

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.
ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ

31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020



ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο

Ιωάννης Παπαθανασίου - Πρόεδρος Δ.Σ.
Ανδρέας Σιάμισης - Διευθύνων Σύμβουλος
Γεώργιος Αλεξόπουλος - Μέλος
Θεόδωρος-Αχιλλέας Βάρδας - Μέλος
Μιχαήλ Κεφαλογιάννης - Μέλος
Αλέξανδρος Μεταξάς - Μέλος
Ιορδάνης Αϊβάζης - Μέλος
Λουκάς Παπάζογλου - Μέλος
Αλκιβιάδης-Κωνσταντίνος Ψάρρας - Μέλος
Θεόδωρος Πανταλάκης - Μέλος
Σπυρίδων Παντελιάς - Μέλος
Γεώργιος Παπακωνσταντίνου - Μέλος
Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος - Μέλος

Διεύθυνση Έδρας εταιρείας

Χειμάρρας 8Α
151 25 Μαρούσι, Ελλάδα

ΑΡ.Μ.Α.Ε

2443/06/Β/86/23

Γ.Ε.Μ.Η

000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Π. Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| | Σημ. | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
|--|------|------------------|--------------------|
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | |
| Πάγιο Ενεργητικό | | | |
| Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία | 10 | 3.280.073 | 3.297.668 |
| Δικαιώματα χρήσης παγίων | 11 | 242.172 | 242.934 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 12 | 104.805 | 104.426 |
| Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες | | 429.932 | 384.747 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | | 60.850 | 59.358 |
| Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους | 3 | 812 | 1.356 |
| Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις | | 46.094 | 55.438 |
| | | 4.164.738 | 4.145.927 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | |
| Αποθέματα | 13 | 679.890 | 1.012.802 |
| Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις | 14 | 647.157 | 748.153 |
| Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος | | 92.128 | 91.391 |
| Περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | | 2.018 | 2.520 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία | 3 | - | 3.474 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα | 15 | 970.652 | 1.088.198 |
| | | 2.391.845 | 2.946.538 |
| Σύνολο ενεργητικού | | 6.556.583 | 7.092.465 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 16 | 1.020.081 | 1.020.081 |
| Αποθεματικά | 17 | 250.682 | 276.972 |
| Αποτελέσματα εις νέον | | 625.162 | 964.972 |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | | 1.895.925 | 2.262.025 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 63.599 | 64.548 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 1.959.524 | 2.326.573 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Έντοκα Δάνεια | 18 | 1.380.534 | 1.610.094 |
| Υποχρεώσεις μισθώσεων | | 169.923 | 169.357 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | 86.349 | 213.495 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 182.038 | 180.398 |
| Προβλέψεις | | 25.596 | 25.625 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | | 28.391 | 28.376 |
| | | 1.872.831 | 2.227.345 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 19 | 1.159.572 | 1.401.732 |
| Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία | | 30.044 | - |
| Φόρος εισοδήματος πληρωτέος | | 6.442 | 7.147 |
| Έντοκα Δάνεια | 18 | 1.497.419 | 1.022.270 |
| Υποχρεώσεις μισθώσεων | | 29.475 | 30.537 |
| Μερίσματα πληρωτέα | | 1.276 | 76.861 |
| | | 2.724.228 | 2.538.547 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 4.597.059 | 4.765.892 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων | | 6.556.583 | 7.092.465 |

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

Ανδρέας Σιάμισις

Κρίστιαν Τόμας

Στέφανος Παπαδημητρίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών
Ομίλου

Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

| | | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|---|----|----------------------------|-----------------|
| | | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | 4 | 1.918.964 | 1.991.216 |
| Κόστος πωληθέντων | | (2.287.093) | (1.804.901) |
| Μεικτό κέρδος / (ζημιά) | | (368.129) | 186.315 |
| Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης | | (80.846) | (75.548) |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | (34.437) | (33.963) |
| Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης | | (1.305) | (450) |
| Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα) και άλλα κέρδη / (ζημιές) | 5 | 5.669 | 2.916 |
| Λειτουργικό αποτέλεσμα | | (479.048) | 79.270 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | 1.062 | 1.000 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | (26.707) | (33.296) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων | | (2.748) | (2.273) |
| Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές | 6 | 2.262 | 1.255 |
| Κέρδη / (ζημιές) από επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες | 7 | 45.407 | 18.091 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | | (459.772) | 64.047 |
| Φόρος εισοδήματος | 8 | 119.074 | (17.433) |
| Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου | | (340.698) | 46.614 |
| Κέρδη / (ζημιές) αποδοτέα σε : | | | |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής | | (339.809) | 47.115 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | (889) | (501) |
| | | (340.698) | 46.614 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές): | | | |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων): | | | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα / (ζημιές) από επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 17 | (224) | - |
| Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων | 17 | (436) | (4) |
| Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων): | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | 17 | (25.474) | 7.889 |
| Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις | 17 | (216) | 30 |
| | | (25.690) | 7.919 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές), καθαρά από φορολογία | | (26.350) | 7.915 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους | | (367.048) | 54.529 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) αποδοτέα σε: | | | |
| Ιδιοκτήτες της μητρικής | | (366.098) | 55.043 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | (949) | (514) |
| | | (367.048) | 54.529 |
| Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή) | 9 | (1,11) | 0,15 |

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

| Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής εταιρείας | | | | | | |
|---|-------------------|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------------|
| Σημ. | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο | Δικαιώματα μειοψηφίας | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 1.020.081 | 258.527 | 1.052.164 | 2.330.772 | 63.959 | 2.394.731 |
| Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία | 17 | - | (6) | (6) | 2 | (4) |
| Κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | 17 | - | 7.889 | 7.889 | - | 7.889 |
| Κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | 17 | - | 45 | 45 | (15) | 30 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) | - | 7.928 | - | 7.928 | (13) | 7.915 |
| Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου | - | - | 47.115 | 47.115 | (501) | 46.614 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) για την περίοδο | - | 7.928 | 47.115 | 55.043 | (514) | 54.529 |
| Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2019 | 1.020.081 | 266.455 | 1.099.279 | 2.385.815 | 63.445 | 2.449.260 |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 1.020.081 | 276.972 | 964.972 | 2.262.025 | 64.548 | 2.326.573 |
| Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία | 17 | - | (418) | (418) | (18) | (436) |
| Κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | 17 | - | (25.474) | (25.474) | - | (25.474) |
| Λοιπά συνολικά έσοδα από επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | - | - | (224) | (224) | - | (224) |
| Κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | 17 | - | (174) | (174) | (42) | (216) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) | - | (26.290) | - | (26.290) | (60) | (26.350) |
| Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου | - | - | (339.809) | (339.809) | (889) | (340.698) |
| Αγορά ιδίων μετοχών | - | (26.290) | (339.809) | (366.099) | (949) | (367.048) |
| Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2020 | 1.020.081 | 250.682 | 625.162 | 1.895.925 | 63.599 | 1.959.524 |

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Ενδιάμεση Συνοπτική Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών

| | Σημ. | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|---|-------|----------------------------|------------------|
| | | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | 20 | (221.655) | 4.514 |
| Φόροι εισοδήματος εισπραχθέντες/ (καταβληθέντες) | | (3.590) | (2.660) |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | (225.245) | 1.854 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | | |
| Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων | 10,12 | (35.532) | (31.360) |
| Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων | | 665 | 245 |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις - καθαρές | | - | 200 |
| Εισπραχθείσες επιδοτήσεις | | 43 | - |
| Εισπραχθέντες τόκοι | | 1.062 | 1.000 |
| Προκαταβολές για δικαιώματα χρήσης παγίων | | (215) | (259) |
| Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | (33.977) | (30.174) |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | |
| Τόκοι καταβληθέντες | | (15.659) | (26.215) |
| Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας | | (76.215) | - |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια | | 239.681 | 7.722 |
| Εξοφλήσεις δανείων | | 68 | 148 |
| Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης - κεφάλαιο | | (10.015) | (8.581) |
| Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης - τόκοι | | (2.748) | (2.273) |
| Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | 135.112 | (29.199) |
| Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | (124.110) | (57.519) |
| Ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου | 15 | 1.088.198 | 1.275.159 |
| Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 6.564 | 4.602 |
| Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | (124.110) | (57.519) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου | 15 | 970.652 | 1.222.242 |

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

VI. Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εταιρεία Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (εφεξής καλούμενη «Εταιρεία» ή «Ελληνικά Πετρέλαια») είναι η μητρική εταιρεία του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια (εφεξής «Όμιλος»). Οι εταιρείες του Ομίλου δραστηριοποιούνται στον τομέα της ενέργειας κυρίως στην Ελλάδα, τη Νοτιοανατολική Ευρώπη και την Ανατολική Μεσόγειο. Οι δραστηριότητες του Ομίλου περιλαμβάνουν τη διύλιση και εμπορία προϊόντων πετρελαίου, την παραγωγή και εμπορία πετροχημικών προϊόντων και την έρευνα για υδρογονάνθρακες. Ο Όμιλος παρέχει επίσης μηχανολογικές υπηρεσίες, ενώ μέσω των συμμετοχών του στη ΔΕΠΑ και την Elpedison B.V., δραστηριοποιείται και στον τομέα εμπορίας φυσικού αερίου καθώς και στην παραγωγή και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας.

Η μητρική 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 ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί 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 του Ομίλου με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτιση των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

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

- τα χρηματοοικονομικά στοιχεία – κάποια από τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία.
- τα 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 εξόδων που απαιτούνται για την πώληση

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

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

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της τρίμηνης περιόδου που έληξε στις 31 Μαρτίου 2020 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 13 Μαΐου 2020.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η ετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών ενοποιημένων 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 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 από εύλογες συνθήκες.

Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων που υιοθετήθηκαν από τον Όμιλο

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

- *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 προσπάθεια 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 «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 επεξηγήσεις που συνοδεύουν τον ορισμό της σημαντικότητας. Οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός της σημαντικότητας είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ.
- *ΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις) “Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς”*: Οι τροποποιήσεις αλλάζουν ορισμένες απαιτήσεις σχετικά με τη λογιστική αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να παρέχουν διευκόλυνση σχετικά με τις πιθανές επιπτώσεις της αβεβαιότητας που θα προκαλέσει η αλλαγή των επιτοκίων αναφοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να παρέχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές σχετικά με τις σχέσεις αντιστάθμισής τους, οι οποίες επηρεάζονται άμεσα από αυτές τις αβεβαιότητες

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

Ο Όμιλος δεν έχει υιοθετήσει κάποιο από τα παρακάτω πρότυπα, διερμηνείες ή τροποποιήσεις τα οποία έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο. Επιπλέον ο Όμιλος αξιολόγησε όλα τα πρότυπα και τις διερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί αλλά δεν είχαν εφαρμογή στην παρούσα περίοδο και κατέληξε ότι δεν θα υπάρξει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις από την εφαρμογή τους.

- *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. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- *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 ΣΔΔΠ 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 του Ομίλου επικεντρώνονται πρωτίστως στον κλάδο Δύλισης (συμπεριλαμβανομένων και των Χημικών) και Εμπορίας Πετρελαίου και δευτερευόντως στους κλάδους της Έρευνας Υδρογονανθράκων και Παραγωγής και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας. Ως εκ τούτου, ο Όμιλος 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 του Ομίλου εστιάζεται στην μείωση πιθανής έκθεσης στη μεταβλητότητα της αγοράς και / ή στην μετρίαση οποιασδήποτε αρνητικής επίδρασης στη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου, στο βαθμό που αυτό είναι εφικτό. Σε γενικές γραμμές, τα θέματα που επηρεάζουν τη λειτουργία του Ομίλου, συνοψίζονται παρακάτω:

Μακροοικονομικό Περιβάλλον: Η ελληνική οικονομία ενίσχυσε την αναπτυξιακή δυναμική της την περίοδο Ιανουαρίου - Δεκεμβρίου 2019, παρά την επιβράδυνση της παγκόσμιας οικονομίας. Καταγράφηκαν θετικές εξελίξεις στο χρηματοπιστωτικό τομέα, με αύξηση των καταθέσεων και βελτίωση των συνθηκών χρηματοδότησης των τραπεζών. Η εμπιστοσύνη στον τραπεζικό τομέα ενισχύθηκε σημαντικά και οι περιορισμοί στην κίνηση κεφαλαίων καταργήθηκαν πλήρως από την 1η Σεπτεμβρίου 2019.

Το ΑΕΠ παρουσίασε αύξηση της τάξης του 1% κατά το τέταρτο τρίμηνο του 2019 σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2018 (αύξηση του ΑΕΠ κατά 1,9% για ολόκληρο το 2019 σε σχέση με το 2018), βασικό κυρίως στις αυξημένες εξαγωγές υπηρεσιών, τις ιδιωτικές επενδύσεις, τη μείωση στις εισαγωγές αγαθών, καθώς και την ενισχυμένη ιδιωτική κατανάλωση. Από την άλλη πλευρά, η αύξηση στις εισαγωγές υπηρεσιών και η μείωση στις εξαγωγές αγαθών, περιόρισε μια ακόμη ισχυρότερη πορεία ανάπτυξης.

Η συνολική κατανάλωση καυσίμων για το πρώτο τρίμηνο 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 θέρμανσης, λόγω της έξαρσης του κορωνοϊού και των υψηλότερων θερμοκρασιών που επικράτησαν στη χώρα κατά το πρώτο τρίμηνο του έτους. Η ζήτηση καυσίμων κίνησης μειώθηκε κατά 3,6%, ως αποτέλεσμα χαμηλότερης ζήτησης βενζίνης (-3,6%) και οριακά αυξημένης κατανάλωσης πετρελαίου κίνησης (+0,1%).

Παρόλη την οικονομική ανάκαμψη, η ελληνική οικονομία αντιμετωπίζει μία σειρά από σημαντικές προκλήσεις, όπως οι σχετικά χαμηλοί ρυθμοί ανάπτυξης σε σχέση με τις υπόλοιπες χώρες της Ευρωζώνης και η χαμηλότερη πιστοληπτική αξιολόγηση της ελληνικής κυβέρνησης σε σχέση με την επενδυτική κατηγορία. Ταυτόχρονα, υπάρχουν σημαντικοί κίνδυνοι και αβεβαιότητες που προέρχονται από το εξωτερικό περιβάλλον, όπως η επιβράδυνση της παγκόσμιας οικονομικής δραστηριότητας λόγω του αυξανόμενου προστατευτισμού του εμπορίου και των γεωπολιτικών εντάσεων. Τα περιοριστικά μέτρα που επέβαλε η ελληνική κυβέρνηση λόγω της εκδήλωσης του COVID-19, είχε επίσης σημαντικό αντίκτυπο στη ζήτηση και στην ιδιωτική κατανάλωση. Η Διοίκηση αξιολογεί συνεχώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές εξελίξεις προκειμένου να διασφαλίσει

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τη λήψη όλων των απαιτούμενων μέτρων για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες του στην Ελλάδα.

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. Πολλές 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 οικονομικώς 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, καθώς και αυστηρά μέτρα καραντίνας. Κλάδοι όπως ο τουρισμός, η φιλοξενία και η ψυχαγωγία, αναμένεται να επηρεαστούν άμεσα και σε σημαντικό βαθμό από αυτά τα μέτρα. Άλλοι κλάδοι όπως η μεταποίηση και οι χρηματοοικονομικές υπηρεσίες αναμένεται να επηρεαστούν έμμεσα. Ωστόσο, η ελληνική κυβέρνηση έχει προτείνει μια σταδιακή προσέγγιση για την άρση των μέτρων περιορισμού, αυξάνοντας τις ελπίδες για ταχεία ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας εν αναμονή της θερινής περιόδου. Μικρά εμπορικά καταστήματα άρχισαν να λειτουργούν στις 4 Μαΐου και μεγαλύτερα εμπορικά καταστήματα άρχισαν να λειτουργούν στις 11 Μαΐου. Μέχρι σήμερα εκτιμάται ότι το 35% των επιχειρήσεων που είχαν αναστείλει τις δραστηριότητές τους από την απαγόρευση λειτουργίας, έχουν αρχίσει να λειτουργούν.

Ο Όμιλος, 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 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 του Ομίλου, 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 του υποχρεώσεων, ο Όμιλος αντλεί κεφάλαια από τις διεθνείς αγορές, μέσω ευρω-ομολόγων έκδοσης της θυγατρικής του εταιρείας HELLENIC PETROLEUM FINANCE plc, που εδρεύει στο Λονδίνο, εισηγμένων στην αγορά του Λουξεμβούργου. Τυχόν αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση ενδέχεται να επηρεάσει τόσο τα υφιστάμενα ομόλογα που έχει εκδώσει η HPF, καθώς και τον τρόπο χρηματοδότησης του Ομίλου από τις διεθνείς αγορές. Ο Όμιλος παρακολουθεί τις σχετικές εξελίξεις και εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την διατήρηση της δυνατότητας χρηματοδότησής του από τις διεθνείς αγορές ομολόγων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι δραστηριότητες του Ομίλου 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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

προϊόντα 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 του Ομίλου, 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 του Ομίλου.

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Οι εξελίξεις που έλαβαν χώρα κατά το πρώτο τρίμηνο του 2020 στις διεθνείς και περιφερειακές αγορές (COVID-19 και πόλεμος τιμών μεταξύ Σαουδικής Αραβίας και Ρωσίας) οδήγησαν σε μείωση του κόστους πρώτων υλών για τον Όμιλο, καθώς και σε διευρυμένη δυνατότητα επιλογής προμηθευτών. Οι μέσες διεθνείς τιμές αναφοράς του αργού πετρελαίου για το πρώτο τρίμηνο του 2020 εμφανίζουν πάνω από 20% 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 του Ομίλου ΕΛΠΕ, βελτιώνοντας την ανταγωνιστικότητα των διυλιστηρίων στη Μεσόγειο συγκριτικά με αντίστοιχες εταιρείες παγκοσμίως. Ο Όμιλος κατάφερε να επωφεληθεί από τις εξελίξεις διαφοροποιώντας το μείγμα εφοδιασμού του. Όσον αφορά στην απόφαση του προέδρου των ΗΠΑ για την εκ νέου επιβολή των κυρώσεων εναντίον του Ιράν, ο Όμιλος κατάφερε επιτυχώς να αντικαταστήσει το Ιρανικό πετρέλαιο που προμηθευόταν με άλλες εναλλακτικές στην περιοχή, χωρίς ιδιαίτερη επίπτωση στη συνέχεια και το κόστος της λειτουργίας των διυλιστηρίων (Σημ.19).

Χρηματοδότηση δραστηριότητας: Δεδομένης της οικονομικής συγκυρίας από το 2011 έως και σήμερα, ο Όμιλος έχει εστιάσει στη διαχείριση της μέσης διάρκειας ζωής των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, στη χρηματοδότηση του επενδυτικού του πλάνου καθώς και στη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας. Σύμφωνα με τις παραπάνω προτεραιότητες και το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, ο Όμιλος 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. Περίπου 68% του συνολικού δανεισμού, χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 18, «Δανεισμός».

Διαχείριση κεφαλαίων: Σημαντική προτεραιότητα του Ομίλου αποτελεί επίσης η διαχείριση του Ενεργητικού, όπου ο Όμιλος απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €4,1 δισ., τα οποία καλύπτουν ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης, επενδύσεις σε πάγια στοιχεία αλλά και την επένδυση στον Όμιλο ΔΕΠΑ. 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 χρηματοδοτικών μισθώσεων, αυξήθηκε στο 49% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο 51% χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Ο Όμιλος έχει ξεκινήσει διαδικασία μείωσης του επιπέδου καθαρού δανεισμού μέσω αξιοποίησης των αυξημένων λειτουργικών χρηματοροών μετά την ολοκλήρωση και λειτουργία του νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας. 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 ενοποιημένες 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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρούνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Μαρτίου 2020 έχουν ως εξής:

| | Επίπεδο 1 | Επίπεδο 2 | Επίπεδο 3 | Σύνολο |
|--|--------------|---------------|-----------|---------------|
| Στοιχεία ενεργητικού | | | | |
| Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους | 812 | - | - | 812 |
| Περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | 2.018 | - | - | 2.018 |
| | 2.830 | - | - | 2.830 |
| Στοιχεία υποχρεώσεων | | | | |
| Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | - | 30.044 | - | 30.044 |
| | - | 30.044 | - | 30.044 |

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρούνται 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 | 1.356 | - | - | 1.356 |
| Περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | 2.520 | - | - | 2.520 |
| | 3.876 | 3.474 | - | 7.350 |
| Στοιχεία υποχρεώσεων | | | | |
| Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

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 παραγωγών εκτός της αγοράς παραγωγών) 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- 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 ο Όμιλος κατά την περίοδο. Δεν υπήρξαν μεταφορές ποσών μεταξύ επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε 31 Μαρτίου 2020.

