

Πλαίσιο Ομολόγου Συνδεδεμένο με Ρήτρα
Αειφορίας
29 Νοεμβρίου 2021

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ
Ο Μ Ι Λ Ο Σ Ε Τ Α Ι Ρ Ε Ι Ω Ν

1 Περιεχόμενα

1	Περιεχόμενα.....	2
2	Εισαγωγή.....	3
2.1	Επισκόπηση Ομίλου.....	4
2.2	Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	6
2.3	Ουσιαστικότητα.....	10
3	Πλαίσιο Ομολόγου Συνδεδεμένο με Ρήτρα Αειφορίας.....	12
3.1	Σκοπός της έκδοσης ενός Ομολόγου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας.....	13
3.2	Επιλογή Βασικών Δεικτών Επίδοσης (ΒΔΕ).....	14
3.3	Διαβάθμιση Στόχων Αειφορικής Επίδοσης (ΣΑΕ).....	16
3.4	Χαρακτηριστικά Ομολόγου.....	17
3.5	Δημοσιοποίηση Πληροφοριών.....	19
3.6	Επαλήθευση.....	20

2 Εισαγωγή

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ (ο Όμιλος) είναι ένας από τους μεγαλύτερους επιχειρηματικούς Ομίλους στην Ελλάδα με ηγετική θέση στα μεγάλης κλίμακας έργα υποδομών, στην παραγωγή, προμήθεια και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας από θερμικές πηγές και ΑΠΕ, στις παραχωρήσεις, στην διαχείριση απορριμμάτων και στην ανάπτυξη και διαχείριση ακινήτων, με παρουσία στην Κεντρική και Νοτιοανατολική Ευρώπη, τις ΗΠΑ και τη Μέση Ανατολή, και αυτή τη στιγμή απασχολεί περίπου 2.500 εργαζόμενους. Ο Όμιλος είναι εισηγμένος στο Χρηματιστήριο Αθηνών (FTSE / Athex Large Cap) με κύκλο εργασιών που ανέρχεται σε 971 εκατ. Ευρώ (2020).

Το κατασκευαστικό υπογεγραμμένο ανεκτέλεστο του Ομίλου ανήλθε τον Οκτώβριο του 2021 σε περίπου 2,5 δισ. ευρώ, διατηρώντας τις προοπτικές μίας υγιούς κατασκευαστικής δραστηριότητας την επόμενη περίοδο. Με την προσθήκη των προς υπογραφή νέων συμβάσεων, το ανεκτέλεστο θα φτάσει στα 4,5 δισ. ευρώ το επόμενο διάστημα. Σήμερα στην Ελλάδα υπάρχει ένα συνολικό χαρτοφυλάκιο έργων υποδομής περίπου 50,5 δισ. Ευρώ για τα οποία ο Όμιλος σκοπεύει να υποβάλει προσφορές (υπό όρους). Όσον αφορά τον ενεργειακό τομέα από ΑΠΕ, η συνολική εγκατεστημένη ισχύς σταθμών ηλεκτροπαραγωγής που ανήκουν ή στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος προσεγγίζει τα 0,9 GW και αναμένεται να αυξηθεί στα 3,0GW έως το 2026 (βάσει των υφιστάμενων έργων). Στις παραχωρήσεις και τον κλάδο αυτό/συγχρηματοδοτούμενων έργων ο Όμιλος συμμετέχει σε έργα πάνω από περίπου 5,0 δισ. ευρώ, τα περισσότερα σε ώριμη φάση διαγωνισμού, για τα οποία έχει προκριθεί.

Ως κοινωνικά υπεύθυνος Όμιλος, συνδυάζει την επιχειρηματική του δράση με τη μακροπρόθεσμη δημιουργία αξίας, δίνοντας προτεραιότητα στον άνθρωπο, στο περιβάλλον και στην κοινωνία. Στη διάρκεια της ιστορίας του, ο Όμιλος έχει οικοδομήσει σχέσεις εμπιστοσύνης με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη του, παραμένοντας πιστός στις αξίες που διέπουν την επιχειρηματική του λειτουργία, σε όλη τη διάρκεια εκτέλεσης των εργασιών και δραστηριοτήτων του:

- **Σεβασμός** στον άνθρωπο και το φυσικό περιβάλλον
- **Δημιουργία αξίας** για τους εργαζόμενους, τους συνεργάτες, τους πελάτες και τους μετόχους
- **Ειλικρίνεια και αξιοπιστία** σε όλες τις επιχειρηματικές δραστηριότητες
- **Κοινωνική προσφορά** σε στοχευμένες ενέργειες

Όραμα του Ομίλου είναι να συνεχίσει να είναι μία από τις σημαντικότερες ελληνικές εταιρείες στην ευρύτερη περιοχή με ισχυρή παρουσία σε ένα ευρύ φάσμα δραστηριοτήτων και την παράλληλη συμβολή του στη βιώσιμη ανάπτυξη. Αγωνίζεται ώστε να δημιουργεί αξία για πελάτες και τους προμηθευτές, μέσω της κατασκευής και λειτουργίας τεχνολογικά προηγμένων και βιώσιμων έργων, που καλύπτουν τα πλέον απαιτητικά διεθνή πρότυπα.

2.1 Επισκόπηση Ομίλου

Ο Όμιλος κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών, παραχωρήσεων, της παραγωγής ενέργειας από θερμικές πηγές και ΑΠΕ, της ανάπτυξης και διαχείρισης ακινήτων και της μεταλλευτικής δραστηριότητας.

1. Υποδομές

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα των υποδομών εδώ και σχεδόν μισό αιώνα, μέσω της 100% θυγατρικής ΤΕΡΝΑ Α.Ε.. Η ΤΕΡΝΑ (www.terna.gr), ιδρύθηκε το 1972 και αποτελεί μία από τις ισχυρότερες Ελληνικές κατασκευαστικές εταιρείες στην νοτιοανατολική Ευρώπη, με εξειδίκευση σε σύνθετα και απαιτητικά έργα υποδομών, συμπεριλαμβανομένων κατασκευαστικών έργων οδοποιίας, κτιριακών, λιμενικών αλλά και μεγάλων ενεργειακών έργων. Η ΤΕΡΝΑ είναι συνεργάτης διεθνών Ομίλων, με εμπειρία εντός και εκτός Ελλάδος αλλά και σημαντικές συνέργειες με τις λοιπές δράσεις του Ομίλου που σχετίζονται με τις παραχωρήσεις και την ενέργεια.

