

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ

30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021



ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(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
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	8

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο	Ιωάννης Παπαθανασίου - Πρόεδρος Δ.Σ. Ανδρέας Σιάμισις - Διευθύνων Σύμβουλος Γεώργιος Αλεξόπουλος - Μέλος Θεόδωρος-Αχιλλέας Βάρδας - Μέλος Αλέξανδρος Μεταξάς - Μέλος Ιορδάνης Αιβάζης - Μέλος Αλκιβιάδης-Κωνσταντίνος Ψάρρας - Μέλος Αναστασία Μαρτσέκη - Μέλος (Από 17/05/2021) Νικόλαος Βρεττός Μέλος (Από 30/6/2021) Lorraine Σκαραμαγκά - Μέλος (Από 30/6/2021) Παναγιώτης Τριδήμας - Μέλος (Από 30/6/2021)
Άλλα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη χρήση	Μιχαήλ Κεφαλογιάννης - Μέλος (Έως 17/05/2021) Λουκάς Παπάζογλου - Μέλος (Έως 17/05/2021) Θεόδωρος Πανταλάκης - Μέλος (Έως 30/6/2021) Σπυρίδων Παντελιάς - Μέλος (Έως 30/6/2021) Γεώργιος Παπακωνσταντίνου - Μέλος (Έως 30/6/2021) Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος - Μέλος (Έως 30/6/2021) Αναστασία Μακαριγάκη - Μέλος (Από 17/05/2021 έως 30/6/2021)
Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας	Χειμάρρας 8 ^Α 15125 Μαρούσι, Ελλάδα
Γ.Ε.Μ.Η.	000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	9	2.733.425	2.766.635
Δικαιώματα χρήσης παγίων	10	27.593	32.157
Αυλα περιουσιακά στοιχεία	11	12.981	8.094
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		1.039.048	1.064.566
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	3	37	587
Δάνεια, προκαταβολές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		43.419	42.956
		3.856.503	3.914.995
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	12	968.074	599.613
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	13	571.037	489.979
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος	7	15.660	33.830
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	37.448	9.945
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	14	989.581	992.748
		2.581.800	2.126.115
Σύνολο ενεργητικού		6.438.303	6.041.110
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	16	275.062	279.576
Αποτελέσματα εις νέον		642.215	520.475
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.937.358	1.820.132
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	17	1.878.856	2.064.808
Υποχρεώσεις μισθώσεων		18.271	21.279
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		47.299	2.773
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		160.002	159.782
Προβλέψεις		22.240	22.287
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		12.316	12.685
		2.138.984	2.283.614
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18	1.572.370	1.427.067
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	858	4.635
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος		645	450
Δάνεια	17	749.320	494.675
Υποχρεώσεις μισθώσεων		7.187	9.284
Μερίσματα πληρωτέα		31.581	1.253
		2.361.961	1.937.364
Σύνολο υποχρεώσεων		4.500.945	4.220.978
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		6.438.303	6.041.110

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

Ανδρέας Σιάμισης

Κρίστιαν Τόμας

Στέφανος Παπαδημητρίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών
Ομίλου

Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Εξάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	4	3.625.199	2.690.940	2.052.735	950.340
Κόστος πωληθέντων		(3.286.733)	(3.036.594)	(1.949.526)	(862.662)
Μεικτό κέρδος/(ζημιά)		338.466	(345.654)	103.209	87.678
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης		(46.214)	(51.922)	(25.434)	(24.369)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(38.270)	(41.058)	(19.617)	(20.446)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(54)	(1.066)	(24)	(49)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα και άλλα κέρδη	5	12.462	19.979	8.624	14.965
Λοιπά λειτουργικά έξοδα και άλλες ζημιές	5	(33.605)	(12.697)	(31.006)	(12.147)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		232.785	(432.418)	35.752	45.632
Χρηματοοικονομικά έσοδα		2.930	4.910	1.419	2.690
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(45.753)	(52.066)	(22.965)	(26.674)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(589)	(692)	(284)	(334)
Κέρδη/(Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	8.041	4.316	2.943	2.021
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	4	197.414	(475.950)	16.865	23.335
Φόρος εισοδήματος	7	(44.437)	158.114	(289)	39.472
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου		152.977	(317.836)	16.576	62.807
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα/(Ζημιές):					
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα/(Ζημιές) που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):					
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	(1.163)	-	(1.163)	-
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία	16	(345)	(331)	(306)	7
Καθαρά λοιπά Συνολικά Εισοδήματα / (Ζημιές) που δεν θα αναταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):		(1.508)	(331)	(1.469)	7
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα/(Ζημιές) που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):					
Κέρδη/(Ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	28.115	(31.140)	3.478	(5.666)
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	(31.794)	25.077	(7.806)	25.077
Καθαρά λοιπά Συνολικά Εισοδήματα / (Ζημιές) που ενδέχεται να αναταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων (μετά φόρων):		(3.679)	(6.063)	(4.328)	19.411
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές), καθαρά από φορολογία		(5.187)	(6.394)	(5.797)	19.418
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές) μετά από φόρους		147.790	(324.230)	10.779	82.225
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	8	0,50	(1,04)	0,05	0,21

