

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020



ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελ.
I. Στοιχεία Επιχείρησης	3
II. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	4
III. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	5
IV. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	6
V. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών	7
VI. Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	8

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο

Ιωάννης Παπαθανασίου – Πρόεδρος ΔΣ
Ανδρέας Σιάμισιης – Διευθύνων Σύμβουλος
Γεώργιος Αλεξόπουλος – Μέλος
Θεόδωρος–Αχιλλέας Βάρδας – Μέλος
Μιχαήλ Κεφαλογιάννης – Μέλος
Αλέξανδρος Μεταξάς – Μέλος
Ιορδάνης Αιβάζης – Μέλος
Λουκάς Παπάζογλου – Μέλος
Αλκιβιάδης-Κωνσταντίνος Ψάρρας – Μέλος
Θεόδωρος Πανταλάκης – Μέλος
Σπυρίδων Παντελιάς – Μέλος
Γεώργιος Παπακωνσταντίνου – Μέλος
Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος – Μέλος

Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας Χειμάρρας 8^Α
15125 Μαρούσι, Ελλάδα

Γ.Ε.Μ.Η. 000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	9	2.693.143	2.693.794
Δικαιώματα χρήσης παγίων	10	27.173	32.084
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11	7.540	8.704
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		1.052.661	1.045.138
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	3	428	965
Δάνεια, προκαταβολές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		9.971	22.089
		3.790.916	3.802.774
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	12	644.103	899.760
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	13	499.727	791.257
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος		89.766	87.616
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	4.936	3.474
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	14	543.400	888.564
		1.781.932	2.670.671
Σύνολο ενεργητικού		5.572.848	6.473.445
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	16	277.438	283.106
Αποτελέσματα εις νέον		479.490	935.648
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.777.009	2.238.835
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	17	1.061.123	1.607.838
Υποχρεώσεις μισθώσεων		19.060	21.264
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		85	182.065
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		154.795	147.074
Προβλέψεις		22.651	22.797
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		12.955	13.620
		1.270.669	1.994.658
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18	950.754	1.271.809
Βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	1.806	-
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		450	5.785
Δάνεια	17	1.564.126	875.576
Υποχρεώσεις μισθώσεων		6.757	9.919
Μερίσματα πληρωτέα		1.277	76.863
		2.525.170	2.239.952
Σύνολο υποχρεώσεων		3.795.839	4.234.610
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		5.572.848	6.473.445

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 35 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

Ανδρέας Σιάμισης

Κρίστιαν Τόμας

Στέφανος Παπαδημητρίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών
Ομίλου

Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	4	3.952.006	6.172.545	1.261.066	2.085.130
Κόστος πωληθέντων		(4.327.683)	(5.814.449)	(1.291.089)	(1.987.544)
Μικτό κέρδος / (ζημία)		(375.677)	358.096	(30.023)	97.586
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης		(71.764)	(75.320)	(19.842)	(25.683)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(61.283)	(62.763)	(20.225)	(23.653)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(1.094)	(79)	(28)	(27)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα/(έξοδα) & λοιπά κέρδη/(ζημιές)	5	35	1.215	(7.248)	1.700
Λειτουργικό αποτέλεσμα		(509.783)	221.149	(77.366)	49.923
Χρηματοοικονομικά έσοδα		7.150	8.141	2.240	2.632
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(76.920)	(86.707)	(24.854)	(26.102)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(1.003)	(669)	(311)	(205)
Έσοδα συμμετοχών		11.533	38.416	11.533	30.499
Κέρδη/(Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	10.885	1.175	6.569	143
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		(558.138)	181.505	(82.189)	56.890
Φόρος εισοδήματος	7	178.389	(34.706)	20.275	(6.040)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		(379.749)	146.799	(61.914)	50.850
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα / (Ζημιές): Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):					
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	(2.938)	(6.188)	(2.938)	(6.188)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	16	(409)	540	(78)	(111)
		(3.347)	(5.648)	(3.016)	(6.299)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):					
Κέρδη/(Ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	(27.398)	4.149	3.742	(1.037)
	16	25.077	1.501	-	-
		(2.321)	5.650	3.742	(1.037)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές), καθαρά από φορολογία		(5.668)	2	726	(7.336)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) μετά από φόρους		(385.417)	146.801	(61.188)	43.514
Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	8	(1,24)	0,48	(0,20)	0,17

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 35 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	1.020.081	262.263	864.333	2.146.677
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	-	(6.188)	(6.188)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	16	-	540	540
Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	4.149	4.149
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	1.501	1.501
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)	-	2	-	2
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου	-	-	146.799	146.799
Συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) για την περίοδο	-	2	146.799	146.801
Μερίσματα	-	-	(152.818)	(152.818)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2019	1.020.081	262.265	858.314	2.140.660
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2020	1.020.081	283.106	935.648	2.238.835
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2020 έως 30 Σεπτεμβρίου 2020				
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	-	(2.938)	(2.938)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	16	-	(409)	(409)
Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	(27.398)	(27.398)
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	25.077	25.077
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)	-	(5.668)	-	(5.668)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου	-	-	(379.749)	(379.749)
Συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) για την περίοδο	-	(5.668)	(379.749)	(385.417)
Μερίσματα	23	-	(76.409)	(76.409)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2020	1.020.081	277.438	479.490	1.777.009

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 35 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		
	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019	
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	19	(292.121)	296.793
Εισπραχθείς / (Καταβληθείς) φόρος εισοδήματος		(22.768)	(59.292)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(314.889)	237.501
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών	9,11	(116.474)	(92.176)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		4.846	1.074
Μερίσματα εισπραχθέντα		161.042	38.416
Εισπραχθέντες τόκοι		7.150	8.141
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδεμένων επιχειρήσεων		(11.618)	(22.702)
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		44.946	(67.247)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Τόκοι καταβληθέντες		(62.874)	(80.672)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		(152.622)	(150.078)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		338.521	11.577
Εξοφλήσεις δανείων		(190.279)	(306.946)
Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης - κεφάλαιο		(7.394)	(4.697)
Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης - τόκοι		(1.003)	(669)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(75.651)	(531.485)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(345.594)	(361.231)
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	14	888.564	1.070.377
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		430	9.266
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(345.594)	(361.231)
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	14	543.400	718.412

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 35 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

VI. Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (εφεξής καλούμενη «Εταιρεία» ή «Ελληνικά Πετρέλαια») δραστηριοποιείται στον τομέα της ενέργειας στην Ελλάδα. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας περιλαμβάνουν τη δύλση και εμπορία προϊόντων πετρελαίου, την παραγωγή και εμπορία πετροχημικών προϊόντων και την έρευνα για υδρογονάνθρακες.

Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, Χειμάρρας 8Α, 151 25 Μαρούσι. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και στο Χρηματιστήριο του Λονδίνου μέσω GDRs.

2. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ

Βάση σύνταξης των ανέλεγκτων ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις είναι ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και περιλαμβάνουν κατάσταση με σημαντικές επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (Δ.Λ.Π.) 34 – «*Ενδιάμεση Οικονομική Αναφορά*» και παρουσιάζουν την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η Διοίκηση εξέτασε τον αντίκτυπο της πανδημίας του Covid-19, όπως αναφέρεται στη Σημ. 3, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των εν λόγω συνοπτικών ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, τη διαθέσιμη χρηματοδότηση και τα υπάρχοντα σχέδια αναχρηματοδότησης και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτιση τους.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός των κατωτέρω:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία – μέρος αυτών αποτιμάται στην εύλογη αξία,
- Στοιχεία ενεργητικού που σχετίζονται με υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία – αποτίμηση στην εύλογη αξία
- Περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση – αποτίμηση στη χαμηλότερη τιμή ανάμεσα στην τρέχουσα και την εύλογη αξία μείον τυχόν έξοδα που απαιτούνται για την πώληση

Όπου ήταν αναγκαίο και, όπως περιγράφεται στις σχετικές σημειώσεις, τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακατανεμηθεί για να συμφωνούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας περιόδου.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2019, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.helpe.gr.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. της εννεάμηνης περιόδου που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 5 Νοεμβρίου 2020.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η ετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και παραδοχών. Επιπλέον απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Σημαντικές παραδοχές από τη Διοίκηση για την

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας επισημαίνονται όπου κρίνεται απαραίτητο. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις στις οποίες προβαίνει η Διοίκηση περιγράφονται αναλυτικά στις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2019, ενώ αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό τις παρούσες συνθήκες.

Ως αποτέλεσμα των επιπτώσεων της πανδημίας του Covid-19 και των οικονομικών επιπτώσεών της, η διοίκηση επανεξέτασε τις εκτιμήσεις της αναφορικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές που χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση του ανακτήσιμου ποσού των επενδύσεών της, καθώς και τις εκτιμήσεις για μελλοντικές πιστωτικές ζημιές στις εμπορικές της απαιτήσεις.

Εκτιμήσεις κατά τον υπολογισμό αξίας χρήσης

Δεδομένης της επίδρασης της Covid-19, η Εταιρεία προέβη σε περαιτέρω αξιολόγηση των ενδείξεων απομείωσης στους διάφορους τομείς που δραστηριοποιείται. Παρά την επίδραση του Covid-19 κατά το πρώτο εννεάμηνο του 2020 και τη μειωμένη κερδοφορία που αναμένεται για το τέταρτο τρίμηνο του 2020 και το 2021 σε σύγκριση με τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στους αντίστοιχους ελέγχους απομείωσης που διεξήχθησαν για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019, η διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν χρειάζεται περαιτέρω απομείωση των παγίων της. Ωστόσο, η διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί τις εξελίξεις για το υπόλοιπο του έτους και να προσαρμόζει ανάλογα τις εκτιμήσεις της.

Προβλέψεις αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εμπορικών απαιτήσεων

Η Διοίκηση αξιολόγησε τις πληροφορίες που αφορούν τους εμπορικούς της πελάτες και το οικονομικό περιβάλλον, λαμβάνοντας υπόψη τον αντίκτυπο του Covid-19 και κατέγραψε πρόσθετες ζημιές σύμφωνα με τις πολιτικές της, όπου αυτό χρειαζόταν (Σημ. 13).

Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφισταμένων προτύπων που υιοθετήθηκαν από την Εταιρεία

Οι λογιστικές πολιτικές και οι μέθοδοι υπολογισμού, βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων, οι οποίες υιοθετήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 1 Ιανουαρίου 2020. Οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που εφαρμόστηκαν για πρώτη φορά κατά το 2020 δεν είχαν σημαντικές επιπτώσεις στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020. Αυτές επίσης συμπεριλαμβάνονται παρακάτω:

- *ΔΠΧΑ 3: Συνενώσεις Επιχειρήσεων (Τροποποιήσεις).* Το ΣΔΛΠ εξέδωσε τροποποιήσεις αναφορικά με τον ορισμό μιας Επιχείρησης (τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3) με σκοπό την επίλυση των δυσκολιών που προκύπτουν όταν μια οικονομική οντότητα προσδιορίζει εάν έχει αποκτήσει μια επιχείρηση ή μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για συνενώσεις επιχειρήσεων για τις οποίες η ημερομηνία απόκτησης αρχίζει την ή μετά την έναρξη της πρώτης ετήσιας λογιστικής περιόδου που αρχίζει την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020 και για απόκτηση περιουσιακών στοιχείων που συμβαίνουν την ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή.
- *Εννοιολογικό πλαίσιο Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.* Το ΣΔΛΠ εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο για τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση στις 29 Μαρτίου 2018. Το εννοιολογικό πλαίσιο καθορίζει ένα ολοκληρωμένο σύνολο εννοιών για τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι έννοιες αυτές συμβάλλουν στον καθορισμό προτύπων, την καθοδήγηση των συντακτών για την ανάπτυξη συνεπών λογιστικών πολιτικών και την υποστήριξη στην προσπάθειά τους να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα. Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου, το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο. Στόχος του εγγράφου είναι η υποστήριξη της μετάβασης στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο ΔΠΧΑ για τις εταιρείες που υιοθετούν το εννοιολογικό πλαίσιο για να αναπτύξουν λογιστικές πολιτικές όταν κανένα πρότυπο ΔΠΧΑ δεν κάνει αναφορά.
- *ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και λάθη: Ορισμός της σημαντικότητας (Τροποποιήσεις)».* Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον ορισμό της σημαντικότητας και τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να εφαρμοστεί. Ο νέος ορισμός αναφέρει πως

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

«πληροφόρηση θεωρείται σημαντική εφόσον όταν παραλείπεται, αποκρύπτεται ή είναι ανακριβής, εύλογα αναμένεται να επηρεάσει τις αποφάσεις των κύριων χρηστών των οικονομικών καταστάσεων, που λαμβάνουν με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες παρέχουν οικονομική πληροφόρηση για τη συγκεκριμένη οντότητα». Επιπλέον, βελτιώθηκαν οι εξεξηγήσεις που συνοδεύουν τον ορισμό της σημαντικότητας. Οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός της σημαντικότητας είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ.