2. Παραχωρήσεις, αυτό/συγχρηματοδοτούμενα έργα

Ο Όμιλος κατέχει δυναμική παρουσία στην κατασκευή, διαχείριση και εμπορική εκμετάλλευση έργων παραχώρησης. Ενδεικτικά ο Όμιλος,

- Ελέγχει κατά 100% τα έργα παραχώρησης της Νέα Οδού και Κεντρικής Οδού και συμμετέχει με ποσοστό 17% στο μετοχικό κεφάλαιο της Ολυμπίας Οδού,
- Συμμετέχει με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού εισιτηρίου Hellas Smarticket η οποία ανέλαβε την υλοποίηση ενός Ενιαίου Συστήματος Συλλογής Κομιστών για τις εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ,
- Από το 2019, και για μια περίοδο ανάθεσης 27 ετών, λειτουργεί τη Μονάδα Διαχείρισης Απορριμμάτων Ηπείρου,
- Συμμετέχει με ποσοστό 32,46% στην εταιρεία παραχώρησης ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ που έχει αναλάβει το έργο μελέτης, κατασκευής, λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης του Νέου Διεθνούς Αερολιμένα Ηρακλείου Κρήτης. Η περίοδος παραχώρησης είναι 35 χρόνια, στα οποία περιλαμβάνονται και 5 έτη κατασκευαστικής περιόδου.
- Συνεχίζει να δραστηριοποιείται στον κλάδο Διαχείρισης και Εκμετάλλευσης Σταθμών Στάθμευσης Αυτοκινήτων και έχει ήδη συμμετάσχει στην κατασκευή και λειτουργία δέκα (10) τέτοιων σταθμών στην Ελλάδα.

3. Παραγωγή ενέργειας

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται ενεργά στον τομέα της ενέργειας από τα μέσα της δεκαετίας του 1990 και αποτελεί έναν εκ των πρωταγωνιστών στο χώρο των Καθαρών Πηγών Ενέργειας μέσω της συμμετοχής του στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (www.terna-energy.com). Ο Όμιλος δραστηριοποιείται επίσης στην παραγωγή και εμπορία θερμικά παραγόμενης ενέργειας μέσω της συμμετοχής του στον Όμιλο ΗΡΩΝ (ΗΡΩΝ Ι και ΗΡΩΝ ΙΙ).

3.1 Καθαρή ενέργεια (Ελλάδα, ΗΠΑ, Βουλγαρία, Πολωνία)

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (www.terna-energy.com), κορυφαία εταιρεία στον τομέα της Καθαρής Ενέργειας, αποτελεί σήμερα τον μεγαλύτερο επενδυτή σε ΑΠΕ στην Ελλάδα .

Με παρουσία σε Ελλάδα και Ευρώπη, η εταιρεία δραστηριοποιείται στην ανάπτυξη, κατασκευή, χρηματοδότηση και λειτουργία δραστηριοτήτων που σχετίζονται με τις ΑΠΕ.

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διατηρούσε στις 30/06/2021 ένα χαρτοφυλάκιο άνω των 1.300 MW σε λειτουργία, υπό κατασκευή ή έτοιμο προς κατασκευή σε Ελλάδα, Κεντρική και Ανατολική Ευρώπη. Επίσης, επιπλέον αιολικά έργα συνολικής ισχύος άνω των 1.800 MW σε διάφορες περιοχές στην Ελλάδα βρίσκονται σε φάση αδειοδότησης. Παράλληλα, σχεδιάζονται και αναπτύσσονται νέα φωτοβολταϊκά πάρκα συνολικής ισχύος 1.700 MW και προωθούνται συστήματα αποθήκευσης συνολικής ισχύος περίπου 2.000 MW. Τέλος, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ δραστηριοποιείται σε υπεράκτια αιολικά πάρκα, όπου σχεδιάζει, σε κοινοπραξία με την OCEAN WINDS, να αναπτύξει έργα στις ελληνικές θάλασσες.

Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (FTSE / Athex Large Cap).

3.2 Θερμική ενέργεια (Ελλάδα)

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται ενεργά τόσο στην εμπορία και παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φυσικό αέριο μέσω της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., όπου η ENGIE συμμετέχει επίσης ως μετοχικός εταίρος, καθώς και μέσω της ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.. Σημειώνεται ότι στις 12.07.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι προέβη σε συμφωνία για την απόκτηση του 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα. Την 11.10.2021 μετά την έγκριση των αρμόδιων Αρχών, ο Όμιλος απέκτησε το 75% της ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και παράλληλα αναμένει την έγκριση από τις αρμόδιες αρχές για την εξαγορά του 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. έτσι ώστε ο Όμιλος να καταστεί μέτοχος κατά 100%. Οι δύο θερμοηλεκτρικοί σταθμοί του Ομίλου συνολικής συνδυασμένης ισχύος 582 MW βρίσκονται και οι δύο στη Βοιωτία.

4. Αξιοποίηση ακινήτων/Real estate (Ελλάδα, Βουλγαρία, Ρουμανία)

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα της αξιοποίησης ακινήτων με ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο περιουσιακών στοιχείων υπό διαχείριση σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Ρουμανία. Το χαρτοφυλάκιο περιλαμβάνει εμπορικά κέντρα, logistic centers, βιομηχανικά πάρκα, πάρκα αναψυχής, συγκροτήματα κατοικιών, ξενοδοχεία, κ.λπ.

5. Μεταλλευτική δραστηριότητα (Ελλάδα)

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται επίσης στον τομέα εξόρυξης μέσω της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε. (www.ternamag.com). Η εταιρία εξειδικεύεται στην εξόρυξη λευκόλιθου και στα προϊόντα μαγνησίου, το μεγαλύτερο μέρος των οποίων εξάγεται.

2.2 Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η στρατηγική του Ομίλου για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη στηρίζεται στον διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη και στην αναγνώριση και αξιολόγηση των σημαντικότερων οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων των δραστηριοτήτων του. Ταυτόχρονα, η στρατηγική στοχεύει στην ενίσχυση των θετικών επιδράσεων και τον περιορισμό των αρνητικών, μέσα από βέλτιστες πρακτικές, βιώσιμες πρωτοβουλίες και αξιόπιστες συνεργασίες και διαρκώς διευρύνεται και βελτιώνεται προς όφελος των μετόχων, των επενδυτών, των εργαζομένων και της κοινωνίας ευρύτερα.

Στο πλαίσιο της κατανόησης των σημαντικότερων οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων του, ο Όμιλος δρα με γνώμονα τους Παγκόσμιους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών (Ο.Η.Ε.) και με τον τρόπο αυτό γίνεται σύμμαχος στον αγώνα για κοινωνική ισότητα, ευημερία και ένα βιώσιμο φυσικό περιβάλλον καθώς έχει αναγνωρίσει ότι οι δεκαεφτά (17) αυτοί Παγκόσμιοι Στόχοι είναι άρρηκτα συνδεδεμένοι με τις αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης και της Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης στις οποίες έχει δεσμευθεί.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η πολιτική του Ομίλου για τη βιώσιμη ανάπτυξη είναι σχεδιασμένη με τέτοιο τρόπο, ώστε να συνδέεται άρρηκτα με τα ουσιαστικά θέματα που αναγνωρίζονται μέσω της διαδικασίας ουσιαστικότητας (materiality analysis) προκειμένου ο Όμιλος να αφουγκράζεται διαρκώς τις ανάγκες των ενδιαφερόμενων μερών (εσωτερικών και εξωτερικών) αλλά και να λαμβάνει υπόψη τις ισχύουσες κοινωνικο-οικονομικές τάσεις σε σχέση με τις επιδράσεις του (θετικές ή αρνητικές).

