

**ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ**

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2022

1η Ιανουαρίου - 30η Ιουνίου 2022

**Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκτελεστικές
Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**

Λ. Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2, 115 26 Αθήνα

ΑΡ. ΓΕΜΗ 140274801000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
I. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01/2022 - 30/06/2022	4
II. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	16
III. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 (1η Ιανουαρίου - 30η Ιουνίου 2022)	18
ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	23
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.....	23
2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	23
3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ	28
4. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	28
5. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	29
6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	30
7. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	30
8. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	30
9. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟΚΟΥΣ.....	31
10. ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ.....	32
11. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	32
12. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ.....	33
13. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	33
14. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	34
15. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ.....	35
16. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	38
17. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	39
IV. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	40
V. Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της «Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων»	49

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Οι

1. Βασίλειος Δεληκατερίνης, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,
2. Αριστοτέλης Σπηλιώτης, Διευθύνων Σύμβουλος,
3. Δήμητρα Χατζηαρσενίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, σύμφωνα με τα υπό του νόμου (άρθρο 4 του ν. 3556/2007) οριζόμενα αλλά και ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ» (εφεξής καλουμένης για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία»), κατά τα υπό του νόμου επιτασσόμενα, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

i (i) οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (η «Εταιρεία») για την Εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2022 έως 30η Ιουνίου 2022, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα συνολικά αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, και

i (ii) η συνημμένη Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Πρόεδρος Δ.Σ.	Διευθύνων Σύμβουλος	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Βασίλειος Δεληκατερίνης	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Δήμητρα Χατζηαρσενίου

**I. ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01/2022 - 30/06/2022**

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αφορά στην ενδιάμεση περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2022 συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του νόμου 4548/2018, του άρθρου 5 παρ. 2(γ) & 6 του Ν.3556/2007 και του άρθρου 4 της απόφασης με αριθμό 8/754/14.4.2016 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στην παρούσα Έκθεση περιέχονται χρηματοοικονομικές και μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 και περιγράφονται σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν πριν και μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και η επίδρασή τους στην πορεία και στις προοπτικές της Εταιρείας. Επίσης, περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει στο Β' Εξάμηνο του 2022. Τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η Εταιρεία ιδρύθηκε στις 14/10/2016 με την επωνυμία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ» (εφεξής ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ») και αποτελεί 100% θυγατρική της εισηγμένης στο Χρηματιστήριο Αθηνών «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής «μητρική», «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ»).

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι:

- η επένδυση σε /και χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της μητρικής εταιρείας ή/και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών και επιχειρήσεων,
- η διαμεσολάβηση στη χρηματοδότηση από τρίτους των συνδεδεμένων με την μητρική εταιρεία εταιρειών και επιχειρήσεων για την άντληση κεφαλαίων από αυτές,
- η παροχή υπηρεσιών και συμβουλών σε συνδεδεμένες, με την μητρική εταιρεία, εταιρείες και επιχειρήσεις σχετικά με τη διάρθρωση του κεφαλαίου και εν γένει τη χρηματοδότησή τους,
- και γενικά, η διεξαγωγή κάθε εργασίας, έργου, υπηρεσίας και γενικώς δραστηριότητας ή οποιαδήποτε άλλη πράξη η οποία είναι συναφής με τους ανωτέρω σκοπούς της μητρικής εταιρείας ή εν γένει πραγματοποιείται στο πλαίσιο της επίτευξης όλων ή μερικών από αυτούς.

Η Εταιρεία, υποστηρίζεται λειτουργικά από την μητρική της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, η οποία επηρεάζει σε απόλυτο βαθμό τις αποφάσεις, την διοίκηση και την λειτουργία της Εταιρείας και ασκεί έλεγχο επί αυτών. Ουσιαστικά, η Εταιρεία αποτελεί ένα χρηματικό κεφάλαιο που προορίζεται για την υλοποίηση επιλεγμένων επενδύσεων που υποδεικνύει η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, (αποκλειστική μέτοχος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

ΜΑΕΧ και Εγγυητής του Κοινού Ομολογιακού Δανείου). Η Εταιρεία, πλην της επένδυσής της στις ομολογίες του ενδοομιλικού δανείου εκδόσεως της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, δεν έχει άλλη επιχειρηματική δραστηριότητα, δεν δραστηριοποιείται σε καμία αγορά και δεν διαθέτει άλλα περιουσιακά στοιχεία.

Σε περίπτωση που η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ σταματήσει να συνδράμει την Εταιρεία σε επίπεδο διοίκησης και λειτουργίας ή δεν είναι σε θέση να εκπληρώνει τις συμβατικές της υποχρεώσεις προς την Εταιρεία, δυνάμει των όρων του Ενδοομιλικού Δανείου, αυτό ενδέχεται να επιφέρει ουσιώδεις αρνητικές συνέπειες:

α) στην ικανότητα της Εταιρείας να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της, κατά βάση εξαιτίας μη επαρκών ταμειακών ροών και εσόδων, β) στην τιμή διαπραγμάτευσης των Ομολογιών της Εταιρείας στο Χ.Α., γ) στα αποτελέσματα, στη χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές της Εταιρείας.

Το πλαίσιο λειτουργίας, οι χρηματοοικονομικές εξελίξεις και οι κίνδυνοι/αβεβαιότητες, καθώς και οι προοπτικές της Εταιρείας περιγράφονται ως ακολούθως:

A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Περιόδου Αναφοράς (Α' εξάμηνο 2022)

Η Ευρωπαϊκή Ένωση βρίσκεται στο επίκεντρο μίας ισχυρότατης οικονομικής διαταραχής που κλονίζει σε μεγάλο βαθμό την αναπτυξιακή της πορεία και θέτει εμπόδια στη σταθερότητα και στη συνοχή της. Σε αντίθεση με την κρίση χρέους που αντιμετώπισε προ δεκαετίας, αυτή τη φορά οι κραδασμοί είναι εξωγενείς. Πρόκειται ίσως για την ισχυρότερη ενεργειακή κρίση στην ιστορία της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Σε ένα μεταπανδημικό περιβάλλον που χαρακτηριζόταν από παράλληλη αύξηση της παγκόσμιας ζήτησης και αναταραχή των εφοδιαστικών αλυσίδων, η παγκοσμίου κλίμακας γεωπολιτική σύγκρουση που ακολούθησε τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία επεκτάθηκε στον ενεργειακό τομέα. Στην παρούσα φάση, λαμβάνονται πρωτοβουλίες τόσο σε εθνικό όσο και σε ευρωπαϊκό επίπεδο προκειμένου να διασφαλιστεί η ενεργειακή επάρκεια των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ-27) ενόψει του επερχόμενου χειμώνα. Το μεγάλο ενεργειακό κόστος πλήττει ανεξαιρέτως όλα τα ευρωπαϊκά κράτη, επιβαρύνοντας νοικοκυριά και επιχειρήσεις. Σύμφωνα με την αρχική εκτίμηση της Eurostat, ο Εναρμονισμένος Δείκτης Τιμών Καταναλωτή (ΕνΔΤΚ) στην Ευρωζώνη αυξήθηκε κατά 9,1% σε ετήσια βάση, τον Αύγουστο, με τον ΕνΔΤΚ-ενέργεια να καταγράφει αύξηση κατά 38,3%, ενώ στην Ελλάδα ο εναρμονισμένος πληθωρισμός εκτιμάται ότι διαμορφώθηκε σε 11,1%.

Η Ρωσία έχει ήδη διακόψει τις παραδόσεις φυσικού αερίου στην Πολωνία, τη Βουλγαρία, τη Φινλανδία, τη Δανία και την Ολλανδία, ενώ τις έχει περιορίσει σε άλλα κράτη όπως στη Γερμανία και την Ιταλία. Επιπλέον, πρόσφατα η Gazprom ανακοίνωσε την αναστολή των παραδόσεων φυσικού αερίου στον γαλλικό όμιλο Engie και την επ' αόριστον διακοπή της λειτουργίας του αγωγού Nord Stream 1. Οι εξελίξεις αυτές έχουν εντείνει τις ανησυχίες για ραγδαία κλιμάκωση της ενεργειακής κρίσης στην Ευρώπη, γεγονός που έχει οδηγήσει σε εκ νέου μεγάλη άνοδο της τιμής του φυσικού αερίου. Η τιμή του συμβολαίου φυσικού αερίου TTF της Ολλανδίας, η οποία είναι η τιμή αναφοράς για την Ευρώπη, διαμορφώθηκε στις 5 Σεπτεμβρίου στα Ευρώ 244,5 η μεγαβατώρα, έχοντας υποχωρήσει από τα Ευρώ 340 η μεγαβατώρα που κατέγραψε στις 26 Αυγούστου. Ωστόσο, η τιμή του φυσικού αερίου έχει σημειώσει άνοδο κατά 273% από τις αρχές του έτους και περίπου κατά 373% τους τελευταίους δώδεκα μήνες.

Ο αντίκτυπος της ενεργειακής κρίσης και των πληθωριστικών πιέσεων στη χώρα μας ενδέχεται να είναι πιο ήπιος σε σύγκριση με άλλες ευρωπαϊκές χώρες κατά τους επόμενους μήνες, εξαιτίας αφενός των καιρικών

συνθηκών, οι οποίες καθιστούν τις ανάγκες για θέρμανση τους χειμερινούς μήνες σχετικά περιορισμένες, αφετέρου ορισμένων χαρακτηριστικών της ελληνικής αγοράς.

Σημαντική είναι η στήριξη που έχει παράσχει η ελληνική κυβέρνηση προς τα νοικοκυριά και τις επιχειρήσεις για την προστασία των εισοδημάτων τους έναντι της ενεργειακής κρίσης. Σύμφωνα με το Ινστιτούτο Bruegel, στο διάστημα Σεπτεμβρίου 2021-Ιουλίου 2022, η Ελλάδα παρείχε τη μεγαλύτερη κρατική στήριξη ως ποσοστό του ΑΕΠ μεταξύ των κρατών-μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Συγκεκριμένα το ποσοστό διαμορφώθηκε σε 3,7%, το οποίο αντιστοιχεί σε μέτρα ύψους Ευρώ 6,8 δισ.

Επιγραμματικά τα κυριότερα μέτρα που έχουν ληφθεί περιλαμβάνουν:

- επιδοτήσεις στους λογαριασμούς ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου για νοικοκυριά και επιχειρήσεις
- διεύρυνση των ανώτατων ορίων επιδομάτων θέρμανσης και των κριτηρίων ένταξης σε αυτά
- εφάπαξ ενίσχυση Ευρώ 200 σε χαμηλοσυνταξιούχους, ανασφάλιστους ηλικιωμένους και δικαιούχους επιδομάτων ανεργίας.

Την 08/09/2022 η ΕΚΤ αποφάσισε να αυξήσει τα τρία βασικά επιτόκια της ΕΚΤ κατά 75 μονάδες βάσης.

Κατά συνέπεια, το επιτόκιο των πράξεων κύριας αναχρηματοδότησης καθώς και τα επιτόκια της διευκόλυνσης οριακής χρηματοδότησης και της διευκόλυνσης αποδοχής καταθέσεων θα αυξηθούν σε 1,25%, 1,50% και 0,75% αντιστοίχως, με ισχύ από τις 14 Σεπτεμβρίου 2022.

