ αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε € 0,7 εκ. έναντι € 0,8 εκ. την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020.

Η χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου παραμένει ικανοποιητική, καθώς τα ταμειακά διαθέσιμα διαμορφώθηκαν σε € 310,7 εκ., ενώ οι δανειακές υποχρεώσεις ανήλθαν σε € 810,0 εκ., με αποτέλεσμα η καθαρή δανειακή θέση (τραπεζικές υποχρεώσεις μείον ταμειακά διαθέσιμα μείον δεσμευμένες καταθέσεις) να διαμορφώνεται στο επίπεδο των € 436,5 εκ.. Σημειώνεται ότι στα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου περιλαμβάνονται και ποσά για επιστροφή, ύψους € 3,0 εκ., που αφορούν σε εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης των χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Τα προαναφερθέντα ποσά θα επιστραφούν μόλις ολοκληρωθούν οι σχετικές διαδικασίες των αρμοδίων Υπηρεσιών του Υπουργείου Ανάπτυξης και έχουν εξαιρεθεί από το σύνολο των δεσμευμένων και μη διαθεσίμων για τον ανωτέρω υπολογισμό.

Κατά το α' εξάμηνο του τρέχοντος έτους, οι επενδύσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν σε € 68,7 εκ.. Η συνεχιζόμενη επενδυτική δραστηριότητα του Ομίλου δημιουργεί τις προϋποθέσεις για τη σταθεροποίηση μίας αυξημένης ροής εσόδων και κερδοφορίας σε μακροχρόνια βάση.

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

Κατά το Α' εξάμηνο του 2021 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- **Νέες επενδύσεις στον τομέα των πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων**

Η Εταιρεία ανακοίνωσε την 19/01/2021 ότι επεκτείνει τις δραστηριότητές της και στον τομέα των πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία υπέβαλε στη ΡΑΕ αιτήσεις για χορήγηση βεβαίωσης

παραγωγού για (3) τρεις εγκαταστάσεις πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων σε ισάριθμους τεχνητούς ταμιευτήρες, η συνολική ισχύς των οποίων ανέρχεται σε 265 MW.

Πιο συγκεκριμένα, οι αιτήσεις για την ανάπτυξη έργων αυτής της καινοτόμου τεχνολογίας παραγωγής καθαρής ενέργειας αφορούν στην εγκατάσταση:

- 120 MW στον Τεχνητό Ταμιευτήρα Καστρακίου
- 103 MW στον Τεχνητό Ταμιευτήρα Πουρναρίου
- 42 MW στον Τεχνητό Ταμιευτήρα Στράτου

Το συνολικό ύψος της επένδυσης για την ανάπτυξη των τριών εγκαταστάσεων ΑΠΕ θα ξεπεράσει τα 170 εκατ. ευρώ. Αξίζει να σημειωθεί ότι η εγκατάσταση των τριών πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων αφορά σε σημεία που βρίσκονται εκτός περιοχών Natura και προβλέπει ποσοστό κάλυψης που δεν υπερβαίνει το 5,5%, σύμφωνα με τις Διεθνείς Πρακτικές Βιωσιμότητας. Η νέα επένδυση του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έρχεται να προστεθεί στο επενδυτικό πρόγραμμα παραγωγής κι αποθήκευσης καθαρής ενέργειας που έχει ήδη ανακοινωθεί και το οποίο αφορά την ανάπτυξη αιολικών πάρκων και την υλοποίηση έργων αποθήκευσης ενέργειας με αντλησοταμίευση στην Ελλάδα. Ως εκ τούτου, η υλοποίηση των τριών πλωτών φωτοβολταϊκών πάρκων θα αυξήσει τον υφιστάμενο στόχο για συνολική εγκατεστημένη ισχύ την προσεχή πενταετία σε επίπεδα άνω των 3 GW.

- **ΗΡΩΝ EN.A: ΕΝεργειακή Ανεξαρτησία για όλους**

Την 25/01/2021, ο ΗΡΩΝ, σε συνεργασία με τον Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρουσίασε στην ελληνική αγορά το «ΗΡΩΝ EN.A», ένα πρωτοποριακό, καινοτόμο πρόγραμμα μέσω του οποίου οι καταναλωτές αποκτούν ενεργειακή ανεξαρτησία, μειώνοντας σημαντικά, ή και μηδενίζοντας, το κόστος του ρεύματός τους σε ετήσια βάση.

Το EN.A είναι προϊόν της στρατηγικής συνεργασίας δύο κορυφαίων Ομίλων στο χώρο της ενέργειας: του Ομίλου ΗΡΩΝ, του πρώτου ιδιωτικού Ομίλου που επένδυσε στην παραγωγή και προμήθεια θερμικής ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα, και του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ενός από τους μεγαλύτερους επενδυτές και παραγωγούς από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) στην Ελλάδα και ταυτόχρονα έναν από τους μεγαλύτερους ελληνικούς Ομίλους ΑΠΕ διεθνώς. Μέσα από αυτήν τη συνεργασία, η ενέργεια από υφιστάμενα και μελλοντικά φωτοβολταϊκά και αιολικά πάρκα στην Ελλάδα, θα δεσμεύεται για τους πελάτες του ΗΡΩΝΑ που θα συμμετέχουν στο πρόγραμμα.

- **Έναρξη κατασκευής του έργου ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Πελοποννήσου»**

Την 29/01/2021, τέθηκε σε ισχύ το έργο Σύμπραξης Δημόσιου Ιδιωτικού Τομέα (ΣΔΙΤ) «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου», μεταξύ της Περιβαλλοντικής Πελοποννήσου, θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, και της Περιφέρειας Πελοποννήσου. Πρόκειται για το μεγαλύτερο έργο ΣΔΙΤ διαχείρισης απορριμμάτων στη χώρα, το οποίο υλοποιεί το μεγαλύτερο μέρος του Περιφερειακού Σχεδίου Διαχείρισης Απορριμμάτων (ΠΕΣΣΔΑ) Πελοποννήσου, ενώ λειτουργεί παράλληλα και συμπληρωματικά με τα Τοπικά Σχέδια Ανακύκλωσης στην πηγή των Δήμων. Η σύμβαση του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία τριών (3) Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) και ισάριθμων Χώρων Υγειονομικής Ταφής

Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία, καθώς και δύο (2) Σταθμών Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ) σε Κορινθία και Αργολίδα. Επίσης, σύμφωνα με τον σχεδιασμό του, θα παράγει πράσινη ενέργεια με αποτέλεσμα να αποτελεί περιβαλλοντική υποδομή με μηδενικό ενεργειακό αποτύπωμα. Επίσης, προβλέπεται να μειώσει το κόστος διαχείρισης των απορριμμάτων των Δήμων αποτρέποντας παράλληλα το ενδεχόμενο προστίμων. Η συνολική διάρκεια της σύμβασης είναι 28 έτη και περιλαμβάνει τη διετή κατασκευαστική περίοδο και την 26ετή περίοδο λειτουργίας. Αξίζει να σημειωθεί ότι από τον 10ο μήνα από την έναρξη ισχύος της σύμβασης προβλέπεται η έναρξη μεταβατικής διαχείρισης απορριμμάτων στις εγκαταστάσεις της αναδόχου εταιρείας. Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε 152 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων τα 62,5 εκατ. ευρώ προέρχονται από επιδότηση ΕΣΠΑ. Στο έργο αναμένεται να δημιουργηθούν 600 θέσεις εργασίας κατά την κατασκευαστική περίοδο, 200 μόνιμες θέσεις εργασίας κατά την περίοδο λειτουργίας και μεγάλος αριθμός παράλληλων θέσεων εργασίας. Με την ολοκληρωμένη διαχείριση απορριμμάτων διασφαλίζεται η συμμόρφωση με τις κείμενες και ευρωπαϊκές νομοθεσίες, ενισχύεται η προστασία του περιβάλλοντος και προβλέπεται βελτίωση της ποιότητας ζωής και των συνθηκών υγείας των πολιτών. Η υλοποίηση του έργου με τη χρήση τεχνολογίας αιχμής επιλύει το περιβαλλοντικό πρόβλημα της Περιφέρειας Πελοποννήσου, με προφανή οφέλη στον Τουρισμό, την Εκπαίδευση και τη νέα ποιοτική Γεωργία, που είναι στρατηγικός στόχος για τη χώρα.

- **Διακοπήσεις δραστηριότητες**

Ειδική αναφορά στις πρωτοφανείς ακραίες καιρικές συνθήκες στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ τον Φεβρουάριο του 2021 και επιπτώσεις στις δραστηριότητες του Ομίλου

Στην Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, περιγράφονται αναλυτικά οι πρωτοφανείς ακραίες καιρικές συνθήκες του Φεβρουαρίου 2021 στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ (εφεξής «το Φυσικό Φαινόμενο») και οι άμεσες επιπτώσεις αυτών στις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου TERNA ENERGY USA HOLDING CORP («TERNA USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου TERN DEN LLC (που περιλαμβάνει τη μητρική εταιρεία TERN DEN LLC και τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία 3 Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας - Fluvanna 1, Fluvanna 2/Gopher Greek και Bearkat I -συνολικής ισχύος 510MW).

Η προγενέστερη εξέταση των κινδύνων (προ της επέλευσης του φυσικού φαινομένου) έγινε με τη συμβολή των καλύτερων συμβούλων της αγοράς δίχως σχετικές επισημάνσεις ως προς τον κίνδυνο ενός αντίστοιχου συμβάντος. Παράλληλα, ασφαλιστική κάλυψη δεν μπορούσε να καλύπτει το γεγονός, διότι τέτοιο γεγονός δεν είχε προβλεφθεί στην ανάλυση κινδύνων των ασφαλιστικών εταιρειών.

Η Διοίκηση του Ομίλου κινήθηκε ταχύτατα από τις πρώτες στιγμές εμφάνισης του Φυσικού Φαινομένου. Οι συγκεκριμένες συνθήκες, όπως αναλυτικά παρουσιάζονται στη Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, δημιούργησαν ένα έλλειμμα ενέργειας αξίας περίπου \$ 30 εκατ. ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα \$ 179,4 εκατ. Ειδικότερα, οι Hedge Providers βάσει των σχετικών συμφωνιών αντιστάθμισης προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021. Το συνολικό ποσό των εν λόγω αξιώσεων ανήλθε σε \$ 179.410.942 και κατανέμεται ως εξής: Fluvanna 1 \$ 32.691.587, Fluvanna 2/Gopher Creek \$ 69.656.417 και Bearkat \$ 77.062.938. Οι εν λόγω τιμολογήσεις, αμφισβητήθηκαν γραπτώς από τον Όμιλο στη βάση της επέλευσης γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure). Σε συνέχεια των ανωτέρω, οι Hedge Providers

των Fluvanna 1 και Fluvanna 2/Gopher Greek, απέστειλαν ειδοποιήσεις επέλευσης γεγονότος καταγγελίας (event of default), ο δε Hedge Provider του Bearkat I απέστειλε ειδοποίηση επέλευσης δυνητικού γεγονότος καταγγελίας (potential event of default). Για τα έργα Fluvanna 2/Gopher Greek and Bearkat 1 υπεγράφησαν “Standstill Agreements” (με λήξη την 21/05/21 & 30/04/21 αντίστοιχα).

Καθ’ όλη τη διάρκεια από την έναρξη του φαινομένου συνεχίζονταν με αυξανόμενη ένταση οι καθημερινές συζητήσεις με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (Hedge Providers, Tax Equity Investors, Lender) και τους νομικούς τους συμβούλους, προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι δυσμενείς επιπτώσεις για τον Όμιλο. Ενώ οι συζητήσεις αυτές ήτο σε εξέλιξη, η Διοίκηση εξέταζε τις ακόλουθες τρεις πιθανές δράσεις: (α) Διατήρηση των Αιολικών Πάρκων και προσφυγή στα αρμόδια δικαστήρια για την έναρξη δικαστικής διαμάχης με τους Hedge Providers, σχετικά με τις τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”), (β) εύρεση κοινά αποδεκτής εμπορικής λύσης της διαφοράς με τους Hedge Providers και (γ) αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στις ΗΠΑ (Class B interests).

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στην Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η Διοίκηση επέλεξε ως πλέον κατάλληλη δράση την αποεπένδυση, ήτοι την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Η αποενοποίηση των εν λόγω θυγατρικών εταιρειών («Ομάδα Διάθεσης») κατά την 30/06/2021 οδήγησε στην αναγνώριση συνολικής λογιστικής ζημιάς σε επιβάρυνση των ενοποιημένων εξαμηνιαίων οικονομικών αποτελεσμάτων ύψους € 94,4 εκατ. (\$ 119,1 εκατ.).

Οι υποχρεώσεις του συνόλου των ανωτέρω έργων στις ΗΠΑ δεν έχουν αναγωγή ούτε στην θυγατρική ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORP (μητρική της ΤΕΡΝΑ DEN LLC), αλλά ούτε και στην ανώτερη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ. Συνεπώς, η απώλεια των ως άνω επενδύσεων, πέραν της λογιστικής ζημιάς που αναγνωρίστηκε σε επιβάρυνση των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του α’ εξαμήνου 2021, δεν οδήγησε στην ανάκυψη θεμάτων ρευστότητας ή χρηματοδότησης του Ομίλου και της Εταιρείας για τους επόμενους 12 μήνες, καθώς το συγκεκριμένο γεγονός δεν έχει περαιτέρω επίπτωση στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **Υπογραφή σύμβασης για το ηλεκτρονικό εισιτήριο Θεσσαλονίκης**

Την 25/02/2021 η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπέγραψε σύμβαση για το έργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)».

Ανάδοχος του έργου είναι η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (70%) – INDIGITAL (15%) – AMCO (15%). Ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκ. ευρώ πλέον ΦΠΑ ενώ η έναρξη των εργασιών προγραμματίζεται για το α’ εξάμηνο του 2022.

Το έργο αφορά στον πλήρη ψηφιακό εκσυγχρονισμό του Φορέα Λειτουργίας των αστικών συγκοινωνιών της Θεσσαλονίκης, κατά τα πρότυπα καλών πρακτικών άλλων συγκοινωνιακών φορέων στην Ευρώπη.

Αναθέτουσα Αρχή είναι η Κοινωνία της Πληροφορίας Α.Ε. και Φορέας Χρηματοδότησης το Υπουργείο Ψηφιακής Πολιτικής, Τηλεπικοινωνιών και Ενημέρωσης.

Η σύμβαση προβλέπει την κατασκευαστική περίοδο (12 μήνες) και την παροχή υπηρεσιών συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για πέντε (5) έτη από την ολοκλήρωση, ενώ η Αναθέτουσα Αρχή διατηρεί το δικαίωμα της επέκτασης της περιόδου συντήρησης και υποστήριξης λειτουργίας για άλλα πέντε (5) έτη.

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει συμμετάσχει στην υλοποίηση και του αντίστοιχου έργου για λογαριασμό του ΟΑΣΑ στην Αθήνα, γεγονός που τον καθιστά κυρίαρχο στην αγορά Αυτόματων Συστημάτων Συλλογής Κομίστρου.

- **Συνεργασία με την OCEAN WINDS με στόχο την από κοινού ανάπτυξη πλωτών υπεράκτιων αιολικών πάρκων στην Ελλάδα συνολικής δυναμικότητας άνω των 1,5GW**

Την 02/03/2021, η OCEAN WINDS (κοινοπραξία των εταιρειών EDP Renewables και ENGIE) και η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπέγραψαν συμφωνία συνεργασίας για την από κοινού ανάπτυξη πλωτών υπεράκτιων αιολικών πάρκων στις ελληνικές θάλασσες.

Η OCEAN WINDS διαθέτει ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο σταθερών και πλωτών υπεράκτιων αιολικών πάρκων υπό ανάπτυξη, κατασκευή και σε λειτουργία σε διάφορες αγορές σε όλη την Ευρώπη, τη Βόρεια Αμερική και την Ασία που αποτελείται από έργα της τάξεως των 1,5 GW υπό κατασκευή και 4 GW υπό ανάπτυξη, καθώς και 5 έως 10 GW σε προχωρημένα στάδια ανάπτυξης μέχρι το 2025.

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατέχει ηγετική θέση στην αγορά των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και διαθέτει έργα άνω των 1,3 GW σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμα προς κατασκευή στην Ελλάδα και το εξωτερικό.

Η OCEAN WINDS και η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, θα ενώσουν τις δυνάμεις τους για να προσδιορίσουν τις καταλληλότερες περιοχές και στη συνέχεια θα αναπτύξουν ένα πλήρες πλάνο έργων συνολικής δυναμικότητας άνω των 1,5 GW τα οποία θα αναπτυχθούν σε βάθος δεκαετίας.

Ο Πρόεδρος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Γιώργος Περιστερής, δήλωσε : «*Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, πιστή στη δέσμευσή της να παράγει καθαρή ενέργεια από ΑΠΕ στην Ελλάδα, έχει αναγνωρίσει ότι το επόμενο βήμα προς την βιωσιμότητα είναι η ανάπτυξη υπεράκτιων αιολικών πάρκων. Τα πλωτά υπεράκτια αιολικά πάρκα είναι ιδανικά για τις ελληνικές θάλασσες, τόσο λόγω του βάθους όσο και των ιδιαίτερων χαρακτηριστικών τους. Για το σκοπό αυτό, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ με υπερηφάνεια ανακοινώνει τη στρατηγική της συνεργασία με την OW, της οποίας η απaráμιλλη εμπειρία στον υπεράκτιο αιολικό τομέα και στην ανάπτυξη πλωτών αιολικών πάρκων θα μας βοηθήσει στην καθιέρωση αυτού του νέου τομέα στην ελληνική αγορά ενέργειας. Μαζί, θα είμαστε σε θέση να παρέχουμε στον ελληνικό ενεργειακό τομέα την απαιτούμενη βιώσιμη ενέργεια για την επίτευξη των εθνικών ενεργειακών μας στόχων. Ταυτόχρονα, θα προσθέσουμε αξία σε πολλούς τομείς της οικονομίας καθώς θα απαιτηθούν νέες επενδύσεις σε ναυπηγεία, διασυνδέσεις δικτύου, λιμένες αλλά και σε άλλους τομείς που θα ενισχύσουν την εθνική οικονομία και θα δημιουργήσουν πολλές άμεσες και έμμεσες θέσεις εργασίας».*

• **Μεταβολές ποσοστού δικαιωμάτων ψήφου Βασικού Μετόχου**

Σε συνέχεια των από 19/03/2021 και 21/04/2021 μεταβολών στα δικαιώματα ψήφου του μετόχου της Εταιρείας Γεώργιου Περιστερή το ποσοστό των μετοχών και ισάριθμων δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει ανέρχονται πλέον, κατά την 30/06/2021, σε ποσοστό 11,0583%. Περαιτέρω, στις 21/4/2021 επήλθε μεταβολή (αύξηση) στα δικαιώματα ψήφου του μετόχου ATALE ENTERPRISES LIMITED, τα οποία πλέον ανέρχονται σε ποσοστό 6%.

• **Υβριδικό σύστημα παραγωγής ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας από ΑΠΕ στο νησί του Αγ. Ευστρατίου**
Την 30/03/2021, υπεγράφη η σύμβαση για το έργο «Υβριδικό σύστημα παραγωγής ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας από ΑΠΕ στο νησί του Αγ. Ευστρατίου», μεταξύ της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και του Κέντρου Ανανεώσιμων Πηγών και Εξοικονόμησης Ενέργειας (Κ.Α.Π.Ε.).

Με αφορμή την υπογραφή της σύμβασης ο κ. Μανώλης Μαραγκουδάκης, Διευθύνων Σύμβουλος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, δήλωσε: «Με μεγάλη χαρά υπογράψαμε σήμερα τη σύμβαση για τη μετατροπή του Αγίου Ευστρατίου σε «πράσινο νησί», τη μετατροπή του δηλαδή σε νησί ενεργειακά αυτόνομο, σε ηλεκτρισμό και θερμότητα. Φιλοδοξούμε σε συνεργασία με το ΚΑΠΕ, τη Δημοτική Αρχή και τους κατοίκους του νησιού, να παραδώσουμε έγκαιρα και άρτια σε λειτουργία, ένα έργο με μεγάλη, τεχνικά, πολυπλοκότητα. Ένα έργο που εισάγει στη χώρα μας νέες τεχνολογίες που συνδυάζουν την παραγωγή πράσινης ενέργειας με αποθήκευση και χρήση. Ένα ιστορικό νησί, η καινοτομία του ΚΑΠΕ και η τεχνογνωσία της ΤΕΡΝΑ Ενεργειακή ενώνουν δυνάμεις για ένα δημιουργικό αποτέλεσμα».

Αναλυτικά, το έργο αφορά στη μελέτη, προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία:

- ενός Υβριδικού Σταθμού (ΥΒΣ) ηλεκτροπαραγωγής από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (ΑΠΕ) στο νησί του Αγ. Ευστρατίου, που θα αποτελείται από μία ανεμογεννήτρια (Α/Γ), έναν φωτοβολταϊκό σταθμό (Φ/Β), συσσωρευτές αποθήκευσης και Σύστημα Ενεργειακής Διαχείρισης και Ελέγχου.
- ενός ολοκληρωμένου συστήματος τηλεθέρμανσης για τον οικισμό του Αγ. Στράτη, συμπεριλαμβανομένων των κτηριακών εγκαταστάσεων. Το σύστημα τηλεθέρμανσης θα περιλαμβάνει κεντρικές μονάδες παραγωγής και αποθήκευσης θερμότητας (δεξαμενές θερμού νερού), καθώς και το δίκτυο διανομής της θερμικής ενέργειας στους τελικούς καταναλωτές. Η θερμική ενέργεια που θα παράγεται, θα καλύψει τις ανάγκες θέρμανσης και θερμού νερού χρήσης στα κτήρια ολόκληρου του οικισμού του Αγ. Ευστρατίου.

Τα δύο υποσυστήματα θα συνεργάζονται και θα λειτουργούν ως ένα. Στόχος είναι η διείσδυση των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας στο ηλεκτρικό σύστημα του νησιού να ξεπεράσει το 85% και παράλληλα η μεγιστοποίηση της κάλυψης των αναγκών του οικισμού σε θέρμανση και σε θερμό νερό χρήσης, από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας.

Από τη σύμβαση προβλέπεται, επίσης, ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα αναλάβει, τη λειτουργία και συντήρηση του έργου για δώδεκα (12) έτη.

• **Μετατροπή της 115 Πτέρυγα Μάχης στη Σούδα σε «πράσινη» εγκατάσταση**

Την 19/04/2021, εισήλθε σε τροχιά υλοποίησης η σημαντική δωρεά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς τις Ένοπλες Δυνάμεις της χώρας, που αφορά στην μετατροπή του αεροδρομίου της 115 Πτέρυγα Μάχης (Π.Μ.) στη Σούδα

σε «πράσινη» εγκατάσταση, δηλαδή σε εγκατάσταση Μηδενικού Αποτυπώματος Άνθρακα (Net Zero Carbon Emissions Airport) με παράλληλη κάλυψη του συνόλου των αναγκών σε ηλεκτρισμό, θέρμανση και ψύξη κατά 100% από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (Net Zero Energy Airport).

Μετά την ολοκλήρωση των απαιτούμενων διαδικασιών και τη λήψη των απαραίτητων εγκρίσεων, ξεκίνησαν οι εργασίες στις εγκαταστάσεις του στρατιωτικού αεροδρομίου, οι οποίες αναμένεται να έχουν ολοκληρωθεί σε διάστημα 15 μηνών.

Το ετήσιο όφελος από την πλήρη απαλλαγή της Μονάδας από το κόστος προμήθειας ηλεκτρικής ενέργειας και κάλυψης των αναγκών θέρμανσης θα ξεπεράσει τις 400 χιλ. ευρώ.

Αξίζει να σημειωθεί ότι το στρατιωτικό αεροδρόμιο στη Σούδα θα είναι από τις πρώτες εγκαταστάσεις παγκοσμίως που θα λάβει την πιστοποίηση «Net Zero Energy Airport».

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα καλύψει πλήρως το κόστος των μελετών, του σχεδιασμού και της κατασκευής όλων των απαιτούμενων έργων.

Συγκεκριμένα, η πρόταση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προβλέπει:

- Την εγκατάσταση συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας και συγκεκριμένα από φωτοβολταϊκή εγκατάσταση
- Την εγκατάσταση συστήματος αποθήκευσης ενέργειας με συσσωρευτές ιόντων λιθίου
- «Έξυπνο» σύστημα διαχείρισης και ελέγχου (Energy Management System) της παραγόμενης και καταναλισκόμενης ενέργειας και των εγκαταστάσεων της μονάδας, ούτως ώστε η Διοίκησή της να μπορεί να διαχειρίζεται με τον πλέον ασφαλή και αποδοτικό τρόπο το σύνολο των ενεργειακών αναγκών της
- Παρεμβάσεις και αναβαθμίσεις σε ήδη εγκατεστημένα συστήματα, όπως για παράδειγμα αντικατάστασή υπαρχόντων λεβήτων θέρμανσης με αντλίες θερμότητας, εγκατάσταση ηλιακών θερμοσιφώνων, προμήθεια ηλεκτρικών τρίκυκλων ποδηλάτων επαγγελματικής χρήσης, αντικατάστασή φωτιστικών σωμάτων τύπου ιωδίνης με νέας τεχνολογίας LED και εξηλεκτισμό των μεταφορών εντός του αεροδρομίου, η επιλογή των οποίων αλλά και η έκταση εφαρμογής τους θα καθοριστεί μέσω του ενεργειακού ελέγχου των εγκαταστάσεων της μονάδας και της οριστικής ενεργειακής μελέτης του έργου.
- Πιστοποίηση της μείωσης του Ανθρακικού Αποτυπώματος της Εγκατάστασης σύμφωνα με το Green House Gas Protocol (GHGP) και του ISO 14064
- Πιστοποίηση της 115 Π.Μ. ως Net Zero Energy Στρατιωτικού Αεροδρομίου

Για την υλοποίηση των απαραίτητων έργων, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα συνεργαστεί με την εξειδικευμένη εταιρεία EASY POWER SA, η οποία έχει σχεδιάσει, μελετήσει και κατασκευάσει αυτόνομα / υβριδικά συστήματα, παραγωγής και διάθεσης ηλεκτρικής ενέργειας, παραγομένης από τον ήλιο – για τα οποία της έχει ήδη απονεμηθεί δίπλωμα ευρεσιτεχνίας από τον ΟΒΙ αλλά και τη διαμόρφωση μιας τεχνολογικής πλατφόρμας που μπορεί να διασφαλίσει την πιστοποίηση του NET ZERO ENERGY, σε υπάρχουσες ή υπό κατασκευή κτιριακές υποδομές ή εγκαταστάσεις.

Με την ολοκλήρωση του έργου, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ θα αναλάβει την εκπαίδευση του κατάλληλου τεχνικού προσωπικού της Πολεμικής Αεροπορίας για τις ανάγκες επιχειρησιακής λειτουργίας, παρακολούθησης και συντήρησης όλου του συστήματος.

- **Κατάθεση της πρότασης White Dragon για τα Σημαντικά Έργα Κοινού Ευρωπαϊκού Ενδιαφέροντος (IPCEI) υδρογόνου**

Την 13/05/2021, κατατέθηκε η εθνική πρόταση «White Dragon» στην ελληνική πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για τα Σημαντικά Έργα Κοινού Ευρωπαϊκού Ενδιαφέροντος (IPCEI) Υδρογόνου από μία ομάδα εταιρειών στην οποία συμμετέχουν οι μεγαλύτεροι ενεργειακοί όμιλοι της χώρας.

Η ΔΕΠΑ Εμπορίας ως συντονιστής του έργου, σε συνεργασία με την Advent Technologies, την Damco Energy (Όμιλος Κοπελούζου), τη ΔΕΗ, τον ΔΕΣΦΑ, τα ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ, την Motor Oil, την Σωληνουργεία Κορίνθου, τον ΤΑΡ και την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπέβαλαν, προς την Ελληνική Κυβέρνηση και την Ε.Ε., την επενδυτική πρότασή τους, συνολικού ύψους άνω των 8 δισ. Ευρώ, για την ανάπτυξη ενός καινοτόμου, ολοκληρωμένου έργου πράσινου υδρογόνου στην Ελληνική επικράτεια, που καλύπτει ολόκληρη την αλυσίδα αξίας του υδρογόνου.

Ο πυρήνας του έργου βασίζεται στη σταδιακή αντικατάσταση των λιγνιτικών μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας της Δυτικής Μακεδονίας και τη μετάβαση σε καθαρές μορφές ενέργειας με τελικό στόχο την απανθρακοποίηση του ενεργειακού μείγματος της χώρας. Το έργο «White Dragon» θα χρησιμοποιήσει ανανεώσιμη ηλεκτρική ενέργεια σε μεγάλη κλίμακα (GW) για την παραγωγή πράσινου υδρογόνου μέσω ηλεκτρόλυσης στη Δυτική Μακεδονία. Το υδρογόνο, στη συνέχεια, θα αποθηκεύεται άμεσα (βραχυπρόθεσμη αποθήκευση υδρογόνου) και έμμεσα (διοχέτευση στον αγωγό φυσικού αερίου του ΔΕΣΦΑ) και, μέσω κυψελών καυσίμου υψηλής θερμοκρασίας, θα προσφέρει στο ηλεκτρικό σύστημα της χώρας ηλεκτρική ενέργεια ως μία σταθερή μονάδα βάσης συμπαραγωγής πράσινης ενέργειας και θερμότητας. Η παραγόμενη θερμότητα, ως παραπροϊόν της παραγωγής πράσινης ηλεκτρικής ενέργειας, αρχικά θα μπορεί να χρησιμοποιηθεί συμπληρωματικά στα δίκτυα τηλεθέρμανσεων της Δυτικής Μακεδονίας και μελλοντικά σε άλλες εφαρμογές που απαιτούν θερμότητα ή/και ψύξη (βιομηχανίες, data centers, θερμοκήπια κ.λπ.).