Στο πλαίσιο της πολιτικής του Ομίλου για τη βιώσιμη ανάπτυξη, η εταιρική υπευθυνότητα θα ευθυγραμμίζεται με τα κριτήρια/ αρχές ESG (Environmental-Social-Governance) και θα αφορά τέσσερις (4) άξονες δραστηριοποίησης:

1. Προστασία του Περιβάλλοντος,
2. Προαγωγή της Ανθρώπινης Αξίας,
3. Ενίσχυση του Κοινωνικού Αποτυπώματος,
4. Διαμόρφωση Υπεύθυνης Αγοράς

Άξονας 1: Προστασία του Περιβάλλοντος και Κλιματική Αλλαγή

Στρατηγική Κατεύθυνση/ Περιοχή Δραστηριοποίησης: Προστασία του περιβάλλοντος και κλιματική αλλαγή

Η επίτευξη βιώσιμης ανάπτυξης μέσα από τη συνεχή μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των δραστηριοτήτων του Ομίλου σε Ελλάδα και εξωτερικό, τη συνεχή προσαρμογή στις συνθήκες για την Κλιματική Αλλαγή και την εφαρμογή των αρχών της Κυκλικής Οικονομίας σε συνδυασμό με την επένδυση σε καινοτόμες υπηρεσίες και τεχνολογίες και την πιστή τήρηση του υφιστάμενου συστήματος περιβαλλοντικής διαχείρισης.

Η προστασία του περιβάλλοντος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής του Ομίλου και γίνεται ορατή μέσα από τις πολιτικές, στρατηγικές και επιχειρηματικές του αποφάσεις και δράσεις.

Ο Όμιλος δρα στοχευμένα και λαμβάνει μέτρα που οδηγούν στην μείωση του περιβαλλοντικού και ενεργειακού αποτυπώματός μέσω της υπεύθυνης διαχείρισης της ενέργειας και των φυσικών πόρων που χρησιμοποιεί. Επικεντρώνεται στη μετάβαση σε μια οικονομία που θα εξαρτάται λιγότερο από ορυκτά καύσιμα και θα εξασφαλίζει βιώσιμες πόλεις και κοινωνίες για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη του.

Άξονας 2: Προαγωγή της Ανθρώπινης Αξίας

Στρατηγική Κατεύθυνση / Περιοχή Δραστηριοποίησης: Υγεία & ασφάλεια στην εργασία

Η αναγνώριση της αξίας της ανθρώπινης υγείας και ζωής και η εξασφάλιση ενός εργασιακού περιβάλλοντος χωρίς κινδύνους ατυχημάτων.

Η διαφύλαξη της Υγείας και της Ασφάλειας αποτελεί προτεραιότητα για τον Όμιλο ο οποίος βελτιώνει διαρκώς το στρατηγικό πλαίσιο εντός του οποίου γίνεται η διαχείριση των θεμάτων που αφορούν στην προστασία της Υγείας και Ασφάλειας όλων των ενδιαφερόμενων μερών του.

Στρατηγική Κατεύθυνση/ Περιοχή Δραστηριοποίησης: Ανάπτυξη προσωπικού και προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων

Η αναγνώριση πως η υπεραξία δημιουργείται από το ανθρώπινο κεφάλαιο. Η στόχευση για την ανάπτυξη ενός ισορροπημένου και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος αξιοκρατίας, διαφάνειας, ίσων ευκαιριών-παροχών, που ενισχύει τη διαφορετικότητα, διασφαλίζει τα ανθρώπινα - εργασιακά δικαιώματα και που παράλληλα επενδύει στη συνεχή βελτίωση των δεξιοτήτων των εργαζομένων, την ανάπτυξη και διατήρηση των ταλέντων αλλά και την ενίσχυση της νεανικής επιχειρηματικότητας.

Ο Όμιλος εφαρμόζει και σέβεται τις διεθνείς αρχές και πρότυπα Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και έχει αναπτύξει το πλαίσιο αρχών και αξιών του βάσει των θεμελιωδών Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

Σεβόμενος όλους τους εργαζόμενους και συνεργάτες του, μεριμνά για την πρόληψη εμφάνισης περιστατικών παραβίασης των δικαιωμάτων τους, μέσω της υιοθέτησης πολιτικών, δράσεων και μηχανισμών ελέγχου, τα οποία ισχύουν και εφαρμόζονται για το σύνολο το δραστηριοτήτων του, για όλες τις θυγατρικές του αλλά και για όλα τα έργα που αναλαμβάνει. Ο Όμιλος συμμετέχει ενεργά, υποστηρίζει και θεωρεί ως μέγιστη προτεραιότητα την επένδυση στους ανθρώπους του παρέχοντας τους απαραίτητους πόρους για την προαγωγή της συνεχούς βελτίωσης του εργασιακού περιβάλλοντος.

Άξονας 3: Ενίσχυση του Κοινωνικού Αποτυπώματος

Στρατηγική Κατεύθυνση / Περιοχή Δραστηριοποίησης: Μέριμνα για τις τοπικές κοινωνίες

Η συνεχής διαβούλευση με τους κοινωνικούς εταίρους και η εκπόνηση μελετών κοινωνικών επιπτώσεων με απώτερο στόχο τη μεγιστοποίηση των άμεσων και έμμεσων κοινωνικών ωφελειών, η υποστήριξη δράσεων αλληλεγγύης όπως δωρεές και χορηγίες και η σταθερή συνεργασία με τοπικούς προμηθευτές.

Μέσω της υιοθέτησης υπεύθυνων πολιτικών που στόχο έχουν τη δημιουργία διαμοιραζόμενης αξίας σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη του, ο Όμιλος στέκεται αρωγός στην ανάπτυξη των τοπικών κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιείται και με τις οποίες αλληλοεπιδρά, μέσα από συνεχή διαβούλευση και προσπάθειες αναγνώρισης και

ανταπόκρισης στις πραγματικές ανάγκες που συντρέχουν αλλά και μέσα από την ίδια την δραστηριότητά του.

Στρατηγική Κατεύθυνση/ Περιοχή Δραστηριοποίησης: Αντιμετώπιση καταστάσεων έκτακτης ανάγκης

Η δέσμευση για την ανάληψη μέτρων και ενεργειών για την αντιμετώπιση καταστάσεων έκτακτης ανάγκης μέσα από την ανάπτυξη σχεδίων διαχείρισης κινδύνων, την υλοποίηση ασκήσεων ετοιμότητας και την πραγματοποίηση περιοδικών εσωτερικών και εξωτερικών επιθεωρήσεων.