Η εύλογη αξία των Ευρώ-ομολόγων σε ευρώ, την 31 Μαρτίου 2020 ήταν €608 εκ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €718 εκ.) ενώ η λογιστική τους αξία ήταν €693 εκ. (31 Δεκεμβρίου 2019 €692 εκ.). Η εύλογη αξία του υπόλοιπου δανεισμού, προσεγγίζει τη λογιστική του αξία καθώς η επίδραση της προεξόφλησης δεν είναι σημαντική.

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

- Εμπορικές απαιτήσεις
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
- Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΤΟΜΕΑ

Όλες οι κύριες επιχειρηματικές αποφάσεις λαμβάνονται από την εκτελεστική επιτροπή του Ομίλου. Η εκτελεστική επιτροπή ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για να αξιολογήσει την επίδοση του Ομίλου και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων. Η Διοίκηση του Ομίλου έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις αναφορές. Η εκτελεστική επιτροπή χρησιμοποιεί διάφορα κριτήρια για να αξιολογήσει τις δραστηριότητες του Ομίλου, 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 τρίμηνη περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2020, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε 31 Μαρτίου 2020 | | | | | | |
|--|--|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Απώλεια | Λιανική Εμπορία | Έρευνα & Παραγωγή | Χημικά | Αέριο & Ενέργεια | Λοιπά | Σύνολο |
| Μικτές Πωλήσεις | 1.670.314 | 641.706 | (0) | 74.147 | 872 | 2.638 | 2.389.677 |
| Πωλήσεις μεταξύ επιχειρησιακών τομέων | (466.885) | (1.502) | - | - | (2) | (2.324) | (470.713) |
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | 1.203.429 | 640.204 | (0) | 74.147 | 870 | 314 | 1.918.964 |
| ΕΒΙΤΔΑ | (449.255) | 19.578 | (3.070) | 17.633 | 657 | (1.656) | (416.113) |
| Αποσβέσεις (Ενοίκια και Λοίσματα πάγια) | (41.185) | (9.562) | (252) | (1.052) | (276) | (113) | (52.440) |
| Αποσβέσεις Δικαιωμάτων χρήσης παγίων | (1.463) | (8.346) | (17) | (894) | (2) | 227 | (10.495) |
| Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά) | (491.903) | 1.670 | (3.339) | 15.687 | 379 | (1.542) | (479.048) |
| Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές | 2.258 | (5) | 1 | 8 | - | - | 2.262 |
| Κέρδη / (ζημιές) από επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες | (2.455) | 1.398 | - | - | 47.889 | (1.425) | 45.407 |
| Καθαρά αποτελέσματα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | (14.097) | (3.062) | - | 16 | (66) | (8.436) | (25.645) |
| Κόστος χρηματοδοτικών μισθώσεων (*) | (341) | (2.403) | (3) | (20) | (0) | 19 | (2.748) |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | (506.538) | (2.402) | (3.341) | 15.691 | 48.202 | (11.384) | (459.772) |
| Φόρος εισοδήματος | | | | | | | 119.074 |
| Καθαρά κέρδη περιόδου | | | | | | | (340.698) |
| Ζημιά αποδοτέα σε μετόχους μειοψηφίας | | | | | | | 889 |
| Καθαρά κέρδη έτους αποδοτέα στους ιδιοκτήτες της μητρικής | | | | | | | (339.809) |

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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 τρίμηνη περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2019, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε 31 Μαρτίου 2019 | | | | | | |
|--|--|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Διύλιση | Λιανική Εμπορία | Έρευνα & Παραγωγή | Χημικά | Αέριο & Ενέργεια | Λοιπά | Σύνολο |
| Μικτές Πωλήσεις | 1.749.490 | 692.336 | (0) | 79.581 | 763 | 2.929 | 2.525.099 |
| Πωλήσεις μεταξύ επιχειρησιακών τομέων | (529.001) | (2.164) | 0 | 0 | (2) | (2.716) | (533.883) |
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | 1.220.489 | 690.172 | (0) | 79.581 | 761 | 213 | 1.991.216 |
| ΕΒΙΤΔΑ | 91.611 | 21.334 | (770) | 24.993 | 579 | (2.254) | 135.493 |
| Αποσβέσεις (Ενσώματα και Ασώματα πάγια) | (35.995) | (10.045) | (126) | (1.136) | (274) | (189) | (47.764) |
| Αποσβέσεις Δικαιωμάτων χρήσης παγίων | (1.625) | (7.040) | (8) | (12) | (2) | 230 | (8.458) |
| Λειτουργικό κέρδος / (ζημία) | 53.990 | 4.249 | (905) | 23.845 | 303 | (2.213) | 79.270 |
| Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές | 1.520 | (264) | (1) | - | - | - | 1.255 |
| Κέρδη / (Ζημιές) από επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες | 807 | 12 | - | - | 17.273 | (1) | 18.091 |
| Καθαρά αποτελέσματα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | (14.380) | (3.862) | - | 13 | (87) | (13.980) | (32.296) |
| Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων | 41.719 | (1.942) | (906) | 23.858 | 17.488 | (16.167) | 64.047 |
| Φόρος εισοδήματος | | | | | | | (17.433) |
| Καθαρά κέρδη περιόδου | | | | | | | 46.614 |
| Ζημιά αποδοτέα σε μετόχους μειοψηφίας | | | | | | | 501 |
| Καθαρά κέρδη έτους αποδοτέα στους ιδιοκτήτες της μητρικής | | | | | | | 47.115 |

Οι πωλήσεις μεταξύ επιχειρησιακών τομέων αφορούν κυρίως πωλήσεις από τον τομέα Διύλισης προς τους άλλους τομείς.

Η κατηγορία «Λοιποί τομείς» περιλαμβάνει εταιρείες του Ομίλου οι οποίες ασχολούνται με χρηματοοικονομικές και συμβουλευτικές υπηρεσίες καθώς και με τεχνικές μελέτες.

Δεν υπάρχουν διαφοροποιήσεις στον ορισμό ή στη βάση μέτρησης του κέρδους ή ζημίας των τομέων σε σχέση με τις ετήσιες ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019.

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται τα έσοδα του Ομίλου από συμβάσεις με πελάτες ανά τύπο αγοράς (εσωτερική αγορά, εξαγωγές, αεροπορία και ναυτιλία και διεθνείς δραστηριότητες) και ανά επιχειρησιακό τομέα:

| | Για το έτος που έληξε 31 Μαρτίου 2020 | | | | | | |
|-------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|------------------|------------|------------------|
| | Διύλιση | Λιανική Εμπορία | Exploration & Production | Χημικά | Αέριο & Ενέργεια | Λοιπά | Σύνολο |
| Εσωτερική αγορά | 231.153 | 425.811 | (0) | 23.054 | 870 | 259 | 681.147 |
| Αεροπορία & Ναυτιλία | 105.427 | 90.247 | - | - | - | - | 195.674 |
| Εξαγωγές | 786.799 | 4.153 | - | 51.093 | - | 55 | 842.100 |
| Διεθνείς δραστηριότητες | 80.050 | 119.993 | - | - | - | - | 200.043 |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 1.203.429 | 640.204 | (0) | 74.147 | 870 | 314 | 1.918.964 |

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Για το έτος που έληξε 31 Μαρτίου 2019 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|---------------|----------|------------------|------------|------------------|
| Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες | Διύλιση | Λιανική Εμπορία | Exploration & Production | | Χημικά | Αέριο & Ενέργεια | Λοιπά | Σύνολο |
| | | | Production | Χημικά | | | | |
| Εσωτερική αγορά | 278.649 | 404.087 | - | 28.907 | - | 761 | 139 | 712.543 |
| Αεροπορία & Ναυτία | 127.230 | 94.452 | - | - | - | - | - | 221.682 |
| Εξαγωγές | 723.384 | 4.729 | - | 50.674 | - | - | 74 | 778.861 |
| Διεθνείς δραστηριότητες | 91.226 | 186.904 | - | - | - | - | - | 278.130 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 1.220.489 | 690.172 | - | 79.581 | - | 761 | 213 | 1.991.216 |

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

| | Σημ. | Έτος που έληξε | |
|---|------|--------------------|--------------------|
| | | 31 Δεκεμβρίου 2019 | 31 Δεκεμβρίου 2018 |
| Λοιπά λειτουργικά έσοδα και άλλα κέρδη | | | |
| Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων | | 248 | 195 |
| Έσοδα από υπηρεσίες προς τρίτους | | 811 | 637 |
| Έσοδα από ενοίκια | | 2.164 | 2.237 |
| Έσοδα ασφαλιστικών αποζημιώσεων | | 160 | 267 |
| Κέρδη από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων | | 656 | 205 |
| Κέρδη από προεξόφληση μακροπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων | | 1.552 | 244 |
| Λοιπά | | 3.039 | 4.092 |
| Σύνολο | | 8.630 | 7.877 |
| Λοιπά λειτουργικά έξοδα και άλλες ζημιές | | | |
| Ζημιές από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων | | (294) | (83) |
| Απομείωση παγίων | 10 | (230) | (740) |
| Ζημιές από προεξόφληση μακροπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων | | (164) | - |
| Λοιπά | | (2.273) | (4.138) |
| Σύνολο | | (2.961) | (4.961) |
| Λοιπά λειτουργικά (έξοδα)/ έσοδα και άλλα κέρδη/ (ζημιές) - καθαρά | | 5.669 | 2.916 |

Επαναδιατύπωση: Τα συγκριτικά υπόλοιπα 31 Μαρτίου 2019 έχουν επαναδιατυπωθεί 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 εμπορική δραστηριότητα του Ομίλου.

