



ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε 56330/01/Β/04/506 (08), ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 8554301000
Λ.Μεσογείων 85, 115 26, Αθήνα

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ ΤΟΥ 2014

(Δημοσιευμένα βάσει του Κ.Ν. 2190/20, άρθρο 135 για τις επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΠΧΑ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

Αρμόδια Αρχή: Εμπορικό & Βιομηχανικό Επιμελητήριο - Υπηρεσία ΓΕΜΗ
Διεύθυνση διαδικτύου: www.terna.gr
Ημερομηνία έγκρισης από το διοικητικό συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: 26/03/2015
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής: Βασίλειος Παπαγεωργακόπουλος (Α.Μ. 11681)
Ελεγκτική εταιρεία: ΣΟΛ ΑΕ
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών: Με σύμφωνη γνώμη

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΤΩΝΑΚΟΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ), ΜΙΧΑΗΛ ΓΟΥΡΖΗΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ), ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΗΣ (ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ),
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΑΒΑΛΕΣΣΟΣ, ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ, ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΡΟΥΣΚΑΣ, ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΜΑΣΟΥΡΑΣ, ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΠΕΡΙΔΙΚΑΡΗΣ, ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΤΣΟΥΤΗΣ, ΣΟΦΟΚΛΗΣ ΣΑΡΑΝΤΕΛΛΗΣ, ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΒΡΑΪΛΛΑΣ, ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤΕΦΑΝΑΤΟΣ (ΜΕΛΗ Δ.Σ.)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ					Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ				
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
	31/12/14	31/12/13	31/12/14	31/12/13	1/1/14 - 31/12/14	1/1/13 - 31/12/13	1/1/14 - 31/12/14	1/1/13 - 31/12/13	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	113.279	79.756	86.813	64.317					
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.220	2.220	1.596	1.596					
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	74.774	87.433	5.109	4.697					
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	99.798	86.698	236.640	182.435					
Αποθέματα	17.869	23.892	8.626	8.358					
Απατήσεις από πελάτες	184.789	203.247	168.843	189.222					
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	479.127	444.542	349.892	364.553					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	971.856	927.788	857.519	815.178					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
Μετοχικό κεφάλαιο	40.010	40.010	40.010	40.010					
Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	23.150	76.293	105.437	93.245					
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	63.160	116.303	145.447	133.255					
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	19.161	22.605	0	0					
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	82.321	138.908	145.447	133.255					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	84.736	125.655	82.719	125.655					
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	206.927	168.605	160.211	176.218					
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	112.004	137.634	84.574	120.565					
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	485.868	356.986	384.568	259.485					
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	889.535	788.880	712.072	681.923					
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	971.856	927.788	857.519	815.178					
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ									
1. Οι κοινές επιχειρήσεις (στο σύνολό τους φορολογικές κοινοπραξίες) της Εταιρείας και οι θυγατρικές και κοινοπραξίες του Ομίλου με τα αντίστοιχα ποσοστά συμμετοχής με τα οποία ενοποιούνται ή ενσωματώνονται στον Όμιλο, καθώς και οι κοινές επιχειρήσεις που δεν ενοποιούνται λόγω περάτωσης των εργασιών τους, αναφέρονται λεπτομερώς στην Σημείωση 4 των Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/14.									
- Οι κοινές επιχειρήσεις που ενσωματώθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ατομικές) και του Ομίλου (ενοποιημένες) κατά την τρέχουσα χρήση και δεν είχαν ενσωματωθεί στις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης λόγω του γεγονότος ότι ιδρύθηκαν, ξεκίνησε η δραστηριότητα τους ή αποκτήθηκαν, μεταγενέστερα, είναι οι εξής:									
α) Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - J&P ΑΒΑΣ ΑΕ - ΤΕΡΝΑ Α.Ε (Σ.Σ. ΤΙΘΟΡΕΑ - ΔΟΜΟΚΟΣ), β) Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - J&P ΑΒΑΣ ΑΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ (ΓΕΩΦΡΑ ΣΤΖΕ Σ.Δ. ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ), γ) Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ – ΤΕΡΝΑ ΑΕ (Η/Μ ΘΡΙΑΣΙΟΥΒ' ΦΑΣΗ).									
2. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. Για τη χρήση 2011 έως 2014 η μητρική εταιρεία και οι θυγατρικές της έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.αγ. 5 Ν. 2238/1994. Σχετικά με τις ανέλεγκτες χρήσεις των υπολοίπων ενοποιούμενων επιχειρήσεων αναφορά γίνεται στην σημείωση 4 των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/14.									
3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου. Το ποσό της σωρευμένης πρόβλεψης για τις πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές την 31/12/14 ανέρχεται σε 1.527χιλ. για τον Όμιλο και για την Εταιρεία σε ευρώ 527 χιλ.. Το ποσό της σωρευμένης πρόβλεψης για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις την 31/12/14 ανέρχεται για τον Όμιλο σε ευρώ 1.440 χιλ. και για την Εταιρεία σε ευρώ 1.240 χιλ.. Το ποσό της σωρευμένης λοιπών προβλέψεων την 31/12/14 ανέρχεται για τον Όμιλο σε ευρώ 12.114 χιλ. και για την Εταιρεία σε ευρώ 114 χιλ..									
4. Τα Λοιπά συνολικά αποτελέσματα μετά από φόρους αφορούν: α) Ζημιά από αποτίμηση επενδύσεων διαθεσίμων προς πώληση ποσού Ευρώ 2.575 χιλ. για τον Όμιλο και Ευρώ 2.575 χιλ. για την Εταιρεία, β) Κέρδος από αναλογία στα λοιπά συνολικά αποτελέσματα κοινοπραξιών Ευρώ 13 χιλ. για τον Όμιλο μόνο, γ) Ζημιά από συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής από ενσωμάτωση εκμεταλλεύσεων εξωτερικού Ευρώ 5.542χιλ. για τον Όμιλο και Ευρώ 740 χιλ. για την Εταιρεία, δ) Αναταξινόμησης στα αποτελέσματα κερδών προηγούμενων χρήσεων από αποτίμηση διαθεσίμων προς πώληση χρεογράφων λόγω πώλησης, 2.315, ε) Αναλογιστικές ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών ποσού ευρώ 382 χιλ. για τον Όμιλο και 374 χιλ. για την Εταιρεία, στ) Φόρος έσοδο που αντιστοιχεί στα εν' λόγω ποσά ποσού Ευρώ 910 χιλ. για τον Όμιλο και Ευρώ 886 χιλ. για την Εταιρεία.									
5. Η Εταιρεία απασχολούσε στο τέλος της παρουσιαζόμενης χρήσης 1.412 άτομα και ο Όμιλος 1.490 (εκτός κοινών επιχειρήσεων και εκμεταλλεύσεων εξωτερικού). Αντίστοιχα στο τέλος της προηγούμενης χρήσης η Εταιρεία απασχολούσε 495 και ο Όμιλος 569 άτομα (εκτός κοινών επιχειρήσεων και εκμεταλλεύσεων εξωτερικού).									
6. Οι συναλλαγές του Ομίλου ΤΕΡΝΑ με συνδεδεμένα μέρη για την χρήση 1/1-31/12/14 καθώς και τα υπόλοιπα κατά την 31/12/14 αναλύονται ως εξής (σε χιλ. ευρώ):									
	Όμιλος	Εταιρεία							
Εκροές από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	3.602	352.265							
Εισροές για αγαθά και υπηρεσίες	10.421	26.849							
Απαιτήσεις	46.836	91.374							
Υποχρεώσεις	7.878	153.555							
Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών & μελών της διοίκησης	1.404	1.204							
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	1	1							
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	164	91							
7. Ο Όμιλος κατέχει άμεσα, μέσω της μητρικής και έμμεσα μέσω θυγατρικών 204.710 μετοχές της μητρικής ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΕ, αξίας κτήσης 354 χιλ. Ευρώ.									
8. Η εταιρεία ενοποιείται στις οικονομικές καταστάσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, της οποίας είναι θυγατρική με ποσοστό 100%, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης									
9. Από την χρήση που άρχισε την 01/01/14 ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 11 «Σχίσματα υπό κοινό έλεγχο», το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε κοινοπραξίες» και τη Διερμηνεία 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οικονομικές οντότητες – Μη χρηματικές συνευφορές από κοινοπρακτούμενα μέλη». Το ΔΠΧΑ 11 καταργεί την επιλογή της αναλογικής ενοποίησης των από κοινού ελεγχόμενων εταιριών. Αντί αυτού, οι οντότητες υπό κοινό έλεγχο οι οποίες πληρούν τον ορισμό της κοινοπραξίας (joint venture) λογίζονται πλέον με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Εκτενής αναφορά γίνεται στην σημείωση 32 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της παρουσιαζόμενης χρήσης. Η επίδραση της εφαρμογής του ανωτέρω Προτύπου έχει ως εξής:									
	Όμιλος	Εταιρεία							
Κύκλος εργασιών	(73.244)	83.431							
Αποτελέσματα μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας	0	(5.925)							
Καθαρή θέση μετόχων Εταιρείας	0	(8.249)							