Άξονας 4: Διαμόρφωση Υπεύθυνης Αγοράς

Στρατηγική Κατεύθυνση/ Περιοχή Δραστηριοποίησης: Δημιουργία και διανομή οικονομικής αξίας

Η δημιουργία οικονομικής αξίας - ο κυριότερος στόχος του Ομίλου είναι να δημιουργεί και να διανέμει εισόδημα για τα ενδιαφερόμενα μέρη μέσα από την καταβολή μισθών στους εργαζόμενους, τις πληρωμές προς τους προμηθευτές και συνεργάτες, τους άμεσους και έμμεσους φόρους στα κράτη δραστηριοποίησης, τη διανομή των μερισμάτων στους μετόχους και τις επενδύσεις στις τοπικές κοινωνίες αποφεύγοντας παράλληλα αβεβαιότητες και κινδύνους χρηματοοικονομικούς και μη, με στόχο την διαφύλαξη της οικονομικής δραστηριότητας, την βιώσιμη ανάπτυξη και την βελτίωση του βιοτικού επιπέδου.

Στρατηγική Κατεύθυνση/ Περιοχή Δραστηριοποίησης: Επιχειρηματική ηθική και κανονιστική συμμόρφωση

Ο Όμιλος μεριμνά για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και την κανονιστική συμμόρφωση του συνόλου των λειτουργιών και των δραστηριοτήτων του έχοντας ως προτεραιότητα τον εντοπισμό και την καταπολέμηση δυνητικών περιστατικών διαφθοράς, εφαρμόζοντας πιστά τις διαδικασίες και πολιτικές που έχουν ενσωματωθεί στην εταιρική λειτουργία (Κώδικας Ηθικής και Δεοντολογίας, Σύστημα Διαχείρισης κατά της Δωροδοκίας ISO 37001), και την τακτική επιμόρφωση του ανθρώπινου δυναμικού.

Η καταπολέμηση της διαφθοράς αποτελεί κρίσιμο πυλώνα της λειτουργίας του Ομίλου, ο οποίος έχει δεσμευτεί στην επίδειξη μηδενικής ανοχής σε τέτοιου είδους περιστατικά, μέσω της προαγωγής της διαφάνειας, της διασφάλισης της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης, τα οποία διαχέονται σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων και επηρεάζουν την επαγγελματική συμπεριφορά των ανθρώπων του. Προς το σκοπό αυτό, ο Όμιλος ενεργεί μέσω της θέσπισης πολιτικών και διαδικασιών, αλλά και μέσω της δημιουργίας μηχανισμών ελέγχου και συμμόρφωσης με τις εν λόγω πολιτικές.

Στρατηγική Κατεύθυνση/ Περιοχή Δραστηριοποίησης: Υπεύθυνη διαχείριση εφοδιαστικής αλυσίδας

Η υπεύθυνη διαχείριση της εφοδιαστικής αλυσίδας προϋποθέτει υπεύθυνες συνεργασίες. Κρίνεται λοιπόν υποχρεωτική η πλήρης συμμόρφωση όλων των προμηθευτών και συνεργατών με το Κανονιστικό Πλαίσιο Αρχών και Αξιών του Ομίλου, τόσο σε θέματα διαφθοράς και σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων όσο και σε θέματα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης αλλά και Κοινωνικής εταιρικής πολιτικής.

Πρωτίστως, η ορθή διαχείριση της εφοδιαστικής αλυσίδας ξεκινά από την υπεύθυνη στάση του Ομίλου, απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη του.

Οι επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου σε όλο το φάσμα της εφοδιαστικής αλυσίδας του, διεξάγονται εφόσον έχουν αξιολογηθεί οι δυνητικές περιβαλλοντικές, κοινωνικές και οικονομικές επιδράσεις με σκοπό τη μεγιστοποίηση του θετικού αντικτύπου. Ο Όμιλος για την αντιμετώπιση των νέων προκλήσεων που φέρουν τα ζητήματα της εφοδιαστικής αλυσίδας, φροντίζει να ενσωματώνει νέα κριτήρια στις διαδικασίες διαχείρισης των θεμάτων της εφοδιαστικής αλυσίδας, όπως είναι οι νέοι όροι συνεργασίας με τους προμηθευτές αλλά και η προτίμηση που δίνει στους εγχώριους προμηθευτές.

Διακυβέρνηση Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Επιτροπή ESG (Περιβάλλοντος, Κοινωνίας και Διακυβέρνησης – ESG, εφεξής «Επιτροπή ESG» ή η «Επιτροπή») συστάθηκε από το ΔΣ για να παρακολουθεί τις επιδόσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και να εισηγείται βελτιώσεις σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης ώστε να παράγεται αξία για την Εταιρεία. Στο έργο της Επιτροπής συμπεριλαμβάνεται, μεταξύ άλλων, η παρακολούθηση της ενσωμάτωσης των μη χρηματοοικονομικών παραγόντων στην επιχειρηματική στρατηγική και στη λήψη αποφάσεων, με στόχο η Εταιρεία να παραμένει ανθεκτική και έτοιμη για να διαχειρίζεται τις αλλαγές στο περιβάλλον που δραστηριοποιείται. Η Επιτροπή ESG θα έχει, στο πλαίσιο της συνολικής παρακολούθησης της επίδοσης της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, υπό την εποπτεία της και την επίδοση του δείκτη που έχει επιλεγεί να συνδεθεί με το Ομόλογο και αναλύεται στην ενότητα 3.2 του παρόντος Πλαισίου.

2.3 Ουσιαστικότητα

Στο πλαίσιο της Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, ο Όμιλος επικεντρώνεται στα θέματα εκείνα που αφορούν και επιδρούν στα ενδιαφερόμενα μέρη του αλλά και στον ίδιο.

Βάσει των διεθνών Προτύπων Σύνταξης Εκθέσεων Βιώσιμης Ανάπτυξης (GRI Standards) και των Αρχών Καθορισμού του Περιεχομένου (Συμμετοχικότητα των Ενδιαφερόμενων Μερών, Πλαίσιο Βιωσιμότητας, Ουσιαστικότητα και Πληρότητα), ο Όμιλος πραγματοποίησε το 2018 μια ανάλυση ουσιαστικότητας, με σκοπό να ιεραρχήσει τα θέματα εκείνα που εμφανίζουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις.



Ουσιαστικά θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, συνδεδεμένα με τους βασικούς δείκτες επίδοσης (ΒΔΕ)

Υπεύθυνη Διαχείριση Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ αναγνωρίζει τις δεσμεύσεις του για την υπεύθυνη διαχείριση της ενέργειας, όχι μόνο επειδή είναι σημαντικές για την εύρυθμη λειτουργία του ίδιου αλλά πρωτίστως για την προστασία του περιβάλλοντος καθώς και για την ευημερία των ανθρώπων του. Το θέμα είναι εξίσου σημαντικό καθώς μέσω της διοικητικής προσέγγισης του, ο Όμιλος συμβάλει σε καθημερινή βάση στις αποφάσεις της διεθνούς κοινότητας και πρωτίστως στους περιβαλλοντικούς Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ο.Η.Ε.