- *ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς».* Το Σεπτέμβριο του 2019 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων («ΣΔΛΠ») εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7, με τις οποίες ολοκληρώνεται η πρώτη φάση των εργασιών του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις αναφέρονται σε θέματα που προκύπτουν στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση σε περιόδους που προηγούνται της αντικατάστασης ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο και αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις σε συγκεκριμένες απαιτήσεις λογιστικής αντιστάθμισης του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» και του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση». Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις εφαρμόσιμες σε υφιστάμενες σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται από την αναμόρφωση των επιτοκίων αναφοράς, επιτρέποντας τη συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης κατά την περίοδο της αβεβαιότητας πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Επίσης οι τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις γύρω από την αβεβαιότητα που προκύπτει από την αναμόρφωση των επιτοκίων αναφοράς. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται, αναδρομικά, για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2020. Η δεύτερη φάση (σχέδιο προτύπου) επικεντρώνεται σε θέματα που επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα υφιστάμενο επιτόκιο αναφοράς αντικατασταθεί από ένα επιτόκιο μηδενικού κινδύνου.

Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο και δεν έχουν υιοθετηθεί νωρίτερα

Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει κάποιο από τα παρακάτω πρότυπα, διερμηνείες ή τροποποιήσεις τα οποία έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο. Επιπλέον, η διοίκηση αξιολόγησε όλα τα πρότυπα και τις διερμηνείες ή τις τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο και δεν αναμένει να υπάρξει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις από την εφαρμογή τους.

- *ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις σε ενοίκια που σχετίζονται με τον COVID-19»* (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουνίου 2020). Η τροποποίηση εφαρμόζεται, αναδρομικά, για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020. Επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων και των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 28η Μαΐου 2020. Το ΣΔΛΠ τροποποίησε το πρότυπο απαλλάσσοντας τους μισθωτές από την εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με τη λογιστική τροποποίησης μίσθωσης για εκπτώσεις ενοικίου που προκύπτουν ως άμεση συνέπεια της πανδημίας Covid-19. Η τροποποίηση παρέχει πρακτική διευκόλυνση στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, με τον ίδιο τρόπο βάσει των *απαιτήσεων* του ΔΠΧΑ 16, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης, εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις.
 - Η αλλαγή στις πληρωμές μισθωμάτων οδηγεί σε αναθεωρημένο αντάλλαγμα που είναι ουσιαστικά ίδιο με ή μικρότερο από το αντάλλαγμα για το μίσθωμα αμέσως πριν από την αλλαγή,
 - Οποιαδήποτε μείωση στις πληρωμές μισθωμάτων επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30 Σεπτεμβρίου 2021,
 - Δεν υπάρχει ουσιαστική αλλαγή σε άλλους όρους και προϋποθέσεις της μίσθωσης

Η τροποποίηση δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- *ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2»* (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021). Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις σχέσεις αντιστάθμισης της και τις πληροφορίες που πρέπει να γνωστοποιήσει. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- *ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»* (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022). Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε σχέδιο προτύπου για την αναβολή της ημερομηνίας έναρξης εφαρμογής των τροποποιήσεων την 1η Ιανουαρίου 2023. Οι τροποποιήσεις έχουν στόχο την επίτευξη συνέπειας στην εφαρμογή των απαιτήσεων του προτύπου, βοηθώντας τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσο ο δανεισμός και οι λοιπές υποχρεώσεις με αβέβαιη ημερομηνία διακανονισμού ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις επηρεάζουν την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, ενώ δεν τροποποιούν τις υφιστάμενες απαιτήσεις αναφορικά με την επιμέτρηση ή το χρόνο αναγνώρισης ενός περιουσιακού στοιχείου, υποχρέωσης, εσόδου ή εξόδου ή τις γνωστοποιήσεις επί των στοιχείων αυτών. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις απαιτήσεις ταξινόμησης για το δανεισμό, τον οποίο μπορεί να διακανονήσει μία εταιρεία εκδίδοντας συμμετοχικούς τίτλους. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΛΠ 16 (Τροποποίηση) «Ενσώματα πάγια – Έσοδα πριν από την προβλεπόμενη χρήση»* (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022). Η τροποποίηση απαγορεύει στην οντότητα να αφαιρεί από το κόστος ενσώματου παγίου τυχόν έσοδα που λαμβάνονται από την πώληση ειδών που παράγονται ενώ η οντότητα προετοιμάζει το πάγιο για την προοριζόμενη χρήση του. Απαιτεί επίσης από τις οντότητες να γνωστοποιούν χωριστά τα ποσά των εσόδων και των δαπανών που σχετίζονται με τέτοια παραγόμενα είδη που δεν αποτελούν αποτέλεσμα της συνήθους δραστηριότητας της οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Επαχθείς συμβάσεις – Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης»* (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022). Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα συσχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο»* (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022). Η τροποποίηση επικαιροποίησε το πρότυπο ώστε να αναφέρεται στο Εννοιολογικό Πλαίσιο για τη χρηματοοικονομική αναφορά που εκδόθηκε το 2018, όταν πρέπει να προσδιοριστεί τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Επιπλέον, προστέθηκε μια εξαίρεση για ορισμένους τύπους υποχρεώσεων και ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αποκτήθηκαν σε μια συνένωση επιχειρήσεων. Τέλος, διευκρινίζεται ότι ο αποκτών δεν πρέπει να αναγνωρίζει ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία, όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 37, κατά την ημερομηνία απόκτησης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2018–2020* (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022). Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιλαμβάνουν αλλαγές σε τέσσερα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»: Η τροποποίηση εξετάζει ποια έξοδα πρέπει να περιληφθούν στην αξιολόγηση του 10% για την από-αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Τα σχετικά κόστη ή αμοιβές θα μπορούσαν να καταβληθούν είτε σε τρίτους είτε στον δανειστή. Σύμφωνα με την τροποποίηση, το κόστος ή οι αμοιβές που καταβάλλονται σε τρίτους δεν θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση του 10%. ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Η τροποποίηση αφαίρεσε το παράδειγμα για πληρωμές από τον εκμισθωτή σχετικά με τις βελτιώσεις μισθωμάτων στο επεξηγηματικό παράδειγμα 13 του προτύπου, προκειμένου να εξαλειφθεί οποιαδήποτε πιθανή σύγχυση σχετικά με τον χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- ΔΠΧΑ 10 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες -: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του». Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας επικεντρώνονται πρωτίστως στον κλάδο Διύλισης (συμπεριλαμβανομένων και των Χημικών) και δευτερευόντως στην Έρευνα Υδρογονανθράκων. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και κινδύνους σχετιζόμενους με την αγορά πετρελαιοειδών, όπως κινδύνους διακύμανσης των συναλλαγματικών ισοτιμιών, της τιμής των πετρελαιοειδών στις διεθνείς αγορές και των επιτοκίων, πιστωτικό κίνδυνο καθώς και κίνδυνο ρευστότητας και ταμειακών ροών. Συμβαδίζοντας με τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές και μέσα στα πλαίσια της εκάστοτε τοπικής αγοράς και νομικού πλαισίου, το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στην μείωση πιθανής έκθεσης στη μεταβλητότητα της αγοράς και / ή στην μετρίαση οποιασδήποτε αρνητικής επίδρασης στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι εφικτό. Σε γενικές γραμμές, τα θέματα που επηρεάζουν τη λειτουργία της Εταιρείας συνοψίζονται παρακάτω:

Μακροοικονομικό Περιβάλλον: Κατά τη διάρκεια του 2019, τα θεμελιώδη μεγέθη και οι προοπτικές της ελληνικής οικονομίας βελτιώθηκαν. Ωστόσο, η κρίση λόγω του COVID-19 διατάραξε την παγκόσμια χρηματοπιστωτική σταθερότητα και ανέτρεψε τις προοπτικές ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας για το 2020, οι οποίες ήταν θετικές κατά τους δύο πρώτους μήνες του έτους.

Το ΑΕΠ μειώθηκε κατά 14% το δεύτερο τρίμηνο του 2020 σε σύγκριση με το προηγούμενο τρίμηνο (η μείωση σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2019 ήταν 15,2%) κυρίως λόγω της εφαρμογής των μέτρων για την αντιμετώπιση του COVID – 19. Η μείωση του ΑΕΠ οφείλεται κατά κύριο λόγο στη μείωση των εξαγωγών, των επενδύσεων και της καταναλωτικής δαπάνης.

Η συνολική κατανάλωση καυσίμων για το εννεάμηνο του 2020 μειώθηκε κατά 3,8% σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους, κυρίως ως αποτέλεσμα της μείωσης στη ζήτηση βενζίνης και πετρελαίου κίνησης, λόγω της επιδημίας του κορωνοϊού, ενώ αντισταθμίστηκε εν μέρει από αύξηση στη ζήτηση πετρελαίου θέρμανσης, λόγω των χαμηλών τιμών. Η συνολική ζήτηση καυσίμων κίνησης μειώθηκε κατά 12%, με τη μεγαλύτερη μείωση των πωλήσεων να παρατηρείται κατά τη διάρκεια του Απριλίου και του Μαΐου ως αποτέλεσμα της επιβολής περιορισμών στη μετακίνηση.

Η πανδημία του κορωνοϊού αναμένεται να έχει αρνητικό αντίκτυπο στην ελληνική οικονομία, καθώς θα επηρεάσει το δημόσιο χρέος και το ποσοστό ανεργίας, καθώς και τα μη εξυπηρετούμενα δάνεια και τις χαμηλές επενδύσεις. Τα μέτρα περιορισμού που επιβλήθηκαν κατά του COVID-19 από την ελληνική κυβέρνηση είχαν επίσης σημαντικό αντίκτυπο στη ζήτηση και στην ιδιωτική κατανάλωση. Η Διοίκηση αξιολογεί συνεχώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές εξελίξεις προκειμένου να διασφαλίσει τη λήψη όλων των απαιτούμενων μέτρων για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

COVID-19: Στις 11 Μαρτίου 2020, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας ανακήρυξε τον ιό COVID-19 ως πανδημία, δεδομένης της ταχείας εξάπλωσής του σε ολόκληρο τον κόσμο. Οι κυβερνήσεις ανά τον κόσμο έχουν ήδη λάβει αυστηρά μέτρα για να βοηθήσουν στον περιορισμό και την καθυστέρηση της εξάπλωσης του ιού, τα οποία έχουν επιβραδύνει τις οικονομίες παγκοσμίως, προκαλώντας σημαντική αναστάτωση στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και την καθημερινή ζωή.

Πολλές χώρες, συμπεριλαμβανομένης της Ελλάδας, έχουν υιοθετήσει έκτακτα και οικονομικά επιζήμια μέτρα περιορισμού, συμπεριλαμβανομένης της υποχρέωσης των εταιρειών να μειώσουν ή ακόμη και να αναστείλουν τις συνήθεις επιχειρηματικές δραστηριότητες. Οι κυβερνήσεις έχουν επίσης επιβάλει περιορισμούς στις μετακινήσεις,

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

καθώς και αυστηρά μέτρα καραντίνας. Κλάδοι όπως ο τουρισμός και η ψυχαγωγία, έχουν επηρεαστεί άμεσα από αυτά τα μέτρα. Άλλοι κλάδοι όπως η μεταποίηση και οι χρηματοοικονομικές υπηρεσίες επηρεάζονται έμμεσα.