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ				
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ				
31/12/14	31/12/13	31/12/14	31/12/13	
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (1.1.14 και 1.1.13 αντίστοιχα)	138.908	133.188	133.255	130.868
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα μετά από φόρους	(57.920)	(37.871)	12.192	(6.375)
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0
Αγορές / πωλήσεις ιδίων μετοχών	0	0	0	0
Λοιπές κινήσεις	1.333	43.591	0	8.762
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.14 και 31.12.13 αντίστοιχα)	82.321	138.908	145.447	133.255
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (έμμεση μέθοδος)				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ				
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				
1/1/14 - 31/12/14	1/1/13 - 31/12/13	1/1/14 - 31/12/14	1/1/13 - 31/12/13	
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(44.780)	(20.178)	29.263	(610)
Κέρδη χρήσεως προ φόρου εισοδήματος				
Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποσβέσεις	30.577	19.247	14.113	11.052
Απομειώσεις λοιπές	21.455	41.614	7.926	11.942
Προβλέψεις	13.052	1.727	1.401	1.021
Τόκοι και συναφή έσοδα	(3.324)	(5.120)	(3.042)	(4.559)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	19.305	24.796	17.770	24.246
Αποτελέσματα από συγγενείς και κοινοπραξίες	(1.112)	(3.177)	0	0
Αποτελέσματα από συμμετοχές και χρεογράφα	(2.004)	(38.821)	(9.615)	(14.515)
Αποτελέσματα από πώγια και επενδυτικά ακίνητα	128	468	(91)	223
Συναλλαγματικές διαφορές	(8.611)	4.767	(3.581)	2.932
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	24.686	25.323	54.144	31.732
(Αύξηση)/Μείωση σε:				
Αποθέματα	(4.905)	(1.899)	(260)	(369)
Εμπορικές απαιτήσεις	38.544	42.526	13.317	134.665
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	2.818	(33.213)	21.187	(41.803)
Αύξηση/(Μείωση) σε:				
Προμηθευτές	59.519	(3.422)	38.277	(56.520)
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	74.656	4.169	45.536	(6.532)
Εισπραξη επιχορηγήσεων	4.586	0	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις	(19.041)	(8.436)	9.405	2.432
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(8.436)	(5.956)	(4.028)	(5.716)
Καθαρές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	172.427	19.092	177.578	57.889
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(25.522)	(4.536)	(11.452)	(3.021)
Προσθήκες πηγίων στοιχείων	1.109	425	1.106	237
Πωλήσεις πηγίων στοιχείων	4.699	7.311	4.535	7.048
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα	(354)	(30.891)	(42.687)	(41.246)
(Αγορές) /πωλήσεις συμμετοχών και χρεογράφων	(13.244)	37.038	(16.234)	32.038
Χορηγήθηκαν δάνεια	0	45.215	0	(10.660)
Χρηματικά διαθέσιμα εξαγορασθείσας εταιρείας	(33.312)	54.562	(64.732)	(15.604)
Ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες (β)	0	0	0	0
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(35.840)	56.436	(44.457)	55.929
Μεταβολή μετοχικού κεφαλαίου μητρικής	(48.795)	(36.853)	(49.583)	(35.433)
Καθαρή μεταβολή βραχυπρόθεσμων δανείων	(9.340)	(10.055)	(9.207)	(10.055)
Καθαρή μεταβολή μακροπρόθεσμων δανείων	0	0	0	0
Πληρωμές υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	5.991	(10.829)	5.991	(10.829)
Μεταβολή επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	(18.075)	(23.354)	(16.241)	(22.368)
Τόκοι Πληρωθέντες	(106.059)	(24.655)	(113.497)	(22.756)
Ταμειακές εκροές για χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0	0	0	0
Επίδραση μεταβολών ισοτιμιών στα χρηματικά διαθέσιμα (δ)	1.013	(280)	685	(194)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων (α)+(β)+(γ)+(δ)	34.069	48.719	35	19.335
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσης	142.209	93.490	106.105	86.770
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της χρήσης	176.278	142.209	106.140	106.105