Συνδεδεμένοι Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης Ο.Η.Ε.



Αντιμετώπιση της Κλιματικής Αλλαγής

Η Αντιμετώπιση της Κλιματικής Αλλαγής αποτελεί τη μεγαλύτερη δέσμευση του Ομίλου προς το ισχύον περιβαλλοντικό κανονιστικό πλαίσιο. Ο Όμιλος, πέρα από νομική, θεωρεί και ηθική υποχρέωσή του να συμβάλει ενεργά στις προσπάθειες της Διεθνούς Κοινότητας αλλά και της χώρας μας να καταπολεμήσουν την Κλιματική Αλλαγή (π.χ. μέσω της Συμφωνίας του Παρισιού, των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης, της Πράσινης Βίβλου, της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας και της Εθνικής Στρατηγικής για την Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή). Ειδικότερα, η διαχείριση των κινδύνων αλλά και η αξιοποίηση των επιχειρηματικών ευκαιριών που απορρέουν από την Κλιματική Αλλαγή, αποτελούν ουσιαστικό θέμα τόσο για την υπεύθυνη και αποτελεσματική επιχειρηματική συνέχεια και εξέλιξη του Ομίλου όσο και για το σύνολο των ενδιαφερόμενων μερών.

Συνδεδεμένοι Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης Ο.Η.Ε.



3 Πλαίσιο Ομολόγου Συνδεδεμένο με Ρήτρα Αειφορίας

Αυτό το πλαίσιο ομολόγου συνδεδεμένο με ρήτρα αειφορίας έχει αναπτυχθεί σύμφωνα με τις Αρχές των Συνδεδεμένων με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγων (ΑΣΡΑΟ), που θεσπίστηκαν από τη Διεθνή Ένωση Κεφαλαιαγορών (ICMA) τον Ιούνιο του 2020.

Τα Συνδεδεμένα με Ρήτρα Αειφορίας Ομόλογα («ΣΡΑΟ») είναι κάθε τύπου ομόλογα, των οποίων τα οικονομικά ή/και διαρθρωτικά χαρακτηριστικά μπορεί να μεταβληθούν ανάλογα με το εάν ο εκδότης επιτυγχάνει προκαθορισμένους στόχους αειφορίας/ESG. Τα ΣΡΑΟ είναι επομένως χρηματοδοτικά μέσα που συνδέονται με τις μελλοντικές επιδόσεις του εκάστοτε εκδότη¹. Υπό αυτή την έννοια, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δεσμεύεται για την επίτευξη μελλοντικών στόχων βιώσιμης ανάπτυξης που είναι ουσιαστικοί για τις δραστηριότητές της σε συγκεκριμένο χρονικό διάστημα.

Τα βασικά στοιχεία των ΑΣΡΑΟ και οι δεσμεύσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ως προς αυτά διακρίνονται συνοπτικά στις εξής πέντε ενότητες:

1. Επιλογή Βασικών Δεικτών Επίδοσης (ΒΔΕ)
Ο επιλεγμένος, στο πλαίσιο του ομολόγου αυτού, Δείκτης ΒΔΕ λαμβάνεται υπόψη ως βασικός και άρρηκτα συνδεδεμένος με την επιχειρηματική δραστηριότητα και τις λειτουργίες της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ
2. Διαβάθμιση Στόχων Αειφορικής Επίδοσης (ΣΑΕ)
Ο συνδεδεμένος με τον ΒΔΕ Στόχος Αειφορικής Επίδοσης (ΣΑΕ), θεωρείται ότι μπορεί να επιδείξει ένα υψηλό επίπεδο φιλοδοξίας
3. Χαρακτηριστικά ομολόγων
Σε περίπτωση μη επίτευξης του ΣΑΕ, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δεσμεύεται για την ύπαρξη διαδικασιών επαλήθευσης του γεγονότος και ενεργοποίησης της ρήτρας αειφορίας που θα έχει σαν αποτέλεσμα αύξηση του επιτοκίου.
4. Δημοσιοποίηση πληροφοριών
Η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δεσμεύεται να υποβάλλει έκθεση τουλάχιστον σε ετήσια βάση για τον επιλεγμένο ΒΔΕ, στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης
5. Επαλήθευση
Το επίπεδο απόδοσης έναντι του Στόχου Αειφορικής Επίδοσης (ΣΑΕ), για τον επιλεγμένο ΒΔΕ, θα ελέγχεται/επαληθεύεται εξωτερικά ετησίως από ανεξάρτητο ελεγκτή. Επιπλέον, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ υιοθετώντας βέλτιστες πρακτικές ανέθεσε σε ανεξάρτητο ορκωτό ελεγκτή την επαλήθευση της συμμόρφωσης του Πλαισίου του ΣΡΑΟ αυτού με τις αρχές των ΣΡΑΟ της Ένωσης Διεθνών Κεφαλαιαγορών (ICMA).

¹ Αρχές των Συνδεδεμένων με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγων, Εθελοντικές Κατευθυντήριες Γραμμές, ICMA Ιούνιος 2020

3.1 Σκοπός της έκδοσης ενός Ομολόγου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας

Ο Όμιλος επικεντρώνεται στη μετάβαση σε μια οικονομία που θα εξαρτάται λιγότερο από ορυκτά καύσιμα και θα εξασφαλίζει βιώσιμες πόλεις και κοινωνίες. Διαθέτει την τεχνογνωσία και την επιχειρησιακή ικανότητα για την αναγνώριση και την αξιοποίηση των ευκαιριών και την καταπολέμηση των κινδύνων που συνδέονται με την κλιματική αλλαγή, προς όφελος της Βιώσιμης Ανάπτυξης και της Πράσινης Οικονομίας. Στο πλαίσιο αυτό, και ως αποτέλεσμα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, ο Όμιλος έχει εντάξει το ζήτημα της προσαρμογής στην κλιματική αλλαγή καθώς και την αξιοποίηση των ευκαιριών που προκύπτουν στον πρώτο άξονα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.

Στον τομέα της καθαρής ενέργειας, στόχος του Ομίλου είναι η συνολική εγκατεστημένη ισχύς να ανέλθει στα 3.000 MW μέχρι τη λήξη της διάρκειας του ομολόγου. Στο πλαίσιο αυτό ο Όμιλος συνεχίζει την εντατική ανάπτυξη έργων υπεύθυνης διαχείρισης της ενέργειας, επικεντρώνεται στη μετάβαση σε μια οικονομία που θα εξαρτάται λιγότερο από ορυκτά καύσιμα και θα εξασφαλίζει βιώσιμες πόλεις και κοινωνίες, τηρεί τη δέσμευσή του για την προστασία της βιοποικιλότητας και, σε λειτουργικό επίπεδο, εφαρμόζει επιτυχώς το Σύστημα Περιβαλλοντικής και Ενεργειακής Διαχείρισης, την επίσημη στρατηγική μείωσης των περιβαλλοντικών επιδράσεων του και των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου.