Επιπλέον, βασικός στόχος του έργου «White Dragon» αποτελεί η ανάπτυξη, από τις συνεργαζόμενες εταιρείες, ενός ολοκληρωμένου Βιομηχανικού Ερευνητικού Κέντρου Υδρογόνου, στο πλαίσιο του Κόμβου Υδρογόνου Υψηλής Τεχνολογίας, Έρευνας, Ανάπτυξης & Καινοτομίας που θα δημιουργηθεί στη Δυτική Μακεδονία.

Ιδιαίτερα σημαντική, τέλος, είναι και η σκοπούμενη αναβάθμιση και κεφαλαιοποίηση των υφιστάμενων ενεργειακών υποδομών (ηλεκτρικά δίκτυα και αγωγοί φυσικού αερίου). Πρωτίστως οι αγωγοί φυσικού αερίου θα χρησιμοποιηθούν τόσο για την μεταφορά του πράσινου υδρογόνου για άλλες χρήσεις, όσο και για την έμμεση αποθήκευσή του. Απαραίτητη προϋπόθεση αποτελεί, η δημιουργία ενός ρυθμιστικού πλαισίου για Ενεργειακό Συμψηφισμό (Energy Net Metering), ως μία επιλογή μετάβασης έως την πλήρη ανάπτυξη της οικονομίας του υδρογόνου. Για την επιτάχυνση αυτής της ανάπτυξης, στο πλαίσιο του «White Dragon», αρχικά θα γίνει προετοιμασία του Εθνικού Συστήματος Μεταφοράς Φυσικού Αερίου (ΕΣΜΦΑ), ώστε να μπορεί να

δεχθεί αυξανόμενα ποσοστά υδρογόνου, που θα μειώσουν το ανθρακικό αποτύπωμα του καυσίμου και θα βοηθήσουν στο ξεκίνημα της αγοράς του υδρογόνου.

Στη συνέχεια, θα υλοποιηθεί μελέτη και κατασκευή ενός αποκλειστικού αγωγού μεταφοράς υδρογόνου στην Ελλάδα (hydrogen backbone pipeline), καθώς και η υλοποίηση των πρώτων έργων υδρογόνου για τον κλάδο των μεταφορών (απορριμματοφόρα, φορτηγά, τρέινα, αυτοκίνητα) με τις κατάλληλες υποδομές για τους σταθμούς ανεφοδιασμού υδρογόνου (HRS) και την οδική μεταφορά και διανομή του. Ο αποκλειστικός αγωγός μεταφοράς υδρογόνου θα προσφέρει δυνατότητες διασύνδεσης των αποκεντρωμένων μονάδων παραγωγής πράσινου υδρογόνου με τους μεγάλους τελικούς καταναλωτές (διυλιστήρια, βιομηχανικές μονάδες, κ.λπ.) ώστε να τους βοηθήσει να «πρασινίσουν» τις παραγωγικές τους διαδικασίες, αλλά και τις δυνατότητες διασύνδεσης με αντίστοιχα συστήματα γειτονικών χωρών. Τέλος, μέσω του ολοκληρωμένου έργου «White Dragon» θα διερευνηθεί η δυνατότητα μεταφοράς και η εξαγωγή υδρογόνου μέσω του Διαδριατικού Αγωγού Φυσικού Αερίου TAP, που ήδη συνδέει την Ελλάδα με τις ευρωπαϊκές αγορές.

Τα βασικά στοιχεία του ολοκληρωμένου έργου «White Dragon» είναι:

Συνολικό κόστος επένδυσης:	8,063 δισ. €
Διάρκεια έργου:	2022 - 2029 (φάσεις R&D, FID και EET)
Παραγωγή υδρογόνου:	250.000 τόνοι/έτος*
Υδρογόνο για άλλες χρήσεις:	58.000 έως 71.000 τόνοι/έτος
Εξοικονόμηση CO ₂ :	11,5 εκατομμύρια τόνοι/έτος
Δημιουργία θέσεων εργασίας:	18.000 άμεσες θέσεις εργασίας και 29.500 έμμεσες

*Το ανανεώσιμο υδρογόνο θα διοχετευθεί σχεδόν εξ ολοκλήρου στους αγωγούς

Γ. Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης

Από την 01/07/2021 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 20/07/2021, το Χρηματιστήριο Αθηνών ανακοίνωσε την δημιουργία του νέου δείκτη (Δείκτης ATHEX ESG) ο οποίος θα παρακολουθεί την χρηματιστηριακή απόδοση των εισηγμένων εταιρειών του Χ.Α. που υιοθετούν και προβάλλουν τις πρακτικές τους σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG). Ο σχεδιασμός φιλοδοξεί να υποστηρίξει τις προσπάθειες των εταιρειών και κατά συνέπεια της Ελληνικής Χρηματιστηριακής Αγοράς να σηματοδοτήσουν τις προσπάθειες συνεχούς βελτίωσης των πρωτοβουλιών ESG καθώς το κανονιστικό περιβάλλον της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης θα εξελίσσεται.

Ο νέος δείκτης με ονομασία «Δείκτης ATHEX ESG (ATHEX ESG Index)» σχεδιάστηκε ώστε να συμμετέχουν κατά μέγιστο αριθμό 60 εταιρείες της Οργανωμένης Αγοράς του Χ.Α.. Ο υπολογισμός του ξεκίνησε τη Δευτέρα 2 Αυγούστου με τιμή εκκίνησης τις 1.000 μονάδες. Η πρώτη σύνθεση του δείκτη - εκτός των λοιπών κριτηρίων - προσδιορίστηκε με βάση το ESG score που προκύπτει από τα δημοσιευμένα στοιχεία του 2019. Στην αρχική σύνθεση του δείκτη συμμετέχουν 35 εταιρείες, μεταξύ των οποίων και ο Όμιλος

Τέρνα Ενεργειακή. Η σύνθεση του δείκτη θα αναθεωρείται κάθε χρόνο και η πρώτη αναθεώρηση θα πραγματοποιηθεί το Νοέμβριο του 2021 (ταυτόχρονα με τις αναθεωρήσεις των λοιπών δεικτών που υπολογίζει το Χρηματιστήριο Αθηνών) με βάση τα στοιχεία που θα δημοσιεύσουν οι εισηγμένες εταιρείες στο πλαίσιο της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την χρήση του 2020.

- Στις 23 Σεπτεμβρίου 2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι κοινοπραξία των Ομίλων ΤΙΤΑΝ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει στους διαγωνισμούς για τις ΣΔΙΤ Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) στην Αττική και στην Κεντρική Μακεδονία. Συγκεκριμένα, στις 22 Σεπτεμβρίου κατετέθηκαν επιστολές εκδήλωσης ενδιαφέροντος στην Α' φάση των διαγωνισμών για τις ΜΕΑ του Κεντρικού Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Αττικής, του Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Περιφερειακής Ενότητας Πειραιά και του Δυτικού Τομέα Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας.
- Την 23^η Ιουλίου 2021, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, μέσω των θυγατρικών του εταιρειών SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC, FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC και FLUVANNA I INVESTOR, INC, προέβη στην εξάσκηση του δικαιώματος πώλησης που είχε αποκτήσει μέσω της σύμβασης Put & Call Option Agreement, όπως αναλυτικά γνωστοποιείται στη Σημείωση 6.4. Συνεπεία της εν λόγω εξάσκησης, υπεγράφη την 30η Σεπτεμβρίου 2021, η Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς (Purchase & Sale Agreement) των εταιρικών μεριδίων Class B των τριών (3) αιολικών πάρκων «Ομάδα Διάθεσης». Με την υπογραφή της εν λόγω σύμβασης ολοκληρώθηκε η διαδικασία της μεταβίβασης των προαναφερθέντων εταιρικών μεριδίων προς την CIP.

Δ. Προοπτικές για το Β' εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσης

Το 2021 είναι έτος-ορόσημο για την ελληνική ενεργειακή αγορά, με το Μοντέλο-Στόχος (Target Model) να είναι σε πλήρη εφαρμογή. Το επενδυτικό ενδιαφέρον για νέα έργα ΑΠΕ αναμένεται να είναι ιδιαίτερα αυξημένο, γεγονός που καταδεικνύεται και από τον σημαντικό αριθμό αιτήσεων και βεβαιώσεων παραγωγού που εκδόθηκαν από τη ΡΑΕ.

Κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αναμένεται να διαδραματίσει πρωταγωνιστικό ρόλο στην προσπάθεια επίτευξης της βιώσιμης και δίκαιης ενεργειακής μετάβασης στην Ελλάδα, μέσα από την εφαρμογή του ολοκληρωμένου επιχειρηματικού σχεδίου της.

Βιώσιμη ανάπτυξη, σύμφωνα με τη διοίκηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, δεν νοείται χωρίς τη μετάβαση στην εποχή της καθαρής ενέργειας και της κυκλικής οικονομίας. Σε αυτούς τους τομείς, άλλωστε, πρωτοπορεί εδώ και περισσότερα από είκοσι χρόνια.

Ο Πρόεδρος της Εταιρείας, κ. Γιώργος Περιστέρης, τόνισε στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, *ότι αυτή την περίοδο η Εταιρεία βρίσκεται σε φάση ακόμα μεγαλύτερης ανάπτυξης, με το άμεσα υλοποιήσιμο επενδυτικό πρόγραμμα του Ομίλου, ύψος περίπου 2 δις. ευρώ, να εξελίσσεται απρόσκοπτα και με εντατικούς ρυθμούς. Πρόκειται για ένα μοναδικό σε μέγεθος επενδυτικό πρόγραμμα που δεν ανακόπηκε από την πανδημία και περιλαμβάνει επενδύσεις σε καίριους τομείς, όπως είναι η παραγωγή και η αποθήκευση καθαρής ενέργειας, η κυκλική οικονομία με πρότυπα έργα ολοκληρωμένης διαχείρισης απορριμμάτων, αλλά και η καινοτομία, οι νέες τεχνολογίες και η ψηφιακή μετάβαση.*

Ήδη, σχεδιάζεται νέα γενιά επενδύσεων που θα ακολουθήσουν πριν καν ολοκληρωθεί το υφιστάμενο επενδυτικό πλάνο των 2 δις. ευρώ. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία δρομολογεί ένα διευρυμένο πρόγραμμα επενδύσεων σε νέα αιολικά πάρκα, χερσαία φωτοβολταϊκά, αλλά και σε πλωτά φωτοβολταϊκά και πλωτά θαλάσσια αιολικά πάρκα, καθώς και νέες επενδύσεις στην αποθήκευση ενέργειας, πέραν του έργου αντλησοταμίευσης στην Αμφιλοχία και του υβριδικού έργου στο Αμάρι της Κρήτης. Συγκεκριμένα:

- **Αιολικά Πάρκα:** Η συνολική ισχύς των πάρκων που κατασκευάζονται ή είναι έτοιμα προς κατασκευή ανέρχεται σε 400 MW. Επιπλέον, ωριμάζουν 63 νέα έργα που έχουν ήδη εξασφαλισμένες βεβαιώσεις παραγωγής και η συνολική ισχύς των οποίων ξεπερνά τα 1,8 GW.
- **Φωτοβολταϊκά Πάρκα:** Η συνολική ισχύς των φ/β που προωθεί η Εταιρεία ανέρχεται σε περίπου 1,7 GW, εκ των οποίων άνω των 1,1 GW διαθέτουν ήδη άδεια παραγωγής.
- **Έργα αποθήκευσης:** Το επενδυτικό πλάνο του Ομίλου στην αποθήκευση κυρίως μέσω αντλησοταμίευσης αλλά και μέσω λοιπών τεχνολογιών φτάνει περίπου τα 2 GW. Πιο ώριμα είναι τα έργα στην Αμφιλοχία και το Αμάρι.
- **Πλωτά θαλάσσια αιολικά πάρκα:** Σε κοινοπραξία με την Ocean Winds σχεδιάζονται πλωτά πάρκα στις ελληνικές θάλασσες συνολικής ισχύος 1,5 GW.

Συνοψίζοντας, πρόκειται για νέα έργα με συνολική ισχύ περίπου 7 GW, εκ των οποίων 5 GW έχουν ήδη εξασφαλίσει τις πρώτες άδειες, ωριμάζουν και σταδιακά θα αρχίσουν να υλοποιούνται.

Ταυτόχρονα, ο Όμιλος προετοιμάζεται για τη νέα γενιά έργων διαχείρισης απορριμμάτων διεκδικώντας κάθε σχετικό έργο που προκηρύσσεται στην Αττική, τη Θεσσαλονίκη και σε όλες τις περιοχές της χώρας. Παράλληλα, διεκδικεί και σειρά έργων που σχετίζονται με τις νέες τεχνολογίες, τις τηλεπικοινωνίες και την ψηφιακή μετάβαση, ενώ συμμετέχει μαζί και με άλλους ισχυρούς ελληνικούς Ομίλους στο πρόγραμμα White Dragon που αφορά τη χρήση του υδρογόνου.

Περαιτέρω ο Πρόεδρος της Εταιρείας, κ. Γιώργος Περιστέρης ανέφερε ότι, «με τις επενδύσεις που βρίσκονται σε εξέλιξη κι αυτές που θα ακολουθήσουν, δημιουργούμε χιλιάδες καλά πληρωμένες θέσεις εργασίας, δίνοντας την ευκαιρία στο ελληνικό επιστημονικό δυναμικό, στους νέους και τις νέες μας να ζήσουν με αξιοπρέπεια κι αισιοδοξία για το μέλλον στην πατρίδα τους, αλλά και σε όσους έφυγαν να επιστρέψουν σιγά σιγά κοντά μας.

Γιατί χωρίς ισχυρή κοινωνία, δεν νοείται επιχειρηματικότητα. Αν το αποτέλεσμα της δουλειάς μας δεν διαχέεται στους πολλούς, όλη αυτή η προσπάθεια δεν έχει νόημα. Στο πλαίσιο αυτό, εντείνουμε ακόμα περισσότερο τις κοινωνικές μας δράσεις, στηρίζοντας το σύστημα υγείας, ευάλωτες κοινωνικές ομάδες, νέους επιστήμονες και τις τοπικές κοινωνίες όπου δραστηριοποιούμαστε. Επιτρέψτε μου να αναφερθώ ονομαστικά σε δύο χαρακτηριστικές δράσεις μας. Την μετατροπή της 115 Π.Μ. του στρατιωτικού αεροδρομίου στη Σούδα στο πρώτο πράσινο κι ενεργειακά αυτόνομο στρατιωτικό αεροδρόμιο παγκοσμίως μέσα από μια χορηγία ύψους άνω των 3,5 εκατ. ευρώ, αλλά και στο έργο που αναλάβαμε για την μετατροπή του νησιού του Αη Στράτη σε πράσινο κι ενεργειακά αυτόνομο νησί.

Σε συνδυασμό με τις κινήσεις που έχουμε κάνει εδώ και χρόνια για την βέλτιστη εταιρική διακυβέρνηση και την ενίσχυση της διαφάνειας και της προστασίας των συμφερόντων των μετόχων και συνεργατών μας, συνεχίζουμε να δίνουμε ιδιαίτερη βαρύτητα στα θέματα ESG, δηλαδή αυτά που άπτονται της προστασίας του περιβάλλοντος, της κοινωνίας και της εταιρικής διακυβέρνησης».

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, οι προοπτικές του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για το Β' εξάμηνο του 2021 διαγράφονται θετικές, παρά τη δύσκολη περίοδο που διανύει η παγκόσμια οικονομία και η Ελλάδα.

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, με την συνέπεια και την υψηλή αίσθηση εταιρικής κοινωνικής ευθύνης που την διακρίνει, θα παραμείνει πρωτοπόρος στον τομέα των επενδύσεων και θα επιδιώξει να διατηρήσει τον ρυθμό ανάπτυξης του Ομίλου σύμφωνα με τον επιχειρηματικό του σχεδιασμό, παρά τις αντίξοες συνθήκες που επιδεινώνονται απροσδόκητα από την εκδήλωση της πανδημίας του κορωνοϊού Covid-19. Ακολουθεί ειδική, συνοπτική αναφορά στους πιθανούς, σχετικούς κινδύνους στην ενότητα Ε. (vi).

Ε. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

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

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

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες διαχείρισης των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2020 και για τον λόγο αυτό θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές. Δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στις πολιτικές διαχείρισης κινδύνων σε σύγκριση με την 31η Δεκεμβρίου 2020.

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

i. Πιστωτικός κίνδυνος

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

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

Ο Όμιλος παραδοσιακά, λόγω της φύσης των εργασιών του, δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις, εκτός από καθυστερήσεις των εισπράξεων από τον ΔΑΠΕΕΠ, οι οποίες έχουν περιοριστεί σημαντικά με την εφαρμογή του Ν.4254/14 καθώς και της έκτακτης εισφοράς που επιβλήθηκε, για το οικονομικό έτος 2020, για την αντιμετώπιση των παρενεργειών της πανδημίας του κορωνοϊού, στους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ), οι οποίοι έχουν τεθεί σε λειτουργία κανονική ή δοκιμαστική έως την 31η Δεκεμβρίου 2015 (ΦΕΚ 245/09.12.2020). Η άπαξ έκτακτη εισφορά ανήλθε σε ποσοστό 6% των πωλήσεων ηλεκτρικής ενέργειας για το έτος 2020. Για τον Όμιλο, η σχετική έκτακτη εισφορά ανήλθε σε ποσό € 5.252 χιλ. και επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης 2020.

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

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

ii. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται, εκτός από την Ελλάδα, στην Αμερική και στην Ανατολική Ευρώπη και συνεπώς είναι δυνατόν να εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που μπορεί να προκύψουν από την ισοτιμία ευρώ με άλλα νομίσματα. Αυτό το είδος κινδύνου μπορεί να προκύψει μόνο από εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, από επενδύσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε ξένο νόμισμα, όπως επίσης και από καθαρές επενδύσεις σε οικονομικές οντότητες του εξωτερικού. Για να περιορίσει τον κίνδυνο αυτό, ο Όμιλος αξιοποιεί τα παραγόμενα επί τόπου ταμειακά πλεονάσματα σε τοπικό νόμισμα. Κατά τη φάση της λειτουργίας όλες οι σχετικές δαπάνες και τα έσοδα πραγματοποιούνται σε τοπικό νόμισμα, αποκλείοντας κάθε ενδεχόμενο δημιουργίας συναλλαγματικής διαφοράς.

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

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

iii. Κίνδυνος επιτοκίου

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

Στο πλαίσιο αυτής της πολιτικής, τα μακροπρόθεσμα δάνεια που λαμβάνει ο Όμιλος είτε φέρουν σταθερό επιτόκιο είτε αντισταθμίζονται για το σύνολο σχεδόν της διάρκειάς τους. Έτσι, το 25,0% του μακροπρόθεσμου

δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 42,8% αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 32,2% σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

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

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε άλλους κινδύνους τιμών επιτοκίων.

iv. Ανάλυση κινδύνου αγοράς

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

v. Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς, εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα δημιουργούν συνεχείς, ικανοποιητικές χρηματοροές. Οι καθαρές χρηματοροές κατά την πρώτη εξαμηνιαία περίοδο του έτους 2021 από συνεχιζόμενες λειτουργικές δραστηριότητες ανήλθαν σε 93 εκ ευρώ έναντι 89 εκ ευρώ το 2020. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με τακτικό ταμειακό προγραμματισμό, προσεκτική παρακολούθηση των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και μεθοδική διαχείριση των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία.

Η Εταιρεία διατηρεί μετρητά και διαθέσιμα σε τράπεζες για να καλύψει ανάγκες ρευστότητας για περιόδους έως 30 ημερών. Τα κεφάλαια για τις μεσοπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας αποδεσμεύονται από προθεσμιακές καταθέσεις της Εταιρείας.

vi. Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

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

Ο κατασκευαστικός κλάδος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ υπόκειται σε σημαντικές διακυμάνσεις, τόσο όσον αφορά στον κύκλο εργασιών, όσο και στην κερδοφορία των επιμέρους κατασκευαστικών έργων, καθώς η

κατασκευαστική δραστηριότητα, ιδιαιτέρως των εξειδικευμένων εταιρειών όπως η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ενέχει αυξημένη μεταβλητότητα που σχετίζεται κυρίως με την συνεχιζόμενη ανανέωση του ανεκτέλεστου υπολοίπου των κατασκευαστικών συμβάσεων προς τρίτους, που κυρίως είναι φορείς του Δημοσίου.

(α) Ειδική αναφορά στην πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19)

Το ξέσπασμα της πανδημίας του COVID-19 το 2020 και τα μέτρα που λήφθηκαν για τον περιορισμό της εξάπλωσής του επηρέασαν σημαντικά την παγκόσμια αλλά και την Ελληνική οικονομία και διατάραξαν την παγκόσμια οικονομική σταθερότητα. Οι οικονομικές επιπτώσεις θα εξαρτηθούν από τη διάρκεια και την ένταση της ύφεσης, καθώς και από τις διαμορφωμένες προοπτικές ανάκαμψης. Ωστόσο, η έναρξη του προγράμματος εμβολιασμού καθώς και η σταδιακή χαλάρωση των αυστηρών μέτρων περιορισμού κατά τη διάρκεια του Μαΐου 2021 οδήγησαν σε μερική ανάκαμψη της εγχώριας οικονομίας.

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατέχει ηγετική θέση στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Διαθέτοντας ένα χαρτοφυλάκιο έργων συνολικής ισχύος περίπου 1.300 MW (σε λειτουργία ή υπό κατασκευή), αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους επενδυτές στον τομέα Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας στην Ελλάδα, με σημαντική παρουσία στη Νοτιοανατολική Ευρώπη. Θέση της Διοίκησης είναι ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε κλάδους που είναι περισσότερο αμυντικοί κατά τη διάρκεια των φάσεων του οικονομικού κύκλου και τους οποίους οι επενδυτές αναγνωρίζουν ως «ασφαλή καταφύγιο» (safe haven) που παρέχουν σταθερές επαναλαμβανόμενες ταμειακές ροές ακόμα και σε περιόδους αναταραχής και αβεβαιότητας, όπως είναι η υφιστάμενη. Περαιτέρω, ο Όμιλος έχει ήδη αποδείξει κατά τη διάρκεια της ελληνικής χρηματοπιστωτικής κρίσης (ήτοι τη δυσκολότερη και μακρύτερη χρονικά χρηματοπιστωτική κρίση στην Ευρώπη), την ικανότητά του να αναπτύσσεται και να ενισχύει τη θέση του στην αγορά.

Η Διοίκηση του Ομίλου με εξαιρετικά υψηλό αίσθημα ευθύνης, απέναντι στους πελάτες, στους εργαζόμενους, στους προμηθευτές, στους συνεργάτες και στους επενδυτές του, παρακολουθεί τις εξελίξεις σχετικά με την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19), μελετώντας τους πιθανούς παράγοντες κινδύνου που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική θέση, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Απόλυτη προτεραιότητα αποτέλεσε και αποτελεί και η ασφάλεια των εργαζομένων. Για το σκοπό αυτό, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 διατηρεί μέσω της ειδικής επιτροπής, η οποία αναφέρεται στην Ανώτατη Διοίκηση, το σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας, παρακολουθώντας όλες τις σχετικές εξελίξεις. Τα εσωτερικά και εξωτερικά πρωτόκολλα για την τακτική και επείγουσα επικοινωνία με τους εργαζόμενους και άλλους βασικούς ενδιαφερόμενους φορείς έχουν διατηρηθεί και οι δράσεις που είχαν ληφθεί από την αρχή της πανδημίας συνεχίζονται απρόσκοπτα. Αναλυτικά οι δράσεις της Εταιρείας αναφέρονται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του 2020.

Επιπτώσεις από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) και μέτρα περιορισμού αυτών

Ο Όμιλος έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, συνεχίζοντας την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και το επενδυτικό του πρόγραμμα στον κλάδο της ενέργειας, ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης.

Ειδικότερα, η Διοίκηση εξέτασε τις ιδιαίτερες συνθήκες που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του λειτουργικού τομέα των ΑΠΕ και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται. Βάσει των τωρινών γεγονότων και περιστάσεων αναφορικά με την κατάσταση της πανδημίας του COVID-19 αυτές αναλύονται ως κατωτέρω.

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

Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2021. Τυχόν καθυστέρηση στην είσπραξη των εσόδων του Ομίλου από τον ΔΑΠΕΕΠ δεν φαίνεται σήμερα ότι μπορεί να ξεπεράσει την αξία παραγωγής έξι μηνών, όπως συνέβη στο παρελθόν, κυρίως λόγω και της εφαρμογής των μέτρων του Ν. 4414/2016.

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

Η επίδραση από τον COVID-19 δεν αναμένεται να είναι σημαντική για τον Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και η Διοίκηση έχει εκτιμήσει ότι δεν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα ως προς την συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας.

(β) Διακυμάνσεις ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων

Ο Όμιλος, αναφορικά με τη δραστηριότητά του στους τομείς της ενέργειας, παραμένει εκτεθειμένος στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, χωρίς αυτό να επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων του, καθώς για την υλοποίηση των επενδύσεων του προηγούνται εκτεταμένες μελέτες που αφορούν στην μακρόχρονη συμπεριφορά των παραπάνω παραγόντων. Εφεξής, στα μοντέλα των σχετικών υπολογισμών θα πρέπει να ενσωματώνονται και νέοι παράγοντες, που θα επιτρέπουν

την συνεκτίμηση πιθανών γεγονότων ανωτέρας βίας, όπως η παρούσα επιδημία, ώστε να εξετάζεται σε μεγαλύτερο βάθος η βιωσιμότητα κάθε προγραμματιζόμενης επένδυσης.

Αναφορικά με τις πρωτοφανείς και ακραίες καιρικές συνθήκες στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ τον Φεβρουάριο του 2021 και τις επιπτώσεις αυτών στις δραστηριότητες του Ομίλου, παρουσιάζεται σχετική ανάλυση στη Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (“ΕΔΜΑ”)

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

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό του καθώς και για την αξιολόγηση και την δημοσίευση των επιδόσεών του. Αυτοί οι ΕΔΜΑ εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης.

Οι εναλλακτικοί δείκτες θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά. Κατά την περιγραφή των επιδόσεων του Ομίλου ανά τομέα δραστηριότητας χρησιμοποιούνται οι κάτωθι δείκτες:

EBIT (Earnings Before Interest & Taxes) – Κέρδη προ τόκων και φόρων: είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την λειτουργική απόδοση ενός τομέα δραστηριότητας. Το στοιχείο ορίζεται ως: Κύκλος εργασιών, - Κόστος πωλήσεων, - Έξοδα διοίκησης και διάθεσης, - Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, +/- Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη /(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT. Τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT ορίζονται ως τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκτός των κονδυλίων των Συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης, των Απομειώσεων/(Ανακτήσεων απομειώσεων) παγίων, όπως παρουσιάζονται στη Σημείωση 20.

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

«Καθαρό χρέος / (Πλεόνασμα)» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την ταμειακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων

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

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

«**Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων**» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η διοίκηση αξιολογεί την χρηματοοικονομική μόχλευση του Ομίλου. Ως Δανειακές Υποχρεώσεις ορίζεται το σύνολο των Βραχυπρόθεσμων Δανείων, Μακροπρόθεσμων Δανείων και των Μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση. Ως Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων ορίζεται το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων, των δανειακών υποχρεώσεων, των συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (Σημείωση 14) των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων), η αποπληρωμή των οποίων έπεται της εξυπηρέτησης του πρωτογενούς χρέους των αντίστοιχων αιολικών πάρκων και διενεργείται μόνο στο βαθμό που υπάρχουν οι απαιτούμενες αποδόσεις από την λειτουργία τους, των υποχρεώσεων από μισθώσεις, των επιχορηγήσεων μειωμένο κατά το ποσό των χρηματικών διαθεσίμων που δεν υπόκεινται σε οποιοδήποτε περιορισμό χρήσης ή δέσμευση, πέραν των δεσμεύσεων που συνδέονται με τον δανεισμό.

Σημειώνεται ότι εντός της προηγούμενης χρήσης 2020, ο Όμιλος αποφάσισε να επαναπροσδιορίσει τον τρόπο απεικόνισης και μόνον των κατωτέρω χρηματοοικονομικών δεικτών αποτελεσμάτων («EBIT», «EBITDA», «Περιθώριο Μικτού Κέρδους» και «Καθαρό Χρέος/Πλεόνασμα») ανά λειτουργικό τομέα δραστηριότητας. Η απόφαση αυτή της Διοίκησης βασίστηκε στην εκτίμησή της ότι η συγκεκριμένη μεταβολή οδηγεί, σε πιο συναφή πληροφόρηση σχετικά με την χρηματοοικονομική απόδοση και την αξιολόγηση των επιδόσεων των επιμέρους λειτουργικών τομέων του Ομίλου.