Τα έσοδα από ενοίκια αφορούν πρατήρια που έχουν ενοικιαστεί σε εμπόρους.

6. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές για την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2020, αξίας €2,3 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 που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα. Το αντίστοιχο ποσό για την περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2019, ήταν κέρδη αξίας € 1,3 εκατ.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

7. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ & ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ

Τα ποσά απεικονίζουν τη συμμετοχή του Ομίλου στο καθαρό αποτέλεσμα συνδεδεμένων επιχειρήσεων και κοινοπραξιών που ενοποιούνται βάσει της μεθόδου της καθαρής θέσης και αναλύονται ως ακολούθως:

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|----------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ) | 43.830 | 16.611 |
| Elpedison B.V. | 4.059 | 662 |
| DMEP | (2.453) | 730 |
| Λοιπές συνδεδεμένες | (29) | 88 |
| Σύνολο | 45.407 | 18.091 |

Ο Όμιλος ενοποιεί τον Όμιλο της ΔΕΠΑ με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η αξία της συμμετοχής στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του έτους που έληξε την 31 Μαρτίου 2020, η οποία αντικατοπτρίζει το 35% στον Όμιλο ΔΕΠΑ, ανέρχεται στα €384 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €341 εκατ.). Επιπρόσθετα, η ιστορική αξία της συμμετοχής στην ΔΕΠΑ, στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε, ανέρχεται στα €237 εκατ.

8. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος που αναλογεί στα αποτελέσματα της χρήσης είναι:

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|---------------------|----------------------------|-----------------|
| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Φόρος χρήσης | (1.390) | (12.704) |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 120.464 | (4.729) |
| Φόροι | 119.074 | (17.433) |

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την περίοδο που έληξε 31 Μαρτίου 2020, είναι 24% (31 Μαρτίου 2019: 28%).

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

α. Έλεγχοι από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 και εξής οι ελληνικές εταιρείες που πληρούν συγκεκριμένα κριτήρια, δύνανται να λάβουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό», όπως προβλέπεται από τον Νόμο 2238/1994, Άρθρο 82, παρ. 5 και τον Νόμο 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.

Όλες οι υπόχρεες εταιρείες του Ομίλου με έδρα την Ελλάδα έχουν λάβει Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης, με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση 2018, εκτιμάται ότι το ίδιο θα συμβεί και για τη χρήση 2019.

β. Έλεγχοι από τις φορολογικές αρχές

Οι χρήσεις που έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη μητρική εταιρεία και τις σημαντικότερες θυγατρικές έχουν ολοκληρωθεί ως ακολούθως:

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| Όνομασία εταιρίας | Οικονομικές χρήσεις που έληξαν ως και |
|--|---------------------------------------|
| ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΑΕ | 2011 |
| ΕΚΟ ΑΒΕΕ | 2010 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΑ (πρώην ΕΚ) | 2011 |

Ανεξάρτητα από την πιθανότητα διενέργειας μελλοντικών φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση του Ομίλου 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2020 (Σημείωση 23).

9. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος / (ζημιά) που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής εταιρίας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών (Σημ. 16). Τα αναπροσαρμοσμένα κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή δεν διαφέρουν σημαντικά από τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή.

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|--|----------------------------|-----------------|
| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή) | (1,11) | 0,15 |
| Καθαρά κέρδη / (ζημιές) που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ) | (339.809) | 47.115 |
| Μεσοσταθμικός αριθμός κοινών μετοχών | 305.635.185 | 305.635.185 |

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

| | Οικόπεδα | Κτίρια | Μηγ/κός εξοπλισμός | Μεταφο- ρικά μέσα | Έπιπλα και εξαρτή-ματα | Ακίνητοποι- ήσεις υπό εκτέλεση | Σύνολο |
|--|----------------|----------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Κόστος | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 314.960 | 918.298 | 4.820.343 | 92.319 | 193.750 | 92.143 | 6.431.813 |
| Προσθήκες | 1.183 | 226 | 1.037 | 32 | 606 | 28.049 | 31.133 |
| Κεφαλαιοποιημένα έργα | - | 826 | 14.289 | 9 | 119 | (15.243) | - |
| Πωλήσεις | - | (11) | (2.704) | (25) | (965) | - | (3.705) |
| Απομείωση αξίας | - | (76) | (342) | (1) | (50) | (678) | (1.147) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 36 | (20) | (130) | (1) | (7) | 3 | (119) |
| Μεταφορές και λοιπές κινήσεις | (4.943) | (2.818) | (1.780) | - | (918) | (1.538) | (11.997) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019 | 311.236 | 916.425 | 4.830.713 | 92.333 | 192.535 | 102.736 | 6.445.978 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | - | 489.551 | 2.452.564 | 63.222 | 157.548 | - | 3.162.885 |
| Αποσβέσεις | - | 7.042 | 35.818 | 677 | 2.248 | - | 45.785 |
| Πωλήσεις | - | (11) | (2.651) | (25) | (913) | - | (3.600) |
| Απομείωση αξίας | - | (35) | (337) | (1) | (50) | - | (423) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | - | (46) | (114) | (1) | (7) | - | (168) |
| Μεταφορές και λοιπές κινήσεις | - | (1.806) | (1.564) | - | (725) | - | (4.095) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019 | - | 494.695 | 2.483.716 | 63.872 | 158.101 | - | 3.200.384 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2019 | 311.236 | 421.730 | 2.346.997 | 28.461 | 34.434 | 102.736 | 3.245.594 |
| Κόστος | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 308.826 | 924.515 | 4.947.527 | 87.472 | 202.682 | 148.576 | 6.619.598 |
| Προσθήκες | - | 243 | 2.005 | 25 | 709 | 31.142 | 34.124 |
| Κεφαλαιοποιημένα έργα | - | 1.333 | 35.798 | - | 66 | (37.197) | - |
| Πωλήσεις | - | (17) | (3.222) | (35) | (452) | - | (3.726) |
| Απομείωση αξίας | - | (677) | (439) | - | - | - | (1.116) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | (3) | (149) | (323) | (4) | (20) | (2) | (501) |
| Μεταφορές και λοιπές κινήσεις | - | 233 | 533 | - | 47 | (1.463) | (650) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020 | 308.823 | 925.481 | 4.981.879 | 87.458 | 203.032 | 141.056 | 6.647.729 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | - | 509.186 | 2.588.552 | 59.423 | 164.769 | - | 3.321.930 |
| Αποσβέσεις | - | 6.534 | 40.768 | 817 | 2.546 | - | 50.665 |
| Πωλήσεις | - | (15) | (2.987) | (35) | (386) | - | (3.423) |
| Απομείωση αξίας | - | (638) | (430) | - | - | - | (1.068) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | - | (151) | (273) | (6) | (18) | - | (448) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020 | - | 514.916 | 2.625.630 | 60.199 | 166.911 | - | 3.367.656 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2020 | 308.823 | 410.565 | 2.356.249 | 27.258 | 36.121 | 141.056 | 3.280.073 |

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», περιλαμβάνουν την μεταφορά ανταλλακτικών των μονάδων των δυλιστηρίων μεταξύ αποθεμάτων και παγίων και τη μεταφορά κόστους ανάπτυξης λογισμικών προγραμμάτων στα άυλα περιουσιακά στοιχεία, κόστους €742 χιλ. (Σημ. 12).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

| | Πρατήρια καυσίμων | Εμπορικά ακίνητα | Μη/κός εξοπλισμός | Μεταφορικ ά μέσα | Other | Σύνολο |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------|
| Κόστος | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 189.950 | 22.419 | 6.325 | 6.275 | - | 224.969 |
| Προσθήκες | 2.609 | 24 | 144 | 70 | - | 2.847 |
| Αποσύρσεις | - | - | - | (18) | - | (18) |
| Μετατροπές | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 10 | - | - | 1 | - | 11 |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019 | 192.571 | 22.443 | 6.469 | 6.328 | - | 227.811 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 4.094 | - | - | - | - | 4.094 |
| Αποσβέσεις | 6.123 | 1.468 | 239 | 628 | - | 8.458 |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019 | 10.217 | 1.468 | 239 | 628 | - | 12.552 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2019 | 182.354 | 20.975 | 6.230 | 5.700 | - | 215.259 |
| Κόστος | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 219.969 | 31.321 | 8.909 | 25.714 | - | 285.913 |
| Προσθήκες | 5.171 | - | 1.043 | 89 | 25 | 6.328 |
| Απομείωση αξίας | - | - | - | (50) | - | (50) |
| Μετατροπές | 3.345 | 53 | 30 | (27) | - | 3.401 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 3 | - | - | (8) | - | (5) |
| | 16 | - | - | (13) | - | 3 |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020 | 228.504 | 31.374 | 9.982 | 25.705 | 25 | 295.590 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 31.576 | 5.887 | 1.150 | 4.366 | - | 42.979 |
| Αποσβέσεις | 6.890 | 1.129 | 465 | 2.011 | - | 10.495 |
| Απομείωση αξίας | - | - | - | (50) | - | (50) |
| | - | - | - | (6) | - | (6) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020 | 38.466 | 7.016 | 1.615 | 6.321 | - | 53.418 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2020 | 190.037 | 24.358 | 8.367 | 19.384 | 25 | 242.172 |

