



ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ

Λ. Μεσογείων 85, 115 26 Αθήνα

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 253001000

(πρώην ΑΡ. Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
περιόδου

1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

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

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I.	ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
II.	ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	7
III.	ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	59
IV.	ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023 (1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2023).....	61
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2023.....	63
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2023.....	65
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2023.....	68
	ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30 ^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2023	71
	ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	74
1	ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.....	74
2	ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	77
3	ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ	82
4	ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	82
5	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ.....	96
6	ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ.....	102
7	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	102
8	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ.....	103
9	ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	105
10	ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	106
11	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ	106
12	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	108
13	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	109
14	ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ.....	110
15	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	113
16	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	115
17	ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	115
18	ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ.....	117
19	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	121
20	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ.....	122
21	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ	124
22	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)	126
23	ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ	127
24	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)	128
25	ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	129
26	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ.....	130
27	ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ.....	131
28	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	135
29	ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ	142

30	ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	142
31	ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	144
V.	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ.	145
VI.	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ.	151
VII.	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 300 ΕΚ.	163

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Οι

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

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

Εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. Οι συνημμένες εξαμηνιαίες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2023 έως 30η Ιουνίου 2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34), απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία των Περιουσιακών στοιχείων και των Υποχρεώσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της 30.06.2023 και τα Συνολικά Έσοδα της περιόδου Α' εξαμήνου 2023 της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

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

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Πρόεδρος &

Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Γεώργιος Περιστερης

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μη Εκτελεστικό Μέλος

Απόστολος Ταμβακάκης

Η Εντεταλμένη Σύμβουλος,

Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Πηνελόπη Λαζαρίδου

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

II. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση εξαμηνιαία περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2023 συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

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

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εξαμηνιαίας περιόδου αναφοράς, καθώς και τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα (πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων). Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο Όμιλος κατά το Β' εξάμηνο του 2023 και τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Α' Εξαμήνου 2023

Η συνεχιζόμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα και το 2023 λόγω του πολέμου στην Ουκρανία, η οποία επιδεινώθηκε από την ενεργειακή κρίση, έχει σαν αποτέλεσμα τη δημιουργία αρνητικού οικονομικού περιβάλλοντος, το οποίο επιδεινώνεται έτι περαιτέρω από τις πληθωριστικές πιέσεις, απομακρύνοντας την εξομάλυνση του παγκόσμιου οικονομικού κλίματος και ιδιαίτερα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα, στα πλαίσια της προσπάθειας μείωσης του πληθωρισμού και εκτιμώντας ότι η κύρια αιτία της αύξησης των τιμών προκαλείται από την αυξανόμενη ζήτηση, λαμβάνει συνεχιζόμενα μέτρα περιορισμού της ρευστότητας με κύριο μοχλό την αύξηση των επιτοκίων, τα οποία έχουν επιφέρει αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους, χωρίς τη μείωση του πληθωρισμού στο επιδιωκόμενο ύψος.

Τα συνεχιζόμενα διαρθρωτικά μέτρα της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας έχουν περιορίσει τους ρυθμούς ανάπτυξης των επιμέρους κρατών, χωρίς να αποκλείεται ακόμη και η ύφεση, σε κάποιες από αυτές.

Η Ελληνική οικονομία, παρά την ύπαρξη των αρνητικών οικονομικών συνθηκών, συνεχίζει την οικονομική της ανάπτυξη, με ηπιότερους ρυθμούς σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια, ως αποτέλεσμα κυρίως της άμεσης προσαρμογής στις υπάρχουσες συνθήκες. Σε αυτό το πλαίσιο, το Ελληνικό ΑΕΠ αυξήθηκε κατά 2,3% για το Α' εξάμηνο του 2023, βοηθούμενο από την ενίσχυση των επενδύσεων, της ιδιωτικής κατανάλωσης και του τουρισμού.

Στο μέτωπο του πληθωρισμού, η καθοδική πορεία που ξεκίνησε κατά το τέλος του 2022 συνεχίστηκε και στο Α' εξάμηνο του 2023. Με βάση τα τελευταία στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, ο εναρμονισμένος πληθωρισμός ανήλθε σε 5,6% κατά το Α' πεντάμηνο του 2023 και σύμφωνα με τις υπάρχουσες εκτιμήσεις, αναμένεται να αποκλιμακωθεί για το 2023 στο 4,3% και περαιτέρω για το 2024 και 2025 σε 3,8% και 2,3% αντίστοιχα. Η εν λόγω αποκλιμάκωση όμως, οφείλεται κυρίως στην μείωση των τιμών των ενεργειακών προϊόντων, ενώ οι αυξητικές τάσεις συνεχίζονται στα είδη διατροφής, με

αποτέλεσμα να επιφέρουν πρόσθετη επιβάρυνση στο κόστος διαβίωσης, ασκώντας σημαντική πίεση στο διαθέσιμο εισόδημα των νοικοκυριών.

Να σημειωθεί ότι η ισχυροποίηση της οικονομικής δραστηριότητας πιστοποιείται από το γεγονός ότι, και η Ευρωπαϊκή Επιτροπή εκτιμά πως η Ελλάδα θα έχει ρυθμό ανάπτυξης 2,4% για το 2023 και θα βρίσκεται μεταξύ των Ευρωπαϊκών οικονομιών που θα έχουν την μεγαλύτερη ανάπτυξη. Για τα επόμενα έτη αναμένεται πρόσθετη επιτάχυνση της Ελληνικής οικονομίας σε ρυθμούς υψηλότερους από τον Ευρωπαϊκό μέσο όρο, σύμφωνα με τις τελευταίες εκτιμήσεις της Τράπεζας της Ελλάδος, όπου προβλέπεται η αύξηση του ΑΕΠ κατά 3,0% για το 2024 και 2,7% για το 2025.

Επιπρόσθετα, οι εκτιμήσεις των διεθνών οίκων αξιολόγησης, επιβεβαιώνουν ότι η Ελληνική οικονομία ανακάμπτει ταχύτερα από τον μέσο όρο της ευρωζώνης, λόγω των μεταρρυθμίσεων υπέρ της ανάπτυξης, στην οποία συνεισφέρουν οι χρηματοδοτήσεις που αναμένεται να λάβει η χώρα τα επόμενα έτη από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), εκ των οποίων 18 δισ. ευρώ αφορούν επιχορηγήσεις, 13 δισ. ευρώ δάνεια, καθώς και 40 δισ. ευρώ μέσω του Ταμείου Συνοχής ΕΣΠΑ για την περίοδο 2021 – 2027 και της Κοινής Αγροτικής Πολιτικής.

Παράλληλα, στις αρχές Σεπτεμβρίου ο οίκος αξιολόγησης DBRS Morningstar (ένας από τους 4 που αναγνωρίζονται επίσημα από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα) αναβάθμισε το αξιόχρεο των Ελληνικών κρατικών ομολόγων σε “BBB-“, τοποθετώντας τα εντός της επενδυτικής βαθμίδας για πρώτη φορά μετά την περίοδο της οικονομικής κρίσης, ένα γεγονός που αναμένεται να έχει σημαντικά οφέλη για την Ελληνική οικονομία, μέσω της αναμενόμενης διάχυσης του χαμηλότερου κόστους δανεισμού και στον ιδιωτικό τομέα.

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

Σε αυτό το μεταβαλλόμενο οικονομικό και γεωπολιτικό περιβάλλον, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, ο οποίος συγκαταλέγεται μεταξύ των σημαντικότερων Ελληνικών επιχειρηματικών ομίλων και κατέχει ηγετική θέση στους τομείς των υποδομών και κατασκευών, της καθαρής ενέργειας, της παραγωγής και εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας και των παραχωρήσεων, υλοποιεί και επεκτείνει απρόσκοπτα το επενδυτικό του πρόγραμμα για την «πράσινη ανάπτυξη», κυρίως στους τομείς των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, των Παραχωρήσεων και των Αυτό-συγχρηματοδοτούμενων έργων, καθώς η κεφαλαιουχική του διάρθρωση παραμένει ισχυρή, ενώ συνεχίζει και την επιλεκτική του παρουσία σε χώρες εκτός Ελλάδος.

Απαραίτητες συνθήκες για την πραγματοποίηση αυτών των προβλέψεων είναι η περαιτέρω αποκλιμάκωση της γεωπολιτικής κρίσης, η ομαλοποίηση των τιμών ενέργειας αλλά και η ομαλή προσαρμογή των Ευρωπαϊκών οικονομιών στο νέο περιβάλλον αυστηρής νομισματικής και δημοσιονομικής πολιτικής.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Τα κυριότερα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Α' εξαμήνου 2023 με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022 από συνεχιζόμενες δραστηριότητες, έχουν ως εξής:

Ο Κύκλος Εργασιών προς τρίτους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκε σε 1.604,3 εκατ. ευρώ, έναντι 1.461,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, σημειώνοντας αύξηση κατά 142,6 εκατ. ευρώ, οφειλόμενη: α) στην αύξηση των εσόδων του Τομέα των Κατασκευών και β) στην αύξηση των εσόδων του Τομέα των Παραχωρήσεων.

Οι αναλύσεις επί των επιδόσεων του κάθε λειτουργικού τομέα αναλύονται κατωτέρω.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 250,2 εκατ. ευρώ έναντι 218,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, σημειώνοντας αύξηση κατά 14,7%, οφειλόμενη κυρίως: α) στην αύξηση του EBITDA του Τομέα των Κατασκευών, β) στην αύξηση του EBITDA του Τομέα των Παραχωρήσεων και γ) στην αύξηση του EBITDA του Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση Ενέργειας.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 155,5 εκατ. ευρώ έναντι 119,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι σημαντικά αυξημένα κατά 30% για τους λόγους που αναφέρονται ως ανωτέρω στο EBITDA.

Τα Κέρδη προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 114,5 εκατ. ευρώ, έναντι 47,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι σημαντικά αυξημένα κατά 141,1% για τους ανωτέρω αναφερθέντες λόγους. Σημειώνεται ότι στα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου έχουν συμπεριληφθεί και γεγονότα που έχουν τον χαρακτηρισμό του μη λειτουργικού αποτελέσματος και είναι τα εξής: α) κέρδος 5,3 εκατ. ευρώ, από την αύξηση της εύλογης αξίας του ενσωματωμένου παραγώγου, έναντι της ζημίας 49,6 εκατ. ευρώ της αντίστοιχης περιόδου του 2022, το οποίο έχει αναγνωριστεί στο πλαίσιο λειτουργίας του Τομέα Παραχωρήσεων, β) κέρδος 15,3 εκατ. ευρώ από την αποτίμηση προθεσμιακών συμβολαίων αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, έναντι κέρδους 5,3 εκατ. ευρώ της αντίστοιχης περιόδου του 2022, του Τομέα Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση Ενέργειας και γ) ζημία 0,5 εκατ. ευρώ από αποτιμήσεις λοιπών συμμετοχών.

Οι αποτιμήσεις των συμβάσεων παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων και του ενσωματωμένου παραγώγου, οι οποίες αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα οριζόμενα των ΔΠΧΑ σε κάθε περίοδο αναφοράς, προκύπτουν λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων τις αντίστοιχες μεταβολές στο Euribor και στην απόδοση των ομολόγων δανεισμού της χώρας. Σύμφωνα με την δομή και τον συσχετισμό των ανωτέρω συμβάσεων για το σύνολο της διάρκειας ισχύος τους, οι μεταβολές των εν λόγω αποτιμήσεων δεν θα επιφέρουν καμία ουσιαστική επίπτωση στα Λειτουργικά αποτελέσματα, στις Ταμειακές Ροές και στην Καθαρή Θέση του Ομίλου αντίστοιχα.

Τα Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 84,7 εκατ. ευρώ, έναντι 43,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 εκ των οποίων, στους Ιδιοκτήτες της Μητρικής αναλογούν 70,2 εκατ. ευρώ, έναντι 21,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Στα Αποτελέσματα μετά από φόρους και τα δικαιώματα μειοψηφίας της τρέχουσας εξαμηνιαίας περιόδου, έχουν συμπεριληφθεί μη λειτουργικά αποτελέσματα συνολικού κέρδους 15,5 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων: α) κέρδος 11,9 εκατ. ευρώ από την αποτίμηση προθεσμιακών συμβολαίων

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, έναντι κέρδους 4,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, β) κέρδος 4,1 εκατ. ευρώ από την αύξηση της εύλογης αξίας του ενσωματωμένου παραγώγου, έναντι ζημίας 38,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και γ) ζημία 0,4 εκατ. ευρώ από αποτιμήσεις λοιπών συμμετοχών.

Τα Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες χωρίς την επίδραση των ανωτέρω μη λειτουργικών αποτελεσμάτων, διαμορφώθηκαν σε 69,2 εκατ. ευρώ, έναντι 56,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, εκ των οποίων 54,7 εκατ. ευρώ είναι τα καθαρά κέρδη που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της Μητρικής προσαρμοσμένα για τα ανωτέρω μη λειτουργικά αποτελέσματα, έναντι 34,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Το Καθαρό Χρέος του Ομίλου (δανειακές υποχρεώσεις μείον χρηματικά διαθέσιμα) διαμορφώθηκε την 30.06.2023 σε 1.595,4 εκατ. ευρώ, έναντι 1.501,6 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Το ύψος των εξόδων έρευνας και ανάπτυξης που πραγματοποίησε ο Όμιλος κατά την διάρκεια του Α' εξαμήνου του έτους 2023 ανέρχεται σε 7,5 εκατ. ευρώ, έναντι 4,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Τα έξοδα αυτά σχετίζονται κυρίως με την ανάπτυξη νέων μονάδων παραγωγής από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας, καθώς και με έξοδα για την σύναψη νέων συμβάσεων στους τομείς των Κατασκευών και Παραχωρήσεων, μέσω δημοσίων διαγωνισμών.

Οι επενδυτικές δαπάνες για το Α' εξάμηνο του 2023 διαμορφώθηκαν σε 65,0 εκατ. ευρώ χωρίς να συμπεριλαμβάνεται η διατομεακή πληρωμή για την εκτέλεση εργασιών στο έργο «Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Αποθήκευσης Ηλεκτρικής Ενέργειας Αμφιλοχίας» ποσού 67,5 εκατ. ευρώ, έναντι 156,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και σχεδόν το σύνολο του ποσού, έχει δαπανηθεί στους τομείς των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και της Παραγωγής Ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας και Εμπορίας Ενέργειας.

Το Συνολικό Ενεργητικό του Ομίλου την 30.06.2023 ανέρχεται σε 6.014 εκατ. ευρώ, έναντι 5.978 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Στην ενότητα «Β. Σημαντικά Γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2023» παρουσιάζονται αναλυτικά τα σημαντικά γεγονότα της περιόδου, καθώς και οι βασικές χρηματοοικονομικές επιδόσεις των λειτουργικών τομέων.

Β. Σημαντικά γεγονότα για την περίοδο 01.01 – 30.06.2023

Κατά το Α' εξάμηνο του 2023 σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 09.01.2023 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3409259, η με αριθμό 226/09.01.2023 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 1 παρ. 1 και 3 παρ. 2 περίπτωση (iii) του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΖΙΝΟ ΕΥΡΕΩΣ ΦΑΣΜΑΤΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, τον διακριτικό τίτλο ΕΚΑΖ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 163658901000, σύμφωνα με την από 09.01.2023 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της. Μετά τα ανωτέρω, η επωνυμία της εταιρείας διαμορφώνεται ως εξής: INTEGRATED RESORT COMPLEX ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και ο διακριτικός τίτλος ως εξής: IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Με την υπ' αρ 3/26.01.2023 απόφαση της ΕΕΕΠ εγκρίθηκε η μεταβολή του δανείζοντος τεχνική εμπειρία στην IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ, ήτοι από την HR ATLANTIC CITY LLC
- Την 10.02.2023, η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. απόκτησε το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της εταιρείας ΑΝΑΞ, η οποία μετονομάστηκε σε ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΠΩΝ και η οποία αναπτύσσει ένα Φωτοβολταϊκό Σταθμό ισχύος 246,35 MW στην ευρύτερη περιοχή του νομού Ροδόπης.
- Την 13.02.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε σύμβαση με την BLUE IRIS ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. για την κατασκευή του έργου «5* Luxury Resort in Kalo Livadi Mykonos» προϋπολογισμού 78,6 εκατ. ευρώ.
- Την 16.03.2023 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ – ΕΚΤΕΡ, στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 70%, υποκατέστησε την ΤΕΡΝΑ Α.Ε. στην κατασκευή του έργου «Ιωνικό Κέντρο – Δημιουργία Κέντρου Πολιτισμού & Νεολαίας», τη σύμβαση του οποίου είχε υπογράψει την 11.01.2023 η ΤΕΡΝΑ Α.Ε., ποσού 29,4 εκατ. ευρώ και διάρκειας κατασκευής 27 μήνες.
- Την 31.03.2023 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ – INTRAKAT, στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 65%, υπέγραψε σύμβαση με το Υπουργείο Προστασίας του Πολίτη, για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή Τεχνητού Εμποδίου & Συνοδών Έργων, κατά μήκος της Ε/Τ Μεθορίου, στην περιοχή Ψαθάδες Διδυμοτείχου έως Κορνοφωλιά Σουφλίου, στην Π.Ε. Έβρου», ποσού 78 εκατ. ευρώ και διάρκειας κατασκευής 14 μήνες.
- Την 06.04.2023 η ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε., στην οποία η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμμετέχει από κοινού με τον Όμιλο ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ με 50%, υπέγραψε πρόγραμμα Κοινού Ομολογιακού Δανείου με Ελληνικές πιστώτριες τράπεζες συνολικού ποσού 325 εκατ. ευρώ, με σκοπό την ανάπτυξη και κατασκευή του νέου υπερσύγχρονου Αεριοστροβιλικού Σταθμού Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο εγκατεστημένης μεικτής ισχύος 877 MW στην ΒΙ.ΠΕ. Κομοτηνής.
- Την 21.04.2023 η εταιρεία ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. στην οποία η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ συμμετέχει με ποσοστό 55%, ανέλαβε το έργο «Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη, εκ των οποίων 4 έτη είναι κατασκευή και 26 έτη εκμετάλλευση.
Παράλληλα, η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – INTRAKAT ΒΟΑΚ ΣΔΙΤ, στην οποία η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 55%, υπέγραψε σύμβαση με την ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. για το έργο «Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ», ποσού σύμβασης 240,4 εκατ. ευρώ.
- Την 21.04.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε σύμβαση με την ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι Μ.Α.Ε. για την κατασκευή του έργου «Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Αποθήκευσης Ηλεκτρικής Ενέργειας Αμφιλοχίας» ισχύος 680 MW, το οποίο αφορά Έργα Οδοποιίας και Διάνοιξης Σηράγγων Προσαγωγής του έργου της Αντλησιοταμίευσης Αμφιλοχίας, προϋπολογισμού 587,3 εκατ. ευρώ. Η συμφωνία αυτή αποτελεί επέκταση της από 10.11.2022 υπάρχουσας σύμβασης πρόδρομων εργασιών, προϋπολογισμού 36,3 εκατ. ευρώ. Ο συνολικός προϋπολογισμός του έργου ανέρχεται στο ποσό των 623,58 εκατ. ευρώ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 21.04.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. υπέγραψε σύμβαση με τον ΟΑΣΑ Α.Ε. για την κατασκευή του έργου «Προμήθεια, Εγκατάσταση, Δοκιμή, Θέση σε Λειτουργία, Συντήρηση & Υποστήριξη Εξοπλισμού Αυτόματου Συστήματος Συλλογής Κομίστρου (ΑΣΣΚ) της επέκτασης της Γραμμής 3 του Μετρό προς Πειραιά & της Επέκτασης Τραμ προς Πειραιά», ποσού 6,6 εκατ. ευρώ.
- Την 28.04.2023 ανακοινώθηκε ότι, κατόπιν του ετήσιου ελέγχου που διενεργήθηκε από την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, επιβεβαιώθηκε ότι κατά την ημερομηνία του ελέγχου, τα μέλη του Δ.Σ. και των Επιτροπών πληρούν τα ατομικά κριτήρια που τίθενται από την Πολιτική Καταλληλότητας, ήτοι επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμη, απουσία σύγκρουσης συμφερόντων, ανεξαρτησία κρίσης, διάθεση επαρκούς χρόνου και ειδικά τα ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. και των Επιτροπών (συμπεριλαμβανομένου και του κ. Άγγελου Ταγματάρχη, τρίτου προσώπου/μη μέλους του ΔΣ και μέλους της Επιτροπής Ελέγχου) πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, με εξαίρεση τον κ. Απόστολο Ταμβακάκη, για τον οποίο η Επιτροπή διαπίστωσε ότι είχε πάψει να πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας, καθώς είχε συμπληρώσει εννέα (9) έτη ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και κατέστη μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., διατηρώντας την θέση του Αντιπροέδρου και αντικαταστάθηκε στη θέση του Επικεφαλής των Ανεξαρτήτων Μελών (Lead Independent Director) από τον κ. Σπυρίδωνα Καπράλο.

Κατόπιν των ανωτέρω η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.» διαμορφώθηκε ως κάτωθι:

1. Περιστέρης Γεώργιος,	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
2. Ταμβακάκης Απόστολος,	Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. Γουρζής Μιχαήλ,	Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος
4. Λαζαρίδου Πηνελόπη,	Εντεταλμένη Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
5. Μπενόπουλος Άγγελος,	Εντεταλμένος Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
6. Αντωνάκος Δημήτριος,	Εκτελεστικό Μέλος
7. Λάμπρου Κωνσταντίνος,	Εκτελεστικό Μέλος
8. Μουστάκας Εμμανουήλ,	Εκτελεστικό Μέλος
9. Σουρέτης Πέτρος,	Εκτελεστικό Μέλος
10. Αφεντούλης Δημήτριος,	Μη Εκτελεστικό Μέλος
11. Arkarian Gagik,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος
12. Δεληκούρα Αικατερίνη,	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό μέλος
13. Καπράλος Σπυρίδων,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος, Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος
14. Σκορδάς Αθανάσιος,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος
15. Στάικου Σοφία,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος

Επίσης, το Δ.Σ. αποφάσισε ότι μετά την απώλεια της ιδιότητας του ανεξάρτητου μέλους από τον κ. Ταμβακάκη, η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων ανασυγκροτήθηκε σε Σώμα και Πρόεδρός της κατέστη ο κ. Σπυρίδων Καπράλος και μέλη η κα Δεληκούρα και οι κ.κ. Arkarian και Ταμβακάκης.

- Την 02.05.2023, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ πώλησε και μεταβίβασε έναντι τιμήματος 12,2 εκατ. ευρώ προς την εταιρεία με την επωνυμία SHRE/SHRI, LLC, μέλος του Ομίλου της HARD ROCK, το σύνολο των μετοχών εκδόσεως της εταιρείας με την επωνυμία MGE HELLINIKON B.V., τις οποίες κατείχε η

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και η οποία εταιρεία MGE HELLINIKON B.V. συμμετέχει με ποσοστό 51% στο μετοχικό κεφάλαιο της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε., η οποία έχει υπογράψει την Σύμβαση Παραχώρησης και έχει αναλάβει το έργο της ανάπτυξης και λειτουργίας καζίνο ευρέως φάσματος στο Μητροπολιτικό Πόλο Ελληνικού. Η εν λόγω μεταβίβαση έγινε κατόπιν της λήψης των σχετικών εγκρίσεων από την Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων και κατόπιν της εν λόγω συναλλαγής, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ κατέχει (άμεσα και έμμεσα) ποσοστό 49% στην IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. Το σύνολο των κατασκευαστικών εργασιών θα εκτελεσθεί από την ΤΕΡΝΑ Α.Ε., 100% θυγατρική του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

- Την 17.05.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. συνέστησε από κοινού με την εταιρεία GRID TELECOM ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ την εταιρεία με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ. Η εν λόγω εταιρεία αποτελεί εταιρεία ειδικού σκοπού για την εκτέλεση της Σύμβασης Σύμπραξης που θα υπογραφεί μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου δια του Υπουργού Ψηφιακής Διακυβέρνησης (εφεξής «η Αναθέτουσα Αρχή»), της Εταιρείας και των ιδρυτών – αρχικών μετόχων της Εταιρείας ως εκ τρίτου συμβαλλομένων, για την εκτέλεση του έργου «Υποδομές Υπερυψηλής Ευρυζωνικότητας – ULTRA FAST BROADBAND μέσω ΣΔΙΤ» για τις Γεωγραφικές Ζώνες 2, 4, 5 και 6, όπως αυτές αναφέρονται στην Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος και στο Τεύχος Πρόσκλησης Υποβολής Δεσμευτικών Προσφορών.
- Την 19.05.2023 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΜΕΤΚΑ Α.Τ.Ε., στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 40%, υπέγραψε σύμβαση με το ΔΗΜΟ ΑΘΗΝΑΙΩΝ για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή Νέου Γηπέδου Ποδοσφαίρου του Παναθηναϊκού στον Βοτανικό», ποσού 96,8 εκατ. ευρώ και διάρκειας κατασκευής 36 μήνες.
- Την 24.05.2023 το Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, αποφάσισε την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ Εξακοσίων Εβδομήντα Πέντε χιλιάδων (675.000,00 ευρώ) με την έκδοση Δύο Εκατομμυρίων Διακοσίων Πενήντα Χιλιάδων (2.250.000) νέων κοινών με ψήφο ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών ευρώ (0,30 ευρώ) εκάστης, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και η δωρεάν διάθεση τους σε Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της θυγατρικής, σύμφωνα με το εγκεκριμένο πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών. Είχε προηγηθεί η από 18 Ιανουαρίου 2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της θυγατρικής, για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των Ευρώ Τριακοσίων Εξήντα Χιλιάδων (€ 360.000,00) με την έκδοση ενός εκατομμυρίου διακοσίων χιλιάδων (1.200.000) νέων κοινών με ψήφο ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών ευρώ (€ 0,30) εκάστης, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. Οι αποφάσεις αυτές σχετίζονται με την επίτευξη των στόχων που συνολικά αντιπροσωπεύουν το 90% του συνόλου των μετοχών που περιλαμβάνονται στο Πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών.
- Την 20.06.2023 πραγματοποιήθηκε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, στην οποία παρέστησαν νόμιμα 150 Μέτοχοι, κομιστές 54.075.651 μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου, ήτοι ποσοστό 56,08 % επί του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Οι αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για τη χρήση 01.01 – 31.12.2022 ήταν οι κατωτέρω:

1. Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

2. Έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου
3. Ανακοίνωση της εκλογής του νέου εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ., κ. Πέτρου Σουρέτη
4. Υποβολή της αναφοράς των ανεξαρτήτων μελών του Δ.Σ.
5. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης για τη χρήση 2022 από τα μέλη του Δ.Σ.
6. Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης από την άσκηση των καθηκόντων του
7. Έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Δ.Σ. για τη χρήση 2022
8. Έγκριση της νέας Πολιτικής Αποδοχών 2023 – 2027
9. Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023
10. Εκλογή νέας τετραμελούς Επιτροπής Ελέγχου με διετή θητεία
11. Απόφαση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, κατά το ποσό των 20.684.658,20 ευρώ με κεφαλαιοποίηση μέρους του ειδικού αποθεματικού από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 0,57 ευρώ σε 0,77 ευρώ και ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 20.684.658,20 ευρώ με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από 0,77 ευρώ σε 0,57 ευρώ και την επιστροφή του ποσού της μείωσης, 0,20 ευρώ ανά μετοχή, στους Μετόχους.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 20.06.2023, εξέλεξε την κάτωθι Επιτροπή Ελέγχου με διετή θητεία, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας της:

- Σπυρίδων Καπράλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Απόστολος Ταμβακάκης, μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Αθανάσιος Σκορδάς, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Άγγελος Ταγματάρχης, τρίτο πρόσωπο μη μέλος ΔΣ το οποίο πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίασή της την 20^η Ιουνίου 2023 συγκροτήθηκε σε Σώμα με Πρόεδρο τον κ. Σπυρίδωνα Καπράλο, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ.

- Την 30.06.2023 η Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. – P & C DEVELOPMENT S.A., στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 50%, υπέγραψε σύμβαση με την εταιρεία ΑΜΦΙΚΤΥΟΝΙΕΣ Α.Ε. την κατασκευή του έργου «Αξιοποίηση της περιοχής της Πανελλήνιας Έκθεσης Λαμίας», ποσού 38,2 εκατ. ευρώ και διάρκειας κατασκευής 32 μήνες.
- Στο Α' εξάμηνο του 2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε νέες συμβάσεις μικρής αξίας, καθώς και επεκτάσεις υφιστάμενων συμβάσεων εκτέλεσης έργων, συνολικού ύψους 48,3 εκατ. ευρώ.

Βασικές Χρηματοοικονομικές Επιδόσεις Λειτουργικών Τομέων για την περίοδο 01.01 – 30.06.2023

Η κατωτέρω αναφερόμενη χρηματοοικονομική ανάλυση των λειτουργικών τομέων καταγράφει τις επιδόσεις των τομέων αυτών πριν από την διενέργεια των διατομεακών απαλοιφών, οι οποίες

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τις απαιτήσεις των Δ.Π.Χ.Α. για τους σκοπούς της κατάρτισης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ.

Λειτουργικός Τομέας Κατασκευών

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

Τα έσοδα από τις κατασκευαστικές δραστηριότητες παραμένουν σημαντικά, ενώ το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο την 30.06.2023 σε 2,7 δισ. ευρώ και με τις νέες υπογραφείσες συμβάσεις ποσού 0,3 δισ. ευρώ έως και την ημερομηνία δημοσίευσης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, ξεπερνάει τα 3 δισ. Ευρώ. Να σημειωθεί ότι στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο της 30.06.2023 προς τρίτους, δεν συμπεριλαμβάνεται το διατομεακό ανεκτέλεστο αντικείμενο 0,6 δισ. ευρώ, που αφορά κατασκευαστικές εργασίες για την υλοποίηση του έργου της Αντλησιοταμίευσης Αμφιλοχίας. Περαιτέρω ο Όμιλος αναμένει προς υπογραφή συμβάσεις νέων έργων για τα οποία έχει προκριθεί, ύψους 2,0 δισ. ευρώ, από τις οποίες 0,2 δισ. ευρώ αφορούν εκτελέσεις δημοσίων έργων και 1,8 δισ. ευρώ έργα τα οποία αφορούν επενδύσεις του Ομίλου (Εγνατία, Καζίνο, κ.λπ.).

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα των Κατασκευών κατά την περίοδο του Α' εξαμήνου του 2023 διαμορφώθηκε σε 636,3 εκατ. ευρώ έναντι 420,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι αυξημένος κατά 51,4%. Η αύξηση του Κύκλου Εργασιών οφείλεται κυρίως, στην αύξηση της κατασκευαστικής δραστηριότητας σε έργα υποδομής δημοσίου και ιδιωτών και στην υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος του Ομίλου σε έργα διαχείρισης απορριμμάτων, στην κατασκευή αιολικών πάρκων, καθώς και στην κατασκευή νέας μονάδας παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με καύσιμο φυσικό αέριο.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 52,6 εκατ. ευρώ έναντι 40,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι αυξημένο κατά 29,2%, λόγω της αύξησης των εσόδων κατασκευής και της διατήρησης σε ικανοποιητικό επίπεδο του περιθωρίου κέρδους των εν εξελίξει έργων.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 44,5 εκατ. ευρώ έναντι 32,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι σημαντικά αυξημένα για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 41,1 εκατ. ευρώ έναντι 36,3 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 29,8 εκατ. ευρώ έναντι 28,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

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

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Κατασκευών διαμορφώθηκε σε περίπου μείον (52,2) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (120,7) εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας

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

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

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, το πρώτο εξάμηνο του έτους, συνέχισε την υλοποίηση του επενδυτικού του πλάνου με την κατασκευή ώριμων έργων αλλά και την ενίσχυση του χαρτοφυλακίου του με την περαιτέρω ωρίμανση έργων από το υπάρχον χαρτοφυλάκιο αλλά και την προσθήκη νέων σε διάφορα στάδια. Στο πλαίσιο του σχεδιασμού αυτού, ξεκίνησε η σύνδεση στο δίκτυο του συμπλέγματος αιολικών πάρκων στο Καφηρέα συνολικής ισχύος 327 MW. Έως το τέλος του Ιουνίου είχαν ανεγερθεί και συνδεθεί το 59% των ανεμογεννητριών (204,4 MW) με το έργο να βρίσκεται πλέον σε πλήρη λειτουργία κατά την ημερομηνία δημοσίευσης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου.

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

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

	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΑ	ΠΟΛΩΝΙΑ	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ
ΑΙΟΛΙΚΑ	1.066,8	934,8	102	30
ΥΔΡΟΗΛΕΚΤΡΙΚΑ	17,8	17,8		
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΑ	8,5	8,5		
ΒΙΟΜΑΖΑ	2,6	2,6		
ΣΥΝΟΛΟ	1.095,7	963,7	102	30

* Στον ανωτέρω πίνακα περιλαμβάνονται Αιολικά Πάρκα ισχύος 167,4 MW τα οποία βρίσκονται σε δοκιμαστική λειτουργία στην Ελλάδα

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Την ίδια στιγμή πλήθος νέων έργων σημαντικής ισχύς στην Ελλάδα και το εξωτερικό (κυρίως φωτοβολταϊκά) είναι έτοιμα προς κατασκευή. Αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι η συνολική ισχύς έργων σε λειτουργία, υπό κατασκευή και έτοιμα προς κατασκευή κατά την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, να ανέρχεται σε 2.500 MW έχοντας ως στόχο να ξεπεράσει τα 6.000 MW στο τέλος της δεκαετίας.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει στην διάθεση του το μεγαλύτερο και πιο διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο έργων ΑΠΕ στην χώρα σε διάφορα στάδια ωρίμανσης συνολικής ισχύος άνω των 12 GW.

Ο Κύκλος Εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Α' εξαμήνου 2023 του Τομέα Παραγωγής Ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές, διαμορφώθηκε σε 105,4 εκατ. ευρώ, έναντι 122,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, σημειώνοντας μείωση κατά 13,9%. Η εν λόγω μείωση οφείλεται στην εξαιρετικά χαμηλή ανεμολογική ισχύ που σημειώθηκε κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου του 2023, εν αντιθέσει με την αντίστοιχη περίοδο του 2022 όπου η ανεμολογική ισχύς κινήθηκε σε κανονικές συνθήκες.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (EBITDA από συνεχιζόμενες δραστηριότητες πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 71,5 εκατ. ευρώ, έναντι 88,0 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 σημειώνοντας μείωση κατά 18,8%, η οποία οφείλεται κυρίως στους ανωτέρω λόγους.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 46,5 εκατ. ευρώ, έναντι 53,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 24,0 εκατ. ευρώ, έναντι 36,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 18,3 εκατ. ευρώ, έναντι 24,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας διαμορφώθηκε σε περίπου 775,1 εκατ. ευρώ, έναντι 668,3 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Οι επενδύσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ανήλθαν σε 125,6 εκατ. ευρώ κατά το 2023, στις οποίες περιλαμβάνεται και η διατομεακή πληρωμή για την εκτέλεση εργασιών στο έργο «Αντλησιοταμιευτικός Σταθμός Αποθήκευσης Ηλεκτρικής Ενέργειας Αμφιλοχίας» ποσού 67,5 εκατ. ευρώ.

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

Λειτουργικός Τομέας Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώληση Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται στον χώρο της Παραγωγής, Προμήθειας και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου κυρίως μέσω των θυγατρικών εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ο Όμιλος στο πλαίσιο της απόφασής του να αυξήσει τη συμμετοχή του στο τομέα των Θερμικών Σταθμών Ηλεκτροπαραγωγής και της Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας, ολοκλήρωσε εντός του 2022 την απόκτηση του επιπλέον 50% και 75% των μετοχών των εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. αντίστοιχα, οι οποίες λειτουργούν δύο σταθμούς παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας συνολικής ισχύος 588 MW με καύσιμο φυσικό αέριο.

Στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας, ο Όμιλος κατάφερε να διασφαλίσει την αδιάλειπτη, ανταγωνιστική και ευέλικτη τροφοδοσία των σταθμών παραγωγής του, αντιμετωπίζοντας με επιτυχία τις συνεχιζόμενες προκλήσεις που προέκυψαν από την σημαντική μεταβλητότητα των διεθνών τιμών φυσικού αερίου, τις εξαιρετικά αυξημένες ανάγκες ρευστότητας για την διασφάλιση της τροφοδοσίας, ιδιαίτερα κατά την εισαγωγή φορτίων υγροποιημένου φυσικού αερίου, αλλά και τη συνεχώς μεταβαλλόμενη ανταγωνιστικότητα του κόστους παραγωγής των σταθμών, κυρίως σε σχέση με τις τιμές εκκαθάρισης ηλεκτρικής ενέργειας των γειτονικών χωρών. Συνεπεία των ανωτέρω, η συνολική συμμετοχή των μονάδων παραγωγής ενέργειας των εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε., συνολικής ισχύος 588 MW, διαμορφώθηκε κατά την περίοδο του Α' εξαμήνου του 2023 στο 11,58% της παραγωγής από μονάδες φυσικού αερίου στην Ελλάδα, αποτελώντας ισχυρό πυλώνα διασφάλισης της ενεργειακής επάρκειας της χώρας μας. Η παραγωγή του Ομίλου προέρχεται σε πολύ μεγάλο βαθμό από τη λειτουργία της μονάδας συνδυασμένου κύκλου ΗΡΩΝ II, η οποία παρήγαγε συνολικά 706,9 GWh κατά την περίοδο του Α' εξαμήνου του 2023.

Στο Τομέα της Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας σε τελικούς καταναλωτές, η μεταβλητότητα των τιμών, είχε σαν αποτέλεσμα την έντονη κινητικότητα και ανακύκλωση πελατών μεταξύ των προμηθευτών ηλεκτρικής ενέργειας. Παρόλα αυτά, η εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. κατάφερε να ανταπεξέλθει πλήρως στις δύσκολες συνθήκες της αγοράς, αυξάνοντας μάλιστα το μερίδιο αγοράς της στο 11,3%, επιτυγχάνοντας το στόχο της να εδραιωθεί στις πρώτες θέσεις των ανεξάρτητων προμηθευτών από άποψη μεριδίου, μέσα στο 2023.