Αυτό το σημαντικό βήμα επισπεύδει τη μετάβαση σε πιο υψηλά επιτόκια αυξάνοντας το κόστος του χρήματος προς επίπεδα που θα καταπολεμήσουν τον υψηλό πληθωρισμό, έτσι ώστε να τεθεί υπό έλεγχο η άνοδος των τιμών και εντός του στόχου της ΕΚΤ που είναι 2%, σύμφωνα με όσα σημειώνει η ΕΚΤ στην ανακοίνωσή της.

Με βάση την τρέχουσα αξιολόγησή της, αναμένεται ότι θα αυξήσει τα επιτόκια περαιτέρω προκειμένου να μετριάσει τη ζήτηση και να αποτρέψει τον κίνδυνο επίμονης μετατόπισης προς τα πάνω των προσδοκιών για τον πληθωρισμό.

Έπειτα από ανάκαμψη του Α' εξάμηνο του 2022, πρόσφατα στοιχεία υποδηλώνουν ότι η οικονομική ανάπτυξη στη ζώνη του ευρώ επιβραδύνεται σημαντικά και η ευρωπαϊκή οικονομία αναμένεται να παραμείνει στάσιμη στην συνέχεια του έτους και το Α' τρίμηνο του 2023.

Οι πολύ υψηλές τιμές της ενέργειας μειώνουν την αγοραστική δύναμη των εισοδημάτων των ανθρώπων και, παρά την άμβλυνση των φαινομένων συμφόρησης από την πλευρά της προσφοράς, αυτά εξακολουθούν να περιορίζουν την οικονομική δραστηριότητα. Επιπλέον, η δυσμενής γεωπολιτική κατάσταση, ιδίως η αδικαιολόγητη επίθεση της Ρωσίας ενάντια στην Ουκρανία, επιδρά αρνητικά στην εμπιστοσύνη των επιχειρήσεων και των καταναλωτών. Αυτές οι προοπτικές αντανακλώνται στις πιο πρόσφατες προβολές των εμπειρογνομόνων για την οικονομική ανάπτυξη, οι οποίες έχουν αναθεωρηθεί προς τα κάτω σημαντικά για το υπόλοιπο διάστημα του τρέχοντος έτους και σε όλη τη διάρκεια του 2023.

Σύμφωνα με τις υπάρχουσες εκτιμήσεις από την Τράπεζα της Ελλάδος (έκθεση για την Νομισματική Πολιτική 2021/2022 – Ιούνιος 2022), οι προβλέψεις για την άνοδο του ΑΕΠ για το 2022 ανέρχονται σε 3,2%, έναντι των αρχικών προβλέψεων που ήταν 3,8% και για το 2023 εκτιμάται ότι θα ανέλθει σε 2,4%. Σύμφωνα όμως με τα απολογιστικά στοιχεία της ΕΛΣΤΑΤ, η ελληνική οικονομία για το Α' εξάμηνο του 2022 αναπτύχθηκε με ρυθμό

7,8% σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2021, λόγω της καλής τουριστικής περιόδου που διανύει η χώρα και των επενδύσεων οι οποίες υλοποιούνται και πιστοποιούν την ισχυρή ανάπτυξή της, δείχνοντας σημαντικά σημάδια αντοχής στην υπάρχουσα ενεργειακή κρίση. Η ανωτέρω επίτευξη, έχει σαν αποτέλεσμα η Ελληνική Κυβέρνηση να εκτιμά την μεγέθυνση της οικονομίας σε 5,3% για το 2022, μειώνοντας την εκτίμηση για το 2023 στο 2,1%.

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

Η τακτική αυτή και η φύση των δραστηριοτήτων του Ομίλου τον έχουν προστατεύσει από τους συναφείς κινδύνους και έχουν επιτρέψει στην Διοίκηση να συνεχίζει αδιάκοπα την αναπτυξιακή του πορεία, μη επηρεαζόμενος άμεσα από την εξάπλωση του ιού. Η διατήρηση του προσωπικού σε ετοιμότητα και ο περιορισμός της επικοινωνίας του με ελάχιστους εξωτερικούς συνεργάτες, σε συνδυασμό με την απουσία επαφής με πολυπληθείς ομάδες πελατών / καταναλωτών, δίνουν στον Όμιλο την ευκαιρία να επικεντρώνεται στους στόχους του και να μην επηρεάζεται άμεσα και σε μεγάλο βαθμό από την εξέλιξη του πανδημικού φαινομένου. Για τους λόγους αυτούς, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ εξακολουθεί να επενδύει στην παραγωγή ενέργειας μέσω Ανανεώσιμων Πηγών (ΑΠΕ), απόλυτα επικεντρωμένος στην επίτευξη του στόχου των 3.200 MW εγκατεστημένης ισχύος έως το τέλος του έτους 2025 και άνω των 6.400 MW έως το τέλος του έτους 2029.

Βασικά Χρηματοοικονομικά Μεγέθη:

Η Εταιρεία εντός του Α' εξαμήνου 2022 πραγματοποίησε Έσοδα από τόκους ύψους € 2.654 χιλ. έναντι € 2.654 χιλ. της αντίστοιχης εξαμηνιαίας συγκριτικής περιόδου.

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας προ φόρου εισοδήματος για την εξαμηνιαία περίοδο εμφανίζουν κέρδη € 395 χιλ. έναντι κερδών ύψους € 397 χιλ. της αντίστοιχης εξαμηνιαίας περιόδου της προηγούμενης χρονιάς.

Τέλος, η γενική ρευστότητα της Εταιρείας (Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις) ανέρχεται σε 6,72.

Αναφορικά με το προϊόν διάθεσης του ομολόγου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ (ΚΟΔ) ύψους € 150.000 χιλ., έχει αποφασιστεί η διάθεσή του για την περίοδο 22/10/2019 έως 31/12/2022 ως ακολούθως:

4ο τρίμηνο 2019	
1	Ολική αποπληρωμή Βραχυπρόθεσμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας (που χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του ΚΟΔ 2017). € 60.000
2	Μερική αποπληρωμή Βραχυπρόθεσμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας που έχει χρησιμοποιηθεί για την αποπληρωμή μέρους του τιμήματος εξαγοράς του αιολικού πάρκου «Bearkat I» στην Τέξας (Glasscock County) των Η.Π.Α € 30.632
Περίοδος 2019 – 2022	
3	Κατασκευή 14 αιολικών πάρκων στην Ελλάδα, συνολικής ισχύος 218 MW από την Εγγυήτρια ή από θυγατρικές της Εγγυήτριας (είτε μέσω ενδοομιλικού δανεισμού από την Εγγυήτρια προς τις θυγατρικές είτε μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου στις θυγατρικές από την Εγγυήτρια). € 56.000
Σύνολο επενδύσεων € 146.632	
(-) Εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης € 3.368	
Σύνολο καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων € 150.000	

Μέχρι και την 30/06/2022, από τα ως άνω αντληθέντα κεφάλαια έχουν διατεθεί συνολικά κεφάλαια ύψους € 135.865 χιλ. και το αδιάθετο υπόλοιπο ανήρχετο σε € 10.767 χιλ. Η Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του ως άνω Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ, παρατίθεται στην ενότητα V.

Β. Σημαντικά γεγονότα κατά το Α' Εξάμηνο της οικονομικής χρήσης 2022

Δεν σημειώθηκαν σημαντικά γεγονότα κατά το Α' Εξάμηνο της οικονομικής χρήσης 2022.

Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς της Κατάστασης Οικονομικής θέσης

Δεν σημειώθηκαν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς της κατάστασης οικονομικής θέσης, ωστόσο ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, όπου ανήκει η Εταιρεία, παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία οι οποίες σε κάθε περίπτωση δεν έχουν άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Ωστόσο από τα γεγονότα αυτά έχουν κάνει ήδη την εμφάνιση τους κίνδυνοι και αναμένεται να ανακύψουν νέοι. Μεταξύ αυτών είναι, 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. Οι μεταβλητές αυτές ενδέχεται να επηρεάσουν την δημοσιονομική ευελιξία και το ευρύτερο οικονομικό κλίμα με αναπόφευκτες έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

Δ. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες για το Β' Εξάμηνο της οικονομικής χρήσης 2022

Με βάση τα όσα εκτενώς έχουν αναφερθεί και στην «Εισαγωγή» της παρούσης, η Εταιρεία υποστηρίζεται λειτουργικά από την μητρική της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, η οποία επηρεάζει σε απόλυτο βαθμό τις αποφάσεις, τη Διοίκηση και την λειτουργία της Εταιρείας και ασκεί έλεγχο επί αυτών. Σε περίπτωση που η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ σταματήσει να συνδράμει την Εταιρεία σε επίπεδο διοίκησης και λειτουργίας ή δεν είναι σε θέση να εκπληρώνει τις συμβατικές της υποχρεώσεις προς την Εταιρεία, δυνάμει των όρων του Ενδοομιλικού Δανείου, αυτό ενδέχεται να επιφέρει ουσιώδεις αρνητικές συνέπειες: α) στην ικανότητα της

Εταιρείας να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της, κατά βάση εξαιτίας μη επαρκών ταμειακών ροών και εσόδων, β) στην τιμή διαπραγμάτευσης των Ομολογιών της Εταιρείας στο Χ.Α., γ) στα αποτελέσματα, στην χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές της Εταιρείας.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, οι βασικότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες στις δραστηριότητες της Εταιρείας συνδέονται άμεσα με αυτούς του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (εφεξής «Όμιλος») και για τον λόγο αυτό, η αναφορά επί των Κυριότερων Κινδύνων & Αβεβαιοτήτων της Εταιρείας θα πρέπει να αναγιγνώσκεται συνδυαστικά με την ενότητα II της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας, μοναδικής μετόχου και εγγυήτριας, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2022, όπου και γίνεται αναλυτική αναφορά των κινδύνων του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ. Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 28/09/2022 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική της ιστοσελίδα www.terna-energy.com, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α..

Επιγραμματικά αναφέρουμε τους βασικότερους κινδύνους και αβεβαιότητες στις δραστηριότητες του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, όπως περιγράφονται στις δημοσιευμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις και οι οποίοι συνοψίζονται ως εξής:

Πιστωτικός κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων του ενεργειακού κλάδου αφορά στον ευρύτερο Δημόσιο τομέα στο εσωτερικό (συμπεριλαμβανομένων του ΔΑΠΕΕΠ και του ΔΕΔΔΗΕ) και στο εξωτερικό, ενώ το ίδιο ισχύει και για τον τομέα παραχωρήσεων, καθώς και για το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων του τομέα κατασκευών. Οι δραστηριότητες του τομέα της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, οι οποίες διενεργούνται μεταξύ ιδιωτών, υπόκεινται σε πιστωτικό κίνδυνο.

Ο Όμιλος παραδοσιακά, λόγω της φύσης των εργασιών του, δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις, εκτός από καθυστερήσεις των εισπράξεων από τον ΔΑΠΕΕΠ, οι οποίες έχουν περιοριστεί σημαντικά με την εφαρμογή του Ν.4254/14 καθώς και της έκτακτης εισφοράς που επιβλήθηκε, για το οικονομικό έτος 2020, για την αντιμετώπιση των παρενεργειών της πανδημίας του κορωνοϊού, στους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ), οι οποίοι έχουν τεθεί σε λειτουργία κανονική ή δοκιμαστική έως την 31^η Δεκεμβρίου 2015 (ΦΕΚ 245/09.12.2020). Στις λοιπές συναλλαγές με ιδιώτες ο Όμιλος λειτουργεί με γνώμονα τον περιορισμό του πιστωτικού κινδύνου και την διασφάλιση των απαιτήσεων του.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται, εκτός από την Ελλάδα, στην Ανατολική Ευρώπη και συνεπώς είναι δυνατόν να εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που μπορεί να προκύψουν από την ισοτιμία ευρώ με άλλα νομίσματα.