Τα περιοριστικά μέτρα χαλάρωσαν σταδιακά από τις αρχές Μαΐου, οδηγώντας σε σταδιακή ανάκαμψη της οικονομικής δραστηριότητας και της εγχώριας ζήτησης. Ωστόσο, λόγω της σταθερής αύξησης του αριθμού των κρουσμάτων κατά τη διάρκεια του καλοκαιριού και ιδίως από τον Αύγουστο, η ελληνική κυβέρνηση επανέφερε κάποια από τα μέτρα και τους περιορισμούς, προκειμένου να περιορίσει την εξάπλωση του Covid-19. Παρά τα μέτρα που ελήφθησαν κατά το προηγούμενο διάστημα, κατά τη διάρκεια του Οκτωβρίου η κατάσταση στη χώρα επιδεινώθηκε περαιτέρω και η κυβέρνηση ανακοίνωσε ακόμη πιο αυστηρά μέτρα, συμπεριλαμβανομένων τοπικών περιοριστικών μέτρων, προκειμένου να ελέγξει την εξάπλωση της πανδημίας.

Η υποχώρηση των τιμών αργού, η σημαντική μείωση των περιθωρίων διύλισης, καθώς και της ζήτησης, ιδιαίτερα κατά τη διάρκεια του δεύτερου τριμήνου του έτους, έχουν επηρεάσει τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας, προκαλώντας υποχώρηση της συγκρίσιμης κερδοφορίας και υψηλές ζημιές λόγω αποτίμησης αποθεμάτων. Ωστόσο, τα παραπάνω δεν έχουν μεταβάλει τον στρατηγικό προσανατολισμό ή τους στόχους της Εταιρείας, ενώ οι τρέχουσες δραστηριότητες ως επί το πλείστον δεν έχουν επηρεαστεί.

Η Εταιρεία ανταποκρίθηκε άμεσα στο ξέσπασμα της πανδημίας από το τέλος Φεβρουαρίου και, προέβη σε διάφορες δράσεις αντιμετώπισης της κρίσης πανδημίας του νέου κορωνοϊού με πρωταρχικό στόχο τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων του και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, καθώς και τη διασφάλιση της ομαλής λειτουργίας των δραστηριοτήτων του και τον εφοδιασμό της αγοράς.

Οι δράσεις αυτές περιλαμβάνουν:

- Υιοθέτηση έγκαιρου και επιτυχούς νέου μοντέλου εργασίας εξ αποστάσεως (τηλεργασία) όπου αυτό είναι εφικτό, απομακρυσμένη υποστήριξη πληροφοριακών συστημάτων, τροποποίηση προγραμμάτων βάρδιας.
- Σύνταξη Πολιτικής για την πρόληψη και αντιμετώπιση των προβλημάτων από την πανδημία κορωνοϊού Covid-19, αναλυτικές οδηγίες πρόληψης και σενάρια ασκήσεων, σχεδιασμό και εφαρμογή διαδικασιών χειρισμού περιστατικών ύποπτων κρουσμάτων.
- Συνεχή ενημέρωση και υγειονομική υποστήριξη των εργαζομένων (δίκτυο γιατρών, γραμμή ψυχολογικής υποστήριξης).
- Τακτικές απολυμάνσεις σε όλους τους εργασιακούς χώρους, διάθεση κατάλληλων μέσων ατομικής προστασίας (ΜΑΠ) πρόληψης.

Η εξέλιξη της πανδημίας, τόσο παγκοσμίως, όσο και στην Ελλάδα αναμένεται να επηρεάσει τα αποτελέσματα και τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, τουλάχιστον για το 2020 και 2021. Η οικονομική επίδραση της τρέχουσας κρίσης στην παγκόσμια οικονομία και τις επιχειρηματικές δραστηριότητες συνολικά, δεν μπορεί να εκτιμηθεί με εύλογη βεβαιότητα σε αυτό το στάδιο, λόγω του ρυθμού με τον οποίο επεκτείνεται η επιδημία και του υψηλού επιπέδου αβεβαιότητας που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης της τελικής κατάληξης. Η Διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς την κατάσταση και θα αξιολογήσει τυχόν πιθανές περαιτέρω επιπτώσεις στην οικονομική θέση και τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της ανακτήσιμης αξίας των επενδύσεων σε θυγατρικές, σε περίπτωση που τα μέτρα πρόληψης συνεχιστούν.

Έξοδος Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση: Στο πλαίσιο βέλτιστης διαχείρισης των δανειακών της υποχρεώσεων, η Εταιρεία αντλεί κεφάλαια από τις διεθνείς αγορές, μέσω ευρω-ομολόγων έκδοσης της θυγατρικής εταιρείας Hellenic Petroleum Finance Plc, που εδρεύει στο Λονδίνο, εισηγμένων στην αγορά του Λουξεμβούργου. Η αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση, ενδέχεται να επηρεάσει τόσο τα υφιστάμενα ομόλογα που έχει εκδώσει η HRF, καθώς και τον τρόπο χρηματοδότησης της Εταιρείας από τις διεθνείς αγορές. Η άποψη των νομικών συμβούλων της Εταιρείας είναι πως η HRF θα είναι σε θέση να συνεχίσει ανεμπόδιστα τη χρηματοδότηση μέσω της έκδοσης ευρωομολόγων σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις που ισχύουν επί του παρόντος. Η Εταιρεία παρακολουθεί τις σχετικές εξελίξεις και εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την διατήρηση της δυνατότητας χρηματοδότησής της από τις διεθνείς αγορές ομολόγων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι προστατευμένες από τη φύση τους από τον κίνδυνο που προκύπτει από συναλλαγματικές ισοτιμίες, καθώς όλες οι συναλλαγές που γίνονται στον πετρελαϊκό τομέα βασίζονται σε διεθνείς τιμές αναφοράς σε δολάρια Αμερικής τόσο για το αργό πετρέλαιο όσο και για τα προϊόντα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

πετρελαιοειδών. Όλες οι διεθνείς αγορές και πωλήσεις αργού πετρελαίου και προϊόντων πετρελαιοειδών διενεργούνται σε δολάρια Αμερικής, ενώ οι πωλήσεις σε τοπικές αγορές είτε γίνονται σε δολάρια Αμερικής είτε μετατρέπονται στο τοπικό νόμισμα για λογιστικούς λόγους, χρησιμοποιώντας τις διεθνείς τιμές αναφοράς της ημερομηνίας συναλλαγής.

Κίνδυνος μεταβολής τιμών: Η διαχείριση κινδύνων που αφορούν τις τιμές των προϊόντων πραγματοποιείται από την επιτροπή διαχείρισης εμπορικών κινδύνων στην οποία μετέχουν ανώτερα στελέχη των εμπορικών και οικονομικών διευθύνσεων, ενώ για τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους η διαχείριση γίνεται από τις Οικονομικές Υπηρεσίες της Εταιρείας, πάντα στα πλαίσια των εγκρίσεων που έχουν δοθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι Οικονομικές Υπηρεσίες προσδιορίζουν και εκτιμούν τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε στενή συνεργασία με τις λειτουργικές μονάδες της Εταιρείας. Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 η Εταιρεία σύναψε συμφωνίες παραγών για την αντιστάθμιση των ταμειακών ροών που σχετίζονται με αγορές και πωλήσεις αργού πετρελαίου και προϊόντων πετρελαίου.

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Οι εξελίξεις που έλαβαν χώρα κατά το εννεάμηνο του 2020 στις διεθνείς και περιφερειακές αγορές (κυρίως η πανδημία του κορωνοϊού και τα μέτρα περιορισμού που επιβλήθηκαν από την πλειονότητα των χωρών παγκοσμίως) οδήγησαν σε μείωση του κόστους πρώτων υλών για την Εταιρεία. Οι μέσες διεθνείς τιμές αναφοράς του αργού πετρελαίου για το εννεάμηνο του 2020 εμφανίζουν σχεδόν 37% μείωση σε σχέση με τις μέσες τιμές του 2019. Αποτέλεσμα των εξελίξεων αυτών είναι η μείωση του κόστους εφοδιασμού με αργό πετρέλαιο, κυρίως βαρέων αργών υψηλού θείου αλλά και ελαφριών αργών χαμηλού θείου, τα οποία αποτελούν την κύρια πρώτη ύλη για διυλιστήρια υψηλής πολυπλοκότητας όπως αυτά της Ελληνικά Πετρέλαια ΑΕ, βελτιώνοντας την ανταγωνιστικότητα των διυλιστηρίων στη Μεσόγειο συγκριτικά με αντίστοιχες εταιρείες παγκοσμίως. Η Εταιρεία κατάφερε να επωφεληθεί από τις εξελίξεις διαφοροποιώντας το μείγμα εφοδιασμού της. Στο πλαίσιο των ανωτέρω, η Εταιρεία ήταν σε θέση να αξιοποιήσει ευκαιρίες στις αγορές αργού και προϊόντων (contango trades), αξιοποιώντας τη διαθέσιμη αποθηκευτική της ικανότητα. Οι διεθνείς αγορές πετρελαίου αναμένεται να έχουν σταδιακή ανάκαμψη τους επόμενους μήνες, κυρίως μέσω της σταδιακής χαλάρωσης των περιοριστικών μέτρων.

Χρηματοδότηση δραστηριοτήτων: Δεδομένης της οικονομικής συγκυρίας από το 2011 έως και σήμερα, η Εταιρεία έχει εστιάσει στη διαχείριση της μέσης διάρκειας ζωής των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, στη χρηματοδότηση του επενδυτικού της πλάνου καθώς και στη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας. Σύμφωνα με τις παραπάνω προτεραιότητες και το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, η Εταιρεία έχει διατηρήσει μια αναλογία μακροπρόθεσμων, μεσοπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών, καθώς και εμπορικές παραμέτρους. Κατά το εννεάμηνο του 2020, η Εταιρεία ανανέωσε τα δάνεια που έληγαν και επιπλέον προχώρησε στη σύναψη ομολογιακού δανείου ύψους €100 εκατ. και διμερούς πιστωτικής γραμμής ύψους €100 εκατ. (Σημ. 18), διατηρώντας και επεκτείνοντας τις σχέσεις της με τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που αποτελούν το μεγαλύτερο μέρος των υφιστάμενων παρόχων χρηματοδότησης. Περίπου 45% του συνολικού δανεισμού, χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό (συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών). Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 17, «Δανεισμός».

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται τα ποσά των δανείων της Εταιρείας που θα πρέπει να αποπληρωθούν ή να αναχρηματοδοτηθούν εντός των επόμενων 12 μηνών σε εκατομμύρια Ευρώ, καθώς και οι σχετικές περίοδοι λήξης:

(€ εκατ.)	Δ' Τρίμηνο 2020	Εννεάμηνο 2021	Σύνολο	Δάνειο προς αποπληρωμή	Δάνειο προς αναχρηματο- δότηση
Δανειακές συμβάσεις					
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	225	-	225	-	225
Ομολογιακό δάνειο €300 εκατ.	-	300	300	-	300
Ομολογιακό δάνειο \$ 250 εκατ.	-	214	214	-	214
Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	22	22	44	44	-
Άλλες πιστωτικές γραμμές (πληρωτέες κατ 'απαίτηση)					
Διμερείς πιστωτικές γραμμές / Πρακτόρευση απαίτησεων με αναγωγή	781	-	781	-	781
Σύνολο	1.028	536	1.564	44	1.520

Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία εκπόνησης σχεδίου αναχρηματοδότησης των παραπάνω ομολογιακών δανείων. Μετά από διαπραγματεύσεις με τις αντίστοιχες τράπεζες, η Εταιρεία έλαβε τους προτεινόμενους βασικούς όρους της αναχρηματοδότησης ορισμένων από τα παραπάνω ομολογιακά δάνεια, καθώς και τους βασικούς όρους για μια νέα μακροπρόθεσμη δανειακή σύμβαση. Η Εταιρεία αναμένει ότι η αναχρηματοδότηση θα ολοκληρωθεί εγκαίρως πριν από τη λήξη των υφιστάμενων δανείων. Όσον αφορά στις διμερείς πιστωτικές γραμμές, αφορούν δανειακές γραμμές με διάφορες τράπεζες για τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών, οι οποίες ανανεώνονται τα τελευταία 20 χρόνια σύμφωνα με τις χρηματοοικονομικές ανάγκες της Εταιρείας. Η Εταιρεία αναμένει ότι θα είναι σε θέση να συνεχίσει να τις ανανεώνει στο μέλλον, ή να αναχρηματοδοτήσει μέρος αυτών με μακροπρόθεσμα δάνεια.