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

12. ΑΨΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

| | Υπεραξία | Δικαιώματα μισθώσεων πρατηρίων | Λογισμικό | Δικαιώματα και άδειες | Λοιπά | Σύνολο |
|--|----------------|--------------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|----------------|
| Κόστος | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 133.914 | 53.858 | 114.992 | 38.807 | 74.806 | 416.377 |
| Προσθήκες | - | - | 220 | - | 3 | 223 |
| Πωλήσεις | - | (39) | (41) | - | - | (80) |
| Συναλλαγματικές διαφορές | - | - | - | (1) | 8 | 7 |
| Λοιπές κινήσεις | - | - | 1.529 | - | - | 1.529 |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019 | 133.914 | 53.819 | 116.700 | 38.806 | 74.817 | 418.056 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 71.829 | 37.701 | 107.180 | 29.689 | 64.361 | 310.760 |
| Αποσβέσεις | - | 553 | 1.168 | 148 | 110 | 1.979 |
| Πωλήσεις | - | (20) | (41) | - | - | (61) |
| Απομείωση αξίας/ Διαγραφές | - | - | - | 15 | - | 15 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | - | - | (1) | (1) | - | (2) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019 | 71.829 | 38.234 | 108.306 | 29.851 | 64.471 | 312.691 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2019 | 62.085 | 15.585 | 8.394 | 8.955 | 10.346 | 105.365 |
| Κόστος | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 138.588 | 6.993 | 123.404 | 40.222 | 74.596 | 383.803 |
| Προσθήκες | - | - | 963 | 444 | - | 1.407 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | - | - | (1) | 2 | - | 1 |
| Λοιπές κινήσεις | - | - | 742 | - | - | 742 |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020 | 138.588 | 6.993 | 125.108 | 40.668 | 74.596 | 385.953 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020 | 71.829 | - | 112.349 | 30.574 | 64.625 | 279.377 |
| Αποσβέσεις | - | - | 1.425 | 235 | 115 | 1.775 |
| | - | - | (4) | - | - | (4) |
| Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020 | 71.829 | - | 113.770 | 30.809 | 64.740 | 281.148 |
| Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2020 | 66.759 | 6.993 | 11.338 | 9.859 | 9.856 | 104.805 |

Στα «Δικαιώματα & άδειες» περιλαμβάνονται δαπάνες αδειών σχετικές με τις συμβάσεις παραχώρησης δικαιωμάτων έρευνας και παραγωγής υδρογονανθράκων στη Δυτική Ελλάδα. Οι «Λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Λογισμικό», περιλαμβάνουν την μεταφορά κόστους λογισμικών προγραμμάτων από τις «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» στα άυλα περιουσιακά στοιχεία (Σημ. 10).

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
|---|-----------------|--------------------|
| Αργό πετρέλαιο | 213.779 | 331.819 |
| Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα | 375.997 | 587.398 |
| Πετροχημικά | 20.547 | 25.554 |
| Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες | 100.107 | 98.571 |
| - Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης για αναλώσιμα και ανταλλακτικά | (30.540) | (30.540) |
| Σύνολο | 679.890 | 1.012.802 |

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίζεται ως έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος πωληθέντων» ανέρχεται σε €1,8 δις (31 Μαρτίου 2019: €1,6 δις). Ο Όμιλος αναγνώρισε ζημιά €288 εκ. λόγω απομείωσης της αξίας των αποθεμάτων του στην καθαρή ρευστοποιήσιμη τους αξία στις 31 Μαρτίου 2020 (31 Μαρτίου 2019: €0,2 εκ. 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 ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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.

14. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
|--|-----------------|--------------------|
| Πελάτες | 619.771 | 748.181 |
| - Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | (256.097) | (255.023) |
| Καθαρό υπόλοιπο Πελατών | 363.674 | 493.158 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 307.651 | 275.695 |
| - Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | (45.473) | (44.120) |
| Καθαρό υπόλοιπο Λοιπών απαιτήσεων | 262.178 | 231.575 |
| Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές | 21.305 | 23.420 |
| Σύνολο | 647.157 | 748.153 |

Στα πλαίσια διαχείρισης του κεφαλαίου κίνησης ο Όμιλος χρησιμοποιεί υπηρεσίες πρακτόρευσης απαιτήσεων (factoring) για την πιο έγκαιρη είσπραξη απαιτήσεων από τους πελάτες του 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 εργαζομένους, απαιτήσεων από ΦΠΑ, παρακρατούμενους φόρους, καθώς και φόρων που έχουν καταβληθεί (με εξαίρεση φόρους εισοδήματος) ως αποτέλεσμα ελέγχων από τις φορολογικές αρχές κατά τα προηγούμενα έτη τα οποία ο Όμιλος αμφισβητεί και για τα οποία έχει ασκήσει ένδικο μέσα. Ο χρόνος ολοκλήρωσης των ως άνω ενδίκων μέσων δεν δύναται να προβλεφθεί και ο Όμιλος έχει κατατάξει τα σχετικά ποσά στο κυκλοφορούν ενεργητικό.

Στα ποσά αυτά στις 31 Μαρτίου 2020, συμπεριλαμβάνονται και €54 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €54 εκατ.) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών. Σε απάντηση αυτής της ενέργειας ο Όμιλος έχει εναντιωθεί νομικά και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας (Σημείωση 23).

Ο Όμιλος αναγνώρισε προβλέψεις απομείωσης στα υπόλοιπα πελατών και λοιπών απαιτήσεων, που συμπεριλαμβάνονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, ποσού € 1,9 και € 2,3 για την τρίμηνη περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2020 και 2019 αντίστοιχα.

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
|---|-----------------|--------------------|
| Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες | 970.652 | 1.083.747 |
| Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις | - | 4.451 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 970.652 | 1.088.198 |

Στις 31 Μαρτίου 2020, το τραπεζικό υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες», ανερχόταν σε \$607 εκ. (ισοδύναμο σε Ευρώ €554 εκ.). Το αντίστοιχο ποσό στις 31 Δεκεμβρίου 2019, ανερχόταν σε \$824 εκ. (ισοδύναμο σε Ευρώ €734 εκ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

| | Αριθμός μετοχών Κοινές μετοχές | Υπέρ το άρτιο | Σύνολο |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| 1 Ιανουαρίου και 31 Δεκεμβρίου 2019 | 305.635.185 | 666.285 | 353.796 |
| 31 Μαρτίου 2020 | 305.635.185 | 666.285 | 353.796 |

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

17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

| | Τακτικό αποθεματικό | Ειδικά αποθεματικά | Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου | Αποθεματικό παροχών σε & αποθεματικά συμμετοχ. Αναπτυξιακών τίτλους | Αφορολόγητα αποθεματικά Νόμων | Λοιπά Αποθεματικά | Σύνολο |
|---|------------------------|-----------------------|--|--|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 | 144.838 | 86.495 | (11.751) | 1 | 71.335 | (32.391) | 258.527 |
| Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία | - | - | - | - | - | (6) | (6) |
| Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους | - | - | 7.889 | - | - | - | 7.889 |
| Κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | - | - | - | - | - | 45 | 45 |
| Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2019 | 144.838 | 86.495 | (3.862) | 1 | 71.335 | (32.352) | 266.455 |
| Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2020 | 160.656 | 86.495 | 2.640 | 1 | 71.335 | (44.155) | 276.972 |
| Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία | - | - | - | - | - | (418) | (418) |
| Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου | - | - | (25.474) | - | - | - | (25.474) |
| Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις | - | - | - | (1) | - | (173) | (174) |
| Λοιπά συνολικά έσοδα / (ζημιές) από επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | - | - | - | - | - | (224) | (224) |
| Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2020 | 160.656 | 86.495 | (22.834) | - | 71.335 | (44.970) | 250.682 |

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 την διαγραφή ζημιών.

Ειδικά αποθεματικά

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

Αφορολόγητα Αποθεματικά και Αποθεματικά Αναπτυξιακών Νόμων

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

Λοιπά αποθεματικά

Τα λοιπά αποθεματικά αποτελούνται κατά κύριο λόγο από αναλογιστικές ζημιές συνταξιοδοτικών προγραμμάτων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η κατηγορία λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνει:

- (1) 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.
- (2) Μεταβολές στην εύλογη αξία των επενδύσεων που έχουν κατηγοριοποιηθεί ως επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους.
- (3) Συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή νομίσματος κατά την ενοποίηση των εταιρειών εξωτερικού, αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά έσοδα και συσσωρεύονται στα άλλα αποθεματικά. Το σωρευτικό ποσό μεταφέρεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων του έτους όταν οι συμμετοχές μεταβιβαστούν.

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
|--|------------------|--------------------|
| Μακροπρόθεσμος δανεισμός | | |
| Τραπεζικός δανεισμός | 687.864 | 917.938 |
| Ευρώ-ομόλογα | 692.670 | 692.156 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων | 1.380.534 | 1.610.094 |
| Βραχυπρόθεσμος δανεισμός | | |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 1.452.975 | 977.826 |
| Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων | 44.444 | 44.444 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων | 1.497.419 | 1.022.270 |
| Σύνολο δανείων | 2.877.953 | 2.632.364 |

Ο Όμιλος διενεργεί κεντρικά τις χρηματοδοτικές του δραστηριότητες, συντονίζοντας και ελέγχοντας τη χρηματοδότηση και ταμειακή διαχείριση όλων των εταιρειών του. Στο πλαίσιο αυτό, ιδρύθηκε η Hellenic Petroleum Finance Plc (HPF) τον Νοέμβριο του 2005 στο Ηνωμένο Βασίλειο η οποία είναι 100% θυγατρική της Εταιρείας, για να ενεργεί ως ο κεντρικός χρηματοοικονομικός φορέας του Ομίλου.

Τα δάνεια του Ομίλου, στις 31 Μαρτίου 2020 και 31 Δεκεμβρίου 2019, αναλύονται ανά είδος και ημερομηνία λήξης, στον πίνακα που ακολουθεί (σε € εκατ.):

| | Εταιρεία | Λήξη | Υπόλοιπο στις | Υπόλοιπο στις |
|--|----------|------------|-----------------|--------------------|
| | | | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
| 1. Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ. | HP SA | Ιουν. 2023 | 394 | 394 |
| 2. Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ. | HP SA | Νοε. 2020 | 224 | 224 |
| 3. Ομολογιακό δάνειο €300 εκατ. | HP SA | Φεβ. 2021 | 299 | 299 |
| 4. Ομολογιακό δάνειο \$250 εκατ. | HP SA | Ιουν. 2021 | 227 | 159 |
| 5. Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων ("ETE") | HP SA | Ιουν. 2022 | 111 | 111 |
| 7. Ευρώ-ομόλογο €450 εκατ. | HPF Plc | Οκτ. 2021 | 200 | 200 |
| 8. Ευρώ-ομόλογο €500 εκατ. | HPF Plc | Οκτ. 2024 | 492 | 491 |
| 9. Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών | Διάφορες | Διάφορες | 931 | 754 |
| Σύνολο | | | 2.878 | 2.632 |

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

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων του Ομίλου για την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2020.