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

Κίνδυνος επιτοκίου

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

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

Ανάλυση κινδύνου αγοράς

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

Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς, εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα δημιουργούν συνεχείς, ικανοποιητικές χρηματοροές.

Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

(α) Ειδική αναφορά στην πολεμική σύρραξη στην περιοχή της Ουκρανίας

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία οι οποίες σε κάθε περίπτωση δεν έχουν άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Συγκεκριμένα, στο λειτουργικό τομέα «Ηλεκτρισμός από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας λόγω του ότι η πλειονότητα των Α/Π έχουν σταθερή τιμή πώλησης, τα σημαντικά κόστη είναι οι αποσβέσεις του εξοπλισμού και το κόστος δανεισμού αναφέρεται σε δάνεια σταθερού επιτοκίου, η επίδραση είναι επουσιώδης. Στο λειτουργικό τομέα των «Παραχωρήσεων» δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίδραση λόγω της δομής των συμβάσεων που διέπουν τις εν λόγω λειτουργίες. Τέλος στον λειτουργικό τομέα «Εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας», λόγω της φύσης της δραστηριότητας και δεδομένου ότι, η τιμή πώλησης έπεται του κόστους αγοράς, τυπικά δεν διαφαίνεται πρόβλημα ουσιαστικής επιρροής των συνεπειών της εισβολής της Ρωσίας 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.

(β) Διακυμάνσεις ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων

Ο Όμιλος, αναφορικά με τη δραστηριότητά του στους τομείς της ενέργειας, παραμένει εκτεθειμένος στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, χωρίς αυτό να επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων του, καθώς για την υλοποίηση των επενδύσεων του προηγούνται εκτεταμένες μελέτες που αφορούν στην μακρόχρονη συμπεριφορά των παραπάνω παραγόντων. Εφεξής, στα μοντέλα των σχετικών υπολογισμών θα πρέπει να ενσωματώνονται και νέοι παράγοντες, που θα επιτρέπουν την συνεκτίμηση πιθανών γεγονότων ανωτέρας βίας, όπως η παρούσα επιδημία, ώστε να εξετάζεται σε μεγαλύτερο βάθος η βιωσιμότητα κάθε προγραμματιζόμενης επένδυσης.

(γ) Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον αντίκτυπο της πανδημίας COVID-19

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) βρίσκεται πλέον σε ύφεση ωστόσο ο Όμιλος συνεχίζει και εφαρμόζει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, εξακολουθώντας την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και εφαρμόζοντας το επενδυτικό του πρόγραμμα στον κλάδο της ενέργειας, ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης.

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

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. Όσον αφορά στις εγκαταστάσεις ΑΠΕ που βρίσκονται υπό κατασκευή, μέχρι σήμερα δεν έχουν προκληθεί καθυστερήσεις εξαιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) και ο εκτιμώμενος χρόνος ολοκλήρωσης και θέσης σε λειτουργία των έργων δεν έχει μεταβληθεί. Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2022.

Η πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεων του συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία με συνεχώς μειούμενη ένταση. Ο Όμιλος δεν έχει άμεση επίδραση στις δραστηριότητές του από την πανδημία. Ωστόσο, ακόμα και μετά τον περιορισμό της πανδημίας COVID-19, ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει ορισμένες δυσκολίες στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στην χρηματοοικονομική κατάσταση και τις προοπτικές, ως αποτέλεσμα της εν γένει επίπτωσης της πανδημίας στην παγκόσμια οικονομία.

Ε. Προοπτικές

Η Εταιρεία αποτελεί ένα χρηματικό κεφάλαιο, το οποίο προορίζεται για την υλοποίηση επιλεγμένων επενδύσεων που υποδεικνύει η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (αποκλειστικός μέτοχος και Εγγυητής του Ομολογιακού Δανείου). Καθώς η Εταιρεία, πλην της επένδυσής της στις ομολογίες του Ενδοομικού Δανείου εκδόσεως της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, δεν έχει άλλη επιχειρηματική δραστηριότητα, δεν δραστηριοποιείται σε καμία αγορά και δεν διαθέτει άλλα περιουσιακά στοιχεία.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, οι προοπτικές της Εταιρείας θα πρέπει να αναγιγνώσκονται συνδυαστικά με την ενότητα II της Εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας, μοναδικής μετόχου και Εγγυήτριας, ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2022, όπου και γίνεται αναλυτική αναφορά των προοπτικών του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ. Οι ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 28/09/2022 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική της ιστοσελίδα www.terna-energy.com, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α.).

Προοπτικές Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ

Η μεταβλητότητα στις αγορές ενέργειας καθώς και οι προκλήσεις σε παγκόσμιο οικονομικό και πολιτικό επίπεδο έχουν δημιουργήσει συνθήκες αυξημένης αβεβαιότητας για τον επιχειρηματικό κλάδο. Σε αυτό το απαιτητικό περιβάλλον η σημασία της περαιτέρω ανάπτυξης των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας έχει αναδειχθεί ακόμα περισσότερο δεδομένης της προσφοράς τους σε χαμηλού κόστους ενέργεια αλλά και στην ενεργειακή ανεξαρτησία των χωρών.

Υπό αυτό το πρίσμα η υποστήριξη του κλάδου των ανανεώσιμων πηγών από τις κυβερνήσεις αλλά και από την κοινωνία πρέπει να αποτελεί μονόδρομο. Αυτό έχει πλέον αποτυπωθεί με τις συνεχείς αναβαθμίσεις στους στόχους για τις ανανεώσιμες πηγές στις διάφορες πρωτοβουλίες που έχει παρουσιάσει η Ευρωπαϊκή Ένωση όπως το Fit-For-55 αλλά και το πιο πρόσφατο RePower EU.

Ενδεικτικά για την Ελλάδα η εγκατεστημένη ισχύς από ανανεώσιμες πηγές αναμένεται να αυξηθεί από τα 12 GW σήμερα στα 30 GW έως το 2030 και να ξεπεράσει τα 40 GW το 2040 από 12 GW σήμερα.

Αναγνωρίζοντας αυτές τις συνθήκες, ο Όμιλος της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στα πλαίσια της επενδυτικής ημερίδας που οργάνωσε τον Μάιο του 2022 ανακοίνωσε το καινούργιο του επενδυτικό πλάνο στοχεύοντας στην εγκατάσταση 5.5 GW από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας μέχρι το τέλος το 2029, στοχεύοντας σε μια εγκατεστημένη ισχύ που θα ξεπερνά τα 6.4GW από 895 MW σήμερα. Το συνολικό κόστος του επενδυτικού προγράμματος υπολογίζεται στα 5.9 δις για την περίοδο 2022-2029.

Με την ολοκλήρωση του προγράμματος, η οργανική κερδοφορία του Ομίλου (EBITDA) αναμένεται να ξεπεράσει τα 700 εκατ. σε ετήσια βάση.

Αξίζει να σημειωθεί ότι το συνολικό χαρτοφυλάκιο έργων του ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ στην Ελλάδα αυτή την στιγμή ανέρχεται σε 12 GW περιλαμβάνοντας έργα διάφορων τεχνολογιών σε διάφορες φάσεις ανάπτυξης. Ακόμη έργα ισχύος άνω του 1,0 GW εξετάζονται σε άλλες χώρες.

Ο μεγάλος αριθμός έργων και τεχνολογιών, η βαθιά γνώση και μακροχρόνια αφοσίωση του ομίλου στο αντικείμενο, καθώς και τα υγιή οικονομικά του μεγέθη αναμένεται να υποστηρίξουν την αδιάκοπη και επιτυχή εκτέλεση του επενδυτικού προγράμματος.

Για το εγγύς μέλλον, ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ δεν αναμένεται να επηρεαστεί ιδιαίτερα από την μεταβλητότητα στις αγορές ενέργειας καθώς το σύνολο του εγκατεστημένου χαρτοφυλακίου διέπεται από μακροχρόνιες συμβάσεις πώλησης με σταθερές τιμές. Επίσης δεν αναμένεται κάποια σημαντική επίπτωση από τα διάφορα ρυθμιστικά μέτρα στην αγορά ενέργειας (windfall taxes, price caps etc.) που έως τώρα έχει παρουσιάσει και έχει πάρει η ελληνική κυβέρνηση για να υποστηρίξει τους καταναλωτές.

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, οι προοπτικές του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ για το έτος 2022 αλλά και για τα επόμενα χρόνια διαγράφονται θετικές, παρά τη δύσκολη περίοδο που διανύει η παγκόσμια οικονομία και η Ελλάδα.

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).

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ») στο πλαίσιο λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό και λειτουργικό σχεδιασμό της, καθώς και για την αξιολόγηση

και τη δημοσίευση των επιδόσεων της. Αυτοί οι ΕΔΜΑ εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας και της χρηματοοικονομικής της θέσης. Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης 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 της Εταιρείας χρησιμοποιούνται οι κάτωθι δείκτες:

«**Καθαρό Χρέος/(Πλεόνασμα)**» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας κρίνει την ταμειακή θέση της σε κάθε χρονική στιγμή. Ο δείκτης υπολογίζεται ως το άθροισμα Μακροπρόθεσμα Δάνεια και Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες την Επόμενη Χρήση, μειωμένο κατά τα Χρηματικά Διαθέσιμα.

«**Δανειακές Υποχρεώσεις προς Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων**» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας αξιολογεί την χρηματοοικονομική μόχλευση της Εταιρείας. Ως «Δανειακές Υποχρεώσεις» ορίζεται το σύνολο των Μακροπρόθεσμων Δανείων και των Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων πληρωτέων την επόμενη χρήση. Ως «Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων» ορίζεται το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων πλέον του Καθαρού Χρέους/ (Πλεονάσματος).

«**Περιθώριο Μικτού Κέρδους**» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας αξιολογεί την αποδοτικότητα της και ορίζεται ως το ποσοστό των Καθαρών Εσόδων/(Εξόδων) από Τόκους προς τα Έσοδα από Τόκους.

«**EBIT (Earnings Before Interest & Taxes) – Λειτουργικά Κέρδη προ τόκων και φόρων**»: είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της Εταιρείας κρίνει την λειτουργική της απόδοση. Το στοιχείο ορίζεται ως: Καθαρά Κέρδη /(Ζημίες) της χρήσης μείον τον φόρο εισοδήματος.

«**EBITDA (Earnings Before Interest Taxes Depreciation & Amortization) - «Κέρδη προ τόκων, φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων**»: Είναι ένας δείκτης με τον οποίο η διοίκηση κρίνει τη λειτουργική απόδοση της Εταιρίας. Ο δείκτης προσθέτει στα Λειτουργικά Κέρδη προ Φόρων και Τόκων (EBIT), τις συνολικές αποσβέσεις ενσώματων & άυλων παγίων στοιχείων και αφαιρεί τις αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις των επιχορηγήσεων παγίων, εφόσον υπάρχουν.