Διαχείριση κεφαλαίων: Σημαντική προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί επίσης η διαχείριση του Ενεργητικού, όπου η Εταιρεία απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €3,9 δισ., τα οποία καλύπτουν ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης, επενδύσεις σε πάγια στοιχεία αλλά και την επένδυση σε θυγατρικές, συνδεδεμένες εταιρείες και κοινοπραξίες. Το κυκλοφορούν ενεργητικό χρηματοδοτείται κυρίως από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (συμπεριλαμβανομένου και του βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού), οι οποίες χρησιμοποιούνται για τη χρηματοδότηση του κεφαλαίου κίνησης (αποθέματα και πελάτες). Ως αποτέλεσμα του επενδυτικού πλάνου, την περίοδο 2007 – 2012, το επίπεδο καθαρού δανεισμού, εξαιρουμένων των υποχρεώσεων μίσθωσης αυξήθηκε την 30 Σεπτεμβρίου 2020 στο 54% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Μεσοπρόθεσμα η πρόθεση της Εταιρείας είναι να μειώσει τα επίπεδα καθαρού δανεισμού μέσω αξιοποίησης των λειτουργικών χρηματοροών. Η διαδικασία αυτή αναμένεται να οδηγήσει σε χαμηλότερο δείκτη Δανείων προς Ίδια Κεφάλαια, καλύτερη αντιστοίχιση των ημερομηνιών λήξης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και σε χαμηλότερο κόστος δανεισμού.

Οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν το σύνολο των πληροφοριών για διαχείριση κινδύνων και γνωστοποιήσεων που απαιτούνται για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων συνεπώς θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.

Σε σχέση με την 31 Δεκεμβρίου 2019, δεν σημειώθηκαν σημαντικές μεταβολές που να σχετίζονται με τη διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που επιμετρούνται στην εύλογη αξία, κατηγοριοποιημένα στα διάφορα επίπεδα της ιεραρχίας εύλογων αξιών. Οι διαφορετικές κατηγορίες είναι οι ακόλουθες:

- Δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (χωρίς τροποποίηση ή αναπροσαρμογή) για χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 1) .
- Τεχνικές αποτίμησης βασιζόμενες απευθείας σε δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (εξαιρώντας τα χρηματοοικονομικά στοιχεία εκείνα που περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1) ή υπολογιζόμενες εμμέσως από δημοσιευόμενες τιμές αγοράς για παρόμοια εργαλεία (επίπεδο 2).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Τεχνικές αποτίμησης που δεν βασίζονται σε διαθέσιμες πληροφορίες από τρέχουσες συναλλαγές σε ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 3).

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2020 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	4.936	-	4.936
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	428	-	-	428
	428	4.936	-	5.364

Στοιχεία υποχρεώσεων

Παράγωγα προς πώληση	-	108	-	108
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	1.698	-	1.698
	-	1.806	-	1.806

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	3.474	-	3.474
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	965	-	-	965
	965	3.474	-	4.439

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές, προσδιορίζεται με βάση τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. «Ενεργή» χρηματαγορά υπάρχει όταν υπάρχουν άμεσα διαθέσιμες και αναθεωρούμενες σε τακτά διαστήματα τιμές, που δημοσιεύονται από χρηματιστήριο, χρηματιστή, κλάδο, οργανισμό αξιολόγησης ή οργανισμό εποπτείας. Αυτά τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (π.χ. συμβόλαια παραγώγων εκτός της αγοράς παραγώγων) προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης, οι οποίες βασίζονται ως επί το πλείστον σε διαθέσιμες πληροφορίες για συναλλαγές που διενεργούνται σε ενεργές αγορές ενώ χρησιμοποιούν κατά το δυνατό λιγότερες εκτιμήσεις της οικονομικής οντότητας. Εάν όλα τα δεδομένα που απαιτούνται για την αποτίμηση των στοιχείων αυτών είναι διαθέσιμα σε ενεργές αγορές τότε αυτά περιλαμβάνονται στο επίπεδο 2.

Εάν οι τεχνικές αποτίμησης δεν βασίζονται σε διαθέσιμες αγοραίες πληροφορίες τότε τα χρηματοοικονομικά εργαλεία περιλαμβάνονται στο επίπεδο 3.

Τεχνικές που χρησιμοποιούνται για να επιμετρηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

- Τιμές αγοράς ή τιμές διαπραγματευτών για παρόμοια στοιχεία.
- Την εύλογη αξία των πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου εμπορευμάτων, η οποία προσδιορίζεται ως η παρούσα αξία των μελλοντικών χρηματοροών.

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί η Εταιρεία κατά την περίοδο. Δεν υπήρξαν μεταφορές ποσών μεταξύ επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας κατά την περίοδο.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

- Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
- Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις
- Δανεισμός

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΤΟΜΕΑ

Όλες οι κύριες επιχειρηματικές αποφάσεις λαμβάνονται από την εκτελεστική επιτροπή. Η εκτελεστική επιτροπή ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις αναφορές. Η εκτελεστική επιτροπή χρησιμοποιεί διάφορα κριτήρια για να αξιολογήσει τις δραστηριότητες της Εταιρείας, τα οποία ποικίλουν ανάλογα με τη φύση και το βαθμό ωριμότητας του κάθε τομέα και λαμβάνοντας υπόψη τους εκάστοτε κινδύνους, τις υπάρχουσες ταμειακές ανάγκες, καθώς και πληροφορίες σχετικές με τα προϊόντα και τις αγορές. Το πλαίσιο κατάρτισης των εσωτερικών αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης είναι αντίστοιχο με αυτό των οικονομικών καταστάσεων.

Πληροφορίες σχετικά με τα έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, τα κέρδη, καθώς και άλλα οικονομικά μεγέθη ανά τομέα δραστηριότητας για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2020, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020

	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες		3.766.252	185.754	-	-	3.952.006
EBITDA		(425.271)	46.281	2.011	(6.639)	(383.618)
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων	9,11	(116.305)	(2.674)	(203)	-	(119.182)
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	10	(4.277)	(2.689)	(7)	(10)	(6.983)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		(545.853)	40.918	1.801	(6.649)	(509.783)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας		(42.471)	(1.353)	-	(25.946)	(69.770)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(957)	(46)	-	-	(1.003)
Έσοδα συμμετοχών		-	-	-	11.533	11.533
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	10.885	-	-	-	10.885
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		(578.396)	39.519	1.801	(21.062)	(558.138)
Φόρος εισοδήματος	7					178.389
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου						(379.749)

Το EBITDA υπολογίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα της χρήσης πλέον αποσβέσεων

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Πληροφορίες σχετικά με τα έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, τα κέρδη, καθώς και άλλα οικονομικά μεγέθη ανά τομέα δραστηριότητας για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2019, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019

	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες		5.947.069	225.476	-	-	6.172.545
EBITDA		275.359	64.525	846	(7.660)	333.070
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων	9,11	(104.168)	(2.797)	(86)	-	(107.051)
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	10	(4.773)	(83)	(7)	(7)	(4.870)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		166.418	61.645	753	(7.667)	221.149
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας		(37.183)	(1.353)	-	(40.030)	(78.566)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(663)	(5)	(1)	-	(669)
Έσοδα συμμετοχών		-	-	-	38.416	38.416
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	1.175	-	-	-	1.175
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		129.747	60.287	752	(9.281)	181.505
Φόρος εισοδήματος	7					(34.706)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου						146.799

Το EBITDA υπολογίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα της χρήσης πλέον αποσβέσεων

Δεν υπάρχουν διαφοροποιήσεις στον ορισμό ή στη βάση μέτρησης του κέρδους ή ζημίας των τομέων σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019. Δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές στον ορισμό των τομέων ή στην ανάλυση ανά τομέα των συνόλων ενεργητικού και παθητικού σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται τα έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, ανά τύπο αγοράς (εσωτερική αγορά, αεροπορία και ναυτιλία, εξαγωγές):

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020

	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Εσωτερική αγορά	1.217.378	67.631	-	-	1.285.009
Αεροπορία & Ναυτιλία	387.418	-	-	-	387.418
Εξαγωγές	2.161.456	118.123	-	-	2.279.579
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	3.766.252	185.754	-	-	3.952.006

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019

	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Εσωτερική αγορά	1.876.976	77.445	-	-	1.954.421
Αεροπορία & Ναυτιλία	971.295	-	-	-	971.295
Εξαγωγές	3.098.798	148.031	-	-	3.246.829
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	5.947.069	225.476	-	-	6.172.545

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Λοιπά λειτουργικά έσοδα και άλλα κέρδη				
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	498	469	150	156
Έσοδα από υπηρεσίες προς τρίτους	3.902	4.074	1.262	1.177
Έσοδα από ενοίκια	1.170	1.123	392	384
Έσοδα ασφαλιστικών αποζημιώσεων	143	480	-	209
Κέρδη από πώληση μη κυκλοφ. περιουσ. στοιχείων	3.518	1.074	-	-
Έσοδα από απόσβεση προεξόφλησης μακροπροθέσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων	1.234	-	(94)	-
Λοιπά	11.000	3.684	(225)	257
Σύνολο	21.465	10.904	1.485	2.183
Λοιπά λειτουργικά έξοδα και άλλες ζημιές				
Έξοδα σχετικά με τον Covid-19	(11.037)	-	(2.930)	-
Απομείωση επένδυσης σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	(6.020)	(6.914)	(4.020)	-
Απομείωση παγίων	-	(714)	-	(36)
Απόσβεση προεξόφλησης μακροπροθέσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων	-	(1.649)	-	(241)
Λοιπά	(4.373)	(412)	(1.783)	(205)
Σύνολο	(21.430)	(9.689)	(8.733)	(482)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα) και άλλα κέρδη / (ζημιές)	35	1.215	(7.248)	1.700

Επαναδιατύπωση: Η ανάλυση των συγκριτικών υπολοίπων 30 Σεπτεμβρίου 2019 έχουν αναταξινομηθεί μέσα στην ίδια σημείωση, ώστε να συμμορφωθούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση για την τρέχουσα περίοδο.

Τα λοιπά έσοδα / (έξοδα) και λοιπά κέρδη / (ζημιές) αφορούν σε έσοδα ή έξοδα που δε συνδέονται με την κύρια εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας.

Τα έξοδα σχετικά με τον Covid-19 συνολικού ποσού €11 εκατ. αποτελούνται από κόστος €4,9 εκατ. που σχετίζεται κυρίως με τις απαιτούμενες τροποποιήσεις στις βάρδιες εργασίας των διυλιστηρίων, €4,1 εκατ. σε δωρεές για το σύστημα υγείας, €0,9 εκατ. για μέτρα προστασίας σε όλες τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και €1,1 εκατ. σε έξοδα προωθητικών ενεργειών, συμβουλευτικών υπηρεσιών και λοιπών σχετικών εξόδων

6. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020, αξίας €10,9 εκατ. προέρχονται κυρίως από την αποτίμηση τραπεζικών λογαριασμών που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα (ως επί το πλείστον σε Δολάρια ΗΠΑ), καθώς και από την αποτίμηση των δανειακών υπολοίπων σε Δολάρια ΗΠΑ. Το αντίστοιχο ποσό για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019, ήταν κέρδη €1,2 εκατ.

7. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος που αναλογεί στα αποτελέσματα της χρήσης είναι:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Φόρος τρέχουσας χρήσης	-	(10.174)	-	1.709
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	(1.801)	-	(1.128)	-
Αναβαλλόμενη φορολογία	180.190	(24.532)	21.403	(7.749)
Σύνολο φόρου εισοδήματος	178.389	(34.706)	20.275	(6.040)

Ο φορολογικός συντελεστής για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Ιουνίου 2020 είναι 24% (εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019: 28%).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Το έσοδο από αναβαλλόμενο φόρο που συμπεριλαμβάνεται στη γραμμή του φόρου εισοδήματος, σχετίζεται κυρίως με φορολογικές ζημιές, ύψους €134 εκατ. που προέκυψαν κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 και μεταφέρονται στις επόμενες χρήσεις.

Βάσει των διατάξεων περί υποκεφαλαιοδότησης, το όριο έκπτωσης των πλεοναζουσών δαπανών τόκων, ορίζεται έως συγκεκριμένο ποσοστό επί του φορολογικού ΕΒΙΤΔΑ της εταιρείας. Η επίδραση στο ποσό της αναβαλλόμενης φορολογίας, ήταν €15 εκατ. (απαίτηση) στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 (31 Δεκεμβρίου 2019: μηδέν). Το ποσό αυτό μπορεί να συμψηφιστεί με μελλοντικά φορολογικά κέρδη, χωρίς χρονικό περιορισμό.