Ομολογιακό δάνειο \$250 εκατ.

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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών

Οι εταιρείες του Ομίλου διατηρούν 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 μητρική εταιρεία και τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και ανανεώνονται αναλόγως με τις ανάγκες της κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών.

Το υπόλοιπο των διμερών πιστωτικών γραμμών του Ομίλου αυξήθηκε κατά € 176 εκατ. κατά τη διάρκεια του πρώτου τριμήνου του 2020 βάσει της πολιτικής του 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 του Ομίλου 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 του Ομίλου παρακολουθεί την απόδοση του Ομίλου για να διασφαλίσει τη συμμόρφωση με τους ανωτέρω χρηματοοικονομικούς όρους.

19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
|--------------------|------------------|--------------------|
| Προμηθευτές | 968.371 | 1.238.776 |
| Δεδουλευμένα έξοδα | 100.257 | 77.477 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 90.944 | 85.479 |
| Σύνολο | 1.159.572 | 1.401.732 |

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

Το υπόλοιπο των “Προμηθευτών”, στις 31 Μαρτίου 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 του Ομίλου 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, ο Όμιλος πραγματοποίησε με επιτυχία αρκετές πληρωμές έναντι 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, δεδουλευμένα 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 ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

20. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

| | Σημ. | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|---|-------|----------------------------|------------------|
| | | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων | | (459.772) | 64.047 |
| Προσαρμογές για: | | | |
| Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης παγίων | 10,11 | 61.209 | 54.968 |
| Αποσβέσεις και απομειώσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 12 | 1.775 | 1.994 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων πάγιου ενεργητικού | 5 | (248) | (195) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά | | 28.393 | 34.569 |
| Κέρδη από συγγενείς επιχειρήσεις | 7 | (45.407) | (18.091) |
| Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων | | 12.568 | 11.551 |
| Συναλλαγματικά κέρδη/ (ζημιές) | 6 | (2.262) | (1.255) |
| Αποσβέσεις εξόδων μακροπρόθεσμων συμβολαίων | 5 | (1.388) | (244) |
| (Κέρδη)/ζημιές περυσιακών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση | | 502 | (360) |
| (Κέρδη)/ζημιές από εκποίηση παγίων | 5 | (362) | (122) |
| | | (404.992) | 146.862 |
| Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης | | | |
| Μείωση/(Αύξηση) αποθεμάτων | | 332.170 | (135.932) |
| Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων | | 105.311 | 6.467 |
| Μείωση υποχρεώσεων | | (254.144) | (12.883) |
| | | 183.337 | (142.348) |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | (221.655) | 4.514 |

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

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

Συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί με τις ακόλουθες συγγενείς εταιρείες:

α) Συγγενείς Εταιρείες και κοινοπραξίες του Ομίλου που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|---|----------------------------|---------------------------|
| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις) | | |
| Συνδεδεμένες εταιρείες | 75.135 | 71.832 |
| Κοινοπραξίες | 304 | 457 |
| Σύνολο | 75.439 | 72.289 |
| Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων) | | |
| Συνδεδεμένες εταιρείες | 94.934 | 92.234 |
| Κοινοπραξίες | 13.386 | 6.737 |
| Σύνολο | 108.320 | 98.971 |
| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Δεκεμβρίου 2019 |
| Υπόλοιπο σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις) | | |
| Συνδεδεμένες εταιρείες | 8.759 | 9.176 |
| Κοινοπραξίες | 88 | 226 |
| Σύνολο | 8.847 | 9.401 |
| Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις) | | |
| Συνδεδεμένες εταιρείες | 15.187 | 18.738 |
| Κοινοπραξίες | 354 | 438 |
| Σύνολο | 15.541 | 19.176 |

Η μητρική 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 31 Μαρτίου 2020 ανερχόταν στο ποσό των €104 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €105 εκατ.).

β) Συνδεδεμένα μέρη που τελούν υπό κοινό έλεγχο με τον Όμιλο λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου και με τις οποίες ο Όμιλος έχει σημαντικές συναλλαγές και υπόλοιπα:

- Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ)
- Ελληνικές Ένοπλες Δυνάμεις
- Οδικές Συγκοινωνίες Α.Ε. (ΟΣΥ)
- Λιγνιτική Μεγαλόπολης Α.Ε.
- Λιγνιτική Μελίτης Α.Ε.
- Διαχειριστής Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας Α.Ε. (ΔΕΔΔΗΕ)

Την τρίμηνη περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2020, οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα του Ομίλου με τα παραπάνω μέρη ήταν τα εξής:

- Πωλήσεις του Ομίλου €55 εκατ. (31 Μαρτίου 2019: €72 εκατ.)
- Αγορές του Ομίλου €14 εκατ. (31 Μαρτίου 2019: €16 εκατ.)
- Απαιτήσεις €89 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €60 εκατ.)
- Υποχρεώσεις €1 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €16 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

γ) Ο Όμιλος 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 τρίμηνη περίοδο που έληξε 31 Μαρτίου 2020, ανήλθαν σε :

| | Τρίμηνη περίοδος που έληξε | |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | 31 Μαρτίου 2020 | 31 Μαρτίου 2019 |
| Αμοιβές | 1.342 | 1.717 |
| Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 36 | 40 |
| Αποζημιώσεις λόγω λύσης σύμβασης | - | - |
| Σύνολο | 1.378 | 1.757 |

δ) Ο Όμιλος συμμετέχει στις ακόλουθες κοινές επιχειρήσεις με τρίτους σχετικές με την έρευνα και παραγωγή υδρογονανθράκων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό:

- Edison International SpA (Ελλάδα, Πατραϊκός Κόλπος)
- Calfrac well services Ltd (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος)
- Total E&P Greece B.V and Edison International SpA (Ελλάδα, Οικόπεδο 2).
- Total E&P Greece B.V., Exxon Mobil Exploration and Production Greece (Crete) B.V. (Ελλάδα, Μπλοκ Δυτική Κρήτη).
- Total E&P Greece B.V., Exxon Mobil Exploration and Production Greece (Crete) B.V. (Ελλάδα, Μπλοκ Νοτιοδυτική Κρήτη).
- Repsol Exploracion (Ελλάδα, Μπλοκ Ιόνιο).

22. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου αφορούν σε δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €41,8 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €39,1 εκατ.), το μεγαλύτερο μέρος του ποσού σχετίζεται με την αναβάθμιση των διυλιστηρίων.

(β) Δεσμεύσεις για έρευνα υδρογονανθράκων

Το ποσό για συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου για έρευνα υδρογονανθράκων είναι €23,8 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €23,8 εκατ.).

(γ) Ενέγγυες πιστώσεις

Ο Όμιλος 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, ο Όμιλος δεν είναι υπόχρεος να διακανονίσει την ενέγγυα πίστωση εντός της περιόδου, άρα δεν αναγνωρίζεται και η αντίστοιχη υποχρέωση.

23. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

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

1. Επιχειρηματικά θέματα

α) Εκκρεμείς υποθέσεις

Ο Όμιλος εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθεις δραστηριότητές του. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα πληροφορίες, η διοίκηση πιστεύει ότι η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα του Ομίλου ή στην χρηματοοικονομική του θέση και ότι δεν χρειάζονται επιπλέον προβλέψεις, πέραν αυτών που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δήμοι

Επιπρόσθετα, κατά τη διάρκεια της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων καταλογίστηκαν στις εταιρείες του Ομίλου 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 31 Μαρτίου 2020 (31 Δεκεμβρίου 2019: €30,4 εκατ.), εξ' αυτών ποσό ύψους €14 εκατ. έχει καταβληθεί και έχει καταχωρηθεί ως απαίτηση στην κατάσταση οικονομικής θέσης στο κονδύλι «Λοιπές Απαιτήσεις» όπως απαιτείται προκειμένου ο Όμιλος να προσφύγει κατά των ανωτέρω καταλογισμών. Κατά τη διάρκεια του πρώτου τριμήνου του 2020, κοινοποιήθηκε από τον Δήμο Ασπροπύργου νέος καταλογισμός τελών για το έτος 2019, ποσού €3,1 εκατ.

Αναφορικά με τις υποθέσεις αυτές ο Όμιλος έχει ασκήσει όλα τα ένδικο 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Επιτροπή Ανταγωνισμού

Το 2008 η Επιτροπή Ανταγωνισμού επέβαλε στη BP HELLAS A.E. πρόστιμο στην Εταιρεία € 30 εκατ.. Κατά της παραπάνω Απόφασης, η εταιρεία άσκησε ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών την από 24.12.2008 προσφυγή της. Ζήτησε επίσης και επέτυχε την αναστολή πληρωμής του προστίμου μέχρι την έκδοση της αποφάσεως επί της προσφυγής για ποσό € 28 εκατ..

Επί της προσφυγής εκδόθηκε η υπ' αριθμ 1494/2011 απόφαση του Διοικητικού Εφετείου, με την οποία έγινε δεκτή η προσφυγή και ακυρώθηκε η απόφαση της Επιτροπής Ανταγωνισμού. Κατά της αποφάσεως του Διοικητικού Εφετείου, η Επιτροπή Ανταγωνισμού άσκησε την από 26.10.2011 αίτηση αναίρεσεως ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας.

Η αίτηση αυτή αναίρεσης ύστερα από πάρα πολλές οίκοθεν αναβολές, συζητήθηκε στις 25.4.2018. Το ΣτΕ εξέδωσε πρόσφατα την υπ' αριθ. 1770/2019 απόφασή του, με την οποία δέχεται την αίτηση αναίρεσης και αναπέμπει την υπόθεση για νέα κρίση στο Διοικητικό Εφετείο Αθηνών. Η απόφαση αυτή δεν έχει ακόμη καθαρογραφεί.