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(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 2020		1.020.081	283.106	935.648	2.238.835
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία	16	-	(331)	-	(331)
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	(31.140)	-	(31.140)
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	25.077	-	25.077
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)		-	(6.394)	-	(6.394)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου		-	-	(317.836)	(317.836)
Συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) για την περίοδο		-	(6.394)	(317.836)	(324.230)
Μερίσματα		-	-	(76.409)	(76.409)
Υπόλοιπο την 30 Ιουνίου 2020		1.020.081	276.712	541.403	1.838.196
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2021		1.020.081	279.576	520.475	1.820.132
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2021 έως 30 Ιουνίου 2021					
Αναλογιστικές ζημιές από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	-	(1.163)	-	(1.163)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων στην εύλογη αξία	16	-	328	(673)	(345)
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	28.115	-	28.115
Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	(31.794)	-	(31.794)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιές)		-	(4.514)	(673)	(5.187)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου		-	-	152.977	152.977
Συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) για την περίοδο		-	(4.514)	152.304	147.790
Μερίσματα	23	-	-	(30.564)	(30.564)
Υπόλοιπο την 30 Ιουνίου 2021		1.020.081	275.062	642.215	1.937.358

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	Εξάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	19	(445)	(13.243)
Εισπραχθείς / (Καταβληθείς) φόρος εισοδήματος		18.135	(4.843)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		17.690	(18.086)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	9,11	(51.323)	(58.706)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		33	4.846
Μερίσματα εισπραχθέντα		-	150.000
Εισπραχθέντες τόκοι		2.930	4.910
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδεμένων επιχειρήσεων		(1.482)	(10.000)
		361	-
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(49.481)	91.050
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Τόκοι καταβληθέντες		(39.471)	(49.633)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		(6)	(76.385)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	17	130.000	265.010
Εξοφλήσεις δανείων	17	(64.348)	(168.278)
Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης - κεφάλαιο		(5.004)	(4.866)
Πληρωμή υποχρεώσεων μίσθωσης - τόκοι		(589)	(692)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		20.583	(34.844)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(11.208)	38.120
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	14	992.748	888.564
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		8.041	3.587
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(11.208)	38.120
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	14	989.581	930.271

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 και την παραγωγή και εμπορία πετροχημικών προϊόντων.

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

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

Βάση σύνταξης των ανέλεγκτων ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων

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

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

Καθορίζοντας την κατάλληλη βάση για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση οφείλει να εξετάσει εάν η Εταιρεία μπορεί να συνεχίσει τη δραστηριότητα στο εγγύς μέλλον.

Οι επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας, μαζί με τους παράγοντες που η Διοίκηση θεωρεί ότι ενδέχεται να επηρεάσουν την ανάπτυξη, την χρηματοοικονομική απόδοση και την χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας παρατίθενται στην έκθεση διαχείρισης της Διοίκησης. Η αβεβαιότητα και οι ουσιώδεις χρηματοοικονομικοί και λειτουργικοί κίνδυνοι που ενδέχεται να επηρεάσουν την απόδοση της Εταιρείας περιγράφονται στη σημείωση 3.

Στις 30 Ιουνίου 2021, τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας ανέρχονται σε €990 εκατ. και ο συνολικός δανεισμός σε €2.628 εκατ., εκ των οποίων €749 εκατ. είναι πληρωτέα εντός των επόμενων 12 μηνών. Εκ του συνολικού δανεισμού, €2.191 εκατ. αποτελούνται από δεσμευμένες προθεσμιακές διευκολύνσεις και €437 εκ. από μη δεσμευμένες διευκολύνσεις πληρωτέες κατόπιν αιτήματος. Αυτά τα υπόλοιπα παρουσιάζονται στη σημείωση 17. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία έχει επαρκή ρευστότητα για να ικανοποιήσει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και το κεφάλαιο κίνησης.