Ο Κύκλος Εργασιών από συνεχιζόμενες δραστηριότητες του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώλησης Ενέργειας διαμορφώθηκε σε 797,2 εκατ. ευρώ έναντι 900,1 εκατ. ευρώ στην αντίστοιχη περίοδο του 2022, σημειώνοντας μείωση κατά 11,4%, οφειλόμενη κυρίως:

α) στις χαμηλότερες τιμές πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας σε συνέχεια της μείωσης της χονδρεμπορικής τιμής ηλεκτρικής ενέργειας (DAM), λόγω της σημαντικής μείωσης των τιμών του Φυσικού Αερίου στην Ευρώπη. Να σημειωθεί ότι, η αντίστοιχη περίοδος του 2022 έχει μειωμένα έσοδα κατά 214,3 εκατ. ευρώ λόγω του χρόνου ενοποίησης της θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε., η οποία ενοποιήθηκε από 14.02.2022 έως 30.06.2022 και

β) στη μείωση της ζήτησης ρεύματος κατά το Α' τρίμηνο του 2023 η οποία σημείωσε μια πτώση κατά 8,5% σε ετήσια βάση επηρεασμένη κυρίως από τις υψηλές για την εποχή θερμοκρασίες που επικράτησαν κατά τους πρώτους μήνες του έτους, αλλά και από τα μέτρα περιορισμού της κατανάλωσης από νοικοκυριά και επιχειρήσεις.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων) διαμορφώθηκε σε 62,9 εκατ. ευρώ, έναντι 51,4 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι αυξημένο κατά 22,4%, κυρίως λόγω της βελτίωσης του μεικτού περιθωρίου κέρδους.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες διαμορφώθηκαν σε 41,8 εκατ. ευρώ έναντι 35,2 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι αυξημένα για τους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 54,1 εκατ. ευρώ έναντι 32,8 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 41,1 εκατ. ευρώ έναντι 28,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας – Πώλησης Ενέργειας διαμορφώθηκε σε περίπου μείον (75,7) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (6,2) εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Λειτουργικός Τομέας Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων

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

Ο Όμιλος επίσης συμμετέχει:

- με ποσοστό 55% μέσω της εταιρείας ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. στην κατασκευή του έργου «Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη, εκ των οποίων 4 έτη είναι κατασκευή και 26 έτη εκμετάλλευση.
- με ποσοστό 49% μέσω της εταιρείας IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ στην κατασκευή, ανάπτυξη και λειτουργία: (α) ξενοδοχείου πέντε (5) αστέρων, (β) συνεδριακού και εκθεσιακού κέντρου, (γ) χώρου συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή και πολιτιστικές εκδηλώσεις και (δ) χώρου καζίνο. Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη και
- με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET Α.Ε., η οποία ανέλαβε από τον Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε., τη Σύμβαση Σύμπραξης για τη «Μελέτη, Χρηματοδότηση, Εγκατάσταση, Υποστήριξη Λειτουργίας, Συντήρηση και Τεχνική Διαχείριση ενός Ενιαίου, Αυτομάτου Συστήματος Συλλογής Κομίστρων για τις εταιρείες Ομίλου ΟΑΣΑ με ΣΔΙΤ». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής.

Ο Όμιλος συμμετέχει μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ:

- με ποσοστό 100% στην ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ., η οποία έχει αναλάβει το έργο της λειτουργίας της Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου, με μέγιστη ετήσια δυναμικότητα 105.000tn, η λειτουργία της οποίας ξεκίνησε στις 27.03.2019. Η διάρκεια της Παραχώρησης είναι 27 έτη.
- με ποσοστό 70% στην Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – INDIGITAL – AMCO με την οποία υπέγραψε σύμβαση για το έργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο

Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)». Ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκατ. ευρώ πλέον ΦΠΑ, ενώ η έναρξη των εργασιών προγραμματίζεται για το 2023 και

- με ποσοστό 100% στην ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε., η οποία έχει αναλάβει το έργο ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Πελοποννήσου». Η συνολική διάρκεια της σύμβασης είναι 28 έτη και περιλαμβάνει τη διετή κατασκευαστική περίοδο και την 26ετή περίοδο λειτουργίας. Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε 152 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων τα 62,5 εκατ. ευρώ προέρχονται από επιδότηση ΕΣΠΑ.

Την 30.06.2023 ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής εξέδωσε Πιστοποιητικό Αποδοχής του Σταθμού Μεταβατικής Διαχείρισης Απορριμμάτων 2ης ΔΕ (Μεσσηνίας) κατόπιν της επιτυχούς ολοκλήρωσης της δοκιμαστικής περιόδου που διήλθε ο ως άνω Σταθμός, οπότε και κατά την ως άνω ημερομηνία επήλθε η Προγραμματισμένη Ημερομηνία Διαθεσιμότητας Υπηρεσιών Μεταβατικής Διαχείρισης του Σταθμού Μεταβατικής Διαχείρισης Απορριμμάτων 2ης ΔΕ (Μεσσηνίας). Η επιτυχής ολοκλήρωση της δοκιμαστικής περιόδου και η έκδοση του ως άνω Πιστοποιητικού Αποδοχής σηματοδοτούν την έναρξη, από την 01.07.2023 της Περιόδου Υπηρεσιών Μεταβατικής Διαχείρισης του Σταθμού Μεταβατικής Διαχείρισης Απορριμμάτων 2ης ΔΕ (Μεσσηνίας) για την αποδοχή και επεξεργασία των αστικών στερεών αποβλήτων σύμφωνα με τους όρους της Σύμβασης Σύμπραξης.

Τέλος, συνεχίστηκε το Α' εξάμηνο του 2023 η δραστηριότητα του Ομίλου στον Τομέα Διαχείρισης και Εκμετάλλευσης Σταθμών Αυτοκινήτων, ο δε αριθμός θέσεων που αναλογεί συνολικά στον Όμιλο ανέρχεται σε 2.171.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα των Παραχωρήσεων, διαμορφώθηκε σε 103,4 εκατ. ευρώ, έναντι 93,9 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, και είναι αυξημένος κατά 10,1%. Η αύξηση οφείλεται κυρίως στην αυξημένη κυκλοφορία οχημάτων στους αυτοκινητοδρόμους της ΝΕΑΣ ΟΔΟΥ και της ΟΔΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ, καθώς και στην αύξηση των αποδόσεων των επενδύσεων της διαχείρισης απορριμμάτων των περιφερειών Ηπείρου και Πελοποννήσου.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 73,5 εκατ. ευρώ, έναντι 47,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022 και είναι αυξημένο κατά 54,1%. Η αύξηση αυτή προέρχεται αφενός, από τον βελτιωμένο Κύκλο Εργασιών του Τομέα και αφετέρου, από τις συμβατικά αποζημιωνόμενες από το Δημόσιο, απώλειες εσόδων, οι οποίες οφείλονται σε Γεγονότα Ευθύνης Δημοσίου, αποζημιώσεις που δεν καταγράφονται στον Κύκλο Εργασιών, καθώς και την προϋπολογισμένη αύξηση των μη ταμειακών προβλέψεων για την βαριά συντήρηση των αυτοκινητοδρόμων που υπολογίζονται στο Προσαρμοσμένο EBITDA.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 34,1 εκατ. ευρώ έναντι 13,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, σημειώνοντας αύξηση, για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 14,5 εκατ. ευρώ έναντι μείον (58,2) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Η θετική διαφορά των 72,7 εκατ. ευρώ, οφείλεται κυρίως: α) στα αυξημένα λειτουργικά αποτελέσματα της περιόδου (προ της επίδρασης των αποτελεσμάτων από τις αποτιμήσεις παραγώγων), ως ανωτέρω και β) στην προερχόμενη από τη θυγατρική εταιρεία

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Παραχώρησης ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., θετική μεταβολή της εύλογης αξίας, τόσο του ενσωματωμένου παραγώγου, όσο και των Interest Rate Swaps, η οποία ανέρχεται σε 5,3 εκατ. ευρώ, έναντι της αρνητικής αποτίμησης των ανωτέρω παραγώγων, ποσού μείον (49,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

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

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 16,8 εκατ. ευρώ έναντι μείον (39,5) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Η μεταβολή του αποτελέσματος από ζημιά σε κέρδος, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην μεταβολή της εύλογης αξίας του ενσωματωμένου παραγώγου, ως ανωτέρω.

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτο/ Συγχρηματοδοτούμενων Έργων διαμορφώθηκε σε περίπου 640,8 εκατ. ευρώ, έναντι 618,8 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Λειτουργικός Τομέας Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται στην διαχείριση και πώληση ακινήτων με ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο 123,9 εκατ. ευρώ σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Ρουμανία που περιλαμβάνει ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα, εμπορικά κέντρα, βιομηχανικά πάρκα, πάρκα αναψυχής, ξενοδοχεία, οικοπέδα και αγροτεμάχια σε τουριστικές περιοχές. Στο πλαίσιο αυτό, με προσεκτικά βήματα έχει επανεκκινήσει τις επενδυτικές δραστηριότητες στην εγχώρια αγορά ακινήτων. Παράλληλα, εξετάζει εναλλακτικά σενάρια εκμεταλλεύσεως ενός τμήματος των επενδύσεών του και όπου κρίνει σκόπιμο θα προχωρήσει σε πρόσθετες επενδύσεις.

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων διαμορφώθηκε σε 2,2 εκατ. ευρώ, έναντι 1,7 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, αυξημένος κατά 29,4% εκατ. ευρώ.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 0,1 εκατ. ευρώ, έναντι μείον (0,4) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε 0,2 εκατ. ευρώ έναντι μείον (0,7) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε 0,1 εκατ. ευρώ έναντι μείον (1,0) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε 0,1 εκατ. ευρώ έναντι μείον (1,0) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων διαμορφώθηκε σε περίπου 83,1 εκατ. ευρώ, έναντι 83,3 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Λειτουργικός Τομέας Λατομείων/Βιομηχανίας

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

Ο Κύκλος Εργασιών του Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας διαμορφώθηκε σε 8,0 εκατ. ευρώ, έναντι 7,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022, αυξημένο κατά 5,3%. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στην ποιοτική αναβάθμιση του μείγματος πωλήσεων, στην αύξηση του αριθμού των πελατών και στην αύξηση των τιμών πώλησης των προϊόντων.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε 0,3 εκατ. ευρώ, έναντι 0,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (1,1) εκατ. ευρώ έναντι μείον (1,8) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη πριν από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (2,2) εκατ. ευρώ έναντι μείον (2,7) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε μείον (2,8) εκατ. ευρώ έναντι μείον (3,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας διαμορφώθηκε σε περίπου 109,9 εκατ. ευρώ, έναντι 106,1 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Λειτουργικός Τομέας Συμμετοχών

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε μείον (6,9) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (5,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (8,1) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (8,2) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (15,0) εκατ. ευρώ, έναντι 7,1 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Η διαφορά οφείλεται στην μη ύπαρξη του έκτακτου κέρδους των 21,7 εκατ. ευρώ, που προήλθε από την αποτίμηση συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (16,6) εκατ. ευρώ, έναντι 9,6 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Η διαφορά οφείλεται στους ανωτέρω αναφερόμενους λόγους της μη ύπαρξης του έκτακτου κέρδους από την αποτίμηση συμμετοχών και λοιπών επενδύσεων.

Το Καθαρό Χρέος του Τομέα Συμμετοχών διαμορφώθηκε σε περίπου 114,4 εκατ. ευρώ, έναντι 151,8 εκατ. ευρώ την 31.12.2022.

Διατομεακές Συναλλαγές

Κατά το Α' εξάμηνο του 2023 ο Κύκλος Εργασιών των διατομεακών συναλλαγών διαμορφώθηκε σε 50,7 εκατ. ευρώ, έναντι 84,5 εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022. Η μείωση του Κύκλου Εργασιών, οφείλεται στη μείωση των διατομεακών επενδύσεων, κυρίως στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας και στην κατασκευή των Μονάδων Διαχείρισης Απορριμμάτων της περιφέρειας Πελοποννήσου.

Το Προσαρμοσμένο EBITDA (EBITDA πλέον των συμπεριλαμβανομένων σε αυτό μη ταμειακών αποτελεσμάτων), διαμορφώθηκε σε μείον (3,8) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (4,1) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Λειτουργικά Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων (EBIT) διαμορφώθηκαν σε μείον (2,2) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (3,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (2,1) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (3,6) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα Κέρδη μετά φόρων διαμορφώθηκαν σε μείον (2,1) εκατ. ευρώ, έναντι μείον (3,7) εκατ. ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της περιόδου 01.01 – 30.06.2023

Από την 01.07.2023 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 03.07.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΦΟΙΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. για την κατασκευή του έργου «Μελέτη, Έργα Πολιτικού Μηχανικού, Προμήθεια (πλην των Φ/Β Πλαισίων), Μεταφορά, Εγκατάσταση και Θέση σε Λειτουργία ενός (1) Φωτοβολταϊκού (Φ/Β) Σταθμού, συνολικής ονομαστικής ισχύος 550 MW, εντός του Λιγνιτικού Κέντρου Δυτικής Μακεδονίας, στη θέση «Ορυχείο ΔΕΗ Πτολεμαΐδα» των Δήμων Εορδαίας & Κοζάνης, της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας και Έργων Σύνδεσης αυτού με το Σύστημα», ποσού 178,1 εκατ. ευρώ.
- Την 04.07.2023 το Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής ΓΕΚΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. αποφάσισε την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. στην οποία συμμετέχει με 50% για το ποσό των 24 εκατ. ευρώ, καταβάλλοντας 12 εκατ. ευρώ. Το υπόλοιπο 50% καλύφθηκε από την MOTOR OIL Α.Ε.
Η ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. την εν λόγω αύξηση κεφαλαίου, τα χορηγηθέντα Ομολογιακά Δάνεια από τους Μετόχους ποσού 102,74 εκατ. ευρώ, καθώς και τα ποσά του Κοινοπρακτικού Ομολογιακού Δανείου των 183,8 εκατ. ευρώ που έχουν ήδη εκταμιευτεί, θα τα χρησιμοποιήσει για το έργο κατασκευής του «Αεριοστροβιλικού Σταθμού συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο, εγκατεστημένης ισχύος 877 MW στη ΒΙ.ΠΕ. Κομοτηνής», προϋπολογισμού 375 εκατ. ευρώ. Η εμπορική λειτουργία του εργοστασίου αναμένεται εντός του 2024.
- Την 12.07.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Προσύμφωνο Μεταβίβασης Μετοχών για την απόκτηση του 49,99% της ανώνυμης εταιρείας ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε., που αφορά το κατασκευαστικό της αντικείμενο, υπό την αίρεση της εκπλήρωσης συγκεκριμένων αιρέσεων, όρων και

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

προϋποθέσεων, μεταξύ των οποίων είναι και η έγκριση από την Επιτροπή Ανταγωνισμού, χωρίς επιφύλαξη, όρους ή περιορισμούς.

- Την 02.08.2023 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ανακοίνωσε την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκλογή του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. κ. Καπράλου Σπυρίδωνος, ως Αντιπρόεδρου του Δ.Σ. και τον ορισμό του εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. κ. Πέτρου Σουρέτη, ως Εντεταλμένου Συμβούλου της Εταιρείας, ενώ ο κ. Αντωνάκος Δημήτριος κατέστη μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., διατηρώντας την ιδιότητά του ως Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας.

Κατόπιν των ανωτέρω η νέα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. είναι η εξής:

1) Περιστερης Γεώργιος,	Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
2) Καπράλος Σπυρίδων,	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος, Επικεφαλής Ανεξαρτήτων Μελών
3) Ταμβακάκης Απόστολος,	Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
4) Γουρζής Μιχαήλ,	Εκτελεστικό Μέλος
5) Λαζαρίδου Πηνελόπη,	Εντεταλμένη Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
6) Μπενόπουλος Άγγελος,	Εντεταλμένος Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
7) Σουρέτης Πέτρος,	Εντεταλμένος Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
8) Λάμπρου Κωνσταντίνος,	Εκτελεστικό Μέλος
9) Μουστάκας Εμμανουήλ,	Εκτελεστικό Μέλος
10) Αντωνάκος Δημήτριος,	Μη Εκτελεστικό Μέλος
11) Αφεντούλης Δημήτριος,	Μη Εκτελεστικό Μέλος
12) Δεληκούρα Αικατερίνη,	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό μέλος
13) Σκορδάς Αθανάσιος,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος
14) Στάικου Σοφία,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος
15) Arkarian Gagik	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε την σύσταση Εκτελεστικής Επιτροπής, η οποία αποτελείται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας κ. Γεώργιο Περιστερή, τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κ.κ. Εμμανουήλ Μουστάκα, Άγγελο Μπενόπουλο, Πέτρο Σουρέτη και την κα Πηνελόπη Λαζαρίδου, καθώς και από τον κ. Γεώργιο Περδικάρη, Σύμβουλο Διοίκησης, με διοικητικές αρμοδιότητες και αρμοδιότητες εφαρμογής της στρατηγικής της Εταιρείας.

Ακολούθως, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε για την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας την ενοποίηση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και της Επιτροπής Αποδοχών σε μια ενιαία επιτροπή και την επανασύσταση των προαιρετικών Επιτροπών που συνεπικουρούν το Διοικητικό Συμβούλιο στο έργο του με την ακόλουθη σύνθεση:

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

1. Καπράλος Σπυρίδων, Πρόεδρος της Επιτροπής
2. Ταμβακάκης Απόστολος
3. Στάικου Σοφία
4. Δεληκούρα Αικατερίνη
5. Σκορδάς Αθανάσιος

ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

1. Περδικάρης Γεώργιος, μη μέλος του Δ.Σ. Πρόεδρος της Επιτροπής

2. Λαζαρίδου Πηνελόπη
3. Μουστάκας Εμμανουήλ
4. Σουρέτης Πέτρος
5. Ταμβακάκης Απόστολος

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ

1. Περιστερης Γεώργιος, Πρόεδρος της Επιτροπής
2. Περδικάρης Γεώργιος, (μη μέλος του Δ.Σ.)
3. Καπράλος Σπυρίδων
4. Μουστάκας Εμμανουήλ
5. Ταμβακάκης Απόστολος
6. Αφεντούλης Δημήτριος

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ESG (ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ, ΚΟΙΝΩΝΙΑ, ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ)

1. Στάικου Σοφία, Πρόεδρος της Επιτροπής
2. Δεληκούρα Αικατερίνη
3. Λάμπρου Κων/νος
4. Λαζαρίδου Πηνελόπη
5. Χατζηαρσενίου Δήμητρα, (μη μέλος του Δ.Σ.)

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

1. Σκορδάς Αθανάσιος, Πρόεδρος της Επιτροπής
2. Δεληκούρα Αικατερίνη
3. Αντωνάκος Δημήτριος
4. Χατζηαρσενίου Δήμητρα, (μη μέλος του Δ.Σ.)

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε τη δημιουργία της Γενικής Διεύθυνσης Επιχειρηματικών Δραστηριοτήτων, στην οποία θα προΐσταται ο νέος Εντεταλμένος Σύμβουλος κ. Πέτρος Σουρέτης και στην οποία θα υπάγεται η Διεύθυνση Ανάπτυξης Έργων Ακίνητης Περιουσίας και η Διεύθυνση Εποπτείας/ Λειτουργίας θυγατρικών/ συμμετοχών (πλην θυγατρικών με αυτοτελή οργανωτική δομή όπως π.χ. ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, ΤΕΡΝΑ, ΗΡΩΝ κ.λπ.), όπου θα υπάγεται ο Τομέας Ψηφιακής Τεχνολογίας/ΙοΤ, ο Τομέας Υπηρεσιών και ο Τομέας Μεταλλευτικών Δραστηριοτήτων.

Επίσης, λόγω του διαρκώς διευρυνόμενου αντικειμένου και της σημασίας των θεμάτων εταιρικής κοινωνικής ευθύνης και βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG) καθώς και στρατηγικής επικοινωνίας και δημοσίων σχέσεων, η σχετική Διεύθυνση αναβαθμίστηκε σε Γενική Διεύθυνση Εταιρικών Σχέσεων και Βιώσιμης Ανάπτυξης, της οποίας προΐσταται το εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Κωνσταντίνος Λάμπρου, και στην οποία υπάγεται το Γραφείο Τύπου, η Διεύθυνση Επικοινωνίας και Δημοσίων Σχέσεων, όπου ανήκουν το Τμήμα Στρατηγικής Επικοινωνίας και Δημοσίων Σχέσεων, στην οποία υπάγεται το Τμήμα Ψηφιακών Μέσων (Digital & Social Media) και το Τμήμα Εσωτερικής Επικοινωνίας, καθώς και η Διεύθυνση Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης και Βιώσιμης Ανάπτυξης.

- Την 07.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή Ξενοδοχειακής Μονάδας της

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

"ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε." στη συμβολή των οδών Τσιμισκή & Εθνικής Αμύνης», ποσού 20 εκατ. ευρώ.

- Την 07.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Εγνατία Οδός: Λειτουργία & Συντήρηση του Αυτοκινητοδρόμου στον Δυτικό Τομέα & στον Κάθετο Άξονα Α29, έτους 2023 (κ.α. 6073)», ποσού 10 εκατ. ευρώ.
- Την 07.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Εγνατία Οδός: Λειτουργία & Συντήρηση του Αυτοκινητοδρόμου στον Δυτικό Τομέα & στους Κάθετους Άξονες Α1, Α25 & Α23, έτους 2023 (κ.α. 6074)», ποσού 7,5 εκατ. ευρώ.
- Την 09.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με το ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ, για την κατασκευή του έργου «Αξιοποίηση Ακινήτου μέσω Αντιπαροχής, Ιδιοκτησίας ΤΕΕ», ποσού 43,5 εκατ. ευρώ.
- Την 29.08.2023 ξεκίνησε η πληρωμή της επιστροφής κεφαλαίου ποσού 0,20 ευρώ / μετοχή στους μετόχους της Εταιρείας. Η εν λόγω επιστροφή κεφαλαίου είχε εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 20ης Ιουνίου 2023.
- Στο τέλος Αυγούστου 2023 ολοκληρώθηκε η εγκατάσταση όλων των Ανεμογεννητριών του Συμπλέγματος Αιολικών Πάρκων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην περιοχή της Καρύστου & Καφηρέα, συνολικής ισχύος 327 MW. Το έργο αυτό αποτελεί το μεγαλύτερο έργο του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στον τομέα της Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας και της Αιολικής Ενέργειας ειδικά.
- Την 12.09.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με τον ΑΔΜΗΕ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Μελέτη, Προμήθεια Εξοπλισμού & Εγκατάσταση των νέων υποσταθμών για το τμήμα Α: "Υ/Σ GIS 150kV/MT Φολεγάνδρου & Μήλου" στα πλαίσια της Δ' Φάσης διασύνδεσης των Κυκλάδων», ποσού 40,9 εκατ. ευρώ.
- Την 14.09.2023 το Διοικητικό Συμβούλιο του ΤΑΙΠΕΔ ανακήρυξε την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ως Προτιμητέο Επενδυτή για την ανάθεση σύμβασης παραχώρησης υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού μήκους 70χλμ για χρονικό διάστημα 25 ετών. Το συνολικό τίμημα με βάση την οικονομική προσφορά που κατέθεσε η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στο σχετικό διαγωνισμό, ανέρχεται σε 3,270 δισ. ευρώ.

Δ. Παράγοντες Κινδύνου και Αβεβαιότητες

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

1) Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Για την αντιμετώπιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων υφίσταται πρόγραμμα διαχείρισης το οποίο στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης, στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Ομίλου, που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

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

Πιστωτικός κίνδυνος

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

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

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

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

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

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

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

Συναλλαγματικός κίνδυνος

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

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

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

Κίνδυνος επιτοκίου

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

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

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός του Ομίλου είναι κατά το μεγαλύτερο μέρος σε ευρώ με κυμαινόμενο επιτόκιο βάσης συνδεδεμένο με το euribor. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια λαμβάνονται, κατά κύριο λόγο, ως γέφυρα κάλυψης προσωρινών χρηματοδοτικών αναγκών κατά τη φάση της υλοποίησης – κατασκευής των επενδύσεων (Αιολικών Πάρκων) του Ομίλου. Πολιτική του Ομίλου αποτελεί η μετατροπή των δανείων αυτών σε μακροπρόθεσμα σταθερού spread με σύνδεση με το euribor και

όπου κρίνεται απαραίτητο λόγω του χρόνου αποπληρωμής, να εφαρμόζονται εγκεκριμένες πολιτικές διαχείρισης επιτοκιακού κινδύνου μέσω συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίου (Interest Rate Swaps).

Την 30.06.2023, το 36,77% του συνολικού δανεισμού του Ομίλου αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, το 35,85% αναφέρεται σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου που έχουν αντισταθμιστεί μέσω παραγώγων, με τα οποία ανταλλάσσονται μελλοντικές πληρωμές σταθερού επιτοκίου έναντι εισπράξεων κυμαινόμενου επιτοκίου, ενώ το 27,38% σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου με βάση κατά περίπτωση το euribor ή το wibor.

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

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε άλλους σημαντικούς κινδύνους τιμών επιτοκίων.

Κίνδυνος ρευστότητας

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

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

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με προσεκτική παρακολούθηση της εξέλιξης των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία.

Ο Όμιλος διατηρεί μετρητά και διαθέσιμα σε τράπεζες για να καλύψει ανάγκες ρευστότητας για περιόδους έως 30 ημερών. Τα κεφάλαια για τις μεσοπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας αποδεσμεύονται από προθεσμιακές καταθέσεις του Ομίλου και εφόσον κριθεί αναγκαίο γίνεται χρήση τραπεζικών πιστώσεων.

Όταν υπάρχουν αυξημένα ταμειακά διαθέσιμα, το μεγαλύτερο μέρος αυτών τοποθετείται σε προθεσμιακές καταθέσεις με χρονικό ορίζοντα τον χρόνο τον οποίο θα χρειαστούν για την πληρωμή επενδύσεων ή για κεφάλαιο κίνησης.

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

Ο απολογισμός για την Ελληνική οικονομία για το Α' εξάμηνο του 2023 συνεχίζει να είναι θετικός και ο ρυθμός ανάπτυξης, σύμφωνα με τα δημοσιευμένα στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, ανέρχεται σε 2,7%. Παράλληλα, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή εκτιμά ότι ο ετήσιος ρυθμός ανάπτυξης θα ανέλθει σε 2,4%. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Τράπεζας της Ελλάδος, οι προοπτικές για τα επόμενα έτη αναμένονται να είναι υψηλότερες από τον Ευρωπαϊκό μέσο όρο και να ανέλθουν σε 3% για το 2024 και 2,7% για το 2025.

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

Οι προσπάθειες της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας να ελέγξει τις πληθωριστικές πιέσεις, με συνεχόμενες αυξήσεις επιτοκίων για να μειωθεί η αυξημένη ζήτηση, η οποία θεωρείται ότι είναι η αιτία των πληθωριστικών πιέσεων, δεν έχει επιφέρει ακόμη τα επιθυμητά αποτελέσματα για την επίτευξη της μείωσης του ποσοστού του πληθωρισμού. Αντίθετα όμως, η αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους, έχει σαν συνέπεια την σημαντική μείωση της ανάπτυξης ορισμένων Ευρωπαϊκών κρατών.

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Τράπεζας της Ελλάδος, ο εναρμονισμένος πληθωρισμός αναμένεται να αποκλιμακωθεί για το σύνολο του 2023 στο 4,3% και περαιτέρω για το 2024 και 2025 σε 3,8% και 2,3% αντίστοιχα.

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

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

Παρά τις νέες συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί λόγω των γεωπολιτικών μεταβολών, της συνεχιζόμενης ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων και δεδομένου ότι ο Όμιλος δεν έχει δραστηριότητα στην Ρωσία, στην Ουκρανία και την Λευκορωσία, οι προοπτικές για τον Όμιλο παραμένουν θετικές μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα. Οι λόγοι είναι: α) η αναβάθμιση της επενδυτικής βαθμίδας ως προς το αξιόχρεο της Ελληνικής Οικονομίας, η οποία σημαίνει περισσότερες εισροές επενδυτικών κεφαλαίων με ευνοϊκότερους όρους δανεισμού κεφαλαίων που απαιτούνται για επενδύσεις, β) οι επενδύσεις με τη μορφή των Παραχωρήσεων και ΣΔΙΤ, γ) οι σημαντικές υπογεγραμμένες και προς υπογραφή κατασκευαστικές συμβάσεις προς εκτέλεση, δ) η αύξηση των ποσοστών συμμετοχής της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελληνική οικονομία με καύσιμο το φυσικό αέριο, καθώς και του μεριδίου αγοράς στην εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας, ε) η αύξηση των επενδύσεων για την παραγωγή καθαρής ηλεκτρικής ενέργειας μέσω ΑΠΕ και στ) η αύξηση των αποθηκευτικών χώρων ενέργειας.

3) Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Συνέπειες της Ρωσικής εισβολής στην Ουκρανία

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

Συγκεκριμένα, στον λειτουργικό τομέα των Κατασκευών υπάρχει επίδραση στο κόστος κατασκευής, αλλά με δεδομένο ότι σε ένα μεγάλο μέρος των σημαντικών κυρίως συμβάσεων υπάρχει η πρόνοια της αναπροσαρμογής των τιμών, η τελική επίδραση στον Όμιλο δεν αναμένεται να είναι σημαντική. Παράλληλα, για το σύνολο των νέων έργων, στα οποία ο Όμιλος είναι μειοδότης ή συμμετέχει στους διαγωνισμούς για την ανάληψή τους, τα αυξημένα κόστη συμπεριλαμβάνονται στους προϋπολογισμούς των προσφορών.

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

Στον τομέα Παραγωγής και Εμπορίας ηλεκτρικής Ενέργειας από Θερμικές Πηγές Ενέργειας, λόγω της φύσης της δραστηριότητας και δεδομένου ότι η τιμή πώλησης έπεται του κόστους αγοράς, τυπικά δεν προκύπτει πρόβλημα ουσιαστικής επιρροής των συνεπειών των γεωπολιτικών εξελίξεων. Σημαντική είναι και η υποστήριξη του Ελληνικού κράτους με ένα τμήμα στο κόστος της αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας που αφορά τα ευάλωτα νοικοκυριά.

Στο τομέα των Παραχωρήσεων υπάρχει επιβάρυνση στο κόστος προμήθειας ηλεκτρικής ενέργειας και των καυσίμων από τη λειτουργία των μηχανημάτων που ελέγχουν την κυκλοφορία, καθώς και από το κόστος φωτισμού των αυτοκινητοδρόμων. Για την μείωση του εν λόγω κόστους, έχουν ληφθεί μια σειρά μέτρων, όπως αλλαγή λαμπτήρων από πυρακτώσεως σε LED, καθώς και χρήση αυτοκινήτων με μικρότερη κατανάλωση καυσίμων. Τα πρόσθετα κόστη από την αύξηση του κόστους λειτουργίας και συντήρησης των αυτοκινητοδρόμων που έχουν ζητηθεί από το Ελληνικό Δημόσιο, βρίσκονται σε στάδιο διαβουλεύσεων για την καταβολή αποζημίωσης.

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

Ανεκτέλεστα υπόλοιπα των κατασκευαστικών συμβάσεων

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

Τα ανεκτέλεστα υπόλοιπα των κατασκευαστικών συμβάσεων του Ομίλου μπορεί να υποστούν διακυμάνσεις που σχετίζονται με καθυστερήσεις στις εκτελέσεις έργων, λόγω εξωγενών παραγόντων (ακραία καιρικά φαινόμενα, σεισμοί, κ.λπ.), αδυναμίας εξεύρεσης ειδικευμένου προσωπικού, εισπράξεων απαιτήσεων ή αδυναμία εκπλήρωσης συμβατικών υποχρεώσεων από τον πελάτη.

Κίνδυνοι κλιματικής αλλαγής

Η αύξηση της μέσης θερμοκρασίας του πλανήτη έχει προκαλέσει μια σειρά από ακραία φυσικά φαινόμενα (καταστροφικές πλημμύρες, παγωνιές, έντονες χιονοπτώσεις, αλλά και σε μεγάλη έκταση φωτιές από την παρατεταμένη ξηρασία).

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

Ο Όμιλος διαθέτει και λειτουργεί στην Ελλάδα και το εξωτερικό Αιολικά Πάρκα και δύο μεγάλους αυτοκινητοδρόμους συμμετέχοντας και σε έναν τρίτο, όπου τα τελευταία χρόνια παρουσιάζονται έντονα καιρικά φαινόμενα και μακροπρόθεσμες φυσικές μεταβολές, συνεπεία της κλιματικής αλλαγής.

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

Κίνδυνος Κυβερνοασφάλειας

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

των παραβιάσεων κυβερνοασφάλειας, ενδέχεται να απαιτήσει σημαντική επένδυση χρόνου από τη διοίκηση.

Για την αποφυγή των κινδύνων Κυβερνοασφάλειας, ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτικές και Διαδικασίες Κυβερνοασφάλειας, με τις οποίες οφείλουν να συμμορφώνονται όλα τα στελέχη και οι εξωτερικοί συνεργάτες του Ομίλου.

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

Ε. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη – Προοπτικές

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

Ο Κύκλος Εργασιών του Ομίλου στο Α' εξάμηνο του 2023 ανήλθε σε 1.604,3 εκατ. ευρώ και είναι αυξημένος κατά 9,8% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Ο Όμιλος για τις υπάρχουσες δραστηριότητες για το Α' εξάμηνο του 2023 απασχόλησε περισσότερους από 4.633 εργαζομένους (άμεσα 4.311 και κατά την αναλογία του μέσω κοινοπραξιών 322) ανά τον κόσμο.

Το σύνολο των επενδύσεων στη χρήση ανήλθε σε 65 εκατ. ευρώ με κύριο αποδέκτη τον τομέα Παραγωγής Ενέργειας. Τα τελευταία χρόνια οι επενδύσεις έχουν ξεπεράσει τα 3 δισ. ευρώ, στηρίζοντας έμπρακτα την Ελληνική οικονομία, αλλά και το τραπεζικό σύστημα της χώρας, διατηρώντας συνεχώς το σύνολο των διαθέσιμων του Ομίλου από τις δραστηριότητες στην Ελλάδα σε Ελληνικές τράπεζες.

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

Το έτος 2023 ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ θα συνεχίσει την εφαρμογή της στρατηγικής του για συνεχή ανάπτυξη στην Ελληνική και στις διεθνείς αγορές στους τομείς της Παραγωγής, Προμήθειας και Εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, των Παραχωρήσεων/ΣΔΙΤ και των Κατασκευών. Στόχος είναι να διατηρήσει την ηγετική του θέση στην Ελληνική αγορά και να επιδιώξει την βιώσιμη ανάπτυξή του στις αγορές του εξωτερικού, ώστε να επιτυγχάνει ικανοποιητική διασπορά του επιχειρηματικού κινδύνου και να διατηρεί την απόδοση των κεφαλαίων του σε ικανοποιητικό επίπεδο.

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

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

Οι προοπτικές επίτευξης των στόχων των επιμέρους τομέων που αναλογούν στο 2023 και μετά είναι θετικές, δεδομένου ότι:

Στον Λειτουργικό Τομέα των Κατασκευών:

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

Οι προοπτικές για τα επόμενα έτη συνηγορούν στην βελτίωση των οικονομικών μεγεθών του τομέα, αφού το ανεκτέλεστο υπόλοιπο κατασκευαστικών εργασιών διατηρείται σε υψηλά επίπεδα, ανερχόμενο την 30.06.2023 σε 2,7 δισ. ευρώ και με τις νέες υπογραφείσες συμβάσεις ποσού 0,3 δισ. ευρώ έως και την ημερομηνία δημοσίευσης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, ξεπερνάει τα 3 δισ. ευρώ. Να σημειωθεί ότι στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο της 30.06.2023 προς τρίτους, δεν συμπεριλαμβάνεται το διατομεακό ανεκτέλεστο αντικείμενο 0,6 δισ. ευρώ, που αφορά κατασκευαστικές εργασίες για τη υλοποίηση του έργου της Αντλησιοταμίευσης Αμφιλοχίας.

Παράλληλα, η ύπαρξη συνεργειών που θα προκύψουν από την εκτέλεση των προς υπογραφή νέων συμβάσεων ποσού 2,0 δισ. ευρώ από τα κατασκευαστικά αντικείμενα των νέων επενδύσεων εντός του Ομίλου (Παραχώρηση Εγνατίας, ανάπτυξη του Ολοκληρωμένου Τουριστικού Συγκροτήματος στο Ελληνικό, υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος του τομέα των ΑΠΕ, καθώς και η κατασκευή μεγάλων έργων αντλησιοταμίευσης) θα συνδράμουν προς την κατεύθυνση της βελτίωσης των οικονομικών μεγεθών του τομέα.

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

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

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

Στον Λειτουργικό Τομέα Παραγωγής Ενέργειας:***Παραγωγή ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας***

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

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

Οι ενεργειακές ανάγκες της χώρας καλύπτονται κυρίως από εισαγωγές (αργό πετρέλαιο και φυσικό αέριο) και σε μικρότερο βαθμό, από εγχώρια παραγωγή στερεών καυσίμων και ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (ΑΠΕ). Η Ελληνική Κυβέρνηση, για τη μείωση της εισαγόμενης ενέργειας παρουσίασε το προσχέδιο του νέου Εθνικού Σχεδίου για την Ενέργεια και το Κλίμα (ΕΣΕΚ) χρησιμοποιώντας σαν βάση αναφοράς το πακέτο πολιτικής RePowerEU.

Στον τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας το ΕΣΕΚ στοχεύει σε αύξηση της εγκατεστημένης ισχύς ΑΠΕ στην χώρα στα 25 GW έως το 2030, με τις ΑΠΕ να καλύπτουν περίπου το 80% της ζήτησης για ηλεκτρική ενέργεια και το 45% της συνολικής ζήτησης για ενέργεια.