Στον παρακάτω πίνακα παρατίθενται οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης:

Ποσά σε χιλ. €	2022	2021
Μακροπρόθεσμα δάνεια (Σημείωση 8)	147.537	147.274
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση (Σημείωση 8)	704	758
Δανειακές Υποχρεώσεις (α)	148.241	148.032
Χρηματικά διαθέσιμα (Σημείωση 6) (β)	3.065	2.445
Καθαρό χρέος/(πλεόνασμα) (α) - (β) = (γ)	145.176	145.587
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (δ)	2.978	2.669
Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (γ) + (δ) = (ε)	148.154	148.256
Δανειακές Υποχρεώσεις (α)/Σύνολο Απασχολούμενων Κεφαλαίων (ε)	100,06%	99,85%
Έσοδα από τόκους (Σημείωση 9) (στ)	2.654	2.654
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα (Σημείωση 10) (ζ)	(2.224)	(2.216)

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου 1^η Ιανουαρίου έως 30^η Ιουνίου 2022
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Καθαρά έσοδα από τόκους (στ) - (ζ) = (η)	430	438
Μικτό περιθώριο κέρδους (η)/(στ)	16,20%	16,50%
Καθαρά κέρδη χρήσης (θ)	308	315
Φόρος εισοδήματος (ι)	(87)	(82)
ΕΒΙΤ (θ)-(ι)	395	397
ΕΒΙΤΔΑ (θ)-(ι)	395	397

Ζ. Διάρθρωση Μετοχικού Κεφαλαίου, Ίδιες μετοχές και λοιπές πληροφορίες

Η Εταιρεία από την έναρξή της έως και σήμερα δεν έχει προβεί σε απόκτηση ιδίων μετοχών. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται συνολικά σε ένα εκατομμύριο οκτακόσιες πενήντα χιλιάδες ευρώ (1.850.000 €) διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο οκτακόσιες πενήντα χιλιάδες (1.850.000) κοινές με ψήφο ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ένα ευρώ (1,00 €) η καθεμία.

Από κάθε μετοχή απορρέουν όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που ορίζονται από το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Η. Διαχείριση προσωπικού

Η Εταιρεία απασχόλησε ένα άτομο τόσο κατά την περίοδο αναφοράς όσο και κατά την αντίστοιχη περίοδο της συγκριτικής περιόδου. Στην Εταιρεία εφαρμόζονται πολιτικές διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού ίδιες με τις πολιτικές που εφαρμόζει ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ στον οποίο ανήκει.

Θ. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών», έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς. Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών για το Α' εξάμηνο του 2022 και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων την 30/06/2022 που έχουν προκύψει από συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη εμφανίζονται στην Σημείωση 13 των οικονομικών καταστάσεων.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα για την περίοδο που λήγει την 30/06/2022 είναι οι εξής:

	30/06/2022			
	Αγορές/Εξοδα	Πωλήσεις/Εσοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Μητρική	-	2.654	147.673	-
Σύνολο	-	2.654	147.673	-

Επί των ανωτέρω συναλλαγών παρατίθενται οι ακόλουθες διευκρινίσεις:

- Τα έσοδα από τόκους της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ύψους € 2.654 αφορούν στο Ενδοομιλικό Δάνειο του 2019.
- Απαιτήσεις της Εταιρείας από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ύψους € 147.673 αφορούν στο Ενδοομιλικό Δάνειο 2019 (κεφάλαιο και τόκους).

Εντός της περιόδου 01/01/2022-30/06/2022 δεν δόθηκαν παροχές σε διευθυντικά στελέχη.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022
Ο Πρόεδρος ΔΣ

Βασίλειος Δεληκατερίνης

II. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ της 30^{ης} Ιουνίου 2022 και τις σχετικές συνοπτικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμήνης 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 την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. .36471

**Grant Thornton**

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

III. ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2022 (1η Ιανουαρίου - 30η Ιουνίου 2022)

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), ως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ την 28 Σεπτεμβρίου 2022 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.ternaenergy-finance.gr, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

	Σημείωση	30/06/2022	31/12/2021
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	146.632	146.632
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		146.632	146.632
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	5	1.055	1.069
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος		711	800
Χρηματικά διαθέσιμα	6	3.065	2.445
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		4.831	4.314
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		151.463	150.946
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	7	1.850	1.850
Αποθεματικά		76	44
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		1.052	775
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		2.978	2.669
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	8	147.537	147.274
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	11	229	232
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		147.766	147.506
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές		4	2
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	8	704	758
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		11	11
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		719	771
Σύνολο υποχρεώσεων		148.485	148.277
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		151.463	150.946

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2022-30/06/2022

	Σημείωση	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Έσοδα από τόκους	9	2.654	2.654
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	10	(2.224)	(2.216)
Καθαρά έσοδα από τόκους		430	438
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		(10)	(18)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα		(2)	(3)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		(23)	(20)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		395	397
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος		395	397
Φόρος εισοδήματος	11	(87)	(82)
Καθαρά κέρδη χρήσης		308	315
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης		308	315

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2022-30/06/2022

	Σημείωση	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος		395	397
<i>Αναπροσαρμογές για την συμφωνία των καθαρών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες</i>			
Έσοδα από τόκους	9	(2.654)	(2.654)
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	10	2.224	2.216
Λειτουργικές ζημιές προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης		(35)	(41)
(Αύξηση)/Μείωση σε:			
Προκαταβολές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		-	33
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		2.669	2.669
Αύξηση/(Μείωση) σε:			
Προμηθευτές		2	1
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		(1)	-
Τόκοι πληρωθέντες		(2.015)	(1.972)
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		-	(400)
Καθαρές ταμειακές εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες		620	290
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Καθαρές ταμειακές εισροές από επενδυτικές δραστηριότητες		-	-
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καθαρή αύξηση χρηματικών διαθεσίμων		620	290
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	6	2.445	1.116
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος της περιόδου	6	3.065	1.406

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ
 Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2022
 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2022

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Καταθέσεις μετόχων	Σύνολο
1η Ιανουαρίου 2021	1.850	-	12	186	-	2.048
Καθαρά κέρδη περιόδου	-	-	-	315	-	315
Λοιπά συνολικά εισοδήματα						
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου (μετά από φόρους)	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	-	315	-	315
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	32	(32)	-	-
Συναλλαγές με μετόχους της εταιρείας	-	-	32	(32)	-	-
30ης Ιουνίου 2021	1.850	-	44	469	-	2.363
1η Ιανουαρίου 2022	1.850	-	44	776	-	2.670
Καθαρά κέρδη περιόδου	-	-	-	308	-	308
Λοιπά συνολικά εισοδήματα						
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου (μετά από φόρους)	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	-	308	-	308
Σχηματισμός αποθεματικών	-	-	32	(32)	-	-
Συναλλαγές με μετόχους της εταιρείας	-	-	32	(32)	-	-
30ης Ιουνίου 2022	1.850	-	76	1.052	-	2.978

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ» (εφεξής η «Εταιρεία») συστάθηκε με την υπαρ.19.634/14.10.2016 Συμβολαιογραφική Πράξη, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2190/1920 και καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) του Εμπορικού Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (ΕΒΕΑ) στις 14/10/2016 με αριθμό ΓΕΜΗ 140274801000. Έχει έδρα την Αθήνα, οδός Λ. Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2 και η διάρκεια της είναι 110 έτη.

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι:

- η επένδυση και χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας ή/και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών και επιχειρήσεων,
- η διαμεσολάβηση στη χρηματοδότηση από τρίτους των συνδεδεμένων με την Εταιρεία εταιρειών και επιχειρήσεων για την άντληση κεφαλαίων από αυτές,
- η παροχή υπηρεσιών και συμβουλών σε συνδεδεμένες με την Εταιρεία εταιρείες και επιχειρήσεις σχετικά με τη διάρθρωση του κεφαλαίου και εν γένει τη χρηματοδότησή τους,
- και γενικά, η διεξαγωγή κάθε εργασίας, έργου, υπηρεσίας και γενικώς δραστηριότητας ή οποιαδήποτε άλλη πράξη η οποία είναι συναφής με τους ανωτέρω σκοπούς της Εταιρείας ή εν γένει πραγματοποιείται στο πλαίσιο της επίτευξης όλων ή μερικών από αυτούς.

Η Εταιρεία, υποστηρίζεται λειτουργικά από την μοναδική της μέτοχο ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ»), η οποία επηρεάζει σε απόλυτο βαθμό τις αποφάσεις, τη διοίκηση και την λειτουργία της Εταιρείας και ασκεί έλεγχο επί αυτών.

Οι συνημμένες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28/09/2022.

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας ενοποιούνται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, η οποία είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα, είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και της οποίας το ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία την 30/06/2022 ανέρχεται σε 100% (31/12/2021: 100%).

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 30ης Ιουνίου 2022 που καλύπτουν την εξαμηνιαία περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2022 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 2022.

Η Εταιρεία εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις Διερμηνείες τους που έχουν εφαρμογή στις εργασίες της. Οι σχετικές λογιστικές πολιτικές, περίληψη των οποίων παρουσιάζεται παρακάτω στη Σημείωση 2.6, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις παρουσιαζόμενες περιόδους.

Συνέχιση δραστηριότητας

Η Εταιρεία, υποστηρίζεται λειτουργικά από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, η οποία επηρεάζει σε απόλυτο βαθμό τις αποφάσεις, την διοίκηση και την λειτουργία της Εταιρείας και ασκεί έλεγχο επί αυτών. Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας της ως “Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα” (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

Η απόφαση της Διοίκησης να χρησιμοποιήσει την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας είναι βασισμένη στις εκτιμήσεις που συνδέονται με τις πιθανές επιπτώσεις της πολεμικής σύρραξης που έχει ξεσπάσει μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας το αντίκτυπο της οποίας είναι εμφανής στην αγορά της ηλεκτρικής ενέργειας που είναι και ο κύριος τομέας δραστηριοποίησης του Ομίλου.

2.2 Βάση επιμέτρησης

Οι συνημμένες συνοπτικές εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2022, έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους.

2.3 Νόμισμα παρουσίασης

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

2.4 Συγκρισιμότητα

Τα συγκριτικά μεγέθη των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχουν αναμορφωθεί σε σχέση με τις Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2021.

2.5 Χρήση εκτιμήσεων

Κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης επηρεάζουν το ποσό στο οποίο αποτιμώνται ορισμένα στοιχεία του ενεργητικού και υποχρεώσεις, το ποσό που αναγνωρίζεται κατά τη διάρκεια της 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.

Η σύνταξη των ενδιάμεσων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών που επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, των εσόδων και των εξόδων.

Κατά τη σύνταξη αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις που υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας, καθώς και οι κύριες πηγές αβεβαιότητας είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόστηκαν στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021, και οι οποίες αναλύονται στην επεξηγηματική σημείωση 3 αυτών.

Αναφορικά με την παγκόσμια υγειονομική κρίση από την πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) καθώς και την πολεμική σύρραξη στην Ουκρανία επισημαίνεται ότι δεν απαιτήθηκε η αναθεώρηση των παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης σε σχέση με αυτές που εφαρμόστηκαν στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσης 2021.

2.6 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων

Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι Οικονομικές Καταστάσεις είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021, 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 2022 (βλ. Σημειώσεις 2.6.1 και 2.6.2) Ως εκ τούτου, οι συνημμένες Ενδιάμεσες Εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2021, οι οποίες και περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκαν .

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

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2022 ή μεταγενέστερα.