Ειδικότερα, από την χρήση 2020 και εφεξής, οι λειτουργικοί τομείς παρουσιάζονται προ των απαλοιφών που πραγματοποιούνται μεταξύ των διαφορετικών λειτουργικών τομέων για τους σκοπούς των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, σε αντίθεση με την έως και την χρήση 2019 παρουσίαση όπου τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων παρουσιάζονταν μετά από τις απαλοιφές μεταξύ διαφορετικών τομέων. Οι διατομεακές απαλοιφές (οι οποίες κατά την παρουσίαση των επιμέρους λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνταν εντός αυτών) θα παρουσιάζονται, πλέον, διακριτά σε μία ξεχωριστή στήλη «Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης». Παράλληλα, στον τομέα των Κατασκευών περιλαμβάνεται πλέον και το κατασκευαστικό κομμάτι των Παραχωρήσεων.

Για σκοπούς συγκρισιμότητας, η εν λόγω απεικόνιση παρουσιάζεται και για τα μεγέθη της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου 2020. Επισημαίνεται ότι η παραπάνω διαφοροποίηση του τρόπου παρουσίασης δεν οδήγησε σε καμία αλλαγή όσον αφορά στον υπολογισμό των εν λόγω ΕΔΜΑ σε επίπεδο Ομίλου της Α' εξαμηνιαίας περιόδου 2020.

Δεδομένης της απώλειας ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλέπε Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών

Οικονομικών Καταστάσεων), για σκοπούς συγκρισιμότητας, το συγκεκριμένο γεγονός, απεικονίζεται και στα μεγέθη της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου 2020. Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα, οι ΕΔΜΑ της Α' εξαμηνιαίας περιόδου 2020, σε επίπεδο Ομίλου, να μην ταυτίζονται με τους δημοσιευμένους ΕΔΜΑ του Ομίλου για την Α' εξαμηνιαία περίοδο 2020.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
30ης Ιουνίου 2021							
Κύκλος εργασιών							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	6.479	98.453	26.583	1.891	6.188	-	139.594
Διατομεακά έσοδα	8.549	-	-	-	-	(8.549)	-
Σύνολο κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	15.028	98.453	26.583	1.891	6.188	(8.549)	139.594
Κόστος πωλήσεων	(13.025)	(43.055)	(26.825)	(1.769)	(5.222)	8.454	(81.442)
Μικτά Αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	2.003	55.398	(242)	122	966	(95)	58.152
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(350)	(10.409)	(187)	(175)	(347)	-	(11.468)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(49)	(2.543)	-	-	-	-	(2.592)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	60	3.697	(69)	28	(2)	6	3.720
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.664	46.143	(498)	(25)	617	(89)	47.812
Αποσβέσεις	(40)	(23.927)	(16)	(72)	(7)	933	(23.129)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.688	-	-	-	-	2.688
EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.704	67.382	(482)	47	624	(1.022)	68.253
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	679.823	-	27.102	14.520	-	721.445
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	20.156	37	-	-	-	20.193
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	64.315	-	361	3.708	-	68.384
Χρηματικά διαθέσιμα	(10.452)	(294.600)	(1.590)	6.668	(10.681)	-	(310.655)
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	3.024
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(60.176)	(4.433)	(1.284)	-	-	(65.893)
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	(10.452)	412.542	(5.986)	32.847	7.547		436.498

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
30ης Ιουνίου 2020 *							
Κύκλος εργασιών							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	1.689	92.318	16.322	1.913	4.502	-	116.744
Διατομεακά έσοδα	14.025	-	-	-	-	(14.025)	-
Σύνολο κύκλου εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	15.714	92.318	16.322	1.913	4.502	(14.025)	116.744
Κόστος πωλήσεων	(14.264)	(37.285)	(16.179)	(1.288)	(3.862)	13.438	(59.440)
Μικτά Αποτελέσματα από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.450	55.033	143	625	640	(587)	57.304
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(313)	(8.636)	(169)	(218)	(228)	-	(9.564)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(27)	(930)	-	(48)	-	-	(1.005)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη /(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	10	2.904	468	(11)	-	-	3.371
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.120	48.371	442	348	412	(587)	50.106
Αποσβέσεις	(21)	(21.058)	(9)	(52)	(17)	839	(20.318)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.653	-	-	-	-	2.653
EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.141	66.776	451	400	429	(1.426)	67.771
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	814.658	-	27.262	15.312	-	857.232
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	27.451	36	-	-	-	27.487
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	66.027	-	490	2.847	-	69.364
Χρηματικά διαθέσιμα	-	(263.429)	(2.288)	(16.434)	(8.756)	-	(290.907)
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	3.024
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(52.573)	(673)	-	-	-	(53.246)
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	-	595.158	(2.925)	11.318	9.403	-	612.954

*Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπειών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείες δραστηριότητες».

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
30ης Ιουνίου 2021							
Κύκλος εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	15.028	98.453	26.583	1.891	6.188	(8.549)	139.594
Κόστος πωλήσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(13.025)	(43.055)	(26.825)	(1.769)	(5.222)	8.454	(81.442)
Μικτό κέρδος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	2.003	55.398	(242)	122	966	(95)	58.152
Περιθώριο Μικτού Κέρδους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	13,33%	56,27%	(0,91)%	6,45%	15,61%	1,11%	41,66%
30ης Ιουνίου 2020 *							
Κύκλος εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	15.714	92.318	16.322	1.913	4.502	(14.025)	116.744
Κόστος πωλήσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(14.264)	(37.285)	(16.179)	(1.288)	(3.862)	13.438	(59.440)
Μικτό κέρδος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.450	55.033	143	625	640	(587)	57.304
Περιθώριο Μικτού Κέρδους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	9,23%	59,61%	0,88%	32,67%	14,22%	4,19%	49,09%

**Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπειών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».*

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ποσά σε χιλ. €	30/06/2021	31/12/2020
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	20.193	27.487
Μακροπρόθεσμα δάνεια	721.445	857.232
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	68.384	69.364
Δανειακές υποχρεώσεις	810.022	954.083
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	408.406	495.667
Δανειακές υποχρεώσεις	810.022	954.083
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	281.263
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (Μακροπρόθεσμο & Βραχυπρόθεσμο μέρος)	15.148	11.782
Επιχορηγήσεις	79.485	82.140
Μερικό σύνολο	1.313.061	1.824.935
<i>Μείον:</i>		
Χρηματικά διαθέσιμα	310.655	290.907
Δεσμευμένες καταθέσεις (Σημείωση 12)	65.893	53.246
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 18)	(3.024)	(3.024)
Μερικό σύνολο	373.524	341.129
Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων	939.537	1.483.806
Δανειακές Υποχρεώσεις / Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων	86%	64%

Ζ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς. Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών για το Α' εξάμηνο του 2021 και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων την 30/06/2021 για τον Όμιλο και την Εταιρεία που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, εμφανίζονται στην Σημείωση 24 των οικονομικών καταστάσεων.

Συναλλαγές με μέλη του Δ.Σ.

Το σύνολο των ποσών που κατεβλήθησαν σε μέλη των Δ.Σ. του Ομίλου ανήλθε σε 1.738.902 ευρώ (για την Εταιρεία: 1.438.537 ευρώ), εκ των οποίων ποσό 1.189.800 ευρώ (για την Εταιρεία: 1.080.000 ευρώ) αφορά αμοιβές Δ.Σ., ενώ ποσό 549.102 ευρώ (για την Εταιρεία: 358.537 ευρώ) αφορά παροχή υπηρεσιών.

Η. Ίδιες Μετοχές

Η Εταιρεία κατά την περίοδο 01/01/2021 – 30/06/2021 αγόρασε 221.500 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας € 66.450,00 και με αξία αγοράς € 2.708.709,98. Ο συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία την 30/06/2021 ανερχόταν σε 221.500 μετοχές με συνολικό κόστος € 2.708.709,98. Οι μετοχές αυτές αντιπροσώπευαν ποσοστό 0,19% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1ης Ιανουαρίου έως 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αθήνα, 30/09/2021

Για το Διοικητικό Συμβούλιο,

Γεώργιος Περιστέρης

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, της 30^{ης} Ιουνίου 2021 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

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

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει 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 δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δήμητρα Παγώνη
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30821





ΙV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

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

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ την 30/09/2021 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.terna-energy.com, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Οι ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις των ενοποιούμενων θυγατρικών εταιρειών, που προβλέπονται από την απόφαση 8/754/14.4.2016 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως τροποποιήθηκε την 23/9/2020, αναρτώνται στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.terna-energy.com.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ασώματα πάγια	7	50.098	50.301	2.467	2.283
Ενσώματα πάγια	8	860.294	1.346.966	74.183	75.586
Δικαιώματα χρήσης παγίων		15.361	11.677	7.933	4.114
Συμμετοχές σε θυγατρικές		-	-	432.299	435.525
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες		4.921	4.567	4.829	4.689
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις		62	62	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9	4.474	4.611	125.109	110.950
Απαιτήσεις από παράγωγα	16	36	14.544	-	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	10	38.377	46.952	-	-
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους		2.528	2.753	2.528	2.753
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	23	9.730	10.106	2.109	1.620
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		985.881	1.492.539	651.457	637.520
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα		7.882	5.845	5.814	3.557
Εμπορικές απαιτήσεις	11	48.234	84.929	45.990	39.469
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	11	7.642	19.352	7.973	5.187
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	11	98.335	75.779	82.420	24.078
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		3.972	3.064	1.805	1.311
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις		4.297	2.212	-	-
Χρηματικά διαθέσιμα	12	310.655	290.907	34.622	59.825
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		481.017	482.088	178.624	133.427
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1.466.898	1.974.627	830.081	770.947
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής					
Μετοχικό κεφάλαιο	13	34.757	34.757	34.757	34.757
Διαφορά υπέρ το άρτιο	13	209.870	209.870	209.870	209.870
Αποθεματικά		61.976	58.442	19.787	21.491
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		90.585	181.323	60.297	58.087
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενων στους ιδιοκτήτες της μητρικής		397.188	484.392	324.711	324.205
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		11.219	11.277	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		408.407	495.669	324.711	324.205

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15	721.445	857.232	366.961	343.792
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		14.304	11.064	7.462	4.114
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	14	-	236.184	-	-
Υποχρεώσεις από παράγωγα	16	4.260	7.873	1.140	958
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		782	707	664	598
Λοιπές προβλέψεις	17	17.069	21.346	4.414	4.309
Επιχορηγήσεις	18	79.485	82.140	17.028	17.657
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		718	-	718	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	23	32.676	32.474	-	4
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	10.606	10.290	10.606	10.290
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		881.345	1.259.310	408.993	381.722
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές		38.573	42.247	15.474	15.124
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	15	20.193	27.487	20.156	10.013
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	15	68.384	69.364	16.827	31.467
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		844	718	432	302
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	14	-	45.079	-	-
Υποχρεώσεις από παράγωγα	16	1.682	4.774	478	419
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		1.519	3.246	19.759	2.006
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	33.690	18.830	23.121	5.675
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		12.261	7.903	130	14
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		177.146	219.648	96.377	65.020
Σύνολο υποχρεώσεων		1.058.491	1.478.958	505.370	446.742
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		1.466.898	1.974.627	830.081	770.947

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2021

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Κύκλος εργασιών	5	139.594	116.744	42.599	39.660
Κόστος πωλήσεων	5	(81.442)	(59.440)	(34.896)	(31.467)
Μικτό κέρδος		58.152	57.304	7.703	8.193
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	5	(11.468)	(9.564)	(5.162)	(6.095)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	5	(2.592)	(1.005)	(2.590)	(851)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	20	4.367	1.914	1.181	583
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		48.459	48.649	1.132	1.830
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5	2.780	2.706	2.345	1.827
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5	(14.860)	(16.172)	(8.234)	(8.242)
Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	21	-	-	27.677	26.869
Ζημίες από πώληση και αποτίμηση συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων		-	-	-	(70)
Αναλογία αποτελεσμάτων συγγενών εταιρειών και κοινοπραξιών		214	-	-	-
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος		36.593	35.183	22.920	22.214
Φόρος εισοδήματος	23	(7.473)	(6.776)	646	769
Καθαρά κέρδη περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		29.120	28.407	23.566	22.983
Διακοπείσες δραστηριότητες					
Καθαρές ζημίες περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	6	(94.383)	(2.335)	-	-
Καθαρές (ζημίες)/κέρδη περιόδου		(65.263)	26.072	23.566	22.983
Λοιπά συνολικά εισοδήματα					
Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού					
- Κέρδη/(ζημίες) τρέχουσας περιόδου		713	(1.532)	-	-
- Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα χρήσης	6.4	706	-	-	-
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	16				
- Ζημίες τρέχουσας περιόδου		(38.642)	(11.516)	(242)	(123)
- Αναταξινόμηση στα αποτελέσματα χρήσης	6.4	39.219	-	-	-
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		(612)	60	53	29
Σύνολο		1.384	(12.988)	(189)	(94)
Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα					
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών		(257)	(241)	(257)	(241)
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα καθορισμένων παροχών		(16)	(28)	(16)	(28)
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		(192)	65	(194)	65
Σύνολο		(465)	(204)	(467)	(204)
Λοιπές συνολικές (ζημίες)/εισοδήματα περιόδου (μετά από φόρους)		919	(13.192)	(656)	(298)
Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημίες)/εισοδήματα περιόδου		(64.344)	12.880	22.910	22.685

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2021

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ	
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *
Καθαρές (ζημίες)/κέρδη περιόδου αποδιδόμενες σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από:		
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες	28.457	27.411
- διακοπείσες δραστηριότητες	(94.383)	(2.335)
	(65.926)	25.076
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από:		
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες	663	996
	663	996
	(65.263)	26.072
Συγκεντρωτικές συνολικές (ζημίες)/εισοδήματα περιόδου αποδιδόμενες σε:		
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας από:		
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες	29.375	14.219
- διακοπείσες δραστηριότητες	(94.383)	(2.335)
	(65.008)	11.884
Μη ελέγχουσες συμμετοχές από:		
- συνεχιζόμενες δραστηριότητες	664	996
	664	996
	(64.344)	12.880
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ) αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής		
- από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	13 0,24589	0,24639
- από διακοπείσες δραστηριότητες	13 (0,81554)	(0,02099)
- από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες	13 (0,56965)	0,22540
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών		
Βασικός	13 115.730.932	111.251.898

Σημείωση:

*Τα κονδύλια της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2020 έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπεισών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2021

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *	
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος	36.593	35.183	22.920	22.214	
<i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i>					
Αποσβέσεις ασώματων, ενσώματων και δικαιωμάτων χρήσης παγίων	7, 8	23.129	20.318	3.454	3.271
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	18	(2.688)	(2.653)	(629)	(629)
Απομειώσεις	20	(50)	25	(50)	25
Προβλέψεις		66	56	52	48
Τόκοι και συναφή έσοδα		(2.780)	(2.706)	(2.345)	(1.827)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα		14.860	16.172	8.234	8.242
Αποτελέσματα από ασώματα, ενσώματα πάγια στοιχεία, επενδυτικά ακίνητα και δικαιώματα χρήσης παγίων		(179)	2	-	-
Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων	21	-	-	(27.677)	(26.799)
Αναλογία στα κέρδη μετά από φόρο εισοδήματος κοινοπραξιών		(214)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	20	(288)	1.421	-	-
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου	68.449	67.818	3.959	4.545	
(Αύξηση)/Μείωση σε:					
Αποθέματα		(2.596)	232	(2.258)	276
Εμπορικές απαιτήσεις και απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες		46.993	24.744	(9.258)	3.087
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		(27.227)	2.535	(22.090)	96
Αύξηση/(Μείωση) σε:					
Προμηθευτές και υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες		72	(575)	18.391	835
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		(1.754)	(8.810)	(1.518)	(2.165)
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις		11.997	4.696	1.174	25
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(3.073)	(1.859)	(363)	(520)
Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων	92.861	88.781	(11.963)	6.179	
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες διακοπεισών δραστηριοτήτων		(28.581)	44.931	-	-
Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες	64.280	133.712	(11.963)	6.179	

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/06/2021

Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020 *	
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Αγορές ενσώματων και ασώματων παγίων	7, 8	(65.189)	(69.346)	(2.261)	(593)
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		271	22	437	1.588
Πληρωμές για εξαγορά επιχειρήσεων αφαιρούμενων των ταμειακών διαθεσίμων των θυγατρικών εταιρειών		(265)	(25.040)	-	(25.040)
Εισπράξεις από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές μείον ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που αποενοποιήθηκαν	6.4	(8.031)	(66)	-	17
Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες		(140)	-	(140)	-
Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		(2.264)	(2.924)	(281)	(63)
Εισπράξεις από πωλήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		-	-	249	-
Εισπράξεις μερισμάτων		-	-	-	20.261
Χορηγηθέντα δάνεια		-	-	(24.965)	(30.295)
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		-	-	4.000	24.695
Καθαρές ταμειακές εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων		(75.618)	(97.354)	(22.961)	(9.430)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες διακοπείσων δραστηριοτήτων		-	(182)	-	-
Καθαρές ταμειακές εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(75.618)	(97.536)	(22.961)	(9.430)
Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες					
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	13	-	(19.341)	-	(19.341)
Αγορά ιδίων μετοχών	13	(2.709)	(19.478)	(2.709)	(19.478)
Εισπράξεις από μεταβολές συμμετοχών		-	-	3.026	19.152
Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δάνεια	15	59.516	21.992	12.870	57.100
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δάνεια	15	(45.859)	(33.379)	(7.033)	(21.259)
Πληρωμές για υποχρεώσεις από μισθώσεις		(1.177)	(807)	(725)	(223)
Καθαρή μεταβολή βραχυπρόθεσμων δανείων	15	10.000	88.940	10.000	25.000
Μερίσματα πληρωθέντα	13	(536)	(19.185)	(536)	(19.185)
Τόκοι πληρωθέντες		(15.236)	(13.452)	(5.172)	(7.037)
Καθαρές ταμειακές εισροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων		3.999	5.290	9.721	14.729
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες διακοπείσων δραστηριοτήτων		26.313	(32.574)	-	-
Καθαρές ταμειακές (εκροές)/εισορές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες		30.312	(27.284)	9.721	14.729
Καθαρή (μείωση)/αύξηση χρηματικών διαθεσίμων		18.974	8.892	(25.203)	11.478
Επίδραση μεταβολών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα		774	(332)	-	-
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	12	290.907	257.464	59.825	58.624
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου	12	310.655	266.024	34.622	70.102

Οι λειτουργικές ταμειακές ροές της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 παρουσιάζονται αρνητικές κατά ποσό € 12 εκατ. Το παραπάνω γεγονός οφείλεται κατά κύριο λόγο στην χρηματοδότηση της εκτέλεσης των κατασκευαστικών συμβάσεων (κατασκευή Αιολικών Πάρκων θυγατρικών εταιρειών) με ίδιο καθαρό κεφάλαιο κίνησης.

Σημείωση:

*Τα κονδύλια της ενοποιημένης Κατάστασης Ταμειακών Ροών της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2020 αναπροσαρμόστηκαν προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές δραστηριότητες των διακοπείσων δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2020		34.176	191.793	44.138	156.439	426.546	11.916	438.462
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	-	25.076	25.076	996	26.072
Λοιπά συνολικά εισοδήματα								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού		-	-	(1.532)	-	(1.532)	-	(1.532)
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(183)	-	(183)	-	(183)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	16	-	-	(11.456)	-	(11.456)	-	(11.456)
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	-	(21)	-	(21)	-	(21)
Λοιπές συνολικές ζημίες περιόδου (μετά από φόρους)		-	-	(13.192)	-	(13.192)	-	(13.192)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	(13.192)	25.076	11.884	996	12.880
Κεφαλαιοποίηση αποθεματικών & αποτελεσμάτων εις νέο	13	19.366	(19.366)	-	-	-	-	-
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	13	(19.366)	-	-	-	(19.366)	-	(19.366)
Σχηματισμός αποθεματικών		-	-	4.262	(4.262)	-	-	-
Διανομή μερισμάτων	13	-	-	-	(19.200)	(19.200)	(2.683)	(21.883)
Ίδιες μετοχές		-	-	(19.478)	-	(19.478)	-	(19.478)
Διακοπή ενοποίησης θυγατρικής		-	-	-	-	-	(49)	(49)
Αύξηση/(μείωση) ποσοστού ενοποιούμενων εταιρειών		-	-	-	(471)	(471)	471	-
Μεταφορές-λοιπές κινήσεις		-	-	(1)	(1)	(2)	1	(1)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		-	(19.366)	(15.217)	(23.934)	(58.517)	(2.260)	(60.777)
30ης Ιουνίου 2020		34.176	172.427	15.729	157.581	379.913	10.652	390.565

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2021		34.757	209.870	58.441	181.323	484.391	11.277	495.668
Καθαρές ζημίες περιόδου		-	-	-	(65.926)	(65.926)	663	(65.263)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού		-	-	1.419	-	1.419	-	1.419
Κέρδη/(ζημίες) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(455)	-	(455)	-	(455)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	16	-	-	(35)	-	(35)	1	(34)
Αναλογιστικές ζημίες από προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	-	(10)	-	(10)	-	(10)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου (μετά από φόρους)		-	-	919	-	919	1	920
Συγκεντρωτικά συνολικές ζημίες περιόδου		-	-	919	(65.926)	(65.007)	664	(64.343)
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής		-	-	-	-	-	39	39
Σχηματισμός αποθεματικών		-	-	5.325	(5.325)	-	-	-
Διανομή μερισμάτων	13	-	-	-	(19.695)	(19.695)	(488)	(20.183)
Ίδιες μετοχές		-	-	(2.709)	-	(2.709)	-	(2.709)
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής		-	-	-	208	208	(273)	(65)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		-	-	2.616	(24.812)	(22.196)	(722)	(22.918)
30ης Ιουνίου 2021		34.757	209.870	61.976	90.585	397.188	11.219	408.407

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2020		34.176	191.793	11.033	71.025	308.027
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	-	22.983	22.983
Λοιπά συνολικά εισοδήματα						
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(183)	-	(183)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	16	-	-	(94)	-	(94)
Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	-	(21)	-	(21)
Λοιπές συνολικές ζημιές περιόδου (μετά από φόρους)		-	-	(298)	-	(298)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	(298)	22.983	22.685
Κεφαλαιοποίηση αποθεματικών & αποτελεσμάτων εις νέο	13	19.366	(19.366)	-	-	-
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	13	(19.366)	-	-	-	(19.366)
Σχηματισμός αποθεματικών		-	-	1.310	(1.310)	-
Διανομή μερισμάτων	13	-	-	-	(19.200)	(19.200)
Ίδιες μετοχές		-	-	(19.478)	-	(19.478)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		-	(19.366)	(18.168)	(20.510)	(58.044)
30ης Ιουνίου 2020		34.176	172.427	(7.433)	73.498	272.668

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

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

	Σημείωση	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2021		34.757	209.870	21.491	58.087	324.205
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	-	23.566	23.566
Λοιπά συνολικά εισοδήματα						
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση στην εύλογη αξία συμμετοχών (μη αναταξινομήσιμων στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος)		-	-	(455)	-	(455)
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών	16	-	-	(189)	-	(189)
Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	-	(12)	-	(12)
Λοιπές συνολικές ζημιές περιόδου (μετά από φόρους)		-	-	(656)	-	(656)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	(656)	23.566	22.910
Σχηματισμός αποθεματικών		-	-	1.661	(1.661)	-
Διανομή μερισμάτων	13	-	-	-	(19.695)	(19.695)
Ίδιες μετοχές		-	-	(2.709)	-	(2.709)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		-	-	(1.048)	(21.356)	(22.404)
30ης Ιουνίου 2021		34.757	209.870	19.787	60.297	324.711

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

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ

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

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ είναι κάτοχος εργοληπτικού πτυχίου 6ης τάξεως και η δραστηριότητά της στον κατασκευαστικό τομέα είναι η ανάληψη και εκτέλεση πάσης φύσεως τεχνικών έργων δημοσίων και ιδιωτικών ως κύριος ανάδοχος ή ως υπεργολάβος ή μέσω κοινοπραξιών. Βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας μπορεί να αναλάβει έργα (δημόσια(βάσει του Ν. 4412/2016) ιδιωτικά ή αυτοχρηματοδοτούμενα), ανεξαρτήτως προϋπολογισμού ανάλογα με τα τεχνικά και χρηματοοικονομικά κριτήρια που τίθενται κάθε φορά, αυτοτελώς ή μέσω κοινοπραξίας.

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αποτελεί συνέχεια της Εταιρείας Τεχνικών Κατασκευών (ΕΤΚΑ) ΑΕ η οποία είχε ιδρυθεί το έτος 1949 (ΦΕΚ 166/21.06.1949) και η οποία το 1999 απορρόφησε την Τέρνα Ενεργειακή ΑΒΕΤΕ η οποία είχε ιδρυθεί το 1997 (ΦΕΚ6524/11.09.1997). Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει έδρα την Αθήνα, οδός Μεσογείων 85. Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών από το 2007.

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

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

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

Η Μητρική Εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, είναι η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, επίσης εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η οποία κατά την 30/06/2021 κατείχε το 37,298% του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ενοποιούνται στις οικονομικές καταστάσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, καθώς σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10, έχει αξιολογηθεί ότι η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ ασκεί έλεγχο στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ.

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 30/09/2021.

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2021 είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι και την 30η Ιουνίου 2021. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2021, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (εφεξής ΔΛΠ) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Ο Όμιλος εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διερμηνείες τους που έχουν εφαρμογή στις εργασίες του. Οι σχετικές λογιστικές πολιτικές, περίληψη των οποίων παρουσιάζεται παρακάτω στη Σημείωση 2.6, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

Συνέχιση δραστηριότητας

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

Η απόφαση της Διοίκησης να χρησιμοποιήσει την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας είναι βασισμένη στις εκτιμήσεις που συνδέονται με τις πιθανές επιπτώσεις τόσο από την εμφάνιση και εξάπλωση του COVID-19, όσο και από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έπληξαν τον Φεβρουάριο του 2021 την Πολιτεία του Τέξας στις ΗΠΑ (βλ. αναλυτικά και Σημείωση 3 «Διαχείριση Κινδύνων»).

2.2 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2021, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, την υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος και τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, τα οποία επιμετρούνται στην εύλογη αξία.

2.3 Νόμισμα παρουσίασης

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

2.4 Συγκρισιμότητα

Τα συγκριτικά μεγέθη της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να παρουσιαστούν οι απαιτούμενες προσαρμογές για την απεικόνιση μόνο των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων του Ομίλου (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6).

2.5 Χρήση εκτιμήσεων

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης επηρεάζουν το ποσό στο οποίο αποτιμώνται ορισμένα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, το ποσό που αναγνωρίζεται κατά τη διάρκεια της χρήσης για ορισμένα έσοδα και έξοδα, καθώς και τις παρουσιαζόμενες εκτιμήσεις για τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Οι παραδοχές και οι εκτιμήσεις αξιολογούνται σε συνεχή βάση και σύμφωνα με την ιστορική εμπειρία και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων προσδοκιών για την έκβαση μελλοντικών γεγονότων που θεωρούνται λογικά κάτω από τις υφιστάμενες συνθήκες. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές αφορούν στο μέλλον και ως συνέπεια, τα πραγματικά αποτελέσματα είναι πιθανό να διαφοροποιούνται από τους λογιστικούς υπολογισμούς.

Οι τομείς που απαιτούν τον μεγαλύτερο βαθμό κρίσης καθώς και οι τομείς στους οποίους οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές έχουν σημαντική επίδραση στις Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

Οι μεταβολές σε σχέση με αυτές αναλύονται ακολούθως:

Σημαντικές κρίσεις της Διοίκησης

Αξιολόγηση του ελέγχου στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας των ΗΠΑ, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10

Βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.

Αβεβαιότητα εκτιμήσεων

Ειδικότερα, η Διοίκηση εξέτασε τις ιδιαίτερες συνθήκες που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του λειτουργικού τομέα των ΑΠΕ και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται (βλ. αναλυτικά και Σημείωση 3 των συνημμένων Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2021).

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

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων που ο Όμιλος εκμεταλλεύεται. Αναφορικά με τη δραστηριότητα του Ομίλου στην Αμερική, ο Όμιλος απώλεσε τον έλεγχο στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα που κατείχε και λειτουργούσε στο Τέξας, συνεπεία των αρνητικών επιπτώσεων που επήλθαν από τις ακραίες καιρικές συνθήκες που έπληξαν το Τέξας των ΗΠΑ, τον Φεβρουάριο του 2021 και οι οποίες αναλυτικά περιγράφονται στη Σημείωση 6 των οικονομικών καταστάσεων.

Σύμφωνα με τις ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές και τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36, ο Όμιλος διενεργεί σχετικό έλεγχο απομείωσης επί των στοιχείων του ενεργητικού στη λήξη κάθε ετήσιας περιόδου αναφοράς. Ο σχετικός έλεγχος, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36, μπορεί να διενεργείται και νωρίτερα, όταν ανακύπτουν ενδείξεις ενδεχόμενης ζημιάς απομείωσης. Από τη σχετική εργασία που διενεργήθηκε κατά την 30/06/2021, και εστιάζοντας τόσο σε εξωγενείς όσο και σε ενδογενείς παράγοντες, δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης ζημιών απομείωσης στις ενοποιημένες ή στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις του α' εξαμήνου του 2021. Σημειώνεται ότι η Διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί τις εξελίξεις για το υπόλοιπο του έτους και να προσαρμόζει ανάλογα τις εκτιμήσεις της εάν κάτι τέτοιο απαιτηθεί.

Προβλέψεις πιστωτικών ζημιών σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9

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

2.6 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 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 31/12/2020, εκτός από τις αλλαγές σε Πρότυπα και Διερμηνείες που ισχύουν από την 01/01/2021 (βλ. Σημειώσεις 2.6.1 και 2.6.2).

Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2020, 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 01/01/2021 ή μεταγενέστερα.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου, προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθώματος που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές 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 μέχρι την 30/06/2021

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

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)

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

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

Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2022.

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

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

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

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και

σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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

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

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ, περί της «Κατανομής παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)»

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Οι εν λόγω επεξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα

αυτό. Βάσει των ανωτέρω, η ως άνω οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης της Επιτροπής θα αντιμετωπισθεί ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής. Η εφαρμογή της ως άνω απόφασης θα γίνει σύμφωνα με τις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8. Ο Όμιλος, ο οποίος κατανέμει τις παροχές στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, εξετάζει τις επιπτώσεις αυτής της απόφασης με στόχο την ολοκλήρωση της αξιολόγησης μέχρι το τέλος του έτους για να αποτυπωθούν αναδρομικά οι επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις στις 31 Δεκεμβρίου 2021, οι οποίες δεν αναμένεται να είναι σημαντικές.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

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

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες διαχείρισης των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2020 και για τον λόγο αυτό θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές. Δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στις πολιτικές διαχείρισης κινδύνων σε σύγκριση με την 31^η Δεκεμβρίου 2020.

α) Ειδική αναφορά στις επιπτώσεις του κορωνοϊού COVID-19

Το ξέσπασμα της πανδημίας του COVID-19 το 2020 και τα μέτρα που λήφθηκαν για τον περιορισμό της εξάπλωσης του επηρέασαν σημαντικά την παγκόσμια αλλά και την Ελληνική οικονομία και διατάραξαν την παγκόσμια οικονομική σταθερότητα. Οι οικονομικές επιπτώσεις θα εξαρτηθούν τόσο από τη διάρκεια και την ένταση της ύφεσης, όσο και από τις διαμορφωμένες προοπτικές ανάκαμψης. Ωστόσο, η έναρξη του προγράμματος εμβολιασμού, καθώς και η σταδιακή χαλάρωση των αυστηρών μέτρων περιορισμού κατά τη διάρκεια του Μαΐου 2021 οδήγησαν σε μερική ανάκαμψη της εγχώριας οικονομίας.

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ κατέχει ηγετική θέση στον τομέα των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Διαθέτοντας ένα χαρτοφυλάκιο έργων συνολικής ισχύος περίπου 1.300 MW (σε λειτουργία ή υπό κατασκευή), αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους επενδυτές στον τομέα Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας στην Ελλάδα, με σημαντική παρουσία στη Νοτιοανατολική Ευρώπη. Θέση της Διοίκησης είναι ότι ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε κλάδους που είναι περισσότερο αμυντικοί κατά τη διάρκεια των φάσεων του οικονομικού κύκλου και τους οποίους οι επενδυτές αναγνωρίζουν ως «ασφαλή καταφύγιο» (safe haven) που παρέχουν σταθερές επαναλαμβανόμενες ταμειακές ροές ακόμα και σε περιόδους αναταραχής και αβεβαιότητας, όπως είναι η υφιστάμενη. Περαιτέρω, ο Όμιλος έχει ήδη αποδείξει κατά τη διάρκεια της ελληνικής χρηματοπιστωτικής κρίσης (ήτοι τη δυσκολότερη και μακρύτερη χρονικά χρηματοπιστωτική κρίση στην Ευρώπη), την ικανότητά του να αναπτύσσεται και να ενισχύει τη θέση του στην αγορά.

Η Διοίκηση του Ομίλου με εξαιρετικά υψηλό αίσθημα ευθύνης, απέναντι στους πελάτες, στους εργαζόμενους, στους προμηθευτές, στους συνεργάτες και στους επενδυτές του, παρακολουθεί τις εξελίξεις σχετικά με την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19), μελετώντας τους πιθανούς παράγοντες κινδύνου που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική θέση, τις δραστηριότητες και τα αποτελέσματα του Ομίλου.

Απόλυτη προτεραιότητα αποτέλεσε και αποτελεί και η ασφάλεια των εργαζομένων. Για τον σκοπό αυτό, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2021 διατηρεί μέσω της ειδικής επιτροπής, η οποία αναφέρεται στην Ανώτατη Διοίκηση, το σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας, παρακολουθώντας όλες τις σχετικές εξελίξεις. Τα εσωτερικά και εξωτερικά πρωτόκολλα για την τακτική και επείγουσα επικοινωνία με τους εργαζόμενους και άλλους βασικούς ενδιαφερόμενους φορείς έχουν διατηρηθεί και οι δράσεις που είχαν ληφθεί από την αρχή της πανδημίας συνεχίζονται απρόσκοπτα. Αναλυτικά οι δράσεις της Εταιρείας αναφέρονται στην Σημείωση 42.6 των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2020.

Επιπτώσεις από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) και μέτρα περιορισμού αυτών

Ο Όμιλος έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, συνεχίζοντας την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και το επενδυτικό του πρόγραμμα στον κλάδο της ενέργειας και ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης.

Ειδικότερα, η Διοίκηση εξέτασε τις ιδιαίτερες συνθήκες που θα μπορούσαν να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στις επιχειρηματικές δραστηριότητες του λειτουργικού τομέα των ΑΠΕ και τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται. Οι εν λόγω συνθήκες, βάσει των τρεχουσών γεγονότων και περιστάσεων αναφορικά με την κατάσταση της πανδημίας του COVID-19, αναλύονται ως κατωτέρω.

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

Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2021. Περαιτέρω, τυχόν καθυστέρηση στην είσπραξη των εσόδων του Ομίλου από τον ΔΑΠΕΕΠ δεν φαίνεται σήμερα ότι μπορεί να ξεπεράσει την αξία παραγωγής έξι μηνών, όπως συνέβη στο παρελθόν, κυρίως λόγω και της εφαρμογής των μέτρων του Ν. 4414/2016.

Αν και οι εκτιμήσεις σχετικά με την επίπτωση της πανδημίας στην παγκόσμια και ελληνική οικονομία ποικίλουν, η Διοίκηση εκτιμά ότι η λειτουργία, η χρηματοοικονομική επίδοση, οι ταμειακές ροές και η οικονομική θέση του Ομίλου δεν θα επηρεαστούν σημαντικά. Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση μεριμνά για τη διατήρηση της εύρυθμης λειτουργίας του Ομίλου τόσο στην ελληνική επικράτεια όσο και στις λοιπές χώρες όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος, εφαρμόζοντας διαδικασίες συνεχούς εντοπισμού και αξιολόγησης όλων των κινδύνων που ενδεχομένως θα προκύψουν στο άμεσο μέλλον. Σε άμεση, συνεχή και συστηματική συνεργασία με τους Risk Managers και τα διευθυντικά στελέχη του Ομίλου, η Διοίκηση σχεδιάζει και εφαρμόζει μέτρα αντιμετώπισης κάθε εντοπιζόμενου κινδύνου ώστε να περιορίζει τις αρνητικές του επιπτώσεις στον ελάχιστο δυνατό βαθμό. Η οργανωτική αποτελεσματικότητα του Ομίλου και η συνεχής μέριμνα της Διοίκησης να χρησιμοποιεί τα διευθυντικά της στελέχη κατά project και ειδικό θέμα, ανάλογα με την απαιτούμενη ικανότητα

και εμπειρία έχουν δημιουργήσει έναν αποδεδειγμένα ικανό, ευέλικτο και αποτελεσματικό μηχανισμό αντιμετώπισης κάθε πιθανής κρίσης σε οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου και αν εμφανιστεί. Στην βασική αυτή αρχή οφείλεται και η άμεση αντίδραση της Διοίκησης και του ανωτέρω μηχανισμού για την αντιμετώπιση της επιδημικής κρίσης με σύνεση, ψυχραιμία και στρατηγική προοπτική.

Η επίδραση από τον COVID-19 δεν αναμένεται να είναι σημαντική για τον Όμιλο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και η Διοίκηση έχει εκτιμήσει ότι δεν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα ως προς την συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας.

β) Ειδική αναφορά στις πρωτοφανείς ακραίες καιρικές συνθήκες στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ τον Φεβρουάριο του 2021 και επιπτώσεις στις δραστηριότητες του Ομίλου

Στην Σημείωση 6, περιγράφονται αναλυτικά οι πρωτοφανείς ακραίες καιρικές συνθήκες του Φεβρουαρίου 2021 στην Πολιτεία του Τέξας των ΗΠΑ (εφεξής «το Φυσικό Φαινόμενο») και οι άμεσες επιπτώσεις αυτών στις δραστηριότητες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORP («ΤΕΡΝΑ USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC (που περιλαμβάνει τη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ DEN LLC και τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία 3 Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας - Fluvanna 1, Fluvanna 2/Gopher Greek και Bearkat I -συνολικής ισχύος 510MW).

Η προγενέστερη εξέταση των κινδύνων (προ της επέλευσης του φυσικού φαινομένου) έγινε με τη συμβολή των καλύτερων συμβούλων της αγοράς δίχως σχετικές επισημάνσεις ως προς τον κίνδυνο ενός αντίστοιχου συμβάντος. Παράλληλα, ασφαλιστική κάλυψη δεν μπορούσε να καλύπτει το γεγονός, διότι τέτοιο γεγονός δεν είχε προβλεφθεί στην ανάλυση κινδύνων των ασφαλιστικών εταιρειών.

Η Διοίκηση του Ομίλου κινήθηκε ταχύτατα από τις πρώτες στιγμές εμφάνισης του Φυσικού Φαινομένου. Οι συγκεκριμένες συνθήκες, όπως αναλυτικά παρουσιάζονται στη Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων του α' εξαμήνου 2021, δημιούργησαν ένα έλλειμα ενέργειας αξίας περίπου \$ 30 εκατ. ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα \$ 179,4 εκατ. Ειδικότερα, οι Hedge Providers βάσει των σχετικών συμφωνιών αντιστάθμισης προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices"), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021. Το συνολικό ποσό των εν λόγω αξιώσεων ανήλθε σε \$ 179.410.942 και κατανέμεται ως εξής: Fluvanna 1 \$ 32.691.587, Fluvanna 2/Gopher Creek \$ 69.656.417 και Bearkat \$ 77.062.938. Οι εν λόγω τιμολογήσεις, αμφισβητήθηκαν γραπτώς από τον Όμιλο στη βάση της επέλευσης γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure). Σε συνέχεια των ανωτέρω, οι Hedge Providers των Fluvanna 1 και Fluvanna 2/Gopher Greek, απέστειλαν ειδοποιήσεις επέλευσης γεγονότος καταγγελίας (event of default), ο δε Hedge Provider του Bearkat I απέστειλε ειδοποίηση επέλευσης δυνητικού γεγονότος καταγγελίας (potential event of default). Για τα έργα Fluvanna 2/Gopher Greek and Bearkat 1 υπεγράφησαν "Standstill Agreements" (με λήξη την 21/05/21 & 30/04/21 αντίστοιχα).

Καθ' όλη τη διάρκεια από την έναρξη του φαινομένου συνεχίζονταν με αυξανόμενη ένταση οι καθημερινές συζητήσεις με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (Hedge Providers, Tax Equity Investors, Lender) και τους νομικούς τους συμβούλους, προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι δυσμενείς επιπτώσεις για τον Όμιλο. Ενώ οι συζητήσεις αυτές ήτο σε εξέλιξη, η Διοίκηση εξέταζε τις ακόλουθες τρεις πιθανές δράσεις: (α) Διατήρηση των Αιολικών Πάρκων και προσφυγή στα αρμόδια δικαστήρια για την έναρξη δικαστικής διαμάχης με τους Hedge

Providers, σχετικά με τις τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”), (β) εύρεση κοινά αποδεκτής εμπορικής λύσης της διαφοράς με τους Hedge Providers και (γ) αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στις ΗΠΑ (Class B interests).

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στην Σημείωση 6 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η Διοίκηση επέλεξε ως πλέον κατάλληλη δράση την αποεπένδυση, ήτοι την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Η αποενοποίηση των εν λόγω θυγατρικών εταιρειών («Ομάδα Διάθεσης») κατά την 30/06/2021 οδήγησε στην αναγνώριση συνολικής λογιστικής ζημιάς σε επιβάρυνση των ενοποιημένων εξαμηνιαίων οικονομικών αποτελεσμάτων ύψους € 94,4 εκατ. (\$ 119,1 εκατ.).

Οι υποχρεώσεις του συνόλου των ανωτέρω έργων στις ΗΠΑ δεν έχουν αναγωγή ούτε στην θυγατρική TERNA ENERGY USA HOLDING CORP (μητρική της TERNA DEN LLC), αλλά ούτε και στην ανώτερη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ. Συνεπώς, η απώλεια των ως άνω επενδύσεων, πέραν της λογιστικής ζημιάς που αναγνωρίστηκε σε επιβάρυνση των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του α' εξαμήνου 2021, δεν οδήγησε στην ανάκυψη θεμάτων ρευστότητας ή χρηματοδότησης του Ομίλου και της Εταιρείας για τους επόμενους 12 μήνες, καθώς το συγκεκριμένο γεγονός δεν έχει περαιτέρω επίπτωση στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας.

4. ΕΝΟΠΟΙΟΥΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/06/2021

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 πραγματοποιήθηκαν οι κάτωθι μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31/12/2020:

Την 29^η Ιανουαρίου 2021 ο Όμιλος μέσω της εταιρείας TERNA ENERGY OVERSEAS LTD απέκτησε επιπλέον ποσοστό 10% των μετοχών της θυγατρικής της εταιρείας TERNA ENERGY TRADING LTD έναντι ποσού € 90 χιλ., μεταβάλλοντας έτσι το ποσοστό συμμετοχής στην τελευταία στο 61%. Συνέπεια της συναλλαγής αυτής, ο Όμιλος αύξησε το ποσοστό της έμμεσης συμμετοχής του στις θυγατρικές TERNA ENERGY TRADING EOOD, TETRA DOOEL SKOPJE, TERNA ENERGY TRADING D.O.O και TERNA ENERGY TRADING SHPK σε 61%. Σημειώνεται ότι στις ως άνω εταιρείες, η TERNA ENERGY TRADING LTD κατέχει ποσοστό 100% του εταιρικού τους κεφαλαίου.

Κατά την 30/06/2021, ο Όμιλος απώλεσε τον έλεγχο των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Τα στοιχεία των αποτελεσμάτων των εν λόγω Αιολικών Πάρκων για τις παρουσιαζόμενες περιόδους παρουσιάζονται στα αποτελέσματα από διακοπείσες δραστηριότητες του Ομίλου (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.5 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων).

Κατά το α' εξάμηνο του 2021, σε σχέση με την συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο του α' εξαμήνου του 2020, δεν περιλαμβάνεται το Αιολικό Πάρκο Mountain Air στο Αϊντάχο των ΗΠΑ (λόγω πώλησης την 15/07/2020). Τα αποτελέσματα του εν λόγω Αιολικού Πάρκου για τη συγκριτική περίοδο παρουσιάζονται στις διακοπείσες δραστηριότητες του (βλ. Σημείωση 6.5 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων).

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν τις ενοποιούμενες εταιρείες της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ κατά την 30/06/2021, τις έδρες τους, το αντικείμενο δραστηριότητάς τους, τις άμεσες και έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας επί των μετοχικών τους κεφαλαίων, τη μέθοδο ενοποίησης, καθώς και τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις.

4.1 Δομή Εταιρείας

Στις εταιρικές ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνεται με τη μέθοδο της αναλογικής ενσωμάτωσης, η κοινή επιχείρηση Κ/ΞΙΑ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ – ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, με ποσοστό 50%.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ & ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ – ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ							
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	-	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2015-2020

4.2 Δομή Ομίλου

Η Δομή του Ομίλου κατά την 30/06/2021, παρουσιάζεται ως εξής:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2020
ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	Κύπρος	100,00	-	100,00	Ολική	-	2013-2020
ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	2011-2020
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ENERGY TRADING LTD	Κύπρος	-	61,00	61,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
GALLETTE LTD	Κύπρος	-	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2013-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Ολική	-	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2016-2020
ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΟΚΑΝΙ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Ο.Ε.	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΤΡΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ ΜΑΕ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΠΩΝ Ο.Ε	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ ΟΕ	Ελλάδα	99,00	1,00	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	2015-2020
EUROWIND Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2015-2020
ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	80,00	-	80,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε	Ελλάδα	90,00	-	90,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	85,00	-	85,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	77,00	-	77,00	Ολική	-	2015-2020
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	2015-2020
ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	80,00	-	80,00	Ολική	-	2015-2020
ΜΑΛΕΣΙΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	80,00	-	80,00	Ολική	-	2015-2020
ΟΡΧΟΜΕΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε	Ελλάδα	80,00	-	80,00	Ολική	-	2015-2020
ΔΙΡΦΥΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,40	0,60	100,00	Ολική	ΙWECO ΧΩΝΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	2015-2020

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ ΑΕ	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΕΥΒΟΪΚΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	70,00	-	70,00	Ολική	-	2020
ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Ολική	-	2020
ΗΛΙΑΚΑ ΒΑΚΟΥΦΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	-	51,00	51,00	Ολική	ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Μ.Α.Ε.	2020
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	Ελλάδα	-	51,00	51,00	Ολική	ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Μ.Α.Ε.	2020
VALE PLUS LTD	Κύπρος	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
HAOS INVEST 1 EAD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
ECO ENERGY DOBRICH 2 EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
ECO ENERGY DOBRICH 3 EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
ECO ENERGY DOBRICH 4 EOOD	Βουλγαρία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
EOLOS NORTH sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
EOLOS POLSKA sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
EOLOS EAST sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
JP GREEN sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
WIRON sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
BALLADYNA sp.z.o.o.	Πολωνία	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY OVERSEAS LTD	2015-2020
AEGIS RENEWABLES, LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2020
MOUNTAIN AIR HOLDINGS, LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2011-2020
MOHAVE VALLEY ENERGY LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
ΤΕΡΝΑ RENEWABLE ENERGY PROJECTS LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
ΤΕΡΝΑ DEN LLC	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

FLUVANNA INVESTMENTS LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
FLUVANNA HOLDINGS LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
FLUVANNA I INVESTOR, INC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2017-2020
FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2018-2020
CI-II BEARKAT QFPF, LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
CI-II BEARKAT HOLDING B, LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2017-2020
TERNA HOLDCO INC *	Η.Π.Α.	-	100,00	100,00	Ολική	TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION	2016-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
EN.ΕΡ.ΜΕΛ. ΑΕ	Ελλάδα	50,00	-	50,00	Καθαρή θέση	-	2015-2020
OPTIMUS ENERGY ΑΕ	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Καθαρή θέση	-	2017-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ							
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ ΑΕ	Ελλάδα	-	45,00	45,00	Καθαρή θέση	IWECO ΧΩΝΟΣ ΑΕ	2015-2020
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	12,50	-	12,50	Καθαρή θέση	-	2019-2020
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	-	16,67	16,67	Καθαρή θέση	IWECO ΧΩΝΟΣ ΑΕ	2019-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
TERNA ENERGY TRADING EOOD	Βουλγαρία	-	61,00	61,00	Ολική	TERNA ENERGY TRADING LTD	2015-2020
TETRA DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	-	61,00	61,00	Ολική	TERNA ENERGY TRADING LTD	2015-2020
TERNA ENERGY TRADING D.O.O	Σερβία	-	61,00	61,00	Ολική	TERNA ENERGY TRADING LTD	2015-2020
TERNA ENERGY TRADING SHPK	Αλβανία	-	61,00	61,00	Ολική	TERNA ENERGY TRADING LTD	2018-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
HELLAS SMARTICKET A.E.	Ελλάδα	35,00	-	35,00	Ολική	-	2015-2020
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2015-2020
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	Ελλάδα	100,00	-	100,00	Ολική	-	2017-2020
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
WASTE CYCLO A.E.	Ελλάδα	51,00	-	51,00	Καθαρή θέση	-	2015-2020

**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ –
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ**

ΚΕ ΤΕΝΕΡΓΥ-ΙΝΔΙΓΙΤΑΛ-ΑΜΣΟ	Ελλάδα	70,00	-	70,00	Καθαρή θέση	-	2020
---------------------------	--------	-------	---	-------	-------------	---	------

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

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

*Μετά την απώλεια του ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπο-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλ. Σημείωση 6) οι εν λόγω εταιρείες δεν έχουν κάποια ουσιαστική δραστηριότητα.

5. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 8, ένας λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας: α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτή έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οικονομικής οντότητας) και, β) του οποίου τα αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του.

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

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

Σημειώνεται ότι εντός της προηγούμενης χρήσης (κατά την 31/12/2020), ο Όμιλος αποφάσισε να επαναπροσδιορίσει τον τρόπο απεικόνισης και μόνον των οικονομικών πληροφοριών ανά λειτουργικό τομέα δραστηριότητας. Η απόφαση αυτή της Διοίκησης βασίστηκε στην εκτίμησή της ότι η συγκεκριμένη μεταβολή οδηγεί, σε πιο συναφή πληροφόρηση σχετικά με τη χρηματοοικονομική απόδοση και την αξιολόγηση των επιδόσεων των επιμέρους λειτουργικών τομέων του Ομίλου. Ειδικότερα, οι λειτουργικοί τομείς παρουσιάζονται προ των απαλοιφών που πραγματοποιούνται μεταξύ των διαφορετικών λειτουργικών τομέων για τους σκοπούς των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, σε αντίθεση με την προηγούμενη παρουσίαση όπου τα αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων παρουσιάζονταν μετά από τις απαλοιφές μεταξύ διαφορετικών τομέων. Οι διατομεακές απαλοιφές (οι οποίες κατά την παρουσίαση των επιμέρους λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνταν εντός αυτών) παρουσιάζονται, πλέον, διακριτά σε μία ξεχωριστή στήλη «Διατομεακές απαλοιφές». Παράλληλα, στον τομέα των Κατασκευών περιλαμβάνεται πλέον και το κατασκευαστικό κομμάτι των Παραχωρήσεων.

Δεδομένης της απώλειας ελέγχου των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλέπε Σημείωση 6), για σκοπούς συγκρισιμότητας, το συγκεκριμένο γεγονός, απεικονίζεται και στα μεγέθη της συγκριτικής εξαμηνιαίας περιόδου 2020. Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα, η πληροφόρηση λειτουργικών τομέων της Α' εξαμηνιαίας περιόδου 2020, σε επίπεδο Ομίλου, να μην ταυτίζεται με τη δημοσιευμένη πληροφόρηση του Ομίλου για την Α' εξαμηνιαία περίοδο 2020.

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

- i. **Κατασκευές:** Αφορά, στην ανάπτυξη των αιολικών πάρκων και των λοιπών μονάδων παραγωγής από ΑΠΕ και επιπλέον στην κατασκευή των απαραίτητων υποδομών (δρόμοι πρόσβασης, υποσταθμοί, διασύνδεση με το εθνικό δίκτυο ηλεκτρικής ενέργειας). Περαιτέρω ο κατασκευαστικός τομέας του Ομίλου αναλαμβάνει την κατασκευή των υποδομών που ανατίθενται σε εταιρείες ειδικού σκοπού του Ομίλου με την μορφή Συμπράξεων Δημοσίου και Ιδιωτικού Τομέα. Τέλος, ο κατασκευαστικός τομέας του Ομίλου παρέχει υπηρεσίες σε τρίτα μέρη, κυρίως σε μικρά δημόσια έργα υποδομών, με την ιδιότητα του κύριου εργολάβου ή υπεργολάβου, είτε και μέσω κοινοπραξιών.
- 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 την λειτουργία υποδομών και άλλων έργων Δημοσίου συμφέροντος (όπως το Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου και η Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου) με αντάλλαγμα την μακροχρόνια εκμετάλλευσή τους από παροχή υπηρεσιών στο κοινό.

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
30ης Ιουνίου 2021							
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες							
Κύκλος εργασιών							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	6.479	98.453	26.583	1.891	6.188	-	139.594
Διατομεακά έσοδα	8.549	-	-	-	-	(8.549)	-
Σύνολο κύκλου εργασιών	15.028	98.453	26.583	1.891	6.188	(8.549)	139.594
Κόστος πωλήσεων	(13.025)	(43.055)	(26.825)	(1.769)	(5.222)	8.454	(81.442)
Μικτά Αποτελέσματα	2.003	55.398	(242)	122	966	(95)	58.152
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(350)	(10.409)	(187)	(175)	(347)	-	(11.468)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(49)	(2.543)	-	-	-	-	(2.592)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	60	3.697	(69)	28	(2)	6	3.720
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.664	46.143	(498)	(25)	617	(89)	47.812
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	-	655	(8)	-	-	-	647
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.664	46.798	(506)	(25)	617	(89)	48.459
Χρηματοοικονομικά έσοδα	245	222	-	610	1.703	-	2.780
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(42)	(13.840)	(14)	(632)	(342)	10	(14.860)
Αναλογία αποτελεσμάτων συγγενών εταιρειών και κοινοπραξιών	-	214	-	-	-	-	214
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος	1.867	33.394	(520)	(47)	1.978	(79)	36.593
Φόρος εισοδήματος	(610)	(6.659)	77	191	(472)	-	(7.473)
Καθαρά κέρδη περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.257	26.735	(443)	144	1.506	(79)	29.120
Αποσβέσεις	(40)	(23.927)	(16)	(72)	(7)	933	(23.129)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.688	-	-	-	-	2.688
Διακοπείσες δραστηριότητες							
Κύκλος εργασιών και λοιπά έσοδα διακοπεισών δραστηριοτήτων	-	32.132	-	-	-	-	32.132
Καθαρές ζημιές περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(94.383)	-	-	-	-	(94.383)
Καθαρές (ζημιές)/κέρδη περιόδου	1.257	(67.648)	(443)	144	1.506	(79)	(65.263)

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
30ης Ιουνίου 2021							
Περιουσιακά στοιχεία τομέων (πλην συμμετοχών)	29.190	1.387.048	17.798	23.288	38.935	(34.344)	1.461.915
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	-	4.983	-	-	-	-	4.983
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	29.190	1.392.031	17.798	23.288	38.935	(34.344)	1.466.898
Υποχρεώσεις τομέων	6.642	984.969	10.973	31.253	24.654	-	1.058.491
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	679.823	-	27.102	14.520	-	721.445
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	20.156	37	-	-	-	20.193
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	64.315	-	361	3.708	-	68.384
Χρηματικά διαθέσιμα	(10.452)	(294.600)	(1.590)	6.668	(10.681)	-	(310.655)
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	3.024
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(60.176)	(4.433)	(1.284)	-	-	(65.893)
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	(10.452)	412.542	(5.986)	32.847	7.547	-	436.498
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.059	14.034	50	2	3	-	15.148
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου	33	69.625	-	43	-	(992)	68.709

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
30ης Ιουνίου 2020 *							
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες							
Κύκλος εργασιών							
Πωλήσεις προϊόντων και υπηρεσιών	1.689	92.318	16.322	1.913	4.502	-	116.744
Διατομεακά έσοδα	14.025	-	-	-	-	(14.025)	-
Σύνολο κύκλου εργασιών	15.714	92.318	16.322	1.913	4.502	(14.025)	116.744
Κόστος πωλήσεων	(14.264)	(37.285)	(16.179)	(1.288)	(3.862)	13.438	(59.440)
Μικτά Αποτελέσματα	1.450	55.033	143	625	640	(587)	57.304
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(313)	(8.636)	(169)	(218)	(228)	-	(9.564)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(27)	(930)	-	(48)	-	-	(1.005)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	10	2.904	468	(11)	-	-	3.371
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.120	48.371	442	348	412	(587)	50.106
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	(107)	(1.427)	77	-	-	-	(1.457)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.013	46.944	519	348	412	(587)	48.649
Χρηματοοικονομικά έσοδα	-	26	1	644	2.035	-	2.706
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(47)	(15.105)	(24)	(565)	(432)	1	(16.172)
Κέρδη/(ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	-	-	-	-	-	-	-
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος	966	31.865	496	427	2.015	(586)	35.183
Φόρος εισοδήματος	89	(6.187)	(99)	(106)	(473)	-	(6.776)
Καθαρά κέρδη περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	1.055	25.678	397	321	1.542	(586)	28.407
Αποσβέσεις	(21)	(21.058)	(9)	(52)	(17)	839	(20.318)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-	2.653	-	-	-	-	2.653
Διακοπείσες δραστηριότητες							
Κύκλος εργασιών και λοιπά έσοδα διακοπεισών δραστηριοτήτων	-	49.757	-	-	-	-	49.757
Καθαρές ζημιές περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(2.335)	-	-	-	-	(2.335)

*Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπεισών δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικοί τομείς	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας	Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	Διαχείριση αποβλήτων	Ηλεκτρονικό εισιτήριο	Διατομεακές απαλοιφές ενοποίησης	Ενοποιημένο σύνολο
31ης Δεκεμβρίου 2020							
Περιουσιακά στοιχεία τομέων (πλην συμμετοχών)	14.500	1.887.509	18.216	49.429	34.608	(34.264)	1.969.998
Συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	-	4.629	-	-	-	-	4.629
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων	14.500	1.892.138	18.216	49.429	34.608	(34.264)	1.974.627
Υποχρεώσεις τομέων	3.429	1.410.914	10.100	32.843	21.672	-	1.478.958
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	814.658	-	27.262	15.312	-	857.232
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	-	27.451	36	-	-	-	27.487
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	66.027	-	490	2.847	-	69.364
Χρηματικά διαθέσιμα	-	(263.429)	(2.288)	(16.434)	(8.756)	-	(290.907)
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή	-	3.024	-	-	-	-	3.024
Δεσμευμένες καταθέσεις	-	(52.573)	(673)	-	-	-	(53.246)
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	-	595.158	(2.925)	11.318	9.403	-	612.954
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	-	11.718	56	5	3	-	11.782
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	281.263	-	-	-	-	281.263
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου	36	88.499	61	448	11	(183)	88.872

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Γεωγραφικοί τομείς	Ελλάδα	Ανατολική Ευρώπη	Αμερική	Ενοποιημένο σύνολο
30/06/2021				
Κύκλος εργασιών	110.348	29.002	244	139.594
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	865.964	117.078	2.839	985.881
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	68.495	7	207	68.709
30/06/2020 *				
Κύκλος εργασιών	91.878	24.866	()	116.744
31/12/2020				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	824.229	119.925	548.385	1.492.539
Κεφαλαιουχικές δαπάνες	84.279	-	4.593	88.872

**Ποσά αναπροσαρμοσμένα προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Τα αποτελέσματα των διακοπείσων δραστηριοτήτων περιλαμβάνονται διακριτά και αναλύονται σε ξεχωριστή σημείωση (βλ. Σημείωση 6), σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».*

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 και Πολωνία.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου 01/01/2021-30/06/2021, ποσό € 71,78 εκ. (51,4%) [01/01/2020-30/06/2020: € 73,05 εκ. (62,6%)] του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη (Πελάτης Α) του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας.

6. ΑΠΩΛΕΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ 3 ΑΙΟΛΙΚΩΝ ΠΑΡΚΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΣΤΟ ΤΕΞΑΣ ΤΩΝ ΗΠΑ – ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΣΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

6.1 Γενική περιγραφή Φυσικού Φαινομένου του Φεβρουαρίου 2021 στο Τέξας των ΗΠΑ και των επιπτώσεών του στην κατανάλωση ενέργειας, στις Υποδομές Ενέργειας και το κόστος ενέργειας

Την 11/02/2021 κακοκαιρία πρωτοφανούς ισχύος και δριμύτητας έπληξε τις περισσότερες περιοχές της Πολιτείας του Τέξας, επηρεάζοντας δυσμενώς τις δραστηριότητες του Ομίλου [μέσω της TERNΑ ENERGY USA HOLDING CORP («TERNΑ USA») και ειδικότερα του υπό-Ομίλου TERNΑ DEN LLC (που περιλαμβάνει τις θυγατρικές εταιρείες στις ΗΠΑ που κατέχουν και λειτουργούν τα 3 Αιολικά Πάρκα του Ομίλου στο Τέξας - Fluvanna 1, Fluvanna 2/Gopher Greek και Bearkat I -συνολικής ισχύος 510MW – εφεξής «τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα»)], καθώς και σημαντικό αριθμό άλλων παραγωγικών μονάδων ηλεκτρικής ενέργειας στο Τέξας (όχι μόνο ανανεώσιμων αλλά και μονάδων φυσικού αερίου, λιθανθρακικών και πυρηνικών μονάδων)

Τα φαινόμενα άρχισαν να πλήττουν την Πολιτεία σφοδρά και ήδη από την 12/02/2021 και οι 254 κομητείες της Πολιτείας του Τέξας τέθηκαν σε κατάσταση καταστροφής. Παρατηρήθηκαν εξαιρετικά χαμηλές θερμοκρασίες έως -22οC, με εναλλαγή χιονόπτωσης και παγωμένης βροχής, ενώ η συσσώρευση πάγου στα φτερά των μηχανών των Αιολικών Πάρκων είχε ως αποτέλεσμα την παύση λειτουργίας τους λόγω έκκεντρου φορτίου.

Οι εξαιρετικά χαμηλές θερμοκρασίες είχαν ως αποτέλεσμα:

- i) την κατακόρυφη αύξηση της κατανάλωσης φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας (στην περίπτωση του ηλεκτρισμού καταγράφηκε 20% μεγαλύτερη κατανάλωση σε σχέση με την προβλεπόμενη από τον διαχειριστή του δικτύου).
- ii) την ανεπάρκεια της διαθέσιμης παραγωγής ενέργειας που αδυνατούσε να καλύψει την αυξημένη ζήτηση. Το βαθύ ψύχος επηρέασε ευρέως τον ηλεκτρομηχανολογικό μηχανισμό στις υποδομές ενέργειας, ενώ το δίκτυο μεταφοράς και διανομής ηλεκτρικής ενέργειας υπέστη σημαντικές ζημιές. Λόγω συνδυασμού των ανωτέρω, η παραγωγική δυνατότητα ηλεκτρικής ενέργειας επλήγη σημαντικά.
- iii) την επιβολή ελεγχόμενων/κυλιόμενων blackouts από τον ERCOT προκειμένου να αποφευχθεί ένα γενικευμένο blackout σε ολόκληρη την Πολιτεία του Τέξας και να μειωθεί η ζήτηση ηλεκτρικής ενέργειας στη διαθέσιμη (μειωμένη) παραγωγή. Η παραγωγική δυνατότητα στο σύστημα του Τέξας ήταν στο 50% της δηλωμένης ως διαθέσιμης μέχρι την έναρξη του Φυσικού Φαινομένου.
- iv) οι συνδυασμένες συνθήκες αυξημένης κατανάλωσης και μειωμένης παραγωγής οδήγησαν σε δραματική αύξηση της τιμής ηλεκτρικής ενέργειας, η οποία αυξήθηκε από ένα επίπεδο των 20 δολαρίων Αμερικής/MWh σε 9.000 δολαρίων Αμερικής/MWh, τιμή που αποτελεί και το ανώτατο επιτρεπτό όριο από τον ERCOT.

Λόγω της γενικά έντονης διακύμανσης των τιμών παραγωγού ηλεκτρικής ενέργειας στο Τέξας, το 85% της συνολικής παραγωγής ηλεκτρισμού στον ERCOT διατίθεται μέσω συμβάσεων αντιστάθμισης τιμολογιακού κινδύνου, οι οποίες πρακτικά μοιράζουν το ρίσκο μεταξύ των παραγωγών και των αντισυμβαλλόμενων τους. Ειδικότερα, οι παραγωγοί αναλαμβάνουν την υποχρέωση και τον κίνδυνο της παραγωγής σύμφωνα με ένα υπεσχημένο προφίλ (το οποίο είναι διαφορετικό ανά ημέρα, ανά εποχή, ή ανά ώρα, ανάλογα με τον παραγωγό), ενώ ο αντισυμβαλλόμενος αναλαμβάνει την υποχρέωση και τον κίνδυνο της αγοράς της

παραγόμενης σύμφωνα με το συμφωνημένο προφίλ ενέργειας, σε συγκεκριμένη τιμή. Στην περίπτωση που η παραγωγή ενέργειας αποκλίνει από το συμβατικό προφίλ, χρησιμοποιείται η τιμή της αγοράς. Στην προκειμένη περίπτωση, καθώς οι παραγωγοί δεν μπορούσαν να παράξουν ενέργεια προς διάθεση στους αντισυμβαλλομένους τους κατά τις συμβατικές προβλέψεις (όπως συνέβη στα Αιολικά Πάρκα του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ), οι αντισυμβαλλόμενοι προχώρησαν στην αγορά της ενέργειας αυτής από την ελεύθερη αγορά έναντι της επικρατούσας τιμής των έως 9.000 δολαρίων Αμερικής/MWh και τιμολογήσαν στους παραγωγούς τη διαφορά μεταξύ της τιμής αγοράς ενέργειας και της εκάστοτε συμπεφωνημένης/συμβατικής τιμής (περίπου 20 δολάρια Αμερικής /MWh), προξενώντας με τον τρόπο αυτό τεράστιες οικονομικές επιβαρύνσεις στους παραγωγούς.

Σημειώνεται ότι και τα τρία Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, επέστρεψαν στην πλήρη λειτουργία τους στο διάστημα μεταξύ 20 και 23 Φεβρουαρίου 2021.

6.2 Οικονομική επιβάρυνση στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα του Ομίλου συνεπεία του Φυσικού Φαινομένου

Στην περίπτωση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων του Ομίλου, οι συγκεκριμένες συνθήκες δημιούργησαν ένα έλλειμα ενέργειας αξίας περίπου 30 εκατ. δολάρια Αμερικής ημερησίως και τελικά ανήλθαν στα 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής. Συγκεκριμένα, οι αντισυμβαλλόμενοι Merrill Lynch Commodities, Inc, Morgan Stanley Capital Group Inc. και JPMorgan Chase Bank, αντιστοίχως (εφεξής «Hedge Providers»), βάσει των σχετικών συμβάσεων αντιστάθμισης που υφίστανται με τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα, προχώρησαν σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021, το συνολικό ποσό των οποίων ανήλθε σε 179,4 εκατ. δολάρια Αμερικής και το οποίο κατανέμεται ως εξής: Fluvanna 1 32,7 εκατ. δολάρια Αμερικής, Fluvanna 2 /Gopher Creek 69,6 εκατ. δολάρια Αμερικής and Bearkat 77,1 εκατ. δολάρια Αμερικής.

Οι εν λόγω τιμολογήσεις αμφισβητήθηκαν και δεν έγιναν αποδεκτές από τον Όμιλο, καθώς η Διοίκηση επικαλέσθηκε την επέλευση γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure Event) – βλ. Σημείωση 6.3.

6.3 Ενέργειες και αποφάσεις της Διοίκησης του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Η προγενέστερη εξέταση των κινδύνων έγινε με τη συμβολή των καλύτερων συμβούλων της αγοράς δίχως σχετικές επισημάνσεις ως προς τον κίνδυνο ενός αντίστοιχου συμβάντος. Παράλληλα, ασφαλιστική κάλυψη δεν μπορούσε να καλύπτει το γεγονός, διότι τέτοιο γεγονός δεν είχε προβλεφθεί στην ανάλυση κινδύνων των ασφαλιστικών εταιρειών.

Η Διοίκηση του Ομίλου κινήθηκε ταχύτατα από τις πρώτες στιγμές εμφάνισης του Φυσικού Φαινομένου και προχώρησε σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες, προκειμένου να ειδοποιηθούν εγκαίρως οι Hedge Providers για επέλευση γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure Event). Με την ενέργεια αυτή, στόχος της Διοίκησης του Ομίλου ήταν η ενεργοποίηση της συμβατικής πρόβλεψης περί απαλλαγής των τριών (3) Αιολικών Πάρκων από την υποχρέωση παροχής ενέργειας στους Hedge Providers λόγω ανωτέρας βίας.

Η επέλευση γεγονότος ανωτέρας βίας (Force Majeure) δεν έγινε αποδεκτή από τους Hedge Providers με αποτέλεσμα να προχωρήσουν εντός του Φεβρουαρίου 2021 σε τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021.

Καθόλη τη διάρκεια από την έναρξη του φαινομένου συνεχίζονταν με αυξανόμενη ένταση οι καθημερινές συζητήσεις με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη (Hedge Providers, Tax Equity Investors, Lender) και τους νομικούς τους συμβούλους, προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι δυσμενείς επιπτώσεις για τον Όμιλο. Ενώ οι συζητήσεις αυτές ήτο σε εξέλιξη, η Διοίκηση του Ομίλου εξέταζε τις ακόλουθες τρεις πιθανές δράσεις: (α) Διατήρηση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων και προσφυγή στα αρμόδια δικαστήρια για την έναρξη δικαστικής διαμάχης με τους Hedge Providers σχετικά με τις τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια (“Liquidated Damages invoices”) που καλύπτουν την περίοδο από 13 έως 19 Φεβρουαρίου 2021, (β) εύρεση κοινά αποδεκτής εμπορικής λύσης της διαφοράς με τους Hedge Providers και (γ) αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στις ΗΠΑ (Class B interests).

Μετά την διεξοδική εξέταση των παραπάνω δράσεων από τη Διοίκηση, διαπιστώθηκε ότι η μικρότερη δυνατή επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου προέκυπτε από την επιλογή της τρίτης δράσης, καθώς μέσω της αποεπένδυσης, η ζημία για τον Όμιλο περιορίζεται στα € 94,38 εκατ. Ευρώ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.4 κατωτέρω). Ειδικότερα, η Διοίκηση του Ομίλου κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης όλων των δεδομένων και συνθηκών, αποφάσισε να εισέλθει σε συμφωνία πώλησης του 100% των εταιρικών μεριδίων Class B (membership interests) των θυγατρικών εταιρειών που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, προς τη δανείστρια τράπεζα «CI-II FLUVANNA B K/S» (“CIP”), με αντάλλαγμα την άφεση των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας TERNA DEN LLC (100% μητρική των ως εν λόγω θυγατρικών, η οποία και χρηματοδότησε την κατασκευή των Αιολικών Πάρκων μέσω δανεισμού από την CIP). Επιπλέον, η λύση αυτή συνεπάγεται την απαλλαγή του Ομίλου από δάνεια και συμμετοχικούς τίτλους εξομοιωμένους με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ύψους, κατά την 30/06/2021, € 509,74 εκατ. (\$ 605,78 εκατ.).

Στη Σημείωση 6.4 ακολούθως, παρουσιάζεται η απόφαση της Διοίκησης για αποεπένδυση από τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας, καθώς και η συνολική λογιστική ζημιά που αναγνωρίστηκε σε επιβάρυνση των ενοποιημένων αποτελεσμάτων του α' εξαμήνου 2021. Τέλος, τονίζεται ότι η ζημία από την αποεπένδυση από τα 3 Αιολικά Πάρκα στο Τέξας είναι ένα μη επαναλαμβανόμενο γεγονός, οι επιπτώσεις του οποίου δεν έχουν καμία αναγωγή ούτε στην TERNA ENERGY USA HOLDING GROUP στις ΗΠΑ αλλά ούτε και στην ανώτερη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ. Συνεπεία του ανωτέρω, πέραν της λογιστικής ζημιάς δεν προέκυψαν θέματα ρευστότητας ή χρηματοδότησης για τον Όμιλο.

6.4 Τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ, μετά τη Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς Δικαιώματος Προαίρεσης (Put & Call Option Agreement) που οδήγησε σε απώλεια ελέγχου

Συνεπεία όλων των ανωτέρω, και ως αποτέλεσμα των συνεχών διαβουλεύσεων και συζητήσεων με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη που ξεκίνησαν αμέσως μετά την επέλευση του Φυσικού Φαινομένου, η Διοίκηση υπέγραψε την 19/07/2021, με ημερομηνία έναρξης ισχύος από την 30/06/2021, Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς Δικαιώματος Προαίρεσης (Put & Call Option Agreement) με τη δανείστρια τράπεζα CI-II Fluvanna B K/S (εφεξής “CIP”) αναφορικά με την πώληση των Class B Interests που κατέχει ο Όμιλος στις θυγατρικές εταιρείες Sponsor

Bearkat I Holdco LLC (“Sponsor Bearkat I”), Fluvanna Investments 2 LLC (“Gopher HoldCo”) και Fluvanna 1 Investor Inc (“Fluvanna HoldCo”) – εφεξής «τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα» ή «Ομάδα Διάθεσης».

Σύμφωνα με τους όρους του υπογραφέντος συμφωνητικού, η CIP (μέσω συνδεδεμένων εταιρειών της) έχει δικαίωμα αγοράς των Class B Interests των ανωτέρω εταιρειών, ο δε Όμιλος έχει δικαίωμα πώλησης των εν λόγω συμμετοχών. Η τιμή εξάσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς και πώλησης ορίστηκε σε 1 Δολάριο Αμερικής (\$ 1.00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου προς την CIP, ήτοι της δανειστριάς τράπεζας του Ομίλου για την χρηματοδότηση, μέσω της ΤΕΡΝΑ DEN LLC, της κατασκευής των 3 Αιολικών Πάρκων.

Σύμφωνα με τους όρους του συμφωνητικού και τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», η Διοίκηση του Ομίλου αξιολόγησε ότι απώλεσε, κατά την 30/06/2021, τον έλεγχο στα ως άνω τρία (3) Αιολικά Πάρκα, ενώ μέχρι και την 30/09/2021 ορίστηκε και η καταληκτική ημερομηνία για την ολοκλήρωση της Συναλλαγής και τη μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων προς τον Αγοραστή. Η εν λόγω μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων ολοκληρώθηκε την 30/09/2021 με την υπογραφή του σχετικού συμφωνητικού πώλησης (βλ. αναλυτικά Σημείωση 28). Ειδικότερα, σύμφωνα με τους ορισμούς του ΔΠΧΑ 10, έλεγχος υφίσταται όταν ο επενδυτής ασκεί εξουσία επί του επενδύομένου, κατέχει τοποθετήσεις ή δικαιώματα με μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στον επενδύομενο και έχει την δυνατότητα να χρησιμοποιήσει την εξουσία του επί του επενδύομένου προκειμένου να επηρεάσει το ύψος των αποδόσεών του. Από την αξιολόγηση των συμβατικών δικαιωμάτων που απορρέουν από τη Σύμβαση Δικαιωμάτων Προαίρεσης Αγοράς και Πώλησης (Put & Call Option Agreement), η Διοίκηση αξιολόγησε ότι, από την 30/06/2021 και εφεξής, έχει απωλέσει το στοιχείο της εξουσίας επί των τριών (3) Αιολικών Πάρκων στο Τέξας των ΗΠΑ. Συνεπώς, ο Όμιλος αποεπένδυσε από τις εν λόγω επενδύσεις, μέσω της θεωρητικής πώλησης (deemed disposal) λόγω της Σύμβασης Δικαιωμάτων Αγοράς και Πώλησης, που οδήγησε σε επί της ουσίας απώλεια του ελέγχου (τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα θεωρήθηκαν ως μία Ομάδα Διάθεσης σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα Στοιχεία του Ενεργητικού Κατεχόμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες»). Η τεκμαιρόμενη πώληση των εταιρειών πραγματοποιήθηκε αντί του θεωρητικού ανταλλάγματος που ισούται με το ποσό του 1 Δολαρίου Αμερικής (\$ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον Όμιλο μέσω της ΤΕΡΝΑ DEN για τη χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων (μη ταμειακό τίμημα που στην ουσία αφορά στη μεταβίβαση των δανείων προς τον Αγοραστή κατά την ημερομηνία της ολοκλήρωσης της συναλλαγής – βλ. Σημειώσεις 15 και 28).

Συνεπεία όλων των ανωτέρω περιγραφόμενων γεγονότων, ο Όμιλος αποενοποίησε την 30/06/2021 τη συμμετοχή του στα τρία (3) Αιολικά Πάρκα των ΗΠΑ (Class B Interests). Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2021, τα Κέρδη/(Ζημίες) των εν λόγω Αιολικών Πάρκων τα οποία ενοποιούνταν ολικά, καθώς και το αποτέλεσμα που προέκυψε από την θεωρητική πώληση (deemed disposal), έχουν συμπεριληφθεί στο κονδύλι «Κέρδη/(Ζημίες) μετά φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες» (βλ. Σημείωση 6.5).

Αναλυτικά, οι λογιστικές αξίες των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού των ως άνω Αιολικών Πάρκων κατά την ημερομηνία απώλειας του ελέγχου έχουν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Λογιστικές αξίες κατά την ημερομηνία απώλειας του ελέγχου
Τεκμαιρόμενη πώληση (Deemed disposal) συνεπεία της Σύμβασης Πώλησης και Αγοράς Δικαιώματος Προαίρεσης, που οδήγησε σε απώλεια του ελέγχου	
Ενεργητικό	
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού	536.560
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού πλην ταμειακών διαθεσίμων	22.070
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	8.031
Σύνολο Ενεργητικού	566.661
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	8.602
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	233.141
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.610
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	28.264
Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	45.379
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις συμπεριλαμβανομένου των υποχρεώσεων σε Hedge Providers από τιμολογήσεις για μη παρασχεθείσα ενέργεια ("Liquidated Damages invoices")	136.267
Σύνολο υποχρεώσεων	481.263
Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που διατέθηκαν	85.398

Αντίστοιχα, ο υπολογισμός του αποτελέσματος των ανωτέρω συναλλαγών αναλύεται ως εξής:

Ταμειακό αντάλλαγμα (\$1.00)	0
Θεωρητική αποπληρωμή των τραπεζικών δανείων της CIP (δανειστρία τράπεζα της ΤΕΡΝΑ DEN για τη χρηματοδότηση της κατασκευής των 3 Αιολικών Πάρκων) – Μη ταμειακό αντάλλαγμα	194.356
Θεωρητικό τίμημα πώλησης (α)	194.356
Έξοδα διάθεσης (β)	1.423
Λογιστική αξία Ομάδας Διάθεσης (γ)	85.398
Κέρδος από την τεκμαιρόμενη πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων συνεπεία της απώλειας του ελέγχου (α) – (β) –(γ)	107.535
Μείον: Αναταξινόμηση λοιπών συνολικών εσόδων σχετιζόμενων με τις διακοπείσες δραστηριότητες στα αποτελέσματα περιόδου	(39.925)
Συνολικό κέρδος από την τεκμαιρόμενη πώληση συνεπεία της απώλειας του ελέγχου	67.610
Αποτελέσματα διακοπεισών δραστηριοτήτων των 3 Αιολικών Πάρκων για την περίοδο 01/01 – 30/06/2021	(161.993)
Συνολικά αποτελέσματα από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.5.2)	(94.383)

Το ποσό του κέρδους υπολογίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του θεωρητικού ανταλλάγματος μείον των εκτιμώμενων εξόδων διάθεσης των ως άνω συμμετοχών του Ομίλου και της λογιστικής αξίας της Ομάδας Διάθεσης κατά την ημερομηνία απώλειας του ελέγχου. Συνεπεία της απόφασης της Διοίκησης του Ομίλου για

από-ενοποίηση από τις επενδύσεις στα 3 Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ, η συνολική ζημία για τον Όμιλο περιορίστηκε από τα € 161,99 εκατ. στα € 94,38 εκατ. Περαιτέρω, πέραν της σχετικής λογιστικής ζημιάς δεν προέκυψαν θέματα ρευστότητας ή χρηματοδότησης για τον Όμιλο.

Σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά παρουσιάστηκαν ανωτέρω, η τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων πραγματοποιήθηκε αντί του θεωρητικού ανταλλάγματος που ισούται με το ποσό του 1 Δολαρίου Αμερικής (\$ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον Όμιλο (μέσω της μητρικής τους ΤΕΡΝΑ ΔΕΝ) για την χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων. Με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, κρίθηκε κατάλληλος ο συμψηφισμός της ως άνω απαίτησης (μη ταμειακό θεωρητικό τίμημα της συναλλαγής πώλησης) με τις δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου (θεωρητική αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων της ΤΕΡΝΑ ΔΕΝ LLC, μέσω της μεταβίβασης της εν λόγω υποχρέωσης προς τον Αγοραστή). Η παρουσίαση της ανωτέρω απαίτησης και των δανειακών υποχρεώσεων σε συμψηφιστική βάση, αντανακλά τις μελλοντικές ταμειακές ροές του Ομίλου από τον διακανονισμό των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων. Ο συμψηφισμός αντανακλά την ουσία της συναλλαγής και πραγματοποιήθηκε στη βάση ότι υφίσταται νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού των ως άνω αναφερόμενων ποσών (βάσει των σχετικών όρων της σύμβασης) και περαιτέρω ο Όμιλος προτίθεται να διακανονίσει το στοιχείο του ενεργητικού και την υποχρέωση σε συμψηφιστική βάση. Ο σχετικός διακανονισμός (θεωρητική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου προς την CIP) πραγματοποιήθηκε την 30/09/2021, οπότε και μεταβιβάστηκαν τα εταιρικά μερίδια Class B Interests προς τον Αγοραστή, ήτοι υπεγράφη το σχετικό Συμφωνητικό Πώλησης (Purchase Sale Agreement) (βλ. Σημείωση 28).

6.5 Διακοπείσες δραστηριότητες Ομίλου

6.5.1 Διακοπείσες δραστηριότητες της συγκριτικής περιόδου αναφοράς (01/01 - 30/06/2020)

Τα στοιχεία της ενοποιημένης Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος για την συγκριτική περίοδο αναφοράς (01/01 - 30/06/2020) έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να περιληφθούν μόνο οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες. Στις διακοπείσες δραστηριότητες της συγκριτικής περιόδου περιλαμβάνονται:

- τα αποτελέσματα των 3 Αιολικών Πάρκων (Sponsor Bearkat I, Gopher HoldCo και Fluvanna HoldCo) στο Τέξας των ΗΠΑ για την 01/01 – 30/06/2020 (λόγω της απώλειας ελέγχου κατά την 30/06/2021 – βλ. Σημείωση 6.3).
- τα αποτελέσματα του Αιολικού Πάρκου Mountain Air στο Αϊντάχο των ΗΠΑ για την περίοδο 01/01 – 30/06/2020 (λόγω πώλησης την 15/07/2020), συνεπεία της απόφασης της Διοίκησης εντός του 2021 να αποεπενδύσει από τα (3) υπολειπόμενα πάρκα που κατείχε στην Αμερική. Πιο συγκεκριμένα, στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2020, τα στοιχεία της Κατάστασης Αποτελεσμάτων του εν λόγω αιολικού πάρκου (για την περίοδο 01/01 – 15/07/2020), καθώς και το αποτέλεσμα που προέκυψε από την πώληση είχαν συμπεριληφθεί στα αποτελέσματα της χρήσης από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, καθώς με βάση τον ορισμό των διακοπεισών εταιρειών και τα κριτήρια του ΔΠΧΑ 5, η εν λόγω συναλλαγή δεν αποτελούσε διακοπείσα δραστηριότητα για τις δραστηριότητες του Ομίλου. Συγκεκριμένα, μετά την πώληση του Mountain Air, ο Όμιλος εξακολουθούσε να διατηρεί σε λειτουργία τα υπολειπόμενα τρία (3) αιολικά πάρκα συνολικής ισχύος περίπου 510 MW, στην πολιτεία του Τέξας, συνεπώς η εν λόγω πώληση δεν αντιπροσώπευε για τον Όμιλο μία διακοπή σημαντικής ξεχωριστής γραμμής επιχειρηματικής δραστηριότητας ή μία ξεχωριστή σημαντική γεωγραφική

περιοχή δραστηριοτήτων. Δεδομένων των εξελίξεων που έλαβαν χώρα εντός του 2021 (βλ. Σημείωση 6.3), ο Όμιλος δεν έχει πλέον δραστηριότητα παραγωγής και πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας στην Αμερική και για τον σκοπό αυτό και για ορθή παρουσίαση των συγκριτικών αποτελεσμάτων, παρουσιάστηκε και το Αιολικό Πάρκο “Mountain Air”, στις διακοπείσες δραστηριότητες του Ομίλου για τη συγκριτική περίοδο του α’ εξαμήνου του 2020.

Ο Όμιλος, παρά τις παραπάνω εξελίξεις και τη μη ύπαρξη πλέον δραστηριότητας παραγωγής και πώλησης ενέργειας στις ΗΠΑ, παραμένει προσανατολισμένος στην παραμονή του στην αγορά των ΗΠΑ. Συγκεκριμένα, πλάνο της Διοίκησης είναι να συνεχιστεί η πορεία ανάπτυξης της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην αγορά καθαρής ενέργειας των ΗΠΑ, εστιάζοντας στην περαιτέρω εκμετάλλευση επενδυτικών ευκαιριών που παράγουν σημαντική αξία για τους μετόχους

6.5.2 Καθαρά αποτελέσματα του Ομίλου από Διακοπείσες Δραστηριότητες

Τα καθαρά αποτελέσματα του Ομίλου από διακοπείσες δραστηριότητες για τις περιόδους 01/01 – 30/06/2021 και 01/01 – 30/06/2020 αναλύονται ως εξής:

	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Κύκλος εργασιών	32.132	49.757
Κόστος πωλήσεων	(21.337)	(29.977)
Μικτό κέρδος	10.795	19.780
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(104)	(223)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	(145.360)	4.802
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	(134.669)	24.359
Χρηματοοικονομικά έσοδα	259	47
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(19.447)	(25.606)
Ζημίες από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	(7.991)	(861)
Ζημίες προ φόρου εισοδήματος	(161.848)	(2.062)
Φόρος εισοδήματος	(145)	(274)
Καθαρές ζημίες χρήσης	(161.993)	(2.336)
Μείον: Αναταξινόμηση λοιπών συνολικών εσόδων σχετιζόμενων με τις διακοπείσες δραστηριότητες στα αποτελέσματα περιόδου	(39.925)	-
Κέρδος από την τεκμαιρόμενη πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων συνεπεία της απώλειας του ελέγχου	107.535	-
Καθαρές ζημίες χρήσης διακοπεισών δραστηριοτήτων	(94.383)	(2.336)

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές δραστηριότητες που αφορούν στις διακοπείσες δραστηριότητες για τις περιόδους 01/01 - 30/06/2021 και 01/01 - 30/06/2020:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Ανάλυση ταμειακών ροών διακοπεισών δραστηριοτήτων		
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(28.581)	44.931
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-	(182)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	26.313	(32.574)
Συνολικές καθαρές ταμειακές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	(2.268)	12.175

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες για τις παρουσιαζόμενες εξαμηνιαίες περιόδους αναφοράς 01/01-30/06/2021 και 01/01-30/06/2020 ανέρχονται σε € (0,81554) και € (0,02099) αντίστοιχα (βλ. αναλυτικό τρόπο υπολογισμού στη Σημείωση 13). Δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή από διακοπείσες δραστηριότητες.

7. ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου	50.301	25.344	2.283	2.110
Προσθήκες περιόδου	400	379	332	91
Αποσβέσεις περιόδου διακοπεισών δραστηριοτήτων	-	(168)	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(604)	(577)	(148)	(159)
Μεταβολή λόγω εξαγοράς	-	30.611	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	1	(24)	-	-
Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου	50.098	55.565	2.467	2.042

Τα άυλα πάγια του Ομίλου περιλαμβάνουν κυρίως άδειες παραγωγής, εγκατάστασης και λειτουργίας ενεργειακών σταθμών καθώς και δικαιώματα επέμβασης και χρήσεως εκτάσεων με δασικό χαρακτήρα, όπου εγκαθίστανται τα Αιολικά Πάρκα αξίας € 47.410 χιλ. (31/12/2020: € 47.834 χιλ.). Εντός της τρέχουσας περιόδου αναφοράς, η Εταιρεία αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (λογισμικά προγράμματα), ύψους € 332 χιλ..

Εντός της συγκριτικής περιόδου, ο Όμιλος αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (άδειες αιολικών πάρκων), ύψους € 30.611 χιλ. συνεπεία της απόκτησης της θυγατρικής RF ENERGY ΟΜΑΛΙΕΣ ΑΕ, η οποία εν συνεχεία μετονομάστηκε σε ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΑΕ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 7.1 των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2020). Τα εν λόγω άυλα στοιχεία του ενεργητικού θα ξεκινήσουν να αποσβένονται κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της κατασκευής του εκάστοτε πάρκου και την ημερομηνία ηλεκτρίσης των αιολικών πάρκων, με διάρκεια ωφέλιμης ζωής τα 25 έτη. Εντός της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς δεν έχει προκύψει ανάγκη αναγνώρισης ζημιών απομείωσης.

8. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου	1.346.966	1.543.307	75.586	80.387
Προσθήκες περιόδου	68.108	56.606	1.648	412
Κόστος δανεισμού	109	1.385	8	-
Απομειώσεις/διαγραφές περιόδου	(2.547)	(20)	-	-
Προβλέψεις αποκατάστασης	92	369	-	-
Αποσβέσεις περιόδου διακοπειών δραστηριοτήτων (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	(11.915)	(17.448)	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(21.999)	(19.345)	(3.059)	(2.998)
Μεταβολή λόγω εξαγοράς	-	3.353	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(536.560)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	18.040	(7.391)	-	-
Αναπόσβεστη αξία 30ης Ιουνίου	860.294	1.560.816	74.183	77.801

Οι προσθήκες του Α' εξαμήνου του Ομίλου αφορούν κυρίως σε προσθήκες της κατηγορίας «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση» ποσού € 55.929 χιλ. εκ των οποίων:

- ποσό € 16.083 χιλ. αφορά την κατασκευή αιολικού πάρκου στη θέση ΤΑΡΑΤΣΑ (33,6 MW) του Δήμου Θηβαίων μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.,
- ποσό € 16.304 χιλ. αφορά την κατασκευή ενός cluster αποτελούμενο από 11 αιολικά πάρκα με συνολική ισχύ 213 MW στην Εύβοια, ήτοι τα Α/Π ΟΜΑΛΙΕΣ 30MW, Α/Π ΟΜΑΛΙΕΣ II 15MW, Α/Π ΚΟΡΑΚΟΒΡΑΧΟΣ 21MW, Α/Π ΚΟΡΑΚΟΒΡΑΧΟΣ II 6MW, Α/Π ΚΑΛΑΜΑΚΙ 12MW, Α/Π ΚΑΛΑΜΑΚΙ II 18MW, Α/Π ΜΙΑΖΑ 18MW, Α/Π ΜΟΛΙΖΕΖΑ I 18MW, Α/Π ΔΕΞΑΜΕΝΕΣ II 15MW, Α/Π ΠΡΑΡΟ 36MW και Α/Π ΜΕΓΑΛΗ ΠΕΤΡΑ 24MW μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ ΜΑΕ
- ποσό € 12.912 χιλ. αφορά την κατασκευή του αιολικού πάρκου στη θέση ΤΣΟΥΚΑ-ΣΚΟΥΡΑ (32,4 MW) του Δήμου Καρύστου μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ & ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Ο.Ε.

Επιπρόσθετα, στις προσθήκες περιόδου του Ομίλου περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 11.356 χιλ. το οποίο αφορά προκαταβολές σε προμηθευτές κατασκευαστικού κλάδου της Εταιρείας, οι οποίες για τον Όμιλο κατατάσσονται ως προκαταβολές για απόκτηση παγίων (βλ. Σημείωση 11).

Οι μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών, ενσώματων παγίων αναπόσβεστης αξίας € 536.560 χιλ., αφορούν σε απώλεια ελέγχου, την 30/06/2021, των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6.4).

Το ποσό των € 860.294 χιλ. του λογαριασμού των ενσώματων παγίων του Ομίλου κατά την 30/06/2021 αφορά κυρίως: (α) «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» που ανέρχονται σε ποσό € 95.092 χιλ. για τον Όμιλο και € 11.662 χιλ. για την Εταιρεία και (β) «Τεχνολογικό και μηχανολογικό εξοπλισμό» που ανέρχεται σε ποσό € 688.943 χιλ. για τον Όμιλο και € 56.278 χιλ. για την Εταιρεία, στον οποίο περιλαμβάνονται ανεμογεννήτριες Αιολικών Πάρκων που έχουν ενεχυριαστεί σε πιστωτικά ιδρύματα προς εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων.

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

9. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το κονδύλι Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά την 30/06/2021 και την 31/12/2020 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Δάνεια σε θυγατρικές Ομίλου & λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	688	679	122.174	107.559
Διάφορες δοσμένες εγγυήσεις	1.538	1.684	854	1.310
Παρακρατήσεις τιμολογηθεισών απαιτήσεων	2.082	2.082	2.082	2.082
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	978	978	811	811
Απομειώσεις	(812)	(812)	(812)	(812)
Σύνολο	4.474	4.611	125.109	110.950

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων θυγατρικών, τα οποία αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε μέσω προώρων αποπληρωμών είτε στην λήξη τους. Τα επιτόκια των δανείων αυτών κυμαίνονται μεταξύ 3.25%-4%. Κατά τη διάρκεια Α' εξαμήνου του 2021 χορηγήθηκαν σε θυγατρικές εταιρείες δάνεια ύψους € 24.965 χιλ. και αποπληρώθηκαν από θυγατρικές εταιρείες, δάνεια ύψους € 4.000 χιλ..

10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος κατασκευάζει και λειτουργεί τρεις συμβάσεις παραχώρησης:

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

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

Ειδικότερα, την 27/03/2019 τέθηκε σε εμπορική λειτουργία η Μονάδα Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου (εφεξής «ΜΕΑ Ηπείρου»). Το έργο υλοποιήθηκε από την Περιφέρεια Ηπείρου και την ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ (100% θυγατρική της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ), με τη συμβολή της Ειδικής Γραμματείας ΣΔΙΤ. Με τη ΜΕΑ Ηπείρου, υλοποιείται ένα σημαντικό μέρος του Περιφερειακού Σχεδιασμού Διαχείρισης Αποβλήτων (ΠΕΣΔΑ) της Περιφέρειας Ηπείρου, σύμφωνα με τον Εθνικό Σχεδιασμό Διαχείρισης Αποβλήτων (ΕΣΔΑ) και την Ευρωπαϊκή νομοθεσία. Η μέγιστη ετήσια δυναμικότητα της ΜΕΑ Ηπείρου είναι 105.000tn. Μέσω της ΜΕΑ Ηπείρου επιτυγχάνεται συνολική ανάκτηση 17.000 τόνων ανακυκλώσιμων υλικών ανά έτος, ενώ παράγονται 10.800kWh/έτος Πράσινης Ενέργειας, ικανής να καλύψει τις ανάγκες 3.000 οικογενειών με εξοικονόμηση 12.000 τόνων CO₂.

Γ. Εγκαταστάσεις επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου: Την 14/06/2018 υπεγράφη σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της θυγατρικής εταιρείας «ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την εκτέλεση του έργου «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου» το οποίο προβλέπει την κατασκευή και λειτουργία τριών (3) Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) και ισάριθμων Χώρων Υγειονομικής Ταφής Υπολειμμάτων (ΧΥΤΥ) σε Αρκαδία, Μεσσηνία και Λακωνία, καθώς και δύο (2) Σταθμών Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ) σε Κορινθία και Αργολίδα. Η Σύμβαση Σύμπραξης προβλέπει τη μελέτη, αδειοδότηση, χρηματοδότηση, κατασκευή, ασφάλιση, λειτουργία και συντήρηση του Έργου για τα επόμενα 28 χρόνια. Η διάρκεια της κατασκευής είναι 24 μήνες από την ημερομηνία θέσης σε ισχύ της σύμβασης, ενώ από τον 10ο μήνα από την έναρξη ισχύος της σύμβασης προβλέπεται η έναρξη μεταβατικής διαχείρισης απορριμμάτων στις εγκαταστάσεις, ώστε να ανακουφιστεί το μείζον πρόβλημα της Περιφέρειας.

Την 29/01/2021 τέθηκε σε ισχύ η ως άνω σύμβαση σύμπραξης (ΣΔΙΤ) και κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου 2021, πλέον των ενεργειών που σχετίζονται με τις άδειες-μελέτες του έργου, πραγματοποιήθηκαν έρευνες αγοράς προμηθειών υλικών, εξοπλισμού και υπεργολαβικών εργασιών, παραγγελίες κινητού εξοπλισμού και διεργασίες σχεδιασμού του βασικού εξοπλισμού. Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν: α) στη ΜΕΑ-ΧΥΤΥ Αρκαδίας : χωματουργικές εργασίες (γενικές εκσκαφές-επιχώσεις), εργασίες οδοστρωσίας (εξυγιάνσεις οδών και πλατειών), εκσκαφές και εργασίες εξυγιάνσης για τη θεμελίωση των κτιρίων, εργασίες οπλισμένων σκυροδεμάτων των κτιρίων, εργασίες περίφραξης και αντιτυρικής ζώνης, εργασίες διάτρησης και σκυροδέτησης πασσάλων τοίχων αντιστήριξης, αρχαιολογικές τομές, εργασίες εκσκαφών και επιχώσεων ΧΥΤΥ, εργασίες εκσκαφής φρεατίου στραγγισμάτων ΧΥΤΥ, εξόρυξη υδρογεώτρησης παρακολούθησης υπογείου υδροφόρου ορίζοντα, β) στο ΣΜΑ Αργολίδος : εργασίες κατασκευής μονίμου επιχώματος, εργασίες κατασκευής επιχώματος προφόρτισης, τοποθέτηση συρματοκιβωτίων στην περιοχή του οπλισμένου επιχώματος και τοποθέτηση μαρτύρων.

Χρηματοδοτική Συμβολή Περιφέρειας Πελοποννήσου

Την 26/04/2021 η Περιφέρεια Πελοποννήσου κατέβαλε το ποσό των € 11.701 χιλ. το οποίο αντιστοιχεί σε προκαταβολή της Χρηματοδοτικής Συμβολής του άρθρου 36.3 της Σύμβασης Σύμπραξης. Το ποσό αυτό έχει μειώσει το κονδύλι «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού – Παραχωρήσεις» και συγκεκριμένα περιλαμβάνεται στη γραμμή του παρακάτω πίνακα «Μειώσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου». Τέλος έχει καταβάλει το ποσό των € 712 χιλ. που αντιστοιχεί στο τίμημα της μεταβίβασης της κυριότητας των εδαφικών εκτάσεων που αφορούν στην ΜΕΑ Μεσσηνίας, ΣΜΑ Κορινθίας και ΣΜΑ Αργολίδας, καθώς επίσης € 1.190 χιλ. για τις δαπάνες απαλλοτρίωσης των εδαφικών εκτάσεων των ΜΕΑ Αρκαδίας και Λακωνίας.

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις ως άνω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη Σημείωση 4.12 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020.

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

	Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου	Σύνολο
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις				
Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2020	24.441	16.659	3.308	44.408
Μειώσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου	(6.151)	(314)	3.574	(2.891)
Αναστροφή προεξόφλησης	3.859	1.268	240	5.367
Απομείωση/Αναστροφή απομείωσης βάσει ΔΠΧΑ 9	30	39	(1)	68
Υπόλοιπο λήξης την 31η Δεκεμβρίου 2020	22.179	17.652	7.121	46.952
Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου 2021	22.179	17.652	7.121	46.952
Μειώσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου	(3.249)	(870)	(7.014)	(11.133)
Αναστροφή προεξόφλησης	1.703	610	245	2.558
Υπόλοιπο λήξης την 30η Ιουνίου 2021	20.633	17.392	352	38.377
Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία Α' εξαμήνου 2020				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	-	212	565	777
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	3.790	1.913	-	5.703
Αναστροφή προεξόφλησης	2.035	621	23	2.679
Σύνολο	5.825	2.746	588	9.159
Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία Α' εξαμήνου 2021				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	1.099	-	5.412	6.511
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	3.964	1.891	-	5.855
Αναστροφή προεξόφλησης	1.703	610	245	2.558
Σύνολο	6.766	2.501	5.657	14.924

11. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ, ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**Εμπορικές απαιτήσεις**

Η μείωση των εμπορικών απαιτήσεων κατά € 36.695 χιλ. σε σχέση με το έτος 2020, οφείλεται κατά κύριο λόγο:

- στο γεγονός της απώλειας ελέγχου, την 30/06/2021, των θυγατρικών εταιρειών του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ (βλ. αναλυτικά Σημείωση 6) καθώς και,
- στην αύξηση των ρυθμών πληρωμής του ΔΑΠΕΕΠ καθώς και στην είσπραξη απαιτήσεων από λειτουργούντα Αιολικά Πάρκα για τα οποία την 31/12/2020 δεν είχε ολοκληρωθεί η διαδικασία έκδοσης των αδειών λειτουργίας. Σημειώνεται δε ότι ο ΔΑΠΕΕΠ έχει σχεδόν εξοφλήσει τα υπόλοιπα σε καθυστέρηση.

Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες

Η μείωση των απαιτήσεων από συμβάσεις με πελάτες κατά € 11.710 χιλ. σε σχέση με το έτος 2020, οφείλεται στο γεγονός της εποχικότητας και συγκεκριμένα στο ότι η πρόβλεψη παραγωγής του Ιουνίου 2021 είναι μικρότερη από την αντίστοιχη του Δεκεμβρίου 2020.

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

Οι προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2021 και την 31η Δεκεμβρίου 2020, αναλύονται ως εξής:

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις χρηματοοικονομικές

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμα διεταιρικά δάνεια και μισθώσεις	-	-	11.910	3.335
Δεσμευμένες καταθέσεις	65.893	53.246	7.830	4.746
Λοιπές ενδοομιλικές απαιτήσεις /απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	1.587	577	38.761	10.878
Λοιπές απαιτήσεις	2.101	2.490	629	528
Απομειώσεις	(33)	(33)	(9)	(9)
Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	194.356	-	-	-
	263.904	56.280	59.121	19.478
Συμψηφισμός τραπεζικών δανείων CIP με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(194.356)	-	-	-
Σύνολο	69.548	56.280	59.121	19.478

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις μη χρηματοοικονομικές

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Προκαταβολές σε προμηθευτές	3.969	2.970	15.298	1.510
Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων)	317	345	297	334
ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό	12.047	8.488	2.193	1.534
Απαιτήσεις από λοιπούς φόρους πλην φόρου εισοδήματος	127	78	-	-
Προκαταβληθέντα έξοδα και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	10.848	6.139	5.511	1.222
Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις	1.479	1.479	-	-
Σύνολο	28.787	19.499	23.299	4.600
Σύνολο προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων	98.335	75.779	82.420	24.078

Την 30/06/2021, στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμα διαιτηρικά δάνεια και μισθώσεις» της Εταιρείας, περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 6.621 χιλ. το οποίο αφορά μεταφορά στις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από μακροπρόθεσμα διαιτηρικά δάνεια, του κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους € 13.487 χιλ. μεταξύ της ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε. («Εκδότης») και της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. («Ομολογιούχος»), με ημερομηνία λήξης την 15/06/2022.

Την 30/06/2021, στο κονδύλι «Λοιπές ενδοομιλικές απαιτήσεις /απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη» της Εταιρείας, περιλαμβάνονται ποσά € 27.677 χιλ. που αφορούν σε εγκριθέντα μερίσματα θυγατρικών εταιρειών, εκ των οποίων, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, έχει ειπραχθεί ποσό ύψους € 21.979 χιλ. (Σημείωση 21).

Σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά παρουσιάστηκαν στην Σημείωση 6.4 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων πραγματοποιήθηκε αντί θεωρητικού ανταλλάγματος ύψους € 194.357 χιλ., το οποίο ισούται με το ποσό του 1 Δολαρίου Αμερικής (\$ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον Όμιλο (μέσω της μητρικής τους ΤΕΡΝΑ DEN) για την χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων. Με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, κρίθηκε κατάλληλος ο συμψηφισμός των εν λόγω δανειακών υποχρεώσεων (θεωρητική αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων της ΤΕΡΝΑ DEN LLC, μέσω της μεταβίβασης της εν λόγω υποχρέωσης προς τον Αγοραστή) με τη συγκεκριμένη απαίτηση (μη ταμειακό θεωρητικό τίμημα της συναλλαγής πώλησης). Η παρουσίαση της ανωτέρω απαίτησης και των δανειακών υποχρεώσεων σε συμψηφιστική βάση, αντανακλά τις μελλοντικές ταμειακές ροές του Ομίλου από τον διακανονισμό των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων. Ο συμψηφισμός πραγματοποιήθηκε στη βάση ότι υφίσταται νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού των ως άνω αναφερόμενων ποσών (βάσει των σχετικών όρων της σύμβασης) και περαιτέρω ο Όμιλος προτίθεται να διακανονίσει το στοιχείο του ενεργητικού και την υποχρέωση σε συμψηφιστική βάση. Ο σχετικός διακανονισμός (θεωρητική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου προς την CIP) πραγματοποιήθηκε την 30/09/2021, οπότε και μεταβιβάστηκαν τα εταιρικά μερίδια Class B Interests προς τον Αγοραστή, ήτοι υπεγράφη το σχετικό Συμφωνητικό Πώλησης (Purchase Sale Agreement) (βλ. Σημείωση 28).

Η αύξηση στο κονδύλι «Προκαταβολές σε προμηθευτές» της Εταιρείας, οφείλεται κατά κύριο λόγο σε δοθείσες προκαταβολές που σχετίζονται με την κατασκευαστική δραστηριότητα του Ομίλου. Σημειώνεται ότι για τον Όμιλο, οι προκαταβολές για νέα αιολικά πάρκα αποτελούν προκαταβολές για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων. Ως εκ τούτου, σε ενοποιημένο επίπεδο ταξινομούνται στο κονδύλι «Ενσώματα πάγια» (βλ. Σημείωση 8).

Η μεταβολή στο κονδύλι «ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό» οφείλεται κυρίως στον ΦΠΑ (επιστρεπτέο ή συμψηφιστέο) που προκύπτει από την κατασκευή νέων έργων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.

Η αύξηση στο κονδύλι «Προκαταβληθέντα έξοδα και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού» τόσο του Ομίλου όσο και της Εταιρείας, οφείλεται κατά κύριο λόγο σε προπληρωμές που σχετίζονται με την έναρξη, την 29/01/2021, της κατασκευής του έργου ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Περιφέρειας Πελοποννήσου».

12. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2021 και την 31η Δεκεμβρίου 2020, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ταμείο	3	3	-	-
Καταθέσεις όψεως	310.652	290.904	34.622	59.825
Σύνολο	310.655	290.907	34.622	59.825

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα του Ομίλου, περιλαμβάνονται ποσά για επιστροφή, ύψους € 3.024 χιλ. (31/12/2020: € 3.024 χιλ.) (στα Χρηματικά Διαθέσιμα της Εταιρείας δεν περιλαμβάνονται ποσά προς επιστροφή τόσο για την τρέχουσα όσο και την προηγούμενη περίοδο), που αφορούν σε εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Το ως άνω ποσό της επιχορήγησης προς επιστροφή, δεν έχει επιστραφεί μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, καθότι δεν έχει ολοκληρωθεί ο σχετικός έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

Επιπλέον, ο Όμιλος και η Εταιρεία διατηρούν κατά την 30/06/2021 δεσμευμένες καταθέσεις, ύψους € 65.893 χιλ. και € 7.830 χιλ. αντίστοιχα (31/12/2020: € 53.246 χιλ. για τον Όμιλο και € 4.746 χιλ. για την Εταιρεία), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών τους. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (Σημείωση 11).

13. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Κατά την 30/06/2021 το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 34.756.527,00 διαιρούμενο σε 115.855.090 κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,30 η καθεμία. Η Διαφορά υπέρ το άρτιο ανέρχεται την 30/06/2021 σε € 209.870 χιλ..

Ίδιες Μετοχές

Η Εταιρεία κατά την περίοδο 01/01/2021 – 30/06/2021 αγόρασε 221.500 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας € 66.450,00 και με αξία αγοράς € 2.708.709,98. Ο συνολικός αριθμός ιδίων μετοχών που κατείχε η Εταιρεία την 30/06/2021 ανερχόταν σε 221.500 μετοχές με συνολικό κόστος € 2.708.709,98. Οι μετοχές αυτές αντιπροσώπευαν ποσοστό 0,19% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Διανομή Μερισμάτων

Την 23/06/2021 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και ενέκρινε τη διανομή μερίσματος € 0,17 ανά μετοχή, ήτοι συνολικού ποσού € 19.695 χιλ. για τη χρήση 2020, από τα αποθεματικά της Εταιρείας του άρθρου 48 του ν. 4172/2013, σύμφωνα και με το άρθρο 162 παρ. 3 του ν. 4548/2018. Την 12/07/2021, η Εταιρεία προχώρησε στην καταβολή του ως άνω αποφασισθέντος μερίσματος. Δεδομένου ότι το εν λόγω ποσό υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με το άρθρο 24 ν. 4646/2019, οι μέτοχοι έλαβαν συνολικό καθαρό ποσό € 18.710.597,04, ήτοι καθαρό ποσό € 0,1615000 ανά μετοχή. Το ποσό αυτό προσαυξήθηκε με το μέρισμα που αντιστοιχεί στις 221.500 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία την ημερομηνία της αποκοπής. Συνεπώς, οι μέτοχοι έλαβαν συνολικό ποσό € 0,170325641 ανά μετοχή ήτοι συνολικό καθαρό ποσό € 0,161809359 ανά μετοχή.

Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Καμία προσαρμογή δεν γίνεται στα κέρδη (αριθμητής). Τέλος, δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή για τον Όμιλο και την Εταιρεία, για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 και για την αντίστοιχη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο.

14. ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΕΞΟΜΟΙΟΥΜΕΝΟΙ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις ΗΠΑ, ο Όμιλος προκειμένου να κάνει βέλτιστη χρήση των φορολογικών ωφελημάτων που προβλέπονται από την τοπική νομοθεσία, έχει εισέλθει σε συγκεκριμένες συμφωνίες με επενδυτές «Tax Equity Investors» (εφεξής «ΤΕΙ»), σύμφωνα με τις οποίες οι χρηματορροές και τα φορολογικά οφέλη που παράγονται από τα αιολικά πάρκα, διανέμονται συμβατικά μεταξύ των επενδυτών ΤΕΙ και του Ομίλου. Η λογιστική πολιτική που εφαρμόζεται αναφορικά με τις εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις παρουσιάζεται αναλυτικά στη Σημείωση 4.11.5 (iii) των ετήσιων δημοσιευμένων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30/06/2021, ο Όμιλος απώλεσε τον έλεγχο και αποενοποίησε τις θυγατρικές εταιρείες του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Συνεπεία του γεγονότος αυτού, ο

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Όμιλος αποαναγνώρισε το υπόλοιπο κατά την 30/06/2021 των Συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, ποσού € 278.520 χιλ. (\$ 330.992 χιλ.).

Συγκεκριμένα, οι Συμμετοχικοί τίτλοι εξομοιούμενοι με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο μέρος) την 30^η Ιουνίου 2021 και 31^η Δεκεμβρίου 2020 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/06/2021	31/12/2020
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	-	193.654
Έσοδα επομένων χρήσεων (*)	-	42.530
Μακροπρόθεσμο μέρος	-	236.184
Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	-	45.079
Βραχυπρόθεσμο μέρος	-	45.079
Σύνολο	-	281.263

(*) Αφορά την αξία των φορολογικών ζημιών, που αποδίδονται στους Tax Equity Investors και αναγνωρίζεται στα λοιπά έσοδα της χρήσης, σε αναλογική βάση σύμφωνα με την εκτιμώμενη περίοδο της παραμονής του επενδυτή στο επενδυτικό σχήμα.

Η κίνηση των Συμμετοχικών τίτλων εξομοιούμενων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις κατά την ενδιάμεση περίοδο 01/01/2021-30/06/2021 και την αντίστοιχη εξαμηνιαία συγκριτική περίοδο του 2020 αναλύεται ως εξής:

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/06/2021	30/06/2020
Υπόλοιπο έναρξης	238.733	323.947
Εισπράξεις από TEI	1.507	529
Διανομή μετρητών σε TEI	(166)	(2.432)
Αξία φορολογικών ωφελημάτων μεταφερόμενη στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	(22.608)	(24.260)
Τόκοι περιόδου μεταφερόμενοι στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	11.525	14.844
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(236.626)	-
Συναλλαγματικές διαφορές μεταφερόμενες στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	7.635	(1.170)
Υπόλοιπο λήξης	-	311.458

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Έσοδα επομένων χρήσεων	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/06/2021	30/06/2020
Υπόλοιπο έναρξης	42.530	51.825
Αξία φορολογικών ωφελημάτων μεταφερόμενη στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	1.377	741
Απόσβεση φορολογικών ωφελημάτων μεταφερόμενη στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	(3.371)	(3.478)
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(41.893)	-
Συναλλαγματικές διαφορές μεταφερόμενες στα αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	1.357	(165)
Υπόλοιπο λήξης	-	48.923

Η χρηματοοικονομική υποχρέωση επιμετράται στο αποσβεσμένο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Η υποχρέωση αυτή μειώνεται με τη διανομή μετρητών που λαμβάνει ο ΤΕΙ και, ανάλογα με τους όρους της σύμβασης και με την αξία των φορολογικών ωφελημάτων.

Συνεπεία του γεγονότος της απώλειας ελέγχου που διενεργήθηκε την 30/06/2021, για το πρώτο εξάμηνο του 2021, η αξία των φορολογικών ζημιών ύψους € 3.371 χιλ. που αποδίδονται στον ΤΕΙ, και αναγνωρίζεται στα λοιπά έσοδα (Σημείωση 20), με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης στη διάρκεια της σύμβασης, μεταφέρθηκε στη γραμμή «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες» (πρώτο εξάμηνο 2020: € 3.478 χιλ.).

Συνεπεία του γεγονότος της απώλειας ελέγχου που διενεργήθηκε την 30/06/2021, για το πρώτο εξάμηνο του 2021, η αξία των PTCs ύψους € 21.231 χιλ., τα οποία συνδέονται με την παραγωγή ενέργειας του αιολικού πάρκου βάσει της πραγματικής παραγωγής, και αναγνωρίζεται στο κύκλο εργασιών, μεταφέρθηκε στη γραμμή «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες» (πρώτο εξάμηνο 2020: € 23.519 χιλ.).

15. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας την 30/06/2021 και την 30/06/2020, είχε ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια				
Υπόλοιπο έναρξης	857.232	906.518	343.792	304.086
Νέος δανεισμός	100.076	21.992	12.870	57.100
Αποπληρωμή δανείων	(7.164)	(2.259)	-	(14.311)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	(785)	1.262	552	212
Μεταφορά μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους υποχρεώσεων	(38.648)	(28.396)	9.747	(23.407)
Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	1.954	1.594	-	-
Μεταβολή λόγω εξαγοράς	-	(563)	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(8.602)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	5.655	(2.507)	-	-
Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων (α)	909.718	897.641	366.961	323.680
Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(188.273)	-	-	-
Υπόλοιπο λήξης (β)	721.445	897.641	366.961	323.680
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση				
Υπόλοιπο έναρξης	69.364	70.214	31.467	39.926
Αποπληρωμή δανείων	(38.695)	(31.120)	(7.033)	(6.948)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	(119)	(7.685)	2.140	601
Μεταφορά μεταξύ μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου μέρους υποχρεώσεων	38.648	28.396	(9.747)	23.407
Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	5.142	8.396	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	127	(270)	-	-
Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση (γ)	74.467	67.931	16.827	56.986
Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(6.083)	-	-	-
Υπόλοιπο λήξης (δ)	68.384	67.931	16.827	56.986

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Βραχυπρόθεσμα δάνεια				
Υπόλοιπο έναρξης	27.487	36.453	10.013	5.165
Νέος δανεισμός	24.054	145.174	10.000	57.000
Αποπληρωμή δανείων	(3.726)	(51.464)	-	(32.000)
Κεφαλαιοποίηση τόκων	(464)	1.483	143	249
Τόκοι περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	393	329	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(28.264)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	713	(172)	-	-
Υπόλοιπο λήξης (ε)	20.193	131.803	20.156	30.414
Σύνολο δανεισμού (α) +(γ) +(ε)	1.004.378	1.097.375	403.944	411.080
Συμψηφισμός με Απαίτηση από την Τεκμαιρόμενη Πώληση των 3 Αιολικών Πάρκων στο Τέξας (Σημείωση 6.4)	(194.356)	-	-	-
Σύνολο δανεισμού (β) +(δ) +(ε)	810.022	1.097.375	403.944	411.080

Σύμφωνα με τα όσα αναλυτικά παρουσιάστηκαν στην Σημείωση 6.4 των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η τεκμαιρόμενη πώληση των τριών (3) Αιολικών Πάρκων πραγματοποιήθηκε αντί θεωρητικού ανταλλάγματος ύψους € 194.357 χιλ., το οποίο ισούται με το ποσό του 1 Δολαρίου Αμερικής (\$ 1,00) πλέον της θεωρητικής αποπληρωμής του υφιστάμενου δανεισμού που είχε ληφθεί από τον Όμιλο (μέσω της μητρικής τους ΤΕΡΝΑ ΔΕΝ) για την χρηματοδότηση της κατασκευής των εν λόγω Αιολικών Πάρκων. Με βάση τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ, κρίθηκε κατάλληλος ο συμψηφισμός των εν λόγω δανειακών υποχρεώσεων (θεωρητική αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων της ΤΕΡΝΑ ΔΕΝ LLC, μέσω της μεταβίβασης της εν λόγω υποχρέωσης προς τον Αγοραστή) με τη συγκεκριμένη απαίτηση (μη ταμειακό θεωρητικό τίμημα της συναλλαγής πώλησης. Η παρουσίαση της ανωτέρω απαίτησης και των δανειακών υποχρεώσεων σε συμψηφιστική βάση, αντανακλά τις μελλοντικές ταμειακές ροές του Ομίλου από τον διακανονισμό των εν λόγω χρηματοοικονομικών μέσων. Ο συμψηφισμός πραγματοποιήθηκε στη βάση ότι υφίσταται νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού των ως άνω αναφερόμενων ποσών (βάσει των σχετικών όρων της σύμβασης) και περαιτέρω ο Όμιλος προτίθεται να διακανονίσει το στοιχείο του ενεργητικού και την υποχρέωση σε συμψηφιστική βάση. Ο σχετικός διακανονισμός (θεωρητική αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου προς την CIP) πραγματοποιήθηκε την 30/09/2021, οπότε και μεταβιβάστηκαν τα εταιρικά μερίδια Class B Interests προς τον Αγοραστή, ήτοι υπεγράφη το σχετικό Συμφωνητικό Πώλησης (Purchase Sale Agreement) (βλ. Σημείωση 28).

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

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

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

Κατά την 30/06/2021, στο συνολικό δανεισμό περιλαμβάνονται ποσά από δάνεια μειωμένης εξασφάλισης χωρίς δικαίωμα αναγωγής στη μητρική εταιρεία (non recourse debt) ύψους € 500.254 χιλ., ενώ τα ποσά των δανείων με αναγωγή στη μητρική εταιρεία (recourse debt) ανέρχονται σε € 309.768 χιλ.. Στα εγγυημένα από τη μητρική εταιρεία δάνεια περιλαμβάνεται και το κοινό ομολογιακό δάνειο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ που εκδόθηκε το 2019, συνολικής αναπόσβεστης αξίας την 30η Ιουνίου 2021 ποσού € 147.758 χιλ..

Νέος Δανεισμός

Ο νέος δανεισμός του Ομίλου που αναλήφθηκε εντός του α' εξαμήνου του 2021, διατέθηκε κυρίως για τη χρηματοδότηση επενδύσεων σε αιολικά πάρκα θυγατρικών εταιρειών, και την αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανείων που τυχόν είχαν αναληφθεί για να χρηματοδοτήσουν την ομαλή και έγκαιρη εκτέλεση του χρονοδιαγράμματος κατασκευής τους, συγκεκριμένα:

- Για τα αιολικά πάρκα «Πυργάρι-Ντάρτζα», «Καραμπίλα» και «Γκαλόσι» της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε., ανλήθηκε το υπολειπόμενο ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 13.771 χιλ., βάσει της δανειακής σύμβασης που είχε υπογραφεί εντός του 2020. Η διάρκεια του δανείου ορίστηκε σε 14 έτη με λήξη το έτος 2034. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.
- Για τα αιολικά πάρκα «Μεσοκήπι» και «Αγριαχλαδιά» της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε., ανλήθηκε το υπολειπόμενο ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 8.501 χιλ., βάσει της δανειακής σύμβασης που είχε υπογραφεί εντός του 2020. Η διάρκεια του δανείου ορίστηκε σε 14 έτη με λήξη το έτος 2034. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.
- Για τα αιολικά πάρκα «Βούρεζα», «Κοσκίνα Λάκκα» και «Πυργάρι II» της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Μ.Α.Ε., ανλήθηκε το υπολειπόμενο ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 14.277 χιλ., βάσει της δανειακής σύμβασης που είχε υπογραφεί εντός του 2020. Η διάρκεια του δανείου ορίστηκε σε 14 έτη με λήξη το έτος 2034. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.
- Για το αιολικό πάρκο «Χυλός» της θυγατρικής εταιρείας ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΕΒΡΟΥ Μ.Α.Ε., ανλήθηκε ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 10.570 χιλ.. Το μακροπρόθεσμο ομολογιακό δάνειο που αναλήφθηκε αποτελεί αναχρηματοδότηση, υπό ευνοϊκότερους όρους, του ομολογιακού δανείου που είχε αναληφθεί το 2013, αναπόσβεστου ποσού € 3.110 χιλ.. Η διάρκεια του δανείου ορίστηκε σε 11 έτη με λήξη το έτος 2032. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.
- Για το αιολικό πάρκο «Λογγαράκια» της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε., ανλήθηκε ομολογιακό δάνειο ονομαστικής αξίας € 11.125 χιλ.. Το μακροπρόθεσμο ομολογιακό δάνειο που

αναλήφθηκε αποτελεί αναχρηματοδότηση, υπό ευνοϊκότερους όρους, του ομολογιακού δανείου που είχε αναληφθεί το 2015, αναπόσβεστου ποσού € 5.773 χιλ.. Η διάρκεια του δανείου ορίσθηκε σε 9 έτη με λήξη το έτος 2030. Το επιτόκιο προσδιορίστηκε σε Euribor 6μήνου πλέον περιθωρίου.

- Στο νέο δανεισμό περιλαμβάνεται και η άντληση ποσού € 54,9 εκ. που αφορά τη χρηματοδότηση διακοπείσων δραστηριοτήτων. Λόγω της απώλειας του ελέγχου των Αιολικών πάρκων της Αμερικής την 30/6/2021 συνεπεία του Put and Call Option Agreement (βλ. Σημείωση 6) ο συνολικός δανεισμός του Ομίλου μειώθηκε κατά ποσό € 231,2 εκ..

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30 Ιουνίου 2021, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων.

16. ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

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

Πληροφορίες για τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/06/2021 και την 31/12/2020 παρατίθενται κατωτέρω:

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Υποχρεώσεις από παράγωγα					
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών					
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων	16.1	5.376	8.392	1.052	1.377
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση (Fixed for floating swap contract)	16.2.1	566	-	566	-
Δικαιώματα προαίρεσης (collar) τιμών ηλεκτρικής ενέργειας	16.2.2	-	1.873	-	-
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (physical forward)	16.2.2	-	2.382	-	-
Σύνολο υποχρεώσεων από παράγωγα		5.942	12.647	1.618	1.377
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα		4.260	7.873	1.140	958
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα		1.682	4.774	478	419

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/06/2021	31/12/202	30/06/2021	31/12/202
Απαιτήσεις από παράγωγα					
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών					
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων	16.1	36	-	-	-
Δικαιώματα προαίρεσης (collar) τιμών ηλεκτρικής ενέργειας	16.2.2	-	6.753	-	-
Δικαιώματα προαίρεσης (swaption) τιμών ηλεκτρικής ενέργειας	16.2.2	-	780	-	-
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (physical forward)	16.2.2	-	7.011	-	-
Σύνολο απαιτήσεων από παράγωγα		36	14.544	-	-
<i>Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα</i>		<i>36</i>	<i>14.544</i>	-	-

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

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30/06/2021, ο Όμιλος απώλεσε τον έλεγχο και αποενοποίησε τις θυγατρικές εταιρείες του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ.

Συνεπεία του γεγονότος της απώλειας ελέγχου, εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2021, από τα ανωτέρω παράγωγα, η ζημία στα αποτελέσματα της περιόδου από μεταβολές στην εύλογη αξία ύψους € 7.991 χιλ. αναγνωρίστηκε στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες». Για σκοπούς συγκρισιμότητας, η αντίστοιχη ζημία που είχε αναγνωριστεί το Α' εξάμηνο 2020 στο κονδύλι «Ζημίες από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία» ύψους € 861 χιλ. μεταφέρθηκε αντίστοιχα στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες».

Οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανήλθαν σε ζημία € 38.642 χιλ. (Α' εξάμηνο 2020: ζημία € 11.516 χιλ.). Εντός της τρέχουσας περιόδου αναφοράς και λόγω της άνω αναφερόμενης απώλειας ελέγχου, αναταξινομήθηκε από το σχετικό «Αποθεματικό διαφορών από αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» στα αποτελέσματα της περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες, ζημία ύψους € 39.219 χιλ..

16.1 Προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων

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

Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων έχουν ως στόχο την αντιστάθμιση του κινδύνου από την αρνητική διακύμανση μελλοντικών ταμειακών εκροών που προκύπτουν από τόκους δανειακών συμβάσεων που έχουν συναφθεί στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων και συγκεκριμένα του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Πιο συγκεκριμένα, οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίου αφορούν συμβάσεις με τις οποίες το μεταβλητό επιτόκιο των δανείων μετατρέπεται σε σταθερό κατά την συνολική διάρκεια των δανείων, ώστε ο Όμιλος να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή

της ισχύουσας, στις 30/06/2021, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30/06/2021 ανήλθε συνολικά σε καθαρή υποχρέωση € 5.340 χιλ. (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε € 267.871 χιλ. για Ελλάδα και Βουλγαρία). Κατά την 30/06/2021, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογες αξίες αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, κέρδος ποσού € 3.052 χιλ. (Α' εξάμηνο 2020: ζημία € 1.135 χιλ.). Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 25).

16.2 Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ηλεκτρική ενέργεια

16.2.1 Συμβόλαιο ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contract)_πρόγραμμα ΗΡΩΝ EN.A

Την 25/01/2021, η ΗΡΩΝ, σε συνεργασία με τον Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρουσίασε στην ελληνική αγορά το «ΗΡΩΝ EN.A», μέσω του οποίου, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει συμφωνήσει την πώληση παραγωγής Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) στην ΗΡΩΝ για 25 χρόνια. Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, με βάση των εν λόγω συμφωνία, θα λαμβάνει σταθερές ταμειακές ροές από το πρόγραμμα EN.A, ενώ θα πληρώνει τις κυμαινόμενες ταμειακές ροές (Proxy Market Revenues) στην ΗΡΩΝ (fixed for floating swap contract).

Η εύλογη αξία του εν λόγω παραγώγου κατά την 30/06/2021 ανήλθε συνολικά σε υποχρέωση € 566 χιλ.. Κατά την 30/06/2021, το εν λόγω παράγωγο πληρούσε τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9 και από την επιμέτρησή του σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ζημία ποσού € 566 χιλ.. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 25).

16.2.2 Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ενέργεια για τις επενδύσεις του Ομίλου σε ΑΠΕ στις ΗΠΑ

Την 31/12/2020, η εύλογη αξία των παραγώγων αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ενέργεια για τις επενδύσεις του Ομίλου σε ΑΠΕ στις ΗΠΑ προσδιορίστηκε σε € 10.289 χιλ. καθαρή απαίτηση.

Την 31/05/2021, ο Όμιλος προέβη στον πρόωρο τερματισμό ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου collar και ενός δικαιώματος προαίρεσης τύπου swaption. Η εύλογη αξία της 31/12/2020 που αποαναγνωρίστηκε είναι € 2.569 χιλ. καθαρή απαίτηση. Επίσης, από τον πρόωρο τερματισμό προέκυψε επιπλέον κόστος ύψους € 1.618 χιλ. το οποίο και περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες».

Σύμφωνα με όσα αναλυτικά αναφέρονται στη Σημείωση 6 των Οικονομικών Καταστάσεων, την 30/06/2021, ο Όμιλος απώλεσε τον έλεγχο και αποενοποίησε τις θυγατρικές εταιρείες του υπό-Ομίλου TERNA DEN LLC, που

κατέχουν και λειτουργούν τα τρία (3) Αιολικά Πάρκα στο Τέξας των ΗΠΑ. Συνεπεία του γεγονότος αυτού, η εύλογη αξία της 31/12/2020 που αποαναγνωρίστηκε είναι € 7.720 χιλ. καθαρή απαίτηση. Επιπλέον, εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2021, από τα ανωτέρω παράγωγα, η ζημία στα αποτελέσματα της περιόδου από μεταβολές στην εύλογη αξία ύψους € 7.991 χιλ. αναγνωρίστηκε στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες». Για σκοπούς συγκρισιμότητας, η αντίστοιχη ζημία που είχε αναγνωριστεί το Α' εξάμηνο 2020 στο κονδύλι «Ζημίες από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία» ύψους € 861 χιλ. μεταφέρθηκε αντίστοιχα στα «Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες». Περαιτέρω, οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στο κονδύλι «Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών» της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων, το οποίο αναταξινομείται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα, ανήλθαν σε ζημία € 39.219 χιλ. (Α' εξάμηνο 2020: ζημία € 10.381 χιλ.) και αφορούν στις διακοπείσες δραστηριότητες της Αμερικής.

17. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των λοιπών προβλέψεων του Ομίλου και της Εταιρείας την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 και την 30/06/2020 αντίστοιχα, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου	21.346	21.550	4.309	4.111
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα αποτελέσματα	439	587	105	99
Πρόβλεψη αναγνωρισμένη στα ενσώματα πάγια	92	369	-	-
Προβλέψεις περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	145	-	-	-
Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	(5.133)	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	180	(156)	-	-
Υπόλοιπο 30ης Ιουνίου	17.069	22.350	4.414	4.210

Οι ως άνω προβλέψεις του Ομίλου και της Εταιρείας παρουσιάζονται στο σύνολό τους ως μακροπρόθεσμες προβλέψεις. Με εξαίρεση την πρόβλεψη αποκατάστασης φυσικού τοπίου, όλες οι λοιπές προβλέψεις δεν εμφανίζονται σε προεξοφλημένα ποσά, καθώς δεν υπάρχει ακριβής εκτίμηση του χρόνου καταβολής τους.

Οι εταιρείες του ενεργειακού τομέα του Ομίλου υποχρεούνται να αποκαταστήσουν το φυσικό τοπίο, όπου εγκαθιστούν Αιολικά Πάρκα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από τα κράτη εγκατάστασης. Η ανωτέρω πρόβλεψη για τον Όμιλο ανέρχεται την 30/06/2021 σε € 16.174 χιλ. (€ 21.456 χιλ. την 30/06/2020) και για την Εταιρεία σε € 3.654 χιλ. (€ 3.450 χιλ. την 30/06/2020) και απεικονίζει την προεξοφλημένη αξία των απαιτούμενων δαπανών για αποξήλωση του εξοπλισμού και διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών.

Το υπολειπόμενο ποσό των προβλέψεων αφορά σε προβλέψεις για εκκρεμείς νομικές υποθέσεις και διαφορές φορολογικού ελέγχου (Σημείωση 27).

18. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Η συνοπτική κίνηση των επιχορηγήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας την 30/06/2021 και την 30/06/2020, είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2021	2020	2021	2020
Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου	82.140	134.322	17.657	18.916
Αποσβέσεις αναγνωρισμένες στα αποτελέσματα (Σημείωση 20)	(2.688)	(2.653)	(629)	(629)
Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	-	(1.323)	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	33	(380)	-	-
Υπόλοιπο 30ης Ιουνίου	79.485	129.966	17.028	18.287

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

Οι «Επιχορηγήσεις» περιλαμβάνουν εγκεκριμένες αλλά μη εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, συνολικού ποσού € 1.479 χιλ., οι οποίες ταξινομήθηκαν στις «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλέπε Σημείωση 11). Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίστηκαν με βάση την βεβαιότητα που έχει η Διοίκηση του Ομίλου ότι όλες οι προϋποθέσεις για την είσπραξη αυτών πληρούνται κανονικά και ότι τα ποσά αυτά θα εισπραχθούν με την τελική έγκριση ολοκλήρωσης των σχετικών επενδύσεων.

19. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το κονδύλι «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30/06/2021 ύψους € 10.606 χιλ. (31/12/2020: € 10.290 χιλ.) αφορά στην υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος που σχετίζεται με την εξαγορά της εταιρείας «RF Energy Ομαλίες ΜΑΕ». Η υποχρέωση αυτή εμφανίζεται προεξοφλημένη με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14%. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31/12/2022.

Οι δεδουλευμένες Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/06/2021 και την 31/12/2020, αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου	19.861	213	19.373	213
Λοιπές υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	299	265	181	151
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	382	341	325	285
Δεδουλευμένα έξοδα	4.197	8.865	912	1.967
Πιστωτές διάφοροι	2.237	1.227	678	770
Σύνολο	26.976	10.911	21.469	3.386
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.6.2021	31.12.2020	30.6.2021	31.12.2020
Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη πλην φόρου εισοδήματος	3.161	4.384	1.202	1.857
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	529	511	450	432
Επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημείωση 18)	3.024	3.024	-	-
Σύνολο	6.714	7.919	1.652	2.289

Την 31/12/2020, στο κονδύλι «Δεδουλευμένα έξοδα» έχει αναγνωρισθεί το ποσό της έκτακτης εισφοράς που επιβλήθηκε για το οικονομικό έτος 2020 - για την αντιμετώπιση των παρενεργειών της πανδημίας του κορονοϊού - για έργα ΑΠΕ που βρίσκονται σε καθεστώς Feed-in Tariff και έχουν τεθεί σε λειτουργία πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2015. Η εισφορά υπολογίζεται σε ποσό ίσο με το 6% του κύκλου εργασιών από παραγωγή ενέργειας ΑΠΕ της χρήσης 2020 και για τον Όμιλο ανήλθε σε € 5.252 χιλ.. Το ποσό αυτό μειώθηκε στο ποσό των € 2.915 χιλ. για το Α' εξάμηνο του 2021 και αναμένεται να μηδενιστεί έως το τέλος του έτους.

Στο κονδύλι «Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου» τόσο του Ομίλου όσο και της Εταιρείας, περιλαμβάνεται ποσό ύψους € 19.160 χιλ., το οποίο αφορά στην υποχρέωση της Εταιρείας για διανομή μερίσματος € 0,17 ανά μετοχή, ήτοι συνολικού ποσού € 19.695 χιλ. για τη χρήση 2020 μείον την παρακράτηση 5% του φόρου μερισμάτων ύψους € 535 χιλ. σύμφωνα με την από 23/06/2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεων των Μετόχων της Εταιρείας. Η εν λόγω υποχρέωση εξοφλήθηκε την 12/07/2021 (για περισσότερες πληροφορίες, βλέπε Σημείωση 13).

20. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Η ανάλυση του ποσού των λοιπών εσόδων/(εξόδων) της 30ης Ιουνίου 2021 και 2020 αντίστοιχα παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπά έσοδα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Λοιπά έσοδα				
Έσοδα από πωλήσεις άχρηστου υλικού	11	-	11	7
Έσοδα από μισθώματα	14	24	35	44
Έσοδα από μετακύληση εξόδων	17	-	2.684	-
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	263	309	193	137
Έσοδα από καταπτώσεις ληφθεισών εγγυήσεων και ποινικών ρητρών	94	650	-	-
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων (Σημείωση 18)	2.688	2.653	629	629
Έσοδα από επιχορηγήσεις εξόδων	116	-	116	-
Λοιπά έσοδα	717	52	240	68
Ανακτήσεις απομειώσεων	50	-	50	-
Συναλλαγματικές διαφορές πιστωτικές	647	-	-	-
Σύνολο λοιπών εσόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	4.617	3.688	3.958	885
Σύνολο λοιπών εσόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	3.485	4.802	-	-
Σύνολο λοιπών εσόδων	8.102	8.490	3.958	885

Λοιπά έξοδα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Λοιπά έξοδα				
Αμοιβές μηχανικών, μελετητών, τεχνικών συμβούλων και τρίτων	-	-	(2.585)	-
Δωρεές-επιχορηγήσεις	(5)	-	(2)	-
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις παγίων	(1)	(1)	(1)	(1)
Λοιπά έξοδα	(239)	(114)	(186)	(98)
Φόροι, τέλη και ασφαλιστικές εισφορές προηγούμενων χρήσεων και πρόστιμα και προσαυξήσεις αυτών	(5)	(201)	(2)	(177)
Απομειώσεις/διαγραφές	-	(25)	-	(25)
Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές	-	(1.433)	(1)	(1)
Σύνολο λοιπών εξόδων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(250)	(1.774)	(2.777)	(302)
Σύνολο λοιπών εξόδων από διακοπείσες δραστηριότητες	(148.845)	-	-	-
Σύνολο λοιπών εξόδων	(149.095)	(1.774)	(2.777)	(302)

Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	4.367	1.914	1.181	583
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων) από διακοπείσες δραστηριότητες	(145.360)	4.802	-	-
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων)	(140.993)	6.716	1.181	583

Στο κονδύλι «Αμοιβές μηχανικών, μελετητών, τεχνικών συμβούλων και τρίτων» της Εταιρείας ύψους € 2.585 χιλ., περιλαμβάνονται έξοδα διοικητικής υποστήριξης της Εταιρείας για την περίοδο 01/01/2021 - 30/06/2021, τα οποία μετέπειτα μετακυλίστηκαν στις θυγατρικές του Ομίλου. Τα έσοδα από τη μετακύληση των εν λόγω εξόδων περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Έσοδα από μετακύληση εξόδων».

21. ΕΣΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Στο κονδύλι «Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων» περιλαμβάνονται τα έσοδα από μερίσματα που απαιτεί η Εταιρεία από τις θυγατρικές της. Το σύνολο των εσόδων από μερίσματα την 30^η Ιουνίου 2021 ανέρχεται σε € 27.677 χιλ. (30/06/2020: € 26.869 χιλ.) εκ των οποίων, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, έχει εισπραχθεί ποσό ύψους € 21.979 χιλ..

22. ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο μέσος όρος των ισοδύναμων με πλήρη απασχόληση εργαζομένων στον Όμιλο, το πρώτο εξάμηνο του 2021, ήταν 341 εργαζόμενοι και στην Εταιρεία 198 (330 και 192 αντίστοιχα, εργαζόμενοι το πρώτο εξάμηνο του 2020).

23. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φορολογικός συντελεστής για τις νομικές οντότητες στην Ελλάδα το έτος 2021 μετά την ψήφιση του Ν. 4799/2021 με τον οποίο τροποποιήθηκε η παρ. 1 του αρ. 58 του Ν. 4172/2013 ορίζεται σε 22% ενώ για το έτος 2020 ήταν 24%. Η επίδραση από την εν λόγω μείωση του φορολογικού συντελεστή στο Ά Εξάμηνο του 2021, στα αποτελέσματα και τα λοιπά συνολικά αποτελέσματα για τον Όμιλο ανήλθαν σε έσοδο € 2.136 χιλ. και ζημιά € 338 χιλ. αντίστοιχα.

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

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος καταχωρείται βάσει της καλύτερης εκτίμησης της διοίκησης του σταθμισμένου μέσου ετήσιου φορολογικού συντελεστή για ένα πλήρες έτος. Ο σταθμισμένος φορολογικός συντελεστής για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 για τον Όμιλο ήταν 20,42% ενώ για την Εταιρεία ήταν αρνητικός (2,82)%. Ο αρνητικός συντελεστής φόρου για την Εταιρεία προέκυψε κατά βάση λόγω

εσόδων από μερίσματα θυγατρικών που απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος. Την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2020 ο φορολογικός συντελεστής ήταν για τον Όμιλο 19,26% και για την Εταιρεία ήταν αρνητικός (3,46)%.

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τα βιβλία και στοιχεία του φορολογουμένου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Τον Φεβρουάριο 2021 η Εταιρεία έλαβε εντολή μερικού φορολογικού ελέγχου των φορολογικών ετών 2015 και 2016, ο οποίος θα διενεργηθεί από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (ΚΕΜΕΠ). Ο έλεγχος αυτός έχει ξεκινήσει και η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμάει ότι ο έλεγχος δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους € 560 χιλ. και η Διοίκηση θεωρεί ότι πέρα των σχηματισμένων προβλέψεων, τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στα ίδια κεφάλαια, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας. Πληροφορίες για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις παρατίθενται στις Σημειώσεις 4 και 27.1 των Οικονομικών Καταστάσεων.

24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01/01/2021- 30/06/2021 και τη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο 01/01/2020-30/06/2020, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30/06/2021 και 31/12/2020, έχουν ως εξής:

Συναλλαγές Εταιρείας με θυγατρικές

α) Απαιτήσεις

Ποσά σε € '000

Εμπορικές απαιτήσεις	
Μακροπρόθεσμα δάνεια	
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από μακροπρόθεσμα δάνεια	
Ενδοομιλικές απαιτήσεις από χρηματικές διευκολύνσεις και λοιπές απαιτήσεις	
Μερίσματα εισπρακτέα	
Σύνολο	

Εταιρεία

	30/06/2021	31/12/2020
	38.155	27.441
	122.174	94.559
	11.910	3.335
	1.549	2.159
	28.666	-
202.454	127.494	

β) Υποχρεώσεις

Ποσά σε € '000

Προμηθευτές	
Μακροπρόθεσμα δάνεια	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	
Λοιπές υποχρεώσεις	
Σύνολο	

Εταιρεία

	30/06/2021	31/12/2020
	2.549	1.503
	284.999	256.279
	3.299	16.911
	-	680
290.847	275.373	

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

γ) Έσοδα

Ποσά σε € '000

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

Εταιρεία	
01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
3.290	252
10.909	14.357
3.101	2.638
1.524	1.402
3.202	154
2.335	2.065
24.361	20.868

δ) Έξοδα

Ποσά σε € '000

Κόστος αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας
Αμοιβές και λοιπές παροχές τρίτων
Λοιπά έξοδα
Χρηματοοικονομικά έξοδα
Σύνολο

Εταιρεία	
01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
4.653	3.002
35	-
23	115
4.912	4.804
9.623	7.921

ε) Έσοδα συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων

Ποσά σε € '000

Έσοδα από μερίσματα
Σύνολο

Εταιρεία	
01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
27.677	26.869
27.677	26.869

Συναλλαγές με λοιπά συνδεδεμένα μέρη

α) Απαιτήσεις

Ποσά σε € '000

Εμπορικές απαιτήσεις
Δάνεια και Δοσμένες Εγγυήσεις
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις
Σύνολο

Όμιλος		Εταιρεία	
30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
1.782	4.667	1.782	2.870
2.095	2.741	2.090	1.977
1.500	319		42
5.377	7.727	3.872	4.889

β) Υποχρεώσεις

Ποσά σε € '000

Προμηθευτές
Βραχυπρόθεσμα δάνεια
Λοιπές υποχρεώσεις
Σύνολο

Όμιλος		Εταιρεία	
30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
689	2.351	559	1.271
5	-		-
7.610	2.980	7.610	155
8.304	5.331	8.169	1.426

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

γ) Έσοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Ποσά σε € '000				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	593	-	593	-
Έσοδα από εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	894	160	-	-
Λοιπά έσοδα	29	426	29	30
Χρηματοοικονομικά έσοδα	9	17	-	7
Σύνολο	1.525	603	622	37

δ) Έξοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Ποσά σε € '000				
Κόστος αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας	53	43	-	-
Αμοιβές και λοιπές παροχές τρίτων	1.250	577	697	286
Λοιπά έξοδα	159	273	310	265
Χρηματοοικονομικά έξοδα	4	32	2	3
Σύνολο	1.466	925	1.009	554

Οι σημαντικότερες συναλλαγές και υπόλοιπα της Εταιρείας με θυγατρικές της την 30/06/2021 παρουσιάζονται παρακάτω:

		ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΕΣΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Θυγατρική	1	147.673		2.654
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	2.176	14.990	5.958	296
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ ΑΕ	Θυγατρική	3.610	42.746	3.709	746
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε	Θυγατρική	2.107	3.566	2.200	66
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	16.305	-	489	-
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	9.250	-	389	-
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε	Θυγατρική	13.100	-	387	-
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε	Θυγατρική	14.149	-	1.375	-
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΕ	Θυγατρική	5.079	4.070	5.165	70
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	16.380	-	547	-
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2.458	-	888	-
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε	Θυγατρική	1.279	-	159	-
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	22.743	18.730	4.043	35
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕΕΣ	Θυγατρική	9.099	37	1.773	28
TETRA DOOEL SKOPJE	Θυγατρική	272	1.965	1.821	3.514
TERNA ENERGY TRADING D.O.O	Θυγατρική	813	419	1.469	1.139
		118.821	234.196	30.372	8.548

Αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών της Εταιρείας: Οι Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου για την περίοδο 01/01/2021-30/06/2021 και 01/01/2020-30/06/2020 παρουσιάζονται παρακάτω:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020	01/01 - 30/06/2021	01/01 - 30/06/2020
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	1.190	849	1.080	700
Αποδοχές στελεχών που περιλαμβάνονται στα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ	549	497	359	321
	1.739	1.346	1.439	1.021

25. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ

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

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

- **Επίπεδο 1:** Εύλογη αξία με βάση διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.
- **Επίπεδο 2:** Εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία όλα τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία είναι βασισμένα (είτε άμεσα είτε έμμεσα) σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.
- **Επίπεδο 3:** Εύλογη αξία με βάση μοντέλα αποτίμησης στα οποία τα στοιχεία που επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία δεν είναι βασισμένα σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρώνται σε εύλογη αξία αναλύονται κατά την 30/06/2021 και την 31/12/2020 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

30ης Ιουνίου 2021	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	4.297	-	-	4.297
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	2.528	2.528
Απαιτήσεις από παράγωγα	-	36	-	36
Σύνολο	4.297	36	2.528	6.861
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	-	5.376	566	5.942
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	-	-	10.606	10.606
Σύνολο	-	5.376	11.172	16.548
Καθαρή εύλογη αξία	4.297	(5.340)	(8.644)	(9.687)

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

31ης Δεκεμβρίου 2020

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	2.212	-	-	2.212
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	2.753	2.753
Απαιτήσεις από παράγωγα	-	-	14.544	14.544
Σύνολο	2.212	-	17.297	19.509

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων

Υποχρεώσεις από παράγωγα	-	8.392	4.255	12.647
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	-	-	10.290	10.290
Σύνολο	-	8.392	14.545	22.937

Καθαρή εύλογη αξία

	2.212	(8.392)	2.752	(3.428)
--	--------------	----------------	--------------	----------------

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την τρέχουσα περίοδο αναφοράς. Περαιτέρω, εντός της εξαμηνιαίας περιόδου 01/01/2021-30/06/2021 και της χρήσης 2020 δεν υπήρχαν μεταφορές ποσών μεταξύ των επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας 1 και 2.

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του επιπέδου 2 αφορούν σε προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων, ενώ εκείνα του επιπέδου 3 αφορούν σε συμβόλαιο ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contract) του προγράμματος ΗΡΩΝ ΕΝ.Α και το ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού (βλ. Σημείωση 19). Για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας τους, ο Όμιλος χρησιμοποιεί κατάλληλες μεθόδους αποτίμησης ανάλογα με την κατηγορία του χρηματοοικονομικού μέσου. Για τις προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων η επιμέτρηση της εύλογης αξίας τους γίνεται με αναφορά στις καμπύλες επιτοκίων της αγοράς, μέσω αποτιμήσεων από πιστωτικά ιδρύματα και σε συνδυασμό με εσωτερική αποτίμηση με χρήση καμπυλών επιτοκίου. Για το συμβόλαιο ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contract) του προγράμματος ΗΡΩΝ ΕΝ.Α, η εύλογη αξία του προκύπτει κάνοντας χρήση μελλοντικών τιμών αγοράς και προεξοφλώντας την εκτιμώμενη μελλοντική τους αξία, σε παρούσα αξία.

Ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας του ενδεχόμενου ανταλλάγματος από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού (βλ. Σημείωση 19), πραγματοποιήθηκε με βάση την προσέγγιση των σταθμισμένων πιθανοτήτων (probability – weighted payout approach), κατά την ημερομηνία της απόκτησης. Η εύλογη αξία του ανταλλάγματος προσδιορίστηκε σε € 11.590 χιλ. και επιμετρήθηκε στην παρούσα αξία του, ήτοι σε ποσό € 10.290 χιλ. με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 6,14%. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 31/12/2022.

Αποτιμήσεις σε εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσω του Επιπέδου 3

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 και για τη χρήση 2020 παρουσιάζεται ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2021

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	30/06/2021			31/12/2020		
	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού
Υπόλοιπα έναρξης	2.753	10.289	(10.290)	2.418	5.666	-
- Αγορά/προσθήκη	281	(566)	-	774	-	(10.290)
- Επιστροφή κεφαλαίου	(249)	-	-	-	-	-
- Απομείωση	(257)	-	-	(439)	-	-
- Χρηματοοικονομικό κόστος	-	-	(316)	-	-	-
- Επίδραση από αποτίμηση	-	-	-	-	5.481	-
- Αποτελέσματα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες (βλ. Σημείωση 6.4, 6.5)	-	(47.500)	-	-	-	-
- Μειώσεις από απώλεια ελέγχου θυγατρικών (βλ. Σημείωση 6.4)	-	37.554	-	-	-	-
- Συναλλαγματικές διαφορές	-	(343)	-	-	(858)	-
Υπόλοιπα λήξης	2.528	(566)	(10.606)	2.753	10.289	(10.290)

Για την ανάλυση των παραγώγων βλέπε αναλυτικά Σημείωση 16. Τα στοιχεία του ενεργητικού του επιπέδου 3 αφορούν σε επενδύσεις σε μη εισηγμένες εταιρείες με ποσοστό συμμετοχής κάτω του 20%. Για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα βλέπε Σημείωση 19.

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

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

26. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ

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

27. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

27.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στις Σημειώσεις 4 και 23 των Οικονομικών Καταστάσεων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2021. 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. (31/12/2020: € 560 χιλ.). Η Διοίκηση θεωρεί ότι πέρα των σχηματισμένων προβλέψεων, τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στα ίδια κεφάλαια, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

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

Επιπλέον, την 10 Φεβρουαρίου 2021, η εταιρεία έλαβε εντολή μερικού φορολογικού ελέγχου για τις χρήσεις 2015 και 2016. Ο εν λόγω έλεγχος έχει ξεκινήσει και η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμάει ότι ο έλεγχος δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019 οι εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και πληρούν τα σχετικά κριτήρια υπαγωγής στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών έλαβαν Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ. 1 Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Περαιτέρω, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, ο έλεγχος και η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ισχύει σε προαιρετική βάση.

Για τη χρήση 2020, για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και που έχουν υπαχθεί στον προαιρετικό φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, ο εν λόγω ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης, βρίσκεται σε εξέλιξη και προβλέπεται ολοκληρωθεί μετά τη δημοσίευση των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων. Η δε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης θα ληφθεί με την οριστική υποβολή της από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές στις φορολογικές αρχές. Κατά την ολοκλήρωση των εν λόγω φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ' αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2014 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

27.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30/06/2021 σε ποσό € 104,9 εκ. (31/12/2020: € 107,8 εκατ.) στο οποίο περιλαμβάνεται το ανεκτέλεστο υπόλοιπο από συμβάσεις παραχωρήσεων ύψους € 100,4 εκ. (31/12/2020: € 105.1 εκατ.).

27.3 Δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρεία και οι ενοποιούμενες εταιρείες αυτής εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας τους. Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, όταν είναι πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της υποχρέωσης και το ποσό αυτό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Στα πλαίσια αυτά, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει κατά την 30/06/2021 προβλέψεις ύψους € 335 χιλ. (31/12/2020: € 335 χιλ.). Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι εκτιμούν ότι, πέρα των ως άνω σχηματισθέντων προβλέψεων, οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου ή της Εταιρείας, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας τους πέρα της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων.

Ειδικότερα:

Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ

- Αγωγή κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ από κατοίκους της περιοχής του Δήμου Σητείας, Λασιθίου Κρήτης συνολικού ποσού € 2.523 χιλ. για περιουσιακή ζημία και ηθική βλάβη, λόγω αδικοπραξίας εξαιτίας της απόκτησης από την Εταιρεία άδειας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από αιολικό πάρκο στην περιοχή. Η συζήτηση της εν λόγω αγωγής ορίστηκε για την 15/10/2015, οπότε και αναβλήθηκε αιτήσεως των εναγόντων για την 07/12/2017. Πλην όμως, την 15/11/2017 οι ενάγοντες κοινοποίησαν όμοια αγωγή με το ίδιο συνολικά αιτούμενο ποσό με παραίτηση από την προηγούμενη αγωγή. Η νέα αγωγή εκδικάσθηκε την 07/03/2019. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 1589/2020 απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή. Οι αντίδικοι δεν έχουν ασκήσει έφεση και η Διοίκηση και οι νομικοί Σύμβουλοι της Εταιρείας πιθανολογούν ότι δε θα το πράξουν.
- 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. Η συζήτηση της κύριας αγωγής και της εν λόγω Ανακοίνωσης Δίκης Προσεπίκληση σε Αναγκαστική Παρέμβαση ενωμένης με Παρεμπόππουσα Αγωγή είχε ορισθεί για την 22/09/2016, αλλά αναβλήθηκε για την 13/12/2018, οπότε και συζητήθηκε. Επ'αυτής εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 1997/2020

απόφαση, η οποία απέρριψε στο σύνολό της την Ανακοίνωση Δίκης – Προσεπίκληση που είχε ασκηθεί κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.».

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ ΑΕ

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

Ειδικότερα, την 01/07/2019, η αντίδικος κατέθεσε αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», με την οποία ζητείται η απόδοση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής και συζητήθηκε την 6η Σεπτεμβρίου 2019. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 619/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αγωγή, διέταξε την απόδοση της νήσου Άγιος Γεώργιος στην ενάγουσα από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ή όποιον έλκει δικαιώματα από αυτήν, συμπεριλαμβανομένης της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» (διαλαμβανόμενο ότι η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. έχει μεταβιβάσει τη Μίσθωση στην εταιρεία αυτή, ή έχει υπεκμισθώσει μίσθιο σε αυτήν) και κήρυξε την απόφαση προσωρινά εκτελεστή. Στις 15/06/2020 επιδόθηκε στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και στην «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» επιταγή προς εκούσια συμμόρφωση με την ως άνω απόφαση, διαφορετικά θα εκτελεστεί η απόφαση αυτή αναγκαστικά. Οι εταιρείες «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» κατέθεσαν αίτηση αναστολής εκτέλεσης της ανωτέρω επιταγής με αίτημα προσωρινής διαταγής, το οποίο συζητήθηκε την 18η Ιουνίου 2020 και χορηγήθηκε στις 19 Ιουνίου 2020 έως την συζήτηση της Αίτησης Ασφαλιστικών Μέτρων στις 28 Ιουλίου 2020, καθώς και έφεση κατά της υπ'αριθμ. 619/2020 απόφασης, η οποία είχε προσδιοριστεί να συζητηθεί στις 2 Μαρτίου 2021, αλλά μετά από αίτηση προτίμησης της αντιδίκου προσδιορίστηκε και συζητήθηκε στις 13/10/2020. Επ'αυτής, εκδόθηκε η υπ'αριθμ. 548/2021 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, η οποία έκανε δεκτή την έφεση των εταιριών του Ομίλου, εξαφάνισε την 619/2020 απόφαση, δίκασε εκ νέου την αγωγή και την απέρριψε στο σύνολό της. Η αντίδικος άσκησε την από 01/03/2021 και με αριθμό κατάθεσης 1293/132/2021 Αίτηση Αναίρεσης, η οποία δεν έχει ακόμη επιδοθεί ούτε προσδιοριστεί. Σύμφωνα με τους νομικούς Συμβούλους του Ομίλου, εκτιμάται ότι η αναίρεση δεν θα ευδοκιμήσει.

Την 30/06/2020 η αντίδικος άσκησε την με ημερομηνία κατάθεσης 30/06/2020 και με ΕΑΚ 5258/2020 αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», η οποία κοινοποιήθηκε στις 20/07/2020, με την οποία αφενός παραιτείται από την από 13/01/2020 αγωγής της κατά των ίδιων αντιδίκων και αφετέρου ζητείται αποζημίωση ύψους € 235,2 χιλ. λόγω αδικοπραξίας, σύμφωνα με το άρθρο 914 του Αστικού Κώδικα, συνιστάμενης στην κατάληψη της νήσου Αγ. Γεωργίου και στην απώλεια εισοδήματος από εκμετάλλευση της νήσου από την ενάγουσα. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας, πιθανολογείται απόρριψη της αγωγής αυτής.

Την 10/07/2020 η αντίδικος άσκησε κατά της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», Αίτηση Ασφαλιστικών Μέτρων, η οποία εκδικάσθηκε επίσης στις 28 Ιουλίου 2020, με αίτημα την παύση ισχύος της από 19/06/2020 Προσωρινής Διαταγής της Προέδρου Πρωτοδικών, Μαρίας Σκάρπου που χορηγήθηκε επί της ως άνω από 16/06/2020 Αίτησης Αναστολής Εκτελεσιμότητας των εταιρειών «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.» ή εναλλακτικά την συνέχιση ισχύος της ως άνω Προσωρινής Διαταγής υπό τον όρο καταβολής στην αιτούσα του ποσού των € 8,9 χιλ. μηνιαίως ως αποζημίωση για χρήση του ακινήτου της. Οι δύο ως άνω αιτήσεις ασφαλιστικών συζητήθηκαν στις 28 Ιουλίου 2020 και επί αυτών εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 4555/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αίτηση ασφαλιστικών μέτρων της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.» και της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.», εστιάζοντας στο ζήτημα της εγκατάστασης της δεύτερης βάσει των πρωτοκόλλων και όχι οποιασδήποτε σχέσης μίσθωσης, πιθανολογώντας ότι αυτός ο λόγος θα γίνει δεκτός και στο Εφετείο. Διατάχθηκε εγγυοδοσία υπέρ της κας Μαντζουράνη στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού € 6 χιλ.. Μετά την έκδοση της ως άνω Απόφασης 548/2021 του Εφετείου Αθηνών, η Εταιρεία θα αιτηθεί την επιστροφή της δοθείσας εγγυοδοσίας.

Τέλος η ίδια αντίδικος, πέτυχε την έκδοση σε βάρος της Εταιρείας της με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κ. Ευαγγέλου Στεργιόπουλου, Προέδρου Πρωτοδικών, δυνάμει της οποίας και της από 04/12/2019 επιταγής που έχει τεθεί κάτω από αντίγραφο του πρώτου εκτελεστού απογράφου της παραπάνω διαταγής πληρωμής, επιτάχθηκε η Εταιρεία να καταβάλει στην αντίδικο συνολικό ποσό € 369,3 χιλ. νομιμότοκα. Η Εταιρεία άσκησε εμπρόθεσμα (ΓΑΚ 108200/2019 και ΕΑΚ 13627/2019) Αίτηση περί αναστολής εκτελέσεως της ως άνω διαταγής πληρωμής με αίτημα προσωρινής διαταγής, επί της οποίας εκδόθηκε η από 10/12/2019 προσωρινή διαταγή της Προέδρου του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία χορηγήθηκε προσωρινά και μέχρι την συζήτηση της άνω αίτησης στις 11.03.2020 και υπό τον όρο συζήτησης αυτής, αναστολή κατ' άρθρον 632 § 3 ΚΠολΔ της εκτέλεσης της ανωτέρω υπ' αριθμ. 10898/2019 διαταγής πληρωμής με τον όρο της καταβολής εγγυοδοσίας από την Εταιρεία ποσού 50.000 € εντός 15 εργασίμων ημερών από την δημοσίευση της προσωρινής διαταγής. Συναφώς, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 633/7404778/Γ' Εγγυητική Επιστολή της ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., η οποία κατατέθηκε στο Πρωτοδικείο Αθηνών, συνταχθείσης της υπ' αριθμ. 519/31-12-2019 Εκθέσεως Εγγυοδοσίας. Επίσης, η Εταιρεία έχει ασκήσει Ανακοπή κατά της ίδιας ως άνω με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής (ΓΑΚ 108204/2019 και ΕΑΚ 5972/2019). Η αίτηση των ασφαλιστικών μέτρων συζητήθηκε την 11.03.2020 και η ισχύς της προσωρινής διαταγής παρατάθηκε έως την έκδοση της απόφασης επ' αυτής. Εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 3804/2020 απόφαση, η οποία αναστέλλει την Διαταγή Πληρωμής έως την έκδοση οριστικής απόφασης επί της από 19/12/2019 Ανακοπής της Εταιρείας, χωρίς την παροχή εγγυοδοσίας, συνεπώς, θα ζητήσουμε δικαστικά και την επιστροφή της ως άνω εγγυητικής επιστολής. Δικάσιμος έχει οριστεί η 16^η Μαΐου 2023.

ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΑΕ

- Η Περιφέρεια Ηπείρου με το από αρ. πρωτ. οικ. 45431/142/1.4.2019 έγγραφό της γνωστοποίησε στην εταιρεία ποσό οφειλόμενης ποινικής ρήτρας 690.000 ευρώ λόγω μη επίτευξης διαθεσιμότητας των υπηρεσιών Μονάδας Επεξεργασίας Αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία, σύμφωνα με τους όρους της 21/07/2017 Σύμβαση Σύμπραξης. Η εταιρεία θεωρεί ότι η καθυστέρηση της μη επίτευξης διαθεσιμότητας υπηρεσιών κατά την Προγραμματισμένη Ημερομηνία δεν

οφείλεται σε υπαιτιότητά της, και για το λόγο αυτό θα προσφύγει στη διαιτητική διαδικασία που προβλέπει η Σύμβαση Σύμπραξης προκειμένου να ακυρωθεί η εν λόγω ποινική ρήτρα. Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι δεν θα ευδοκιμήσει η επιβληθείσα ποινική ρήτρα και η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου δεν θα υποστεί οικονομικά βάρη.

Η εκτίμηση αυτή είναι στηριζόμενη και στην υποβληθείσα Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή με την οποία η εταιρεία Αειφορική Ηπείρου ΜΑΕ εγείρει τις δικές τις αντιρρήσεις, αξιώσεις και απαιτήσεις. Συγκεκριμένα, την 23/07/2019 επιδόθηκε στην Περιφέρεια Ηπείρου, η από 19/07/2019 Αίτηση Υποβολής Διαφοράς σε Διαιτησία – Ορισμός Διαιτητή και Πρόσκληση Ορισμού Διαιτητή με την οποία η ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ ΜΑΕ ζητά να αναγνωρισθεί ότι μη νόμιμα της επιβλήθηκε η ποινική ρήτρα ύψους 690 και να επιστραφεί στην εταιρεία με τον νόμιμο τόκο υπερημερίας, καθώς και να της καταβληθούν τα ποσά: (α) € 989 χιλ. ως αποζημίωση για θετικές ζημίες που οφείλονται στην παράταση της περιόδου εργασιών, (β) € 697 χιλ. ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά την ως άνω περίοδο, (γ) € 325 χιλ. ως αποζημίωση για το κόστος διενέργειας πρόσθετων δοκιμών ελέγχου της ΜΕΑ Ηπείρου, (δ) € 817 χιλ. ως αποζημίωση για απώλεια εσόδων κατά το πρώτο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου, (ε) € 1.048 χιλ. ως αποζημίωση για την απώλεια εσόδων κατά το δεύτερο έτος λειτουργίας της ΜΕΑ Ηπείρου. Η διαφωνία θα επιλυθεί κατά τις διατάξεις του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας περί διαιτησίας.

Οι διάδικοι έχουν ήδη ορίσει ο καθένας τον διαιτητή του και ελλείψει συμφωνίας των διαιτητών η εταιρεία κατάθεσε στο Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών αίτηση για ορισμό επιδιαιτητή, επί της οποίας η Περιφέρεια άσκησε κύρια παρέμβαση αιτούμενη την απόρριψη της. Η αίτηση και η κύρια παρέμβαση συζητήθηκαν στις 10/01/2020 και το δικαστήριο εξέδωσε την υπ' αριθμ.502/2021 απόφαση με την οποία όρισε διαιτητή. Το Διαιτητικό Δικαστήριο συγκροτήθηκε σε σώμα την 19/04/2020 και οι διάδικοι κατέθεσαν τις Προτάσεις τους και τα αποδεικτικά τους έγγραφα ενώπιον του Διαιτητικού Δικαστηρίου στις 30/06/2021. Η διαιτητική διαδικασία βρίσκεται σε εξέλιξη.

ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.

- i. Φυσικά πρόσωπα, κατέθεσαν ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρύστου την από 06/11/2020 και με αριθμό κατάθεσης 17/2020 Αγωγή εναντίον της Εταιρείας με αίτημα να αναγνωρισθούν συννομείς επί συγκεκριμένων εκτάσεων εντός του πολυγώνου εγκατάστασης του Αιολικού Πάρκου «Καραμπίλα» και με αίτημα να τους αποδοθούν οι εκτάσεις αυτές και να απομακρυνθούν οι κατασκευές επ' αυτών. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της εταιρείας, πιθανολογείται απόρριψη της αγωγής αυτής.
- ii. Επίσης, φυσικό πρόσωπο άσκησε ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Χαλκίδας την από 23/10/2020 Αγωγή εναντίον της εταιρείας με αίτημα να αναγνωρισθεί συγκυρία κατά ποσοστό 12,5% και να αποβληθεί η εταιρεία από συγκεκριμένες εκτάσεις εντός του πολυγώνου εγκατάστασης του Αιολικού Πάρκου «Καραμπίλα» και με αίτημα να της αναγνωρισθεί αποζημίωση ηθικής βλάβης ποσού € 120.000. Η αγωγή εκδικάζεται με την νέα διαδικασία του ΚΠολΔ και ως εκ τούτου δεν έχει οριστεί ακόμη δικάσιμος. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της εταιρείας, πιθανολογείται η απόρριψη της αγωγής αυτής.

ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

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

ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΙΣΤΥΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

1. Φυσικό πρόσωπο έχει ασκήσει ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνένων την από 15/04/2021 και με αριθμό κατάθεσης 3/2021 αγωγή, η οποία στρέφεται κατά της Εταιρείας και φυσικού προσώπου με αίτημα να αναγνωρισθεί η κυριότητά της επί του ακινήτου της Εταιρείας και να αποβληθεί η Εταιρεία από το συγκεκριμένο ακίνητο. Η αγωγή πρόκειται να συζητηθεί κατά τη Νέα Τακτική Διαδικασία και γι' αυτό τον λόγο δεν έχει ακόμα οριστεί δικάσιμος. Πιθανολογείται ότι η αγωγή δε θα ευδοκιμήσει.
2. Φυσικά πρόσωπα έχουν ασκήσει ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνένων την με αριθμό κατάθεσης 9/2021 Αίτηση περί λήψεως Ασφαλιστικών Μέτρων Διατάραξης Νομής των ανωτέρω εναντίον της Εταιρείας, η οποία συζητείται την 28^η Σεπτεμβρίου 2021. Πιθανολογείται η απόρριψη της αίτησης.

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. Επ' αυτών εξεδόθη η υπ' αρ. 563/2019 μη οριστική απόφαση του εφετείου Πειραιά η οποία διατάσει την διεξαγωγή πραγματογνωμοσύνης. Κατά τη διεξαγωγή αυτής, κατετέθη από τους πραγματογνώμονες αίτηση για παράταση έξι μηνών της προθεσμίας ολοκλήρωσης της πραγματογνωμοσύνης, η οποία αίτηση εκδικάστηκε στις 24/09/2020 και αναμένεται η έκδοση αποφάσεως. Η πραγματογνωμοσύνη έχει περατωθεί. Σύμφωνα με την εκτίμηση των δικηγόρων της Εταιρείας, η ασκηθείσα από την Εταιρεία μας έφεση θα ευδοκιμήσει.

27.4 Εγγυήσεις

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

Στον κάτωθι πίνακα αναλύονται τα είδη και τα ποσά (σε χιλιάδες Ευρώ) των εγγυητικών που έχουν εκδοθεί από τον Όμιλο για τους αντισυμβαλλόμενούς του κατά την 30/06/2021:

Είδος Εγγυητικής	Ποσό δοσμένης εγγύησης 30/06/2021	Ποσό δοσμένης εγγύησης 31/12/2020
Εξασφάλισης όρων Κατασκευαστικών Συμβάσεων	35.840	30.193
Καλής Πληρωμής	2.886	3.396
Συμμετοχής σε διαγωνισμό	5.218	4.295
Εξασφάλισης όρων Συμβάσεων Σύμπραξης Ιδιωτικού Δημοσίου Τομέα	21.767	25.967
Εξασφάλισης όρων Επιχορηγήσεων	28.580	28.580
Εξασφάλισης όρων Λοιπών Συμβάσεων	11.970	12.085
Σύνολο	106.261	104.516

28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Από την 01/07/2021 μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 20/07/2021, το Χρηματιστήριο Αθηνών ανακοίνωσε την δημιουργία του νέου δείκτη (Δείκτης ATHEX ESG) ο οποίος θα παρακολουθεί την χρηματιστηριακή απόδοση των εισηγμένων εταιρειών του Χ.Α. που υιοθετούν και προβάλλουν τις πρακτικές τους σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG). Ο σχεδιασμός φιλοδοξεί να υποστηρίξει τις προσπάθειες των εταιρειών και κατά συνέπεια της Ελληνικής Χρηματιστηριακής Αγοράς να σηματοδοτήσουν τις προσπάθειες συνεχούς βελτίωσης των πρωτοβουλιών ESG καθώς το κανονιστικό περιβάλλον της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης θα εξελίσσεται.

Ο νέος δείκτης με ονομασία «Δείκτης ATHEX ESG (ATHEX ESG Index)» σχεδιάστηκε ώστε να συμμετέχουν κατά μέγιστο αριθμό 60 εταιρείες της Οργανωμένης Αγοράς του Χ.Α.. Ο υπολογισμός του ξεκίνησε τη Δευτέρα 2 Αυγούστου με τιμή εκκίνησης τις 1.000 μονάδες. Η πρώτη σύνθεση του δείκτη - εκτός των λοιπών κριτηρίων - προσδιορίστηκε με βάση το ESG score που προκύπτει από τα δημοσιευμένα στοιχεία του 2019. Στην αρχική σύνθεση του δείκτη συμμετέχουν 35 εταιρείες, μεταξύ των οποίων και ο Όμιλος Τέρνα Ενεργειακή. Η σύνθεση του δείκτη θα αναθεωρείται κάθε χρόνο και η πρώτη αναθεώρηση θα πραγματοποιηθεί το Νοέμβριο του 2021 (ταυτόχρονα με τις αναθεωρήσεις των λοιπών δεικτών που υπολογίζει το Χρηματιστήριο Αθηνών) με βάση τα στοιχεία που θα δημοσιεύσουν οι εισηγμένες εταιρείες στο πλαίσιο της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την χρήση του 2020.

- Στις 23 Σεπτεμβρίου 2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι κοινοπραξία των Ομίλων ΤΙΤΑΝ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ συμμετέχει στους διαγωνισμούς για τις ΣΔΙΤ Μονάδων Επεξεργασίας Απορριμμάτων (ΜΕΑ) στην Αττική και στην Κεντρική Μακεδονία. Συγκεκριμένα, στις 22 Σεπτεμβρίου κατετέθηκαν επιστολές εκδήλωσης ενδιαφέροντος στην Α' φάση των διαγωνισμών για τις ΜΕΑ του Κεντρικού Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Αττικής, του Πάρκου Κυκλικής Οικονομίας της Περιφερειακής Ενότητας Πειραιά και του Δυτικού Τομέα Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας.
- Την 23^η Ιουλίου 2021, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, μέσω των θυγατρικών του εταιρειών SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, LLC, FLUVANNA INVESTMENTS 2, LLC και FLUVANNA I INVESTOR, INC, προέβη στην εξάσκηση του δικαιώματος πώλησης που είχε αποκτήσει μέσω της σύμβασης Put & Call Option Agreement, όπως αναλυτικά γνωστοποιείται στη Σημείωση 6.4. Συνεπεία της εν λόγω εξάσκησης, υπεγράφη την 30η Σεπτεμβρίου 2021, η Σύμβαση Πώλησης και Αγοράς (Purchase & Sale Agreement) των εταιρικών μεριδίων Class B των τριών (3) αιολικών πάρκων «Ομάδα Διάθεσης». Με την υπογραφή της εν λόγω σύμβασης ολοκληρώθηκε η διαδικασία της μεταβίβασης των προαναφερθέντων εταιρικών μεριδίων προς την CIP.

29. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ στις 30/09/2021.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Το εκτελεστικό μέλος ΔΣ	Ο Οικονομικός Διευθυντής	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Γεώργιος Περιστέρης	Εμμανουήλ Μαραγκουδάκης	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αρτάν Τζανάρι
A.Δ.Τ. AB 560298	A.Δ.Τ. AB 986527	A.Δ.Τ. AK 127469	A.Δ.Τ. AK 082011	A.Δ.Τ. AM 587311 A.A. ΟΕΕ 064937 Α' τάξης