Στον Τομέα Παραγωγής ηλεκτρισμού από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας, η εγκατεστημένη ισχύς του υπό – Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ διαμορφώθηκε ως ακολούθως:

	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΑ	ΠΟΛΩΝΙΑ	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ
ΑΙΟΛΙΚΑ	1.066,8	934,8	102	30
ΥΔΡΟΗΛΕΚΤΡΙΚΑ	17,8	17,8		
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΑ	8,5	8,5		
ΒΙΟΜΑΖΑ	2,6	2,6		
ΣΥΝΟΛΟ	1.095,7	963,7	102	30

* Στον ανωτέρω πίνακα περιλαμβάνονται Αιολικά Πάρκα ισχύος 167,4 MW τα οποία βρίσκονται σε δοκιμαστική λειτουργία στην Ελλάδα

Στο πλαίσιο του σχεδιασμού αυτού, ξεκίνησε η σύνδεση στο δίκτυο του συμπλέγματος αιολικών πάρκων στο Καφηρέα συνολικής ισχύος 327 MW. Έως το τέλος του Ιουνίου είχαν ανεγερθεί και συνδεθεί το 59% των ανεμογεννητριών (204,4 MW), με το έργο να βρίσκεται πλέον σε πλήρη λειτουργία κατά την ημερομηνία δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων.

Περαιτέρω, για το έργο αποθήκευσης μεγάλης διάρκειας με τεχνολογία αντλιοσταμείωσης στην περιοχή της Αμφιλοχίας (680 MW) συνολικής επένδυσης 650 εκατ. ευρώ, που είχε ήδη ξεκινήσει από το τέλος του προηγούμενου έτους, συνεχίζονται οι εργασίες κατασκευής του με ορίζοντα υλοποίησης το 2025/26.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, το πρώτο εξάμηνο του έτους, συνέχισε την υλοποίηση του επενδυτικού του πλάνου με την κατασκευή ώριμων έργων αλλά και την ενίσχυση του χαρτοφυλακίου

του με την περαιτέρω ωρίμανση έργων από το υπάρχον χαρτοφυλάκιο αλλά και την προσθήκη νέων σε διάφορα στάδια.

Ακόμα, σταδιακά από το τέλος του τρέχοντος έτους και εντός του 2024, προγραμματίζεται να ξεκινήσει η κατασκευή νέων πάρκων (κυρίως φωτοβολταϊκών) στην Ελλάδα ενώ συνεχίζουν να εξετάζονται κατά περίπτωση και έργα στο εξωτερικό. Παράλληλα ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προχωρά τις διαδικασίες για την ωρίμανση έργων διαφόρων τεχνολογιών (π.χ. υδροηλεκτρικά, αποθήκευση, υβριδικά κ.α.) στην Ελλάδα που αναμένεται να είναι σε θέση σταδιακά να ξεκινήσουν κατασκευή από το επόμενο έτος.

Την ίδια στιγμή πλήθος νέων έργων σημαντικής ισχύος στην Ελλάδα και το εξωτερικό (κυρίως φωτοβολταϊκά) είναι έτοιμα προς κατασκευή. Αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι, η συνολική ισχύς έργων σε λειτουργία, υπό κατασκευή και έτοιμα προς κατασκευή κατά την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, να ανέρχεται σε 2.500 MW έχοντας ως στόχο να ξεπεράσει τα 6.000 MW στο τέλος της δεκαετίας.

Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχει στην διάθεση του το μεγαλύτερο και πιο διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο έργων ΑΠΕ στην χώρα σε διάφορα στάδια ωρίμανσης συνολικής ισχύος άνω των 12 GW.

Σε σχέση με τις αμέσως επόμενες περιόδους, ο υπό- Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αναμένει σημαντική ενίσχυση των εσόδων και της λειτουργικής κερδοφορίας σε συνέχεια της έναρξης λειτουργίας του αολικού συμπλέγματος Καφηρέα, πριν το τέλος του τρίτου τριμήνου του τρέχοντος έτους. Η έναρξη λειτουργίας σηματοδοτεί μια αύξηση της εγκατεστημένης ισχύος κατά περίπου 35% και αναμένεται να έχει ένα αντίστοιχο αντίκτυπο στην λειτουργική κερδοφορία (σε ετησιοποιημένη βάση).

Ο Όμιλος μέσω της θυγατρικής του ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αξιοποιώντας την κυριαρχική του θέση και την τεχνογνωσία του στις ΑΠΕ και εκτιμώντας το ευνοϊκό περιβάλλον στο χώρο, συνεχίζει το επενδυτικό του πρόγραμμα.

Δεδομένων των παραπάνω και παρά τις συνεχείς προκλήσεις και τις πάντα ευμετάβλητες συνθήκες στις αγορές ενέργειας στην Ελλάδα και στο εξωτερικό όπως το πρόσφατο παρελθόν έχει δείξει, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αναμένεται να συνεχίσει να πρωταγωνιστεί.

Παραγωγή & Εμπορία ηλεκτρισμού από Θερμικές Πηγές Ενέργειας

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται στον χώρο της Παραγωγής, Προμήθειας και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου κυρίως μέσω των θυγατρικών εταιρειών ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. και ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε., στις οποίες είναι ο αποκλειστικός μέτοχος κατά 100%.

Η σημαντική μείωση της λειτουργίας των λιγνιτικών μονάδων παραγωγής για λόγους προστασίας του περιβάλλοντος και η μεγάλη διείσδυση των ΑΠΕ, έχουν σαν συνέπεια να υπάρχουν αυξημένες ανάγκες για θερμικές μονάδες με εναλλακτικό καύσιμο και με την απαραίτητη ευελιξία, ώστε να καλύπτουν την ημερήσια διακύμανση της στοχαστικής παραγωγής των ΑΠΕ. Η λειτουργία των εργοστασίων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με τη χρήση φυσικού αερίου, έχει κριθεί ότι συμβάλλει ουσιαστικά και με το μικρότερο δυνατό κόστος στην παραγωγή ενέργειας με μικρότερο αποτύπωμα στο περιβάλλον, διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ασφάλεια εφοδιασμού και την ευελιξία που απαιτεί η εύρυθμη λειτουργία του Συστήματος Ηλεκτρισμού στη χώρα μας.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η παραγωγή του Ομίλου προέρχεται σε πολύ μεγάλο βαθμό από τη λειτουργία της μονάδας συνδυασμένου κύκλου ΗΡΩΝ II, η οποία παρήγαγε συνολικά 2.127 GWh κατά τη χρήση του 2022.

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

Η τεχνολογία του κύριου εξοπλισμού που έχει επιλεγεί για το Σταθμό, είναι η πλέον σύγχρονη και θα οδηγήσει σε πολύ υψηλούς βαθμούς συνολικής καθαρής απόδοσης. Η κατασκευή της νέας μονάδας ξεκίνησε εντός του 2021 και εκτιμάται ότι θα τεθεί σε εμπορική λειτουργία στα μέσα του 2024.

Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε περίπου 375 εκατ. ευρώ και θα δημιουργήσει περίπου 500 θέσεις εργασίας κατά τη διάρκεια της περιόδου κατασκευής και 80 κατά την περίοδο λειτουργίας.

Ο Όμιλος μέσω των θυγατρικών του εταιρειών, αξιοποιώντας την τεχνογνωσία του στην παραγωγή ενέργειας από τη λειτουργία εργοστασίων με τη χρήση φυσικού αερίου και εκτιμώντας το ευνοϊκό περιβάλλον στο χώρο, συνεχίζει το επενδυτικό του πρόγραμμα με θετικές προοπτικές.

Στο Τομέα της Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας σε τελικούς καταναλωτές, η μεταβλητότητα των τιμών, είχε σαν αποτέλεσμα την έντονη κινητικότητα και ανακύκλωση πελατών μεταξύ των προμηθευτών ηλεκτρικής ενέργειας. Παρόλα αυτά, η εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. κατάφερε να ανταπεξέλθει πλήρως στις δύσκολες συνθήκες της αγοράς, αυξάνοντας μάλιστα το μερίδιο αγοράς της στο 11,3%, επιτυγχάνοντας το στόχο της να εδραιωθεί στις πρώτες θέσεις των ανεξάρτητων προμηθευτών από άποψη μεριδίου, μέσα στο 2023.

Στον Λειτουργικό Τομέα Παραχωρήσεων – Αυτό / Συγχρηματοδοτούμενων έργων:

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

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

Ο Όμιλος υπέγραψε στις 21.04.2023 ως μέλος της ένωσης προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. – ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. – ΙΝΤΡΑΚΑΤ, με ποσοστό συμμετοχής 55%, τη σύμβαση σύμπραξης για το έργο «Βόρειος Οδικός Άξονας Κρήτης (ΒΟΑΚ): Μελέτη, Κατασκευή, Χρηματοδότηση, Λειτουργία και Συντήρηση του Τμήματος Χερσόνησος – Νεάπολη, με ΣΔΙΤ». Η σύμβαση συνολικής διάρκειας 30 ετών, περιλαμβάνει πληρωμές διαθεσιμότητας συνολικού ύψους 212,29 εκατ. ευρώ σε καθαρά παρούσα αξία, οι οποίες θα καταβάλλονται σε μηνιαία βάση μετά την πάροδο της περιόδου εργασιών (4 έτη). Το συνολικό μήκος του αυτοκινητοδρόμου ανέρχεται σε 22,5χλμ, με το σύνολο του κατασκευαστικού αντικειμένου στα 240 εκατ. ευρώ.

Κατά το τέλος του Β' εξαμήνου του 2023 αναμένεται και η υπογραφή της σύμβασης παραχώρησης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και της Ένωσης Προσώπων ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (75%) – EGIS PROJECTS

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

S.A. (25%), για την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης και εκμετάλλευσης του αυτοκινητοδρόμου της Εγνατίας Οδού και τριών κάθετων οδικών αξόνων της, για χρονική περίοδο 35 ετών, η οποία σηματοδοτεί μια εξαιρετικά θετική και πολλαπλά σημαντική εξέλιξη, με πολλά οφέλη για τον Όμιλο και τους μετόχους του, καθώς εντάσσει στο διαρκώς διευρυνόμενο χαρτοφυλάκιο παραχωρήσεων του τον μεγαλύτερο αυτοκινητόδρομο της χώρας κι έναν από τους μεγαλύτερους σε ευρωπαϊκό επίπεδο, συνολικού μήκους (συμπεριλαμβανομένων των τριών κάθετων οδικών αξόνων) 883 χλμ. Κατά την τρέχουσα περίοδο, ο Προτιμητέος Επενδυτής βρίσκεται προ της οριστικοποίησης των συμβατικών εγγράφων κατασκευής και λειτουργίας. Αξίζει να σημειωθεί ότι παράλληλα με την υπογραφή της σύμβασης παραχώρησης και μεταξύ άλλων, θα υπογραφεί η σύμβαση μελέτης-κατασκευής μεταξύ του Παραχωρησιούχου και του Κατασκευαστή, ήτοι της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε., καθώς και η σύμβαση λειτουργίας και συντήρησης του έργου, μεταξύ του ανωτέρω Παραχωρησιούχου και του Λειτουργού, ήτοι του νομικού προσώπου που θα αποτελείται από τις εταιρείες ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (25%) – EGIS PROJECTS S.A. (75%).

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ την 14.09.2023 ανακηρύχθηκε ως Προτιμητέος Επενδυτής για την ανάθεση σύμβασης παραχώρησης υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού μήκους 70 χλμ. για χρονικό διάστημα 25 ετών. Το συνολικό τίμημα με βάση την οικονομική προσφορά που κατέθεσε η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στο σχετικό διαγωνισμό, ανέρχεται σε 3,270 δισ. ευρώ.

Η εξέλιξη αυτή αποτελεί ορόσημο στην πορεία του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, καθώς ενισχύει περαιτέρω την ηγετική του θέση στον τομέα των Παραχωρήσεων, εντάσσοντας στο χαρτοφυλάκιο του έναν από τους πιο σημαντικούς οδικούς άξονες της Ελλάδας, αλλά και μια από τις πλέον αποδοτικές και χαμηλού ρίσκου παραχωρήσεις σε Ευρωπαϊκό επίπεδο. Κεφαλαιοποιώντας την πολυετή εμπειρία του στο κλάδο και τον οργανωτικό του μηχανισμό ο Όμιλος αναμένει να αποκομίσει σημαντικές συνέργειες και οικονομίες κλίμακος από τη διαχείριση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού.

Μετά την έναρξη των παραχωρήσεων της Εγνατίας Οδού και της Αττικής Οδού το συνολικό δίκτυο αυτοκινητοδρόμων που θα διαχειρίζεται ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, θα ξεπερνά πλέον τα 1.600 χλμ., εδραιώνοντας το ως ένα από τα μεγαλύτερα και «νεαρότερα» χαρτοφυλάκια (μέση υπολειπόμενη συμβατική χρονική διάρκεια 25 έτη) στην Ευρώπη, διασφαλίζοντας ένα μακροπρόθεσμο ορίζοντα σημαντικών, προβλέψιμων και επαναλαμβανόμενων αποδόσεων.

Επιπρόσθετα, ο Όμιλος συμμετέχει με ποσοστό 49% μέσω της εταιρείας IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ στην κατασκευή, ανάπτυξη και λειτουργία ξενοδοχείου πέντε (5) αστέρων, συνεδριακού και εκθεσιακού κέντρου, χώρου συνάθροισης κοινού για αθλητικές ή και πολιτιστικές εκδηλώσεις και χώρου καζίνο. Η διάρκεια της παραχώρησης είναι 30 έτη με το ύψος της σχετικής ιδιωτικής επένδυσης να ξεπερνάει το 1 δισ. ευρώ, ενώ τα έργα κατασκευής του έργου, τα οποία θα αναλάβει η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου ΤΕΡΝΑ Α.Ε., αναμένεται να εκκινήσουν εντός του 2023 και να διαρκέσουν περίπου 3 χρόνια, τοποθετώντας την έναρξη λειτουργίας του συγκροτήματος στο 2026. Το αναπτυξιακό αυτό έργο θα δημιουργήσει ένα υψηλής ποιότητας σημείο αναφοράς για τον τουρισμό της χώρας, αναμένεται να προσφέρει απασχόληση σε περισσότερους από 3.000 χιλιάδες ανθρώπους, να αποφέρει σημαντικά έσοδα στο Ελληνικό Δημόσιο και να προσφέρει προστιθέμενη αξία στο brand της Ελλάδας.

Εκτός των ανωτέρω, ο Όμιλος συμμετέχει με ποσοστό 70% στην Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Υπηρεσιών Ηλεκτρονικού Εισιτηρίου – HELLAS SMARTICKET Α.Ε., η οποία ανέλαβε από τον Οργανισμό Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε., τη Σύμβαση Σύμπραξης για τη «Μελέτη, Χρηματοδότηση,

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Εγκατάσταση, Υποστήριξη Λειτουργίας, Συντήρηση και Τεχνική Διαχείριση Ενός Ενιαίου, Αυτομάτου Συστήματος Συλλογής Κομίστρων για τις εταιρείες Ομίλου ΟΑΣΑ με ΣΔΙΤ». Η διάρκεια της παραχώρησης είναι για 10 χρόνια μετά την περίοδο κατασκευής.

Ο Όμιλος συμμετέχει μέσω του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ:

- με ποσοστό 100% στην ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Σ., η οποία έχει αναλάβει το έργο της λειτουργίας της Μονάδας Επεξεργασίας Απορριμμάτων Ηπείρου, με μέγιστη ετήσια δυναμικότητα 105.000tn, η λειτουργία της οποίας ξεκίνησε στις 27.03.2019. Η διάρκεια της Παραχώρησης είναι 27 έτη.
- με ποσοστό 70% στην Κοινοπραξία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – INDIGITAL – AMCO με την οποία υπέγραψε σύμβαση για το έργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός, Τηλεματική, και Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου για τον Οργανισμό Συγκοινωνιακού Έργου Θεσσαλονίκης (ΟΣΕΘ)». Ο συνολικός προϋπολογισμός ανέρχεται σε 30 εκατ. ευρώ πλέον ΦΠΑ, ενώ η έναρξη των εργασιών προγραμματίζεται για το 2023 και
- με ποσοστό 100% στην ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε., η οποία έχει αναλάβει το έργο ΣΔΙΤ «Ολοκληρωμένη Διαχείριση Απορριμμάτων Πελοποννήσου». Η συνολική διάρκεια της σύμβασης είναι 28 έτη και περιλαμβάνει τη διετή κατασκευαστική περίοδο και την 26ετή περίοδο λειτουργίας. Το ύψος της επένδυσης ανέρχεται σε 152 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων τα 62,5 εκατ. ευρώ προέρχονται από επιδότηση ΕΣΠΑ.

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

Αξίζει να αναφερθεί επίσης ότι έως το τέλος του έτους θα βρίσκεται σε πλήρη εμπορική λειτουργία το έργο της διαχείρισης απορριμμάτων στην Πελοπόννησο και μαζί με τα λοιπά έργα του τομέα παραχωρήσεων/ΣΔΙΤ (διαχείριση απορριμμάτων Ηπείρου, Ηλεκτρονικό Εισιτήριο) θα ενισχύσει περεταίρω τις επιδόσεις του Ομίλου σε μακροπρόθεσμη βάση.

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

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

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, οι προοπτικές του τομέα παραχωρήσεων του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ για το έτος 2023 αλλά και για τα επόμενα χρόνια διαγράφονται θετικές, παρά τη δύσκολη περίοδο που διανύει η παγκόσμια οικονομία.

Στον Λειτουργικό Τομέα Εκμετάλλευσης Ακινήτων - Real Estate:

Ο Όμιλος ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ δραστηριοποιείται επίσης στην διαχείριση και πώληση ακινήτων με ένα ευρύ χαρτοφυλάκιο 123,9 εκατ. ευρώ σε Ελλάδα, Βουλγαρία και Ρουμανία που περιλαμβάνει εμπορικά κέντρα, βιομηχανικά πάρκα, πάρκα αναψυχής, ξενοδοχεία, κ.λπ. και παράλληλα εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την εκμετάλλευσή ενός τμήματος των υπάρχοντων επενδύσεων και όπου κρίνει σκόπιμο, θα προβεί και σε νέες επενδύσεις.

Στον Λειτουργικό Τομέα Λατομείων/Βιομηχανίας:

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται επίσης στην εξόρυξη και επεξεργασία λευκολίθου και στην βιομηχανική παραγωγή προϊόντων καυστικής και δίπυρης μαγνησίας μέσω της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Β.Ε.Τ.Ε., μια δραστηριότητα κυρίως εξαγωγική (www.ternamag.com).

Παρά την ύπαρξη των αρνητικών αποτελεσμάτων, τα Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) κατά την τρέχουσα χρήση είναι βελτιωμένα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση στον τομέα της βιομηχανίας, η εταιρεία έχοντας προβεί ήδη σε επανασχεδιασμό των λειτουργικών της δραστηριοτήτων, με στόχο την μείωση του κόστους των παραγόμενων προϊόντων, εκτιμά ότι μελλοντικά ο τομέας της βιομηχανίας θα καταστεί κερδοφόρος.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)

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

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό του καθώς και για την αξιολόγηση και την δημοσίευση των επιδόσεών του. Αυτοί οι ΕΔΜΑ εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και της χρηματοοικονομικής του θέσης. Οι εναλλακτικοί δείκτες θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

Κατά την περιγραφή των επιδόσεων του Ομίλου χρησιμοποιούνται οι κάτωθι δείκτες:

Α. «Καθαρό χρέος / (Πλεόνασμα)»

Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση του Ομίλου κρίνει την ταμειακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια και τραπεζικές μισθώσεις μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Από τον εν λόγω δείκτη, αν αφαιρεθούν οι δεσμευμένες καταθέσεις (σημ.12) και προστεθούν οι επιχορηγήσεις προς επιστροφή (σημ.17), προκύπτει το «Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) μετά των δεσμευμένων καταθέσεων και επιχορηγήσεων προς επιστροφή».

Ο δείκτης κατά το τέλος της περιόδου 30.06.2023 και της χρήσης 2022 έχει ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	31.12.2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια (Σημ.14)	2.705.730	2.672.299
Υποχρεώσεις από τραπεζικές μισθώσεις	30.984	16.907
Βραχυπρόθεσμα δάνεια (Σημ.14)	96.026	143.869
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (Σημ.14)	212.170	160.224
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	3.044.910	2.993.299
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.13)	(1.449.517)	(1.491.703)
Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) (Σημ.5)	1.595.393	1.501.596
Μείον: Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.12)	(129.188)	(139.055)
Πλέον: Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημ.17)	3.000	3.260
Καθαρό Χρέος / (Πλεόνασμα) μετά των δεσμευμένων καταθέσεων και επιχορηγήσεων προς επιστροφή	1.469.205	1.365.801

Β. «Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων»

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

Ο δείκτης κατά το τέλος της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε 30.06.2023 και της χρήσης 2022 έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	31.12.2022
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων (Σημ.5) (α)	3.044.910	2.993.299
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.220.144	1.190.698
Επιχορηγήσεις	173.604	176.232
Μερικό σύνολο (β)	4.438.658	4.360.229
<u>Μείον:</u>		
Χρηματικά διαθέσιμα (Σημ.13)	(1.449.517)	(1.491.703)
Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων (Σημ.12)	(129.188)	(139.055)
Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή (Σημ.17)	3.000	3.260
Μερικό σύνολο (γ)	(1.575.705)	(1.627.498)

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	31.12.2022
Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (β+γ)=(δ)	2.862.953	2.732.731
Δανειακές υποχρεώσεις/ Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (α)/(δ)	106,36%	109,54%

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

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

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

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

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

Το στοιχείο Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT) ορίζεται ως το Μικτό κέρδος, μείον τα Έξοδα διοίκησης και διάθεσης, μείον τα Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, πλέον/μείον τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT. Τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT ορίζονται ως τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκτός των κονδυλίων των Συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης, των Απομειώσεων/(Ανακτήσεων απομειώσεων) ενσώματων, ασώματων παγίων, δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας όπως παρουσιάζονται στη Σημείωση 22.

Κάτωθι παρατίθενται οι δείκτες EBITDA και Προσαρμοσμένο EBITDA για το Α' εξάμηνο του 2023 και το Α' εξάμηνο του 2022, ανά λειτουργικό τομέα και συνολικά :

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2023	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Ενοποιημένα Σύνολα
Μικτό κέρδος	64.131	57.520	63.812	56	2.050	25.961	(218)	(2.388)	210.924
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(11.145)	(16.129)	(16.486)	(335)	(2.759)	(4.207)	(7.050)	346	(57.765)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(2.468)	(3.304)	0	0	(140)	0	(1.643)	49	(7.506)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) προσδιοριστικά του EBIT	(6.059)	8.364	(5.555)	462	(284)	12.380	799	(241)	9.866
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)	44.459	46.451	41.771	183	(1.133)	34.134	(8.112)	(2.234)	155.519
Καθαρές αποσβέσεις χρήσης	7.823	23.882	14.254	346	1.485	22.210	74	(1.540)	68.534
EBITDA	52.282	70.333	56.025	529	352	56.344	(8.038)	(3.774)	224.053
Μη ταμειακά αποτελέσματα	327	1.124	6.890	(450)	(5)	17.205	1.096	0	26.187
Προσαρμοσμένο EBITDA	52.609	71.457	62.915	79	347	73.549	(6.942)	(3.774)	250.240

Οι προσαρμογές των μη ταμειακών αποτελεσμάτων για το Α' εξάμηνο 2023 αφορούν σε προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 296, έξοδο που αναγνωρίστηκε από αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών 1.722, προβλέψεις βαριάς συντήρησης 17.168, προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων και απαιτήσεων, λοιπών προβλέψεων και κερδών από διαγραφή υποχρεώσεων ποσού 7.001.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

Ζ. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

Προσέγγιση Ομίλου

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

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

Επιχειρηματικό μοντέλο

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

Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η στρατηγική του Ομίλου για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη στηρίζεται στον διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη και στην αξιολόγηση και αναγνώριση των σημαντικότερων οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων των δραστηριοτήτων του. Ταυτόχρονα, η στρατηγική στοχεύει στην ενίσχυση των θετικών επιδράσεων και τον περιορισμό των αρνητικών, μέσα από βέλτιστες πρακτικές, βιώσιμες πρωτοβουλίες και αξιόπιστες συνεργασίες, ενώ διαρκώς διευρύνεται και βελτιώνεται προς όφελος των μετόχων, των επενδυτών, των εργαζομένων και της κοινωνίας ευρύτερα. Το 2021 ο Όμιλος, με έγκριση του Διοικητικού του Συμβουλίου, υιοθέτησε Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τα ουσιαστικά θέματα που προσδιορίζονται μέσω της διαδικασίας ανάλυσης ουσιαστικών θεμάτων (Materiality Analysis), με στόχο ο Όμιλος να αναγνωρίζει τις ανάγκες των ενδιαφερομένων μερών του (εσωτερικών και εξωτερικών) αλλά και να λαμβάνει υπόψη τις υπάρχουσες κοινωνικοοικονομικές τάσεις σε σχέση με τις επιπτώσεις του (θετικές ή αρνητικές). Στο πλαίσιο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου, η εταιρική ευθύνη υιοθετεί τα κριτήρια και τις αρχές ESG (Περιβάλλον-Κοινωνία-Διακυβέρνηση) και επικεντρώνεται σε τέσσερις τομείς δραστηριότητας: Προστασία του

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

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

Εταιρική Διακυβέρνηση

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

https://www.gekterna.com/userfiles/25cf6784-d046-4d9e-ac0f-a34d00d4050d/GEKTERNA_Hellenic_Corporate_Governance_Code_June_2021_GR.pdf

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

Διασφάλιση της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Επιχειρηματικής Ηθικής

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

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τις ακόλουθες: Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Ελέγχου Διαφθοράς και Δωροδοκίας, Πολιτική Δώρων, Πολιτική Χορηγιών και Δωρεών, Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων, Πολιτική Καταπολέμησης της Βίας και της Παρενόχλησης στην Εργασία, Πολιτική Αναφορών, Πολιτική Αντιμετώπισης μη Υγιούς Ανταγωνισμού, Πολιτική Ταξιδιών και Εξόδων Φιλοξενίας, Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας (ΚΗΔ).

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

Για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής και της κανονιστικής συμμόρφωσης, ο Όμιλος θέτει στόχους, η πρόοδος των οποίων αξιολογείται σε ετήσια βάση. Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2022 επικαιροποιήθηκε η πιστοποίηση ISO 19600 βάσει της νέας έκδοσης του προτύπου ISO 37301 για τον

Όμιλο, παρακολουθήθηκε η συμμόρφωση του Νόμου Ν.4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» και διατηρήθηκαν σε μηδενικά επίπεδα τα επιβεβαιωμένα περιστατικά διαφθοράς.

Προστασία και προαγωγή των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων

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

Κοινωνικά και Εργασιακά Θέματα

Συμβολή στην Απασχόληση

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

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

Προαγωγή της Υγείας, Ασφάλειας και Ευεξίας

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

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

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

Συμβολή στην Εκπαίδευση και Ανάπτυξη των εργαζομένων

Η ανάπτυξη και εδραίωση του Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ, ως ένας εκ των μεγαλύτερων επιχειρηματικών Ομίλων της χώρας, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην ικανότητα των ανθρώπων του να σχεδιάζουν και να υλοποιούν τον επιχειρηματικό του σκοπό. Για τον Όμιλο η συνεχής βελτίωση της επιστημονικής και τεχνικής γνώσης που διαθέτουν οι εργαζόμενοι είναι ζωτικής σημασίας και για το λόγο αυτό η

Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού συνεργάζεται με όλες τις Διευθύνσεις, Τμήματα, Εργοτάξια και εγκαταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου με στόχο τη διασφάλιση της δυνατότητας της καθολικής συμμετοχής των εργαζομένων στο πρόγραμμα εκπαιδεύσεων του Ομίλου.

Κοινωνική Υπευθυνότητα

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

Περιβαλλοντική Διαχείριση

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

Ειδικότερα, η περιβαλλοντική και ενεργειακή στρατηγική του Ομίλου περιλαμβάνει:

- τον καθορισμό περιβαλλοντικών και ενεργειακών στόχων και επίτευξη αυτών μέσω εγκεκριμένων προγραμμάτων,
- τη διασφάλιση των κατάλληλων πόρων για την επίτευξη των περιβαλλοντικών και ενεργειακών στόχων,
- την εφαρμογή Συστήματος Περιβαλλοντικής και Ενεργειακής Διαχείρισης,
- την υπεύθυνη διαχείριση της ενέργειας,
- τη συμβολή στην αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής,
- την προστασία και διατήρηση της βιοποικιλότητας,
- την υπεύθυνη διαχείριση επικίνδυνων και μη αποβλήτων.

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

Εφοδιαστική Αλυσίδα

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

Η. Ίδιες Μετοχές

Την 30.06.2023 η Εταιρεία κατείχε άμεσα ή έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 9.315.937 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 9,0076% του μετοχικού κεφαλαίου.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2023 αυξήθηκε με τις αγορές 1.160.627 μετοχών ο αριθμός ιδίων μετοχών της μητρικής εταιρείας και με αγορές 386.836 ο αριθμός ιδίων μετοχών της Εταιρείας που κατέχουν θυγατρικές της.

Σημειώνεται ότι η Εταιρεία κατέχει 7.003.871 ίδιες μετοχές, η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατέχει 1.695.231 ίδιες μετοχές, ήτοι ποσοστό 1,6391% του μετοχικού κεφαλαίου και η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε. κατέχει 616.835, ήτοι ποσοστό 0,5964% του μετοχικού κεφαλαίου.

Δικαιώματα προαίρεσης Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ:

1. Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας:

Αναφορικά με τα δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας δεν υπάρχουν αλλαγές σε σχέση με όσα έχουν αναφερθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2022.

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

Αναφορικά με πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. δεν υπάρχουν αλλαγές σε σχέση με όσα έχουν αναφερθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2022.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής εταιρείας, με τις από 18.01.2023 και 24.05.2023 αποφάσεις του, ενέκρινε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της συνολικά κατά το ποσό των Ευρώ Εξακοσίων Εβδομήντα Πέντε χιλιάδων (675.000,00 ευρώ) με την έκδοση Δύο Εκατομμυρίων Διακοσίων Πενήντα Χιλιάδων (2.250.000) νέων κοινών με ψήφο ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών ευρώ (0,30 ευρώ) εκάστης, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και τη δωρεάν διάθεση τους σε Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της θυγατρικής, σύμφωνα με το εγκεκριμένο πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών. Οι αποφάσεις αυτές σχετίζονται με την επίτευξη των στόχων που αντιπροσωπεύουν το 90% του συνόλου των μετοχών που περιλαμβάνονται στο Πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Αρ. δικαιωμάτων					
Έτος Παραχώρησης	Περίοδος Άσκησης Δικαιωμάτων	Ημερομηνία Λήξεως	Τιμή εξάσκησης	30.06.2023	31.12.2022
2020	2019-2023	31.12.2023	2 € /μτχ.	1.595.966	1.568.816
2022	2022-2024	31.12.2024	0 € /μτχ.	250.000	2.500.000

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Κατωτέρω παρατίθενται οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη, για την περίοδο 01.01-30.06.2023:

Πωλήσεις-Εισροές Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών	Πωλήσεις υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης	Έσοδα μισθωμάτων	Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη	Έσοδα τόκων	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εισροές από Δάνεια
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	2.808	0	1.113	195	0	1.499	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	16.821	0	310	100	16.410	0	0	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	32	0	32	0	0	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	585	0	18	0	0	8	0	558
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	90	0	0	0	0	60	0	31
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	14	0	6	0	0	7	0	0
ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.	Θυγατρική	19	0	0	19	0	0	0	0
ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Θυγατρική	52	0	0	0	0	52	0	0
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.	Θυγατρική	36	0	33	0	0	2	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	30.982	30.917	65	0	0	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	11.784	11.784	0	0	0	0	0	0
ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ	Θυγατρική	11	0	11	1	0	0	0	0
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ E-65	Θυγατρική	90	0	90	0	0	0	0	0
Κ/Ξ HELLAS TOLLS	Θυγατρική	1	0	0	1	0	0	0	0
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Θυγατρική	551	0	0	0	551	0	0	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2	0	2	0	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	2	0	1	1	0	0	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	1	0	0	1	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	2	0	2	0	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	1.546	308	0	1	0	1.237	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	1.006	0	114	0	0	892	0	0
ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	20.506	0	75	0	20.000	431	0	0
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	16	0	0	1	0	15	0	0
ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	8	0	7	1	0	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	0	0	0	0	0	0	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ	Κοινοπραξία	120	0	119	1	0	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	108	0	0	0	33	0	75	0
POLIS PARK Α.Ε.	Κοινοπραξία	5	0	0	0	0	0	0	5
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	22	22	0	0	0	0	0	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	20	0	20	0	0	0	0	0
ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.	Συγγενής	21	0	0	0	0	21	0	0
		87.262	43.032	2.019	321	36.995	4.225	75	594

Απαιτήσεις Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεων	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και συναφή κέρδη	Μειώσεων μετοχικού κεφαλαίου
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	100.555	5.860	94.695	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	17.382	972	0	16.410	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	9	9	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	30	30	0	0	0
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	3.036	0	3.036	0	0
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	385	18	367	0	0
ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.	Θυγατρική	3	3	0	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2.758	0	2.758	0	0
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.	Θυγατρική	229	97	132	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	16.545	16.545	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	4.698	4.698	0	0	0
ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ	Θυγατρική	4.553	4.553	0	0	0
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65	Θυγατρική	342	342	0	0	0
Κ/Ξ HELLAS TOLLS	Θυγατρική	73	73	0	0	0
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Θυγατρική	551	0	0	551	0
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2	2	0	0	0
ΑΥΛΑΚΙ Ι Β.Υ.	Θυγατρική	114	114	0	0	0
ΑΥΛΑΚΙ ΙΙ Β.Υ.	Θυγατρική	114	114	0	0	0
ΑΥΛΑΚΙ ΙΙΙ Β.Υ.	Θυγατρική	115	115	0	0	0
ΑΥΛΑΚΙ ΙV Β.Υ.	Θυγατρική	115	115	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	2	2	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	54.249	0	54.249	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	42.313	171	42.142	0	0
ΗΡΩΝ ΙΙ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	28.044	93	27.951	0	0
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	1.028	3	1.025	0	0
FIER THERMOELECTRIC S.H.A.	Θυγατρική	19	19	0	0	0
ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	177	177	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	1	1	0	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ	Κοινοπραξία	305	305	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	33	0	0	33	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	26	26	0	0	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	20	20	0	0	0
ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.	Συγγενής	1.012	0	1.012	0	0
		278.837	34.476	227.366	16.995	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αγορές-Εκροές Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορές αγαθών	Αγορές υπηρεσιών συμβούλου	Αγορές υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης	Έξοδα μισθωμάτων	Έξοδα τόκων	Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εκροές από Δάνεια
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	676	0	676	0	0	0	0	0
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	9.950	9.130	805	0	15	0	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	136	4	97	17	18	0	0	0
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	548	0	0	0	0	0	548	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	3	0	0	3	0	0	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	3.453	3.452	0	0	1	0	0	0
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	864	864	0	0	0	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	92	0	0	0	0	92	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	84.125	0	0	0	0	0	84.125	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	83	83	0	0	0	0	0	0
MGGR L.L.C.	Θυγατρική	1.120	0	0	0	0	0	1.120	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	33	0	0	0	0	0	33	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΕ	Κοινοπραξία	2.800	0	0	0	0	0	2.800	0
MGE HELLINIKON B.V.	Κοινοπραξία	4.080	0	0	0	0	0	4.080	0
ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.	Συγγενής	100	0	0	0	0	0	0	100
		108.063	13.533	1.578	20	35	92	92.706	100

Υποχρεώσεις Εταιρείας

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορών	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών	Αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	430	430	0	0	0
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	Θυγατρική	17.052	17.052	0	0	0
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Θυγατρική	126	126	0	0	0
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Θυγατρική	1	1	0	0	0
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Θυγατρική	6.209	6.209	0	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Θυγατρική	2.023	2.023	0	0	0
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Θυγατρική	6.559	0	6.559	0	0
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θυγατρική	35	35	0	0	0
		32.434	25.875	6.559	0	0

Πωλήσεις-Εισροές Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεις αγαθών/υπηρεσιών	Πωλήσεις υπηρεσιών διοικητικής υποστήριξης	Έσοδα μισθωμάτων	Έσοδα μερισμάτων και συναφή κέρδη	Έσοδα τόκων	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εισροές από Δάνεια
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	41.171	41.089	58	24	0	0	0	0
POLIS PARK Α.Ε.	Κοινοπραξία	5	0	0	0	0	0	0	5
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	108	0	0	0	33	0	75	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	82.643	81.426	20	1	0	1.196	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Κοινοπραξία	968	820	119	28	0	0	0	0
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Κοινοπραξία	1.288	1.286	2	1	0	0	0	0
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Κοινοπραξία	0	0	0	0	0	0	0	0
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Κοινοπραξία	51	0	50	1	0	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	0	0	0	0	0	0	0	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	22	0	22	0	0	0	0	0
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Κοινοπραξία	1.051	0	1.051	0	0	0	0	0
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Ε.	Συγγενής	4	4	0	0	0	0	0	0
ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.	Συγγενής	21	0	0	0	0	21	0	0
		127.334	124.624	1.324	55	33	1.217	75	5

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Απαιτήσεις Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Πωλήσεων	Δανείων και τόκων	Μερίσματα και αποτελέσματα Κοινοπραξιών	Μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	24.456	24.456	0	0	0
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Κοινοπραξία	33	0	0	33	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	69.909	15.651	54.258	0	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Κοινοπραξία	833	833	0	0	0
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Κοινοπραξία	1.680	1.680	0	0	0
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Κοινοπραξία	11	11	0	0	0
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Κοινοπραξία	13	13	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	1	1	0	0	0
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Κοινοπραξία	26	26	0	0	0
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Κοινοπραξία	1.172	1.172	0	0	0
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Ε.	Συγγενής	19	19	0	0	0
ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.	Συγγενής	1.012	0	1.012	0	0
		99.166	43.863	55.270	33	0

Αγορές-Εκροές Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορές αγαθών	Αγορές υπηρεσιών συμβούλου	Έξοδα μισθωμάτων	Αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου	Εκροές από Δάνεια
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	385	0	385	0	0	0
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Κοινοπραξία	33	0	0	0	33	0
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Κοινοπραξία	3.920	0	0	0	3.920	0
MGE HELLINIKON B.V.	Κοινοπραξία	4.080	0	0	0	4.080	0
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ	Κοινοπραξία	50	0	0	0	50	0
ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.	Συγγενής	100	0	0	0	0	100
		8.568	0	385	0	8.083	100

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Υποχρεώσεις Ομίλου

	Είδος συμμετοχής	Σύνολα	Αγορών και προκ/λων	Δανείων και τόκων
ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	Κοινοπραξία	47	47	0
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Κοινοπραξία	90.695	90.695	0
ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Κοινοπραξία	1	1	0
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Κοινοπραξία	0	0	0
		90.743	90.743	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας για την περίοδο του Α' εξαμήνου του 2023 καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα την 30.06.2023, έχουν ως κάτωθι:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες	3.341	3.159	378	563
Αμοιβές μισθωτών	1.064	1.095	569	358
Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ.	2.078	2.092	575	656
Κόστος αμοιβών δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών	1.723	14.569	1.087	1.226
Σύνολο	8.206	20.915	2.609	2.803
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Υποχρεώσεις	721	293	170	228
Απαιτήσεις	298	72	4	11

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2023

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Γεώργιος Περιστερής

Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

III. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, της 30^{ης} Ιουνίου 2023 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

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

Εύρος Επισκόπησης

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

Συμπέρασμα

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. .36471

Παναγιώτης Νούλας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. .40711

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

IV. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023 (1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2023)

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

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ την 25η Σεπτεμβρίου 2023 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.gekterna.com>, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α.