Σύμφωνα με τις φορολογικές διατάξεις, οι έλεγχοι στις εταιρείες διενεργούνται ως εξής:

Έλεγχοι από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 και εξής, οι ελληνικές εταιρείες που πληρούν συγκεκριμένα κριτήρια, δύνανται να λάβουν ετήσια «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης», όπως προβλέπεται από τον Ν.2238/1994, Άρθρο 82, παρ. 5 και το Ν.4174/2013, άρθρο 65α, από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές, ως προς τη συμμόρφωσή τους με τις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας. Η έκδοση Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης υποκαθιστά, εφόσον πληρούνται οι σχετικές προϋποθέσεις, τον έλεγχο από τη Δημόσια Αρχή, η οποία όμως διατηρεί το δικαίωμα μεταγενέστερου ελέγχου, υπό τους περιορισμούς που προβλέπονται στις σχετικές διατάξεις περί παραγραφών, χωρίς να περαιώνει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία διαχειριστική χρήση. Η Εταιρεία ελέγχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση 2018, ενώ η Διοίκηση εκτιμά ότι το ίδιο θα ισχύσει και για τη χρήση 2019.

Έλεγχοι από τις φορολογικές αρχές

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις που έληξαν έως και την 31 Δεκεμβρίου 2011.

Όπως αναφέρεται στη Σημ. 22, ανεξάρτητα από την πιθανότητα διενέργειας μελλοντικών φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις από τον έλεγχο των μη ελεγμένων φορολογικών χρήσεων από τις φορολογικές αρχές, πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020.

8. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος / (ζημιά) που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής εταιρείας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Τα αναπροσαρμοσμένα κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή ισούνται με τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή.

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	(1,24)	0,48	(0,20)	0,17
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	(379.749)	146.799	(61.914)	50.850
Μεσοσταθμικός αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185	305.635.185	305.635.185

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι- κά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοποι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	142.850	541.928	3.992.671	15.583	91.296	82.288	4.866.616
Προσθήκες	-	18	750	12	1.036	88.797	90.613
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	2.880	36.968	124	382	(40.354)	-
Πωλήσεις	-	-	-	(20)	(8)	-	(28)
Απομείωση αξίας / διαγραφές	-	-	-	-	-	(692)	(692)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	409	-	-	(2.898)	(2.489)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	142.850	544.826	4.030.798	15.699	92.706	127.141	4.954.020
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-	232.169	1.858.332	11.226	80.652	-	2.182.379
Αποσβέσεις	-	11.491	90.489	305	1.797	-	104.082
Πωλήσεις	-	-	-	(20)	(8)	-	(28)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	-	243.660	1.948.821	11.511	82.441	-	2.286.433
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2019	142.850	301.166	2.081.977	4.188	10.265	127.141	2.667.587
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	142.850	546.816	4.105.313	15.699	94.480	114.193	5.019.351
Προσθήκες	-	-	1.304	74	1.932	110.493	113.803
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	1.890	47.159	-	41	(49.090)	-
Πωλήσεις	-	-	-	-	(25)	-	(25)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	2.221	-	-	(1.422)	799
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	142.850	548.706	4.155.997	15.773	96.428	174.174	5.133.928
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	-	247.468	1.983.400	11.615	83.074	-	2.325.557
Αποσβέσεις	-	11.091	101.834	310	2.017	-	115.252
Πωλήσεις	-	-	-	-	(24)	-	(24)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	-	258.559	2.085.234	11.925	85.067	-	2.440.785
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2020	142.850	290.147	2.070.763	3.848	11.361	174.174	2.693.143

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», περιλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους ανάπτυξης προγραμμάτων λογισμικού στα άυλα περιουσιακά στοιχεία (Σημ. 11) και τη μεταφορά ανταλλακτικών των μονάδων των διυλιστηρίων, μεταξύ αποθεμάτων και παγίων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

10. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

	Εμπορικά Ακίνητα	Μηγ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι- κά μέσα	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	17.054	6.285	2.405	25.744
Προσθήκες	25	144	863	1.032
Μεταβολές	(5)	13	(456)	(448)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	17.074	6.442	2.812	26.328
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-	-	-	-
Αποσβέσεις	3.520	836	514	4.870
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	3.520	836	514	4.870
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2019	13.554	5.606	2.298	21.458
Κόστος				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	23.363	8.869	6.645	38.877
Προσθήκες	-	1.043	1.079	2.122
Μεταβολές	18	30	(98)	(50)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	23.381	9.942	7.626	40.949
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	4.644	1.134	1.015	6.793
Αποσβέσεις	2.516	1.358	3.109	6.983
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	7.160	2.492	4.124	13.776
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2020	16.221	7.450	3.502	27.173

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	97.902	24.299	122.201
Προσθήκες	1.563	-	1.563
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	2.898	-	2.898
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	102.363	24.299	126.662
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	93.107	24.295	117.402
Αποσβέσεις	2.969	-	2.969
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	96.076	24.295	120.371
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2019	6.287	4	6.291
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	105.334	25.536	130.870
Προσθήκες	2.227	444	2.671
Πωλήσεις	-	(1.681)	(1.681)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	1.422	-	1.422
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	108.983	24.299	133.282
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	97.602	24.564	122.166
Αποσβέσεις	3.844	86	3.930
Πωλήσεις	-	(354)	(354)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	101.446	24.296	125.742
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2020	7.537	3	7.540

Στα «Δικαιώματα & άδειες» περιλαμβάνονται δαπάνες αδειών σχετικές με τις συμβάσεις παραχώρησης δικαιωμάτων έρευνας και παραγωγής υδρογονανθράκων στην Ελλάδα. Τον Απρίλιο του 2020 μεταβιβάστηκαν σε άλλες εταιρείες του Ομίλου. Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Λογισμικό», περιλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους προγραμμάτων λογισμικού από τις «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» στα άυλα περιουσιακά στοιχεία (Σημ. 9).

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Αργό πετρέλαιο	198.173	331.447
Δυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	364.990	487.614
Πετροχημικά	22.877	25.554
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	90.390	85.485
- Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης για αναλώσιμα και ανταλλακτικά	(32.327)	(30.340)
Σύνολο	644.103	899.760

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίζεται ως έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος πωληθέντων» ανέρχεται σε €3,9 δις (30 Σεπτεμβρίου 2019: €5,4 δις). Η Εταιρεία αναγνώρισε ζημιά €37,2 εκατ. λόγω απομείωσης της αξίας των αποθεμάτων της στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 (30 Σεπτεμβρίου 2019: €2,0 εκατ. ζημιά), η οποία συμπεριλήφθηκε στο κόστος πωληθέντων.

Η Ελλάδα, βάσει της νομοθεσίας της ΕΕ και του Διεθνούς Οργανισμού Ενέργειας, υποχρεούται στην τήρηση στρατηγικών αποθεμάτων ασφαλείας για 90 ημέρες (Υποχρέωση Τήρησης Αποθεμάτων Ασφαλείας), όπως

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

νομοθετήθηκε με τον Ν. 3054/2002. Η υποχρέωση αυτή μετακυλιέται σε όλες τις εταιρείες που εισάγουν και πωλούν στην εγχώρια αγορά, συμπεριλαμβανομένης και της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., οι οποίες με τη σειρά τους πρέπει να τηρούν και να χρηματοδοτούν τα ανάλογα αποθέματα. Τα αποθέματα αυτά αποτελούν μέρος των λειτουργικών αποθεμάτων και αποτιμώνται με τον ίδιο τρόπο.

13. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Πελάτες	295.433	449.115
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(100.735)	(100.543)
Καθαρό υπόλοιπο πελατών	194.698	348.572
Λοιπές απαιτήσεις	297.959	443.101
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(14.438)	(14.438)
Καθαρό υπόλοιπο λοιπών απαιτήσεων	283.521	428.663
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	21.508	14.022
Σύνολο	499.727	791.257

Στα πλαίσια διαχείρισης του κεφαλαίου κίνησης η Εταιρεία χρησιμοποιεί υπηρεσίες πρακτόρευσης απαιτήσεων (factoring) για την πιο έγκαιρη είσπραξη απαιτήσεων από τους πελάτες της στην Ελλάδα. Προεισπραχθείσες απαιτήσεις χωρίς δικαίωμα αναγωγής δεν συμπεριλαμβάνονται στα πιο πάνω ποσά, καθώς ο κίνδυνος και η ανταμοιβή από τα συγκεκριμένα συμβόλαια έχουν μεταφερθεί στις υπηρεσίες πρακτόρευσης απαιτήσεων.

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν ποσά προκαταβολών σε προμηθευτές και σε εργαζομένους, απαιτήσεις από ΦΠΑ, παρακρατούμενους φόρους, καθώς και ποσά φόρων (εξαιρουμένων φόρων εισοδήματος, τα οποία παρουσιάζονται ξεχωριστά στην κατάσταση οικονομικής θέσης) που έχουν καταβληθεί ως αποτέλεσμα ελέγχων από τις φορολογικές αρχές κατά τα προηγούμενα έτη, τα οποία η Εταιρεία αμφισβητεί και για τα οποία έχει ασκήσει ένδικο μέσα. Ο χρόνος ολοκλήρωσης των ως άνω ενδίκων μέσων δε δύναται να προβλεφθεί και η Εταιρεία έχει κατατάξει τα σχετικά ποσά στο κυκλοφορούν ενεργητικό.

Επίσης για την περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2020 οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν και τα ακόλουθα:

α) €54 εκατ. βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (31 Δεκεμβρίου 2019: €54 εκατ.). Σε απάντηση αυτής της ενέργειας η Εταιρεία έχει εναντιωθεί νομικά και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας (Σημ. 22).

β) Ομολογιακό δάνειο ύψους €138 εκατ. 12μηνης λήξης, προς την 100% θυγατρική εταιρεία ΕΚΟ ΑΒΕΕ (Σημ. 20).

Η Εταιρεία αναγνώρισε προβλέψεις απομείωσης στα υπόλοιπα πελατών και λοιπών απαιτήσεων, που συμπεριλαμβάνονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, ποσού €0,2 εκατ. και €0,2 εκατ. για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2020 και 2019 αντίστοιχα.

14. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	543.400	888.564
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	543.400	888.564

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2020, το τραπεζικό υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες» ανερχόταν σε \$451 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €385 εκατ.). Το αντίστοιχο ποσό στις 31 Δεκεμβρίου 2019 ανερχόταν σε \$822 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €732 εκατ.).

15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2019 & 31 Δεκεμβρίου 2019	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
30 Σεπτεμβρίου 2020	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο είναι ίδιο με τις μετοχές που έχουν εκδοθεί και διατεθεί σε μετόχους και είναι πλήρως καταβλημένο. Η ονομαστική αξία της μετοχής της Εταιρείας είναι €2,18 (31 Δεκεμβρίου 2019: €2,18).

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικά φορολογικών και αναπτυξιακών νόμων	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αναλογιστι κά κέρδη/ (ζημιές)	Κέρδη / (Ζημιές) αποτίμησης συμμετοχικ. τίτλων	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	144.838	86.495	71.255	(11.751)	(28.065)	(509)	262.263
- Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	4.149	-	-	4.149
- Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	1.501	-	-	1.501
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά	-	-	-	-	(6.188)	-	(6.188)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	-	-	-	-	-	540	540
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2019	144.838	86.495	71.255	(6.101)	(34.253)	31	262.265
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2020	160.656	86.495	71.255	2.640	(37.900)	(40)	283.106
- Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	(27.398)	-	-	(27.398)
- Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	25.077	-	-	25.077
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά	-	-	-	-	(2.938)	-	(2.938)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	-	-	-	-	-	(409)	(409)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2020	160.656	86.495	71.255	319	(40.838)	(449)	277.438

Τακτικό αποθεματικό

Σύμφωνα με τον Ελληνικό νόμο, οι εταιρείες υποχρεούνται να μεταφέρουν κατά ελάχιστο το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών τους σύμφωνα με τα λογιστικά τους βιβλία σε τακτικό αποθεματικό έως ότου το αποθεματικό αυτό ισούται με το ένα τρίτο του μετοχικού τους κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν μπορεί να διανεμηθεί, αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για τη διαγραφή ζημιών.

Ειδικά αποθεματικά

Τα ειδικά αποθεματικά αφορούν κυρίως σε αποθεματικά που προκύπτουν λόγω φορολογικών αναπροσαρμογών σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προηγούμενων χρήσεων.