Καθώς οι βιώσιμες επενδύσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της στρατηγικής του Ομίλου για την παραγωγή ανανεώσιμης ενέργειας αλλά και της μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος της λειτουργίας του, ο Όμιλος αποφάσισε να συνδέσει το νεοσύστατο ομολογιακό του πρόγραμμα με τη δική του στρατηγική και στόχους που σχετίζονται με τη βιωσιμότητα. Η χρηματοδότηση που συνδέεται με τη βιωσιμότητα θα συμβάλει στην ευαισθητοποίηση σε όλες τις λειτουργίες του Ομίλου και στη δέσμευσή του στον καθορισμό στόχων, καθώς και στην παροχή ευκαιρίας επικοινωνίας με πελάτες, επενδυτές και άλλους συμμετέχοντες στην αγορά σχετικά με το έργο του σε αυτόν τον τομέα.

Η σύνδεση των στόχων βιώσιμης ανάπτυξης του Ομίλου, και ειδικότερα του στόχου για την αύξηση της παραγωγής καθαρής ενέργειας και του στόχου μείωσης των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, με την έκδοση ενός Ομολόγου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας αποδεικνύει την στρατηγική σημασία που έχουν οι συγκεκριμένοι στόχοι για τη μελλοντική πορεία του Ομίλου καθώς και τη δέσμευση του Ομίλου να δημιουργήσει κίνητρα για την επίτευξή τους.

Μέσω της έκδοσης, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στοχεύει στην περαιτέρω διάδοση των καλών πρακτικών βιώσιμων χρηματοδοτήσεων και να συμβάλει στην ανάπτυξη αυτής της αγοράς στην Ελλάδα. Επισημαίνεται ότι θυγατρική εταιρεία του Ομίλου ήταν η πρώτη εταιρεία στην Ελλάδα που προχώρησε με την έκδοση πράσινου ομολόγου στην χώρα. Συνεχίζοντας στην ίδια στρατηγική κατεύθυνση, ο Όμιλος θα συνεχίσει να εξετάζει την χρήση και άλλων βιώσιμων χρηματοδοτικών εργαλείων και στο μέλλον.

3.2 Επιλογή Βασικών Δεικτών Επίδοσης (BΔΕ)

Η ίδια η δραστηριότητα του Ομίλου στον τομέα παραγωγής καθαρής και θερμικής ενέργειας, είναι προσανατολισμένη στην ευρύτερη κατεύθυνση αντιμετώπισης του φαινομένου της κλιματικής αλλαγής. Η παραγωγή ενέργειας από ΑΠΕ, συμβάλλει στον περιορισμό των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα στην ατμόσφαιρα, την αντιμετώπιση του φαινομένου του θερμοκηπίου και κατά συνέπεια τον μετριασμό των σχετικών αρνητικών επιδράσεων. Οι ΑΠΕ, ως ανεξάντλητες πηγές ενέργειας, οι οποίες γίνονται ολοένα και πιο ανταγωνιστικές στην αγορά και πιο επιτακτικές για την προστασία του πλανήτη, συμβάλλουν επιπλέον στην απεξάρτηση από ορυκτά καύσιμα. Ο Όμιλος αποτελεί τον μεγαλύτερο επενδυτή στην ελληνική αγορά των ΑΠΕ.

Ο Δείκτης που έχει συμπεριληφθεί για τους σκοπούς αυτού του Πλαισίου ΣΡΑΟ και σχετίζεται με τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου αντικατοπτρίζει το ουσιαστικό και στρατηγικής σημασίας για τον Όμιλο θέμα της αντιμετώπισης της κλιματικής αλλαγής. Ο δείκτης συνδέεται άμεσα με τους στόχους βιώσιμης ανάπτυξης Ο.Η.Ε. 13 «Δράση για το κλίμα - Αναλαμβάνουμε άμεση δράση για την καταπολέμηση της κλιματικής αλλαγής και των συνεπειών της» και 7 «Διασφαλίζουμε την πρόσβαση σε οικονομική, αξιόπιστη, βιώσιμη και σύγχρονη ενέργεια για όλους» και την επιδίωξη 7.2 «Έως το 2030, σημαντική αύξηση του μεριδίου των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας στο παγκόσμιο ενεργειακό μείγμα». Ανάμεσα στους Δείκτες Παρακολούθησης για την εφαρμογή των δυο αυτών στόχων, περιλαμβάνεται και ο δείκτης «SDG 13.20 Ένταση εκπομπών αερίων θερμοκηπίου στην κατανάλωση ενέργειας - Πηγή: Eurostat & Ευρωπαϊκή Περιβαλλοντική Αρχή (European Environment Agency -EEA)»

Επιπλέον, ο δείκτης που έχει συμπεριληφθεί στο παρόν πλαίσιο συνδέεται με τον πρώτο άξονα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης και τους ευρύτερους στρατηγικούς στόχους του Ομίλου, ενώ θα βοηθήσει τον Όμιλο να παρακολουθεί την επίδοσή του αναφορικά με τη δέσμευσή του για μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου.

Ο βασικός δείκτης επίδοσης (BΔΕ) αφορά στη μείωση της έντασης των εκπομπών των αερίων του θερμοκηπίου από τις δραστηριότητες του Ομίλου στον τομέα της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας.

$$BΔΕ = \frac{\text{Τόνοι εκπομπών Αθ Scope 1 και Scope 2}}{\text{MWh Παραγώμενης ενέργειας}}$$

Ο Δείκτης BΔΕ περιλαμβάνει εκπομπές αερίων θερμοκηπίου κατηγορίας Scope 1 και Scope 2 όπως αυτές ορίζονται από το διεθνές πρότυπο μέτρησης εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου *Greenhouse Gas Protocol*² και ειδικότερα:

- Scope 1: Άμεσες εκπομπές αερίων θερμοκηπίου
- Scope 2: Έμμεσες εκπομπές αερίων θερμοκηπίου από την κατανάλωση αγορασμένης ηλεκτρικής ενέργειας ανά MWh παραγόμενης ενέργειας.

Ο Όμιλος επιλέγει να επικεντρωθεί στις εκπομπές Scope 1 και 2 για αυτό το Πλαίσιο, δεδομένης της υψηλής σημασίας που έχουν οι εκπομπές Scope 1 εξαιτίας της δραστηριότητας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φυσικό αέριο, και καθώς βρίσκεται

² <https://ghgprotocol.org/sites/default/files/standards/ghg-protocol-revised.pdf>

ακόμη στα πρώτα στάδια διαμόρφωσης στρατηγικών και χρονοδιαγραμμάτων για τη εκτίμηση και μείωση των εκπομπών που σχετίζονται με τις εκπομπές του Scope 3.