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

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ασώματα πάγια	6	710.769	729.320	470	388
Δικαιώματα χρήσης παγίων		74.385	55.396	305	346
Ενσώματα πάγια	7	1.447.048	1.423.774	12.676	12.437
Υπεραξία		6.375	6.375	0	0
Επενδυτικά ακίνητα		60.663	60.845	6.493	6.615
Συμμετοχές σε θυγατρικές	4.4	0	0	459.638	373.823
Συμμετοχές σε συγγενείς		4.854	4.711	4.800	4.800
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες		151.694	159.566	13.216	18.559
Χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού-Παραχωρήσεις	8	77.179	70.873	0	0
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους		92.867	91.069	90.513	88.972
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9	92.469	47.318	214.338	162.170
Απαιτήσεις από παράγωγα	18	122.827	124.639	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	21	106.415	100.537	0	0
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.947.545	2.874.423	802.449	668.110
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα		67.193	66.427	4.670	3.736
Εμπορικές απαιτήσεις	10	473.254	535.924	24.345	13.277
Απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες	11	484.243	391.313	4.391	7.216
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	12	494.513	522.620	77.322	189.332
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		43.067	34.827	5.948	6.894
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		22.978	23.758	8.758	9.436
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από παράγωγα	18	31.363	36.516	0	0
Χρηματικά διαθέσιμα	13	1.449.517	1.491.703	526.889	559.123
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		3.066.128	3.103.088	652.323	789.014
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		6.013.673	5.977.511	1.454.772	1.457.124
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μετοχικό κεφάλαιο	19	58.951	58.951	58.951	58.951
Διαφορά υπέρ το άρτιο		368.872	368.872	190.363	190.363
Αποθεματικά	20	667.475	707.855	50.460	61.321

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Κέρδη εις νέον		(197.788)	(280.361)	173.048	146.745
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		897.510	855.317	472.822	457.380
αποδιδόμενων στους μετόχους της μητρικής					
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		322.634	335.381	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.220.144	1.190.698	472.822	457.380
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	14	2.705.730	2.672.299	912.360	911.442
Υποχρεώσεις από μισθώσεις		62.689	47.615	136	197
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	217.760	276.192	16.818	16.378
Λοιπές προβλέψεις	15	38.589	31.379	0	0
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού		2.933	2.917	333	293
Επιχορηγήσεις		173.604	176.232	0	0
Υποχρεώσεις από παράγωγα	18	63.659	59.305	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	21	122.170	114.209	6.465	6.489
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		3.387.134	3.380.148	936.112	934.799
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές	16	405.900	335.326	29.128	23.128
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	14	96.026	143.869	0	0
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες	14	212.170	160.224	9.366	8.897
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από μισθώσεις		11.115	7.648	183	153
Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες	11	229.263	258.075	252	150
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	333.393	385.950	6.909	32.617
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από παράγωγα	18	20.797	35.308	0	0
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		97.731	80.265	0	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.406.395	1.406.665	45.838	64.945
Σύνολο Υποχρεώσεων		4.793.529	4.786.813	981.950	999.744
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		6.013.673	5.977.511	1.454.772	1.457.124

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2023

Αποτελέσματα Περιόδου	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες					
Κύκλος εργασιών	5	1.604.344	1.461.649	47.080	39.539
Κόστος πωλήσεων		(1.393.420)	(1.264.157)	(41.043)	(35.558)
Μικτό κέρδος/(ζημιά)		210.924	197.492	6.037	3.981
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης		(57.765)	(63.365)	(6.893)	(5.419)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		(7.506)	(4.808)	(1.644)	(383)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	22	8.368	(4.559)	836	636
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		154.021	124.760	(1.664)	(1.185)
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	24	(39.053)	(99.450)	(7.620)	(8.056)
Κέρδη/(Ζημίες) από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων		(6)	0	(9)	0
Κέρδη/(Ζημίες) από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων		(513)	(18)	(679)	(18)
Κέρδος από την απόκτηση ελέγχου σε θυγατρικές		0	21.500	0	0
Έσοδα/(ζημίες) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων	23	909	1.499	37.904	16.350
Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο της καθαρής θέσης	5	58	(166)	0	0
Κέρδη/(Ζημίες) από την ενοποίηση κοινοπραξιών με την μέθοδο της καθαρής θέσης	5	(928)	(619)	0	0
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρου εισοδήματος	5	114.488	47.506	27.932	7.091
Φόρος εισοδήματος	21	(29.833)	(3.986)	(1.629)	2.428
Καθαρά Κέρδη/(ζημίες) μετά φόρων	5	84.655	43.520	26.303	9.519
Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα					
α) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους					
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα κοινοπραξιών		(2.938)	0	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Αποτελέσματα Περιόδου	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Αντιστάθμιση κινδύνου ταμειακών ροών					
-Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου	18	(13.883)	134.726	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού					
-Κέρδη/(Ζημιές) τρέχουσας περιόδου		2.468	(2.112)	0	0
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα	21	3.059	(29.651)	0	0
Σύνολο		(11.294)	102.963	0	0
<i>β) Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε επόμενες περιόδους</i>					
Αποτίμηση επενδύσεων σε λοιπούς συμμετοχικούς τίτλους		1.592	(79)	1.541	0
Αναλογιστικά έσοδα/(έξοδα) από προγράμματα καθορισμένων παροχών		(7)	0	0	0
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα συγγενών		85	0	0	0
Αναλογία στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα κοινοπραξιών		197	0	0	0
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα ανωτέρω αποτελέσματα	21	(351)	17	(339)	0
Σύνολο		1.516	(62)	1.202	0
Καθαρά Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα		(9.778)	102.901	1.202	0
Συνολικά αποτελέσματα		74.877	146.421	27.505	9.519
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) αποδιδόμενα σε					
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας		70.192	21.263		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		14.463	22.257		
Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων		84.655	43.520		
Συνολικά αποτελέσματα αποδιδόμενα σε					
Ιδιοκτήτες της μητρικής εταιρείας		62.325	118.450		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		12.552	27.971		
Συνολικά αποτελέσματα		74.877	146.421		

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Αποτελέσματα Περιόδου	Σημείωση				
Βασικά Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή (σε Ευρώ) αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής	19	0,74263	0,22193		

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01 – 30.06. 2023

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου προ φόρου εισοδήματος από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	5	114.488	47.506	27.932	7.091
<i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i>					
Αποσβέσεις παγίων		71.308	60.546	843	647
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	22	(2.774)	(2.844)	0	0
Προβλέψεις		16.324	12.143	38	9
Απομειώσεις	22	8.409	13.677	(450)	0
Λοιπά μη ταμειακά έξοδα/(έσοδα)		(27)	(5)	0	0
Τόκοι και συναφή έσοδα	24	(12.915)	(5.919)	(7.736)	(7.366)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	24	72.542	61.034	15.355	15.423
Αποτέλεσμα από παράγωγα	24	(20.572)	44.334	0	0
Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες		870	785	0	0
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα		(390)	(22.981)	(37.216)	(16.332)
Αποτελέσματα από επενδυτικά ακίνητα		5	(14)	(8)	(14)
Αποτελέσματα από πάγια		(5)	(45)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές		(484)	(5.622)	0	0
Κόστος δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών	20	1.722	14.569	1.087	1.226
Λειτουργικό κέρδος/(ζημιά) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης		248.501	217.164	(155)	684
(Αύξηση)/Μείωση σε:					
Αποθέματα		(463)	(4.279)	(484)	(93)
Επενδυτικά ακίνητα ως κύρια δραστηριότητα		215	614	130	614
Εμπορικές απαιτήσεις		(34.949)	(127.131)	(8.244)	1.994
Δεσμευμένες καταθέσεις		9.867	(9.024)	0	0
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		(16.498)	5.732	14	(8.951)
Αύξηση/(Μείωση) σε:					
Προμηθευτές		91.840	(136.900)	6.000	(248)

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημείωση	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις		(169.392)	18.258	2.401	(6.269)
(Πληρωμές) / Εισπράξεις φόρου εισοδήματος		(16.569)	(15.787)	(1.045)	(497)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		112.552	(51.353)	(1.383)	(12.766)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων στοιχείων		792	486	11	0
Πληρωμές για αγορές παγίων στοιχείων		(72.585)	(162.553)	(1.038)	(700)
Πληρωμές για αγορές επενδυτικών ακινήτων		(47)	0	0	0
Επιστροφή επιχορηγήσεων		(260)	0	0	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		5.399	1.913	3.442	3.220
Εισπράξεις από απώλεια ελέγχου σε θυγατρικές	12	0	0	81.500	200
Πληρωμές για εξαγορά θυγατρικών	4.4	(29.256)	(1.567)	(27.827)	(735)
Ταμειακά διαθέσιμα εταιρειών που αποκτήθηκαν (ή εξαγοράστηκαν) ή διεκόπει η ενοποίηση τους		0	90.509	0	0
Εισπράξεις από πώληση ή μείωση συμμετοχών σε κοινοπραξίες (JVs)	4.3	12.316	0	12.316	0
Πληρωμές για απόκτηση ή αύξηση συμμετοχών σε συγγενείς και κοινοπραξίες (JVs)		(8.082)	(72.780)	(6.912)	0
Πληρωμές για αποκτήσεις μετοχών, ομολογιών και λοιπών τίτλων		(180)	(5.399)	0	(1.700)
Εισπράξεις μερισμάτων	23	0	0	20.000	1.900
Εισπράξεις από χορηγηθέντα δάνεια		0	0	540	129
Χορηγηθέντα δανεία		(256)	(60.318)	(100)	(174.518)
Εισπράξεις απαιτήσεων από μισθώσεις		5.003	0	0	0
Πληρωμές για απόκτηση στοιχείων χορηγούμενων σε μισθώσεις		0	(27.433)	0	0
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων		(87.156)	(237.142)	81.932	(172.204)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Πληρωμές από μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές χωρίς απώλεια ελέγχου	4.4	0	0	(85.793)	(58.520)

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Πληρωμές για επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	(193)	0	0
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών	20	(17.878)	(7.212)	(13.339)	(2.805)
Πληρωμές για αγορά ιδίων μετοχών θυγατρικών		0	(2.077)	0	0
Εισπράξεις για βραχυπρόθεσμα δανεία	14	25.225	50.522	0	0
Πληρωμές για βραχυπρόθεσμα δανεία	14	(73.016)	(44.447)	0	0
Εισπράξεις για μακροπρόθεσμα δανεία	14	201.097	150.721	30.000	33.000
Πληρωμές για μακροπρόθεσμα δανεία	14	(124.689)	(59.875)	(30.000)	0
Πληρωμές υποχρεώσεων από μισθώσεις		(5.867)	(3.452)	(128)	(142)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές θυγατρικών		(250)	0	0	0
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα πληρωθέντα		(68.792)	(48.054)	(13.523)	(13.451)
Εισπράξεις από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου		285	0	0	0
Πληρωμές για παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου		(4.062)	(11.180)	0	0
Ταμειακές ροές χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων		(67.947)	24.753	(112.783)	(41.918)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων		(42.551)	(263.742)	(32.234)	(226.888)
Επίδραση μεταβολών συναλλαγματικών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα		365	1.855	0	0
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	5,13	1.491.703	1.364.351	559.123	557.689
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου	5,13	1.449.517	1.102.464	526.889	330.801

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2023		58.951	190.363	61.321	146.745	457.380
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	1.202	26.303	27.505
Αγορά Ιδίων Μετοχών	20	0	0	(13.339)	0	(13.339)
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών	20	0	0	1.276	0	1.276
30η Ιουνίου 2023		58.951	190.363	50.460	173.048	472.822

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΜΙΛΟΣ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Μερικό Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2023		58.951	368.872	707.855	(280.361)	855.317	335.381	1.190.698
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	(7.867)	70.192	62.325	12.552	74.877
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών		0	0	0	0	0	12	12
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	0	(29.288)	(29.288)
Αγορά Ιδίων Μετοχών	20	0	0	(17.878)	0	(17.878)	0	(17.878)
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών	20	0	0	(14.848)	16.288	1.440	283	1.723
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής		0	0	0	(3.694)	(3.694)	3.694	0
Σχηματισμός αποθεματικών	20	0	0	236	(236)	0	0	0
Μεταφορές/λοιπές κινήσεις		0	0	(23)	23	0	0	0
30η Ιουνίου 2023		58.951	368.872	667.475	(197.788)	897.510	322.634	1.220.144

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΜΙΛΟΣ	Σημείωση	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά Από Έκδοση Μετοχών Υπέρ το Άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέο	Μερικό Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2022		58.951	381.283	553.946	(393.842)	600.338	270.921	871.259
Συνολικά αποτελέσματα		0	0	97.187	21.263	118.450	27.971	146.421
Μερίσματα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		0	0	0	0	0	(24.650)	(24.650)
Αγορά Ιδίων Μετοχών		0	0	(7.212)	0	(7.212)	0	(7.212)
Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών		0	0	6.352	0	6.352	8.217	14.569
Αλλαγή ποσοστού ενοποιούμενης θυγατρικής		0	0	(1.255)	353	(902)	(1.835)	(2.737)
Διακοπή ενοποίησης θυγατρικής		0	0	0	0	0	(193)	(193)
Σχηματισμός αποθεματικών		0	0	498	(498)	0	0	0
Μεταφορές/λοιπές κινήσεις		0	0	(11.751)	11.751	0	0	0
30η Ιουνίου 2022		58.951	381.283	637.765	(360.973)	717.026	280.431	997.457

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

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΩΝ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

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

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

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

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

Με την από 06.12.2013 απόφαση της Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 4.890.417,60

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ευρώ με καταβολή μετρητών, με την έκδοση 8.579.680 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ και τιμή διάθεσης 2,5 ευρώ η κάθε μία. Η προκύπτουσα διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο ύψους 16.558.782,40 ευρώ ήχθη σε πίστωση του ειδικού λογαριασμού αποθεματικού «διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

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

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

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

Κατόπιν αυτών των μεταβολών το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε πενήντα οχτώ εκατομμύρια εννιοκόσιες πενήντα ένα χιλιάδες διακόσια εβδομήντα πέντε ευρώ και ογδόντα επτά λεπτά (58.951.275,87 ευρώ) διαιρούμενο σε εκατόν τρία εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι τρεις

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

χιλιάδες διακόσιες ενενήντα μία (103.423.291) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα επτά λεπτών του ευρώ (0,57 ευρώ) η καθεμία.

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

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

Οι δραστηριότητες του Ομίλου διενεργούνται κυρίως στην Ελλάδα και στην Νοτιοανατολική Ευρώπη. Η δραστηριότητα του Ομίλου επικεντρώνεται στους εξής λειτουργικούς τομείς:

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

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

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30.06. 2023 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25η Σεπτεμβρίου 2023, είναι δε διαθέσιμες στο επενδυτικό κοινό στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο διαδίκτυο.

2 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 30ης Ιουνίου 2023 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2023 είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30η Ιουνίου 2023. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2023, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (εφεξής ΔΛΠ) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Ο Όμιλος εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διερμηνείες τους που έχουν εφαρμογή στις εργασίες του. Οι σχετικές λογιστικές πολιτικές, για τις οποίες γίνεται σχετικά αναφορά παρακάτω στη Σημείωση 2.7, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

2.2 Συνέχιση δραστηριότητας

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

2.3 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες Συνοπτικές Εξαμηνιαίες Ενοποιημένες και Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2023, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, εκτός από τα επενδυτικά ακίνητα, τα παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα, τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και την υποχρέωση μεταβλητού ανταλλάγματος τα οποία επιμετρώνται στην εύλογη αξία.

2.4 Νόμισμα παρουσίασης

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

2.5 Συγκρισιμότητα

Τα συγκριτικά μεγέθη των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχουν αναμορφωθεί.

2.6 Χρήση εκτιμήσεων

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης επηρεάζουν το ποσό στο οποίο αποτιμώνται ορισμένα στοιχεία του

ενεργητικού και των υποχρεώσεων, το ποσό που αναγνωρίζεται κατά τη διάρκεια της χρήσης για ορισμένα έσοδα και έξοδα, καθώς και τις παρουσιαζόμενες εκτιμήσεις για τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

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

Οι τομείς που απαιτούν τον μεγαλύτερο βαθμό κρίσης καθώς και οι τομείς στους οποίους οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές έχουν σημαντική επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται στη Σημείωση 3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.

2.7 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων είναι οι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν στην σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, εκτός από την υιοθέτηση των τροποποιήσεων ορισμένων προτύπων, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική στην Ευρωπαϊκή Ένωση για τις χρήσεις που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2023 (βλ. Σημειώσεις 2.7.1, 2.7.2).

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

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023)**

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

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

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται

χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

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

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

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

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

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος»: Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση – Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II (εφαρμόζεται άμεσα και για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 01.01.2023)**

Τον Μάιο του 2023, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος» σχετικά με τους Κανόνες του Πυλώνα Δύο της Διεθνούς Φορολογικής Μεταρρύθμισης. Οι τροποποιήσεις εισήγαγαν: α) μια προσωρινή εξαίρεση από τις απαιτήσεις αναγνώρισης για τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από την εφαρμογή της διεθνούς φορολογικής μεταρρύθμισης (Πυλώνας II) και β) πρόσθετες γνωστοποιήσεις για τις επηρεαζόμενες επιχειρήσεις. Οι οικονομικές οντότητες μπορούν να εφαρμόσουν άμεσα την προσωρινή εξαίρεση, αλλά οι γνωστοποιήσεις απαιτούνται για την ετήσια περίοδο που ξεκινά από την 1η Ιανουαρίου 2023 και μετά. 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 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024)**

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. Ωστόσο, τον Οκτώβριο του 2022, το IASB εξέδωσε μία επιπλέον τροποποίηση που στοχεύει στη βελτίωση της πληροφόρησης που παρέχουν οι εταιρείες σχετικά με τις μακροπρόθεσμες δανειακές δεσμεύσεις. Το ΔΛΠ 1 απαιτεί από μία εταιρεία να ταξινομή το δάνειο ως μακροπρόθεσμο μόνο εάν η εταιρεία μπορεί να αποφύγει τον διακανονισμό του δανείου εντός 12 μηνών μετά την ημερομηνία αναφοράς. Ωστόσο, η ικανότητα μίας εταιρείας να το πράξει εξαρτάται συχνά από τη συμμόρφωση με τις δεσμεύσεις του. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 προσδιορίζουν ότι οι δεσμεύσεις που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την ταξινόμηση του δανείου ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις του προτύπου απαιτούν από μία εταιρεία να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτές τις δεσμεύσεις στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση (“sale and leaseback”) μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου.

Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Τον Μάιο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις ("Supplier Finance Arrangements"), οι οποίες τροποποίησαν το ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Το IASB εξέδωσε τις Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή απαιτώντας από μια οικονομική οντότητα να παρέχει επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις σχετικά με τις ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή. Οι τροποποιήσεις απαιτούν επιπλέον γνωστοποιήσεις που συμπληρώνουν τις υπάρχουσες γνωστοποιήσεις στα δύο αυτά πρότυπα. Οι εν λόγω γνωστοποιήσεις έχουν ως σκοπό να βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων α) να αξιολογήσουν τον τρόπο που οι ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή επηρεάζουν τις υποχρεώσεις και τις ταμειακές ροές μιας οικονομικής οντότητας, και β) να κατανοήσουν την επίδραση των ρυθμίσεων χρηματοδότησης προμηθευτή στους κινδύνους ρευστότητας και πώς θα μπορούσε να επηρεαστεί η οικονομική οντότητα εάν τα εν λόγω χρηματοοικονομικά εργαλεία δεν είναι πλέον διαθέσιμα. Οι τροποποιήσεις στο IAS 7 και το IFRS 7 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024. 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 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος»: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2025)**

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

3 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

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

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες διαχείρισης των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2022 και για τον λόγο αυτό θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές. Δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στις πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων σε σύγκριση με την 31η Δεκεμβρίου 2022.

Ειδική αναφορά στην πολεμική σύρραξη στην περιοχή της Ουκρανίας

Ο Όμιλος παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία. Οι επιπτώσεις του πολέμου, έχουν επιδράσει σημαντικά στην αγορά ηλεκτρικής ενέργειας όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Δεδομένης της φύσης των συναλλαγών που πραγματοποιούνται από τις εταιρείες του Ομίλου δεν υπήρχε άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Λοιποί κίνδυνοι όπως η διακύμανση των αναμενομένων κρατικών εσόδων στον τομέα του τουρισμού, ο πληθωρισμός των τιμών της ενέργειας και των σιτηρών και η αβεβαιότητα στην εξέλιξη των άμεσων ξένων επενδύσεων, συνεχίζουν να αποτελούν μεταβλητές που ενδέχεται να επηρεάσουν την δημοσιονομική ευελιξία και το ευρύτερο οικονομικό κλίμα με αναπόφευκτες έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

4 ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζεται ανά λειτουργικό τομέα το κατά την 30.06.2023 σύνολο των συμμετοχών της μητρικής εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε., άμεσων και έμμεσων, σε οικονομικές οντότητες οι οποίες συμπεριλήφθηκαν στην ενοποίηση ή ενσωματώθηκαν ως κοινές επιχειρήσεις.

4.1 Δομή Εταιρείας

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ –ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ							
ΑΛΤΕ Α.Τ.Ε.-ΤΕΡΝΑ Α.Ε. Ο.Ε.	Ελλάδα	50,00	0	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	-	2017-2022
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)	Ελλάδα	50,00	50,00	100,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.2 Δομή Ομίλου

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ			ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	ΤΟΜΕΑΣ	ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-							
ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ		ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-							
ΤΕΡΝΑ Α.Ε.			Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2017-2022
Κ/Ξ EUROIONIA			Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Ε-65			Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ HELLAS TOLLS			Ελλάδα	95,00	5,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.			Ελλάδα	70,55	29,45	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.			Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2017-2022
TERNΑ OVERSEAS L.T.D.			Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2014-2022
TERNΑ QATAR L.L.C .			Κατάρ	0	35,00	35,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2022
TERNΑ BAHRAIN HOLDING W.L.L.			Μπαχρέιν	0	99,99	99,99	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
TERNΑ CONTRACTING CO W.L.L.			Μπαχρέιν	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
TERNΑ VENTURES W.L.L.			Μπαχρέιν	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ - ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΣΣΚ)			Ελλάδα	50,00	50,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΚΞ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ-ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ			Ελλάδα	95,00	5,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.Τ.Ε.	2021-2022
AEROZEPHIROS L.T.D.			Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ-ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ									
Κ/Ξ ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ-ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε.			Ελλάδα	0	37,50	37,50	Αναλογική ενσωμάτωση	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ - POWELL (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ)			Ελλάδα	0	66,00	66,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-IMPEGILO SPA (TRAM)			Ελλάδα	0	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡ. ΑΡΧΑΙΑΣ ΟΛΥΜΠΙΑΣ)			Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ - WAYSS (ΜΕΤΡΟ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ)			Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΕΤΕΘ-ΤΕΡΝΑ ΑΒΑΞ ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ (ΙΠΠΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ)			Ελλάδα	0	35,00	35,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.(ΠΕΡΙΒ. ΧΩΡΟΣ ΟΑΚΑ)			Ελλάδα	0	83,50	83,50	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΕ (ΠΑΡΑΚΑΜΨΗ ΑΓΡΙΝΙΟΥ)			Ελλάδα	0	65,00	65,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΜΕΤΡΟ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ ΤΜ. Α')			Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΠΑΡΑΔΕΙΣΙΑ ΤΣΑΚΩΝΑ)			Ελλάδα	0	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ "ΚΞ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΔΟΜΟΤ/ΚΗ ΑΕ" - ΘΕΜΕΛ/ΔΟΜΗ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΤΕΘ ΑΕ (ΔΗΜ. ΜΕΓ. ΘΕΣ)			Ελλάδα	0	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΣΚΑ)			Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ (Σ.Δ. ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙ- ΔΟΜΟΚΟΣ)			Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-THALES AUSTRIA (ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ETCS)			Ελλάδα	0	37,40	37,40	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - ΑΒΑΞ (ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ ΤΡΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ-ΤΕΡΝΑ	Ελλάδα	0	90,00	90,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ	Ελλάδα	0	28,60	28,60	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-SICES CONSTRUCTIONS (ΑΝΑΒ.ΔΥΙΛΙΣΤ. ΕΛΠΕ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ-ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ (Έργο Ε.Ο. Φλώρινα-Νίκη)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Έργο ΠΑΘΕ-Στυλίδας)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΕΓΕΚ Κατασκευαστική (Έργο Προμαχώνας)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΤΕΡΝΑ (Λιμένας Πάτρας)	Ελλάδα	0	70,00	70,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ (Έργο Κορομηλιά- Κρυσταλλοπηγή)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ IMPREGILO SpA-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Πολιτιστικό Κέντρο Ιδρύματος Σταύρος Νιάρχος)	Ελλάδα	0	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Έργα λιγνίτη)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΘΡΙΑΣΙΟ Β' ΦΑΣΗ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Σ.Σ. ΤΙΘΟΡΕΑ- ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0	33,33	33,33	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΓΕΦΥΡΑ ΣΓ26 Σ.Δ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	Ελλάδα	0	44,56	44,56	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Θριάσιο Β' ΕΡΓΟΣΕ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Κοινοπραξία ΕΡΓΟΣΕ Α.Δ. 751)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2022
Κ/Ξ RENCO-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή σταθμών συμπίεσης ΤΑΡ σε Ελλάδα και Αλβανία)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022
Κ/Ξ ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ-INTRAKAT (Τέμενος)	Ελλάδα	0	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
Κ/Ξ ΑΒΑΞ-INTRAKAT -ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ-ΤΕΡΝΑ (Κατασκευή τεχνητού εμποδίου στην ελληνοτουρκική μεθόριο Έβρου)	Ελλάδα	0	25,00	25,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2020-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ	Ελλάδα	0	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2021-2022
ΚΞ ΤΕΡΝΑ-ΘΕΜΕΛΗ (ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΑΜΑΞΟΣΤΑΣΙΟΥ ΤΡΑΜ ΣΤΟ ΕΛΛΗΝΙΚΟ)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (Κατασκευή ηλεκτροκίνησης στην σιδηροδρομική γραμμή Κιάτο-Ροδοδάφνη)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ- DAMCO (Κατασκευή σταθμού συμπίεσης φυσικού αερίου Αμπελιάς)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (Κατασκευή ηλεκτροκίνησης στην σιδηροδρομική γραμμή Ροδοδάφνη-Ρίο)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2022
JV TERNΑ-CGCE JOINT VENTURE (AMAS 3)	Μπαχρέιν	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
JV VINCI TERNΑ DOO	Σερβία	0	49,00	49,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2018-2022
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-FOTAGONLED (Φωτισμός Ιωαννίνων)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-INTRAKAT (Φράκτης Έβρου)	Ελλάδα	0	65,00	65,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΕΚΤΕΡ (Κατασκευή Ιωνικού Κέντρου)	Ελλάδα	0	70,00	70,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-P&C DEVELOPMENT (Κατασκευή Πανελλήνιας Έκθεσης Λαμίας)	Ελλάδα	0	50,00	50,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ-ΙΝΤΡΑΚΑΤ (ΒΟΑΚ ΣΔΙΤ)	Ελλάδα	0	55,00	55,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ-ΜΕΤΚΑ (ΓΗΠΕΔΟ ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΟΥ)	Ελλάδα	0	40,00	40,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
ΚΕ AVAX-TERNΑ (MEDITERRANEAN CITY OF DREAMS)	Κύπρος	0	40,00	40,00	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2019-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
Κ/Ξ TENERGY - INDIGITAL - AMCO	Ελλάδα	0	25,75	25,75	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	Ελλάδα	36,79	0	36,79	Ολική	-	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ- ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
IWECO ΧΩΝΟΣ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΈΒΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΡΑΧΟΥΛΑΣ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΕΡΒΕΝΟΧΩΡΙΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΛΕΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΒΕΛΑΝΙΔΙΩΝ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΑΣΤΡΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΔΕΡΒΕΝΙ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΦΕΡΡΩΝ ΈΒΡΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΆΡΗ ΣΑΠΩΝ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΞΗΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΗΛΙΟΚΑΣΤΡΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
EUROWIND Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΔΕΛΤΑ ΑΞΙΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	29,43	29,43	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. VECTOR ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΕΛΛΑΔΟΣ-ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΤΡΟΥΛΟΣ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	33,11	33,11	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΘΑΛΑΣΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	31,27	31,27	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΑΡΚΑ ΞΗΡΟΚΑΜΠΟΣ ΑΚΡΑΤΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	28,33	28,33	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΩΝ ΙΚΕ	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΕΝΑ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΑΛΙΣΤΡΑΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	0	29,43	29,43	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΪ-ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΞΕΡΟΒΟΥΝΙΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΙΤΟΛΩΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΜΑΡΥΝΘΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΑΝΟΡΑΜΑΤΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΗΛΙΑΚΗ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΒΑΘΥΧΩΡΙ ΔΥΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΕΥΒΟΪΚΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	25,75	25,75	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ-ΑΝΤΛΗΣΙΟΤΑΜΙΕΥΣΗ Ι Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΕΝΤΕ ΠΥΡΓΟΙ Ο.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΗΑΟΣ INVEST 1 Ε.Α.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ECO ENERGY DOBRICH 2 Ε.Ο.Ο.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ECO ENERGY DOBRICH 3 Ε.Ο.Ο.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ECO ENERGY DOBRICH 4 Ε.Ο.Ο.Δ.	Βουλγαρία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
EOLOS NORTH sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
EOLOS NOWOGRODZEC sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
EOLOS POLSKA sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
EOLOS EAST sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
JP GREEN sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
WIRON sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
BALLADYNA sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
EOLOS DEVELOPMENT Sp.z o.o	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2021-2022
AE GIS RENEWABLES, L.L.C.	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
MOUNTAIN AIR HOLDINGS L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
TERNA RENEWABLE ENERGY PROJECTS L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
TERNA DEN L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
FLUVANNA I INVESTOR, L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
FLUVANNA INVESTMENTS 2, L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
CI-II BEARKAT QFPF, L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
CI-II BEARKAT HOLDING B, L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
SPONSOR BEARKAT I HOLDCO, L.L.C.*	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
TERNA DER, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	-
TERNA DER 2, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	-
TERNA DER 3, LLC	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	-
FIER HELIOS SH.P.K	Αλβανία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ II	2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ –ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ							
ΗΛΙΑΚΗ ΠΙΚΡΟΛΙΜΝΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΗΛΙΑΚΑ ΒΑΚΟΥΦΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ ΚΙΛΚΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Αναλογική ενσωμάτωση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2020-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ Α.Π.Ε – ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
ΕΝ.ΕΡ.ΜΕΛ. Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,40	18,40	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΑΠΕ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ							
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΠΕ ΚΥΚΛΑΔΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	16,56	16,56	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΡΜΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	Ελλάδα	0	4,60	4,60	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2019-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
OPTIMUS ENERGY A.E.	Ελλάδα	0	51,00	51,00	Ολική	ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	2017-2022
TERNA ENERGY TRADING E.O.O.D.	Βουλγαρία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	2017-2022
TETRA DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	2020-2022
TERNA ENERGY TRADING D.O.O.	Σερβία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	2018-2022
TERNA ENERGY TRADING S.H.P.K.	Αλβανία	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	2018-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ							
ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	75,00	25,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2022
ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2019-2022
FIER THERMOELECTRIC S.H.A.	Αλβανία	70,00	0	70,00	Ολική	-	2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟ ΘΕΡΜΙΚΕΣ ΠΗΓΕΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	50,00	0	50,00	Καθαρή θέση	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	2021-2022
ΝΚΓΕΚΤΕΡΝΑ L.T.D.	Κύπρος	50,00	0	50,00	Καθαρή θέση	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	-
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	84,65	0	84,65	Ολική	-	2017-2022
ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2017-2022
ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2017-2022
ICON E.O.O.D.	Βουλγαρία	83,62	16,38	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
ICON BOROVCE E.O.O.D.	Βουλγαρία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2022
DOMUS DEVELOPMENT E.O.O.D.	Βουλγαρία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2022
SC GEK ROM S.R.L.	Ρουμανία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2022
HIGHLIGHT S.R.L.	Ρουμανία	0	100,00	100,00	Ολική	ICON EOOD	2016-2022
ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΜΑΝΤΟΥΔΙΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
ΑΥΛΑΚΙ I B.V.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2022
ΑΥΛΑΚΙ II B.V.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2022
ΑΥΛΑΚΙ III B.V.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2022
ΑΥΛΑΚΙ IV B.V.	Ολλανδία	100,00	0	100,00	Ολική	-	2018-2022
ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	-
ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	-
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	Ελλάδα	37,48	0	37,48	Καθαρή θέση	-	2017-2022
ΓΕΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	33,34	33,34	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
MGGR L.L.C.	Η.Π.Α.	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2022
ΧΕΙΡΩΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	Ελλάδα	99,56	0,44	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2017-2022
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΠΛΑΤΑΝΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	90,64	9,36	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2017-2022
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΠΛ. ΣΑΡΟΚΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	85,25	14,75	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2017-2022
HELLAS SMARTICKET Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	12,88	47,88	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΑΕΙΦΟΡΙΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Μ.Α.Ε.Ε.Σ.	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟ ΜΟΙ ΜΑΕ	2017-2022
ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟ ΜΟΙ ΜΑΕ	2017-2022
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2022
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	2021-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ - ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ							
PARKING ΟΥΗΛ Α.Ε.	Ελλάδα	50,00	0	50,00	Καθαρή θέση	-	2017-2022
ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	29,00	0	29,00	Καθαρή θέση	-	2017-2022
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	24,70	0	24,70	Καθαρή θέση	-	2017-2022
ΣΤΑΘΜΟΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΓ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΙΡΑΙΑ Α.Ε.	Ελλάδα	36,52	0	36,52	Καθαρή θέση	-	2017-2022
POLIS PARK Α.Ε.	Ελλάδα	30,21	0	30,21	Καθαρή θέση	-	2017-2022
METROPOLITAN ATHENS PARK Α.Ε.	Ελλάδα	25,70	0	25,70	Καθαρή θέση	-	2017-2022
ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	Ελλάδα	0	32,46	32,46	Καθαρή θέση	ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε.	2019-2022
WASTE CYCLO Α.Ε.	Ελλάδα	0	18,76	18,76	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2017-2022
ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ-ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	0	35,00	Καθαρή θέση		2022
ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Ελλάδα	0	18,43	18,43	Καθαρή θέση	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2022

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ	ΕΔΡΑ	% ΑΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	% ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΗΣΗΣ	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΜΜΕΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	35,00	14,00	49,00	Καθαρή θέση	MGGR L.L.C.	-
ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	55,00	0	55,00	Καθαρή θέση	-	-
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε.	Ελλάδα	51,02	48,98	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
ΕΥΡΩΠΑΙΚΕΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ ΜΕΤΑΛΛΩΝ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΛΙΟΧΩΡΑ ΑΕ	2017-2022
ΒΡΟΝΤΗΣ ΛΑΤΟΜΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ Α.Ε.	Ελλάδα	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2017-2022
CEMENT PRODUCTION AND EXPORT F.Z.C.	Λιβύη	0	75,00	75,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	-
MALCEM CONSTRUCTION MATERIALS L.T.D.	Μάλτα	0	75,00	75,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2013-2022
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ - ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ							
QE ENERGY EUROPE L.T.D.	Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΑΕ	2014-2022
TERNΑ ENERGY USA HOLDING CORPORATION	Η.Π.Α.	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
TERNΑ ENERGY TRANSATLANTIC sp.z.o.o.	Πολωνία	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2022
TERNΑ ENERGY TRADING L.T.D.	Κύπρος	0	100,00	100,00	Ολική	ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚ ΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.	2015-2022
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ	Ελλάδα	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
GALLETTE L.T.D.	Κύπρος	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2015-2022
TERNΑ ENERGY OVERSEAS L.T.D.	Κύπρος	0	36,79	36,79	Ολική	ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ	2016-2022
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα	100,00	0	100,00	Ολική	-	2021-2022

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

*Οι εν λόγω εταιρείες δεν έχουν κάποια ουσιαστική δραστηριότητα.