Αφορολόγητα αποθεματικά και αποθεματικά αναπτυξιακών νόμων

Τα αποθεματικά αυτά αφορούν σε κέρδη που δεν έχουν φορολογηθεί με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον φορολογικό πλαίσιο και περιλαμβάνουν αποθεματικά τα οποία προέρχονται από φορολογημένα κέρδη και αφορούν ίδια συμμετοχή σε αναπτυξιακούς νόμους. Τα αποθεματικά αυτά θα είναι

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

φορολογητέα με βάση το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά το χρόνο της διανομής τους στους μετόχους ή μετατροπής τους σε μετοχικό κεφάλαιο, κάτω από συγκεκριμένες συνθήκες.

Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου

Το αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου χρησιμοποιείται για τη καταχώρηση κερδών ή ζημιών από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα, τα οποία μπορούν να χαρακτηριστούν ως παράγωγα αντιστάθμισης μελλοντικών ταμειακών ροών (cash flow hedges) και αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα.

Όταν η συναλλαγή με την οποία συσχετίζεται η πράξη αντιστάθμισης επηρεάζει την κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, τότε τα αντίστοιχα ποσά μεταφέρονται επίσης από τα λοιπά συνολικά έσοδα στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, στο κόστος πωληθέντων. Στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 τα κέρδη / (ζημιές) του αποθεματικού αντιστάθμισης κινδύνου σχετίζονται με τις συναλλαγές της Σημ. 3 για τον κίνδυνο μεταβολής τιμών.

Λοιπά αποθεματικά

Η κατηγορία λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνει:

- (α) Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών, που προέρχονται α) από εμπειρικές προσαρμογές (το αποτέλεσμα των διαφορών μεταξύ των προηγούμενων αναλογιστικών παραδοχών και αυτών που τελικά έλαβαν χώρα) και β) από αλλαγές στις αναλογιστικές παραδοχές.
- (β) Μεταβολές στην εύλογη αξία των επενδύσεων που έχουν κατηγοριοποιηθεί ως επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους.

17. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	44.444	66.667
Ενδοομιλικά δάνεια	521.900	689.900
Ομολογιακά δάνεια	494.779	851.271
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.061.123	1.607.838
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.519.682	831.132
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	44.444	44.444
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.564.126	875.576
Σύνολο δανείων	2.625.249	2.483.414

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. από κοινού με τις θυγατρικές της εταιρείες (μαζί ο «Όμιλος») διενεργεί κεντρικά τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες, συντονίζοντας και ελέγχοντας τη χρηματοδότηση και ταμειακή διαχείριση όλων των εταιρειών του Ομίλου. Στο πλαίσιο αυτό ιδρύθηκε η Hellenic Petroleum Finance Plc («HPF») το Νοέμβριο του 2005 στο Ηνωμένο Βασίλειο, η οποία είναι 100% θυγατρική της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., για να ενεργεί ως ο κεντρικός χρηματοοικονομικός φορέας του Ομίλου.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα δάνεια της Εταιρείας, στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019, αναλύονται ανά είδος και ημερομηνία λήξης, στον πίνακα που ακολουθεί (σε € εκατ.):

		30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
	Λήξη	(εκατ.)	(εκατ.)
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Ιούν. 2023	395	394
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Δεκ. 2020	225	224
Ομολογιακό δάνειο €300 εκατ.	Φεβ. 2021	300	299
Ομολογιακό δάνειο \$ 250 εκατ.	Ιούν. 2021	213	159
Ομολογιακό δάνειο €100 εκατ.	Οκτ. 2021	100	-
Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	Ιούν. 2022	89	111
Δάνειο HPF, Οκτώβριος 2016	Οκτ. 2021	418	442
Δάνειο HPF, Οκτώβριος 2019	Οκτ. 2024	71	215
Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	814	639
Σύνολο		2.625	2.483

Για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020, οι όροι όλων των δανειακών συμβάσεων εξυπηρετούνται πλήρως (ομοίως στις 31 Δεκεμβρίου 2019).

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων της Εταιρείας για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020:

Ομολογιακό δάνειο \$250 εκατ., λήξης Ιουνίου 2021

Τον Μάρτιο του 2020, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. προχώρησε στην εκταμίευση του υπόλοιπου ποσού (\$70 εκατ.) του 3 ετούς ομολογιακού δανείου ύψους \$250 εκατ. για τη χρηματοδότηση γενικών αναγκών.

Ομολογιακό δάνειο €100 εκατ., λήξης Οκτωβρίου 2021

Σύμφωνα με τη στρατηγική διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας για την αύξηση διαθεσίμων για την αντιμετώπιση της κρίσης λόγω του Covid-19, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. προχώρησε στη σύναψη ομολογιακού δανείου ύψους €100 εκατ., διάρκειας 18 μηνών, τον Απρίλιο του 2020.

Δάνειο HPF, λήξης Οκτωβρίου 2021 (Ευρώ-ομόλογο €450 εκατ.)

Μέχρι την 30 Σεπτεμβρίου 2020, πραγματοποιήθηκαν συνολικές αποπληρωμές ύψους €24 εκατ.

Δάνειο HPF, λήξης Οκτωβρίου 2021 (Ευρώ-ομόλογο €450 εκατ.)

Μέχρι την 30 Σεπτεμβρίου 2020, πραγματοποιήθηκαν συνολικές αποπληρωμές ύψους €144 εκατ.

Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δανειακές γραμμές με άλλες τράπεζες για την κάλυψη γενικών χρηματοδοτικών αναγκών. Η πλειοψηφία των δανειακών γραμμών αφορά σε βραχυπρόθεσμα δάνεια που έχει συνάψει η Εταιρεία και τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και ανανεώνονται αναλόγως με τις ανάγκες της κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών.

Τον Απρίλιο του 2020, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., προχώρησε σε σύναψη νέας σύμβασης διμερούς πιστωτικής γραμμής. Το ανοιχτό υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 ήταν €60 εκατ.

Το υπόλοιπο των διμερών πιστωτικών γραμμών της Εταιρείας αυξήθηκε κατά €175 εκατ. κατά τη διάρκεια της εννεάμηνης περιόδου που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020, βάσει της πολιτικής της για τη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας και προκειμένου να έχει διαθέσιμα για την αντιμετώπιση των συνεπειών της κρίσης του Covid-19.

Ορισμένες από τις δανειακές συμφωνίες της Εταιρείας περιλαμβάνουν χρηματοοικονομικούς όρους οι πιο σημαντικοί των οποίων είναι η διατήρηση συγκεκριμένων αριθμοδεικτών, ως ακολούθως: “Ενοποιημένος Καθαρός Δανεισμός/Ενοποιημένα Συγκρίσιμα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων”, “Ενοποιημένα Συγκρίσιμα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων/Ενοποιημένοι Καθαροί Τόκοι” και “Ενοποιημένος Καθαρός Δανεισμός/Ενοποιημένη Καθαρή Αξία Ιδίων Κεφαλαίων”. Η διοίκηση παρακολουθεί την απόδοση του Ομίλου για να διασφαλίσει τη συμμόρφωση με τους ανωτέρω χρηματοοικονομικούς όρους.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

18. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Προμηθευτές	840.789	1.165.580
Δεδουλευμένα έξοδα	92.000	64.280
Λοιπές υποχρεώσεις	17.965	41.949
Σύνολο	950.754	1.271.809

Η γραμμή “Προμηθευτές” αποτελείται από ποσά πληρωτέα ή δεδουλευμένα τα οποία αφορούν αργό πετρέλαιο, πετρελαιοειδή προϊόντα και υπηρεσίες.

Το υπόλοιπο των προμηθευτών, στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 και στις 31 Δεκεμβρίου 2019, περιλαμβάνει ποσά οφειλόμενα από αγορές αργού πετρελαίου από το Ιράν, οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μεταξύ Δεκεμβρίου 2011 και Μαρτίου 2012, στα πλαίσια του μακροπρόθεσμου συμβολαίου με την ΝΙΟC. Παρά τις συνεχείς προσπάθειες της Εταιρείας να αποπληρώσει τις συγκεκριμένες υποχρεώσεις από τον Ιανουάριο μέχρι και τον Ιούνιο 2012 μέσω του διεθνούς τραπεζικού συστήματος, αυτό δεν κατέστη εφικτό, λόγω της μη αποδοχής πληρωμών από το διεθνές τραπεζικό σύστημα προς Ιρανικές τράπεζες και κυβερνητικές εταιρείες, λόγω επιβολής ρητών ή σιωπηρών διεθνών κυρώσεων.

Κατά την περίοδο από τις 16 Ιανουαρίου 2016 έως τις 8 Μαΐου 2018, οπότε και ανεστάλησαν οι κυρώσεις, η Εταιρεία πραγματοποίησε με επιτυχία αρκετές πληρωμές έναντι σημαντικού μέρους αυτών των οφειλών. Μετά την εκ νέου εφαρμογή των σχετικών κυρώσεων από τις Ηνωμένες Πολιτείες, από τις 8 Μαΐου 2018 κι έπειτα, δεν πραγματοποιήθηκαν παραδόσεις αργού πετρελαίου από το Ιράν, ούτε πληρωμές.

Τα δεδουλευμένα έξοδα περιλαμβάνουν κυρίως τόκους, έξοδα μισθοδοσίας και προβλέψεις μη τιμολογημένων εξόδων.

Οι λοιπές υποχρεώσεις αφορούν μισθοδοσία, λοιπές δαπάνες προσωπικού και διάφορους φόρους και τέλη.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		(558.138)	181.505
<i>Προσαρμογές για:</i>			
Αποσβέσεις και απομείωση αξίας ενσώματων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης παγίων	9,10	122.235	109.644
Αποσβέσεις και απομείωση αξίας άυλων περιουσιακών στοιχείων	11	3.930	2.969
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού	5	(498)	(469)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά		70.773	79.235
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		16.948	34.212
Αποσβέσεις εξόδων μακροπροθέσμων συμβολαίων	5	(1.234)	1.649
Κέρδη από εκποίηση παγίων		(3.518)	(1.074)
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	6	(10.885)	(1.175)
Έσοδα από μερίσματα		(11.533)	(38.416)
		(371.920)	368.080
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
(Αύξηση) / Μείωση αποθεμάτων		260.185	(95.264)
(Αύξηση) / Μείωση απαιτήσεων		169.236	(10.391)
Αύξηση / (Μείωση) υποχρεώσεων		(349.622)	34.368
		79.799	(71.287)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(292.121)	296.793

20. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Στην ενδιάμεση συνοπτική κατάσταση συνολικών εισοδημάτων συμπεριλαμβάνονται έσοδα, δαπάνες και έξοδα, τα οποία προκύπτουν από τις συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων μερών. Τέτοιες συναλλαγές περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας της Εταιρείας.

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	1.212.686	2.178.567
Συνδεδεμένες εταιρείες	557.303	263.587
Κοινοπραξίες	397	392
Σύνολο	1.770.386	2.442.546
Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)		
Εταιρείες Ομίλου	31.701	41.015
Συνδεδεμένες εταιρείες	454.073	318.309
Κοινοπραξίες	30.617	24.387
Σύνολο	516.391	383.711

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στα λοιπά έσοδα/(έξοδα) & λοιπά κέρδη/(ζημιές)-καθαρά για την εννέαμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2020 συμπεριλαμβάνονται λοιπά έσοδα από θυγατρικές εταιρείες ποσού €3,6 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2019: €5,4 εκατ.).

Στην κατάσταση οικονομικής θέσης συμπεριλαμβάνονται υπόλοιπα που προκύπτουν από αγορές / πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών κατά τη συνήθη λειτουργία της επιχείρησης.

	30 Σεπτεμβρίου 2020	31 Δεκεμβρίου 2019
Υπόλοιπο προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	19.668	14.469
Συνδεδεμένες εταιρείες	0	8.732
Κοινοπραξίες	0	0
Σύνολο	19.668	23.201
Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	52.025	247.232
Συνδεδεμένες εταιρείες	17.769	14.283
Κοινοπραξίες	234	256
Σύνολο	70.028	261.771

Συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί με τις ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

β) Συνδεδεμένες εταιρείες και κοινοπραξίες του Ομίλου που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

- Εταιρεία Αγωγού Καυσίμων Αεροδρομίου Αθηνών Α.Ε. (ΕΑΚΑΑ)
- ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε. (πρώην Δημόσια Επιχείρηση Αερίου Α.Ε. – ΔΕΠΑ Α.Ε.)
- ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε.
- Elpedison B.V.
- Spata Aviation Fuel Company S.A. (SAFCO)
- ΕΛΠΕ Θράκη Α.Ε.
- D.M.E.P. HoldCo

Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει στην Elpedison B.V, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2020 ανερχόταν στο ποσό των €105 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €105 εκατ.).