Η μελλοντική χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας εξαρτάται από το ευρύτερο οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται. Οι παράγοντες που επηρεάζουν ιδιαίτερα την απόδοση της Εταιρείας είναι η οικονομική ανάπτυξη και ο ρυθμός ανάκαμψης μετά την πανδημία, η ενεργειακή μετάβαση και το κόστος συμμόρφωσης, τα οποία από κοινού θα επηρεάσουν τη ζήτηση των καυσίμων και τα περιθώρια που αποτελούν καθοριστικό παράγοντα της κερδοφορίας.

Η πανδημία του Covid-19 αύξησε την εγγενή αβεβαιότητα της αξιολόγησης της Εταιρείας για αυτούς τους παράγοντες. Ωστόσο, στην εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, οι περιορισμοί στην μετακίνηση σε όλο τον κόσμο έχουν χαλαρώσει ως αποτέλεσμα του μαζικού προγράμματος εμβολιασμού που βρίσκεται σε εξέλιξη, και έχει σαν αποτέλεσμα την αυξημένη οικονομική δραστηριότητα και τους βελτιωμένους παγκόσμιους μακροοικονομικούς δείκτες

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι χρηματοοικονομικές προβλέψεις της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε μια περίοδο 18 μηνών που λήγει 31 Δεκεμβρίου 2022 και αντικατοπτρίζουν τα αποτελέσματα που η Διοίκηση θεωρεί πιθανά, βάσει των διαθέσιμων πληροφοριών κατά την ημερομηνία υπογραφής των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων. Οι προβλέψεις προσδοκούν την εξέλιξη της ζήτησης και τη βελτίωση των περιθωρίων αναφοράς της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές προβλέψεις της Εταιρείας καταρτίστηκαν λαμβάνοντας υπόψη ανεξάρτητες προβλέψεις τρίτων, οι οποίες μεταξύ άλλων περιλαμβάνουν τις προβλεπόμενες διεθνείς τιμές των εμπορευμάτων που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό των σημείων αναφοράς, για τη βελτίωση των περιθωρίων και την εξέλιξη της ζήτησης. Κατά την περίοδο των 18 μηνών, η Εταιρεία αναμένει να δημιουργήσει επαρκή ταμειακά διαθέσιμα από τις λειτουργικές δραστηριότητες για την εξυπηρέτηση όλων των υποχρεώσεων που λήγουν (Σημ. 3)

Συνεπώς, η Διοίκηση θεωρεί ότι δεν υπάρχουν ουσιαστικές αβεβαιότητες που μπορεί να προκαλέσουν σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη λειτουργική της δραστηριότητα. Η Διοίκηση κρίνει ότι κατά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων, η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους για να συνεχίσει τη λειτουργική της δραστηριότητα στο εγγύς μέλλον, δηλαδή τους επόμενους 12 μήνες από την ημερομηνία έκδοσης αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Γι' αυτόν το λόγο, υιοθετεί την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων

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

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία – κάποια από τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία,
- Στοιχεία ενεργητικού που σχετίζονται με υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία – αποτίμηση στην εύλογη αξία

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

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2020, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.help.gr.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. της εξάμηνης περιόδου που έληξε 30 Ιουνίου 2021 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 26 Αυγούστου 2021.

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 2020, ενώ αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα από εύλογες συνθήκες.

Η Εταιρεία προχώρησε σε αλλαγή της μεθόδου υπολογισμού των προβλέψεων για υποχρεώσεις από εκπομπές ρύπων για τις ενδιάμεσες περιόδους αναφοράς. Ξεκινώντας από την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, η Εταιρεία αναγνωρίζει τη σχετική υποχρέωση μόνο στο βαθμό που οι συνολικές εκπομπές CO₂ υπερβαίνουν τα δικαιώματα που η Εταιρεία έχει στην κατοχή της στο τέλος κάθε ενδιάμεσης περιόδου. Η αλλαγή αυτή εφαρμόστηκε κατά την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021 και είχε ως αποτέλεσμα την αύξηση των κερδών προ φόρων κατά €70,9 εκατ. και την αντίστοιχη μείωση των υποχρεώσεων, η επίδραση αυτής της αλλαγής στα συγκριτικά στοιχεία αξιολογήθηκε ως μη σημαντική. Για την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, η αλλαγή αυτή επέφερε μείωση των κερδών προ φόρων κατά €11,2 εκατ. και αντίστοιχη αύξηση των υποχρεώσεων ενώ εάν η μέθοδος αυτή εφαρμοζόταν στο πρώτο τρίμηνο του 2021, το αποτέλεσμα θα ήταν η αύξηση των κερδών προ φόρων κατά €82,1 εκατ. και αντίστοιχη μείωση των υποχρεώσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

Εκτιμήσεις κατά τον υπολογισμό αξίας χρήσης

Δεδομένης της επίδρασης της πανδημίας του Covid-19, η Εταιρεία προέβη σε περαιτέρω αξιολόγηση των ενδείξεων απομείωσης στους διάφορους τομείς που δραστηριοποιείται. Παρά την επίδραση του Covid-19 κατά το πρώτο εξάμηνο του 2021 σε σύγκριση με τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στους αντίστοιχους ελέγχους απομείωσης που διεξήχθησαν για το έτος που έληξε κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020, η διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν χρειάζεται περαιτέρω απομείωση των παγίων της.

Ωστόσο, η διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί τις εξελίξεις για το υπόλοιπο του έτους και να προσαρμόζει ανάλογα τις εκτιμήσεις της. (Σημ. 9 & 11)

Προβλέψεις αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εμπορικών απαιτήσεων

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

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες 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 2020 και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων, οι οποίες υιοθετήθηκαν από την Εταιρεία κατά την 1 Ιανουαρίου 2021. Οι παρακάτω τροποποιήσεις και ερμηνείες που εφαρμόστηκαν για πρώτη φορά κατά το 2021 δεν είχαν σημαντικές επιπτώσεις στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021.

- *ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις) «Αναμόρφωση επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2».* Τον Αύγουστο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, με τις οποίες ολοκληρώνονται οι εργασίες του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις οι οποίες αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα διατραπεζικό επιτόκιο δανεισμού αντικαθίσταται με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις προβλέπουν μια πρακτική διευκόλυνση για τη λογιστική αντιμετώπιση αλλαγών στη βάση προσδιορισμού των συμβατικών ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, απαιτώντας την προσαρμογή του πραγματικού επιτοκίου, όπως γίνεται στην περίπτωση αλλαγής στο επιτόκιο αγοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις εισάγουν διευκολύνσεις για τη μη διακοπή των σχέσεων αντιστάθμισης, συμπεριλαμβανομένης μιας προσωρινής διευκόλυνσης από την απαίτηση διακριτής αναγνωρισιμότητας ενός εναλλακτικού επιτοκίου σχεδόν μηδενικού κινδύνου, που προσδιορίζεται ως αντιστάθμιση ενός στοιχείου κινδύνου. Ακόμη, οι τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στα χρηματοοικονομικά μέσα και στη στρατηγική διαχείρισης κινδύνων της οικονομικής οντότητας. Οι τροποποιήσεις δεν απαιτούν από την οντότητα να αναμορφώσει τις προηγούμενες περιόδους αναφοράς.
- *ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19 (Τροποποιήσεις).* Επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων και των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 28^η Μαΐου 2020. Το ΣΔΛΠ τροποποίησε το πρότυπο απαλλάσσοντας τους μισθωτές από την εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με τη λογιστική τροποποίησης μίσθωσης για εκπτώσεις ενοικίου που προκύπτουν ως άμεση συνέπεια της πανδημίας Covid-19. Η τροποποίηση παρέχει πρακτική διευκόλυνση στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, με τον ίδιο τρόπο βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης, εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Η αλλαγή στις πληρωμές μισθωμάτων οδηγεί σε αναθεωρημένο αντάλλαγμα που είναι ουσιαστικά ίδιο με ή μικρότερο από το αντάλλαγμα για το μίσθωμα αμέσως πριν από την αλλαγή.
- Οποιαδήποτε μείωση στις πληρωμές μισθωμάτων επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30^η Ιουνίου 2021.
- Δεν υπάρχει ουσιαστική αλλαγή σε άλλους όρους και προϋποθέσεις της μίσθωσης