Αξιολόγηση του ελέγχου

Οι εταιρείες ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και ΤΕΡΝΑ QATAR L.L.C. ενοποιούνται ολικά ως θυγατρικές καθώς ο Όμιλος ασκεί έλεγχο σε αυτές σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10. Εντός της τρέχουσας περιόδου, δεν πραγματοποιήθηκαν μεταβολές στις ως άνω εκτιμήσεις, σε σχέση με την 31.12.2022.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Εμμεσο)
Κ/Ξ ΚΥΡΙΑ ΑΡΔΕΥΤΙΚΗ ΔΙΩΡΥΓΑ Δ 1	75,00%
Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ-ΑΕΓΕΚ- ΤΕΡΝΑ- ΕΚΤΕΡ ΕΓΚΑΤ. ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΣΠΑΤΑ	20,00%
Κ/Ξ ΦΡΑΓΜΑΤΟΣ ΠΡΑΜΟΡΙΤΣΑ	33,33%
Κ/Ξ ΑΒΑΞ ΑΕ-ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΕΥΚΛΕΙΔΗΣ	35,00%
Κ/Ξ - ΑΒΑΞ ΑΕ-ΒΙΟΤΕΡ ΑΕ - ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΟΥ ΧΩΡΙΟΥ)	37,50%
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ-ΜΟΧΛΟΣ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΑΣ ΚΙΑΤΟ-ΑΙΓΙΟ)	35,00%
Κ/Ξ ΑΒΑΞ-ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ (ΚΑΤ/ΚΕΥΗ ΣΗΡΑΓΓΩΝ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΛΑΤΑΝΟΥ)	33,33%
Κ/Ξ ALPINE MAYREDER BAU GmbH-ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΑΝΙΣ. ΚΟΜΒ. ΠΑΡΑΔ. ΤΣΑΚΩΝΑ)	49,00%
Κ/Ξ ΤΕΡΝΑ ΑΕ-ΝΕΟΝ ΣΤΑΡ ΑΕ-ΡΑΜΑ ΑΕΒΕ (Έργο ΟΠΑΠ 1)	51,00%
Κ/Ξ ΕΜΠΕΔΟΣ-ΠΑΝΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ	50,10%
J/V ΤΕΡΝΑ-ΑΙ ΟΜΑΙΕΡ	60,00%
ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.	26,94%

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

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

4.3 Μεταβολές στη δομή του Ομίλου εντός του Α' εξαμήνου 2023

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2023 πραγματοποιήθηκαν οι κάτωθι μεταβολές στη δομή του Ομίλου σε σχέση με την 31.12.2022:

- Την 10.02.2023 η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε., απέκτησε το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της εταιρείας ΑΝΑΞ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία μετονομάστηκε στην συνέχεια ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΠΩΝ Ι.Κ.Ε.

Η ως άνω εταιρεία αναπτύσσει Φωτοβολταϊκούς Σταθμούς στην ευρύτερη περιοχή της Περιφερειακής Ενότητας Έβρου συνολικής ισχύος 246,35 MW.

Σκοπός της εν λόγω απόκτησεων, είναι η εν συνεχεία υλοποίηση νέων επενδύσεων του Ομίλου στην παραγωγή ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές. Κατά την εξέταση των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις της ως άνω εταιρείας δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του εν λόγω Προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίζονται λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Η λογιστική

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

πολιτική αναγνώρισης της συναλλαγής περιγράφεται στην επεξηγηματική Σημείωση 4.3 των Ετήσιων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2022. Το κόστος της απόκτησης επιμερίστηκε στα επιμέρους αναγνωρίσιμα στοιχεία του ενεργητικού και στις υποχρεώσεις με βάση τις σχετικές εύλογες αξίες τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς, ενώ από τη συναλλαγή αυτού του είδους δεν προκύπτει υπεραξία.

Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς της εν λόγω εταιρείας, με βάση τους όρους της Σύμβασης Πώλησης και μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, θα εξαρτηθεί από την επιτυχή έκβαση της εξασφάλισης των απαιτούμενων αδειών για την εγκατάσταση των μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά πάνελ, και εκτιμήθηκε στο ποσό των 6.306 με τη χρήση κατάλληλου προεξοφλητικού επιτοκίου 7,95 %. Η εύλογη αξία της υποχρέωσης για το ενδεχόμενο αντάλλαγμα θα επιμετράται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς και ως την εκτιμώμενη ημερομηνία τελικής επιμέτρησης και καταβολής της, ήτοι μέχρι την 01.12.2023.

Αναλυτικά τα στοιχεία που σχετίζονται με την εξαγορά της ανωτέρω εταιρείας παρουσιάζονται ακολούθως:

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΠΩΝ ΙΚΕ
**Εύλογες αξίες εταιρείας
κατά την ημερομηνία
απόκτησης του ελέγχου**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ασώματα πάγια και Δικαιώματα χρήσης παγίων

6.278

Ενσώματα πάγια

2

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

145

Χρηματικά διαθέσιμα

0

Σύνολο ενεργητικού**6.425****ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Προμηθευτές και Υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες

21

Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

98

Σύνολο υποχρεώσεων**119****Καθαρά στοιχεία του ενεργητικού που αποκτήθηκαν****6.306**

Χρηματικά διαθέσιμα που καταβλήθηκαν έως την 30η Ιουνίου 2023 (α)

829

Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα που αποκτήθηκαν (β)

0

Σύνολο ταμειακής εκροής έως την 30η Ιουνίου 2023 (α) - (β)**829**

Το εκτιμώμενο συνολικό τίμημα της εξαγοράς περιλαμβανομένων και των χρηματικών διαθεσίμων της αποκτώμενης ανήλθε σε 6.306 εκ των οποίων ποσό 829 διακανονίσθηκε σε μετρητά και 5.477 αποτελεί υποχρέωση ενδεχόμενου ανταλλάγματος (σε προεξοφλημένη αξία).

Από την ως άνω απόκτηση, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ αναγνώρισε άυλα στοιχεία του ενεργητικού (άδειες φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής), ύψους 5.822. Η εύλογη αξία των άυλων στοιχείων έχει βασισθεί σε έκθεση ανεξάρτητου εκτιμητή. Κατά την διάρκεια της περιόδου από την ημερομηνία απόκτησης των εταιρειών μέχρι και την 30η Ιουνίου 2023 δεν έχουν πραγματοποιηθεί αποτελέσματα σχετιζόμενα με τις εταιρείες αυτές.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 15.02.2023 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-FOTAGONLED (Φωτισμός Ιωαννίνων) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 50% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 01.03.2023 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-INTPAKAT (Φράκτης Έβρου) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 65% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 20.03.2023 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-EKTEP (Κατασκευή Ιωνικού Κέντρου) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 70% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 27.03.2023 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-P&C DEVELOPMENT (Κατασκευή Πανελλήνιας Έκθεσης Λαμίας) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 50% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 11.04.2023 ιδρύθηκε η εταιρεία ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. με αντικείμενο την μελέτη, κατασκευή, χρηματοδότηση, λειτουργία, και συντήρηση του τμήματος Χερσόνησος-Νεάπολη του Βόρειου Οδικού Άξονα Κρήτης μέσω Σ.Δ.Ι.Τ.. Η Εταιρεία συμμετέχει με 55% στο στην εν λόγω κοινοπραξία.
- Την 20.04.2023 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ-INTPAKAT (ΒΟΑΚ ΣΔΙΤ) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 55% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Την 17.05.2023 η θυγατρική εταιρεία του Ομίλου, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. συνέστησε από κοινού με την εταιρεία GRID TELECOM ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ την εταιρεία με την επωνυμία ΤΕΡΝΑ FIBER ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ. Η εν λόγω εταιρεία αποτελεί εταιρεία όχημα για την εκτέλεση της Σύμβασης Σύμπραξης που θα υπογραφεί μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου δια του Υπουργού Ψηφιακής Διακυβέρνησης (εφεξής "η Αναθέτουσα Αρχή"), της Εταιρείας και των ιδρυτών - αρχικών μετόχων της Εταιρείας ως εκ τρίτου συμβαλλομένων, για την εκτέλεση του έργου "Υποδομές Υπερυψηλής Ευρυζωνικότητας - ULTRA FAST BROADBAND μέσω ΣΔΙΤ" για τις Γεωγραφικές Ζώνες 2, 4, 5 και 6, όπως αυτές αναφέρονται στην Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος και στο Τεύχος Πρόσκλησης Υποβολής Δεσμευτικών Προσφορών.
- Την 19.05.2023 ιδρύθηκε η ΚΞ ΤΕΡΝΑ-ΑΚΤΩΡ-METKA (ΓΗΠΕΔΟ ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΟΥ) με αντικείμενο την κατασκευή τεχνικού έργου. Ο υπό-όμιλος ΤΕΡΝΑ κατέχει το 40% της εν λόγω κοινοπραξίας.
- Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου 2023, πουλήθηκε η MGE HELLINIKON στην HR ATLANTIC CITY L.L.C. Το τίμημα ορίστηκε σε ποσό 12.316. Αυτό είχε σαν αποτέλεσμα να μεταβληθεί το ποσοστό έμμεσης συμμετοχής του Ομίλου στην IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. από 65% σε 14%. Συνέπεια των ανωτέρω το συνολικό ποσοστό συμμετοχής διαμορφώθηκε σε 49% και αναλύεται σε άμεση συμμετοχή 35% και έμμεση 14% μέσω της κατά 100% θυγατρικής της Εταιρείας MGGR L.L.C.
- Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου 2023, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. ίδρυσε τις εταιρείες TERNΑ DER L.L.C., TERNΑ DER 2 L.L.C., TERNΑ DER 3 L.L.C., οι οποίες εδρεύουν στις ΗΠΑ, για την ανάπτυξη νέων έργων ΑΠΕ και εκκαθάρισε τις εταιρίες MOHAVE VALLEY ENERGY L.L.C., FLUVANNA INVESTMENTS L.L.C., FLUVANNA HOLDINGS L.L.C., TERNΑ HOLDCO INC οι οποίες δεν είχαν περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις.
- Κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου 2023, ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της Κοινοπραξίας J/V TERNΑ GCC WAC, στην οποία η θυγατρική ΤΕΡΝΑ κατείχε έμμεσα το 30% χωρίς να φέρει ουσιαστική επίδραση στον Όμιλο.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.4 Μεταβολές συμμετοχών σε θυγατρικές

Η συνοπτική κίνηση του κονδυλίου Συμμετοχές σε θυγατρικές για το Α' Εξάμηνο του 2023 συγκριτικά με το Α' εξάμηνο του 2022, έχει ως εξής:

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2023	2022
Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου	373.823	285.628
Προσθήκες	85.793	87.247
Επιστροφή κεφαλαίου	0	(200)
Μεταφορές από/(προς) συμμετοχές σε κοινοπραξίες	0	1.208
Λοιπές κινήσεις	22	214
Υπόλοιπο 30η Ιουνίου	459.638	374.097

Οι προσθήκες του κονδυλίου εντός του Α' Εξαμήνου του 2023 αφορούν αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου στις θυγατρικές ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ (548) , ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. (84.125) και MGGR L.L.C. (1.120).

Επιπρόσθετα εντός της περιόδου εξοφλήθηκε πλήρως ποσό 27.827 που αφορούσε την εξαγορά του 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ κατά την χρήση του 2022. Το εν λόγω ποσό με 31.12.2022 ήταν ταξινομημένο στον λογαριασμό «Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις» (βλ. σημ.17).

5 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ

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

Ο όρος «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» προσδιορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο που είναι αρμόδιο για τη διάθεση πόρων και την εκτίμηση της απόδοσης των λειτουργικών τομέων.

Ο Όμιλος παρουσιάζει χωριστά τις πληροφορίες για κάθε λειτουργικό τομέα που καλύπτει κάποια κριτήρια συγκέντρωσης χαρακτηριστικών και υπερβαίνει κάποια ποσοτικά όρια.

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

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

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

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

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

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

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2023	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Ενοποιημένα Σύνολα
Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	597.354	106.359	787.022	1.888	7.971	103.310	440	0	1.604.344
Διατομεακά έσοδα	38.937	(935)	10.185	321	57	112	2.072	(50.749)	0
Συνολικά έσοδα	636.291	105.424	797.207	2.209	8.028	103.422	2.512	(50.749)	1.604.344
Κόστος πωλήσεων	(572.160)	(47.904)	(733.395)	(2.153)	(5.978)	(77.461)	(2.730)	48.361	(1.393.420)
Μικτό κέρδος/(ζημιά)	64.131	57.520	63.812	56	2.050	25.961	(218)	(2.388)	210.924
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(11.145)	(16.129)	(16.486)	(335)	(2.759)	(4.207)	(7.050)	346	(57.765)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(2.468)	(3.304)	0	0	(140)	0	(1.643)	49	(7.506)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	(6.059)	8.363	(5.555)	462	(283)	12.380	800	(242)	9.866
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)	44.459	46.450	41.771	183	(1.132)	34.134	(8.111)	(2.235)	155.519
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	(267)	(1.181)	(18)	2	(34)	0	0	0	(1.498)
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	44.192	45.269	41.753	185	(1.166)	34.134	(8.111)	(2.235)	154.021
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	2.276	510	3.307	26	0	4.839	7.735	(5.777)	12.916
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(5.357)	(21.553)	(6.240)	(151)	(1.075)	(29.081)	(15.035)	5.951	(72.541)
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	0	(269)	15.545	0	0	5.296	0	0	20.572
Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες	0	0	(220)	58	0	(708)	0	0	(870)
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα	0	0	0	0	0	0	390	0	390
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος	41.111	23.957	54.145	118	(2.241)	14.480	(15.021)	(2.061)	114.488
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(11.322)	(5.685)	(12.997)	(33)	(537)	2.306	(1.565)	0	(29.833)
Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων	29.789	18.272	41.148	85	(2.778)	16.786	(16.586)	(2.061)	84.655

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2023	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ/ΦΑ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Ενοποιημένα Σύνολα
Περιουσιακά στοιχεία	1.140.809	1.903.668	950.851	119.066	100.160	1.338.496	474.228	(170.153)	5.857.125
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	33	0	4.821	0	0	0	0	4.854
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	0	2.722	(50)	0	2.716	146.306	0	0	151.694
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	1.140.809	1.906.423	950.801	123.887	102.876	1.484.802	474.228	(170.153)	6.013.673
Υποχρεώσεις	938.632	1.405.292	604.500	95.730	165.531	1.031.280	647.477	(94.913)	4.793.529
Δανειακές υποχρεώσεις	142.661	1.074.362	193.974	89.000	110.465	823.818	610.630	0	3.044.910
Χρηματικά Διαθέσιμα	194.868	299.284	269.656	5.875	577	182.978	496.279	0	1.449.517
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	(52.207)	775.078	(75.682)	83.125	109.888	640.840	114.351	0	1.595.393
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2023	2.278	128.586	1.123	111	3.582	1.552	21	(72.209)	65.044

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2023, ποσό 179,3 εκ. (11,2%) (357,0 εκατ. ευρώ – (24,4%) για την αντίστοιχη περίοδο του 2022) του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ και του τομέα Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ (Πελάτης Α).

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2023, ποσό 163,4 εκ. (10,2%) (109,6 εκατ. ευρώ – (7,5%) για την αντίστοιχη περίοδο του 2022) του κύκλου εργασιών του Ομίλου προέρχεται από έναν εξωτερικό πελάτη του τομέα της ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ και του τομέα Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ (Πελάτης Β).

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς 30.06.2022	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Ενοποιημένα Σύνολα
Συνολικά έσοδα από εξωτερικούς πελάτες	345.361	130.840	882.520	1.398	7.581	93.814	135	0	1.461.649
Διατομεακά έσοδα	75.006	(8.480)	17.594	332	0	44	42	(84.538)	0
Συνολικά έσοδα	420.367	122.360	900.114	1.730	7.581	93.858	177	(84.538)	1.461.649
Κόστος πωλήσεων	(368.383)	(47.668)	(848.292)	(2.165)	(6.433)	(70.831)	(1.351)	80.966	(1.264.157)
Μικτό κέρδος/(ζημιά)	51.984	74.692	51.822	(435)	1.148	23.027	(1.174)	(3.572)	197.492
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	(15.870)	(26.010)	(8.756)	(330)	(2.583)	(4.434)	(5.409)	27	(63.365)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(789)	(3.519)	0	0	(118)	0	(382)	0	(4.808)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) προσδιοριστικά του EBIT	(3.217)	8.013	(7.860)	100	(197)	(5.538)	(1.279)	(34)	(10.012)
Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)	32.108	53.176	35.206	(665)	(1.750)	13.055	(8.244)	(3.579)	119.307
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) μη προσδιοριστικά του EBIT	4.539	927	(46)	0	34	0	(1)	0	5.453
Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	36.647	54.103	35.160	(665)	(1.716)	13.055	(8.245)	(3.579)	124.760
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	3.000	293	701	21	0	2.983	7.366	(8.447)	5.917
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(3.453)	(17.816)	(7.321)	(151)	(950)	(24.835)	(15.017)	8.510	(61.033)
Κέρδη/(Ζημιές) από χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία	0	172	5.067	0	0	(49.573)	0	0	(44.334)
Αποτελέσματα από συγγενείς εταιρείες και Κοινοπραξίες	0	0	(839)	(166)	0	220	0	0	(785)
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεόγραφα	128	0	0	0	0	0	22.981	(128)	22.981
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρου εισοδήματος	36.322	36.752	32.768	(961)	(2.666)	(58.150)	7.085	(3.644)	47.506
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(8.321)	(12.023)	(4.296)	(52)	(416)	18.664	2.555	(97)	(3.986)
Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων	28.001	24.729	28.472	(1.013)	(3.082)	(39.486)	9.640	(3.741)	43.520

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Επιχειρηματικοί τομείς 31.12.2022	Κατασκευές	Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ	Ηλεκτρισμός από θερμική ενέργεια και εμπορία ΗΡ	Εκμετάλλευση Ακινήτων	Λατομεία/ Βιομηχανία	Παραχωρήσεις	Συμμετοχές	Διατομεακές Απαλοιφές	Ενοποιημένα Σύνολα
Περιουσιακά στοιχεία	1.014.544	1.860.149	1.076.047	119.159	100.282	1.219.655	596.687	(173.289)	5.813.234
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	34	0	4.677	0	0	0	0	4.711
Επενδύσεις σε κοινοπραξίες	0	2.672	(27)	0	2.716	154.205	0	0	159.566
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων	1.014.544	1.862.855	1.076.020	123.836	102.998	1.373.860	596.687	(173.289)	5.977.511
Υποχρεώσεις	842.132	1.344.754	766.002	95.957	163.037	934.712	740.317	(100.098)	4.786.813
Δανειακές υποχρεώσεις	79.989	1.030.806	232.545	89.012	108.192	763.536	689.219	0	2.993.299
Χρηματικά Διαθέσιμα	200.734	362.464	238.699	5.687	2.054	144.695	537.370	0	1.491.703
Καθαρό χρέος / (πλεόνασμα)	(120.745)	668.342	(6.154)	83.325	106.138	618.841	151.849	0	1.501.596
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιόδου 1.1-30.06.2022	3.311	123.873	28.717	19	2.207	2.981	63	(4.556)	156.615

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

6 ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2023	2022	2023	2022
Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου	729.320	707.862	388	330
Προσθήκες	3.474	16.120	140	81
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	6.278	8.956	0	0
Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων	(1.275)	(74)	0	0
Αποσβέσεις	(26.945)	(22.503)	(58)	(57)
Αύξηση /(Μείωση) με συμψηφισμό υποχρεώσεων	(498)	0	0	0
Μεταφορές	412	686	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	3	(1)	0	0
Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου	710.769	711.046	470	354

Στο κονδύλι ασώματων παγίων περιλαμβάνονται κυρίως: (α) δικαιώματα από συμβάσεις παραχώρησης, τα οποία ανέρχονται σε 558.039 (31.12.2022: 578.079), (β) αγορασμένα δικαιώματα εκμετάλλευσης λατομείων και μεταλλείων λευκόλιθου, αναπόσβεστης αξίας 12.106 (31.12.2022: 12.249), (γ) καταβληθέντα δικαιώματα εγκατάστασης αιολικών πάρκων και φωτοβολταϊκών, αναπόσβεστης αξίας 61.988 (31.12.2022: 57.586), (δ) πελατειακή βάση της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., αναπόσβεστης αξίας 44.989 (31.12.2022: 49.810) και (ε) εμπορικό σήμα ΗΡΩΝ, αναπόσβεστης αξίας 5.099 (31.12.2022: 5.099).

Η γραμμή "Προσθήκες από εξαγορά εταιρείας" ύψους 6.278 προέρχεται από την εξαγορά του υπο-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΠΩΝ Ι.Κ.Ε. (βλέπε αναλυτικά σημείωση 4.3).

Η γραμμή «Απομειώσεις», περιλαμβάνει απομειώσεις ασώματων παγίων του υπο-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ύψους 1.275, που αφορούν μονάδες παραγωγής για τις οποίες η διοίκηση στα πλαίσια του στρατηγικού της σχεδιασμού αποφάσισε τη μη υλοποίησή τους.

7 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2023	2022	2023	2022
Αναπόσβεστη αξία 1ης Ιανουαρίου	1.423.774	1.251.374	12.437	11.790
Προσθήκες	49.156	124.475	898	619

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	2023	2022	2023	2022
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	2	11.203	0	0
Κόστος δανεισμού	10.402	2.958	0	0
Προβλέψεις αποκατάστασης	1.773	82	0	0
Πωλήσεις/Διαγραφές/ Απομειώσεις/Ανακτήσεις Απομειώσεων	(869)	(969)	(11)	0
Αποσβέσεις	(39.363)	(35.771)	(648)	(447)
Αύξηση /(Μείωση) με συμψηφισμό υποχρεώσεων	(1.327)	0	0	0
Μεταφορές	(222)	(686)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	3.722	(1.269)	0	0
Αναπόσβεστη Αξία την 30η Ιουνίου	1.447.048	1.351.397	12.676	11.962

Οι προσθήκες του Ομίλου για το Α' εξάμηνο του 2023 συνολικού ύψους 49.156 αφορούν κατά βάση σε επενδύσεις του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, σχετιζόμενες με την κατασκευή αιολικών πάρκων συνολικής ισχύος 327 MW στην Εύβοια τα οποία ανήκουν στις ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε., ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. και ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.

Στο αναπόσβεστο υπόλοιπο των ενσωμάτων παγίων του Ομίλου κατά την 30.06.2023 περιλαμβάνονται κυρίως:

(α) Τεχνολογικός και μηχανολογικός εξοπλισμός, ο οποίος ανέρχεται σε 880.850 (31.12.2022: 824.861) με ποσό 719.430 να αφορά τον λειτουργικό τομέα Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ, (β) Κτίρια και εγκαταστάσεις, αναπόσβεστης αξίας 127.999 (31.12.2022: 122.444) και (γ) ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, αξίας 390.665 (31.12.2022: 429.329) με ποσό 382.313 να αφορά τον λειτουργικό τομέα Ηλεκτρισμός από ΑΠΕ.

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

8 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ

Αναλυτική πληροφόρηση αναφορικά με την ακολουθούμενη λογιστική πολιτική και τις κατωτέρω συμβάσεις παραχώρησης, παρουσιάζεται στη Σημείωση 4.16 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις	Ενιαίο Αυτόματο Σύστημα Συλλογής Κομίστρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Ηπείρου	Εγκατάσταση επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου	Σύνολο
Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2022	23.428	17.129	20.796	61.353
(Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου	(6.488)	(1.713)	17.827	9.626
Αναστροφή προεξόφλησης	3.549	1.301	3.089	7.939
Απομείωση/Αναστροφή απομείωσης βάσει ΔΠΧΑ 9	1	(2)	9	8
Υπόλοιπο λήξης την 31.12.2022	20.490	16.715	41.721	78.926
Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2023	20.490	16.715	41.721	78.926
(Μειώσεις)/αυξήσεις χρηματοοικονομικού στοιχείου	(3.442)	(883)	7.110	2.785
Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.24)	1.552	637	1.744	3.933
Υπόλοιπο λήξης την 30.06.2023	18.600	16.469	50.575	85.644
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις Μακροπρόθεσμο Μέρος	14.695	15.970	46.514	77.179
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις Βραχυπρόθεσμο Μέρος (σημ.11)	3.906	498	4.061	8.465
Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορία 1.1-30.06.2022				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	0	0	23.303	23.303
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	5.135	2.512	909	8.556
Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.24)	1.918	650	879	3.447
Σύνολο	7.053	3.162	25.091	35.306
Ανάλυση εσόδων ανά κατηγορίας 1.1-30.06.2023				
Έσοδα από κατασκευαστικές υπηρεσίες	0	0	23.162	23.162
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών λειτουργίας	5.664	2.745	3.710	12.119
Αναστροφή προεξόφλησης (σημ.24)	1.552	637	1.744	3.933
Σύνολο	7.216	3.382	28.616	39.214

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

9 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Ο λογαριασμός «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» την 30.06.2023 και την 31.12.2022 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής :

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				
Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις	63.287	9.476	212.708	162.158
Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	7.226	12.422	0	0
Δοθείσες εγγυήσεις	5.161	8.920	1.638	20
Παρακρατήσεις τιμολογηθεισών απαιτήσεων	4.420	3.354	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	2.169	3.246	0	0
Πρόβλεψη απομείωσης μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών στοιχείων	(1.158)	(1.158)	(8)	(8)
Σύνολο (α)	81.105	36.260	214.338	162.170
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				
Μακροπρόθεσμες προκαταβολές σε προμηθευτές	2.343	3.353	0	0
Κόστος προμήθειας διαμεσολαβητών	8.186	6.870	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	835	835	0	0
Σύνολο (β)	11.364	11.058	0	0
Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων (α+β)	92.469	47.318	214.338	162.170

Η Εταιρεία συμμετέχει σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων σε θυγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες, τα οποία θα αποπληρώνονται είτε με λήψη τραπεζικού δανεισμού είτε στη λήξη τους. Η μεταβολή στην Εταιρεία στον λογαριασμό «Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις» οφείλεται κυρίως στην αναταξινόμηση ποσού 53.255 από το κονδύλι «Προκαταβολές και Λοιπές Απαιτήσεις», καθώς στην τρέχουσα εξαμηνιαία περίοδο υπεγράφησαν τροποποιήσεις για τις δανειακές συμβάσεις οι οποίες παρατείνουν την διάρκεια των δανείων πέραν των 12 μηνών.

Η μεταβολή του λογαριασμού «Δάνεια σε κοινοπραξίες και λοιπές συνδεδεμένες επιχειρήσεις» σε ενοποιημένα μεγέθη οφείλεται κυρίως στην αναταξινόμηση δανείων από την θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. στη συνδεδεμένη εταιρεία ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Ε. με ποσοστό 50%, που ενοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης ποσού 53.447 από το κονδύλι «Προκαταβολές και Λοιπές Απαιτήσεις» καθώς στην τρέχουσα εξαμηνιαία περίοδο υπεγράφησαν

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

τροποποιήσεις για τις δανειακές συμβάσεις, οι οποίες παρατείνουν την διάρκεια των δάνειων πέραν των 12 μηνών.

Στον λογαριασμό «Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις» του Ομίλου περιλαμβάνεται η αναγνώριση απαίτησης από χρηματοδοτική μίσθωση μηχανολογικού εξοπλισμού από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε.

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

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

10 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι «Εμπορικές απαιτήσεις» του Ομίλου και της Εταιρείας την 30.06.2023 και την 31.12.2022, στις συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Πελάτες	554.804	610.200	24.711	13.645
Πελάτες - Επίδικοι και Επισφαλείς	14.262	21.301	0	0
Γραμμάτια/Επιταγές Εισπρακτέες σε καθυστέρηση	4.347	4.347	0	0
Επιταγές Εισπρακτέες	5.003	7.160	264	262
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(105.162)	(107.084)	(630)	(630)
Σύνολο	473.254	535.924	24.345	13.277

Το υπόλοιπο του κονδυλίου προέρχεται κατά ποσό 179.987 (31.12.2022: 202.678) από τον Κατασκευαστικό Τομέα, ποσό 252.382 (31.12.2022: 298.196) από τον τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και ποσό 40.885 (31.12.2022: 35.050) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

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

11 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ/ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ

Οι απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες	341.146	217.725	0	0
Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	143.483	172.931	4.391	7.216
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού - Παραχωρήσεις Βραχυπρόθεσμο Μέρος (σημ.8)	8.465	8.053	0	0
Μείον: Απομειώσεις Απαιτήσεων από συμβάσεις με πελάτες	(8.851)	(7.396)	0	0
Σύνολο	484.243	391.313	4.391	7.216

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στον λογαριασμό «Απαιτήσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες» περιλαμβάνεται ποσό ύψους 113,9 εκατ. ευρώ (143,3 την 31.12.2022) που αφορά σε ατιμολόγητες απαιτήσεις του τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου».

Οι υποχρεώσεις από συμβάσεις με πελάτες αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Προκαταβολές πελατών	158.702	155.829	185	82
Μη εκπληρωθείσες υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις	69.824	101.881	67	68
Μη εκπληρωθείσες υποχρεώσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	737	365	0	0
Σύνολο	229.263	258.075	252	150

Οι μεταβολές στις Απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις από Κατασκευαστικές Συμβάσεις με πελάτες (βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες (σημείωση 17)) μέσα στην τρέχουσα περίοδο οφείλονται στους παρακάτω λόγους:

Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες	ΟΜΙΛΟΣ
Υπόλοιπο 01.01.2022	145.401
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	63.856
Επίδραση νέων συμβάσεων	8.449
Συναλλαγματικές διαφορές	20
Υπόλοιπο 31.12.2022	217.725
Υπόλοιπο 01.01.2023	217.725
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	119.860
Επίδραση νέων συμβάσεων	3.567
Συναλλαγματικές διαφορές	(6)
Υπόλοιπο 30.06.2023	341.146
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες	ΟΜΙΛΟΣ
Υπόλοιπο 01.01.2022	142.121
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	33.307
Επίδραση νέων συμβάσεων	9.345
Συναλλαγματικές διαφορές	69
Υπόλοιπο 31.12.2022	184.842
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Βραχυπρόθεσμο μέρος	101.881
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Μακροπρόθεσμο μέρος	82.961
Υπόλοιπο 01.01.2023	184.842
Επίδρασης λόγω εκτέλεσης υφισταμένων συμβάσεων	(57.517)
Επίδραση νέων συμβάσεων	2.730
Συναλλαγματικές διαφορές	91

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Υπόλοιπο 30.06.2023

Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Βραχυπρόθεσμο μέρος

Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις με πελάτες-Μακροπρόθεσμο μέρος

130.146**69.824****60.322****12 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Οι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» την 30η Ιουνίου 2023 και την 31η Δεκεμβρίου 2022 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				
Προκαταβολές σε Προμηθευτές	128.685	161.087	3.840	3.446
ΦΠΑ προς επιστροφή-συμψηφισμό	72.462	69.452	0	366
Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις Αιολικών Πάρκων	627	627	0	0
Προκαταβολές σε ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ τεχνικών έργων)	6.640	5.550	0	0
Μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού	47.575	46.655	1.898	1.782
Λοιπές μη χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	1.009	966	5	5
Σύνολο (α)	256.998	284.337	5.743	5.599

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις				
Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	8.919	7.392	22.800	7.373
Βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγηθέντων μακροπρόθεσμων δανείων	1.108	53.404	20.335	67.111
Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	10.295	10.102	0	0
Χρηματ/κές απαιτήσεις από διαφόρους λοιπούς χρεώστες	62.874	13.602	4.176	84.975
Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης	33.865	23.412	0	0
Υποστήριξη λειτουργίας έργων παραχώρησης	4.997	4.528	0	0
Δεσμευμένοι λογαριασμοί τραπεζικών καταθέσεων	129.188	139.055	25.500	25.500
Επισφαλείς - Επίδικες λοιπές απαιτήσεις	141	141	0	0
Μείον: Απομειώσεις Λοιπών βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών απαιτήσεων	(13.872)	(13.353)	(1.232)	(1.226)
Σύνολο (β)	237.515	238.283	71.579	183.733
Σύνολο Προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων (α+β)	494.513	522.620	77.322	189.332

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στον λογαριασμό «Προκαταβολές σε Προμηθευτές» του Ομίλου περιλαμβάνονται κυρίως προκαταβολές σε προμηθευτές του κατασκευαστικού τομέα ποσού 90,5 εκατ. ευρώ περίπου (109 εκατ. ευρώ περίπου για την χρήση του 2022), καθώς και ποσό 30 εκατ. ευρώ περίπου (44 εκατ. ευρώ περίπου για την χρήση του 2022) του τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου».

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Απαιτήσεις κατά μελών κοινοπραξιών, συγγενών και λοιπών συνδεμένων επιχειρήσεων» για την Εταιρεία, αφορά κυρίως σε ποσό 16.410 για καταβολή μερίσματος από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ σύμφωνα με την από 14.06.2023 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Το εν λόγω ποσό έχει εισπραχθεί εντός του Ιουλίου 2023.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγηθέντων μακροπρόθεσμων δανείων» του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην αναταξινόμηση δανείου ποσού 53.447 που είχε χορηγηθεί από την θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. σε κοινοπραξία που ενοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Όσον αφορά την Εταιρεία η μεταβολή στον εν λόγω λογαριασμό αφορά κυρίως σε ταξινόμηση ποσού ύψους 53.255 στο κονδύλι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις.

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Χρηματ/κές απαιτήσεις από διάφορους λοιπούς χρεώστες» στον Όμιλο αφορά κυρίως σε ποσό 38.047 σχετιζόμενο με χρηματοδοτική συμβολή για την οποία έχει εκδοθεί τιμολόγιο από την θυγατρική εταιρεία ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. προς το Δημόσιο τον Ιούνιο 2023 αλλά εισπράχθηκε τον Ιούλιο 2023. Όσον αφορά την Εταιρεία η μεταβολή στον εν λόγω λογαριασμό οφείλεται σε είσπραξη απαίτησης ποσού 81.500, το οποίο αφορούσε την απαίτηση της Εταιρείας από την θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε., ως αποτέλεσμα της πώλησης των μετοχών που κατείχε η Εταιρεία στην ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε. η οποία είχε πραγματοποιηθεί εντός του 2022.

Ο λογαριασμός «Απαιτήσεις από αποζημιώσεις έργων παραχώρησης» ποσού 33.865 την 30.06.2023 περιλαμβάνει αποζημιώσεις που αφορούν γεγονότα Καθυστέρησης Δημοσίου (σταθμοί διόδων οι οποίοι δεν έχουν τεθεί σε λειτουργία με ευθύνη του Δημοσίου).

Ο Όμιλος στο λογαριασμό «Υποστήριξη Λειτουργίας έργων παραχώρησης» περιλαμβάνει την Υποστήριξη Λειτουργίας που λαμβάνει η θυγατρική εταιρεία παραχώρησης ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. από το Ελληνικό Δημόσιο για καθεμία Περίοδο Υπολογισμού (υπολογισμός σε εξαμηνιαία βάση αρχής γενομένης από την 01.01.2016) και ορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του αθροίσματος των επιλέξιμων δαπανών έργου και της διανεμητέας απόδοσης βάσης, αφαιρουμένων των καθαρών εσόδων για την εκάστοτε Περίοδο Υπολογισμού. Σύμφωνα με τη Σύμβαση Παραχώρησης ορίζεται, ότι η Υποστήριξη Λειτουργίας που λαμβάνεται, αποτελεί ακαθάριστο έσοδο για τη φορολογία εισοδήματος μη υποκείμενο σε παρακράτηση φόρου και βαρύνεται με τον αναλογούντα Φ.Π.Α. Το ποσό των 4.997 (συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ) έχει εξοφληθεί πριν την έγκριση των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

13 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30^η Ιουνίου 2023 και την 31^η Δεκεμβρίου 2022, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Ταμείο	1.713	2.953	0	0
Καταθέσεις Όψεως	1.090.012	1.058.547	201.889	144.123
Καταθέσεις Προθεσμίας	357.792	430.203	325.000	415.000
Σύνολο	1.449.517	1.491.703	526.889	559.123

Οι καταθέσεις προθεσμίας έχουν συνήθη διάρκεια 3 μηνών και φέρουν επιτόκια που κατά τη διάρκεια της χρήσης κυμάνθηκαν μεταξύ 1,00%-3,10% (0,01%-3,00% κατά τη προηγούμενη χρήση αντίστοιχα).

Στα Χρηματικά Διαθέσιμα, περιλαμβάνονται ποσά για επιστροφή από θυγατρικές του Ομίλου, ύψους 3.000 (3.260 για το 2022), που αφορούν εισπραχθείσες επιχορηγήσεις, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων Αιολικών Πάρκων. Το ως άνω ποσό της επιχορήγησης προς επιστροφή, δεν έχει επιστραφεί μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, καθότι δεν έχει ολοκληρωθεί ο σχετικός έλεγχος από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

Επιπλέον, ο Όμιλος και η Εταιρεία διατηρούν δεσμευμένες καταθέσεις ύψους 129.188 και 25.500 αντίστοιχα (139.055 και 25.500 την προηγούμενη χρήση), οι οποίες διατηρούνται σε συγκεκριμένους τραπεζικούς λογαριασμούς για την εξυπηρέτηση των βραχυπρόθεσμων λειτουργικών και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του. Οι εν λόγω δεσμευμένες καταθέσεις ταξινομούνται στο κονδύλι «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» (βλ. σημ 12).