Λόγω του ότι η απόφαση του Ακυρωτικού Δικαστηρίου δεν είναι ακόμη διαθέσιμη δεν δυνάμεθα να εκφέρουμε άποψη περί της εκβάσεως της νέας δίκης ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου, ωστόσο, πιθανολογούμε ότι δεν θα μεταβληθεί η παγία μέχρι σήμερα άποψη των νομικών συμβούλων της εταιρείας περί του ότι δεν τελέσθηκε καμία απολύτως παράβαση του Ν. 703/1977. Η Διοίκηση της εταιρείας πιστεύει ότι εφόσον ληφθούν υπόψη τα στοιχεία και οι ισχυρισμοί της, η εταιρεία θα δικαιωθεί πλήρως και το ως άνω πρόστιμο θα ακυρωθεί αμετακλήτως.

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 31 Μαρτίου 2020 ανερχόταν στο ισόποσο των €926 εκ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €912 εκ.). Εξ' αυτών, ποσό €822 εκ. (31 Δεκεμβρίου 2019: €807 εκ.) έχει συμπεριληφθεί στις ενοποιημένες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και εμφανίζεται στα αντίστοιχα κονδύλια των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

γ) Διεθνείς δραστηριότητες

Παρόλο που δεν υπάρχουν σημαντικές επιπτώσεις, οι θυγατρικές του εξωτερικού αντιμετωπίζουν μία σειρά από νομικές υποθέσεις κυρίως σχετικές με μεταβολές στις τοπικές αδειοδοτήσεις ή πρόστιμα από Ανεξάρτητες Διοικητικές Αρχές. Τέτοιες περιπτώσεις είναι και η υπόθεση σχετικά με τις εγκαταστάσεις δεξαμενών της Jugopetrol A.D. στο Μαυροβούνιο, καθώς και η απόφαση της Επιτροπής Προστασίας Ανταγωνισμού της Κύπρου να ξεκινήσει εκ νέου έρευνα για τις πετρελαϊκές εταιρείες εμπορίας (χονδρικής) στην Κύπρο για την περίοδο 1 Οκτωβρίου 2004 ως 22 Δεκεμβρίου 2006. Στις 15 Νοεμβρίου 2017, η Επιτροπή Προστασίας Ανταγωνισμού της Κύπρου επέβαλλε πρόστιμο ύψους €5 εκατ. στην Εταιρεία. Στις 30 Δεκεμβρίου 2017 ξεκίνησαν σχετικές νομικές ενέργειες οι οποίες είναι σε εξέλιξη. Η πιθανότητα να υπάρξει για την υπόθεση αυτή εκταμίευση πόρων αξιολογείται ως περιορισμένη. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν επιπρόσθετες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα των προαναφερθεισών υποθέσεων πέραν των προβλέψεων που ήδη συμπεριλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

2. Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

Το φορολογικό πλαίσιο και οι φορολογικές πρακτικές στην Ελλάδα, οι οποίες καθορίζουν τη φορολογική βάση για τις συναλλαγές των σημαντικότερων εταιρειών του Ομίλου, ενδέχεται να οδηγήσουν σε εγγενείς αβεβαιότητες, λόγω

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 διαφόρων ζητημάτων, για τις οποίες μία εταιρεία μπορεί να αξιολογηθεί σε διαφορετική βάση από εκείνη που εφαρμόστηκε κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των φορολογικών δηλώσεων 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 του Ομίλου και ο Όμιλος μετά από εξέταση δεν 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 του Ομίλου 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 εκτιμηθεί 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 Σημείωση 8, στις σημαντικότερες ελληνικές εταιρείες του Ομίλου, έχουν ολοκληρωθεί έλεγχοι από τις Φορολογικές Αρχές, ως εξής:

Για την εταιρεία Ελληνικά Πετρέλαια ΑΕ έως και τη χρήση που έληξε στις 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 υποχρεούται 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, εμφανίζεται σε λογαριασμούς Απαιτήσεων, καθώς η Εταιρεία εκτιμά ότι θα επιτύχει στις προσφυγές της. Όσον αφορά τις 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.

Επίσης, ελήφθη νέα εντολή ελέγχου εντός του Μαρτίου 2020, για έλεγχο των χρήσεων 2014 έως και 2017. Ο έλεγχος είναι σε εξέλιξη.

Ομοίως, οι δύο κύριες θυγατρικές λιανικής εμπορίας στην Ελλάδα, οι οποίες κατά τη διάρκεια του 2016 συγχωνεύθηκαν, έχουν ελεγχθεί ως εξής:

(i) Η εταιρεία Ελληνικά Καύσιμα ΑΕ έχει ελεγχθεί έως και τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2011, ενώ έχουν ληφθεί εντολές ελέγχου για τις επόμενες χρήσεις έως και εκείνη που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2013, οι οποίες σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις έχουν παραγραφεί. Οι πιο πρόσφατες Εκθέσεις Φορολογικού Ελέγχου για το 2010 και το 2011 παραδόθηκαν τον Δεκέμβριο του 2017 και αξιώνουν πρόσθετους φόρους ύψους €1,6 εκατ. και προσαυξήσεις ύψους €1,9 εκατ. για παρόμοιους λόγους με την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., όπως αναφέρονται

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ανωτέρω. Η διαδικασία που ακολουθήθηκε είναι ακριβώς η ίδια με εκείνη που περιγράφεται παραπάνω για την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και η θυγατρική έχει ήδη προχωρήσει στις σχετικές νομικές ενέργειες.

Μετά την εκδίκαση των σχετικών υποθέσεων, εκδόθηκαν εντός του 3ου τριμήνου 2019, οι αντίστοιχες Αποφάσεις του Διοικητικού Εφετείου, με τις οποίες: για τις μεν υποθέσεις χαρτοσήμου, ύψους € 3,4 εκατ. δικαιώνεται η εταιρεία και διατάσσεται η επανεκαθάριση και επιστροφή των αντίστοιχων καταβληθέντων ποσών, που έχει ήδη ολοκληρωθεί, ενώ για την υπόθεση ΦΑΠ 2010 ύψους € 100 χιλ., για την οποία δεν έγινε δεκτή η προσφυγή μας, η εταιρεία άσκησε αναίρεση.

(ii) Η εταιρεία ΕΚΟ ΑΕ έως και τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2010, ενώ σε εξέλιξη βρίσκεται έλεγχος για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012. Οι πιο πρόσφατες Εκθέσεις Φορολογικού Ελέγχου για το 2008, το 2009 και το 2010 παραδόθηκαν το Φεβρουάριο του 2018 και αξιόνουν πρόσθετα τέλη χαρτοσήμου ύψους €4,1 εκατ. και πρόστιμα ύψους €3,5 εκατ. Η διαδικασία που ακολουθήθηκε είναι ακριβώς η ίδια με εκείνη που περιγράφεται παραπάνω για την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και η θυγατρική έχει ήδη προχωρήσει στις σχετικές νομικές ενέργειες.

Μετά την εκδίκαση των σχετικών υποθέσεων, κοινοποιήθηκαν εντός του 1^{ου} τριμήνου 2020, οι αντίστοιχες Αποφάσεις του Διοικητικού Εφετείου, με τις οποίες δικαιώνεται η εταιρεία και διατάσσεται η επανεκαθάριση και επιστροφή των αντίστοιχων καταβληθέντων ποσών.

Παρά το γεγονός ότι οι εταιρείες αμφισβητούν την επιβολή πρόσθετων φόρων, εντούτοις υποχρεούνται να καταβάλουν το 50% των καταλογισμένων ποσών (φόρων και προστίμων) από τους πιο πάνω φορολογικούς ελέγχους προκειμένου να έχουν το δικαίωμα να ασκήσουν ένδικο μέσα. Η καταβολή των απαιτούμενων ποσών πραγματοποιήθηκε εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών, ενώ τα υπόλοιπα ποσά έχουν συμψηφισθεί από τις Αρχές με επιστρεπτά ποσά φόρων στο σύνολό τους εντός του 2018. Το σύνολο των ποσών που πληρώθηκαν ή συμψηφίστηκαν, εμφανίζεται σε λογαριασμούς Απαιτήσεων, καθώς η Εταιρεία εκτιμά ότι θα επιτύχει στις προσφυγές της.

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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για το τρίμηνο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2020. Ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει οποιεσδήποτε προκαταβολές σχετικές με φόρους και πρόστιμα, που αφορούν σε παλαιότερες διαφορές με τις φορολογικές αρχές, στις λοιπές απαιτήσεις, στον 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 στις 31 Δεκεμβρίου 2018, οι Ελληνικές εταιρείες του Ομίλου έλαβαν από τους τακτικούς τους Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, όπως προβλέπεται από τον Νόμο 2238/1994, Άρθρο 82, παρ. 5 και το Νόμο 4174/2013, άρθρο 65^Α, εκτιμάται ότι το ίδιο θα ισχύσει και για τη χρήση 2019.

β) Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων

Τελωνειακά «ελλείματα»

Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Τελωνείο καταλογιστικές πράξεις συνολικού ύψους περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνειακά «ελλείματα» 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 (Σημείωση 12). 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.

Λοιπά τελωνειακά θέματα

Στο Συμβούλιο της Επικρατείας Ενώπιον των Διοικητικών Δικαστηρίων ουσίας ή του Συμβουλίου της Επικρατείας (ΣτΕ) εκκρεμούν αναιρέσεις κατά αποφάσεων διοικητικών Δικαστηρίων ουσίας για διάφορες υποθέσεις συμψηφιστικών ατελειών αναφορικά με περιπτώσεις εικονικών ανεφοδιασμών πετρελαϊκού προϊόντος από πρατηριούχους. Επίσης έχουν εκδοθεί και κάποιες αποφάσεις του ΣτΕ επί παρομοίων υποθέσεων οι οποίες είτε

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

απορρίπτουν αναιρέσεις της εταιρείας ΕΚΟ, είτε κάνουν δεκτές τις αναιρέσεις του Δημοσίου και αναπέμπουν στη Διοικητικό Εφετείο για νέα κρίση επί της ουσίας και οι οποίες είτε βρίσκονται σε φάση αναίρεσης ή αναίρεσης μετ' αναπομπής από την εταιρεία ΕΚΟ, είτε σε φάση αναίρεσης από το Ελληνικό Δημόσιο. Το συνολικό ποσό που έχει καταλογιστεί ανέρχεται σε €13,9 εκατ., ενώ ποσό ύψους €13,3 εκατ. έχει καταβληθεί και έχει καταχωρηθεί ως απαίτηση στις οικονομικές καταστάσεις (31 Δεκεμβρίου 2019: €13,1 εκατ.).