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

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

- *ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» (Τροποποίηση) 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.
- *ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», ΔΛΠ 16 «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις», ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία» και «Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 ΔΠΧΑ (Τροποποιήσεις)».* Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε, περιορισμένου πεδίου, τροποποιήσεις σε πρότυπα, ως κατωτέρω:
 - *ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»:* οι τροποποιήσεις επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Ενωσιολογικό Πλαίσιο για Χρηματοοικονομικές Αναφορές χωρίς αλλαγή στις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου για συνενώσεις επιχειρήσεων.
 - *ΔΛΠ 16 «Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις»:* οι τροποποιήσεις απαγορεύουν τη μείωση του κόστους των ενσώματων ακινήτοποιήσεων με ποσά που λαμβάνονται από την πώληση στοιχείων που παράγονται ενώ η εταιρεία προετοιμάζει το περιουσιακό στοιχείο για την προοριζόμενη χρήση του. Τα έσοδα από τις πωλήσεις και το σχετικό κόστος αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.
 - *ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία»:* οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τις δαπάνες εκπλήρωσης μιας σύμβασης, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της σύμβασης εάν είναι επαχθής.
 - Μικρές τροποποιήσεις διενεργήθηκαν στις Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 στα πρότυπα ΔΠΧΑ 1- Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, στο ΔΠΧΑ 9- Χρηματοοικονομικά Μέσα, στο ΔΠΛ 41-Γεωργία και στα ενδεικτικά παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16-Μισθώσεις.
- *ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις):* Οι Τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023 με νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή κρίσεων ουσιαστικής σημασίας στις γνωστοποιήσεις λογιστικής πολιτικής. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας της ουσιαστικότητας κατά τη λήψη κρίσεων για γνωστοποιήσεις λογιστικής πολιτικής. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- *ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (Τροποποιήσεις)* (Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή). Ωστόσο, λόγω της πανδημίας Covid-19 το ΣΔΛΠ ανέβασε την ημερομηνία εφαρμογής κατά ένα έτος, δηλαδή από την 1η Ιανουαρίου 2023, δίνοντας περισσότερο χρόνο στις εταιρείες να προσδιορίσουν τυχόν αλλαγές στην ταξινόμηση των υποχρεώσεων. Οι τροποποιήσεις έχουν στόχο την επίτευξη συνέπειας στην εφαρμογή των απαιτήσεων του προτύπου, βοηθώντας τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσο ο δανεισμός και οι λοιπές υποχρεώσεις με αβέβαιη ημερομηνία διακανονισμού ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις επηρεάζουν την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, ενώ δεν τροποποιούν τις υφιστάμενες απαιτήσεις αναφορικά με την επιμέτρηση ή το χρόνο αναγνώρισης ενός περιουσιακού στοιχείου, υποχρέωσης, εσόδου ή εξόδου ή τις γνωστοποιήσεις επί των στοιχείων αυτών. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις απαιτήσεις ταξινόμησης για το δανεισμό, τον οποίο μπορεί να διακανονίσει μία εταιρεία εκδίδοντας συμμετοχικούς τίτλους. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση
- *ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις)*: Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 με νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται και ισχύουν για αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου. Οι τροποποιήσεις εισάγουν έναν νέο ορισμό των λογιστικών εκτιμήσεων, οριζόμενοι ως νομισματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ποιες είναι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και πώς διαφέρουν από τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και τις διορθώσεις σφαλμάτων. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση
- *ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον COVID-19 μετά την 30^η Ιουνίου 2021 (Τροποποιήσεις)*. Η Τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Απριλίου 2021, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 30^η Ιουνίου 2021. Τον Μάρτιο του 2021, το ΣΔΛΠ τροποποίησε τους όρους της πρακτικής διευκόλυνσης που παρέχεται στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, με τον ίδιο τρόπο βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης. Με βάση την τροποποίηση, η πρακτική διευκόλυνση εφαρμόζεται για μειώσεις σε πληρωμές μισθωμάτων και επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30^η Ιουνίου 2022, εφόσον πληρούνται οι υπόλοιπες προϋποθέσεις της πρακτικής διευκόλυνσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση
- *ΔΛΠ 12 Αναβαλλόμενη φορολογία σχετιζόμενη με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις από μια μεμονωμένη συναλλαγή (τροποποιήσεις)*. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Τον Μάιο του 2021, το ΣΔΛΠ εξέδωσε τροποποιήσεις οι οποίες περιορίζουν το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αρχικής αναγνώρισης του ΔΛΠ 12 και καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίσουν λογιστικά την αναβαλλόμενη φορολογία σε συναλλαγές όπως μισθώσεις και υποχρεώσεις παροπλισμού. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η αρχική εξαίρεση αναγνώρισης δεν ισχύει για συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, δημιουργούν ίσες φορολογητέες και εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Ισχύει μόνο εάν η αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου μίσθωσης και υποχρέωσης μίσθωσης (ή υποχρέωσης παροπλισμού και περιουσιακού στοιχείου παροπλισμού) δημιουργεί προσωρινές διαφορές που δεν είναι ίσες. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση
- *Απόφαση της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ, περί της «Κατανομής παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)»*: Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας (ΔΛΠ 19)» (στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»). Οι εν λόγω επεξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν, στην Ελλάδα, κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