14 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια	2.917.900	2.832.523	921.726	920.339
Μείον: Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες	(212.170)	(160.224)	(9.366)	(8.897)
Μακροπρόθεσμο μέρος δανείων	2.705.730	2.672.299	912.360	911.442

Ο Όμιλος έχει την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στα ομολογιακά δάνεια. Κατά την 30.06.2023, ο Όμιλος ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των δανειακών του συμβάσεων, εκτός από δάνειο αναπόσβεστου ποσού 24.267 θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου το οποίο αναταξινομήθηκε στις Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Ομίλου και συγκεκριμένα στο κονδύλι «Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες» δεδομένου ότι την 30.06.2023 δεν τηρούνταν οι χρηματοοικονομικοί δείκτες της συγκεκριμένης

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

δανειακής σύμβασης. Σημειώνεται ότι μέχρι την ημερομηνία δημοσίευσης των Οικονομικών καταστάσεων έχουν εξαλειφθεί οι λόγοι μη συμμόρφωσης.

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων, για το Ά εξάμηνο του 2023 και την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2022, περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)» της ενοποιημένης και εταιρικής Κατάστασης Αποτελεσμάτων. Το μέσο επιτόκιο του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30.06.2023 ανήλθε σε 4,3% (30.06.2022: 3,6%).

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων του Ομίλου για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30.06.2023.

(α) Δανεισμός της Εταιρείας (ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ)

Κατά την 30.06.2023 οι συνολικές δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε 921.726 (ποσό 915.167 αφορά σε κοινά διαπραγματεύσιμα ομολογιακά δάνεια και ποσό 6.559 σε ενδοομιλικά δάνεια), εκ των οποίων ποσό 9.366 αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες.

(β) Δανεισμός του υπό-ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

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

Εντός του Α' εξαμήνου 2023, αναλήφθηκε από τον υπό-Όμιλο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ νέος τραπεζικός δανεισμός ύψους 171.097. Η ρευστότητα που αντλήθηκε, διατέθηκε κυρίως για τη χρηματοδότηση επενδύσεων σε αιολικά πάρκα θυγατρικών εταιρειών, και την αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανείων που είχαν αναληφθεί για να χρηματοδοτήσουν την ομαλή και έγκαιρη εκτέλεση του χρονοδιαγράμματος κατασκευής τους, καθώς και την υλοποίηση της κατασκευής των εγκαταστάσεων επεξεργασίας αστικών αποβλήτων Περιφέρειας Πελοποννήσου. Επιπρόσθετα εντός περιόδου ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προέβη στην αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 134.367.

(γ) Δανεισμός του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ

Κατά την 30.06.2023 οι συνολικές τραπεζικές υποχρεώσεις του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ανέρχονται σε 83.243 και αναλύονται σε: (α) ποσό 54.521 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια, (β) ποσό 2.995 το οποίο αφορά σε μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες τους επόμενους 12 μήνες και (γ) ποσό 25.727 το οποίο αφορά σε βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό. Εντός της περιόδου, ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ προέβη στην αποπληρωμή βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 11.966, επιπρόσθετα προχώρησε στην άντληση βραχυπρόθεσμου δανεισμού ύψους 25.225.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

(δ) Δανεισμός των εταιρειών Παραχώρησης

Κατά την 30.06.2023 τα τραπεζικά ομολογιακά δάνεια των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε, ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΙ Μ.Α.Ε. και ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΚΑΣΤΕΛΙ Μ.Α.Ε. ανέρχονται σε 781.315, εκ των οποίων ποσό 41.182 αφορά σε δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση. Οι εταιρείες ΝΕΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. και ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. έχουν συνάψει συμβάσεις ομολογιακών δανείων ύψους 241.700 και 470.915 αντίστοιχα, προκειμένου με τις εν λόγω εκταμιεύσεις να καλυφθούν οι ανάγκες τους για εγκεκριμένα κόστη του έργου κατά την περίοδο κατασκευής Τ1 των αυτοκινητοδρόμων.

Εντός του Α' εξαμήνου του 2023, οι ως άνω εταιρείες προέβησαν σε αποπληρωμή τραπεζικών δανειακών υποχρεώσεων ύψους 19.972.

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

Εντός του Α' εξαμήνου του 2023, η εταιρεία ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. προχώρησε σε αποπληρωμή βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ύψους 1.400.

Εξασφαλίσεις δανείων

Προς εξασφάλιση ορισμένων δανείων του Ομίλου και λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών:

- Ο υπό-Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, για τις ανάγκες χρηματοδότησης νέων έργων, συστήνει πλασματικό ενέχυρο επί του κινητού εξοπλισμού του (ανεμογεννήτριες των αιολικών πάρκων) καθώς και εμπράγματα βάρη (συνήθως προσημείωση υποθήκης) επί ακινήτων κυριότητάς του προς εξασφάλιση των δανειστών,
- έχουν εκχωρηθεί στις δανείστριες τράπεζες ασφαλιστήρια συμβόλαια, απαιτήσεις από πώληση ηλεκτρικής ενέργειας στο ΔΑΠΕΕΠ ή στο ΔΕΔΔΗΕ και από κατασκευαστικές υπηρεσίες, καθώς και συμβάσεις παραχώρησης αυτοκινητοδρόμων και χρηματικά διαθέσιμα
- έχουν δοθεί ως ενέχυρο μετοχές και χορηγηθέντα δευτερογενή δάνεια θυγατρικών, λοιπών συνδεδεμένων εταιρειών και λοιπών εταιρειών ονομαστικής αξίας 263.809 (31.12.2022: 212.397).

Η συνοπτική κίνηση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου και της Εταιρείας κατά το Α' εξάμηνο 2023 και 2022 είχε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια				
Υπόλοιπο έναρξης	2.832.523	2.500.281	920.339	917.915
Εκταμιεύσεις κεφαλαίου	201.097	150.721	30.000	33.000
Πληρωμές κεφαλαίου	(124.689)	(59.875)	(30.000)	0
Πληρωμές τόκων	(59.623)	(39.214)	(12.897)	(12.837)
Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (σημ.24)	57.288	39.051	14.284	14.325
Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες κ.α.)	10.402	2.958	0	0
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	75.231	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια				
Απαλοιφή ενδοομιλικού δανεισμού απόκτηθείσας επιχείρησης	0	(75.231)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	902	(324)	0	0
Υπόλοιπο λήξης	2.917.900	2.593.598	921.726	952.403

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	30.06.2022
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Υπόλοιπο έναρξης	143.869	95.557
Εκταμιεύσεις κεφαλαίου	25.225	50.522
Πληρωμές κεφαλαίου	(73.016)	(44.447)
Πληρωμές τόκων	(3.080)	(1.461)
Τόκοι δανείου σε χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (σημ. 24)	3.013	1.499
Λοιποί τόκοι δανείου (κεφαλαιοποιηθέντες)	15	15
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	12.059
Υπόλοιπο λήξης	96.026	113.744

15 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Η κίνηση των σχετικών προβλέψεων στην Κατάσταση οικονομικής θέσης την 30.06.2023 και την 30.06.2022 έχει ως εξής:

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

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

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	30.06.2022
Προβλέψεις φόρου για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	3.610	3.610
Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις	5.523	6.153
Πρόβλεψη για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων	4.635	995
Πρόβλεψη για ζημιογόνες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων	0	267
Λοιπές προβλέψεις	1.450	1.481
Σύνολο	15.218	12.506

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

Στο κονδύλι «Προβλέψεις αποκατάστασης φυσικού τοπίου» αναγνωρίζονται οι προβλέψεις που διενεργούν οι εταιρείες του ενεργειακού τομέα του Ομίλου, καθώς και ορισμένες του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από θερμικές πηγές και του βιομηχανικού τομέα, με σκοπό την κάλυψη των δαπανών αποκατάστασης του φυσικού τοπίου, όπου εγκαθιστούν μονάδες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και εκμετάλλευσης λατομείων, με το πέρας της εκμετάλλευσης, σύμφωνα με τις ληφθείσες άδειες από το κράτος. Η ανωτέρω πρόβλεψη ποσού 23.371 (31.12.2022:20.776) απεικονίζει τις απαιτούμενες δαπάνες για αποξήλωση του εξοπλισμού και τη διαμόρφωση του χώρου όπου αυτά είναι εγκατεστημένα, με τη χρήση της σημερινής τεχνολογίας και υλικών.

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

εξαμήνου 2023, σχηματίστηκαν επιπλέον προβλέψεις 17.168 (αντίστοιχη περίοδος 2022: 12.534), ενώ συνολικό ποσό 32.002 (31.12.2022: 29.705) απεικονίζεται στις δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις, δεδομένου ότι ο Όμιλος εκτιμά ότι οι αντίστοιχες εργασίες θα πραγματοποιηθούν εντός του επόμενου ενός έτους.

16 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Ο λογαριασμός «Προμηθευτές» κατά την 30^η Ιουνίου 2023 και την 31^η Δεκεμβρίου 2022, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	405.857	333.380	29.128	23.128
Επιταγές και γραμμάτια πληρωτέα	43	1.946	0	0
Σύνολο	405.900	335.326	29.128	23.128

Το υπόλοιπο του κονδυλίου προέρχεται κατά ποσό 258.978 (31.12.2022:189.315) από τον κατασκευαστικό τομέα, ποσό 25.361 (31.12.2022:44.862) από τον τομέα των ΑΠΕ, ποσό 40.257 (31.12.2022:17.588) από τον τομέα των παραχωρήσεων, ποσό 67.806 (31.12.2022:71.490) από τον τομέα «Ηλεκτρισμός από θερμικές πηγές ενέργειας, εμπορία ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου» και ποσό 13.499 (31.12.2022:12.071) από τους υπόλοιπους λειτουργικούς τομείς του Ομίλου.

17 ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι Δουλεωμένες και λοιπές υποχρεώσεις (μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες) κατά την 30.06.2023 και την 31.12.2022 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Εγγυήσεις και λοιπές κρατήσεις σε προμηθευτές	1	1	0	0
Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων	16.610	23.680	16.610	16.183
Εγγυήσεις μισθωμένων ακινήτων	453	474	208	195
Λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματ/κές υποχρεώσεις	0	11	0	0
Σύνολο (α)	17.064	24.166	16.818	16.378

Ο λογαριασμός «Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων» στον Όμιλο αφορά σε ποσό 16.610 (31.12.2022: 16.183) την παρούσα αξία του πιστούμενου τιμήματος από την εξαγορά ποσοστών των εταιρειών ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ και ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΔΡΟΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ, που πραγματοποιήθηκε σε προηγούμενη χρήση από

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ. Η εξόφληση του τιμήματος θα γίνει σταδιακά με δόσεις μέχρι το 2028, με την επόμενη πληρωτέα να είναι εντός του δεύτερου εξαμήνου του 2024.

Η μεταβολή στον λογαριασμό αφορά στην αναταξινόμηση ποσού 7.496 από τις μακροπρόθεσμες στις βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του ενδεχόμενου ανταλλάγματος που αναγνώρισε η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από την απόκτηση των εταιρειών ΚΕΥ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ι.Κ.Ε., ΚΑΣΤΡΑΚΙ ΗΛΙΑΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Ι.Κ.Ε. και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΕΝΤΕ ΠΥΡΓΟΙ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την χρήση του 2022.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Λοιπές μακροπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Ληφθείσες προκαταβολές από συμβάσεις με πελάτες	136.324	165.368	0	0
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις	60.322	82.961	0	0
Υποχρεώσεις από λοιπές συμβάσεις με πελάτες	4.050	3.697	0	0
Σύνολο (β)	200.696	252.026	0	0
Σύνολο Λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (α+β)	217.760	276.192	16.818	16.378

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

(α) σε ληφθείσα προκαταβολή από τον πελάτη του έργου ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ ύψους 73.930.

(β) σε ληφθείσα προκαταβολή από τον πελάτη του έργου ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ε-65) ύψους 32.652, για την κατασκευή των Αναβαλλόμενων Τμημάτων Α' και Β'.

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου	28.888	495	0	0
Υποχρεώσεις προς μέλη κοινοπραξιών και λοιπές συνδεμένες επιχειρήσεις	3.849	2.555	45	45
Έξοδα δεδουλευμένα	156.311	209.209	3.440	2.176
Αγορές υπό τακτοποίηση	625	7.150	0	0
Οφειλές από εξαγορές επιχειρήσεων	31.231	47.021	0	27.992
Πιστωτές Διάφοροι*	4.842	6.748	654	724
Σύνολο (α)	225.746	273.178	4.139	30.937

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Λοιπές βραχυπρόθεσμες μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη*	63.694	66.504	2.217	903
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6.269	6.088	553	777
Βραχυπρόθεσμο μέρος πρόβλεψης για δικαστικές υποθέσεις	395	368	0	0
Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	3	24	0	0
Έσοδα επομένων χρήσεων και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	0	3.401	0	0
Εγκριθείσες και εισπραχθείσες επιχορηγήσεις προς επιστροφή	3.000	3.260	0	0
Προβλέψεις για ζημιογόνες συμβάσεις κατασκευαστικών έργων	2.284	3.422	0	0
Προβλέψεις για βαριά συντήρηση αυτοκινητοδρόμων	32.002	29.705	0	0
Σύνολο (β)	107.647	112.772	2.770	1.680
Σύνολο Δεδουλευμένων και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (α+β)	333.393	385.950	6.909	32.617

*Ποσό 37.467 που αφορά σε Δημοτικά Τέλη και ανταποδοτικά τέλη ΕΡΤ της θυγατρικής ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., αναταξινομήθηκε για την 31.12.2022 από τον λογαριασμό "Πιστωτές Διάφοροι" στον λογαριασμό "Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη".

Στον λογαριασμό «Υποχρεώσεις από μερίσματα πληρωτέα και επιστροφή κεφαλαίου» με 30.06.2023 για τον Όμιλο περιλαμβάνεται ποσό 28.439 το οποίο αφορά υποχρέωση του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ προς τους μετόχους της μειοψηφίας για καταβολή μερίσματος σύμφωνα με την από 14.06.2023 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεων των μετόχων.

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

α) στην αποπληρωμή συνολικού ποσού 27.827 που αφορούσε την εξαγορά του 50% της ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. από την μητρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ που πραγματοποιήθηκε κατά την χρήση του 2022.

β) σε ποσό 5.477 αφορά το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που αναγνώρισε η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από την απόκτηση της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΑΠΠΩΝ Ι.Κ.Ε. (βλ. Σημείωση 4.3).

Οι «Επιχορηγήσεις προς επιστροφή» περιλαμβάνουν ποσά εισπραχθεισών επιχορηγήσεων προς επιστροφή, λόγω ακύρωσης κατασκευής ή λήξης χρονικών ορίων των αποφάσεων υπαγωγής ορισμένων αιολικών πάρκων και επιπλέον, περιλαμβάνουν λογισμένους τόκους επί των προαναφερθέντων επιχορηγήσεων.

18 ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Πληροφορίες για τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου κατά την 30.06.2023 και την 31.12.2022 παρατίθενται κατωτέρω:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30.06.2023	31.12.2022
Υποχρεώσεις από παράγωγα		
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών		
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (σημ.18.1)	11.880	10.329
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ (σημ.18.2)	48.414	48.335
Συμβόλαια ανταλλαγής εσόδων από πώληση-πρόγραμμα Ε.ΝΑ. (Fixed for floating swap contract) (σημ.18.3)	5.994	8.253
-Για εμπορικούς σκοπούς		
Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου	69	14.214
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.18.3)	18.099	13.483
Σύνολο Υποχρεώσεων από Παράγωγα	84.456	94.613
- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	63.659	59.305
-Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από παράγωγα	20.797	35.308
ΟΜΙΛΟΣ		
	30.06.2023	31.12.2022
Απαιτήσεις από παράγωγα		
- Αντιστάθμιση ταμειακών ροών		
Προθεσμιακές Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (σημ.18.1)	82.952	90.065
-Για εμπορικούς σκοπούς		
Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου (σημ.18.3)	692	4.249
Προθεσμιακό συμβόλαιο πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (σημ.18.3)	22.765	22.005
Σύνολο	106.409	116.319
Ενσωματωμένο παράγωγο βάσει Σύμβασης Παραχώρησης (ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ) (σημ.18.2)	47.781	44.836
Σύνολο Απαιτήσεων από Παράγωγα	154.190	161.155
-Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	122.827	124.639
-Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από παράγωγα	31.363	36.516

Όλα τα ως άνω χρηματοοικονομικά μέσα επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους (βλ. Σημειώσεις 4.14.6 και 4.15 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022).

Ειδικότερα, εντός του Α' εξαμήνου του 2023, από τα ανωτέρω παράγωγα, αναγνωρίστηκε συνολικό κέρδος 20.572 (Α' εξάμηνο 2022: ζημιά 44.333) στα αποτελέσματα της χρήσης από μεταβολές στην εύλογη αξία, το οποίο περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 24 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων». Περαιτέρω οι συνολικές μεταβολές στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανήλθαν συνολικά σε ζημιά 13.883 (Α' εξάμηνο 2022: κέρδος 134.726).

Αναλυτικότερα:

18.1 Προθεσμιακές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων

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

Οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων έχουν ως στόχο την αντιστάθμιση του κινδύνου από την αρνητική διακύμανση μελλοντικών ταμειακών εκροών που προκύπτουν από τόκους δανειακών συμβάσεων που έχουν συναφθεί στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων του και κατά βάση του τομέα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και του τομέα των παραχωρήσεων. Πιο συγκεκριμένα, οι συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίου αφορούν συμβάσεις με τις οποίες το μεταβλητό επιτόκιο των δανείων μετατρέπεται σε σταθερό κατά την συνολική διάρκεια των δανείων ώστε η Εταιρεία να προστατευθεί από τυχόν άνοδο των επιτοκίων. Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2023, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων.

Η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων κατά την 30.06.2023 ανήλθε συνολικά σε καθαρή απαίτηση 71.072 (η συνολική ονομαστική αξία των συμβάσεων ανέρχεται σε 883.563 για Ελλάδα και Βουλγαρία) Κατά την 30.06.2023, τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 39 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογες αξίες αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά έσοδα, ζημιά ποσού 9.334 και κέρδος από μη αποτελεσματικό μέρος ποσού 674 το οποίο αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου. Οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2 (βλ. Σημείωση 27).

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

Ο Όμιλος, μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., έχει αναγνωρίσει μία υποχρέωση παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων ύψους 48.414 (ονομαστική αξία 347.270, έναρξη 2008 και λήξη το 2036 και επιτόκιο 4,766% και κυμαινόμενου euribor) και αντίστοιχα μία απαίτηση από ένα ενσωματωμένο παράγωγο χρηματοοικονομικό στοιχείο (ήτοι το μέρος της Υποστήριξης Λειτουργίας που καλύπτει τις μελλοντικές πληρωμές των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων) ύψους 47.781. Αναλυτικές πληροφορίες για τη Σύμβαση Παραχώρησης και τη βάση αναγνώρισης της απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο, δεδομένου ότι ο Όμιλος (μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.) έχει μεταβιβάσει συμβατικά τον κίνδυνο που προέρχεται από την υποχρέωση των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, στο Δημόσιο, παρατίθενται στη σημείωση 4.15 της ενότητας των λογιστικών πολιτικών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022.

- Η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής απαίτησης από ενσωματωμένο παράγωγο την 30.06.2023 ύψους 47.781, αντικατοπτρίζει την παρούσα αξία από τις μελλοντικές πληρωμές επί των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων (31.12.2022: 44.836). Ο Όμιλος για την προεξόφληση των μελλοντικών ροών λαμβάνει υπόψιν: (α) τις μελλοντικές εκροές όπως προκύπτουν από το χρηματοοικονομικό μοντέλο της ΟΔΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε., το οποίο έχει εγκριθεί από όλα τα μέρη (Δανειστές, Δημόσιο, Εταιρεία), (β) τον πιστωτικό κίνδυνο του Δημοσίου όπως ενσωματώνεται στην καμπύλη επιτοκίων ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου με πολλαπλές λήξεις και (γ) ενδεχόμενη χρονική διαφορά μεταξύ των πληρωμών των παραγώγων και της είσπραξης της

Υποστήριξης Λειτουργίας. Ο Όμιλος σε κάθε ημερομηνία αναφοράς επανεξετάζει τη χρηματοοικονομική απαίτηση για ενδείξεις απομείωσης. Ο Όμιλος εκτίμησε ότι δεν υφίσταται ενδείξεις απομείωσης κατά την 30^η Ιουνίου 2023.

Σε κάθε Περίοδο Υπολογισμού, από το σύνολο του εσόδου Υποστήριξης Λειτουργίας, το ποσό που αφορά τις καταβολές για παράγωγα ανταλλαγής επιτοκίων αναγνωρίζεται αφαιρετικά της απαίτησης των ενσωματωμένων χρηματοοικονομικών παραγώγων, για την 30^η Ιουνίου 2023 ύψους 3.495 (Α' εξάμηνο 2022: 9.393). Εν συνεχεία, οποιαδήποτε μεταβολή επί της αποτίμησης του παραγώγου, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα την περίοδο που προκύπτει, ήτοι για την 30^η Ιουνίου 2023 προέκυψε κέρδος 6.440 το οποίο στην ουσία αντικατοπτρίζει τη μεταβολή των επιτοκίων και το οποίο αναγνωρίστηκε στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)» της ενοποιημένης Κατάστασης Αποτελεσμάτων (βλ. Σημείωση 24). Η εν λόγω χρηματοοικονομική απαίτηση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 27).

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

Η εύλογη αξία των συμβάσεων αυτών αποτιμήθηκε με προβολή της ισχύουσας, στις 30.06.2023, καμπύλης των επιτοκίων (euribor) σε όλο το χρονικό ορίζοντα των εν λόγω συμβάσεων. Κατά την 30.06.2023, η εύλογη αξία των εν λόγω συμβάσεων ανήλθε συνολικά σε 48.414 (31.12.2022:48.335) και ο Όμιλος αναγνώρισε από την αποτίμηση της υποχρέωσης από παράγωγα συνολική ζημιά ύψους 78, εκ της οποίας ποσό ζημιάς 1.817 αφορά στο μη αποτελεσματικό μέρος των παραγώγων αντιστάθμισης ταμειακών ροών που αναταξινομήθηκε από τα λοιπά συνολικά έσοδα στα αποτελέσματα της περιόδου. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 2.

Η εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής απαίτησης από το ενσωματωμένο παράγωγο, η μεταβολή της οποίας καταγράφεται στα Αποτελέσματα, αντικατοπτρίζει την παρούσα αξία από τις μελλοντικές πληρωμές επί των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, η αποτίμηση των οποίων καταγράφεται κυρίως στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα. Για την παρούσα περίοδο ως συνέπεια της μικρής μεταβολής του εξάμηνου Euribor σε σχέση με την προηγούμενη υπό εξέταση χρήση, οι μελλοντικές πληρωμές των παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων δεν μεταβλήθηκαν σημαντικά, γεγονός το οποίο συντέλεσε στην μικρή διακύμανση της αποτίμησης της απορρέουσας από αυτά υποχρέωσης αλλά και αντίστοιχα στην μικρή διακύμανση της αποτίμησης της απαίτησης του ενσωματωμένου παραγώγου που αντικρύζει αυτά. Επιπρόσθετα, για την αποτίμηση του ενσωματωμένου παραγώγου λαμβάνονται υπόψη και τα επιτόκια δανεισμού του Ελληνικού Δημοσίου τα οποία ακολούθησαν ήπια πτωτική πορεία, απόρροια της οποίας είναι η σταθερή αποτίμηση του ενσωματωμένου παραγώγου.

18.3 Παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνου μεταβολής των τιμών αγοράς στην ηλεκτρική ενέργεια

Συμβόλαιο ανταλλαγής εσόδων από πώληση (fixed for floating swap contract)_πρόγραμμα ΗΡΩΝ ΕΝ.Α

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Τα εν λόγω παράγωγα πληρούσαν τις προϋποθέσεις αντιστάθμισης κινδύνων ταμειακών ροών σε επίπεδο Ομίλου, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 39 και από την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε ποσό κέρδους 8.555 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 24 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων» και ποσό ζημιάς 6.288 αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Η εν λόγω χρηματοοικονομική υποχρέωση ποσού 5.994 έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 27).

Προθεσμιακά συμβόλαια αγοραπωλησίας φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας

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

Για τα εν λόγω παράγωγα από την επιμέτρησή τους σε εύλογη αξία αναγνωρίστηκε ποσό κέρδους 6.723 στο κονδύλι «Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)» όπως αυτό αναλύεται στην σημείωση 24 στην γραμμή «Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων». Η εν λόγω καθαρή χρηματοοικονομική απαίτηση ποσού 5.290 έχει ταξινομηθεί στην ιεραρχία εύλογης αξίας στο επίπεδο 3 (βλ. Σημείωση 27).

19 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Κατά την 30.06.2023 το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 58.951.275,87 ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε 103.423.291 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,57 ευρώ η κάθε μία. Κάθε μετοχή της Εταιρείας παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου. Ο λογαριασμός της διαφοράς υπέρ το άρτιο ανέρχεται την 30.06.2023 σε 368.872.

Περαιτέρω, την 30.06.2023 ο Όμιλος κατείχε άμεσα μέσω της μητρικής 7.003.871 ίδιες μετοχές και έμμεσα μέσω θυγατρικών 2.312.066, σύνολο 9.315.937 ίδιες μετοχές, συνολικής αξίας κτήσης 63.740, ήτοι ποσοστό 9,0076% του Μετοχικού Κεφαλαίου (βλ. Σημείωση 20).

Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή για την περίοδο 01.01.-30.06.2023 και την αντίστοιχη συγκριτική ετήσια περίοδο υπολογίστηκαν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ	
	1.1-30.06.2023	1.1-30.06.2022
(α) Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (ποσά σε Ευρώ /Μετοχή)		
Κέρδη/(Ζημιές)		
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν στους ιδιοκτήτες της μητρικής για σκοπούς βασικών κερδών ανά μετοχή (σε χιλ. Ευρώ)	70.192	21.263
Αριθμός μετοχών		
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των βασικών κερδών/(ζημιών) ανά μετοχή	94.518.631	95.809.378
Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (σε € ανά μετοχή)	0,74263	0,22193

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Καμία προσαρμογή δεν γίνεται στα κέρδη (αριθμητής). Τέλος, δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή για τον Όμιλο και την Εταιρεία, για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30.06.2023 και για την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο.

20 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Η μεταβολή των αποθεματικών του Ομίλου εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.06.2023 προήλθε κυρίως από τις αποτιμήσεις σε εύλογες αξίες των παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων αντιστάθμισης ταμειακών ροών, από τις συναλλαγές ιδίων μετοχών και από την αποτίμηση και υλοποίηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών. Συγκεκριμένα εντός του Α' εξαμήνου 2023, ο Όμιλος αναγνώρισε μειωτικά των εν λόγω αποθεματικών, ζημιές παραγώγων ύψους 13.883 (κέρδη 134.726 για την συγκριτική περίοδο του 2022), τα οποία μετά φόρων και μη ελεγχουσών συμμετοχών ανήλθαν σε ζημιά 7.490 (κέρδη 99.519 για την συγκριτική περίοδο του 2022). Επίσης για την ίδια περίοδο ο Όμιλος αγόρασε ίδιες μετοχές ποσού 17.878 (7.212 για την συγκριτική περίοδο του 2022), επιφέροντας ισόποση μείωση στο αποθεματικό για ίδιες μετοχές και αναγνώρισε μείωση στο αποθεματικό δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών κατά 14.848 (αύξηση 6.352 για την συγκριτική περίοδο του 2022) λόγω της αποτίμησης και υλοποίησης τους.

Α) Ίδιες μετοχές

Την 31.12.2022 η Εταιρεία κατείχε άμεσα 5.843.244 ίδιες μετοχές δηλαδή ποσοστό 5,6498% αξίας κτήσης 33.691.047,49 ευρώ. Εντός του Α' εξαμήνου 2023, η Εταιρεία απέκτησε 1.160.627 ίδιες μετοχές αξίας 13.339.006,54 ευρώ, ήτοι ποσοστό 1,1222%. Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. απέκτησε εντός της ίδιας περιόδου 386.836 ίδιες μετοχές αξίας 4.538.631,44 ευρώ και κατέχει συνολικά 1.695.231 μετοχές, ήτοι ποσοστό 1,6391% αξίας κτήσης 11.882.891,40 ευρώ. Η θυγατρική εταιρεία ΗΛΙΟΧΩΡΑ Α.Ε., κατέχει 616.835 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 0,5964% αξίας κτήσης 3.751.325 ευρώ.

Στο πλαίσιο των παραπάνω κινήσεων, κατά την 30.06.2023 η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. κατείχε άμεσα και έμμεσα μέσω των θυγατρικών της συνολικά 9.315.937 ίδιες μετοχές ήτοι ποσοστό 9,0076% του μετοχικού κεφαλαίου συνολικής αξίας κτήσης 63.739.846,81 ευρώ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Β) Δικαιώματα προαίρεσης Ομίλου ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

1. Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας

Εντός του Α' εξαμήνου 2023, επιβεβαιώθηκε η επίτευξη μέρους των στόχων που σχετίζονταν με τον κλάδο της ενέργειας, ωστόσο δεν διατέθηκαν ίδιες μετοχές.

Στην αντίστοιχη συγκριτική περίοδο του 2022, επιβεβαιώθηκε η επίτευξη μέρους των στόχων που σχετίζονταν με τον κλάδο της ενέργειας και τον κλάδο των παραχωρήσεων. Σύμφωνα με την από 28.04.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατοχυρώθηκαν και διατέθηκαν συνολικά 528.034 μετοχές σε 17 δικαιούχους, που αντιστοιχούν σε στόχους οι οποίοι επιτεύχθηκαν στην χρήση 2021.

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

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

	ΟΜΙΛΟΣ			
	2023		2022	
	Αριθμός μετοχών	Μέση τιμή εξάσκησης ανά μετοχή σε €	Αριθμός μετοχών	Μέση τιμή εξάσκησης ανά μετοχή σε €
1η Ιανουαρίου	1.568.816	4,32	2.116.853	4,32
Αλλαγή εκτίμησης	27.150			
30η Ιουνίου	1.595.966	4,32	2.116.853	4,32
Μετοχές που κατοχυρώθηκαν και δεν εξασκήθηκαν	871.700	4,30	662.504	4,30
Μετοχές που αναμένεται να κατοχυρωθούν	724.266	4,33	1.454.349	4,33

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής εταιρείας, με τις από 18.01.2023 και 24.05.2023 αποφάσεις του, ενέκρινε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά το ποσό των Ευρώ Εξακοσίων Εβδομήντα Πέντε χιλιάδων (675.000,00 ευρώ) με την έκδοση Δύο Εκατομμυρίων Διακοσίων Πενήντα Χιλιάδων (2.250.000) νέων κοινών με ψήφο ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών ευρώ (0,30 ευρώ) εκάστης, με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και η δωρεάν διάθεση τους σε Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτερα διοικητικά στελέχη της θυγατρικής, σύμφωνα με το εγκεκριμένο πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών. Η απόφαση αυτή σχετίζεται με την επίτευξη των στόχων που αντιπροσωπεύουν το 90% του συνόλου των μετοχών που περιλαμβάνονται στο Πρόγραμμα Παροχής Δωρεάν Μετοχών.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Από τις ανωτέρω συναλλαγές υπό τα 1) Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών Εταιρείας και 2) Πρόγραμμα δωρεάν διάθεσης μετοχών θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. το κόστος στον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως κάτωθι:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Έξοδο αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών	1.275	1.437	1.087	1.226
Έξοδο αποτίμησης προγράμματος δωρεάν διάθεσης μετοχών	448	13.132	0	0
Σύνολο	1.723	14.569	1.087	1.226

21 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ – ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Ο φορολογικός συντελεστής για τις νομικές οντότητες στην Ελλάδα για τα έτη 2023 και 2022 ανέρχεται σε 22%.

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

(α) Έξοδο φόρου εισοδήματος

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-30.06.2023	1.1-30.06.2022	1.1-30.06.2023	1.1-30.06.2022
Τρέχων φόρος	23.458	21.654	118	(401)
Προσαρμογές φόρου προηγούμενων χρήσεων	1.748	0	1.874	0
Σύνολο	25.206	21.654	1.992	(401)

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-30.06.2023	1.1-30.06.2022	1.1-30.06.2023	1.1-30.06.2022
Έξοδο/(Έσοδο) αναβαλλόμενου φόρου	4.627	(17.668)	(363)	(2.027)
Συνολικό έξοδο/(έσοδο) φόρου εισοδήματος	29.833	3.986	1.629	(2.428)

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τα βιβλία και στοιχεία του φορολογουμένου και εκδοθεί η έκθεση ελέγχου. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Πληροφορίες για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις παρατίθενται στις Σημειώσεις 4 και 28 των Οικονομικών Καταστάσεων.

Το ποσό των προσαρμογών φόρου προηγούμενων χρήσεων, προκύπτει κυρίως από την Εταιρεία και αφορά διαγραφή παρακρατούμενου φόρου μερισμάτων, τα οποία είχαν ληφθεί πριν την έναρξη ισχύος του 4172/2013, και για τα οποία το δικαίωμα συμψηφισμού πλέον δεν ισχύει.

(β) Αναβαλλόμενος φόρος

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

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

Ο Όμιλος συμψηφίζει τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά των 30.06.2023 και 31.12.2022 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	106.415	100.537	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(122.170)	(114.209)	(6.465)	(6.489)
Καθαρή αναβαλλόμενη απαίτηση/(υποχρέωση)	(15.755)	(13.672)	(6.465)	(6.489)

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

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση / (υποχρέωση)	(15.755)	(2.526)	(6.465)	(4.644)
Υπόλοιπο Έναρξης	(13.672)	1.267	(6.489)	(6.671)
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	8.007	0	0
Μεταβολή ποσοστού ενοποίησης κοινής επιχείρησης	0	124	0	0
(Έξοδο) / Έσοδο αναγνωρισμένο στα καθαρά κέρδη	(4.627)	17.668	363	2.027
(Έξοδο) / Έσοδο αναγνωρισμένο στα λοιπά συνολικά έσοδα	2.708	(29.634)	(339)	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	(164)	42	0	0
Υπόλοιπο Λήξης	(15.755)	(2.526)	(6.465)	(4.644)

22 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα λοιπά έσοδα/(έξοδα) της χρήσεως, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις την 30^η Ιουνίου 2023 και 2022, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
<u>Λοιπά Έσοδα</u>				
Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων	2.774	2.844	0	0
Έσοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	10.614	5.646	0	0
Αποζημιώσεις Δημοσίου προς εταιρείες Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	20.277	10.901	0	0
Έσοδα από ασφαλιστικές και δικαστικές αποζημιώσεις	6.383	6.392	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές πληρωμής και αποτίμησης	548	5.478	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων ενσώματων, ασώματων παγίων δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας	3	2	0	0
Ανακτήσεις απομειώσεων αποθεμάτων	450	0	450	0
Ανακτήσεις απομειώσεων απαιτήσεων	1.144	0	0	0
Κέρδη από διαγραφή υποχρεώσεων	27	5	0	0
Κέρδη από πώληση δικαιωμάτων ρύπων CO2	0	434	0	0
Λοιπά έσοδα	3.630	4.583	389	639
Σύνολο λοιπών εσόδων	45.850	36.285	839	639
<u>Λοιπά Έξοδα</u>				
Μη κοστολογημένες αποσβέσεις	(753)	(815)	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Έξοδο υποστήριξης λειτουργίας Παραχώρησης Αυτοκινητοδρόμων	(20.823)	(22.500)	0	0
Έξοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	(46)	(582)	0	0
Απομειώσεις/Διαγραφές ενσώματων, ασώματων παγίων, δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας	(2.048)	(28)	0	0
Απομειώσεις/Διαγραφές αποθεμάτων	0	(224)	0	0
Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων	(7.960)	(13.429)	0	0
Λοιπά έξοδα	(5.852)	(3.266)	(3)	(3)
Σύνολο λοιπών εξόδων	(37.482)	(40.844)	(3)	(3)
Σύνολο λοιπών εσόδων/(εξόδων)	8.368	(4.559)	836	636

Στα συγκριτικά στοιχεία έχουν πραγματοποιηθεί περιορισμένου εύρους αναταξινομήσεις για λόγους συγκρισιμότητας.

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

Στο λογαριασμό «Απομειώσεις/Διαγραφές ενσώματων, ασώματων παγίων, δικαιωμάτων χρήσης και υπεραξίας», περιλαμβάνονται απομειώσεις και διαγραφές ενσώματων και ασώματων παγίων του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, που αφορούν μονάδες παραγωγής για τις οποίες η διοίκηση αποφάσισε τη μη υλοποίησή τους.

Στο λογαριασμό «Απομειώσεις/Διαγραφές απαιτήσεων» περιλαμβάνονται κυρίως προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις ποσού 6.802 της θυγατρικής εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

23 ΕΣΟΔΑ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ

Τα έσοδα/(ζημιές) συμμετοχών και λοιπών συμμετοχικών τίτλων, για την 30^η Ιουνίου 2023 και 2022, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Μερίσματα και επιστροφές κεφαλαίου θυγατρικών	0	0	36.961	14.851
Μερίσματα από κοινοπραξίες και συμμετοχικούς τίτλους	909	1.499	943	1.499
Σύνολο	909	1.499	37.904	16.350

Ο λογαριασμός «Μερίσματα θυγατρικών» περιλαμβάνει κυρίως, ποσό 16.410 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ, το εν λόγω ποσό έχει εισπραχθεί εντός του Ιουλίου 2023 και επιστροφή

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

κεφαλαίου ποσού 20.000 από την θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ II ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε., το εν λόγω ποσό έχει εισπραχθεί εντός του Α' εξαμήνου 2023.

24 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) την 30^η Ιουνίου 2023 και 2022, στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Τόκοι καταθέσεων	4.773	902	3.347	662
Τόκοι δανείων	1.413	1.135	4.373	6.689
Χρηματοοικονομικό έσοδο από συμβάσεις μίσθωσης	389	0	0	16
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	2.408	434	16	0
Έσοδα από εκτοκισμό (unwinding) μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	3.933	3.447	0	0
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	12.916	5.918	7.736	7.367
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	(3.013)	(1.499)	0	0
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	(57.288)	(39.051)	(14.284)	(14.325)
Χρηματοοικονομικό κόστος από συμβάσεις μίσθωσης	(1.319)	(629)	(8)	(11)
Έξοδα εξυπηρέτησης συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων	(4.062)	(11.180)	0	0
Προμήθειες και Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(6.859)	(8.676)	(1.064)	(1.087)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(72.541)	(61.035)	(15.356)	(15.423)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων/εξόδων	(59.625)	(55.117)	(7.620)	(8.056)
Κέρδη από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία (σημ. 18)	21.022	24.036	0	0
Ζημιές από παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμωμένα στην εύλογη αξία (σημ. 18)	(450)	(68.369)	0	0
Αποτέλεσμα αποτιμήσεων παραγώγων	20.572	(44.333)	0	0
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	(39.053)	(99.450)	(7.620)	(8.056)

Η μεταβολή στα καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) του Ομίλου οφείλεται κυρίως στις θετικές αποτιμήσεις παραγώγων, σε αντίθεση με τις αυξημένες Ζημιές από το ενσωματωμένο παράγωγο κατά την συγκριτική περίοδο (βλ. Σημείωση 18).

Η μεταβολή στον λογαριασμό «Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων» του Ομίλου οφείλεται κυρίως στην αύξηση των επιτοκίων και στην άντληση νέου δανεισμού κυρίως από τον τομέα των ΑΠΕ, όσον αφορά την Εταιρεία τα δάνεια (ΚΟΔ) είναι σταθερού επιτοκίου.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

25 ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο Όμιλος απασχολούσε 30.06.2023, 4.633 άτομα και η Εταιρεία 737 (4.337 και 736 αντίστοιχα, την 31.12.2022).

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

26 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές της Εταιρείας και του Ομίλου με συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο που έληξε την 30.06.2023 και 30.06.2022, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2023 και 31.12.2022 έχουν ως εξής:

Περίοδος 30.06.2023							ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
ΟΜΙΛΟΣ												
Συνδεδεμένο μέρος	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες/ (Εκροες) από Δανεια	Εισροές/ (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες/ (Εκροες) από Δανεια	Εισροές/ (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου
Θυγατρικές	0	0	0	0	0	0	86.374	15.257	277.441	32.434	589	(85.793)
Κοινοπραξίες	127.228	385	98.135	90.743	5	(8.008)	197	0	384	0	5	(6.838)
Συγγενείς	25	0	1.031	0	(100)	0	21	0	1.012	0	(100)	0

Περίοδος 1.1-
30.06.2022

Χρήση 31.12.2022							ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
ΟΜΙΛΟΣ												
Συνδεδεμένο μέρος	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες/ (Εκροες) από Δανεια	Εισροές/ (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου	Έσοδα	Αγορές	Χρεωστικά Υπόλοιπα	Πιστωτικά Υπόλοιπα	Εισροες/ (Εκροες) από Δανεια	Εισροές/ (Εκροές) μετοχικού κεφαλαίου
Θυγατρικές	0	0	0	0	0	0	59.162	10.176	331.044	25.134	(171.536)	(58.321)
Κοινοπραξίες	40.932	69	71.940	91.755	(15.000)	(60.780)	78	0	550	0	0	0
Συγγενείς	20	0	891	6	0	0	20	0	891	0	0	0

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

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

Συναλλαγές και αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών: Οι αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατων στελεχών του Ομίλου και της Εταιρείας που αναγνωρίστηκαν για την περίοδο που έληξε 30.06.2023 και 30.06.2022, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που έχουν προκύψει από τέτοιες συναλλαγές κατά την 30.06.2023 και την 31.12.2022 έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022	1.1- 30.06.2023	1.1- 30.06.2022
Αμοιβές σε ελεύθερους επαγ/τίες	3.341	3.159	378	563
Αμοιβές μισθωτών	1.064	1.095	569	358
Αμοιβές για συμμετοχή σε συνεδριάσεις Δ.Σ.	2.078	2.092	575	656
Κόστος αμοιβών δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών	1.723	14.569	1.087	1.226
Σύνολο	8.206	20.915	2.609	2.803
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Υποχρεώσεις	721	293	170	228
Απαιτήσεις	298	72	4	11

27 ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ

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

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

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρώνται σε εύλογη αξία αναλύονται κατά την 30.06.2023 και την 31.12.2022 στα ως άνω επίπεδα ιεράρχησης ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

30.06.2023				
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	4.856	10.000	0	14.856
Μη εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	0	0	3.667	3.667
Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	4.455	0	0	4.455
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	0	0	92.867	92.867
Απαιτήσεις από παράγωγα	0	82.953	71.237	154.190
Σύνολο	9.311	92.953	167.771	270.035
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	0	60.294	24.162	84.456
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	0	0	23.231	23.231
Σύνολο	0	60.294	47.393	107.687
Καθαρή εύλογη αξία	9.311	32.659	120.378	162.348

31.12.2022				
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	5.587	10.000	0	15.587
Μη εισηγμένες μετοχές (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	0	0	3.667	3.667
Αμοιβαία κεφαλαία (εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων)	4.504	0	0	4.504
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	0	0	91.069	91.069
Απαιτήσεις από παράγωγα	0	90.065	71.090	161.155
Σύνολο	10.091	100.065	165.826	275.982
Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις				
Υποχρεώσεις από παράγωγα	0	58.664	35.949	94.613
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	0	0	46.517	46.517
Σύνολο	0	58.664	82.466	141.130
Καθαρή εύλογη αξία	10.091	41.401	83.360	134.852

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την περίοδο. Εντός της περιόδου που έληξε την 30.06.2023 δεν υπήρχαν μεταφορές ποσών μεταξύ των επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας 1 και 2.

Αποτιμήσεις σε εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών μέσων του Επιπέδου 3

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί στο Επίπεδο 3 του Ομίλου για την περίοδο που έληξε την 30.06.2023 και για την αντίστοιχη περίοδο του 2022 παρουσιάζεται ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	1.1-30.06.2023				1.1-30.06.2022			
	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	Παράγωγα	Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού
Υπόλοιπα έναρξης	91.069	3.667	35.141	(46.517)	90.194	3.446	152.356	(10.549)
Είσπραξη	0	0	(3.495)	0	0	0	(9.393)	0
Πληρωμές	0	0	0	0	0	0	0	833
Προσθήκες	206	0	0	(6.306)	2.029	0	0	(34.882)
Προσθήκη από εξαγορά εταιρείας	0	0	0	0	0	0	(5.942)	0
Μειώσεις	0	0	0	29.918	0	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	(817)	0
Χρηματοοικονομικό κόστος	0	0	0	(326)	0	0	0	(233)
Επίδραση αποτιμήσεων στα Αποτελέσματα	0	0	21.717	0	0	0	(62.720)	0
Κέρδη /(ζημιές) στα Λοιπά Συνολικά Αποτελέσματα	1.592	0	(6.288)	0	(79)	0	5.868	0
Υπόλοιπα λήξης	92.867	3.667	47.075	(23.231)	92.144	3.446	79.352	(44.831)

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Από την ανωτέρω ανάλυση το ποσό 47.075 (31.12.2022: 35.141) αφορά σε αξία ενσωματωμένου παραγώγου και παράγωγων αντιστάθμισης κινδύνου τιμών ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου, το οποίο αναλύεται σε απαίτηση 71.237 (31.12.2022: 71.090) και υποχρέωση 24.162 (31.12.2022: 35.949).

Τα στοιχεία του ενεργητικού του επιπέδου 3 αφορά σε επενδύσεις σε μη εισηγμένες εταιρείες με ποσοστό συμμετοχής κάτω του 20% και σε απαιτήσεις από ενσωματωμένα παράγωγα (Σημείωση 18). Οι επενδύσεις αυτές αναλύονται ως εξής:

	Εύλογη Αξία χρημ.μέσων 30.06.2023	Εύλογη Αξία χρημ.μέσων 31.12.2022	Μέθοδος υπολογισμού εύλογης αξίας	Λοιπές πληροφορίες
Ενσωματωμένο Παράγωγο	47.781	44.836	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Για την προεξόφληση χρησιμοποιήθηκαν τα παρακάτω δεδομένα : - Προυπολογιζόμενες ροές για το διάστημα 2023 - 2036 58 εκ ευρώ. - Μέσος όρος επιτοκίων για το διάστημα 2023- 2036 3,66% - M.O Discount Factor για το διάστημα 2023 - 2036 0,77
Απαιτήσεις / (Υποχρεώσεις) από παράγωγα αντιστάθμισης κινδύνων (IRS)	(706)	(9.695)	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Γίνεται χρήση μελλοντικών τιμών αγοράς προεξοφλώντας την εκτιμώμενη μελλοντική τους αξία σε παρούσα αξία
Ενδεχόμενο αντάλλαγμα από απόκτηση στοιχείων ενεργητικού	(23.231)	(46.517)	Προσέγγιση σταθμισμένων πιθανοτήτων	Προσέγγιση σταθμισμένων πιθανοτήτων και προεξόφληση με τη χρήση προεξοφλητικών επιτοκίων 6,14%, 8,03% και 7,95%
ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ	75.939	73.571	Μέθοδος Προεξόφληση μερισματικής απόδοσης	Κόστος κεφαλαίου 10,00%
ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	8.945	9.772	Προεξόφληση μελλοντικών ροών	Κόστος κεφαλαίου 10,00%
ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	11.650	11.393	Μέθοδος καθαρής θέσης σε εύλογες αξίες	Εύλογη αξία ιδίων κεφαλαίων 30.06.2023
Σύνολο	120.378	83.360		

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

28 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

28.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται στη σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 30.06.2023.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους 3.610 (31.12.2022: 3.610). Η Διοίκηση θεωρεί ότι πέρα των σχηματισμένων προβλέψεων, τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στα ίδια κεφάλαια, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2016 έχει παραγραφεί μέχρι την 31.12.2022, 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 01.01.2014 και μετά την έναρξη ισχύος του ν.4174/2013, η παραγραφή για την επιβολή τελών χαρτοσήμου περιορίζεται στα 5 χρόνια, δεδομένου ότι οι διαδικασίες επιβολής και είσπραξης του εντάσσονται πλέον στις διατάξεις του Κώδικα Φορολογικών Διαδικασιών.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2021 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 του Φορολογικού Πιστοποιητικού ισχύει σε προαιρετική βάση.

Ο ειδικός φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2022 για τις εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα, βρίσκεται σε εξέλιξη και τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών

Καταστάσεων της 30.06.2023. Το δε Φορολογικό Πιστοποιητικό θα ληφθεί με την οριστική υποβολή του από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές στις φορολογικές αρχές. Κατά την ολοκλήρωση των εν λόγω φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην υπ' αριθμ. ΠΟΛ. 1192/2017, το δικαίωμα του Δημοσίου για καταλογισμό φόρου μέχρι και τη χρήση 2016 έχει παραγραφεί εκτός αν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των ειδικών διατάξεων περί 10ετούς, 15ετούς και 20ετούς παραγραφής.

28.2 Δεσμεύσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις

Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων από κατασκευαστικές συμβάσεις του Ομίλου ανέρχεται κατά την 30.06.2023 σε ποσό 2.747 εκατ. ευρώ (31.12.2022: 2.852 εκατ. ευρώ). Να σημειωθεί ότι, στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο της 30.06.2023 προς τρίτους, δεν συμπεριλαμβάνεται διατομεακό ανεκτέλεστο αντικείμενο 610 εκατ. ευρώ, που αφορά κατασκευαστικές εργασίες για τη υλοποίηση του έργου της Αντλησιοταμίευσης Αμφιλοχίας. Στο πλαίσιο των εν λόγω δεσμεύσεων, ο Όμιλος έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συνολικού ποσού 1.820 εκατ. ευρώ (31.12.2022: 1.641 εκατ. ευρώ).

28.3 Δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρεία και οι ενοποιούμενες εταιρείες αυτής εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας τους. Ειδικότερα σε ότι αφορά σε δικαστικές υποθέσεις εναντίον του Ομίλου για εργατικά ατυχήματα που συνέβησαν κατά την εκτέλεση κατασκευαστικών έργων, σημειώνεται ότι ο Όμιλος είναι ασφαλισμένος έναντι εργατικών ατυχημάτων, και ως εκ τούτου δεν αναμένεται να προκύψει σημαντική επιβάρυνση από ενδεχόμενη αρνητική έκβαση τέτοιας φύσης δικαστικών υποθέσεων.

Ο Όμιλος σχηματίζει προβλέψεις στις οικονομικές καταστάσεις σχετικά με τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, όταν είναι πιθανό ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της υποχρέωσης και το ποσό αυτό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Στα πλαίσια αυτά, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει κατά την 30.06.2023 προβλέψεις ύψους 5.523 (31.12.2022: 5.534) για επίδικες υποθέσεις (βλ. σημείωση 15, 17).

Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι εκτιμούν ότι, πέρα των ως άνω σχηματισθέντων προβλέψεων, οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου ή της Εταιρείας, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας τους πέρα της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων.

Αξιώσεις πελάτη κατά Κοινοπραξίας SIEMENS A.G. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΤΕΡΝΑ Α.Ε. στην οποία συμμετέχει ο Όμιλος και αντίθετη αξίωση της Κοινοπραξίας

Την 29.12.2015 ασκήθηκε ενώπιον του Εφετείου Πειραιά αγωγή της εταιρείας με την επωνυμία Οργανισμός Σιδηροδρόμων Ελλάδος Α.Ε. («ΟΣΕ») κατά της κοινοπραξίας με την επωνυμία SIEMENS A.G. – ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΤΕΡΝΑ Α.Ε., μέλος της οποίας είναι η θυγατρική της Εκδότριας, ΤΕΡΝΑ Α.Ε.

Η ένδικη διαφορά ανέκυψε στο πλαίσιο του έργου «Ανακαίνιση σιδηροδρομικής γραμμής και κατασκευή ηλεκτροκίνησης – σηματοδότησης - τηλεδιοίκησης στο τμήμα Πειραιά – Αθήνα – Τρεις

Γέφυρες – ΣΚΑ – Αχαρνές/ Τρεις Γέφυρες – Άνω Λιόσια (σύνδεση με Σ.Γ.Υ.Τ. ΣΚΑ - Κορίνθου)», του οποίου ανάδοχος ήταν η ανωτέρω κοινοπραξία, σε συνέχεια της απόφασης από την ΟΣΕ για την οριστική διακοπή των εργασιών και τη λύση της υπ' αριθμ. 994/2005 σύμβασης εκτέλεσης του έργου.

Αίτημα της αγωγής του ΟΣΕ κατά της κοινοπραξίας είναι η καταβολή ποσού 22.062 πλέον τόκων από την 05.12.2014, άλλως από την 31.12.2015, ως αχρεωστήτως καταβληθέν, με την αιτιολογία ότι το ποσό αυτό δεν αντιστοιχεί σε συμβατική παροχή που έλαβε ο ΟΣΕ από την κοινοπραξία. Ειδικότερα, με βάση την ανωτέρω αγωγή, το ποσό αυτό συνιστά απόκλιση μεταξύ αφενός των εργασιών που είχαν τιμολογηθεί από την κοινοπραξία SIEMENS A.G. – ΆΚΤΩΡ Α.Τ.Ε. – ΤΕΡΝΑ Α.Ε. και είχαν πληρωθεί από τον ΟΣΕ σε αυτή και αφετέρου της διορθωμένης (από τον ΟΣΕ) τελικής επιμέτρησης των εργασιών και του έργου.

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

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

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

Μετά ταύτα η Κοινοπραξία κατέθεσε σχετική κλήση προς προσδιορισμό δικασίμου ενώπιον του Εφετείου Πειραιά υπό τριμελή σύνθεση και ορίστηκε δικάσιμος για την 17.03.2022, όπου και συζητήθηκε και εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 346/2022 απόφαση η οποία σύμφωνα με το διατακτικό της δέχεται εν μέρει την ως άνω προσφυγή και ακυρώνει: α) την τεκμαιρόμενη σιωπηρή απόρριψη από τον Υπουργό Μεταφορών και Δικτύων της από 27.11.2011 αίτησης θεραπείας των προσφευγουσών κατά της απόφασης 4766/25.08.2011 του Δ.Σ. της καθ' ης – Ο.Σ.Ε. Α.Ε., με την οποία απορρίφθηκε η από 30.06.2011 και με αριθμό πρωτοκόλλου ΟΣΕ – ΔΙΠΑΡ 1845763 ένστασή τους (προσφευγουσών), β) την ως άνω απόφαση του Δ.Σ. της Ο.Σ.Ε. Α.Ε. 4766/25.08.2011, με την οποία απορρίφθηκε η από 30.06.2011 και με αριθμό πρωτοκόλλου ΟΣΕ-ΔΙΠΑΡ 1845763 ένσταση των προσφευγουσών και γ) τη με αριθμό πρωτοκόλλου 1845244/16.06.2011 πράξη της Διευθύνουσας Υπηρεσίας του έργου με τίτλο «ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΗΣ ΓΡΑΜΜΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΗΛΕΚΤΡΟΚΙΝΗΣΗΣ – ΣΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ – ΤΗΛΕΔΙΟΙΚΗΣΗΣ – ΣΤΟ ΤΜΗΜΑ ΠΕΙΡΑΙΑ – ΑΘΗΝΑ – ΤΡΙΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ – ΣΚΑ – ΑΧΑΡΝΕΣ /ΤΡΙΕΙΣ ΓΕΦΥΡΕΣ – ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΑ – ΣΥΝΔΕΣΗ ΜΕ Σ.Γ.Υ.Τ. ΣΚΑ – ΚΟΡΙΝΘΟΥ», την οποία διορθώθηκε η από 20.04.2011 Τελική Επιμέτρηση αυτού, καθ' ό μέρος αφορά: α) στην περικοπή των συμβατικά καθορισθέντων εργασιών που εκτελέστηκαν, στις οποίες περιλαμβάνονται και αυτές των άρθρων 1ΝΤ/2, 1ΝΤ/9, 1ΝΤ/10, 1ΝΤ/16, 1ΝΤ/20, 1ΝΤ/21, 1ΝΤ/24, 1ΝΤ25/1, 1ΝΤ25/5, 1ΝΤ25/6, 1ΝΤ25/7, 1ΝΤ25/12 και 1ΝΤ25/15, β) στα υλικά επί τόπου και γ) στις νέες εργασίες των άρθρων 2ΝΤ/1, 2ΝΤ/18, 2ΝΤ/32,

2NT/33, 2NT/34, 2NT/35, 2NT/36 και 2NT/37, ώστε να γίνει δεκτή η Τελική Επιμέτρηση, όπως υποβλήθηκε από την ανάδοχο κοινοπραξία προς την ΟΣΕ Α.Ε., ως προς τα ανωτέρω (α) συμβατικά καθορισθείσες εργασίες που εκτελέστηκαν και περικόπησαν, στις οποίες περιλαμβάνονται και αυτές των άρθρων 1NT/2, 1NT/9, 1NT/10, 1NT/16, 1NT/20, 1NT/21, 1NT/24, 1NT25/1, 1NT25/5, 1NT25/6, 1NT25/7, 1NT25/12 και 1NT25/15, β) υλικά επί τόπου και γ) νέες εργασίες των άρθρων 2NT/1, 2NT/18, 2NT/32, 2NT/33, 2NT/34, 2NT/35 2NT/36 και 2NT/37.

Σε συνέχεια της ως άνω απόφασης του Δικαστηρίου η ανάδοχος υπέβαλε στην ΟΣΕ Α.Ε. έγγραφο του με θέμα: «Υποβολή 67ης Πιστοποίησης Εκτελεσμένων Εργασιών» για το έργο. Με την υπ' αριθμόν 9034826/31.08.2022 επιστολή της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, επεστράφη η φερόμενη ως «67η Πιστοποίηση» με τους αναφερόμενους σε αυτή λόγους. Κατά της ως άνω υπ' αριθμ. 9034826/31.08.2022 πράξης της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, η ανάδοχος άσκησε νομίμως εμπροθέσμως την από 15.09.2022 ένστασή της. Επίσης, η Ανάδοχος ομοίως με σχετική επιστολή της αιτήθηκε την επιστροφή των εγγυητικών επιστολών καλής εκτέλεσης και προκαταβολής. Με την υπ' αριθμόν 9034926/31.08.2022 επιστολή της, η Διευθύνουσα Υπηρεσία απάντησε αρνητικά στην επιστροφή των εγγυητικών, με τους αναφερόμενους σε αυτή λόγους. Κατά της ως άνω υπ' αριθμ. 9034926/31.08.2022 πράξης της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, η Ανάδοχος άσκησε νομίμως εμπροθέσμως την από 15.09.2022 ένστασή της. Η Διευθύνουσα Υπηρεσία διαβίβασε τις εισηγήσεις της επί των από 16.09.2022 ενστάσεων του αναδόχου κατά των επιστολών της Διευθύνουσας Υπηρεσίας όπου επεστράφη ο 67ος λογαριασμός και την μη επιστροφή των εγγυητικών επιστολών του έργου αντίστοιχα, εμπρόθεσμα, προς το αρμόδιο Τεχνικό Συμβούλιο Κατασκευών Έργων και Μελετών Εποπτευόμενων Φορέων της Γενικής Γραμματείας Υποδομών Υπ.Υ.ΜΕ, προκειμένου να προβεί στη γνωμοδότηση του πριν την έκδοση Απόφασης από το αρμόδιο αποφαινόμενο Όργανο επί των ενστάσεων, σύμφωνα με το άρθρο 174 του Ν. 4412/16, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 87 του Ν.4782/21.

Την 09.12.2022 ο κ. Υπουργός Υποδομών και Μεταφορών (ως το αρμόδιο αποφαινόμενο όργανο) με την υπ' αριθμόν 395361 Απόφασή του, αποδέχεται εν μέρει την από 16.09.2022 ένσταση της Αναδόχου κατά της υπ' αριθμόν 9034826/31.08.2022 επιστολής της Διευθύνουσας Υπηρεσίας, με την οποία επεστράφη ο 67ος Λογαριασμός του έργου και εντέλει την Διευθύνουσα Υπηρεσία αμελλητί και συμμορφούμενη πλήρως με την τελεσίδικη δικαστική απόφαση με αριθμό 346/2022 του Εφετείου Πειραιά να:

α) συντάξει και να υποβάλει αρμοδίως προς έγκριση, Πρωτόκολλο Κανονισμού Τιμών Μονάδος Νέων Εργασιών, το οποίο θα εγκριθεί το ταχύτερο από τη Προϊσταμένη Αρχή.

β) προβεί στην ανασύνταξη και έγκριση των αναλυτικών επιμετρήσεων (στο μέτρο που απαιτείται λόγω της συμμόρφωσης με τη τελεσίδικη δικαστική απόφαση), καθώς και της τελικής επιμέτρησης.

γ) να συντάξει και να υποβάλει προς έγκριση, Ανακεφαλαιωτικό Πίνακα Εργασιών για την εν συνεχεία εκκαθάριση του εργολαβικού ανταλλάγματος, ο οποίος θα εγκριθεί το ταχύτερο από την Προϊσταμένη Αρχή.

Επίσης θα πρέπει να γίνουν και οι κατάλληλες ενέργειες για την προσωρινή και οριστική παραλαβή του έργου, σύμφωνα με το ανωτέρω σκεπτικό.

Επίσης, την 09.12.2022 ο κ. Υπουργός Υποδομών και Μεταφορών με την υπ' αριθμόν 395306 Απόφασή του, αποδέχεται την από 16.09.2022 ένσταση της Αναδόχου Κ/Ξ κατά της υπ' αριθμόν

9034926/31.08.2022 επιστολής της Δ.Υ., δυνάμει της οποίας δεν επιστρέφονται οι εγγυητικές επιστολές του έργου και αναφέρει το εξής σκεπτικό «...Όπως προκύπτει από τα στοιχεία του φακέλου του έργου, το ποσό που αναγνωρίζει η Υπηρεσία ότι οφείλεται στην ανάδοχο, σύμφωνα με την διορθωμένη Τελική Επιμέτρηση, υπερκαλύπτει το ποσό των εγγυητικών επιστολών και συνεπώς θα πρέπει να επιστραφούν, αφού δεν υφίσταται λόγος συνέχισης της παρακράτησης τους, αφού αυτή δεν είναι αναγκαία για τη διασφάλιση των συμφερόντων του κυρίου του έργου, ενώ η επιστροφή τους είναι σύμφωνη και με την υπ' αρ.346/2022 τελεσίδικη και άμεσα εκτελεστή απόφαση του Εφετείου Πειραιά».

Σημειώνεται ότι α.- η ανάδοχος κοινοπραξία για τα αιτήματα της, τα οποία απερρίφθησαν ως αόριστα με την υπ'αρ. 346/2022 απόφαση του Εφετείου Πειραιώς κατέθεσε την από 13.09.2022 προσφυγή της ενώπιον του Εφετείου Πειραιά και ορίσθηκε ημερομηνία δικασίμου η 15.02.2024 και β. η ΟΣΕ Α.Ε. κατέθεσε προ πάσης επιδόσεως άνευ ορισμού δικασίμου αίτηση αναίρεσης κατά της υπ' αρ.346/2022 απόφασης του Εφετείου Πειραιά στον Άρειο Πάγο.

Υφίστανται διεργασίες και επαφές μεταξύ των μερών μετά και τις προαναφερθείσες αποφάσεις του κ. Υπουργού Υποδομών και Μεταφορών, οι οποίες λόγω του τραγικού ατυχήματος στα Τέμπη προς το παρόν έχουν ανασταλεί.

Δικαστικές αξιώσεις κατά του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ /Ενδεχόμενες απαιτήσεις

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε.

Υφίσταται ένδικη μισθωτική διαφορά μεταξύ φυσικού προσώπου και των εταιρειών ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ και ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΗ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε., 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 Α.Ε., συνολικής εγκατεστημένης ισχύος 69MW. Συγκεκριμένα:

- Η Αγωγή - Καταγγελία με ημερομηνία 01.07.2019 ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών φυσικού προσώπου κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. και της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε., η οποία κοινοποιήθηκε στις 31.07.2019, με την οποία ζητείται η απόδοση της νήσου Αγίου Γεωργίου Αττικής ως φερόμενου μισθίου ακινήτου φερόμενης κυριότητας της ενάγουσας, συζητήθηκε την 6η Σεπτεμβρίου 2019. Επ' αυτής, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 619/2020 απόφαση, η οποία έκανε δεκτή την αγωγή, διέταξε την απόδοση της νήσου Άγιος Γεώργιος στην ενάγουσα από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ 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 18.06.2020 και χορηγήθηκε στις 19.06.2020 έως την συζήτηση της Αίτησης Ασφαλιστικών Μέτρων στις 28.07.2020, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 4555/2020 που χορήγησε την αναστολή, καθώς και έφεση κατά της υπ' αριθμ. 619/2020 απόφασης, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 548/2021 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, η οποία έκανε δεκτή την έφεσή μας, εξαφάνισε την 619/2020 απόφαση, δίκασε εκ

νέου την αγωγή και την απέρριψε στο σύνολό της. Η αντίδικος άσκησε την από 01.03.2021 και με αριθμό κατάθεσης 1293/132/2021 Αίτηση Αναίρεσης, η οποία συζητήθηκε στον Άρειο Πάγο στην δικάσιμο της 24.09.2021 και εκδόθηκε η 389/2022 απόφαση του Αρείου Πάγου, η οποία αναίρει την 548/2021 απόφαση και παραπέμπει στο Εφετείο για εκ νέου εκδίκαση, η οποία έλαβε χώρα την 07.06.2022. Σε κάθε περίπτωση, με την αναίρεση της 548/2021 απόφασης, αναβιώνει η υπ' αριθμ. 4555/2020 απόφαση του Μον. Πρωτ. Αθηνών, με την οποία έχει ανασταλεί η εκτέλεση/εκτελεσιτότητα της υπ' αριθμ. 619/2020 απόφασης. Το Μονομελές Εφετείο Αθηνών εξέδωσε την υπ' αριθμ. 1937/2023 απόφασή του, με την οποία, αφού δίκασε την ως άνω αγωγή της αντιδίκου, την απέρριψε. Η αντίδικος άσκησε εκ νέου αίτηση αναίρεσης ενώπιον του Αρείου Πάγου. Δεδομένης της έως σήμερα θετικής εν γένει πορείας της υπόθεσης, πιθανολογούμε ότι δεν θα ευδοκιμήσει η νέα αίτηση αναίρεσης της αντιδίκου.

- Η ίδια αντίδικος άσκησε κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. και της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΙ ΓΙΩΡΓΗΣ Α.Ε., την από 10.07.2020 Αίτηση Ασφαλιστικών Μέτρων, η οποία εκδικάσθηκε επίσης στις 28.07.2020, 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 Εκτελεσιτότητας 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 8.931,67 ευρώ μηνιαίως ως αποζημίωση για χρήση του ακινήτου της. Οι δύο ως άνω αιτήσεις ασφαλιστικών συζητήθηκαν στις 28.07.2020 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 οποιοσδήποτε σχέσης μίσθωσης, πιθανολογώντας ότι αυτός ο λόγος θα γίνει δεκτός και στο Εφετείο. Διατάχθηκε εγγυοδοσία υπέρ του φυσικού προσώπου στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού 6.000 ευρώ. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. έχει ζητήσει με ασφαλιστικά μέτρα την επιστροφή αυτής της εγγυητικής επιστολής.

- Η ίδια αντίδικος πέτυχε την έκδοση σε βάρος της Εταιρείας της με αριθ. 10898/2019 Διαταγής Πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, δυνάμει της οποίας και της από 04.12.2019 επιταγής που έχει τεθεί κάτω από αντίγραφο του πρώτου εκτελεστού απογράφου της παραπάνω διαταγής πληρωμής, επιτάχθηκε η Εταιρεία να καταβάλει στην αντίδικο συνολικό ποσό 369.389,46 ευρώ 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 ευρώ 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.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

3804/2020 απόφαση, η οποία αναστέλλει την Διαταγή Πληρωμής έως την έκδοση οριστικής απόφασης επί της από 19.12.2019 Ανακοπής της Εταιρείας, χωρίς την παροχή εγγυοδοσίας, συνεπώς, θα ζητήσουμε δικαστικά και την επιστροφή της ως άνω εγγυητικής επιστολής.

- Τέλος, η ίδια αντίδικος άσκησε την με ημερομηνία κατάθεσης 30.06.2020 και με ΕΑΚ 5258/2020 αγωγή ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ 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 13.01.2020 αγωγής της κατά των ίδιων αντιδίκων και αφετέρου ζητείται αποζημίωση ύψους 235.179,65 ευρώ λόγω αδικοπραξίας, σύμφωνα με το άρθρο 914 του Αστικού Κώδικα, συνιστάμενης στην κατάληψη της νήσου Αγ. Γεωργίου και στην απώλεια εισοδήματος από εκμετάλλευση της νήσου από την ενάγουσα. Η αγωγή εκδικάσθηκε σε τυπική δικάσιμο στις 23.03.2023 και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 6323/2023 απόφαση που κήρυξε απαράδεκτη την αγωγή.

ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.

- Τρία (3) Φυσικά πρόσωπα, κατέθεσαν ενώπιον του Ειρηνοδικείου Καρύστου Αγωγή εναντίον της θυγατρικής εταιρείας ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε. 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. Επ' αυτής, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 15/2021 απόφαση του Ειρηνοδικείου Καρύστου, η οποία ανέβαλε την έκδοση οριστικής απόφασης και διέταξε την διενέργεια πραγματογνωμοσύνης για συγκεκριμένα ζητήματα και επανάληψη της συζήτησης, η οποία έχει προσδιοριστεί για την 20.09.2023. Οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας πιθανολογούν την απόρριψη της αγωγής αυτής.
- 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 120.000,00 ευρώ. Η αγωγή συζητήθηκε στις 17.12.2021 και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 96/2022 Απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή και καταδίκασε την ενάγουσα στην καταβολή των δικαστικών εξόδων των εναγόμενων. Έχει ασκηθεί έφεση από τους αντιδίκους, η οποία έχει προσδιοριστεί για τις 20.09.2023. Οι νομικοί σύμβουλοι της Εταιρείας πιθανολογούν την απόρριψη της έφεσης αυτής.

ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.

- Φυσικά πρόσωπα (συν. 9) άσκησαν ενώπιον του Ειρηνοδικείου Ταμυνέων Αγωγή Διατάραξης Νομής εναντίον της Εταιρείας, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 45/2022 Απόφαση, η οποία απέρριψε την αγωγή. Επιπλέον, την 16.09.2022 κοινοποιήθηκε η έφεση 2 εκ των ανωτέρω φυσικών προσώπων, κατά της Εταιρείας και κατά της υπ' αριθμ. 45/2022 απόφασης του Ειρηνοδικείου Ταμυναίων, η οποία έχει προσδιοριστεί να συζητηθεί την 03.11.2023. Η Νομική Υπηρεσία του Ομίλου πιθανολογεί την απόρριψη της αγωγής αυτής.
- Φυσικά πρόσωπα έχουν ασκήσει ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Χαλκίδας αγωγή, η οποία στρέφεται κατά του Ελληνικού Δημοσίου και της Εταιρείας μας, με αίτημα να αναγνωρισθεί η κυριότητά τους επί ακινήτου της Εταιρείας και να αποβληθεί η Εταιρεία από το

συγκεκριμένο ακίνητο. Η αγωγή συζητήθηκε και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 229/2022 Απόφαση, η οποία διατάσσει την επανάληψη της συζήτησης προκειμένου να προσκομισθούν επιμελεία των εναγόντων: α) απόφαση της ειδικής επιτροπής για την εξέταση των αντιρρήσεων των εναγόντων περί του δασικού χαρακτήρα της επίδικης έκτασης και οι τυχόν ανάλογες διορθώσεις του αναρτημένου δασικού χάρτη και β) φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως με την δημοσίευση, του κυρωμένου, από το Συντονιστή της οικείας Αποκεντρωμένης Διοίκησης, δασικού χάρτη για την επίδικη και περιγραφόμενη στο σκεπτικό έκταση. Έως σήμερα δεν υπάρχει εξέλιξη ως προς τα ζητηθέντα στοιχεία. Η Νομική Υπηρεσία του Ομίλου πιθανολογεί την απόρριψη της αγωγής αυτής.

29 ΚΥΚΛΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ

Οι δραστηριότητες του Ομίλου και ειδικότερα του κατασκευαστικού και του τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων, επηρεάζεται από την οικονομική συγκυρία και την συνολική επίδοση της οικονομίας σε μέσο-μακροπρόθεσμο ορίζοντα. Επίσης, ορισμένες κατασκευαστικές δραστηριότητες επηρεάζονται από απρόβλεπτες καιρικές συνθήκες ή καθυστερήσεις που οφείλονται σε ανωτέρα βία. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα τα μικτά κέρδη να μεταβάλλονται τόσο εντός της χρήσεως όσο και διαχρονικά.

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

30 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Από την 01.07.2023 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, σημειώθηκαν τα ακόλουθα σημαντικά γεγονότα:

- Την 03.07.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΦΟΙΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. για την κατασκευή του έργου «Μελέτη, Έργα Πολιτικού Μηχανικού, Προμήθεια (πλην των Φ/Β Πλαισίων), Μεταφορά, Εγκατάσταση και Θέση σε Λειτουργία ενός (1) Φωτοβολταϊκού (Φ/Β) Σταθμού, συνολικής ονομαστικής ισχύος 550 MW, εντός του Λιγνιτικού Κέντρου Δυτικής Μακεδονίας, στη θέση «Ορυχείο ΔΕΗ Πτολεμαΐδα» των Δήμων Εορδαίας & Κοζάνης, της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας και Έργων Σύνδεσης αυτού με το Σύστημα», ποσού 178,1 εκατ. ευρώ.
- Την 12.07.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Προσύμφωνο Μεταβίβασης Μετοχών για την απόκτηση του 49,99% της ανώνυμης εταιρείας ΑΙΓΙΣΤΟΣ Α.Ε., που αφορά το κατασκευαστικό της αντικείμενο, υπό την αίρεση της εκπλήρωσης συγκεκριμένων αιρέσεων, όρων και προϋποθέσεων, μεταξύ των οποίων είναι και η έγκριση από την Επιτροπή Ανταγωνισμού, χωρίς επιφύλαξη, όρους ή περιορισμούς.
- Την 07.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Κατασκευή Ξενοδοχειακής Μονάδας της "ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε." στη συμβολή των οδών Τσιμισκή & Εθνικής Αμύνης», ποσού 20 εκατ. ευρώ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Την 07.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Εγνατία Οδός: Λειτουργία & Συντήρηση του Αυτοκινητοδρόμου στον Δυτικό Τομέα & στον Κάθετο Άξονα Α29, έτους 2023 (κ.α. 6073)», ποσού 10 εκατ. ευρώ.
- Την 07.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με την ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Εγνατία Οδός: Λειτουργία & Συντήρηση του Αυτοκινητοδρόμου στον Δυτικό Τομέα & στους Κάθετους Άξονες Α1, Α25 & Α23, έτους 2023 (κ.α. 6074)», ποσού 7,5 εκατ. ευρώ.
- Την 09.08.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με το ΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ, για την κατασκευή του έργου «Αξιοποίηση Ακινήτου μέσω Αντιπαροχής, Ιδιοκτησίας ΤΕΕ», ποσού 43,5 εκατ. ευρώ.
- Την 29.08.2023 ξεκίνησε η πληρωμή της επιστροφής κεφαλαίου ποσού 0,20 ευρώ/μετοχή στους μετόχους της Εταιρείας. Η εν λόγω επιστροφή κεφαλαίου είχε εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 20ης Ιουνίου 2023.
- Στο τέλος Αυγούστου 2023 ολοκληρώθηκε η εγκατάσταση όλων των Ανεμογεννητριών του Συμπλέγματος Αιολικών Πάρκων του Ομίλου στην περιοχή της Καρύστου & Καφηρέα συνολικής ισχύος 327 MW. Το έργο αυτό αποτελεί το μεγαλύτερο έργο του υπό-Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στον τομέα της ανανεώσιμων πηγών ενέργεια και της Αιολικής Ενέργειας ειδικά.
- Την 12.09.2023 η θυγατρική ΤΕΡΝΑ Α.Ε. υπέγραψε Σύμβαση με τον ΑΔΜΗΕ Α.Ε., για την κατασκευή του έργου «Μελέτη, Προμήθεια Εξοπλισμού & Εγκατάσταση των νέων υποσταθμών για το τμήμα Α: "Υ/Σ GIS 150kV/MT Φολεγάνδρου & Μήλου" στα πλαίσια της Δ' Φάσης διασύνδεσης των Κυκλάδων», ποσού 40,9 εκατ. ευρώ.
- Την 14.09.2023 το Διοικητικό Συμβούλιο του ΤΑΙΠΕΔ ανακήρυξε τον Όμιλο ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Προτιμητέο Επενδυτή για την ανάθεση σύμβασης παραχώρησης υπηρεσιών για τη χρηματοδότηση, λειτουργία, συντήρηση και εκμετάλλευση της Αττικής Οδού μήκους 70χλμ για χρονικό διάστημα 25 ετών. Το συνολικό τίμημα με βάση την οικονομική προσφορά που κατέθεσε η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ στο σχετικό διαγωνισμό, ανέρχεται σε 3,270 δισ. ευρώ.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

31 ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι εταιρικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 30.06.2023 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. την 25η Σεπτεμβρίου 2023.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

V. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 120 ΕΚ.**ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ****ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)****Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου για την περίοδο 04.04.2018 έως 31.12.2020**

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 21.03.2018, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 21.03.2018 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 120.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 120.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 3,95% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 29.03.2018, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 120.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 120.000.000 ευρώ.

Η κατανομή των εκδοθεισών ομολογιών είναι η εξής: 78.000 Ομολογίες (65%) επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών κατανεμήθηκαν σε ιδιώτες Επενδυτές και 42.000 Ομολογίες (35%) επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών κατανεμήθηκαν σε Ειδικούς Επενδυτές.

Οι εκδοθείσες εκατόν είκοσι χιλιάδες (120 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στις 05.04.2018 στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 22.03.2018 έγκριση εισαγωγής της Διοικούσας Επιτροπής Χρηματιστηριακών Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **117.097,4 χιλ. ευρώ**, ήτοι ποσό 120.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 2.902,6 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 21^{ης} Μαρτίου 2018 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 31.12.2020 ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 120.000.000 (Ποσά σε € χιλ.)							
Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 04.04.2018 έως και 31.12.2018	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2019 έως και 31.12.2019	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2020 έως και 31.12.2020	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2020	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 31.12.2020 (4)	Σημ.
(α) Ποσό €64.642.734 θα διατεθεί εντός 2 μηνών από την είσπραξη του ΚΟΔ ως ακολούθως: Άμεση διάθεση για τη μερική αποπληρωμή του από 01.12.2017 τραπεζικού ομολογιακού δανείου ύψους €193.947.597.	64.643	64.643			64.643	0	1
Σύνολο (α)	64.643	64.643	0	0	64.643	0	
(β) Ποσό €52.454.666 θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) ως ακολούθως: (i) κατά το ήμισυ από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων - έως 70% για την άμεση ή έμμεση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη του θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης - έως 20% για τη συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ - το υπολειπόμενο για τη χρηματοδότηση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης του των εταιρειών και των νομικών οντοτήτων στις οποίες συμμετέχει η Εκδότρια (ii) κατά το έτερο ήμισυ για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού	26.227	967	10.665	14.595	26.227	0	2
- έως 70% για την άμεση ή έμμεση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη του θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης	Έως 18.359	345	4.850	4.000	9.195		2 (α)
- έως 20% για τη συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ	Έως 5.245	-	5.245	0	5.245		2(β)
- το υπολειπόμενο για τη χρηματοδότηση (μέσω ΑΜΚ ή/και δανεισμού, ο οποίος κατά τη λήξη θα μετατραπεί σε ΑΜΚ) επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης του των εταιρειών και των νομικών οντοτήτων στις οποίες συμμετέχει η Εκδότρια	Υπολειπόμενο	622	570	10.595	11.787		2(γ)
(ii) κατά το έτερο ήμισυ για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού	26.227	26.227	0	0	26.227	0	3
Σύνολο (β) [(i)+(ii)]	52.454	27.194	10.665	14.595	52.454	0	
Σύνολο επενδύσεων [(α)+(β)]	117.097	91.837	10.665	14.595	117.097	0	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	2.903						
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	120.000						

Σημειώσεις:

- 1) Την 01.12.2017, η Εταιρεία υπέγραψε Πρόγραμμα Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ, με Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφισταμένου τραπεζικού δανεισμού, που έληγε συμβατικά εντός του 2018, και ο οποίος αφορά σε δανεισμό: (α) της μητρικής ύψους 101 εκατ. ευρώ, (β) της θυγατρικής ΤΕΡΝΑ ΑΕ ύψους 81,7 εκατ. ευρώ και (γ) λοιπών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου ύψους 11,2 εκατ. ευρώ. Την 30.01.2018 πραγματοποιήθηκε η κάλυψη στο σύνολο, του ως άνω αναφερθέντος από 01.12.2017 υπογεγραμμένου Κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 193,95 εκατ. ευρώ (δύο σειρές Ομολογιών Α & Β), από Ελληνικά Πιστωτικά Ιδρύματα και υλοποιήθηκε ο σκοπός για τον οποίο έγινε η αναχρηματοδότηση του υφισταμένου δανεισμού της μητρικής και εταιρειών του Ομίλου. Κατά την 10.04.2018 πραγματοποιήθηκε η μερική εξόφληση του ανωτέρω Ομολογιακού Δανείου κατά ποσό 64,6 εκατ. ευρώ από το προϊόν της έκδοσης του νέου Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εταιρείας ποσού 120 εκατ. ευρώ, σύμφωνα με την ενότητα 4.1.2 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του Ενημερωτικού Δελτίου της 21.03.2018 της Εταιρείας.
- 2) Από το ποσό των 26.227 που θα χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια, ή μέσω ενδοομιλικού δανεισμού ή ΑΜΚ από τις θυγατρικές της για τη χρηματοδότηση νέων ή υφισταμένων επενδύσεων, έχει διατεθεί από 04.04.2018 έως 31.12.2020, το ποσό των 26.227, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:
 - α) Για την συμμετοχή σε έργα που πραγματοποιούνται μέσω συμβάσεων ΣΔΙΤ ή συμβάσεων παραχώρησης έχει διατεθεί το ποσό των 9.195, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:
 - i. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την εταιρεία ΠΛΑΤΕΙΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ PARKING Α.Ε. (100% θυγατρική της) το ποσό των 695 που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας βάσει των από 25.06.2018 και 25.06.2019 Γενικών Συνελεύσεων αντίστοιχα. Συγκεκριμένα στις 21.05.2018 και 21.11.2018 η Εταιρεία προέβη στην καταβολή των ποσών 100 και 245 αντίστοιχα. Κατά την 21.10.2019 η Εταιρεία προέβη στην καταβολή 350. Βάσει της από 04.12.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής εταιρείας, η Εταιρεία συμμετείχε σε ΑΜΚ συνολικού ποσού της θυγατρικής εταιρείας κατά το ποσό των 1.400 με καταβολή μετρητών και έκδοση 400 χιλ. νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,5 ευρώ έκαστης μετοχής και τιμή διάθεσης 10,00 ευρώ, η δε διαφορά μεταξύ ονομαστικής αξίας και τιμής διάθεσης ποσού 2.600 άχθηκε σε ειδικό αποθεματικό από έκδοση μετοχών Υπερ το άρτιο. Κατά την 18.12.2020 και 23.12.2020 η Εταιρεία προέβη σε καταβολή ποσών 1.400 και 2.600 αντίστοιχα.
 - ii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την 100% θυγατρική της εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (εκδότρια) το ποσό των 4.500 με σκοπό την συμμετοχή της Εταιρείας στην έκδοση ομολογιακού δανείου της θυγατρικής εταιρείας. Κατά την 15.02.2019 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 4.500 από την Εταιρεία προς την εκδότρια. Το ποσό της διάθεσης έχει ως σκοπό χρήση από την ΤΕΡΝΑ τη συμμετοχή κατά το ποσοστό της στο κεφάλαιο της εταιρείας παραχώρησης ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. Η ΤΕΡΝΑ κατέβαλε το ποσό της συμμετοχής της την 08.02.2019.

β) Για την συμμετοχή σε ΑΜΚ της ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ΑΕ έχει διατεθεί το ποσό των 5.245: Συγκεκριμένα η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ Α.Ε. το ποσό των 5.245 που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας βάσει της από 09.12.2019 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης. Κατά τις 19.12.2019, η Εταιρεία προέβη στην καταβολή του ποσού 5.245 στο πλαίσιο της ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας.

γ) Για την χρηματοδότηση επενδύσεων στους λοιπούς τομείς δραστηριοποίησης η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 11.787, η ανάλυση του οποίου παρατίθεται:

- i. Η Εταιρεία έχει διαθέσει προς την θυγατρική εταιρεία ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ το συνολικό ποσό των 2.092, το οποίο αναλύεται ακολούθως:
 - Την 24.10.2018, η ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ (εκδότρια) προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 550 στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 540 που αντιστοιχούν σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 06.11.2018 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 540 από την Εταιρεία προς την εκδότρια. Εντός του πρώτου εξαμήνου του 2023 και βάσει των πεπραγμένων της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της θυγατρικής, η διάθεση του ποσού των 540 αποτελεί οριστική διάθεση.
 - Την 30.03.2018, η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 300 (171.428 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 24.08.2018 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 82 που αντιστοιχεί στις 47 χιλ. νέες μετοχές.
 - Την 24.06.2019, η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά 570 (1.425.000 νέες μετοχές), στην οποία συμμετείχε η Εταιρεία καλύπτοντας πλήρως το ποσό της αύξησης. Την 27.09.2019 και 21.10.2019 η Εταιρεία κατάβαλλε το ποσό των 418 και 152 αντίστοιχα που αντιστοιχεί στις 1.425 χιλ. νέες μετοχές.
 - Την 24.07.2020 η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ αποφάσισε την ΑΜΚ της κατά ποσό 900 με έκδοση 2.250 χιλ. νέων ονομαστικών μετοχών. Την 18.09.2020 και 11.11.2020 η Εταιρεία κατέβαλλε τα ποσά των 704 και 196 αντίστοιχα.
- ii. Με βάση την από 25.11.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η συμμετοχή της Εταιρείας έως του ποσού των 4.000 σε ΑΜΚ λοιπών επενδύσεων και συμμετοχών συνολικού ποσού 80,1 εκατ. ευρώ. Την 18.12.2020, στο πλαίσιο της ανωτέρω ΑΜΚ η Εταιρεία διέθεσε ποσό 995.
- iii. Η Εταιρεία έχει διαθέσει κατά την χρήση 2020 το ποσό των 8.700 που αφορά στο συνολικό τίμημα εξαγοράς των εταιρειών ΚΑΣΣΙΟΠΙ ΒV, ΑVΛΑΚΙ Ι ΒV, ΑVΛΑΚΙ ΙΙ ΒV, ΑVΛΑΚΙ ΙΙΙ ΒV και ΑVΛΑΚΙ ΙV ΒV. Η εν λόγω εξαγορά πραγματοποιήθηκε από την Εταιρεία τον Δεκέμβριο του 2019.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- 3) Το ποσό των 26.227 που δύναται να χρησιμοποιηθεί εντός τριετίας (2018-2020) από την Εκδότρια για την κάλυψη αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, συμπεριλαμβανομένης και της μείωσης τραπεζικού δανεισμού, διατέθηκε μέχρι και την 31.12.2018, και χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη λοιπών αναγκών και για κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας.
- 4) Την 31.12.2020, η εκδότρια έχει κάνει διάθεση το συνόλου των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, ήτοι 117.097.

25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣΗ ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

(Η παρούσα σελίδα αφέθηκε σκοπίμως κενή)

VI. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 500 ΕΚ.

**ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)**

**Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου
για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2023**

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 22.06.2020, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 22.06.2020 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία», «Εκδότρια») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 500.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 500.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,75% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 05.07.2020, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 500.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 500.000.000 ευρώ.

Οι εκδοθείσες πεντακόσιες χιλιάδες (500 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών την 06.07.2020.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **489.398 χιλ. ευρώ**, ήτοι ποσό 500.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 10.602 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 22.06.2020 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 30.06.2023 ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 500.000.000 (Ποσά σε € χιλ.)								
Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 05.07.2020 έως και 31.12.2020	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2021 έως και 31.12.2021	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2022 έως και 31.12.2022	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2023 έως και 30.06.2023	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2023	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2023 (6)	Σημ
Α. Εντός 4 μηνών από την είσπραξη των αντληθέντων κεφαλαίων								
1. Ολική αποπληρωμή (α) του από 23.12.2019 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους έως €35.612.500 της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ και για το οποίο έχουν παράσχει εγγύηση η Εκδότρια και η ΤΕΡΝΑ και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους €5.000.000 με εγγύηση της Εκδότριας και της ΤΕΡΝΑ	40.113	40.113	0	0	0	40.113	0	(1)
2. Ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους €20.000.000 το οποίο έχει εκδώσει η Εκδότρια	18.500	18.500	0	0	0	18.500	0	(2)
3. Ολική αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ύψους έως €17.387.500 για το οποίο έχει παράσχει εγγύηση η Εκδότρια	Έως ανώτατο 17.388	17.379	0	0	0	17.379	0	(3)
Περίοδος 2020-2027								
4. για την χρηματοδότηση (μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου ή/και δανεισμού) επενδύσεων στις δράσεις παραχωρήσεων, υποδομών και ενέργειας σύμφωνα με την κρίση της Διοίκησης της Εταιρείας	400.000	0	211.242	176.458	8.000	115.769	284.231	(5),(7)
- Επιστροφές ποσών εντός του 2022, τα οποία είχαν χαρακτηριστεί ως προσωρινή διάθεση την περίοδο 01.01.2021 έως και 31.12.2021 βάσει των οριζομένων του Ενημερωτικού Δελτίου	0	0	-147.000	0	0			
- Επιστροφές ποσών εντός του 2022 τα οποία είχαν χαρακτηριστεί ως προσωρινή διάθεση την περίοδο 01.01.2022 έως και 31.12.2022 βάσει των οριζομένων του Ενημερωτικού Δελτίου		0	0	-121.200	0			
- Επιστροφές ποσών εντός του 2023 που αφορούσαν εξαγορά του 51% της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. στα πλαίσια της σύμβασης παραχώρησης	0	0	0	0	-11.731			
5. το υπολειπόμενο ποσό από τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εκδότριας	Υπολειπόμενο	13.406	0	0	0	13.406	0	(4)
Σύνολο	489.398	89.398	64.242	55.258	-3.731	205.167	284.231	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	10.602							
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	500.000							

Σημειώσεις:

1. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2023, η Εταιρεία έχει προβεί στην διάθεση του ποσού των 40.113, μέσω της άμεσης και έμμεσης συμμετοχής της στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ. Συγκεκριμένα, στις 10.07.2020, στο πλαίσιο της συμμετοχής της Εταιρείας στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ πραγματοποιήθηκε ταμειακή συναλλαγή συνολικού ποσού 20.465 προς την εν λόγω θυγατρική εταιρεία. Την ίδια ημερομηνία, μέσω ενδοομιλικού δανεισμού διατέθηκε στην θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. το ποσό των 19.647 με σκοπό τη συμμετοχή της ΤΕΡΝΑ κατά το ποσοστό της στην ΑΜΚ της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ. Η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ με τις ανωτέρω ταμειακές εισροές συνολικού ποσού 40.113 προέβη σε ολική αποπληρωμή: (α) του από 23.12.2019 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους έως 35.612.500 ευρώ για το οποίο έχουν παράσχει εγγύηση η Εταιρεία και η θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. και (β) βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΛΕΥΚΟΛΙΘΟΙ ύψους 5.000.000 ευρώ με εγγύηση της Εταιρείας και της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε.
2. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2023, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 18.500 προς ολική αποπληρωμή του από 31.01.2017 κοινού ομολογιακού δανείου αρχικού ύψους 20.000.000 ευρώ το οποίο είχε εκδώσει η Εταιρεία. Κατά την 10.07.2020 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 18.500 από την Εταιρεία προς την Τράπεζα.
3. Για την περίοδο 06.07.2020 έως 30.06.2023, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 17.379 μέσω ενδοομιλικού δανεισμού προς την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. για την ολική αποπληρωμή του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ύψους έως 17.387.500 ευρώ, για το οποίο έχει παράσχει εγγύηση η Εταιρεία. Κατά την 10.07.2020 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 17.379 από την θυγατρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ Α.Ε. προς την Τράπεζα.
4. Από το υπολειπόμενο ποσό των 13.406 που έπρεπε να χρησιμοποιηθεί εντός επταετίας (2020-2027) από την Εταιρεία για την κάλυψη των αναγκών της σε κεφάλαιο κίνησης, έχει διατεθεί μέχρι και την 30.06.2023, το σύνολο του ποσού, ήτοι 13.406. Το εν λόγω ποσό χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων τόκων δανείων συνολικού ποσού 7.840.
5. Για τη χρηματοδότηση (μέσω αυξήσεων μετοχικού κεφαλαίου ή/και δανεισμού) επενδύσεων στις δράσεις παραχωρήσεων, υποδομών και ενέργειας, κατά την περίοδο 01.01.2021 έως 30.06.2023, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 115.769 το οποίο και αναλύεται ως εξής:
 - α) Κατά την 11.06.2021, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 350 προς τη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ Μ.Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση της από 23.03.2021 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.
 - β) Κατά την 31.03.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 15.000 προς τη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΩΝ Μ.Α.Ε. ως μερική καταβολή του συνολικού ποσού των 35.000 που αποφάσισε η από 23.03.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας. Στις 20.07.2022, καταβλήθηκε από την Εταιρεία το υπόλοιπο ποσό των 20.000. Το συνολικό ποσό των 25.000 καταβλήθηκε στο πλαίσιο της χρηματοδότησης επενδύσεων σύμφωνα με τα οριζόμενα του Ενημερωτικού Δελτίου.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- γ) Κατά την 09.06.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 5.250 προς την εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. ως καταβολή του ποσοστού συμμετοχής της στο συνολικό ποσό των 15.000 της ΑΜΚ που αποφάσισε η από 10.06.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- δ) Κατά την 09.06.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου τα ποσά των 7.660 και 2.110 προς τις θυγατρικές εταιρείες MGE HELLINIKON B.V. και MGGR L.L.C. Τα εν λόγω ποσά καταβλήθηκαν στην IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε. από τις MGE HELLINIKON B.V. και MGGR L.L.C. στο πλαίσιο της συμμετοχής τους στην Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.
- ε) Κατά την 31.10.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 238 προς την θυγατρική εταιρεία FIER THERMOELECTRIC SHA.
- στ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 36.372. Συγκεκριμένα, την 05.10.2021, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 36.372 με ημερομηνία λήξης την 28.02.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 36.372 που αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 26.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 36.372 από την Εταιρεία προς την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.
- ζ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 15.000. Συγκεκριμένα, την 24.02.2022, η ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 15.000 με ημερομηνία λήξης την 28.02.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 15.000 που αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 15.000 από την Εταιρεία προς την ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Μ.Α.Ε.
- η) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου με ημερομηνία λήξης την 31.12.2027, το ποσό των 34.520. Συγκεκριμένα, την 08.10.2021, η ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 34.520, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 34.520, το οποίο αντιστοιχεί σε τέσσερις (4) ομολογίες των 7.000 εκάστη και μία (1) ομολογία των 6.520. Κατά την 08.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 34.520 από την Εταιρεία προς την ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΗΡΩΝ II ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε. προέβη σε πρόωρη μερική αποπληρωμή στην Εταιρεία του ποσού των 7.000 του εν λόγω ομολογιακού δανείου. Το ποσό των 7.000 αποτελεί για την Εταιρεία μέρος του αδιάθετου κεφαλαίου κατά την 30.06.2023.
- θ) Κατά την 15.03.2023, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 2.800 προς την εταιρεία IRC ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- ι) Η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 4.080 προς την εταιρεία MGE HELLINIKON B.V. Οι καταβολές του συνολικού ποσού πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 10.03.2023 και την 15.03.2023, καταθέτοντας τα ποσά των 1.530 και 2.550 αντίστοιχα.
- κ) Η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 1.120 προς την εταιρεία MGGR LLC. Οι καταβολές του συνολικού ποσού πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 10.03.2023 και την 15.03.2023, καταθέτοντας τα ποσά των 420 και 700 αντίστοιχα.
- λ) Κατά την 04.05.2023 η Εταιρεία εισέπραξε από την SHRE/SHRI το ποσό των 11.731 για την εξαγορά της πρώην θυγατρικής εταιρείας MGE HELLINIKON BV.
- μ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στην συνδεδεμένη εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε., ήτοι θυγατρική εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. (θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ), μέσω χορήγησης ομολογιακών δανείων, το συνολικό ποσό των 175.000. Συγκεκριμένα:
 - i. την 28.09.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
 - ii. την 17.11.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση δύο (2) ομολογιακών δανείων ύψους 20.000 και 10.000 αντίστοιχα με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στα οποία η Εταιρεία συμμετείχε με το συνολικό ποσό των 30.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 18.11.2021 πραγματοποιήθηκαν οι ταμειακές συναλλαγές των ποσών 20.000 και 10.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
 - iii. την 17.12.2021, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση δύο (2) ομολογιακών δανείων ύψους 20.000 έκαστο με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στα οποία η Εταιρεία συμμετείχε με το συνολικό ποσό των 40.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 17.12.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 40.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
 - iv. την 08.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 12.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 12.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 12.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
 - v. την 16.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- vi. την 23.02.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 10.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
- vii. την 30.03.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 07.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
- viii. την 06.04.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 20.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.
- ix. την 18.04.2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 3.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 3.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 07.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 2.500 και κατά την 20.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού 500 αντίστοιχα από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε.

Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΟΜΑΛΙΕΣ Μ.Α.Ε. προέβη σε πρόωρη αποπληρωμή στην Εταιρεία του συνόλου των ομολογιακών δανείων που παρατίθενται ανωτέρω και ανέρχονται στο ποσό των 175.000, το οποίο αποτελεί για την Εταιρεία μέρος του αδιάθετου κεφαλαίου κατά την 30.06.2023.

- v) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στην συνδεδεμένη εταιρεία ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε., ήτοι θυγατρική εταιρεία της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε. (θυγατρική εταιρεία της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ), μέσω χορήγησης ομολογιακών δανείων, το συνολικό ποσό των 86.200. Συγκεκριμένα:
 - i. την 29.09.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.10.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
 - ii. την 17.11.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 18.11.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 10.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
 - iii. την 23.12.2021, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 20.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 20.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 23.12.2021 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 20.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
- iv. την 08.02.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 18.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 18.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 08.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 5.000 και κατά την 23.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 13.000 αντίστοιχα από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
- v. την 06.04.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 8.200 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 8.200, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 07.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 7.200 και κατά την 20.04.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 1.000 αντίστοιχα από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε.
- vi. την 22.06.2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους 10.000 με ημερομηνία λήξης στις 30.03.2023, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 10.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 24.06.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 3.000 από την Εταιρεία προς την ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. Το δε υπόλοιπο ποσό των 7.000 καταβλήθηκε από την Εταιρεία τον Αύγουστο του 2022.
- Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΑΦΗΡΕΩΣ ΕΥΒΟΙΑΣ Α.Ε. προέβη σε πρόωρη αποπληρωμή στην Εταιρεία του συνόλου των ομολογιακών δανείων που παρατίθενται ανωτέρω και ανέρχονται στο ποσό των 86.200, το οποίο αποτελεί για την Εταιρεία μέρος του αδιάθετου κεφαλαίου κατά την 30.06.2023.
6. Την 30.06.2023, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 205.167 από το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, από το οποίο ποσό ύψους 78.892 αποτελεί προσωρινή διάθεση. Ειδικότερα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρείας, στις περιπτώσεις που η χρηματοδότηση των επενδύσεων πραγματοποιείται μέσω δανεισμού και τα αντίστοιχα κεφάλαια επιστραφούν στην Εταιρεία πριν την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου (ήτοι την 06.07.2027), τότε τα εν λόγω κεφάλαια δύναται να επαναχρησιμοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα της παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22ης Ιουνίου 2020 της Εταιρείας.

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

7. Τα αδιάθετα κεφάλαια του ΚΟΔ ποσού 284.231 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2023 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της «Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων Κοινού Ομολογιακού Δανείου 500 εκ. Ευρώ»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»

Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να παράσχουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Διοίκηση») της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») τις απαραίτητες πληροφορίες αναφορικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου 500 εκ. Ευρώ (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που καταρτίζεται στο πλαίσιο των όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 22η Ιουνίου 2020.

Αυτή η έκθεση προορίζεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Ευθύνες της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου εκτελούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 22ης Ιουνίου 2020.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Πραγματοποιήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την εκτέλεση των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Διεθνούς Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας IESBA) και τις απαιτήσεις ανεξαρτησίας στο Μέρος 4Α του Κώδικα IESBA.

Η ελεγκτική εταιρεία μας εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τις Δικλίδες Ποιότητας (ISQC) 1, Δικλίδες ποιότητας για λογιστικές επιχειρήσεις που διενεργούν ελέγχους και επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και άλλες αναθέσεις διασφάλισης και συναφών υπηρεσιών, και κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα δικλίδων ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Εταιρείας, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 08 Σεπτεμβρίου 2023.

Διαδικασίες	Ευρήματα
1 Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22^η Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22^η Ιουνίου 2020.	Διαπιστώθηκε η συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 22^η Ιουνίου 2020. Ειδικότερα, διαπιστώσαμε τη συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 22^η Ιουνίου 2020.
2 Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30^η Ιουνίου 2023.	Διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30^η Ιουνίου 2023.

Διαδικασίες	Ευρήματα
3 Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2023 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22^{ης} Ιουνίου 2020, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.	Διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2023 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 22^{ης} Ιουνίου 2020, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος
ΑΜ ΣΟΕΛ 36471

Παναγιώτης Νούλας
ΑΜ ΣΟΕΛ 40711

[Η παρούσα σελίδα έχει αφεθεί σκοπίμως κενή]

VII. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ 300 ΕΚ.

**ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 153001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6044/06/Β/86/142)**

**Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου
για την περίοδο 15.12.2021 έως 30.06.2023**

Κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς της 02.12.2021, ενεκρίθη το Ενημερωτικό Δελτίο της 02.12.2021 της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ (εφεξής «Εταιρεία») για τη δημόσια προσφορά με καταβολή μετρητών και την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών έως 300.000 κοινών ανωνύμων ομολογιών της, συνολικού ποσού 300.000.000 ευρώ. Μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») καλύφθηκε πλήρως.

Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών ορίστηκε σε 1.000 ευρώ εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Τα χαρακτηριστικά του εν λόγω δανείου είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,30% και είναι σταθερή για όλη τη διάρκεια του δανείου. (β) Ο εκτοκισμός είναι εξαμηνιαίος. (γ) Η διάρκεια του δανείου είναι επτά (7) έτη και η αποπληρωμή του, θα υλοποιηθεί στο τέλος της περιόδου των επτά (7) ετών. Με την ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς την 10.12.2021, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών (Η.ΒΙ.Π.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 300.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία 1.000 ευρώ εκάστη και αντλήθηκαν κεφάλαια ύψους 300.000.000 ευρώ.

Οι εκδοθείσες τριακόσιες χιλιάδες (300 χιλ.) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 15.12.2021.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό **291.700** χιλ. ευρώ, ήτοι ποσό 300.000 χιλ. ευρώ, που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον 8.300 χιλ. ευρώ που αφορά σε έξοδα έκδοσης, όπως έχουν ενσωματωθεί στην ενότητα 4.1.3 «Δαπάνες Έκδοσης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 02.12.2022 της Εταιρείας, διατέθηκε μέχρι την 30.06.2023 ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 300.000.000 (Ποσά σε € χιλ.)						
Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου (ενότητα 4.1.2 "Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων" του Ενημερωτικού Δελτίου)	Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου (χιλ.)	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 31.12.2022	Διατεθέν κεφάλαιο κατά την περίοδο 01.01.2023 έως και 30.06.2023	Συνολικό Διατεθέν κεφάλαιο έως την 30.06.2023	Αδιάθετο Υπόλοιπο κατά την 30.06.2023	Σημ
1.Ποσό έως €225 εκατ. για τη χρηματοδότηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εκδότριας μέσω αύξησης κεφαλαίου ή/και μέσω δανεισμού ή/και μέσω εξυπηρέτησης υφιστάμενων ενδοομιλικών υποχρεώσεων για: (1α) υφιστάμενα ή/και νέα έργα υποδομής ή/και ενέργειας, (1β) για την απόκτηση συμμετοχών σε εταιρείες, καθώς και εξαγορών και συγχωνεύσεων εταιρειών.	225.000 Έως ανώτατο €225 εκατ.	75.176	27.860	103.036	121.964	(1)
2.Ποσό έως €46,7 εκατ. για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εκδότριας ή και θυγατρικών. Κεφάλαια τα οποία δεν χρησιμοποιούνται σύμφωνα με την υπό (2) χρήση, θα δύναται να χρησιμοποιηθούν κατά την κρίση της Διοίκησης της Εκδότριας - σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή μέχρι και την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου- σύμφωνα με την υπό (1) και (3) χρήση.	46.700 Έως ανώτατο €46,7 εκατ.	26.415	12.874	39.289	7.411	(2)
3.Ποσό έως €20 εκατ., κατά το χρονικό διάστημα 01.01.2022-31.12.2028 για την εξόφληση υφιστάμενου ή μελλοντικού δανεισμού της Εκδότριας ή/και θυγατρικών. Κεφάλαια τα οποία δεν χρησιμοποιούνται σύμφωνα με την υπό (3) χρήση, θα δύναται να χρησιμοποιηθούν κατά την κρίση της Διοίκησης της Εκδότριας- σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή μέχρι την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου-σύμφωνα με την υπό (1) και (2) χρήση.	20.000 Έως ανώτατο €20 εκατ.	0	0	0	20.000	
Σύνολο	291.700	101.591	40.734	142.325	149.375	
Δαπάνες έκδοσης ΚΟΔ	8.300					
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	300.000					

Σημειώσεις:

1. Για τη χρηματοδότηση της επιχειρηματικής δραστηριότητάς της μέσω αύξησης κεφαλαίου ή/και μέσω δανεισμού ή/και μέσω εξυπηρέτησης υφιστάμενων ενδοομιλικών υποχρεώσεων για υφιστάμενα ή/και νέα έργα υποδομής ή/και ενέργειας, καθώς και για την απόκτηση συμμετοχών σε εταιρείες, καθώς και εξαγορών και συγχωνεύσεων εταιρειών, κατά την περίοδο 01.01.2021 έως 30.06.2023, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 103.036, το οποίο και αναλύεται ως εξής:
 - α) Κατά την 03.02.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 1.700 προς τη συνδεδεμένη εταιρεία ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΔΟΣ Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση της από 13.01.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.
 - β) Κατά την 20.04.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 500 προς τη θυγατρική εταιρεία ΒΙΠΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. σύμφωνα με την απόφαση της από 28.02.2022 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.
 - γ) Κατά την 23.03.2022, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 27.000 προς τη θυγατρική εταιρεία ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε. μέσω καταβολής του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την σύστασή της σύμφωνα με το από 14.01.2022 καταστατικό της.
 - δ) Κατά την 14.11.2022, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 51 προς τη θυγατρική εταιρεία ΚΑΣΣΙΟΠΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε. μέσω καταβολής του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την σύστασή της σύμφωνα με το από 06.09.2022 καταστατικό της.
 - ε) Κατά την 20.12.2022, η Εταιρεία διέθεσε μέσω Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου το ποσό των 875 προς την συνδεδεμένη εταιρεία ΣΑΡΙΣΑ ΥΠΟ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΛΙΜΕΝΑΣ ΚΑΒΑΛΑΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ II Α.Ε. Επίσης στα τέλη Δεκεμβρίου 2022, η Εταιρεία κατέβαλε 2.800 στο πλαίσιο εξαγοράς δικαιωμάτων μετοχών της εν λόγω συνδεδεμένης εταιρείας.
 - στ) Η Εταιρεία έχει διαθέσει στη θυγατρική εταιρεία ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., μέσω της χορήγησης ομολογιακού δανείου, το ποσό των 45.000. Συγκεκριμένα, την 14.02.2022, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. προέβη στην έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού 60.000 με ημερομηνία λήξης την 31.12.2024, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 45.000 που αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 14.02.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 45.000 από την Εταιρεία προς την ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. Εντός του Δεκεμβρίου 2022, η ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. προέβη σε πρόωρη μερική αποπληρωμή στην Εταιρεία του ποσού των 3.750 του εν λόγω ομολογιακού δανείου.
 - ζ) Την 28.09.2022, η θυγατρική εταιρεία ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε. προέβη στην έκδοση ενός (1) ομολογιακού δανείου ύψους 2.000 με ημερομηνία λήξης στις 31.12.2024, στο οποίο η Εταιρεία συμμετείχε με το ποσό των 2.000, το οποίο και αντιστοιχεί σε ισόποσες ομολογίες. Κατά την 05.09.2022 πραγματοποιήθηκε η ταμειακή συναλλαγή του ποσού των 1.000 από την Εταιρεία προς την ΑΡΓΟΛΙΚΗ ΡΙΒΙΕΡΑ Μ.Α.Ε.
 - η) Κατά την 19.01.2023, η Εταιρεία κατέβαλε το ποσό των 27.827 προς την εταιρεία ENGIE INTERN B.V., στο πλαίσιο εξαγοράς της του 50% της εταιρείας ΗΡΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.
 - θ) Κατά την 21.04.2023, η Εταιρεία διέθεσε το ποσό των 33 για την ίδρυση της εταιρείας ΠΑΣΙΦΑΗ ΟΔΟΣ Α.Ε. μέσω καταβολής του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την σύστασή της

ΟΜΙΛΟΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

σύμφωνα με το από 11.04.2023 καταστατικό της στην οποία συμμετέχει άμεσα με ποσοστό συμμετοχής 55%.

2. Από το ποσό των 46.700 που μπορεί να χρησιμοποιηθεί εντός επταετίας (2022-2028) από την Εταιρεία για την κάλυψη των αναγκών της ή των θυγατρικών της σε κεφάλαιο κίνησης, έχει διατεθεί μέχρι και την 30.06.2023, το ποσό των 39.289. Το εν λόγω ποσό χρησιμοποιήθηκε για την κάλυψη αναγκών κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας και αφορά σε καταβολές για τόκους δανείων.
3. Την 30.06.2023, η Εταιρεία έχει διαθέσει το ποσό των 142.325 από το σύνολο των αντληθέντων κεφαλαίων του ΚΟΔ μετά τις δαπάνες έκδοσης, από το οποίο ποσό ύψους 42.250 αποτελεί προσωρινή διάθεση. Ειδικότερα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της Εταιρείας, στις περιπτώσεις που η χρηματοδότηση των επενδύσεων πραγματοποιείται μέσω δανεισμού και τα αντίστοιχα κεφάλαια επιστραφούν στην Εταιρεία πριν την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου (ήτοι την 15.12.2028), τότε τα εν λόγω κεφάλαια δύναται να επαναχρησιμοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα της παρ. 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2022 της Εταιρείας.
4. Τα αδιάθετα κεφάλαια του ΚΟΔ ποσού 149.375 συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματικά Διαθέσιμα» της εταιρικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της 30.06.2023 και είναι κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ,
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΑΡΙΜΠΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΒΑΛΜΑΣ

Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της «Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων Κοινού Ομολογιακού Δανείου 300 εκ. Ευρώ»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ»

Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να παράσχουμε στο Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «Διοίκηση») της «ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ» (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») τις απαραίτητες πληροφορίες αναφορικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου 300 εκ. Ευρώ (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που καταρτίζεται στο πλαίσιο των όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 2η Δεκεμβρίου 2021.

Αυτή η έκθεση προορίζεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Ευθύνες της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου εκτελούνται οι προσυμφωνημένες διαδικασίες. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών, της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Πραγματοποιήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), «Ανάθεση Έργων Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει την εκτέλεση των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με τη Διοίκηση και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης. Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική δεοντολογία και δικλίδες ποιότητας ελέγχου

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Διεθνούς Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας IESBA) και τις απαιτήσεις ανεξαρτησίας στο Μέρος 4Α του Κώδικα IESBA.

Η ελεγκτική εταιρεία μας εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τις Δικλίδες Ποιότητας (ISQC) 1, Δικλίδες ποιότητας για λογιστικές επιχειρήσεις που διενεργούν ελέγχους και επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και άλλες αναθέσεις διασφάλισης και συναφών υπηρεσιών, και κατά συνέπεια, διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα δικλίδων ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Διοίκηση της Εταιρείας, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 08 Σεπτεμβρίου 2023.

Διαδικασίες	Ευρήματα
1 Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 2ης Δεκεμβρίου 2021. Ειδικότερα, εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021.	Διαπιστώσαμε την συνέπεια του περιεχομένου του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 2ης Δεκεμβρίου 2021. Ειδικότερα, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τρόπος Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Σκοπών Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Διαθέσεως Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου» του Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 2ης Δεκεμβρίου 2021.
2 Σύγκριση των ανά κατηγορία χρήσης ποσών που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30^η Ιουνίου 2023.	Διαπιστώθηκε ότι τα ανά κατηγορία χρήσης ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια στον Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Έκθεσης, προκύπτουν από τα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας έως και την 30^η Ιουνίου 2023.

Διαδικασίες	Ευρήματα
3 Εξέταση ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2023 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2021, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.	Διαπιστώθηκε ότι τα διατεθέντα κεφάλαια από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο έως και την 30^η Ιουνίου 2023 είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 2ης Δεκεμβρίου 2021, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Παναγόπουλος

ΑΜ ΣΟΕΛ 36471

Παναγιώτης Νούλας

ΑΜ ΣΟΕΛ 40711



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