Η συνδεδεμένη εταιρεία DMEP HoldCo Ltd, συστάθηκε το 2011 με έδρα στο Ηνωμένο Βασίλειο και κατέχει το 100% των μετοχών της «OTSM», Ανώνυμη Εταιρεία Διατήρησης Αποθεμάτων Ασφαλείας και Εμπορίας Αργού Πετρελαίου και Πετρελαιοειδών. Η OTSM ιδρύθηκε βάσει του Ελληνικού δικαίου με πλήρη άδεια για την παροχή υπηρεσιών διαχείρισης και τήρησης αποθεμάτων αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών προϊόντων. Η Εταιρεία μεταβίβασε μέρος της υποχρέωσής της για την τήρηση αποθεμάτων ασφαλείας 90 ημερών στην OTSM, μειώνοντας έτσι το ύψος του τελικού της αποθέματος κατά περίπου 153 χιλιάδες MT (31 Δεκεμβρίου 2019: 142 χιλιάδες MT), με αντίτιμο καθοριζόμενο στο πλαίσιο του υφιστάμενου νομικού πλαισίου. Όλες οι συναλλαγές της Εταιρείας με την OTSM συμπεριλαμβάνονται στην παρούσα σημείωση.

γ) Συνδεδεμένα μέρη που τελούν υπό κοινό έλεγχο με την Εταιρεία λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου και με τα οποία η Εταιρεία έχει σημαντικές συναλλαγές και υπόλοιπα:

- Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ)
- Ελληνικές Ένοπλες Δυνάμεις
- Διαχειριστής Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας Α.Ε. (ΔΕΔΔΗΕ)
- Διαχειριστής Εθνικού Συστήματος Φυσικού Αερίου Α.Ε. (ΔΕΣΦΑ)

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2020, οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τα παραπάνω μέρη ήταν τα εξής:

- Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών €74 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2019: €88 εκατ.),
- Αγορές αγαθών και υπηρεσιών €42 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2019: €48 εκατ.),
- Απαιτήσεις €18 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €27 εκατ.),
- Υποχρεώσεις €21 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €16 εκατ.).

δ) Η Εταιρεία διοικείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικά και μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.) και τους Γενικούς Διευθυντές. Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί προς τους ανωτέρω, για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020, ανήλθαν σε:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2020	30 Σεπτεμβρίου 2019
Αμοιβές	3.409	3.500
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία	119	122
Αποζημιώσεις λόγω λύσης σύμβασης	-	280
Σύνολο	3.528	3.902

ε) Η Εταιρεία συμμετέχει στις ακόλουθες από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες με τρίτους σχετικές με την έρευνα και παραγωγή υδρογονανθράκων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, άμεσα ή έμμεσα μέσω θυγατρικών της εταιρειών:

- Edison International SpA, ΕΛΠΕ Πατραϊκός ΑΕ, εταιρεία του Ομίλου (50%) – Ελλάδα, Πατραϊκός Κόλπος
- Total E&P Greece BV, Edison International SpA, ΕΛΠΕ Δ. Κέρκυρα ΑΕ, εταιρεία του Ομίλου – Ελλάδα, Οικόπεδο 2, Δυτική Κέρκυρα
- Total E&P Greece BV, Exxon Mobil Exploration and Production Greece (Crete) BV, Ελληνικά Πετρέλαια ΑΕ – Ελλάδα, οικόπεδο Δυτικής Κρήτης
- Total E&P Greece BV, Exxon Mobil Exploration and Production Greece (Crete) BV, Ελληνικά Πετρέλαια ΑΕ – Ελλάδα, οικόπεδο Νοτιοδυτικής Κρήτης
- Repsol Exploracion, Ελληνικά Πετρέλαια ΑΕ – Ελλάδα, οικόπεδο Ιονίου
- Calfrac Well Services Ltd, ΕΛΠΕ Θρακικό Πέλαγος Α.Ε., εταιρεία του Ομίλου – Ελλάδα, Θρακικό Πέλαγος

στ) • Στις 3 Ιουλίου 2020, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. προέβη στη σύσταση της εταιρείας ELPEFUTURE S.A. (100% θυγατρική). Το μετοχικό κεφάλαιο της νέας εταιρείας ανέρχεται σε €2,5 εκατ.

ζ) Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχει χορηγήσει δάνεια στις θυγατρικές της. Το υπόλοιπο των δανείων αυτών στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 ήταν €142,2 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €141,5 εκατ.). Τα έσοδα από τόκους για το εννεάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 ήταν €4,1 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2019: €5,0 εκατ.). Τα δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου και το μέσο επιτόκιο δανεισμού ήταν 3,64%.

Η Εταιρεία έχει επίσης λάβει δάνεια από τις θυγατρικές της, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται σε €521,9 εκατ. στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 (31 Δεκεμβρίου 2019: €689,9 εκατ.). Τα έξοδα τόκων για το εννεάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 ήταν €17,2 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2019: €26,6 εκατ.). Τα δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου και το μέσο επιτόκιο δανεισμού για το εννεάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 ήταν 4,05%.

21. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

α) Δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 30 Σεπτεμβρίου 2020, αφορούν σε κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €56 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €34 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

β) Ενέγγυες πιστώσεις

Η Εταιρεία είναι πιθανόν να δεχθεί αίτημα από προμηθευτές ώστε να παράσχει τραπεζικές ενέγγυες πιστώσεις, με στόχο να επιτύχει ευνοϊκότερους όρους συναλλαγής και πίστωσης. Στις περιπτώσεις όπου έχει ήδη καταχωρηθεί η υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις, δεν χρειάζεται περαιτέρω γνωστοποίηση της συγκεκριμένης δέσμευσης. Στις περιπτώσεις όπου η συναλλαγή πραγματοποιείται μετά την ημερομηνία Ισολογισμού, η Εταιρεία δεν είναι υπόχρεη να διακανονίσει την ενέγγυα πίστωση εντός της περιόδου, άρα δεν αναγνωρίζεται και η αντίστοιχη υποχρέωση.

γ) Σύμβαση δικαιώματος πώλησης και αγοράς αποθέματος πετρελαίου

Η εταιρεία Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχει συνάψει συμβάσεις δικαιωμάτων πώλησης και αγοράς που της δίνουν το δικαίωμα να αγοράσει απόθεμα πετρελαίου, από τη συνδεδεμένη εταιρία ΟΤSM. Τα δικαιώματα πώλησης και αγοράς μπορούν να ασκηθούν από τα συμβαλλόμενα μέρη σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή πριν τη λήξη τους υπό ορισμένες προϋποθέσεις. Η τρέχουσα αξία αποτίμησης των δύο αυτών δικαιωμάτων (πώλησης και αγοράς) είναι ασήμαντη γιατί οι όροι της σύμβασης έχουν καθοριστεί έτσι ώστε οι σχετικές συναλλαγές να εκτελεσθούν με τρέχουσες τιμές με συνέπεια να έχουν μηδενική επίδραση σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή άσκησης των δικαιωμάτων.

22. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τραπεζικές και λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια των εμπορικών της συναλλαγών. Τα πιο σημαντικά ζητήματα παρουσιάζονται στη συνέχεια:

Επιχειρηματικά θέματα

(α) Εκκρεμείς υποθέσεις

Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθειες δραστηριότητές της. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα πληροφορίες, η διοίκηση πιστεύει ότι η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας ή στη χρηματοοικονομική της θέση και ότι δε χρειάζονται επιπλέον προβλέψεις, πέραν αυτών που ήδη περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Κατά τη διάρκεια της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων καταλογίστηκαν στην Εταιρεία τέλη και πρόστιμα χρήσης υπεδάφους για τη διέλευση αγωγών από τους εκάστοτε Δήμους. Το συνολικό ποσό που έχει καταλογιστεί ανέρχεται σε €33,4 εκατ. στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 (31 Δεκεμβρίου 2019: €30,3 εκατ.), ενώ ποσό ύψους €14 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €14 εκατ.) έχει καταβληθεί και έχει καταχωρηθεί ως απαίτηση στην ενδιάμεση συνοπτική κατάσταση οικονομικής θέσης στις «Λοιπές Απαιτήσεις», όπως απαιτείται προκειμένου η Εταιρεία να προσφύγει κατά των ανωτέρω καταλογισμών. Κατά τη διάρκεια του πρώτου τριμήνου του 2020, κοινοποιήθηκε από το Δήμο Ασπροπύργου νέος καταλογισμός τελών για το έτος 2019, ύψους €3,1 εκατ. Αναφορικά με τις υποθέσεις αυτές η Εταιρεία έχει ασκήσει όλα τα ένδικα μέσα και εκτιμά ότι είναι περισσότερο πιθανό να υπάρξει θετική έκβαση για το σύνολο των υποθέσεων αυτών και για τον λόγο αυτό δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2020, η Εταιρεία έλαβε πιστωτικά τιμολόγια από τη ΔΕΠΑ Α.Ε. συνολικού ποσού € 7,3 εκατ. σε συνέχεια θετικής έκβασης της προσφυγής της δεύτερης κατά της εταιρίας Botas Petroleum Pipeline Corporation (“Botas”), υπό την αίρεση ότι το παραπάνω ποσό ενδέχεται να επιστραφεί σε περίπτωση που ευδοκιμήσει η αγωγή ακύρωσης της διαιτητικής απόφασης την οποία έχει ασκήσει ήδη η εταιρία Botas. Η Εταιρεία δε θεωρεί πιθανό ένα τέτοιο ενδεχόμενο και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη.

(β) Εγγυητικές επιστολές

Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2020 ανερχόταν στο ισόποσο των €916 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €912 εκατ.).

Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

Το φορολογικό πλαίσιο και οι φορολογικές πρακτικές στην Ελλάδα, οι οποίες καθορίζουν τη φορολογική βάση, ενδέχεται να οδηγήσουν σε εγγενείς αβεβαιότητες, λόγω της πολυπλοκότητάς τους, καθώς και του γεγονότος ότι υπόκεινται σε μεταβολές και εναλλακτικές ερμηνείες από τις αρμόδιες αρχές σε διαφορετικές χρονικές στιγμές αλλά και μεταξύ διαφορετικών εταιρειών. Ως εκ τούτου, ενδέχεται να υπάρξουν κατηγορίες δαπανών ή χειρισμών

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

διαφόρων ζητημάτων, για τις οποίες μία εταιρεία μπορεί να αξιολογηθεί σε διαφορετική βάση από εκείνη που εφαρμόστηκε κατά τη διάρκεια προετοιμασίας της φορολογικής δήλωσης ή της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Με βάση την εμπειρία του παρελθόντος, οι φορολογικοί έλεγχοι διενεργούνταν από τις Φορολογικές Αρχές κατά μέσο όρο 5-7 χρόνια μετά την υποβολή της φορολογικής δήλωσης. Επιπλέον, στις περιπτώσεις όπου ένας φορολογικός έλεγχος οδηγεί σε διαφορετική εκτίμηση από αυτή της εταιρείας και η εταιρεία, μετά από εξέταση δε συμφωνεί με την εκτίμηση του ελέγχου, η διαδικασία επίλυσης του ζητήματος ακολουθεί συνήθως τη δικαστική οδό, διαδικασία η οποία περιλαμβάνει διάφορες φάσεις και ενδέχεται να διαρκέσει αρκετά χρόνια προκειμένου να καταλήξει σε οριστική και αμετάκλητη απόφαση. Μία εταιρεία δύναται, σύμφωνα με το σχετικό πλαίσιο, να εμπλακεί σε αυτή τη δικαστική διαδικασία εάν και εφόσον καταβάλει προκαταβολικά το 50% του συνολικού φόρου και των προσαυξήσεων που έχουν καταλογισθεί από το φορολογικό έλεγχο.