Αναφορικά με τις υποθέσεις της ΕΚΟ, ο Όμιλος έχει προχωρήσει σε προσφυγή ενώπιον του Ευρωπαϊκού Δικαστηρίου των Δικαιωμάτων του Ανθρώπου («ΕΔΔΑ»), καθώς η Εταιρεία φρονεί ότι οι εν λόγω εις βάρος της αποφάσεις του ΣτΕ αντίκεινται στις διατάξεις της Ευρωπαϊκής Σύμβασης για τα Δικαιώματα του Ανθρώπου (ΕΣΔΑ).

Στα πλαίσια αυτό, η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι οι πιθανότητες ευνοϊκής κρίσης για την ΕΚΟ από τα υπερεθνικά Δικαστήρια είναι σημαντικές, κάτι το οποίο θα έχει ως αποτέλεσμα την ευνοϊκή μεταβολή της διαμορφωθείσας νομολογίας του ΣτΕ και υπό αυτήν την έννοια, ότι είναι περισσότερο πιθανό να υπάρξει θετική έκβαση επί των ανωτέρω υποθέσεων και για το λόγο αυτό δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Εντός του 2019, οι τελωνειακές αρχές της Βόρειας Μακεδονίας, πραγματοποίησαν έλεγχο στην ΟΚΤΑ, αναφορικά με το φόρο κατανάλωσης στις εισαγωγές eurodiesel για τις χρήσεις 2014-2018. Θεώρησαν ότι, ο φόρος κατανάλωσης που αφορά τις εισαγωγές αυτές, δεν έχει υπολογισθεί ορθά και εξέδωσαν σχετικές αποφάσεις για τη χρήση 2014, καταλογίζοντας επιπλέον συνολικό ποσό € 380 χιλ., το οποίο καταβλήθηκε τον Ιανουάριο του 2020. Η εταιρεία άσκησε σχετικές προσφυγές εντός του 2019, ζητώντας την πλήρη ακύρωση των καταλογισμών, θεωρώντας ότι οι τελωνειακές αρχές προέβησαν σε ουσιώδεις παρατυπίες, μη τεκμηρίωση της υπόθεσης και μη ορθή εφαρμογή των διατάξεων. Η εταιρεία εκτιμά ότι το αποτέλεσμα της υπόθεσης θα είναι θετικό, μετά την ολοκλήρωση της δικαστικής διαδικασίας.

24. 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 ποσό του τελικού μερίσματος ανήλθε σε €76,4 εκατ. και εξοφλήθηκε κατά τη διάρκεια 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. Το ποσό του τελικού μερίσματος ανέρχεται σε €76,4 εκατ. και δεν συμπεριλαμβάνεται στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις καθώς δεν έχει εγκριθεί από τη γενική συνέλευση των μετόχων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν ενέκρινε κάποια αλλαγή στην πολιτική μερισμάτων του Ομίλου στο σύνολό της και θα επαναξιολογήσει την πληρωμή επιπρόσθετου μερίσματος ή επιπρόσθετου ειδικού μερίσματος εντός του 2020.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

25. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

| ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ | Έδρα Εταιρείας | Ποσοστό συμμετοχής | Μέθοδος Ενοποίησης |
|--|-------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΑ ΑΒΕΕ | Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟΤΑ ΚΩ Α.Ε. | Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 49,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΚΑΛΥΨΩ Μ.Ε.Π.Ε. | Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΑΘΗΝΑ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΑΡΤΕΜΙΣ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΔΗΜΗΡΑ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΗΡΑ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΑΦΡΟΔΙΤΗ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Εμπορική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ ΕΑΔ | Εμπορική | ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΚΟ ΣΕΡΒΙΑ ΑΔ | Εμπορική | ΣΕΡΒΙΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| HELLENIC PETROLEUM INTERNATIONAL S.A. | Μητρική υποομίλου | ΑΥΣΤΡΙΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΚΥΠΡΟΣ ΛΤΔ | Εμπορική | ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| R.A.M.OIL Κύπρος LTD | Εμπορική | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| YUGEN LTD | Εμπορική | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| HELPE COMPANY HOLDING LTD | Εμπορική | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| HELLENIC PETROLEUM BULGARIA (HOLDINGS) LTD | Μητρική υποομίλου | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| HELLENIC PETROLEUM SERBIA (HOLDINGS) LTD | Μητρική υποομίλου | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| JUGOPETROL AD | Εμπορική | ΜΑΥΡΟΒΟΥΝΙΟ | 54,35% | ΠΛΗΡΗΣ |
| GLOBAL ALBANIA A.E | Εμπορική | ΑΛΒΑΝΙΑ | 99,96% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕΤ ΒΑΛΚΑΝΙΚΗ Α.Ε. | Μητρική υποομίλου | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΒΑΡΑΞ Α.Ε. | Αγωγός πετρελαίου | ΕΛΛΑΔΑ | 80,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΟΚΤΑ CRUDE OIL REFINERY A.D | Διύλιση | ΣΚΟΠΙΑ | 81,51% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΑΣΠΡΟΦΟΣ Α.Ε. | Μηχανολογική | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΝΤΙΑΞΟΝ Α.Ε. | Πετροχημικά | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΠΟΣΕΙΔΩΝ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Πετροχημικά | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΑΠΟΛΛΩΝ Ν.Ε. | Ναυτιλιακή / Διύλιση | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| HELLENIC PETROLEUM FINANCE PLC | Χρηματοοικον. Υπηρεσίες | ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΔΙΕΘΝΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ Α.Ε. | Συμβουλευτικές Υπηρεσίες | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ Α.Ε. | Ενέργεια | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ-ΛΑΡΚΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΙΩΝ Α.Ε. | Ενέργεια | ΕΛΛΑΔΑ | 51,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ-ΛΑΡΚΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΚΚΙΝΟΥ Α.Ε. | Ενέργεια | ΕΛΛΑΔΑ | 51,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΥΛΟΥ ΜΕΘΩΝΗΣ Α.Ε. | Ενέργεια | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΑΤΕΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. | Ενέργεια | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ Ε&Π ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΑΡΤΑ ΠΡΕΒΕΖΑ ΑΕ | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ Β.Δ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΣ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΔΥΤΙΚΗ ΚΕΡΚΥΡΑ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΘΡΑΚΙΚΟ ΠΕΛΑΓΟΣ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΙΟΝΙΟ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΚΥΠΑΡΙΣΣΙΑΚΟΣ ΚΟΛΠΟΣ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΔΥΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΝΟΤΙΟΔΥΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ ΠΑΤΡΑΙΚΟΣ Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ΕΛΠΕ UPSTREAM Α.Ε. | Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων | ΕΛΛΑΔΑ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| SUPERLUBE LTD | Λιπαντικά | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| BLUE CIRCLE ENGINEERING LIMITED | Εμπορική | ΚΥΠΡΟΣ | 100,00% | ΠΛΗΡΗΣ |
| ELPEDIISON B.V. | Ενέργεια | ΟΛΛΑΝΔΙΑ | 50,00% | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ |
| SAFCO AE | Εφοδιασμός Αεροδρομίου | ΕΛΛΑΔΑ | 33,33% | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ |
| ΔΕΠΑ Α.Ε.. | Φυσικό Αέριο | ΕΛΛΑΔΑ | 35,00% | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ |
| E.A.K.A.A Α.Ε. | Αγωγός πετρελαίου | ΕΛΛΑΔΑ | 50,00% | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ |
| ΕΛΠΕ ΘΡΑΚΗ Α.Ε. | Αγωγός πετρελαίου | ΕΛΛΑΔΑ | 25,00% | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ |
| Δ.Μ.Ε.Π. HoldCo LTD | Εμπορία Πετρελαιοειδών | ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ | 48,00% | ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ |

- Στις 24 Φεβρουαρίου 2020, η εταιρεία ΕΛΠΕ Ε&Π ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. προέβη στη σύσταση της εταιρίας ΕΛΠΕ ΙΟΝΙΟ ΑΕ (100% θυγατρική). Το μετοχικό κεφάλαιο της νέας εταιρίας ανέρχεται σε €7,4 εκατ.
- Στις 24 Φεβρουαρίου 2020, η εταιρεία ΕΛΠΕ Ε&Π ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. προέβη στη σύσταση της εταιρίας ΕΛΠΕ ΚΥΠΑΡΙΣΣΙΑΚΟΣ ΚΟΛΠΟΣ ΑΕ (100% θυγατρική). Το μετοχικό κεφάλαιο της νέας εταιρίας ανέρχεται σε €3,7 εκατ.
- Στις 24 Φεβρουαρίου 2020, η εταιρεία ΕΛΠΕ Ε&Π ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. προέβη στη σύσταση της εταιρίας ΕΛΠΕ ΔΥΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ (100% θυγατρική). Το μετοχικό κεφάλαιο της νέας εταιρίας ανέρχεται σε €1,7 εκατ.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Στις 24 Φεβρουαρίου 2020, η εταιρεία ΕΛΠΕ Ε&Π ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. προέβη στη σύσταση της εταιρίας ΕΛΠΕ ΝΟΤΙΟΔΥΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ (100% θυγατρική). Το μετοχικό κεφάλαιο της νέας εταιρίας ανέρχεται σε €1,95 εκατ.

26. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Εκτός αυτών που ήδη έχουν αναφερθεί στη Σημείωση 3, δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού και πριν τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων.