

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019



ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο	Ιωάννης Παπαθανασίου – Πρόεδρος ΔΣ (από 7/8/2019) Ανδρέας Σιάμισης – Διευθύνων Σύμβουλος (από 7/8/2019) Γεώργιος Αλεξόπουλος – Μέλος Θεόδωρος-Αχιλλέας Βάρδας – Μέλος Μιχαήλ Κεφαλογιάννης – Μέλος (από 7/8/2019) Αλέξανδρος Μεταξάς – Μέλος (από 7/8/2019) Ιορδάνης Αιβάζης – Μέλος (από 7/8/2019) Λουκάς Παπάζογλου – Μέλος (από 7/8/2019) Αλκιβιάδης-Κωνσταντίνος Ψάρρας – Μέλος (από 7/8/2019) Θεόδωρος Πανταλάκης – Μέλος Σπυρίδων Παντελιάς – Μέλος Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος – Μέλος Γεώργιος Παπακωνσταντίνου – Μέλος
Άλλα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο	Ευστάθιος Τσοτσορός – Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος (έως 7/8/2019) Γεώργιος Γρηγορίου – Μέλος (έως 7/8/2019) Δημήτριος Κοντοφάκας – Μέλος (έως 7/8/2019) Βασίλειος Κουνέλης – Μέλος (έως 7/8/2019) Λουδοβίκος Κωτσονόπουλος – Μέλος (έως 7/8/2019) Χρήστος Τσίτσικας – Μέλος (έως 7/8/2019)
Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας	Χειμάρρας 8 ^Α 15125 Μαρούσι, Ελλάδα
Γ.Ε.Μ.Η.	000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	9	2.667.587	2.684.237
Δικαιώματα χρήσης παγίων	2,10	21.458	-
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11	6.291	4.799
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		1.048.135	1.032.372
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	3	1.053	318
Δάνεια, προκαταβολές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		22.865	8.887
		3.767.389	3.730.613
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	12	985.738	893.859
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	13	675.129	681.555
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	14	718.412	1.070.377
		2.379.279	2.645.791
Σύνολο ενεργητικού		6.146.668	6.376.404
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	16	262.265	262.263
Αποτελέσματα εις νέον		858.314	864.333
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		2.140.660	2.146.677
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	17	1.642.845	1.657.598
Υποχρεώσεις μισθώσεων	2	14.952	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		176.751	151.873
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		145.648	132.539
Προβλέψεις		24.179	37.858
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		14.416	14.810
		2.018.791	1.994.678
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18	1.282.423	1.226.107
Βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	10.133	16.387
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		40.165	76.322
Δάνεια	17	646.727	915.350
Υποχρεώσεις μισθώσεων	2	6.679	-
Μερίσματα πληρωτέα		1.090	883
		1.987.217	2.235.049
Σύνολο υποχρεώσεων		4.006.008	4.229.727
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		6.146.668	6.376.404

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

Ανδρέας Σιάμισης

Ευστάθιος Πουλίσης

Στέφανος Παπαδημητρίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Διευθυντής Οικονομικής
Ενοποίησης Ομίλου

Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	4	6.172.545	6.734.332	2.085.130	2.411.682
Κόστος πωληθέντων		(5.814.449)	(6.068.484)	(1.987.544)	(2.191.231)
Μικτό κέρδος		358.096	665.848	97.586	220.451
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης		(75.320)	(71.742)	(25.683)	(23.610)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(62.763)	(64.675)	(23.653)	(24.533)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(79)	(834)	(27)	(672)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα/(έξοδα) & λοιπά κέρδη/(ζημιές)-καθαρά	5	1.215	3.963	1.700	2.919
Λειτουργικό αποτέλεσμα		221.149	532.560	49.923	174.555
Χρηματοοικονομικά έσοδα		8.141	7.026	2.632	2.412
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(86.707)	(105.089)	(26.102)	(33.505)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(669)	-	(205)	-
Έσοδα συμμετοχών		38.416	35.083	30.499	-
Κέρδη/(Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	1.175	2.721	143	(1.522)
Κέρδη προ φόρων		181.505	472.301	56.890	141.940
Φόρος εισοδήματος	7	(34.706)	(139.575)	(6.040)	(42.941)
Καθαρά κέρδη περιόδου		146.799	332.726	50.850	98.999
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα/(Ζημιές):					
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):					
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	(6.188)	(6.200)	(6.188)	(6.200)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	16	540	(565)	(111)	(97)
		(5.648)	(6.765)	(6.299)	(6.297)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):					
Κέρδη/(Ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου Αναξινόμενη πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	4.149	(8.303)	(1.037)	(24.559)
	16	1.501	14.920	-	29.840
		5.650	6.617	(1.037)	5.281
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές), καθαρά από φορολογία		2	(148)	(7.336)	(1.016)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		146.801	332.578	43.514	97.983
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	8	0,48	1,09	0,17	0,32

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018 (δημοσιευμένο)		1.020.081	360.694	428.448	1.809.223
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής (ΔΠΧΑ 9)		-	166	(1.124)	(958)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018 (αναπροσαρμοσμένο)		1.020.081	360.860	427.324	1.808.265
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	-	(6.200)	-	(6.200)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία	16	-	(565)	-	(565)
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	(8.303)	-	(8.303)
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	14.920	-	14.920
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)		-	(148)	-	(148)
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	332.726	332.726
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	(148)	332.726	332.578
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	15	-	(73)	(970)	(1.043)
Αγορά ιδίων μετοχών	16	-	(561)	-	(561)
Διάθεση ιδίων μετοχών στο προσωπικό	16	-	1.042	-	1.042
Μερίσματα	23	-	(76.408)	-	(76.408)
Μεταφορά από αποθεματικά	16	-	(11.927)	11.927	-
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2018		1.020.081	272.785	771.007	2.063.873
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2019		1.020.081	262.263	864.333	2.146.677
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2019 έως 30 Σεπτεμβρίου 2019					
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	-	(6.188)	-	(6.188)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία	16	-	540	-	540
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	4.149	-	4.149
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	1.501	-	1.501
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)		-	2	-	2
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	146.799	146.799
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	2	146.799	146.801
Μερίσματα	23	-	-	(152.818)	(152.818)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2019		1.020.081	262.265	858.314	2.140.660

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (Πληρωμή)/Είσπραξη φόρου εισοδήματος	19	296.793 (59.292)	404.490 2.224
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		237.501	406.714
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	9,11	(92.176)	(63.368)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		1.074	35.083
Μερίσματα εισπραχθέντα		38.416	-
Εισπραχθέντες τόκοι		8.141	7.026
Καταβολή τιμήματος εξαγοράς δικαιωμάτων μειοψηφίας θυγατρικής		-	(16.000)
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		(22.702)	(21.054)
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(67.247)	(58.313)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Τόκοι καταβληθέντες		(80.672)	(92.376)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		(150.078)	(74.480)
Δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις		-	(2.925)
Αγορά ιδίων μετοχών		-	(561)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		11.577	436.284
Εξοφλήσεις δανείων		(306.946)	(406.857)
Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης		(5.366)	-
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(531.485)	(140.915)
Καθαρή (μείωση)/αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(361.231)	207.486
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	14	1.070.377	667.599
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα		9.266	3.815
Καθαρή (μείωση)/αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(361.231)	207.486
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	14	718.412	878.900

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

VI. Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

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

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

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

Βάση σύνταξης των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων

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

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (Δ.Λ.Π.) 34 – «*Ενδιάμεση Οικονομική Αναφορά*» και παρουσιάζουν την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι η κατάλληλη βάση για την κατάρτιση των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

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

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

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

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2018, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.helpe.gr.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 5 Νοεμβρίου 2019.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η ετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και παραδοχών. Επιπλέον απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Σημαντικές παραδοχές από τη Διοίκηση για την 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 2018, ενώ αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό τις παρούσες συνθήκες.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

Οι λογιστικές πολιτικές και οι μέθοδοι υπολογισμού, βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2018 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων, οι οποίες υιοθετήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 1 Ιανουαρίου 2019. Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις από την 1 Ιανουαρίου 2019 και, όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 34, η φύση και η επίδραση των αλλαγών αναλύονται παρακάτω. Διάφορες άλλες τροποποιήσεις και ερμηνείες εφαρμόστηκαν για πρώτη φορά κατά το 2019, αλλά δεν είχαν σημαντικές επιπτώσεις στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019. Αυτές επίσης συμπεριλαμβάνονται παρακάτω:

- **ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».** Το ΔΠΧΑ 16 αντικαθιστά την υπάρχουσα λογιστική αντιμετώπιση των μισθώσεων βάσει των ΔΛΠ 17 Μισθώσεις, ΕΔΔΠΧΑ 4 Προσδιορισμός των συμφωνιών που περιέχουν μίσθωση, SIC 15 Λειτουργικές Μισθώσεις – Κίνητρα και SIC 27 Αξιολόγηση συναλλαγών που έχουν τη νομική μορφή μίσθωσης. Το ΔΠΧΑ 16 καθορίζει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση, παρουσίαση και γνωστοποίηση των μισθώσεων και απαιτεί από τον μισθωτή να αναγνωρίζει όλες τις μισθώσεις στις οικονομικές του καταστάσεις, με ένα ενιαίο λογιστικό πλαίσιο, με ορισμένες εξαιρέσεις.

Η λογιστική αντιμετώπιση των μισθώσεων για τους εκμισθωτές παραμένει αντίστοιχη με αυτή του ΔΛΠ 17, δηλαδή οι εκμισθωτές θα συνεχίζουν να ταξινομούν τις μισθώσεις τους σε χρηματοοικονομικές και λειτουργικές.

Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16 την 1 Ιανουαρίου 2019 χρησιμοποιώντας την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση, βάσει της οποίας η αναδρομική επίδραση της εφαρμογής του προτύπου καταχωρήθηκε την ημερομηνία αυτή. Τα συγκριτικά στοιχεία δεν αναπροσαρμόστηκαν.

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε την εξαίρεση που παρέχεται από το πρότυπο αναφορικά με τον προσδιορισμό των μισθώσεων. Αυτό πρακτικά σημαίνει πως εφάρμοσε τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σε όλες τις συμβάσεις που ήταν σε ισχύ κατά την 1 Ιανουαρίου 2019 και είχαν αναγνωρισθεί ως μισθώσεις με βάση το ΔΛΠ 17 και την ΕΔΔΠΧΑ 4. Επιπλέον η Εταιρεία χρησιμοποιεί τις εξαιρέσεις του προτύπου για τις μισθώσεις παγίων για χρονικές περιόδους μικρότερες των 12 μηνών, οι οποίες δεν περιέχουν όρο εξαγοράς, καθώς και για τις μισθώσεις παγίων χαμηλής αξίας. Τέλος η Εταιρεία εφαρμόζει ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο σε κάθε κατηγορία μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά (όπως μισθώσεις με αντίστοιχη διάρκεια, για παρόμοια πάγια και σε αντίστοιχο οικονομικό περιβάλλον).

Η επίδραση της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16 κατά την 1 Ιανουαρίου 2019 (αύξηση/(μείωση)) έχει ως εξής:

	Σημ.	1 Ιανουαρίου 2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Δικαιώματα χρήσης παγίων	10	25.744
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Υποχρεώσεις μισθώσεων		25.744

α) Φύση της επίδρασης της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16

Η Εταιρεία έχει συμβάσεις μίσθωσης για εμπορικά ακίνητα, μηχανήματα και μηχανολογικό εξοπλισμό και μεταφορικά μέσα. Προγενέστερα της υιοθέτησης του ΔΠΧΑ 16, η Εταιρεία ως μισθωτής, ταξινομούσε τις μισθώσεις είτε ως χρηματοδοτικές (όπου Εταιρεία διατηρούσε ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας), είτε ως λειτουργικές. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνταν με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου και της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμεριζόταν μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων. Το μέρος του κόστους χρηματοδότησης της μίσθωσης που αντιστοιχούσε σε τόκους αναγνωριζόταν στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης, ενώ οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, απεικονίζονταν στα «Δάνεια». Μισθώσεις όπου ένα σημαντικό μέρος των κινδύνων και των οφελών της

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ιδιοκτησίας διατηρούνταν από τον εκμισθωτή ταξινομούσαν ως λειτουργικές μισθώσεις και δεν κεφαλαιοποιούνταν, ενώ οι πληρωμές για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονταν στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τυχόν προπληρωθέντα μισθώματα περιλαμβάνονταν στους «Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις», ενώ τα δεδουλευμένα μισθώματα περιλαμβάνονταν στους «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις».

Κατά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16, η Εταιρεία εφάρμοσε ένα ενιαίο λογιστικό πλαίσιο για όλες τις μισθώσεις, εκτός από κάποιες εξαιρέσεις για τις μισθώσεις χαμηλής αξίας. Το πρότυπο παρέχει συγκεκριμένες απαιτήσεις μετάβασης καθώς και πρακτικές διευκόλυνσης, οι οποίες εφαρμόστηκαν από την Εταιρεία.

- Μισθώσεις που προηγουμένως ταξινομούσαν ως χρηματοδοτικές

Η Εταιρεία δεν είχε συμβάσεις για μισθώσεις που ήταν ταξινομημένες ως χρηματοδοτικές κατά την 1 Ιανουαρίου 2019.

- Μισθώσεις που προηγουμένως ταξινομούσαν ως λειτουργικές

Η Εταιρεία αναγνώρισε δικαιώματα χρήσης παγίων και υποχρεώσεις για τις μισθώσεις αυτές που προηγουμένως ταξινομούσαν ως λειτουργικές, εκτός από τις μισθώσεις χαμηλής αξίας. Το δικαίωμα χρήσης παγίου αναγνωρίστηκε ως ίσο με την υποχρέωση μίσθωσης, προσαρμοσμένο κατά το ποσό τυχόν προπληρωμένου ποσού μίσθωσης που σχετίζεται με τη μίσθωση που αναγνωρίστηκε στην κατάσταση οικονομικής θέσης αμέσως πριν την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής. Η υποχρέωση μίσθωσης αναγνωρίστηκε ως η παρούσα αξία των υπολοίπων πληρωμών, προεξοφλημένης με το κόστος επιπρόσθετου δανεισμού κατά την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής.

Η Εταιρεία εφάρμοσε τις πρακτικές διευκόλυνσης όπως παρακάτω:

- Χρησιμοποίησε ένα ενιαίο προεξοφλητικό επιτόκιο για χαρτοφυλάκια μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά
- Αξιολόγησε την ύπαρξη επαχθών συμβάσεων, αμέσως πριν την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής
- Εξείρεσε τις αρχικές άμεσες δαπάνες, από την επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης παγίων κατά την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής
- Αξιολόγησε, με βάση την προγενέστερη εμπειρία, τη διάρκεια των μισθώσεων των οποίων η σύμβαση περιλαμβάνει όρο επέκτασης ή λύσης

Η επίδραση της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16 στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019 είναι €5,4 εκατ. θετική στα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων και €5,5 εκατ. αρνητική στα καθαρά αποτελέσματα μετά φόρων, λαμβάνοντας υπόψη τα έξοδα απόσβεσης των δικαιωμάτων χρήσης παγίων και τα έξοδα τόκων των σχετικών υποχρεώσεων μίσθωσης.

β) Σύνοψη νέων λογιστικών πολιτικών

Παρακάτω παρατίθενται οι νέες λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας κατά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16, που ισχύουν από την ημερομηνία αρχικής εφαρμογής:

- Δικαιώματα χρήσης παγίων

Η Εταιρεία αναγνωρίζει δικαιώματα χρήσης παγίων στην έναρξη της μίσθωσης (την ημερομηνία που το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα δικαιώματα χρήσης παγίων επιμετρούνται στο κόστος τους, μειωμένο κατά τη συσσωρευμένη απόσβεση και την απομείωση της αξίας τους και προσαρμοσμένο κατά την επαναμέτρηση των αντίστοιχων υποχρεώσεων μισθώσεων. Το κόστος των δικαιωμάτων χρήσης παγίων συμπεριλαμβάνει το ποσό των υποχρεώσεων μισθώσεων που έχουν αναγνωριστεί, τις αρχικές άμεσα συνδεδεμένες σχετικές δαπάνες και τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ή πριν την ημερομηνία έναρξης, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων. Εκτός των περιπτώσεων όπου είναι σχετικά βέβαιο ότι το μισθωμένο πάγιο θα περιέλθει στην κατοχή της στο τέλος της σύμβασης μίσθωσης, τα αναγνωρισμένα δικαιώματα χρήσης παγίων αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη μικρότερη διάρκεια

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του υποκείμενου παγίου και των όρων της σύμβασης μίσθωσης. Τα δικαιώματα χρήσης παγίων υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους.

- Υποχρεώσεις μισθώσεων

Κατά την έναρξη της μίσθωσης, η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις μισθώσεων ίσες με την παρούσα αξία των μισθωμάτων κατά τη συνολική διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης. Οι πληρωμές συμπεριλαμβάνουν τα συμβατικά σταθερά μισθώματα, μειωμένα κατά το ποσό των προσφερόμενων επιδοτήσεων, μεταβλητά μισθώματα που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη, καθώς και ποσά για πληρωμές υπολειμματικής αξίας που αναμένεται να πληρωθούν. Τα μισθώματα επίσης περιλαμβάνουν την τιμή εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, που είναι σχετικά βέβαιο να εξασκηθεί από την Εταιρεία και πληρωμές κυρώσεων λύσης μιας μίσθωσης, αν οι όροι σύμβασης δείχνουν με σχετική βεβαιότητα ότι η Εταιρεία θα εξασκήσει το δικαίωμα για λύση. Τα μεταβλητά μισθώματα που δεν εξαρτώνται από κάποιον δείκτη, αναγνωρίζονται ως έξοδο στην περίοδο που επέρχεται το γεγονός ή η συνθήκη και γίνεται η πληρωμή.

Για να υπολογίσει την παρούσα αξία των πληρωμών, η Εταιρεία χρησιμοποιεί το κόστος επιπρόσθετου δανεισμού κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, εάν το πραγματικό επιτόκιο δεν προσδιορίζεται ευθέως από τη σύμβαση μίσθωσης. Μεταγενέστερα της έναρξης μίσθωσης, το ποσό των υποχρεώσεων μισθώσεων προσαυξάνεται με έξοδα τόκων και μειώνεται με τις πληρωμές μισθωμάτων που πραγματοποιούνται. Επιπλέον, η λογιστική αξία των υποχρεώσεων μισθώσεων επαναμετράται εάν υπάρξει τροποποίηση σύμβαση, ή οποιαδήποτε αλλαγή στη διάρκεια της σύμβασης, στα σταθερά μισθώματα ή στην αξιολόγηση αγοράς του περιουσιακού στοιχείου. Οι επαναμετρήσεις αυτές καταχωρούνται σε μια γραμμή στη σημείωση των δικαιωμάτων χρήσης παγίων ως μεταβολές.

- Βραχυχρόνιες μισθώσεις και μισθώσεις παγίων χαμηλής αξίας

Η Εταιρεία εφαρμόζει την εξαίρεση σχετικά με τις βραχυχρόνιες μισθώσεις (δηλαδή μισθώσεις διάρκειας μικρότερης ή ίσης των 12 μηνών, από την ημερομηνία έναρξης της σύμβασης μίσθωσης, όπου δεν υπάρχει το δικαίωμα αγοράς του περιουσιακού στοιχείου). Επίσης εφαρμόζει την εξαίρεση σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία χαμηλής αξίας (δηλαδή αξίας μικρότερης των πέντε χιλιάδων ευρώ). Πληρωμές μισθωμάτων για βραχυχρόνιες και χαμηλής αξίας μισθώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

- Σημαντικές εκτιμήσεις στον προσδιορισμό της διάρκειας μισθώσεων με δικαίωμα ανανέωσης

Η Εταιρεία προσδιορίζει τη διάρκεια μίσθωσης ως τη συμβατική διάρκεια μίσθωσης, συμπεριλαμβανομένης της χρονικής περιόδου που καλύπτεται από α) δικαίωμα επέκτασης της μίσθωσης, εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι το δικαίωμα θα εξασκηθεί ή από β) δικαίωμα λύσης της σύμβασης, εάν είναι σχετικά βέβαιο ότι το δικαίωμα δε θα εξασκηθεί.

Η Εταιρεία έχει το δικαίωμα για κάποιες μισθώσεις, να επεκτείνει τη διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης. Η Εταιρεία αξιολογεί εάν υπάρχει σχετική βεβαιότητα ότι θα εξασκηθεί το δικαίωμα ανανέωσης, λαμβάνοντας υπόψη όλους τους σχετικούς παράγοντες που δημιουργούν οικονομικό κίνητρο, να εξασκήσει το δικαίωμα ανανέωσης. Μεταγενέστερα της ημερομηνίας έναρξης της μίσθωσης, η Εταιρεία επανεξετάζει τη διάρκεια της μίσθωσης, εάν υπάρξει ένα σημαντικό γεγονός ή αλλαγή στις συνθήκες που εμπίπτουν στον έλεγχό του και επηρεάζουν την επιλογή εξάσκησης (ή όχι) του δικαιώματος ανανέωσης (όπως για παράδειγμα μια αλλαγή στην επιχειρηματική στρατηγική της Εταιρείας).

Τον Ιούνιο του 2019, η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ (η «Επιτροπή») εξέδωσε μια περίληψη των αποφάσεων που λήφθηκαν στις δημόσιες συνεδριάσεις της για να αποσαφηνίσει τις διερμηνείες του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με τα ακόλουθα θέματα:

- Δικαιώματα που σχετίζονται με το υπέδαφος:

Η Επιτροπή κατέληξε στο συμπέρασμα όσον αφορά τη συγκεκριμένη περίπτωση που παρουσιάζεται στην απόφασή της, ότι όταν ένας φορέας εκμετάλλευσης αγωγού έχει το δικαίωμα να τοποθετήσει έναν αγωγό σε υπόγειο χώρο, αυτό αποτελεί μίσθωση και ως εκ τούτου στη συγκεκριμένη περίπτωση, όπως παρουσιάζεται στην παρούσα απόφαση, πρέπει να εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

– - Προσδιορισμός διάρκειας μισθώσεων

Η Επιτροπή εξέδωσε προσωρινή απόφαση, σύμφωνα με την οποία κατά την εκτίμηση της έννοιας της μη σημαντικής ποινής, κατά την κατάρτιση των όρων μίσθωσης, η ανάλυση δεν πρέπει να καλύπτει μόνο την χρηματική ποινή που προβλέπεται στη σύμβαση, αλλά να χρησιμοποιεί μια ευρύτερη οικονομική εκτίμηση της ποινής έτσι ώστε να περιλαμβάνει όλες τις πιθανές οικονομικές εκροές που συνδέονται με την καταγγελία της σύμβασης.

Οι τελικές θέσεις της Επιτροπής σχετικά με τις προσωρινές αποφάσεις αναμένεται να δημοσιευθούν κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2019.

Η Εταιρεία έχει το δικαίωμα χρήσης από το Ελληνικό Δημόσιο του αιγιαλού που εφάπτεται στα διυλιστήρια. Το δικαίωμα χρήσης επικυρώνεται από μεταγενέστερες εγκρίσεις και αποφάσεις που εκδίδει το Ελληνικό Δημόσιο. Η Εταιρεία εκτιμά τα ποσά που θα πληρωθούν για τη χρήση αιγιαλού, μεταγενέστερα των αποφάσεων/εγκρίσεων αυτών, βασισμένος στις τελευταίες αποφάσεις/εγκρίσεις που έχουν εκδοθεί την εκάστοτε τρέχουσα οικονομική περίοδο. Η σχετική εκτίμηση για την εννεάμηνη περίοδο έως τις 30 Σεπτεμβρίου 2019 στα €570 χιλ..

Μετά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, η Εταιρεία κατέληξε ότι ενώ τα παραπάνω δικαιώματα πληρούν το κριτήριο ενός αναγνωρισμένου περιουσιακού στοιχείου και παρόλο που τα περιουσιακά στοιχεία αυτά συνεχίζουν να χρησιμοποιούνται πριν την επόμενη επίσημη έκδοση της σχετικής απόφασης/έγκρισης του Ελληνικού Δημοσίου, η διάρκεια μίσθωσης δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, καθώς το τέλος χρήσης είναι μεταβλητό, παρά το γεγονός ότι βασίζεται σημαντικά στις πληρωμές προηγούμενων περιόδων.

Λόγω της χρονικής στιγμής των αποφάσεων της Επιτροπής, η Εταιρεία αναλύει επί του παρόντος τις πιθανές επιπτώσεις, αν υπάρχουν, των παραπάνω δικαιωμάτων χρήσης αιγιαλού, οι οποίες θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε αύξηση των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης και των υποχρεώσεων από μισθώσεις που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης. Στις 30 Ιουνίου 2019, η πιθανή επίπτωση των αποφάσεων της Επιτροπής δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία λειτουργεί έναν αριθμό υπόγειων αγωγών μέσα στα όρια διάφορων Δήμων, στα πλαίσια των σχετικών νόμων. Όπως περιγράφεται στη Σημ. 22 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, κάποιοι Δήμοι έχουν προβεί σε καταλογισμό προστίμων, σχετιζόμενα με το δικαίωμα χρήσης υπεδάφους, για τη διέλευση αγωγών. Αναφορικά με τις υποθέσεις αυτές, η Εταιρεία έχει ασκήσει όλα τα ένδικα μέσα, όπως περιγράφεται στη σημείωση, και θεωρεί ότι αυτές οι περιπτώσεις δεν περιλαμβάνονται στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16.

- *ΔΠΧΑ 9 (Τροποποίηση) «Δικαίωμα Προπληρωμής με Αρνητική Αποζημίωση».* Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα προπληρωμής που επιτρέπουν ή απαιτούν από ένα συμβαλλόμενο μέρος είτε να καταβάλει είτε να λάβει εύλογη αποζημίωση για την πρόωρη λήξη της σύμβασης (υπό την έννοια ότι από την πλευρά του κατόχου του περιουσιακού στοιχείου ενδέχεται να υπάρξει επιβάρυνση λόγω πρόωρης εξόφλησης) επιτρέπεται να επιμετρηθούν στο αποσβέσιμο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.
- *ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) «Μακροπρόθεσμες Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες».* Οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το κατά πόσο η επιμέτρηση (και κυρίως η απομείωση) των μακροπρόθεσμων συμμετοχών σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες, οι οποίες στην ουσία, αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης στη συγγενή επιχείρηση ή στην κοινοπραξία, διέπονται από το ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 28 ή ένα συνδυασμό των δύο προτύπων. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει το ΔΠΧΑ 9, προτού εφαρμόσει το ΔΛΠ 28, σε αυτές τις μακροπρόθεσμες συμμετοχές για τις οποίες δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης. Κατά την εφαρμογή του ΔΠΧΠ 9 η οικονομική οντότητα δεν λαμβάνει υπόψη τυχόν προσαρμογές στην λογιστική αξία των μακροπρόθεσμων συμμετοχών οι οποίες προκύπτουν από την εφαρμογή του ΔΛΠ 28.
- *Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 23 «Αβεβαιότητα σχετικά με τις θεωρήσεις φόρου εισοδήματος».* Η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για την αντιμετώπιση της αβεβαιότητας που εμπεριέχεται σε φορολογικούς χειρισμούς, κατά το

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

λογιστικό χειρισμό των φόρων εισοδήματος. Η διερμηνεία παρέχει πρόσθετες διευκρινίσεις σχετικά με την εξέταση αβέβαιων φορολογικών θεωρήσεων μεμονωμένα ή από κοινού, την εξέταση των φορολογικών θεωρήσεων από τις φορολογικές αρχές, την κατάλληλη μέθοδο ώστε να αντικατοπτρίζεται η αβεβαιότητα της αποδοχής της θεώρησης από τις φορολογικές αρχές καθώς και την εξέταση των συνεπειών των αλλαγών στα πραγματικά περιστατικά και τις περιστάσεις.

- *ΔΛΠ 19 (Τροποποιήσεις) «Μεταβολή, περικοπή ή διακανονισμός προγράμματος καθορισμένων παροχών».* Οι τροποποιήσεις απαιτούν τις οντότητες να χρησιμοποιούν επικαιροποιημένες αναλογιστικές παραδοχές για τον προσδιορισμό του κόστους τρέχουσας απασχόλησης και του καθαρού τόκου για το υπόλοιπο της ετήσιας περιόδου αναφοράς, μετά την πραγματοποίηση μιας μεταβολής, περικοπής ή ενός διακανονισμού του προγράμματος καθορισμένων παροχών. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν επίσης, πώς επηρεάζεται η εφαρμογή των απαιτήσεων του ανώτατου ορίου του περιουσιακού στοιχείου από το λογιστικό χειρισμό μιας μεταβολής, περικοπής ή ενός διακανονισμού του προγράμματος καθορισμένων παροχών.
- Το ΣΔΛΠ εξέδωσε νέο κύκλο ετήσιων αναβαθμίσεων των ΔΠΧΑ 2015 -2017, ο οποίος είναι μια συλλογή τροποποιήσεων των ΔΠΧΑ.
 - *ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων» και ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο».* Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά τον έλεγχο μιας επιχείρησης που αποτελεί κοινή επιχείρηση, η οικονομική οντότητα επιμετρά εκ νέου τη συμμετοχή που προηγουμένως κατείχε στην επιχείρηση αυτή. Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 11 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά από κοινού έλεγχο μιας επιχείρησης που αποτελεί κοινή επιχείρηση, η οικονομική οντότητα δεν επιμετρά εκ νέου τη συμμετοχή που προηγουμένως κατείχε στην επιχείρηση αυτή.
 - *ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος».* Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι οι φορολογικές συνέπειες των πληρωμών για χρηματοοικονομικά μέσα που ταξινομούνται ως στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων, θα πρέπει να αναγνωρίζονται ανάλογα με το που οι συναλλαγές ή τα γεγονότα του παρελθόντος που δημιούργησαν τα διανεμητέα κέρδη έχουν αναγνωριστεί.
 - *ΔΛΠ 23 «Κόστος δανεισμού».* Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την παράγραφο 14 του προτύπου ώστε, όταν ένα περιουσιακό στοιχείο που πληροί τις προϋποθέσεις είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται ή για πώληση και μέρος δανείου που λήφθηκε ειδικά για αυτό το περιουσιακό στοιχείο παραμένει ως ανοικτό υπόλοιπο κατά τη στιγμή εκείνη, το κόστος δανεισμού αυτό πρέπει να συμπεριληφθεί στα κεφάλαια που προέρχονται από γενικό δανεισμό.

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

Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει κάποιο από τα παρακάτω πρότυπα, διερμηνείες ή τροποποιήσεις τα οποία έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο. Η διοίκηση αξιολογεί επί του παρόντος την μελλοντική επίδραση των παρακάτω προτύπων στις οικονομικές καταστάσεις.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 περιλαμβάνει 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. Για τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, ισχύει για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

- *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.
- *ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και λάθη: Ορισμός της σημαντικότητας (Τροποποιήσεις)*: Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2020 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. 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. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις) “Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς”*: Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2020 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις αλλάζουν ορισμένες απαιτήσεις σχετικά με τη λογιστική αντιστάθμιση 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. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

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

Μακροοικονομικό Περιβάλλον: Η ανοδική πορεία της ελληνικής οικονομίας συνεχίστηκε το δεύτερο τρίμηνο 2019, με το ΑΕΠ να παρουσιάζει αύξηση της τάξης του 0,8%, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2018 (αύξηση του ΑΕΠ κατά 1,9% για το πρώτο εξάμηνο του έτους), βασισμένο κυρίως στις αυξημένες εξαγωγές αγαθών και

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

υπηρεσιών, τις ιδιωτικές επενδύσεις καθώς και την ενισχυμένη ιδιωτική κατανάλωση. Από την άλλη πλευρά η αύξηση στις εισαγωγές αγαθών και υπηρεσιών, περιόρισε μια ακόμα ισχυρότερη πορεία ανάπτυξης.

Η συνολική κατανάλωση καυσίμων για το πρώτους εννέα μήνες του 2019 αυξήθηκε κατά 4,1%, σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος, κυρίως ως αποτέλεσμα της αύξησης στη ζήτηση του πετρελαίου θέρμανσης λόγω των χαμηλότερων θερμοκρασιών που επικράτησαν στη χώρα κατά το πρώτο τρίμηνο του έτους. Η ζήτηση καυσίμων κίνησης αυξήθηκε οριακά κατά 0,6%, λόγω αυξημένης κατανάλωσης πετρελαίου κίνησης (+1,8%) και χαμηλότερης ζήτησης βενζίνης (-0,7%).

Παρόλη την οικονομική ανάκαμψη η ελληνική οικονομία αντιμετωπίζει μία σειρά από σημαντικές προκλήσεις, όπως οι σχετικά χαμηλοί ρυθμοί ανάπτυξης 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. Η Διοίκηση αξιολογεί συνεχώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές εξελίξεις προκειμένου να διασφαλίσει τη λήψη όλων των απαιτούμενων μέτρων για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Έξοδος Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση: Στο πλαίσιο βέλτιστης διαχείρισης των δανειακών της υποχρεώσεων, η Εταιρεία αντλεί κεφάλαια από τις διεθνείς αγορές, μέσω ευρω-ομολόγων έκδοσης της θυγατρικής εταιρείας Hellenic Petroleum Finance Plc, που εδρεύει στο Λονδίνο, εισηγμένων στην αγορά του Λουξεμβούργου. Τυχόν αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση, ειδικά εάν αυτή συμβεί χωρίς συμφωνία μεταξύ Ηνωμένου Βασιλείου και ΕΕ, ενδέχεται να επηρεάσει τόσο τα υφιστάμενα ομόλογα που έχει εκδώσει η HPF, καθώς και τον τρόπο χρηματοδότησης της Εταιρείας από τις διεθνείς αγορές. Η Εταιρεία παρακολουθεί τις σχετικές εξελίξεις και εξετάζει εναλλακτικά σενάρια για την διατήρηση της δυνατότητας χρηματοδότησής της από τις διεθνείς αγορές ομολόγων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι προστατευμένες από τη φύση τους από τον κίνδυνο που προκύπτει από συναλλαγματικές ισοτιμίες, καθώς όλες οι συναλλαγές που γίνονται στον πετρελαϊκό τομέα βασίζονται σε διεθνείς τιμές αναφοράς σε δολάρια Αμερικής τόσο για το αργό πετρέλαιο όσο και για τα προϊόντα πετρελαιοειδών. Όλες οι διεθνείς αγορές και πωλήσεις αργού πετρελαίου και προϊόντων πετρελαιοειδών διενεργούνται σε δολάρια Αμερικής, ενώ οι πωλήσεις σε τοπικές αγορές είτε γίνονται σε δολάρια Αμερικής είτε μετατρέπονται στο τοπικό νόμισμα για λογιστικούς λόγους, χρησιμοποιώντας τις διεθνείς τιμές αναφοράς της ημερομηνίας συναλλαγής.

Κίνδυνος μεταβολής τιμών: Η διαχείριση κινδύνων που αφορούν τις τιμές των προϊόντων πραγματοποιείται από την επιτροπή διαχείρισης εμπορικών κινδύνων στην οποία μετέχουν ανώτερα στελέχη των εμπορικών και οικονομικών διευθύνσεων, ενώ για τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους η διαχείριση γίνεται από τις Οικονομικές Υπηρεσίες της Εταιρείας, πάντα στα πλαίσια των εγκρίσεων που έχουν δοθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι Οικονομικές Υπηρεσίες προσδιορίζουν και εκτιμούν τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε στενή συνεργασία με τις λειτουργικές μονάδες της Εταιρείας.

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Κατά τα τελευταία 2 χρόνια οι τιμές αναφοράς του αργού πετρελαίου άρχισαν να ανακάμπτουν, μετά από τριετή περίοδο συρρίκνωσης (Ιούνιος 2014 – Ιούνιος 2017), φτάνοντας τα \$65/bbl κατά μέσο όρο για τους πρώτους εννέα μήνες του 2019. Ωστόσο το κόστος του αργού πετρελαίου, κυρίως των βαρέων αργών υψηλού θείου αλλά και των ελαφριών αργών χαμηλού θείου, τα οποία αποτελούν την κύρια πρώτη ύλη για διυλιστήρια υψηλής πολυπλοκότητας όπως αυτά της Εταιρείας, διατηρείται σε λογικά επίπεδα, βελτιώνοντας την ανταγωνιστικότητα των διυλιστηρίων στη Μεσόγειο συγκριτικά με αντίστοιχες εταιρείες παγκοσμίως. Όσον αφορά στην απόφαση του προέδρου των ΗΠΑ για την εκ νέου επιβολή των κυρώσεων εναντίον του Ιράν, η Εταιρεία κατάφερε επιτυχώς να αντικαταστήσει το Ιρανικό πετρέλαιο που προμηθευόταν με άλλες εναλλακτικές στην περιοχή, χωρίς ιδιαίτερη επίπτωση στη συνέχεια και στο κόστος της λειτουργίας των διυλιστηρίων (Σημ. 18).

Χρηματοδότηση δραστηριότητας: Δεδομένης της οικονομικής συγκυρίας από το 2011 έως και σήμερα, η Εταιρεία έχει εστιάσει στη διαχείριση της μέσης διάρκειας ζωής των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, στη χρηματοδότηση του επενδυτικού της πλάνου καθώς και στη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας. Σύμφωνα με τις παραπάνω προτεραιότητες και το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, η Εταιρεία έχει διατηρήσει μια αναλογία μακροπρόθεσμων, μεσοπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών, καθώς και εμπορικές παραμέτρους. Περίπου 74% του συνολικού δανεισμού, χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 17, «Δανεισμός».

Διαχείριση κεφαλαίων: Σημαντική προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί επίσης η διαχείριση του Ενεργητικού, όπου η Εταιρεία απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €3,7 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 αυξήθηκε την 30 Σεπτεμβρίου 2019 στο 43% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Η Εταιρεία 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 έχει οδηγήσει σε χαμηλότερο δείκτη Δανείων προς Ίδια Κεφάλαια, καλύτερη αντιστοίχιση των ημερομηνιών λήξης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και σε χαμηλότερο κόστος δανεισμού.

Οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν το σύνολο των πληροφοριών για διαχείριση κινδύνων και γνωστοποιήσεων που απαιτούνται για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων συνεπώς θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018.

Σε σχέση με την 31 Δεκεμβρίου 2018, δεν σημειώθηκαν σημαντικές μεταβολές που να σχετίζονται με τη διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

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

- Δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (χωρίς τροποποίηση ή αναπροσαρμογή) για χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 1) .
- Τεχνικές αποτίμησης βασισόμενες 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 30 Σεπτεμβρίου 2019 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	1.053	-	-	1.053
	1.053	-	-	1.053
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	1.659	-	1.659
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	8.474	-	8.474
	-	10.133	-	10.133

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	318	-	-	318
	318	-	-	318
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	66	-	66
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	16.321	-	16.321
	-	16.387	-	16.387

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

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

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

Τεχνικές που χρησιμοποιούνται για να επιμετρηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

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

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί η Εταιρεία κατά την περίοδο.

Δεν υπήρξαν μεταφορές ποσών μεταξύ επιπέδων ιεράρχησης εύλογης αξίας κατά την περίοδο.

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

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

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΤΟΜΕΑ

Όλες οι κύριες επιχειρηματικές αποφάσεις λαμβάνονται από την εκτελεστική επιτροπή. Η εκτελεστική επιτροπή ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις αναφορές. Η εκτελεστική επιτροπή χρησιμοποιεί διάφορα κριτήρια για να αξιολογήσει τις δραστηριότητες της Εταιρείας, τα οποία ποικίλουν ανάλογα με τη φύση και το βαθμό ωριμότητας του

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

κάθε τομέα, λαμβάνοντας υπόψη τους εκάστοτε κινδύνους, τις υπάρχουσες ταμειακές ανάγκες, καθώς και πληροφορίες σχετικές με τα προϊόντα και τις αγορές. Το πλαίσιο κατάρτισης των εσωτερικών αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης είναι αντίστοιχο με αυτό των οικονομικών καταστάσεων.

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

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019

	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες		5.947.069	225.476	-	-	6.172.545
EBITDA		275.359	64.525	846	(7.660)	333.070
Αποσβέσεις	9,10,11	(108.941)	(2.880)	(93)	(7)	(111.921)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		166.418	61.645	753	(7.667)	221.149
Καθαρά αποτελέσματα χρηματοοικονομικής λειτουργίας		(37.846)	(1.358)	(1)	(40.030)	(79.235)
Έσοδα συμμετοχών		-	-	-	38.416	38.416
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	1.175	-	-	-	1.175
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		129.747	60.287	752	(9.281)	181.505
Φόρος εισοδήματος	7					(34.706)
Καθαρά κέρδη χρήσης						146.799

Το EBITDA υπολογίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα της χρήσης πλέον αποσβέσεων

Πληροφορίες σχετικά με τα έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, τα κέρδη, καθώς και άλλα οικονομικά μεγέθη ανά τομέα δραστηριότητας για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2018, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2018

	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες		6.503.293	231.039	-	-	6.734.332
EBITDA		574.774	70.261	(4.110)	(4.183)	636.742
Αποσβέσεις	9,10,11	(100.900)	(2.702)	(563)	(17)	(104.182)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		473.874	67.559	(4.673)	(4.200)	532.560
Καθαρά αποτελέσματα χρηματοοικονομικής λειτουργίας		(72.310)	(1.373)	-	(24.380)	(98.063)
Έσοδα συμμετοχών		-	-	-	35.083	35.083
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	2.721	-	-	-	2.721
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		404.285	66.186	(4.673)	6.503	472.301
Φόρος εισοδήματος	7					(139.575)
Καθαρά κέρδη χρήσης						332.726

Το EBITDA υπολογίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα της χρήσης πλέον αποσβέσεων

Όπως αναφέρεται στη Σημ. 2, η συγκρισιμότητα με τα υπόλοιπα της 30 Σεπτεμβρίου 2018 επηρεάζεται από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 από Ιανουαρίου 2019.

Δεν υπάρχουν διαφοροποιήσεις στον ορισμό ή στη βάση μέτρησης του κέρδους ή ζημίας των τομέων σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018. Δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αλλαγές στον ορισμό των τομέων ή στην ανάλυση ανά τομέα των συνόλων ενεργητικού και παθητικού σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2018.

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

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019

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

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2018

	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Εσωτερική αγορά	1.898.067	83.104	-	-	1.981.171
Αεροπορία & Ναυτιλία	973.331	-	-	-	973.331
Εξαγωγές	3.631.895	147.935	-	-	3.779.830
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	6.503.293	231.039	-	-	6.734.332

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

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	469	490	156	175
Υπηρεσίες προς τρίτους	4.074	3.270	1.177	1.025
Έσοδα από ενοίκια	1.123	1.063	384	348
Έσοδα από μεταβίβαση δικαιωμάτων έρευνας και παραγωγής	1.070	1.161	-	1.161
Ασφαλιστικές αποζημιώσεις	480	1.350	211	201
Συνολικά λοιπά λειτουργικά έσοδα	7.216	7.334	1.928	2.910
Αποσβέσεις εξόδων μακροπροθέσμων συμβολαίων	(1.649)	(2.097)	(241)	666
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) - καθαρά	2.562	2.026	13	(657)
Συνολικά λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά	8.129	7.263	1.700	2.919
Απομείωση επένδυσης σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	(6.914)	(3.300)	-	-
Λοιπά λειτουργικά έσοδα/(έξοδα) και άλλα κέρδη/(ζημιές) - καθαρά	1.215	3.963	1.700	2.919

Τα λοιπά έσοδα / (έξοδα) – καθαρά συμπεριλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας.

Τον Ιούλιο 2019 η 100% θυγατρική εταιρεία Ασπροφός Α.Ε., προχώρησε σε συμψηφισμό συσσωρευμένων ζημιών με μείωση του καταβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου (Σημ. 20). Ως εκ τούτου η Εταιρεία επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου, αναγνωρίζοντας το ποσό των €6,9 εκατ. στα λοιπά έσοδα/(έξοδα), απομειώνοντας πλήρως την συμμετοχή της.

6. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019, αξίας €1,2 εκατ. προέρχονται κυρίως από την αποτίμηση τραπεζικών λογαριασμών που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα (ως επί το πλείστον σε Δολάρια ΗΠΑ), καθώς και από την αποτίμηση των δανειακών υπολοίπων σε Δολάρια ΗΠΑ. Το αντίστοιχο ποσό για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2018, ήταν κέρδη €2,7 εκατ.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

7. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος που αναλογεί στα αποτελέσματα της χρήσης είναι:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Φόρος τρέχουσας χρήσης	(15.082)	(90.877)	1.714	(51.358)
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	4.908	4.963	(5)	(463)
Φόρος επί αποθεματικών	-	(11.927)	-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία	(24.532)	(41.734)	(7.749)	8.880
Σύνολο φόρου εισοδήματος	(34.706)	(139.575)	(6.040)	(42.941)

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για το 2019 είναι 28% (2018: 29%). Σύμφωνα με το άρθρ. 23 του Ν.4579/2018, οι φορολογικοί συντελεστές των κερδών από επιχειρηματική δραστηριότητα των νομικών προσώπων, θα μειωθούν σταδιακά κατά 1% ανά έτος, ως ακολούθως: 27% για το φορολογικό έτος 2020, 26% για το φορολογικό έτος 2021 και 25% για το φορολογικό έτος 2022 και εφεξής.

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

Έλεγχοι από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 και εξής, όπως προβλέπεται από τον Ν.2238/1994, Άρθρο 82, παρ. 5 και το Ν.4174/2013, άρθρο 65α, οι ελληνικές εταιρείες που πληρούν συγκεκριμένα κριτήρια, δύνανται να λάβουν ετήσια «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» 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 χωρίς να περαιώνει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία διαχειριστική χρήση. Η Εταιρεία ελέγχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση 2018.

Έλεγχοι από τις φορολογικές αρχές

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

Όπως αναφέρεται στη Σημ. 22 και ανεξάρτητα από την πιθανότητα διενέργειας μελλοντικών φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις από τον έλεγχο των μη ελεγμένων φορολογικών χρήσεων από τις φορολογικές αρχές, πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019.

8. ΚΕΡΑΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος 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). Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και την 30 Σεπτεμβρίου 2019, τα δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών είχαν εξασκηθεί, ή λήξει και δεν υπήρχαν ίδιες μετοχές. Τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή ισούνται με τα βασικά κέρδη ανά μετοχή.

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Κέρδη ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,48	1,09	0,17	0,32
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	146.799	332.726	50.850	98.999
Μεσοσταθμικός αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.626.333	305.635.185	305.635.030

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι- κά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	142.850	534.559	3.900.635	15.453	89.474	83.287	4.766.258
Προσθήκες	-	73	2.121	17	730	56.562	59.503
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	4.069	59.363	54	347	(63.833)	-
Πωλήσεις	-	-	(28)	-	(49)	-	(77)
Απομείωση αξίας / διαγραφές	-	-	-	-	-	(840)	(840)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	3.772	-	-	(941)	2.831
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2018	142.850	538.701	3.965.863	15.524	90.502	74.235	4.827.675
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	-	216.487	1.741.434	10.814	78.351	-	2.047.086
Αποσβέσεις	-	11.730	87.127	313	1.748	-	100.918
Πωλήσεις	-	-	(28)	-	(49)	-	(77)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2018	-	228.217	1.828.533	11.127	80.050	-	2.147.927
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2018	142.850	310.484	2.137.330	4.397	10.452	74.235	2.679.748
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	142.850	541.928	3.992.671	15.583	91.296	82.288	4.866.616
Προσθήκες	-	18	750	12	1.036	88.797	90.613
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	2.880	36.968	124	382	(40.354)	-
Πωλήσεις	-	-	-	(20)	(8)	-	(28)
Απομείωση αξίας / διαγραφές	-	-	-	-	-	(692)	(692)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	409	-	-	(2.898)	(2.489)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	142.850	544.826	4.030.798	15.699	92.706	127.141	4.954.020
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-	232.169	1.858.332	11.226	80.652	-	2.182.379
Αποσβέσεις	-	11.491	90.489	305	1.797	-	104.082
Πωλήσεις	-	-	-	(20)	(8)	-	(28)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	-	243.660	1.948.821	11.511	82.441	-	2.286.433
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2019	142.850	301.166	2.081.977	4.188	10.265	127.141	2.667.587

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

10. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

	Εμπορικά Ακίνητα	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι- κά μέσα	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	17.054	6.285	2.405	25.744
Προσθήκες	25	144	863	1.032
Μεταβολές	(5)	13	(456)	(448)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	17.074	6.442	2.812	26.328
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	-	-	-	-
Αποσβέσεις	3.520	836	514	4.870
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	3.520	836	514	4.870
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2019	13.554	5.606	2.298	21.458

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	95.205	24.299	119.504
Προσθήκες	1.325	2.540	3.865
Πωλήσεις	-	(2.540)	(2.540)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	940	-	940
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2018	97.470	24.299	121.769
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	88.175	24.287	112.462
Αποσβέσεις	2.853	411	3.264
Πωλήσεις	-	(404)	(404)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2018	91.028	24.294	115.322
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 201	6.442	5	6.447
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	97.902	24.299	122.201
Προσθήκες	1.563	-	1.563
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	2.898	-	2.898
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	102.363	24.299	126.662
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	93.107	24.295	117.402
Αποσβέσεις	2.969	-	2.969
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	96.076	24.295	120.371
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 201	6.287	4	6.291

Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2018, στα «Δικαιώματα & άδειες» περιλαμβάνονται προσθήκες για δαπάνες αδειών σχετικές με συμβάσεις παραχώρησης δικαιωμάτων έρευνας και παραγωγής υδρογονανθράκων στη Δυτική Ελλάδα, οι οποίες μεταβιβάστηκαν σε άλλες εταιρείες του Ομίλου το Σεπτέμβριο του 2018. Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Λογισμικό», περιλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους προγραμμάτων λογισμικού από τις «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» στα άυλα περιουσιακά στοιχεία (Σημ. 9).

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
Αργό πετρέλαιο	349.482	328.010
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	553.921	486.792
Πετροχημικά	26.778	24.400
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλης	86.267	83.903
- Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης για αναλώσιμα και ανταλλακτικά	(30.710)	(29.246)
Σύνολο	985.738	893.859

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίζεται ως έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος πωληθέντων» ανέρχεται σε €5,4 δις (30 Σεπτεμβρίου 2018: €5,7 δις). Η Εταιρεία αναγνώρισε ζημιά €2 εκατ. λόγω απομείωσης της αξίας των αποθεμάτων της στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 (30 Σεπτεμβρίου 2018: €3 χιλιάδες ζημιά), η οποία συμπεριλήφθηκε στο κόστος πωληθέντων.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

13. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
Πελάτες	436.461	435.505
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(100.779)	(103.080)
Καθαρό υπόλοιπο πελατών	335.682	332.425
Λοιπές απαιτήσεις	332.752	350.769
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(14.043)	(14.272)
Καθαρό υπόλοιπο λοιπών απαιτήσεων	318.709	336.497
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	20.738	12.633
Σύνολο	675.129	681.555

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

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν ποσά προκαταβολών σε προμηθευτές και σε εργαζομένους, απαιτήσεων από ΦΠΑ, παρακρατούμενων φόρων, καθώς και ποσά φόρων που έχουν καταλογισθεί ως αποτέλεσμα ελέγχων από τις φορολογικές αρχές κατά τα προηγούμενα έτη, τα οποία η Εταιρεία αμφισβητεί και για τα οποία έχει ασκήσει ένδικα μέσα. Η Εταιρεία αναμένει να ανακτήσει τα ποσά αυτά, αλλά ο χρόνος ολοκλήρωσης των ως άνω ένδικων μέσων δε δύναται να προβλεφθεί και η Εταιρεία έχει κατατάξει τα σχετικά ποσά στο κυκλοφορούν ενεργητικό.

Επίσης για την περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2019 οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν και τα ακόλουθα:

α) €54 εκατ. βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (31 Δεκεμβρίου 2018: €54 εκατ.). Σε απάντηση αυτής της ενέργειας η Εταιρεία έχει εναντιωθεί νομικά και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας (Σημ. 22).

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

Η Εταιρεία σχημάτισε προβλέψεις απομείωσης στα υπόλοιπα πελατών και λοιπών απαιτήσεων, που συμπεριλαμβάνονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, ποσού €0,5 εκατ. και €1,6 εκατ. για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2019 και 2018 αντίστοιχα.

14. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	718.412	1.070.377
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	718.412	1.070.377

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Αναταξινόμηση

Κατά τη διάρκεια του έτους, η Εταιρεία αναθεώρησε την παρουσίαση δεσμευμένων τραπεζικών καταθέσεων συνολικού ύψους €1,2 εκατ., οι οποίες τώρα περιλαμβάνονται στην κατηγορία «Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις», ενώ προηγουμένως περιλαμβάνονταν στην κατηγορία «Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις». Συνακολούθως ποσό αξίας €1,2 εκατ. αναταξινομήθηκε αναδρομικά για το 2018 από την κατηγορία «Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις» στην κατηγορία «Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις».

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2019, το τραπεζικό υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες» ανερχόταν σε \$639 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €587 εκατ.). Το αντίστοιχο ποσό στις 31 Δεκεμβρίου 2018 ανερχόταν σε \$889 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €777 εκατ.).

15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2018 & 31 Δεκεμβρίου 2018	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
30 Σεπτεμβρίου 2019	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο είναι ίδιο με τις μετοχές που έχουν εκδοθεί και διατεθεί σε μετόχους και είναι πλήρως καταβεβλημένο. Η ονομαστική αξία της μετοχής της Εταιρείας είναι €2,18 (31 Δεκεμβρίου 2018: €2,18).

Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών

Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 25 Μαΐου 2005, ενέκρινε ένα πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών, με σκοπό τη σύνδεση του αριθμού μετοχών, για τις οποίες παραχωρείται δικαίωμα προαίρεσης σε ανώτατα και ανώτερα στελέχη της Εταιρείας, με την επίτευξη εταιρικών και ατομικών στόχων άμεσα εξαρτώμενων από τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Μεταγενέστερες Ετήσιες Γενικές Συνελεύσεις ενέκριναν την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options). Οι Ετήσιες Γενικές Συνελεύσεις που πραγματοποιήθηκαν το 2014 και το 2015, ενέκριναν αλλαγές στο πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών, ενσωματώνοντας πρόσφατες φορολογικές αλλαγές, χωρίς να μεταβάλλεται η επίδραση στα αποτελέσματα ή το όφελος στους συμμετέχοντες.

Τα παραπάνω δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών είχαν εξασκηθεί ή λήξει κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018.

	30 Ιουνίου 2019		31 Δεκεμβρίου 2018	
	Μέση τιμή εξάσκησης σε € ανά μετοχή	Δικαιώματα	Μέση τιμή εξάσκησης σε € ανά μετοχή	Δικαιώματα
Αρχή περιόδου (1η Ιανουαρίου)	-	-	4,52	185.633
Ασκηθέντα	-	-	4,52	(172.383)
Έληξαν	-	-	4,52	(13.250)
Τέλος περιόδου	-	-	-	-

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Σημ.	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικά φορολογικών και αναπτυξιακών νόμων	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημιές)	Κέρδη / (Ζημιές) αποτίμησης συμμετοχ. τίτλων	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχ. τίτλους	Ίδιες μετοχές	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018 (δημοσιευμένο)	118.668	86.495	164.981	8.175	(17.187)	-	93	(531)	360.694
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής (ΔΠΧΑ 9)	-	-	-	-	-	166	-	-	166
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018 (αναπροσαρμοσμένο)	118.668	86.495	164.981	8.175	(17.187)	166	93	(531)	360.860
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου:									
- Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	(8.303)	-	-	-	-	(8.303)
- Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	14.920	-	-	-	-	14.920
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά	-	-	-	-	(6.200)	-	-	-	(6.200)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	-	-	-	-	-	(565)	-	-	(565)
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	-	-	-	(73)	-	(73)
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	-	-	-	-	(561)	(561)
Διάθεση ιδίων μετοχών στο προσωπικό	-	-	-	-	-	-	-	1.042	1.042
Μερίσματα	-	-	(76.408)	-	-	-	-	-	(76.408)
Μεταφορά φόρου λόγω διανομής αποθεματικών στα κέρδη εις νέον	-	-	(11.927)	-	-	-	-	-	(11.927)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2018	118.668	86.495	76.646	14.792	(23.387)	(399)	20	(50)	272.785
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2019	144.838	86.495	71.255	(11.751)	(28.065)	(509)	-	-	262.263
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου:									
- Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	4.149	-	-	-	-	4.149
- Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	1.501	-	-	-	-	1.501
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά	-	-	-	-	(6.188)	-	-	-	(6.188)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	-	-	-	-	-	540	-	-	540
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2019	144.838	86.495	71.255	(6.101)	(34.253)	31	-	-	262.265

Τακτικό αποθεματικό

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

Ειδικά αποθεματικά

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

Αφορολόγητα αποθεματικά και αποθεματικά αναπτυξιακών νόμων

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

Η κατηγορία λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνει:

- (α) Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών, που προέρχονται α) από εμπειρικές προσαρμογές (το αποτέλεσμα των διαφορών μεταξύ των προηγούμενων αναλογιστικών παραδοχών και αυτών που τελικά έλαβαν χώρα) και β) από αλλαγές στις αναλογιστικές παραδοχές.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

(β) Μεταβολές στην εύλογη αξία των επενδύσεων που έχουν κατηγοριοποιηθεί ως επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους.

Ίδιες μετοχές

Οι ίδιες μετοχές διακρατούνταν για το πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης μετοχών. Οι μετοχές που εκδίδονται στους συμμετέχοντες του προγράμματος, αναγνωρίζονται με τη μέθοδο FIFO (first-in first-out).

17. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	121.889	144.112
Ομολογιακά δάνεια	1.520.956	1.513.486
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.642.845	1.657.598
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	602.283	870.906
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	44.444	44.444
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	646.727	915.350
Σύνολο δανείων	2.289.572	2.572.948

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

Τα δάνεια της Εταιρείας, στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 και 31 Δεκεμβρίου 2018, αναλύονται ανά είδος και ημερομηνία λήξης, στον πίνακα που ακολουθεί (σε € εκατ.):

		30 Σεπτεμβρίου 2019 (εκατ.)	31 Δεκεμβρίου 2018 (εκατ.)
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Ιούν. 2023	393	392
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Νοέ. 2020	224	223
Ομολογιακό δάνειο €300 εκατ.	Φεβ. 2021	298	297
Ομολογιακό δάνειο \$ 250 εκατ.	Ιούν. 2021	164	155
Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	Ιούν. 2022	133	156
Δάνειο HPF €317,6 εκατ.	Ιουλ. 2019	-	280
Δάνειο HPF €367 εκατ.	Οκτ. 2021	442	447
Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	636	623
Σύνολο		2.290	2.573

Για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019, οι όροι όλων των δανειακών συμβάσεων εξυπηρετούνται πλήρως (ομοίως στις 31 Δεκεμβρίου 2018).

Παρακάτω περιγράφονται οι σημαντικές μεταβολές των δανείων του Ομίλου για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019:

Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων

Μέχρι την 30 Σεπτεμβρίου 2019, πραγματοποιήθηκαν συνολικές αποπληρωμές ύψους €267 εκατ. (€22 εκατ. πληρώθηκαν το 2019).

Δάνειο HPF €317,6 εκ. (Ευρώ-ομόλογο €325 εκ.)

Τον Ιούλιο του 2014, η HPF εξέδωσε πενταετές Ευρώ-ομόλογο, ύψους €325 εκ. με σταθερό ετήσιο επιτόκιο 5,25% και με ημερομηνία λήξης τον Ιούλιο του 2019. Οι ομολογίες έχουν την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου. Στη συνέχεια η Εταιρεία προχώρησε στη σύναψη δανείου

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

με την HPF, ύψους €317,6 εκ. με σκοπό τη χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Τον Ιούνιο 2019 η Εταιρεία αποπλήρωσε το υπόλοιπο του δανείου, ύψους €280 εκατ.

Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δανειακές γραμμές με άλλες τράπεζες για την κάλυψη γενικών χρηματοδοτικών αναγκών. Η πλειοψηφία των δανειακών γραμμών αφορά σε βραχυπρόθεσμα δάνεια που έχει συνάψει η Εταιρεία και τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και ανανεώνονται αναλόγως με τις ανάγκες της κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών. Η Εταιρεία πέτυχε σημαντική μείωση στο κόστος χρηματοδότησης στο εννεάμηνο του 2019.

Πέραν των ανωτέρω, δεν έλαβαν χώρα άλλες σημαντικές μεταβολές στα δάνεια της Εταιρείας, κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019.

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

18. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
Προμηθευτές	1.155.685	1.075.569
Δεδουλευμένα έξοδα	114.623	114.656
Λοιπές υποχρεώσεις	12.115	35.882
Σύνολο	1.282.423	1.226.107

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

Το υπόλοιπο των προμηθευτών, στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 και 31 Δεκεμβρίου 2018, περιλαμβάνει ποσά οφειλόμενα από αγορές αργού πετρελαίου από το Ιράν, οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μεταξύ Δεκεμβρίου 2011 και Μαρτίου 2012, στα πλαίσια του μακροπρόθεσμου συμβολαίου με την ΝΙΟC. Παρά τις συνεχείς προσπάθειες της Εταιρείας να αποπληρώσει τις συγκεκριμένες υποχρεώσεις από τον Ιανουάριο μέχρι και τον Ιούνιο 2012 μέσω του διεθνούς τραπεζικού συστήματος, αυτό δεν κατέστη εφικτό, λόγω της μη αποδοχής πληρωμών από το διεθνές τραπεζικό σύστημα προς Ιρανικές τράπεζες και κυβερνητικές εταιρείες, λόγω επιβολής ρητών ή σιωπηρών διεθνών κυρώσεων.

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

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

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Κέρδη προ φόρων	181.505	472.301
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομείωση αξίας ενσώματων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης παγίων	9,10 109.644	101.758
Αποσβέσεις και απομείωση αξίας άυλων περιουσιακών στοιχείων	11 2.969	3.264
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού	5 (469)	(490)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά	79.235	98.063
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων	34.212	58.188
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	6 (1.175)	(2.721)
Έσοδα από μερίσματα	(38.416)	(35.083)
Αποσβέσεις εξόδων μακροπροθέσμων συμβολαίων	5 1.649	(2.097)
Κέρδη από εκποίηση παγίων	(1.074)	(1.161)
	368.080	692.022
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης		
Αύξηση αποθεμάτων	(95.264)	(147.887)
(Αύξηση) / Μείωση απαιτήσεων	(10.391)	42.204
Μείωση υποχρεώσεων	34.368	(181.849)
	(71.287)	(287.532)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	296.793	404.490

20. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

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

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	2.178.567	2.216.513
Συνδεδεμένες εταιρείες	263.587	504.628
Κοινοπραξίες	392	422
Σύνολο	2.442.546	2.721.563
Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)		
Εταιρείες Ομίλου	41.015	45.218
Συνδεδεμένες εταιρείες	315.104	590.740
Κοινοπραξίες	24.387	12.149
Σύνολο	380.506	648.107

Στα λοιπά έσοδα/(έξοδα) & λοιπά κέρδη/(ζημιές)-καθαρά για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2019 συμπεριλαμβάνονται λοιπά έσοδα από θυγατρικές εταιρείες ποσού €5,4 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2018: €3,7 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

	30 Σεπτεμβρίου 2019	31 Δεκεμβρίου 2018
Υπόλοιπο προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	19.592	27.107
Συνδεδεμένες εταιρείες	11.003	11.797
Κοινοπραξίες	0	1.316
Σύνολο	30.595	40.220
Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	84.405	100.380
Συνδεδεμένες εταιρείες	19.318	32.381
Κοινοπραξίες	2.486	141
Σύνολο	106.209	132.902

Συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί με τις ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

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

- Εταιρεία Αγωγού Καυσίμων Αεροδρομίου Αθηνών Α.Ε. (ΕΑΚΑΑ)
- 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

Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει στην Elpedison B.V, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2019 ανερχόταν στο ποσό των €109 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €83 εκατ.) (Σημ. 22)

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

- Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ)
- Ελληνικές Ένοπλες Δυνάμεις
- Διαχειριστής Εθνικού Συστήματος Φυσικού Αερίου (ΔΕΣΦΑ) Α.Ε.

Την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2019, οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τα παραπάνω μέρη ήταν τα εξής:

- Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών €89 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2018: €89 εκατ.),
- Αγορές αγαθών και υπηρεσιών €52 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2018: €37 εκατ.),
- Απαιτήσεις €29 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €7 εκατ.),
- Υποχρεώσεις €15 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €10 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

δ) Η Εταιρεία διοικείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικά και μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.) και τους Γενικούς Διευθυντές. Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί προς τους ανωτέρω, για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2019, ανήλθαν σε:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2019	30 Σεπτεμβρίου 2018
Αμοιβές	3.500	3.361
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία	122	116
Αποζημιώσεις λόγω λύσης σύμβασης	280	920
Σύνολο	3.902	4.397

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

- Edison International SpA – ΕΛΠΕ Πατραϊκός, 100% θυγατρική εταιρεία του Ομίλου (Ελλάδα, Πατραϊκός Κόλπος)
- Calfrac Well Services Ltd –ΕΛΠΕ Θρακικό Πέλαγος, 100% θυγατρική εταιρεία του Ομίλου (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος)
- Total E&P Greece B.V., Edison International SpA – ΕΛΠΕ Δυτική Κέρκυρα, 100% θυγατρική εταιρεία του Ομίλου (Ελλάδα, Οικόπεδο 2)

στ) Τον Ιούλιο 2019 η θυγατρική εταιρεία Ασπροφός Α.Ε., προχώρησε σε συμψηφισμό συσσωρευμένων ζημιών με μείωση του καταβεβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου. Ως εκ τούτου η Εταιρεία επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου, αναγνωρίζοντας το ποσό των €6,9 εκατ. στα λοιπά έσοδα/(έξοδα) – καθαρά (Σημ 5). Κατόπιν η Ασπροφός προχώρησε σε εκ νέου αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της, ύψους €6 εκατ., με έκδοση νέων μετοχών.

ζ) Τον Ιούλιο 2019, η εταιρία Epedison BV, στην οποία η Εταιρεία έχει 5% συμμετοχή, εξαγόρασε τις μη ελέγχουσες συμμετοχές στην Epedison AE με ποσοστό 24,22% και πλέον κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου στην Epedison AE. Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς ανήλθε σε €20 εκατ. Η εξαγορά χρηματοδοτήθηκε μέσω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Epedison BV με εισφορά μετρητών από τους μετόχους (το μερίδιο της Εταιρείας ανήλθε σε 1 εκατ. Ευρώ).

η) Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχει χορηγήσει δάνεια στις θυγατρικές της. Το υπόλοιπο των δανείων αυτών στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 ήταν €141 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €141 εκατ.). Τα έσοδα από τόκους για το εννεάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 ήταν €5 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2018: €5,5 εκατ.). Τα δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου και το μέσο επιτόκιο δανεισμού ήταν 4,66%.

Η Εταιρεία έχει επίσης λάβει δάνεια από τις θυγατρικές της, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται σε €475 εκατ. στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 (31 Δεκεμβρίου 2018: €760 εκατ.). Τα έξοδα τόκων για το εννεάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 ήταν €26,6 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2018: €31,6 εκατ.). Τα δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου και το μέσο επιτόκιο δανεισμού για το εννεάμηνο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2019 ήταν 5,35%.

21. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 30 Σεπτεμβρίου 2019, αφορούν σε κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €35 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €22 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

22. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

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

Επιχειρηματικά θέματα

(α) Εκκρεμείς υποθέσεις

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

Κατά τη διάρκεια της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων καταλογίστηκαν στην Εταιρεία τέλη και πρόστιμα χρήσης υπεδάφους για τη διέλευση αγωγών από τους εκάστοτε Δήμους. Το συνολικό ποσό που έχει καταλογιστεί ανέρχεται σε €26,5 εκατ. στις 30 Σεπτεμβρίου 2019, ενώ ποσό ύψους €14 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €6,4 εκατ.) έχει καταβληθεί και έχει καταχωρηθεί ως απαίτηση στην ενδιάμεση συνοπτική κατάσταση οικονομικής θέσης στις «Λοιπές Απαιτήσεις», όπως απαιτείται προκειμένου η Εταιρεία να προσφύγει κατά των ανωτέρω καταλογισμών. Αναφορικά με τις υποθέσεις αυτές η Εταιρεία έχει ασκήσει όλα τα ένδικα μέσα και εκτιμά ότι είναι περισσότερο πιθανό να υπάρξει θετική έκβαση για το σύνολο των υποθέσεων αυτών και για τον λόγο αυτό δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις.

(β) Εγγυητικές επιστολές

Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2019 ανερχόταν στο ισόποσο των €665 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2018: €969 εκατ.).

Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

Το φορολογικό πλαίσιο και οι φορολογικές πρακτικές στην Ελλάδα, οι οποίες καθορίζουν τη φορολογική βάση, ενδέχεται να οδηγήσουν σε εγγενείς αβεβαιότητες, λόγω της πολυπλοκότητάς τους, καθώς και του γεγονότος ότι υπόκεινται σε μεταβολές και εναλλακτικές ερμηνείες από τις αρμόδιες αρχές σε διαφορετικές χρονικές στιγμές αλλά και μεταξύ διαφορετικών εταιρειών. Ως εκ τούτου, ενδέχεται να υπάρξουν κατηγορίες δαπανών ή χειρισμών διαφόρων ζητημάτων, για τις οποίες μία εταιρεία μπορεί να αξιολογηθεί σε διαφορετική βάση από εκείνη που εφαρμόστηκε κατά τη διάρκεια προετοιμασίας της φορολογικής δήλωσης ή της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Με βάση την εμπειρία του παρελθόντος, οι φορολογικοί έλεγχοι διενεργούνταν από τις Φορολογικές Αρχές κατά μέσο όρο 5-7 χρόνια μετά την υποβολή της φορολογικής δήλωσης. Επιπλέον, στις περιπτώσεις όπου ένας φορολογικός έλεγχος οδηγεί σε διαφορετική εκτίμηση από αυτή της εταιρείας και η εταιρεία, μετά από εξέταση δε συμφωνεί με την εκτίμηση του ελέγχου, η διαδικασία επίλυσης του ζητήματος ακολουθεί συνήθως τη δικαστική οδό, διαδικασία η οποία περιλαμβάνει διάφορες φάσεις και ενδέχεται να διαρκέσει αρκετά χρόνια προκειμένου να καταλήξει σε οριστική και αμετάκλητη απόφαση. Μία εταιρεία δύναται 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, καθώς και αξιοποιώντας την εμπειρία από αποφάσεις προηγούμενων φορολογικών ελέγχων, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών δικαστικών αποφάσεων. Αυτή η διαδικασία εξασφαλίζει ότι οι οικονομικές καταστάσεις αντανακλούν όλες τις σημαντικές φορολογικές και τελωνειακές υποχρεώσεις, όσο το δυνατόν ακριβέστερα και πληρέστερα.

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

Όπως εξηγείται και στη Σημ. 7, έχουν ολοκληρωθεί έλεγχοι από τις Φορολογικές Αρχές έως και τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2011. Οι Εκθέσεις Φορολογικού Ελέγχου για τις χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2010 και 31 Δεκεμβρίου 2011, ελήφθησαν τον Δεκέμβριο του 2017 και υπόκεινται σε νομική αμφισβήτηση από την Εταιρεία. Συνοπτικά, οι εκθέσεις αξιώνουν πρόσθετους φόρους ύψους €22,5 εκ. και πρόστιμα €23,5 εκ. 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, αμφισβήτησε τους επιβληθέντες επιπρόσθετους

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

φόρους και προσαυξήσεις (τα οποία υπερβαίνουν τα ποσά που έχουν ήδη συμπεριληφθεί στις κανονικές φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας) και προχώρησε σε όλες τις προβλεπόμενες από τις σχετικές διατάξεις ενέργειες και ένδικα μέσα προσφυγής κατά αυτών των ποσών. Παρά το γεγονός ότι η Εταιρεία έχει αμφισβητήσει 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 αυτών, εμφανίζεται σε λογαριασμούς Απαιτήσεων, καθώς η Εταιρεία εκτιμά ότι θα επιτύχει στις προσφυγές της (Σημ. 13).

Όσον αφορά τις προσαυξήσεις οι εκθέσεις αξιώνουν ποσό ίσο με το 120% του αρχικού φόρου, αντί του προβλεπόμενου 50%. Το ποσό αυτό αμφισβητείται επίσης νομικά από την Εταιρεία.

Επί του παρόντος, βρίσκεται σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012.

Η Διοίκηση πιστεύει ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις είτε από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, είτε από την έκβαση των επίδικων υποθέσεων πέραν αυτών που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις.

Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει οποιεσδήποτε προκαταβολές σχετικές με φόρους και πρόστιμα, που αφορούν σε παλαιότερες διαφορές με τις φορολογικές αρχές, στις λοιπές απαιτήσεις (Σημ. 13), στο βαθμό που εκτιμά ότι τα ποσά αυτά θα είναι τελικά ανακτήσιμα.

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

(β) Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων:

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

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

23. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Η πρόταση προς τη Γενική Συνέλευση για τελικό μέρισμα €0,50 ανά μετοχή εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 28 Φεβρουαρίου 2019. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων ενέκρινε τη διανομή στις 7 Ιουνίου 2019. Στο τελικό μέρισμα συμπεριλαμβάνεται έκτακτο μέρισμα €0,25 ανά μετοχή το οποίο αφορά σε διανομή μέρους των εσόδων από την πώληση του μεριδίου του Ομίλου στον ΔΕΣΦΑ. Το ποσό του τελικού μερίσματος για το 2018 ανέρχεται σε €152,8 εκατ. και συμπεριλαμβάνεται στις παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις. Το ποσό καταβλήθηκε τον Ιούλιο 2019.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στη συνεδρίαση του στις 5 Νοεμβρίου 2019, αποφάσισε τη διανομή προμερίσματος χρήσης 2019, ποσού €0,25 ανά μετοχή. Το συνολικό προμέρισμα ανέρχεται σε €76,4 εκ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν ενέκρινε κάποια αλλαγή στην πολιτική μερισμάτων της Εταιρείας στο σύνολό της και θα επαναξιολογήσει την πληρωμή επιπρόσθετου μερίσματος, ή επιπρόσθετου ειδικού μερίσματος, εντός του 2019.

24. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Στις 4 Οκτωβρίου 2019, η Hellenic Petroleum Finance Plc, εξ ολοκλήρου θυγατρική της Εταιρείας, ολοκλήρωσε με επιτυχία την διαδικασία τιμολόγησης (pricing) για την έκδοση νέων ομολογιών πενταετούς διάρκειας, πλήρως

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εγγυημένων από την Εταιρεία, συνολικού ύψους €500 εκατ., με σταθερό επιτόκιο 2% και τιμή διάθεσης 99,41, οι οποίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου. Παράλληλα, η HPF, ολοκλήρωσε επιτυχώς δημόσια πρόταση εξαγοράς για τις ομολογίες €450 εκατ., 4,875% λήξης Οκτωβρίου 2021 (οι «ομολογίες 2021»). Συγκεκριμένα η HPR εξαγόρασε τους μετρητοίς συνολικό ονομαστικό ποσό ομολογιών €248 εκατ. σε τιμή 109,25 τοις εκατό, εξαιρουμένων των δεδουλευμένων τόκων κατά την ημερομηνία της δημοσίας πρότασης εξαγοράς ενώ οι ομολογιούχοι απέκτησαν νέες ομολογίες. Συνεπώς σημαντικό μέρος της ζήτησης για την έκδοση του νέου ομολόγου (€248 εκατ.) καλύφθηκε από τους κατόχους των ομολογιών λήξης Οκτωβρίου 2021, οι οποίοι συμμετείχαν στην πρόταση εξαγοράς.