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

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των

Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

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

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

2.6.2. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα 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 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. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις. 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. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

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

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

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

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

3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΤΟΜΕΩΝ

Ένας λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας: α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτή έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οικονομικής οντότητας), και β) του οποίου τα αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του. Ο όρος «επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων» προσδιορίζει τη Διοίκηση του Ομίλου που είναι αρμόδια για τη διάθεση πόρων και στην εκτίμηση της απόδοσης των λειτουργικών τμημάτων μιας οικονομικής οντότητας. Για την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 8, ως Διοίκηση της Εταιρείας νοείται ο Διευθύνων Σύμβουλος. Η οικονομική οντότητα παρουσιάζει χωριστά τις πληροφορίες για κάθε λειτουργικό τομέα που καλύπτει κάποια κριτήρια συγκέντρωσης χαρακτηριστικών και υπερβαίνει κάποια ποσοτικά όρια. Η ανωτέρω πληροφόρηση είναι αυτή που παρουσιάζεται στις συνημμένες καταστάσεις οικονομικής θέσης, συνολικών εσόδων και ταμιακών ροών σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, ενώ δεν απαιτούνται τροποποιήσεις στους πρότερους εντοπισθέντες λειτουργικούς τομείς όπως αυτοί παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει μόνο έναν λειτουργικό τομέα προς αναφορά, ενώ δεν υπάρχουν μικρότερης σημασίας τομείς που θα ενοποιούντο στην κατηγορία των λοιπών τομέων. Πιο συγκεκριμένα, ο μοναδικός τομέας που δραστηριοποιείται η Εταιρεία είναι ο τομέας των Επενδύσεων και Χρηματοδοτήσεων στην Ελλάδα και συνεπώς το σύνολο των ποσών της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος αφορούν αποκλειστικά τη δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα αυτόν.

4. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας κατά την 30/06/2022 και 31/12/2021, αναλύονται ως εξής:

	30/06/2022	31/12/2021
Απαιτήσεις από Ενδοομιλικό Δάνειο 2019	146.632	146.632
Σύνολο	146.632	146.632

Τα έσοδα από τόκους του Ενδοομιλικού Δανείου 2019 για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 ανήλθαν σε € 2.654 χιλ. (βλ. Σημείωση 9) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Έσοδα από τόκους» της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε 30/06/2022.

Ενδοομιλικό Δάνειο 2019

Η Εταιρεία («Εκδότρια») σε συνέχεια της από 10/10/2019 απόφασης έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού της Δελτίου από την Ε.Κ., έλαβε ποσό € 146.632 χιλ., ήτοι ποσό € 150.000 χιλ. που

αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του Κοινού Ομολογιακού Δανείου 2019 (ΚΟΔ 2019, βλ. Σημείωση 8), μείον ποσό € 3.368 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης, όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο. Τα αντληθέντα κεφάλαια διατέθηκαν, όπως προβλέπονταν στο Ενημερωτικό Δελτίο, από την Εκδότρια στην ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (μοναδική μέτοχος και Εγγυήτρια του ΚΟΔ 2019) μέσω ενδοομιλικού δανείου.

Συγκεκριμένα, την 21/10/2019, η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ εξέδωσε ομολογιακό δάνειο («Ενδοομιλικό Δάνειο 2019»), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και των διατάξεων του Ν.3156/2003 που παραμένουν σε ισχύ, το οποίο διέπεται από το Πρόγραμμα Ενδοομιλικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 146.632 χιλ. Κατ' αυτόν τον τρόπο, το ισόποσο των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια εντός του 2019, προκειμένου η τελευταία να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πρόγραμμα.

Το ετήσιο επιτόκιο ορίστηκε ίσο με το επιτόκιο του ΚΟΔ 2019 (βλ. Σημείωση 8), πλέον περιθωρίου 1% επί του ανεξόφλητου ονομαστικού κεφαλαίου κάθε Ομολογίας, από την ημερομηνία έκδοσης της ομολογίας, ήτοι 3,6%.

Η λήξη του Ενδοομιλικού Δανείου 2019 έχει οριστεί 5 εργάσιμες ημέρες πριν τη λήξη του ΚΟΔ 2019.

Την 30/06/2022, το μακροπρόθεσμο μέρος της εν λόγω απαίτησης ανήρχετο σε ποσό € 146.632 χιλ.

5. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν στην ουσία το βραχυπρόθεσμο μέρος του Ενδοομιλικού Δανείου 2019 μεταξύ ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ και της Εταιρείας (βλ. αναλυτικά Σημείωση 4).

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις χρηματοοικονομικές

Βραχυπρόθεσμο μέρος απαιτήσεων από Ενδοομιλικό Δάνειο

Σύνολο (α)

	30/06/2022	31/12/2021
	1.041	1.056
	1.041	1.056

Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις μη χρηματοοικονομικές

Προκαταβληθέντα έξοδα και λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού

Σύνολο (β)

Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις (α) + (β)

	30/06/2022	31/12/2021
	14	13
	14	13
	1.055	1.069

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρείας κατά την 30/06/2022 και 31/12/2021, αναλύονται ως εξής:

	30/06/2022	31/12/2021
Καταθέσεις όψεως	3.065	2.445
Σύνολο	3.065	2.445

7. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 1.850.000 καταμεμημένο σε 1.850.000 κοινές ονομαστικές με ψήφο μετοχές, ονομαστικής αξίας 1 ευρώ η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο είναι πλήρως καταβεβλημένο.

8. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Ο δανεισμός της Εταιρείας κατά την 30/06/2022 και 31/12/2021, αναλύεται ως εξής:

	30/06/2022	31/12/2021
Μακροπρόθεσμα δάνεια		
Υπόλοιπο έναρξης	147.274	146.756
Τόκοι στα αποτελέσματα	263	518
Υπόλοιπο λήξης	147.537	147.274
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση		
Υπόλοιπο έναρξης	758	758
Τόκοι στα αποτελέσματα	1.961	3.954
Τόκοι πληρωθέντες	(2.015)	(3.954)
Υπόλοιπο λήξης	704	758
Σύνολο δανεισμού	148.241	148.032

Κοινό Ομολογιακό Δάνειο € 150 εκατ. (ΚΟΔ 2019)

Σύμφωνα με το Ενημερωτικό Δελτίο της 10/10/2019 και δυνάμει του από 10/10/2019 Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου έως € 150 εκ. και Σύμβασης Ορισμού Εκπροσώπου των Ομολογιούχων (το «Πρόγραμμα ΚΟΔ») μεταξύ της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ («Εκδότρια»), της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ («Εγγυήτρια») και του Ελληνικού Κεντρικού Αποθετηρίου Τίτλων Α.Ε. («Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων»), προβλέπεται η έκδοση ΚΟΔ διάρκειας 7 ετών και ποσού ευρώ

εκατόν πενήντα εκατομμυρίων (€ 150.000 χιλ.) με την έκδοση εκατόν πενήντα χιλιάδων κοινών ομολογιών με εταιρική εγγύηση, ονομαστικής αξίας € 1 χιλ. εκάστη.

Την 22/10/2019, ανακοινώθηκε η έκβαση της Δημόσιας Προσφοράς για την Έκδοση ΚΟΔ ύψους € 150 εκ. και την εισαγωγή των ομολογιών της Εταιρείας προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Συγκεκριμένα, διατέθηκαν συνολικά 150.000 κοινές ανώνυμες ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία € 1.000 εκάστη (οι «Ομολογίες») με συνέπεια την άντληση κεφαλαίων ύψους € 150 εκατ. Η τελική απόδοση των Ομολογιών ορίστηκε σε 2,60%, το επιτόκιο των Ομολογιών σε 2,60% και η τιμή διάθεσης των Ομολογιών σε € 1.000 εκάστη, ήτοι 100% της ονομαστικής αξίας της. Η οριστική καταχώρηση των ομολογιών στους Λογαριασμούς Αξιών των δικαιούχων στο Σύστημα Άυλων Τίτλων ολοκληρώθηκε την 22/10/2019.

Προς εξασφάλιση του δανείου της Εταιρείας έχει δοθεί εταιρική εγγύηση από την μητρική εταιρεία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ» ή «Εγγυήτρια»).

Σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου έως € 150.000.000 και Σύμβασης Ορισμού Εκπροσώπου Ομολογιούχων με ημερομηνία έκδοσης 10/10/2019, τα αντληθησόμενα κεφάλαια ύψους € 150.000 χιλ. θα επενδυθούν από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου. Η Εγγυήτρια εξέδωσε την 21/10/2019 ομολογιακό δάνειο του Ν.3156/2003, το οποίο διέπεται από το Πρόγραμμα Ενδοομιλικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 146.632 χιλ. και έτσι αντίστοιχο ποσό εκ των προσόδων του ΚΟΔ μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια, δανείζοντας κατ' αυτόν τον τρόπο το ισόποσο των αντληθησομένων κεφαλαίων στην Εγγυήτρια, προκειμένου η τελευταία να το χρησιμοποιήσει στο επενδυτικό της πρόγραμμα, όπως αναλύεται στην ενότητα 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Την 30/06/2022 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του ΚΟΔ 2019 ανήρχετο σε € 148.241 χιλ.

Η Εταιρεία και η Εγγυήτρια, έχουν την υποχρέωση της τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών που αφορούν στο Κοινό Ομολογιακό δάνειο. Κατά την 30 Ιουνίου 2022, η Εταιρεία και η Εγγυήτρια ικανοποιούσε πλήρως τα απαιτούμενα όρια των χρηματοοικονομικών δεικτών, σύμφωνα με τις απαιτήσεις της δανειακής σύμβασης.

Τα έξοδα από τόκους των ΚΟΔ για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 ανήλθαν σε € 2.224 χιλ. (βλ. Σημείωση 10) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα» της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος.

9. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΟΚΟΥΣ

Τα έσοδα της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 αφορούν σε έσοδα από τόκους από το Ενδοομιλικό Δάνειο 2019 ύψους € 2.654 χιλ. (2021: € 2.654 χιλ.), που χορηγήθηκε

στη μητρική εταιρεία και το οποίο περιλαμβάνεται στα κονδύλια «Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» και «Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις» (βλ. Σημειώσεις 4 και 5, αντίστοιχα).

10. ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Οι τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 και την 30/06/2021 αντίστοιχα, αναλύονται ως εξής:

	01/01 - 30/06/2022	01/01 - 30/06/2021
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων δανείων	2.224	2.216
Τόκοι και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	2.224	2.216

Οι τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων δανείων της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 ύψους € 2.224 χιλ. αφορούν σε έξοδα από τόκους από το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο (βλ. αναλυτικά Σημείωση 8).

11. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φορολογικός συντελεστής για τις νομικές οντότητες στην Ελλάδα το έτος 2022 μετά την ψήφιση του Ν. 4799/2021 με τον οποίο τροποποιήθηκε η παρ. 1 του αρ. 58 του Ν. 4172/2013 ορίζεται 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 και η δυνατότητα των εταιρειών να σχηματίζουν αφορολόγητες εκπτώσεις και αφορολόγητα αποθεματικά.

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 τελική έκθεση ελέγχου.

Η Εταιρεία προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων, διενεργώντας σχετικές προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο.

12. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή για την περίοδο 01/01/2022 – 30/06/2022 και την αντίστοιχη συγκριτική εξαμηνιαία περίοδο του 2021 υπολογίστηκαν διαιρώντας τα καθαρά κέρδη που αποδίδονται στους μετόχους με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό μετοχών, ως εξής:

	30/06/2022	30/06/2021
Καθαρά κέρδη (σε Ευρώ)	307.423	314.476
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών	1.850.000	1.850.000
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ)	0,1662	0,1700

Δεν υφίστανται μειωμένα κέρδη ανά μετοχή.

13. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Κύριος και μοναδικός μέτοχος της Εταιρείας είναι η εταιρεία «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» η οποία κατέχει το 100 % του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2022.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα. Όπως έχει αναφερθεί και στις Σημειώσεις 4, 5 και 9 ανωτέρω, οι πωλήσεις/έσοδα της Εταιρείας αφορούν στους τόκους από το Ομολογιακό Δάνειο που χορηγήθηκε στη μητρική εταιρεία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ. Οι δε απαιτήσεις αφορούν στο εν λόγω Ομολογιακό Δάνειο.

	30/06/2022			
	Αγορές/Εξοδα	Πωλήσεις/Εσοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Μητρική	-	2.654	147.673	-
Σύνολο	-	2.654	147.673	-

	30/06/2021			
	Αγορές/Εξοδα	Πωλήσεις/Εσοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Μητρική	-	2.654	147.673	-
Σύνολο	-	2.654	147.673	-

14. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

14.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, δεν είναι οριστικές καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (ειδικότερα οι χρήσεις 2016 έως και 2021). Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Διοίκηση θεωρεί ότι τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στα ίδια κεφάλαια, στα αποτελέσματα και στις ταμειακές ροές της Εταιρείας και συνεπώς κατά την 30/06/2022 η Εταιρεία δεν έχει αναγνωρίσει προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις. Κατά την ολοκλήρωση των εν λόγω φορολογικών ελέγχων από τις αρμόδιες αρχές, εάν τελικά διενεργηθούν, η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης:

Για τις χρήσεις 2017 έως και 2020, η Εταιρεία έλαβε Φορολογικό Πιστοποιητικό, σύμφωνα με το άρθρο 65Α παρ.1 του Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Περαιτέρω, σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, ο έλεγχος και η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης ισχύει σε προαιρετική βάση.

Για τη χρήση 2021, ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30/06/2022. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Εάν τελικά προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμάται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

14.2 Δικαστικές υποθέσεις

Στα πλαίσια εκτέλεσης των εργασιών, η Εταιρεία ενδέχεται να βρεθεί αντιμέτωπη με πιθανές νομικές διεκδικήσεις από τρίτους. Σύμφωνα, τόσο με τη Διοίκηση, όσο και με το Νομικό Σύμβουλο της Εταιρείας, δεν υφίστανται επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να αφορούν την Εταιρεία.

15. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Οι δραστηριότητες της Εταιρίας την εκθέτουν σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς (συμπεριλαμβανομένου του συναλλαγματικού κινδύνου, κινδύνου επιτοκίων και κινδύνου διακύμανσης τιμών), πιστωτικού κινδύνου και κινδύνου ρευστότητας.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες διαχείρισης των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2021 και για το λόγο αυτό θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές. Δεν έχει επέλθει καμία αλλαγή στις πολιτικές διαχείρισης κινδύνων σε σύγκριση με την 31 Δεκεμβρίου 2021.

Επισημαίνεται ότι η Εταιρεία υποστηρίζεται λειτουργικά από την μητρική της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, η οποία επηρεάζει σε απόλυτο βαθμό τις αποφάσεις, την διοίκηση και την λειτουργία της Εταιρίας και ασκεί έλεγχο επί αυτών.

Κατά την 30/06/2022, η Εταιρεία πλην της επένδυσής της στις εκδοθησόμενες ομολογίες του Ενδοομιλικού Δανείου, δεν έχει άλλη επιχειρηματική δραστηριότητα, δεν δραστηριοποιείται σε καμία αγορά και δεν διαθέτει άλλα περιουσιακά στοιχεία και ως εκ τούτου, η δυνατότητα της Εκδότριας να εκπληρώνει τις συμβατικές της υποχρεώσεις από το ΚΟΔ, εξαρτάται από τη δυνατότητα της Εγγυήτριας να εκπληρώνει τις συμβατικές της υποχρεώσεις προς την Εκδότρια, βάσει της μεταξύ τους δανειακής σύμβασης, δυνάμει των όρων του Ενδοομιλικού Δανείου.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, οι βασικότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες στις δραστηριότητες της Εταιρίας συνδέονται άμεσα με αυτούς του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ (εφεξής «Όμιλος»). Αναλυτική αναφορά των κινδύνων και αβεβαιοτήτων παρέχεται στη Σημείωση 3 των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ για την περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2022 (όπως αυτή έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.terna-energy.com, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χρηματιστηρίου Αθηνών).

Επιγραμματικά αναφέρουμε τους βασικότερους κινδύνους και αβεβαιότητες στις δραστηριότητες του Ομίλου ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, όπως περιγράφονται στις δημοσιευμένες ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και οι οποίοι συνοψίζονται ως εξής:

Πιστωτικός κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων του ενεργειακού κλάδου αφορά στον ευρύτερο Δημόσιο τομέα στο εσωτερικό (συμπεριλαμβανομένων του ΔΑΠΕΕΠ και του ΔΕΔΔΗΕ) και στο εξωτερικό, ενώ το ίδιο ισχύει και για τον τομέα παραχωρήσεων, καθώς και για το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων του τομέα κατασκευών. Οι δραστηριότητες του τομέα της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, οι οποίες διενεργούνται μεταξύ ιδιωτών, υπόκεινται σε πιστωτικό κίνδυνο.

Ο Όμιλος παραδοσιακά, λόγω της φύσης των εργασιών του, δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις, εκτός από καθυστερήσεις των εισπράξεων από τον ΔΑΠΕΕΠ, οι οποίες έχουν περιοριστεί σημαντικά με την εφαρμογή του Ν.4254/14 καθώς και της έκτακτης εισφοράς που επιβλήθηκε, για το οικονομικό έτος 2020, για την αντιμετώπιση των παρενεργειών της πανδημίας του κορωνοϊού, στους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ), οι οποίοι έχουν τεθεί σε λειτουργία κανονική ή δοκιμαστική έως την 31η Δεκεμβρίου 2015 (ΦΕΚ 245/09.12.2020). Στις λοιπές συναλλαγές με ιδιώτες ο Όμιλος λειτουργεί με γνώμονα τον περιορισμό του πιστωτικού κινδύνου και την διασφάλιση των απαιτήσεων του.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται, εκτός από την Ελλάδα, στην Ανατολική Ευρώπη και συνεπώς είναι δυνατόν να εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που μπορεί να προκύψουν από την ισοτιμία ευρώ με άλλα νομίσματα.

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

Κίνδυνος επιτοκίου

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

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

Ανάλυση κινδύνου αγοράς

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

Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Η ρευστότητα του Ομίλου κρίνεται ικανοποιητική, καθώς, εκτός από τα υπάρχοντα χρηματικά διαθέσιμα, τα λειτουργούντα αιολικά πάρκα δημιουργούν συνεχείς, ικανοποιητικές χρηματοροές.

Λοιποί κίνδυνοι και αβεβαιότητες

(α) Ειδική αναφορά στην πολεμική σύρραξη στην περιοχή της Ουκρανίας

Ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία οι οποίες σε κάθε περίπτωση δεν έχουν άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Ωστόσο από τα γεγονότα αυτά έχουν κάνει ήδη την εμφάνιση τους κίνδυνοι και αναμένεται να ανακύψουν νέοι. Μεταξύ αυτών είναι: 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, μεταβλητές που ενδέχεται να επηρεάσουν την δημοσιονομική ευελιξία και το ευρύτερο οικονομικό κλίμα με αναπόφευκτες έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο. Λόγω της εξαιρετικά αβέβαιης και δυναμικής φύσης αυτών των γεγονότων, δεν είναι επί του παρόντος δυνατό να εκτιμηθεί ο αντίκτυπος του πολέμου Ρωσίας – Ουκρανίας στις δραστηριότητες του Ομίλου.

(β) Διακυμάνσεις ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων

Ο Όμιλος, αναφορικά με τη δραστηριότητά του στους τομείς της ενέργειας, παραμένει εκτεθειμένος στις βραχυχρόνιες διακυμάνσεις των ανεμολογικών και υδρολογικών δεδομένων, χωρίς αυτό να επηρεάζει την μακροχρόνια αποδοτικότητα των έργων του, καθώς για την υλοποίηση των επενδύσεων του προηγούνται εκτεταμένες μελέτες που αφορούν στην μακρόχρονη συμπεριφορά των παραπάνω παραγόντων. Εφεξής, στα μοντέλα των σχετικών υπολογισμών θα πρέπει να ενσωματώνονται και νέοι παράγοντες, που θα επιτρέπουν την συνεκτίμηση πιθανών γεγονότων ανωτέρας βίας, όπως η παρούσα επιδημία, ώστε να εξετάζεται σε μεγαλύτερο βάθος η βιωσιμότητα κάθε προγραμματιζόμενης επένδυσης.

(γ) Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον αντίκτυπο της πανδημίας COVID-19

Η πανδημία του κορωνοϊού (COVID-19) βρίσκεται πλέον σε ύφεση ωστόσο ο Όμιλος συνεχίζει και εφαρμόζει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να συνεχιστεί απρόσκοπτα η εξέλιξη των βασικών δραστηριοτήτων του, εξακολουθώντας την εκμετάλλευση των ΑΠΕ και εφαρμόζοντας το επενδυτικό του πρόγραμμα στον κλάδο της ενέργειας, ενισχύοντας τις προσπάθειες σταθεροποίησης της ελληνικής οικονομίας και της απασχόλησης.

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

Στον τομέα ηλεκτρισμού από ΑΠΕ, στην Ελλάδα δεν υπήρξε διακοπή ή άλλη αρνητική επίπτωση στη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ομίλου που βρίσκονται σε λειτουργία. Όσον αφορά στις εγκαταστάσεις ΑΠΕ που βρίσκονται υπό κατασκευή, μέχρι σήμερα δεν έχουν προκληθεί καθυστερήσεις εξαιτίας της πανδημίας του κορωνοϊού (COVID-19) και ο εκτιμώμενος χρόνος ολοκλήρωσης και θέσης σε λειτουργία των έργων δεν έχει μεταβληθεί. Αναφορικά με τις εισπράξεις των εσόδων του Ομίλου, δεν διαπιστώθηκαν καθυστερήσεις εντός του 2022.

Η πανδημία του COVID-19 και των μεταλλάξεων του συνεχίζει να επηρεάζει την παγκόσμια οικονομία με συνεχώς μειούμενη ένταση. Ο Όμιλος δεν έχει άμεση επίδραση στις δραστηριότητές του από την πανδημία. Ωστόσο, ακόμα και μετά τον περιορισμό της πανδημίας COVID-19, ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει ορισμένες δυσκολίες στην επιχειρηματική δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στην χρηματοοικονομική κατάσταση και τις προοπτικές, ως αποτέλεσμα της εν γένει επίπτωσης της πανδημίας στην παγκόσμια οικονομία.

16. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Δεν σημειώθηκαν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς της κατάστασης οικονομικής θέσης, ωστόσο ο Όμιλος ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ, όπου ανήκει η Εταιρεία, παρακολουθεί στενά τις γεωπολιτικές εξελίξεις στην Ουκρανία οι οποίες σε κάθε περίπτωση δεν έχουν άμεση επίδραση στα μεγέθη και τις επιδόσεις του. Ωστόσο από τα γεγονότα αυτά έχουν κάνει ήδη την εμφάνιση τους κίνδυνοι και αναμένεται να ανακύψουν νέοι. Μεταξύ αυτών είναι, 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. Οι μεταβλητές αυτές ενδέχεται να επηρεάσουν την δημοσιονομική ευελιξία και το ευρύτερο οικονομικό κλίμα με αναπόφευκτες έμμεσες συνέπειες στον Όμιλο.

17. ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30/06/2022 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 28/09/2022.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Διευθύνων Σύμβουλος	Οικονομικός Διευθυντής - Operation	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Βασίλειος Δεληκατερίνης	Δήμητρα Χατζηαρσενίου	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αρτάν Τζανάρι
A.Δ.Τ. AI 036060	A.Δ.Τ. AA 026025	A.Δ.Τ. AK 127469	A.Δ.Τ. AK 082011	A.Δ.Τ. AM 587311
				A.A. ΟΕΕ 064937 Α' τάξης

IV. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ ύψους € 150.000.000 με την εγγύηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την περίοδο 22/10/2019 έως 30/06/2022

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α. και την υπ' αριθ. Απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού ευρώ εκατό πενήντα εκατομμυρίων (€ 150.000.000) με την έκδοση εκατό πενήντα χιλιάδων κοινών ομολογιών με εταιρική εγγύηση, ονομαστικής αξίας € 1.000 εκάστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 24/09/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία» ή «Εκδότρια») και την από 10/10/2019 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκε συνολικά ποσό ευρώ εκατό πενήντα εκατομμυρίων (€ 150.000.000), ήτοι μετά την ολοκλήρωση της περιόδου άσκησης των δικαιωμάτων, η ως άνω έκδοση καλύφθηκε πλήρως. Η ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «Εγγυήτρια») ευθύνεται για την ως άνω έκδοση έναντι των ομολογιούχων, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ενότητα 3.3.13 «Φύση και Αντικείμενο της Εγγύησης του ΚΟΔ» του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Η πιστοποίηση της καταβολής των αντληθέντων κεφαλαίων έγινε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 22/10/2019. Περαιτέρω, οι εκδοθείσες εκατό πενήντα χιλιάδες (150.000) κοινές ανώνυμες ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά τίτλων σταθερού εισοδήματος του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 11/10/2019 έγκριση εισαγωγής της Επιτροπής Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Τα χαρακτηριστικά του Κοινού Ομολογιακού Δανείου (εφεξής «ΚΟΔ») είναι τα εξής: (α) Η απόδοση των ομολογιών είναι 2,60% 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 διάρκειας των επτά (7) ετών.

Κατόπιν των ανωτέρω, γνωστοποιείται ότι ποσό € 146.632 χιλ., ήτοι ποσό € 150.000 χιλ. που αντλήθηκε τοις μετρητοίς από την κάλυψη του ΚΟΔ από κατόχους δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής, μείον ποσό €3.368 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο, διατέθηκε μέχρι την 30/06/2022 ως ακολούθως.

A. Διάθεση αντληθέντων κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΑΕΧ (Εκδότρια)

Τα αντληθέντα κεφάλαια ύψους έως € 150.000 χιλ., αφαιρουμένων των δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ, ήτοι καθαρό ποσό αντληθέντων κεφαλαίων € 146.632 χιλ., προβλέπεται βάσει του Ενημερωτικού

Δελτίου να διατεθούν από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω του Ενδοομιλικού Δανείου 2019. Συγκεκριμένα, την 21.10.2019, η Εγγυήτρια εξέδωσε ομολογιακό δάνειο, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και των διατάξεων του Ν.3156/2003 που παραμένουν σε ισχύ μετά την έναρξη ισχύος του Ν.4548/2018, το οποίο διέπετε από το Πρόγραμμα Ενδοομιλικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότρια κατά ποσό € 146.632 χιλ.. Κατ' αυτόν τον τρόπο το ισόποσο των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια, προκειμένου η τελευταία να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πρόγραμμα όπως αναλύεται στην 4.1.2 «Λόγοι Έκδοσης του ΚΟΔ και Προορισμός Κεφαλαίων» του του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Ο τρόπος χρήσης των κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 30/06/2022 παρουσιάζεται αναλυτικά στην ενότητα Β κατωτέρω.

Η οριστική διάθεση των ποσών που αντλήθηκαν από την έκδοση του ΚΟΔ, αφαιρουμένων των εκτιμώμενων δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ, θα συντελεστεί με την εξόφληση του ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους, κατά την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου.

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 (ποσά σε χιλ. €)								
				Προσωρινή Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων την 30/06/2022		Οριστική Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων κατά ημερομηνία λήξης του ΚΟΔ		
	Ποσό που Αντλήθηκε	Περιγραφή	Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων Βάσει Ενημερωτικού Δελτίου	Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου	Προσωρινά αδιάθετο υπόλοιπο την 30/06/2022	Είσπραξη Ενδοομιλικού Δανείου από την Εγγυήτρια	Οριστικά Διατεθέν Κεφάλαιο Εξόφληση ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους	Αδιάθετο υπόλοιπο
			(α)	(β)	(α - β)	(γ)	(δ)	(α - δ)
		Διάθεση από την Εκδότρια στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου 2019, προκειμένου η Εγγυήτρια να το χρησιμοποιήσει για το επενδυτικό της πλάνο	146.632	146.632 ¹	-	-	-	146.632 ²
Σύνολο	146.632	Σύνολα	146.632	146.632	-	-	-	146.632
Έξοδα έκδοσης ΚΟΔ	3.368							
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	150.000							

¹ Ο τρόπος χρήσης κεφαλαίων από την Εγγυήτρια για την εκτέλεση του επενδυτικού της πλάνου αναλύεται περαιτέρω στην ενότητα κατωτέρω Β «Χρήση Κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (Εγγυήτρια).

² Η οριστική διάθεση των ποσών θα συντελεστεί με την εξόφληση του ΚΟΔ από την Εκδότρια προς τους Ομολογιούχους, κατά την Ημερομηνία Λήξης του Ομολογιακού Δανείου.

Β. Χρήση κεφαλαίων από την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (Εγγυήτρια)

Όπως αναφέρθηκε αναλυτικά στην ενότητα Α ανωτέρω, η Εγγυήτρια εξέδωσε την 21/10/2019 ομολογιακό δάνειο του Ν.4548/2018 και των διατάξεων του Ν.3156/2003 που παραμένουν σε ισχύ, το οποίο διέπετε από το Πρόγραμμα Ενδοομλικού Δανείου και το οποίο καλύφθηκε από την Εκδότηρα κατά ποσό € 146.632 χιλ. και έτσι αντίστοιχο ποσό εκ των προσόδων του ΚΟΔ μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια.

Κατόπιν των ανωτέρω, ποσό € 146.632 χιλ. (ήτοι ποσό € 150.000 χιλ. που αντλήθηκε τοις μετρητοίς, μείον ποσό € 3.368 χιλ. το οποίο αφορά σε έξοδα έκδοσης όπως έχουν ενσωματωθεί χωρίς παρέκκλιση και στο Ενημερωτικό Δελτίο), μεταφέρθηκε στην Εγγυήτρια προκειμένου να το χρησιμοποιήσει στο επενδυτικό της πρόγραμμα, όπως αναλύεται στην ενότητα 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται η χρήση των καθαρών κεφαλαίων από την Εγγυήτρια μέχρι την 30/06/2022:

ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Πίνακας χρήσης κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 της Εκδότριας (ποσά σε χιλ. €)					
Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου	Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22/10/2019 έως 31/12/2021	Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01/01/2022 έως 30/06/2022	Υπόλοιπο κεφαλαίων προς χρήση κατά την 30/06/2022	Σημ.
4^ο τρίμηνο 2019					
Ολική αποπληρωμή Βραχ/σμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας (που χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του ΚΟΔ 2017).	60.000	60.000	-	-	(1)
Μερική αποπληρωμή Βραχ/σμου Τραπεζικού Δανεισμού της Εγγυήτριας που έχει χρησιμοποιηθεί για την αποπληρωμή μέρους του τιμήματος εξαγοράς του αιολικού πάρκου «Bearkat I» στην πολιτεία Τέξας των Η.Π.Α	30.632	30.632	-	-	(2)
Περίοδος 2019-2022					
Κατασκευή 14 αιολικών πάρκων στην Ελλάδα, συνολικής ισχύος 218 MW από την Εγγυήτρια ή από θυγατρικές της Εγγυήτριας (είτε μέσω ενδοομιλικού δανεισμού από την Εγγυήτρια προς τις θυγατρικές είτε μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου στις θυγατρικές από την Εγγυήτρια).	56.000	45.233	-	10.767	(3)
Σύνολο επενδύσεων (Χρήση κεφαλαίων από την Εγγυήτρια)	146.632	135.865	-	10.767	(4)
Εκτιμώμενες δαπάνες έκδοσης	3.368				
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων από την Εκδότρια	150.000				

Σημειώσεις

1. Στις 11/07/2019 αναλήφθηκε βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός από την Εγγυήτρια ύψους € 60.000 χιλ. (ποσού € 50.000 χιλ. από την ALPHA BANK και ποσού € 10.000 χιλ. από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ), ο οποίος χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του Ενδοομλικού Δανείου 2017 προς την Εκδότρια. Συγκεκριμένα, την 17/07/2019 η Εγγυήτρια αποπλήρωσε το σύνολο της ονομαστικής αξίας των ομολογιών που είχε εκδώσει και είχαν καλυφθεί από την Εκδότρια δυνάμει του ΚΟΔ 2017, σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος. Εν συνεχεία την 22/07/2019, η Εκδότρια προχώρησε στην αποπληρωμή των € 60.000 χιλ. του ΚΟΔ 2017 σύμφωνα με τα οριζόμενα στον όρο 4 του Προγράμματος ΚΟΔ («Προπληρωμή»). Την 31/10/2019, η Εγγυήτρια προέβη στην αποπληρωμή του ποσού των € 50.000 χιλ. προς την ALPHA BANK και ποσού € 10.000 χιλ. την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος αντίστοιχα, με συνέπεια την ολική αποπληρωμή του εν λόγω βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού.
2. Στις 16/07/2019 αναλήφθηκε βραχυπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός από την Εγγυήτρια ύψους € 52.000 χιλ. από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, ο οποίος χρησιμοποιήθηκε για την καταβολή μέρους του τιμήματος της εξαγοράς του αιολικού πάρκου «Bearkat I» «Glasscock County», στην Τέξας (Glasscock County) των Η.Π.Α, η οποία πραγματοποιήθηκε από τον Όμιλο μέσω της 100% θυγατρικής εταιρείας TERNA DEN LLC (θυγατρική της TERNA ENERGY USA HOLDING CORPORATION) κατά την ολοκλήρωση της συναλλαγής. Στις 29/11/2019, η Εγγυήτρια προέβη στην αποπληρωμή του ποσού των € 52.000 χιλ. προς την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, εκ των οποίων € 30.632 χιλ. χρησιμοποιήθηκε από τα αντληθέντα κεφάλαια.
3. Η Εγγυήτρια έχει ξεκινήσει την κατασκευή των δέκα (10) Αιολικών Πάρκων ισχύος 155 MW σε 9 τοποθεσίες αντίστοιχα στην Εύβοια και 1 στη Βοιωτία, μέσω θυγατρικών εταιρειών της. Η χρήση κεφαλαίων, τα οποία ανέρχονταν συνολικά κατά την 30/06/2022 σε € 45.233 χιλ. (2019: € 18.616 χιλ., 2020: € 11.570 χιλ. και 2021: € 15.047 χιλ.), αναλύεται ως ακολούθως:

– Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΠΥΡΓΑΡΙ ΝΤΑΡΔΙΖΑ (6,3 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 11.019 χιλ.. Την 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με την εν λόγω θυγατρική εταιρεία ποσού € 2.500 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 2.487 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει ποσό € 2.329,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 2.316,6 χιλ. κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική ως χρήση του ΚΟΔ, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.316,6 χιλ., εκ των οποίων € 2.287,2 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 29,4 χιλ. στη χρήση του 2020.

– Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΚΑΡΑΜΠΙΛΑ (19,8 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 21.834 χιλ.. Στις 14/11/2019,

η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική εταιρεία ποσού € 2.001 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 1.985 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.000,1 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 1.984 χιλ. κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική ως χρήση του ΚΟΔ, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 1.984,0 χιλ., εκ των οποίων € 1.928,4 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 55,6 χιλ. στη χρήση 2020.

– Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΓΚΑΛΟΣΙ (19,8 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 21.584 χιλ. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 2.001 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 1.985 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.000,2 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, εκ του οποίου ποσό € 1.984,2 χιλ. κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική ως χρήση του ΚΟΔ, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 1.984,2 χιλ., εκ των οποίων € 1.967,0 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 17,2 χιλ. στη χρήση 2020.

– Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΑΓΡΙΑΧΛΑΔΙΑ (22,5 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 29.543 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 2.500 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών συνολικού ποσού € 2.477,4 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.477,4 χιλ., εκ των οποίων € 2.468,7 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 8,7 χιλ. στη χρήση 2020.

– Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΜΕΣΟΠΗΚΙ (9 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΔΥΣΤΙΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 12.782 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 1.500 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 923,4 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 923,4 χιλ., εκ των οποίων € 919,9 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3,5 χιλ. στη χρήση 2020.

- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην **θέση ΕΞΩΣΤΗΣ (18,9 MW) του Δήμου Καρύστου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΤΥΡΩΝ ΕΥΒΟΙΑΣ Μ.Α.Ε.» Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 21.224 χιλ.. Στις 12/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 7.101 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών ποσού € 7.100,7 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 7.100,7 χιλ., εκ των οποίων € 3.158,0 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3.942.7 χιλ. στη χρήση 2020.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΠΥΡΓΑΡΙ II (9,9 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 12.461 χιλ. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 5.000 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 2.115,4 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 2.115,4 χιλ., εκ των οποίων € 2.111,6 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3,8 χιλ. στη χρήση 2020.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΚΟΣΚΙΝΑ-ΛΑΚΚΑ (7,65 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 11.473 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 400 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει την πρώτη σειρά ομολογιών ποσού € 391,6 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 391,6 χιλ., εκ των οποίων € 388,7 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 2,9 χιλ. στη χρήση 2020.
- Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΒΟΥΡΕΖΑ (7,2 MW) του Δήμου Κύμης-Αλιβερίου** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 14.718 χιλ.. Στις 14/11/2019, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρεία ποσού € 7.000 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, η Εγγυήτρια έχει καλύψει τις δύο (2) πρώτες σειρές ομολογιών ποσού € 6.839,7 χιλ. σύμφωνα με τους όρους της εν λόγω σύμβασης, ήτοι το εν λόγω ποσό κατεβλήθει από την Εγγυήτρια στην θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού €

6.839,7 χιλ., εκ των οποίων € 3.386,9 χιλ. μέχρι την 31/12/2019 και € 3.452,8 χιλ. στη χρήση 2020.

– Κατασκευή του Αιολικού Πάρκου στην θέση **ΤΑΡΑΤΣΑ (33,6 MW) του Δήμου Θηβαίων** από τη θυγατρική εταιρεία «ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΡΟΒΑΤΑ ΤΡΑΪΑΝΟΥΠΟΛΕΩΣ Μ.Α.Ε.». Το συνολικό προϋπολογιστικό κόστος κατασκευής του έργου εκτιμάται σε € 29.976 χιλ.. Από τον Φεβρουάριο έως τον Σεπτέμβριο 2020, η θυγατρική εταιρία έλαβε διαδοχικές καταβολές από τη μητρική εταιρία ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ ως έναντι αύξησεως εταιρικού κεφαλαίου, με παράλληλη τροποποίηση του καταστατικού. Η αύξηση ύψους € 4.600 χιλ. εκ. προήλθε από τα αδιάθετα κεφάλαια που κατείχε η Εγγυήτρια και ολοκληρώθηκε την 19/10/2020. Την 30/12/2020, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου με την εν λόγω θυγατρική της εταιρία ποσού € 10.000 χιλ. εκ των οποίων ποσό € 6.000 χιλ. αφορά την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρου Αιολικού Πάρκου καθώς και την 26/2/2021, η Εγγυήτρια σύναψε σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 6.000 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης του ανωτέρου Αιολικού Πάρκου. Επίσης, στις 2/7/2021, η Εγγυήτρια σύναψε Κοινό Ομολογιακό Δάνειο με την εν λόγω θυγατρική της εταιρία ποσού € 2.500 χιλ. για την κάλυψη της χρηματοδότησης της κατασκευής του ανωτέρω Αιολικού Πάρκου. Μέχρι και την 30/06/2022, έχει καλυφθεί όλο το ποσό από την Εγγυήτρια και έχει καταβληθεί στη θυγατρική, η οποία εν συνεχεία πραγματοποίησε για την εν λόγω επένδυση καταβολές προς τρίτους συνολικού ποσού € 19.100,0 χιλ., εκ των οποίων € 4.052,9 χιλ. στη χρήση 2020 και € 15.047,1 στη χρήση 2021.

4. Κατά την 30/06/2022, το υπολειπόμενο ποσό των προς χρήση κεφαλαίων ανέρχεται σε € 10.767 χιλ., τα οποία περιλαμβάνονται στα χρηματικά διαθέσιμα της Εγγυήτριας.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Διευθύνων Σύμβουλος	Οικονομικός Διευθυντής - Operation	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Βασίλειος Δεληκατερίνης	Δήμητρα Χατζηαρσενίου	Αριστοτέλης Σπηλιώτης	Εμμανουήλ Φαφαλιός	Αρτάν Τζανάρι
A.Δ.Τ. AI 036060	A.Δ.Τ. AA 026025	A.Δ.Τ. AK 127469	A.Δ.Τ. AK 082011	A.Δ.Τ. AM 587311
				A.A. OEE 064937 Α' τάξης

V. Έκθεση Ευρημάτων από τη Διενέργεια Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της «Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων»

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε με την από 06.09.2022 επιστολή ανάθεσης έργου από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ (εφεξής η «Εταιρεία» ή η «Εκδότρια»), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου της Εκδότριας με την εγγύηση της ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «Έκθεση») της Εταιρείας, που αφορά στην έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η οποία διενεργήθηκε την 22/10/2019.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.

Διενεργήσαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες

Συγκεκριμένα οι διαδικασίες που διενεργήσαμε συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξέταση της συνέπειας των αναφερόμενων στη στήλη «Ποσό που Αντλήθηκε» του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000» που περιλαμβάνεται στην Έκθεση με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
2. Σύγκριση των αναφερόμενων στην στήλη «Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου», ήτοι ποσού € 146.632 χιλ. που αφορά στο προσωρινά διατεθέν ποσό από την Εταιρεία προς την ΤΕΡΝΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΒΕΤΕ (εφεξής η «Εγγυήτρια») που αναφέρεται στον «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000» της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βασικά λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Εγγυήτριας της χρήσης έως και την 30η Ιουνίου 2022.
3. Εξέταση της συνέπειας του περιεχομένου του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου € 150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία την 10η Οκτωβρίου 2019. Ειδικότερα εξετάστηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τομέας Επένδυσης

βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια» του Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.

4. Εξέταση των ποσών των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2021» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2022 έως 30.06.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εγγυήτριας και των σχετιζόμενων με τις εν λόγω επενδύσεις θυγατρικών εταιρειών της για τις περιόδους από 22.10.2019 – 31.12.2021 και 01.01.2022 - 30.06.2022 αντίστοιχα.
5. Εξέταση των ποσών των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2021» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2022 έως 30.06.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων, με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Ευρήματα

Από τη διενέργεια των προαναφερόμενων διαδικασιών:

- i. Αναφορικά με τη διαδικασία (1) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στη στήλη «Ποσό που Αντλήθηκε» του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000» που περιλαμβάνεται στην Έκθεση, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
- ii. Αναφορικά με τη διαδικασία (2) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα προσωρινά διατεθέντα ποσά από την Εταιρεία προς την Εγγυήτρια που αναφέρονται στην στήλη «Προσωρινά Διατεθέν Κεφάλαιο στην Εγγυήτρια μέσω Ενδοομιλικού Δανείου» του «Πίνακα Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εκδότριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000» της Έκθεσης, συμφωνούν με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας και της Εγγυήτριας έως και την 31η Δεκεμβρίου 2019.
- iii. Αναφορικά με τη διαδικασία (3) ανωτέρω, διαπιστώθηκε η συνέπεια των αναφερόμενων στις στήλες «Τομέας Επένδυσης βάσει της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου» και «Κατανομή Χρήσης Κεφαλαίων από την Εγγυήτρια» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο της 10ης Οκτωβρίου 2019.
- iv. Αναφορικά με τη διαδικασία (4) ανωτέρω, διαπιστώθηκε τα ποσά των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2021» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2022 έως 30.06.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, συμφωνούν ως σύνολο με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά αρχεία της Εγγυήτριας και των σχετιζόμενων με τις εν λόγω επενδύσεις θυγατρικών εταιρειών της για τις περιόδους από 22.10.2019 – 31.12.2021 και 01.01.2022 - 30.06.2022 αντίστοιχα.

- ν. Αναφορικά με τη διαδικασία (5) ανωτέρω, διαπιστώθηκε ότι τα ποσά των στηλών «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 22.10.2019 έως 31.12.2021» και «Χρήση κεφαλαίων κατά την περίοδο 01.01.2022 έως 30.06.2022» του «Πίνακα Χρήσης Κεφαλαίων της Εγγυήτριας από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου €150.000.000 της Εκδότριας» της Έκθεσης, είναι σύμφωνα με τις προβλεπόμενες χρήσεις αντληθέντων κεφαλαίων, με βάση τα οριζόμενα της ενότητας 4.1.2 του Ενημερωτικού Δελτίου της 10ης Οκτωβρίου 2019, εξετάζοντας σε δειγματοληπτική βάση τα δικαιολογητικά που υποστηρίζουν τις σχετικές λογιστικές εγγραφές.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Εάν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή εάν είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα, τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε.

Περιορισμός Χρήσης

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Ως εκ τούτου, η έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό, αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η Εταιρεία για την ενδιάμεση εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30η Ιουνίου 2022, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή Έκθεση Επισκόπησης με ημερομηνία 28 Σεπτεμβρίου 2022.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Π. Παναγόπουλος

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 36471