Όλα τα ανωτέρω οδηγούν σε εγγενείς δυσκολίες αναφορικά με τον προσδιορισμό και τη λογιστική αντιμετώπιση των φορολογικών υποχρεώσεων. Ως αποτέλεσμα, η διοίκηση στοχεύει στον καθορισμό της πολιτικής της βάσει ειδικής νομοθεσίας διαθέσιμης κατά τη στιγμή της λογιστικής αντιμετώπισης μιας συναλλαγής, μέσω λήψης εξειδικευμένων νομικών και φορολογικών συμβουλών σε μεμονωμένες περιπτώσεις, εφόσον αυτό κριθεί σκόπιμο, καθώς και αξιοποιώντας την εμπειρία από αποφάσεις προηγούμενων φορολογικών ελέγχων, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών δικαστικών αποφάσεων. Αυτή η διαδικασία θα πρέπει να εξασφαλίζει ότι οι οικονομικές καταστάσεις αντανακλούν όλες τις σημαντικές φορολογικές και τελωνειακές υποχρεώσεις, όσο το δυνατόν ακριβέστερα και πληρέστερα.

(α) *Ανέλεγκτες χρήσεις – Επίδικες φορολογικές υποθέσεις:*

Όπως εξηγείται και στη Σημ. 7, έχουν ολοκληρωθεί έλεγχοι από τις Φορολογικές Αρχές έως και τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2011. Οι Εκθέσεις Φορολογικού Ελέγχου για τις χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2010 και 31 Δεκεμβρίου 2011, ελήφθησαν τον Δεκέμβριο του 2017 και υπόκεινται σε νομική αμφισβήτηση από την Εταιρεία. Συνοπτικά, οι εκθέσεις αξιώνουν πρόσθετους φόρους ύψους €22,5 εκατ. και πρόστιμα €23,5 εκατ. για κονδύλια που αφορούν σε τέλος χαρτοσήμου, διάφορες μη εκπιπτόμενες δαπάνες και άλλες προσαρμογές φόρου εισοδήματος. Η Εταιρεία, αφού μελέτησε τις εκθέσεις των φορολογικών ελέγχων, αμφισβητεί τους επιβληθέντες επιπρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις (τα οποία υπερβαίνουν τα ποσά που έχουν ήδη συμπεριληφθεί στις κανονικές φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας) και έχει προχωρήσει σε όλες τις προβλεπόμενες από τις σχετικές διατάξεις ενέργειες και ένδικα μέσα προσφυγής κατά αυτών των ποσών. Παρά το γεγονός ότι η Εταιρεία αμφισβητεί την επιβολή πρόσθετων φόρων, εντούτοις υποχρεώθηκε να καταβάλει το 50% των καταλογισμένων ποσών (φόρων και προστίμων) από τους πιο πάνω φορολογικούς ελέγχους προκειμένου να έχει το δικαίωμα να ασκήσει ένδικα μέσα. Η καταβολή των απαιτούμενων ποσών πραγματοποιήθηκε, εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών, ενώ τα υπόλοιπα ποσά συμψηφίστηκαν από τις Αρχές με επιστρεπτέα ποσά φόρων στο σύνολό τους, εντός του 2018. Το σύνολο των ποσών αυτών, εμφανίζεται σε λογαριασμούς απαιτήσεων από φόρους εισοδήματος, εάν το ποσό αφορά σε φόρο εισοδήματος, ή στους πελάτες και λοιπές απαιτήσεις, εάν το ποσό αφορά σε άλλους φόρους, καθώς η Εταιρεία εκτιμά ότι θα επιτύχει στις προσφυγές της. Όσον αφορά στις προσαυξήσεις, οι εκθέσεις αξιώνουν ποσό ίσο με το 120% του αρχικού φόρου, αντί του προβλεπόμενου 50%. Το ποσό αυτό αμφισβητείται επίσης δικαστικά από την Εταιρεία.

Επί του παρόντος, έχει ληφθεί εντολή ελέγχου για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012, η οποία σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις, έχει παραγραφεί. Εντός του Μαρτίου 2020 ελήφθη νέα εντολή ελέγχου, για έλεγχο των χρήσεων 2014 έως και 2017. Ο έλεγχος αυτός είναι σε εξέλιξη και σχετίζεται με συγκεκριμένα φορολογικά θέματα. Επιπλέον, εντός του Ιουλίου του 2020, ελήφθη νέα εντολή τακτικού ελέγχου για τη χρήση 2014, για το σύνολο των φορολογικών θεμάτων. Ο έλεγχος αυτός είναι επίσης σε εξέλιξη.

Η Διοίκηση πιστεύει ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις είτε από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, είτε από την έκβαση των επίδικων υποθέσεων πέραν αυτών που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει οποιοσδήποτε προκαταβολές σχετικές με φόρους και πρόστιμα, που αφορούν σε παλαιότερες διαφορές με τις φορολογικές αρχές, στους φόρους εισοδήματος εισπρακτέους, στο βαθμό που εκτιμά ότι τα ποσά αυτά θα είναι τελικά ανακτήσιμα.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις, για τις χρήσεις 2011 έως και τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018, η Εταιρεία, έλαβε από τους τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης, με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, όπως προβλέπεται από το Ν.2238/1994, άρθ. 82, παρ. 5 και το Ν. 4174/2013, άρθρο 65^Α. Η Διοίκηση εκτιμά ότι το ίδιο θα ισχύσει και για τη χρήση 2019.

(β) *Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων:*

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Τελωνείο καταλογιστικές πράξεις συνολικού ύψους περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνειακά «ελλείμματα» των φορολογικών αποθηκών της Εταιρείας για συγκεκριμένες περιόδους μεταξύ των ετών 2001 – 2005. Η Εταιρεία προσέφυγε κατά των σχετικών πράξεων ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου και η Διοίκηση θεωρεί ότι η υπόθεση θα έχει θετική κατάληξη μετά την ολοκλήρωση της δικαστικής διαδικασίας.

Ανεξάρτητα από την κατάθεση των παραπάνω προσφυγών, το Τελωνείο προχώρησε σε παρακράτηση ποσού €54 εκατ. (σύνολο καταλογισθέντων ποσών πλέον προσαυξήσεων) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ (Σημ. 13). Η Εταιρεία κατέθεσε δύο προσφυγές κατά της φορολογούσας αρχής και κατά του Τελωνείου, ενώπιον των Διοικητικών Πρωτοδικείων Αθηνών και Πειραιώς αντίστοιχα. Το Πρωτοδικείο Αθηνών εξέδωσε απόφαση με την οποία δικαιώνει την Εταιρεία, απορρίπτοντας την εν λόγω παρακράτηση ως μη νόμιμη. Η Εταιρεία εκτιμά ότι θα μπορεί να ανακτήσει τα ανωτέρω ποσά.

23. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στη συνεδρίαση του στις 5 Νοεμβρίου 2019, αποφάσισε τη διανομή προμερίσματος χρήσης 2019, ποσού €0,25 ανά μετοχή. Το συνολικό προμέρισμα ανέρχεται σε €76,4 εκατ. και καταβλήθηκε εντός του πρώτου τριμήνου του 2020.

Η πρόταση προς τη γενική συνέλευση για τελικό μέρισμα €0,25 ανά μετοχή εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 27 Φεβρουαρίου 2020. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 24 Ιουνίου 2020 επίσης ενέκρινε την ως άνω διανομή. Το ποσό του τελικού μερίσματος για το 2019 ανέρχεται σε €76,4 εκατ. και συμπεριλαμβάνεται στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις, ενώ εξοφλήθηκε τον Ιούλιο 2020.

24. ΆΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Τον Δεκέμβριο 2019, το ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε. προσκάλεσε ενδιαφερόμενους να υποβάλουν εκδηλώσεις ενδιαφέροντος για τη συμμετοχή τους στη διεθνή διαγωνιστική διαδικασία για την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε. Παράλληλα, Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. προέβη στη σύναψη Μνημονίου Επιχειρηματικής Συνεργασίας με το ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε. για την από κοινού πώληση του 100% της ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε. Τον Ιούνιο 2020 ολοκληρώθηκε η α' φάση της προεπιλογής των υποψηφίων επενδυτών με έξι (6) επενδυτικά σχήματα να προκρίνονται για να συμμετάσχουν στην επόμενη φάση του διαγωνισμού.

Αντίστοιχα, τον Ιανουάριο 2020, έπειτα από πρόσκληση του ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε., ενδιαφερόμενοι υπέβαλλαν εκδηλώσεις ενδιαφέροντος για τη συμμετοχή τους στη διεθνή διαγωνιστική διαδικασία για την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε. Παράλληλα, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. προέβη στη σύναψη Μνημονίου Επιχειρηματικής Συνεργασίας με το ΤΑΙΠΕΔ Α.Ε. για την από κοινού πώληση του 100% της ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε.. Με την ολοκλήρωση της α' φάσης προεπιλογής των υποψηφίων επενδυτών τον Ιούνιο 2020, επτά (7) επενδυτικά σχήματα προκρίθηκαν για να συμμετάσχουν στην επόμενη φάση του διαγωνισμού. Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. βρίσκεται μεταξύ των υποψηφίων επενδυτών, σε κοινοπραξία με την Edison International Holding N.V.

Η ολοκλήρωση της διαδικασίας πώλησης για την ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε. και η ολοκλήρωση της πώλησης ή της απόκτησης μεριδίου ελέγχου στην ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε. υπόκεινται σε ορισμένους όρους, συμπεριλαμβανομένης της κανονιστικής έγκρισης.

Σύμφωνα με τον Νόμο 4001/2011, όπως τροποποιήθηκε με τον Νόμο 4643/2019, πραγματοποιήθηκε μερική διάσπαση του τομέα διανομής φυσικού αερίου της ΔΕΠΑ στις 30 Απριλίου 2020 και δημιουργήθηκε μια νέα οντότητα με την επωνυμία ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε.. Η νέα εταιρεία περιλαμβάνει την επένδυση στις εταιρείες που ενεργούν ως φορείς εκμετάλλευσης δικτύων διανομής φυσικού αερίου, δηλαδή την ΕΔΑ Αττικής ΑΕ, την ΕΔΑ Θεσσαλονίκης - Θεσσαλίας ΑΕ και την ΔΕΔΑ ΑΕ. Η ΔΕΠΑ ΑΕ μετονομάστηκε σε ΔΕΠΑ Εμπορίας ΑΕ και θα περιλαμβάνει όλες τις τρέχουσες δραστηριότητες χονδρικής και λιανικής πώλησης φυσικού αερίου της ΔΕΠΑ μέσω της συμμετοχής 100% στην ΕΠΑ Αττικής.

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχει 35% συμμετοχή σε καθεμιά από τις δύο εταιρείες, ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε και ΔΕΠΑ Υποδομών Α.Ε.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

25. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Εκτός των όσων αναφέρονται στη Σημ. 3, τα παρακάτω σημαντικά γεγονότα συνέβησαν μετά την ημερομηνία ισολογισμού και πριν τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων:

Την 1 Οκτωβρίου 2020 ολοκληρώθηκε από την Εταιρεία, μέσω της θυγατρικής της ΕΛΠΕ Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας ΑΕ η εξαγορά του χαρτοφυλακίου φωτοβολταϊκών έργων, συνολικής ισχύος 204 MW, που θα κατασκευάσει η Γερμανική εταιρεία «JUWI» στην περιοχή της Κοζάνης, τα οποία βρίσκονται σε τελικό στάδιο αδειοδότησης. Η συνολική επένδυση θα ανέλθει σε €130 εκατ. Το έργο περιλαμβάνει την κατασκευή 18 φωτοβολταϊκών εγκαταστάσεων που θα αναπτυχθούν σε μια έκταση 4.400 στρεμμάτων. Οι εργασίες κατασκευής αναμένεται να ξεκινήσουν εντός του τετάρτου τριμήνου του 2020, με εκτιμώμενη διάρκεια ολοκλήρωσης 16 μήνες, προκειμένου να τεθεί σε πλήρη λειτουργία κατά το πρώτο τρίμηνο του 2022.

Στις 5 Οκτωβρίου 2020, ολοκληρώθηκε από την ΗΡΦ, εξολοκλήρου θυγατρική της ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ, η διαδικασία τιμολόγησης (pricing) για την έκδοση νέων ομολογιών, ονομαστικής αξίας €99,9 εκατ. με απόδοση 2,42%. Αποτελούν μέρος των υφιστάμενων ομολογιών λήξης Οκτωβρίου 2024 και διατέθηκαν μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης, η οποία καλύφθηκε εξ' ολοκλήρου από επιλεγμένους θεσμικούς επενδυτές, με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Ανασυγκρότησης και Ανάπτυξης (EBRD) να συνεισφέρει το 75% της έκδοσης.

Τον Οκτώβριο του 2020 η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. προχώρησε στη σύναψη ομολογιακού δανείου ύψους €100 εκατ., διάρκειας 24 μηνών.