Η σύνθεση του παραπάνω Δείκτη περιλαμβάνει τις θυγατρικές του Εκδότη που δραστηριοποιούνται στην παραγωγή ενέργειας και οι οποίες ενοποιούνται πλήρως στις οικονομικές καταστάσεις του Εκδότη σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS) και συγκεκριμένα, κατά την ημερομηνία του Πλαισίου, τις:

- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ και τις θυγατρικές αυτής οι οποίες ενοποιούνται πλήρως στις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ισχύοντα ΔΠΧΠ GAAP ,
- ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.,
- ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. (με την επιφύλαξη της οριστικοποίησης της εξαγοράς η οποία υπόκειται στην έγκριση των αρμόδιων αρχών)

3.3 Διαβάθμιση Στόχων Αειφορικής Επίδοσης (ΣΑΕ)

Σε ευθυγράμμιση με τα αποτελέσματα της ανάλυσης ουσιαστικότητας, και τις δεσμεύσεις του για συνεχή μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος των δραστηριοτήτων του, ο Όμιλος στοχεύει στη μείωση του ΒΔΕ ένταση εκπομπών αερίων θερμοκηπίου (ΑΘ) (tn CO₂e/MWh), κατά 25% έως τις 31.12.2025 (Ημερομηνία Παρατήρησης Στόχου) - όπως αυτός θα μετρηθεί το Α Εξάμηνο του 2026 - σε σχέση με την επίδοση για το χρονικό διάστημα 1.1.2021 – 31.12.2021 (Έτος Βάσης). Ο στόχος συνάδει με την επιδίωξη του στόχου βιώσιμης ανάπτυξης Ο.Η.Ε. 7 «Διασφαλίζουμε την πρόσβαση σε οικονομική, αξιόπιστη, βιώσιμη και σύγχρονη ενέργεια για όλους» , 7.2 «Έως το 2030, σημαντική αύξηση του μεριδίου των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας στο παγκόσμιο ενεργειακό μείγμα.»

Η επίδοση του ΒΔΕ ένταση εκπομπών αερίων θερμοκηπίου το 2020 ήταν 0,15 tn CO₂e/MWh³

Ο κύριος παράγοντας που θα συνεισφέρει στην επίτευξη του ΣΑΕ είναι ο στόχος του Ομίλου για αύξηση της συνολικής εγκατεστημένης ισχύος (σε παράκτια και υπεράκτια αιολικά πάρκα, φωτοβολταϊκά πάρκα και συστήματα αποθήκευσης) στα 3.000 MW μέχρι τη λήξη της διάρκειας του ομολόγου. Επιπλέον, ο παράγοντας που αναμένεται να συνεισφέρει στην επίτευξη του ΣΑΕ είναι ο στόχος του Ομίλου για τη μείωση του περιβαλλοντικού και ενεργειακού αποτυπώματός του μέσω της εφαρμογής του σύγχρονου και ολοκληρωμένου συστήματος περιβαλλοντικής και ενεργειακής διαχείρισης που εφαρμόζει.

Παράγοντες κινδύνου για την επίτευξη του στόχου: Μεταξύ των παραγόντων που μπορεί να κάνουν πιο δύσκολη την επίτευξη του ΣΑΕ, επισημαίνουμε: (i) επιπλοκές που προκαλούνται από ακραία κλιματικά φαινόμενα, όπως ανεμοθύελλες και άλλα ακραία κλιματικά φαινόμενα που μπορεί να μειώσουν την παραγωγή ενέργειας από τα αιολικά πάρκα λόγω διακοπών λειτουργίας και (ii) περιορισμοί της αγοράς και διακοπές στην εφοδιαστική αλυσίδα όσον αφορά τη διαθεσιμότητα εξοπλισμού παραγωγής ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, είτε λόγω φυσικών καταστροφών είτε λόγω αυξημένης ζήτησης των προϊόντων και των υλικών και αδυναμία έγκαιρης προσφοράς από τους κατασκευαστές πρωτότυπου εξοπλισμού (OEMs).

³ Ο υπολογισμός του ΒΔΕ για το έτος 2020 δεν έχει δημοσιευθεί από την Εταιρεία και δεν έχει ελεγχθεί από ανεξάρτητο ελεγκτή. Αποτελεί επεξεργασία στοιχείων από την Εταιρεία, σε pro-forma βάση λαμβάνοντας υπόψη τις θυγατρικές του Εκδότη όπως αυτές αναφέρονται στο 3.2 του παρόντος κατά την ημερομηνία του Πλαισίου και παρέχεται για σκοπούς σύγκρισης με το ΒΔΕ όπως αυτός αναμένεται να διαμορφωθεί για το Έτος Βάσης 2021. Η Εταιρεία βεβαιώνει ότι η μεθοδολογία υπολογισμού του ΒΔΕ για το Έτος Βάσης 2021 θα είναι ο ίδιος με τον pro forma υπολογισμό για τη χρήση 2020 και σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με το 3.2 του παρόντος.

Σημειώνεται ότι στις 12.07.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ανακοίνωσε ότι προέβη σε συμφωνία για την απόκτηση του 75% και 50% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. αντίστοιχα. Την 11.10.2021 μετά την έγκριση των αρμόδιων Αρχών, ο Όμιλος απέκτησε το 75% της ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. και παράλληλα αναμένει την έγκριση από τις αρμόδιες αρχές για την εξαγορά του 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. έτσι ώστε ο Όμιλος να καταστεί μέτοχος κατά 100%.

3.4 Χαρακτηριστικά Ομολόγου

Τα οικονομικά χαρακτηριστικά του ΣΡΑΟ που εκδίδεται βάσει αυτού του Πλαισίου θα προσδιορίζονται στο ενημερωτικό δελτίο και σε άλλη σχετική τεκμηρίωση για την έκδοση του Ομολόγου, συμπεριλαμβανομένων των ΒΔΕ, ΣΑΕ και της Ημερομηνίας Παρατήρησης Στόχου.

Για το ΣΡΑΟ που εκδίδεται βάσει αυτού του Πλαισίου, θα υπάρξει ένα «Γεγονός Ενεργοποίησης» το οποίο θα επηρεάσει μόνο τα οικονομικά χαρακτηριστικά του ομολόγου.

Το Γεγονός Ενεργοποίησης είναι το αποτέλεσμα τουλάχιστον μίας εκ των παρακάτω παρατηρήσεων:

1. Η Εταιρεία δεν έχει επιτύχει τον ΣΑΕ κατά την Ημερομηνία Παρατήρησης Στόχου,
2. Η Δημοσιοποίηση των πληροφοριών που θα πραγματοποιείται σε ετήσια βάση δεν πληροί τις απαιτήσεις του Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγου της εταιρείας (όπως καταγράφονται στην ενότητα «3.5 Δημοσιοποίηση Πληροφοριών»),
3. Η επαλήθευση του ΒΔΕ δεν έχει παρασχεθεί και δημοσιοποιηθεί σε ετήσια βάση σύμφωνα με την ενότητα «3.6 Επαλήθευση» του παρόντος Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγου της εταιρείας.

Ειδικότερα, εάν το Γεγονός Ενεργοποίησης οφείλεται στη μη επίτευξη του ΣΑΕ κατά την Ημερομηνία Παρατήρησης του Στόχου τότε:

- Το γεγονός ενεργοποίησης θα έχει σαν αποτέλεσμα την αύξηση του επιτοκίου κατά 0,20% (Προσαύξηση Επιτοκίου) από την επόμενη εκτοκιστική περίοδο της Ημερομηνίας Παρατήρησης Στόχου (δηλ. Β Εξάμηνο 2026) και μέχρι τη λήξη του Ομολόγου όπως αναφέρεται στη νομική τεκμηρίωση σχετικά με τα Συνδεδεμένα με Ρήτρα Αειφορίας Ομόλογα. Σε περίπτωση μείωσης του ΒΔΕ κατά 30% σε σύγκριση με το Έτος Βάσης σε περίοδο μέτρησης μετά την Ημερομηνία Παρατήρησης Στόχου, και εφόσον η δημοσιοποίηση των πληροφοριών και η επαλήθευση του ΒΔΕ πραγματοποιηθούν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγου της Εταιρείας, η Προσαύξηση Επιτοκίου θα καταργείται από την αμέσως επόμενη εκτοκιστική περίοδο.

Εάν το γεγονός ενεργοποίησης οφείλεται στη μη ικανοποίηση των απαιτήσεων του Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγου της εταιρείας σχετικά με τη δημοσιοποίηση των πληροφοριών σε ετήσια βάση τότε:

- Το γεγονός ενεργοποίησης θα έχει σαν αποτέλεσμα την αύξηση του επιτοκίου κατά 0,20% από την επόμενη εκτοκιστική περίοδο του έτους που παρατηρήθηκε ότι δεν ικανοποιούνται οι απαιτήσεις του Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας για τη δημοσιοποίηση των πληροφοριών και μέχρι τη λήξη του Ομολόγου όπως αναφέρεται στη νομική τεκμηρίωση σχετικά με τα Συνδεδεμένα με Ρήτρα Αειφορίας Ομόλογα. Εφόσον σε μετέπειτα χρόνο η μη δημοσιοποίηση των πληροφοριών αποκατασταθεί, η Προσαύξηση Επιτοκίου θα καταργείται από την αμέσως επόμενη εκτοκιστική περίοδο.

Εάν το γεγονός ενεργοποίησης οφείλεται στη μη ικανοποίηση των απαιτήσεων του Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας Ομολόγου της Εταιρείας σχετικά με την παράσχεση και δημοσιοποίηση της επαλήθευσης σε ετήσια βάση τότε:

- Το γεγονός ενεργοποίησης θα έχει σαν αποτέλεσμα την αύξηση του επιτοκίου κατά 0,20% από την επόμενη εκτοκιστική περίοδο του έτους που παρατηρήθηκε ότι δεν ικανοποιούνται οι απαιτήσεις του Πλαισίου Συνδεδεμένου με Ρήτρα Αειφορίας για την παράσχεση και δημοσιοποίηση της επαλήθευσης και μέχρι τη λήξη του Ομολόγου όπως αναφέρεται στη νομική τεκμηρίωση σχετικά με τα Συνδεδεμένα με Ρήτρα Αειφορίας Ομόλογα. Εφόσον σε μετέπειτα χρόνο η μη δημοσιοποίηση της επαλήθευσης αποκατασταθεί, η Προσαύξηση Επιτοκίου θα καταργείται από την αμέσως επόμενη εκτοκιστική περίοδο.

Το μέγιστο ύψος της αύξησης του επιτοκίου για κάθε εκτοκιστική περίοδο ανέρχεται στο 0,20%, ανεξάρτητα από το πλήθος των ως άνω παρατηρήσεων που προκάλεσαν το γεγονός ενεργοποίησης.

Η περίμετρος του ΒΔΕ ή η διαβάθμιση του ΣΑΕ μπορεί να αλλάξει εάν υπάρξει σημαντική αλλαγή στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Οποιαδήποτε τέτοια αλλαγή θα κοινοποιείται στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η Εταιρεία μπορεί να συμπεριλάβει πιθανά έκτακτα γεγονότα που θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιαστικά τον υπολογισμό του ΒΔΕ και του ΣΑΕ στη νομική τεκμηρίωση των ομολόγων που συνδέονται με τη βιωσιμότητα.

3.5 Δημοσιοποίηση Πληροφοριών

Ο Όμιλος:

- Δεσμεύεται να δημοσιοποιεί εντός της ετήσιας Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης, η οποία θα δημοσιεύεται μέχρι 30 Ιουνίου της εκάστοτε επόμενης χρήσης, πληροφορίες σχετικά με την επίδοση του ΒΔΕ και την πρόοδο που σημειώνεται ως προς την επίτευξη του ΣΑΕ, μέχρι τη λήξη του ομολόγου.
- Θα παρέχει στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης όλες τις σχετικές πληροφορίες που απαιτούνται για τον σκοπό της παρακολούθησης της προόδου του ΣΑΕ σε ετήσια βάση.
- Θα δημοσιεύσει στον εταιρικό της ιστότοπο την έκθεση ελέγχου του ανεξάρτητου ελεγκτή περιορισμένης διασφάλισης (ISAE 3000) αναφορικά με την έκδοση του ΣΡΑΟ σύμφωνα με τις Αρχές των ΣΡΑΟ που έχει εκδώσει η ICMA (Ιούνιος 2020)
- Θα δημοσιεύει στον εταιρικό της ιστότοπο την έκθεση του ανεξάρτητου παρόχου διασφάλισης ως προς τις επιδόσεις της σε σχέση με τον ΣΑΕ σε ετήσια βάση, έως την 30 Ιουνίου κάθε έτους, μέχρι την λήξη του Ομολόγου

3.6 Επαλήθευση

Το επίπεδο απόδοσης έναντι του ΣΑΕ για τον ΒΔΕ θα επαληθεύεται εξωτερικά σε ετήσια βάση μέχρι τη λήξη του ομολόγου. Όπως αναφέρθηκε στην ενότητα Δημοσιοποίησης Πληροφοριών παραπάνω, η Εταιρεία θα παρέχει τη δήλωση περιορισμένης διασφάλισης, σύμφωνα με το ISAE 3000 ή άλλο ισοδύναμο πρότυπο διασφάλισης του ανεξάρτητου παρόχου διασφάλισης, σε σχέση με τον ΣΑΕ, στην ετήσια Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η αναφορά του ανεξάρτητου παρόχου διασφάλισης θα είναι διαθέσιμη και στον εταιρικό ιστότοπο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.