κανόνες του ΔΛΠ 19 ως προς το θέμα αυτό, και κατά συνέπεια, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο “IASB Due Process Handbook (παρ. 8.6)”, οι οικονομικές οντότητες που συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτείται να τροποποιήσουν ανάλογα την Λογιστική τους Πολιτική ως προς το θέμα αυτό. Βάσει των ανωτέρω, η ως άνω οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης της Επιτροπής θα αντιμετωπισθεί ως Μεταβολή Λογιστικής Πολιτικής. Η εφαρμογή της ως άνω απόφασης θα γίνει σύμφωνα με τις παρ. 19-22 του ΔΛΠ 8. Η Εταιρεία, η οποία κατανέμει τις παροχές στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων, εξετάζει τις επιπτώσεις αυτής της απόφασης, με στόχο την ολοκλήρωση της αξιολόγησης μέχρι το τέλος του έτους για να αποτυπωθούν αναδρομικά οι επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις στις 31 Δεκεμβρίου 2021

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας επικεντρώνονται στον κλάδο Δύλισης (συμπεριλαμβανομένων και των Χημικών). 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:

Covid -19: Το ξέσπασμα της πανδημίας του Covid-19 το 2020 και τα μέτρα που λήφθηκαν για τον περιορισμό της εξάπλωσης του επηρέασαν σημαντικά την παγκόσμια αλλά και την Ελληνική οικονομία και διατάραξαν την παγκόσμια οικονομική σταθερότητα. Ο κλάδος της δύλισης και εμπορίας πετρελαίου επηρεάστηκαν σημαντικά από την πανδημία.

Ως αποτέλεσμα της σημαντικής αύξησης του αριθμού των μολύνσεων και των νέων μεταλλάξεων του ιού που εμφανίστηκαν κατά τους τελευταίους μήνες του 2020, η κυβέρνηση ανακοίνωσε ακόμη πιο αυστηρά μέτρα, συμπεριλαμβανομένου του lockdown, με σκοπό τον έλεγχο της εξάπλωσης της πανδημίας και τη διασφάλιση της δημόσιας υγείας. Τα μέτρα αυτά, παρέμειναν σε ισχύ κατά το πρώτο τρίμηνο του 2021. Ωστόσο, η έναρξη του προγράμματος εμβολιασμού καθώς και η σταδιακή χαλάρωση των αυστηρών μέτρων περιορισμού κατά τη διάρκεια του Μαΐου οδήγησαν σε μερική ανάκαμψη της εγχώριας ζήτησης.

Παρότι τα περιθώρια δύλισης και η εγχώρια ζήτηση παραμένουν σε χαμηλά επίπεδα κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους σε σχέση με την ζήτηση πριν την πανδημία, η κερδοφορία της Εταιρείας ήταν υψηλή κυρίως ως αποτέλεσμα της ανάκαμψης των τιμών του πετρελαίου. Η εξέλιξη της πανδημίας, τόσο παγκοσμίως, όσο και στην Ελλάδα αναμένεται να επηρεάσει τα αποτελέσματα και την χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, τουλάχιστον για το 2021. Ενώ μια ισχυρή παγκόσμια οικονομική ανάκαμψη το δεύτερο εξάμηνο του 2021 παραμένει πολύ πιθανή, ο αντίκτυπος στην παγκόσμια οικονομία και τις συνολικές επιχειρηματικές δραστηριότητες δεν μπορεί να εκτιμηθεί με εύλογη ακρίβεια, λόγω του υψηλού επιπέδου των σχετικών αβεβαιοτήτων

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

Οι δράσεις αυτές περιλαμβάνουν:

- Υιοθέτηση έγκαιρου και επιτυχούς νέου μοντέλου εργασίας εξ αποστάσεως (τηλεργασία) όπου αυτό είναι εφικτό, απομακρυσμένη υποστήριξη πληροφοριακών συστημάτων, τροποποίηση προγραμμάτων βάρδιας.
- Αξιοποίηση της ψηφιακής τεχνολογίας και αναβάθμιση των υποδομών τηλεργασίας.
- Σύνταξη πολιτικής για την πρόληψη και αντιμετώπιση των προβλημάτων από την πανδημία Covid- 19, αναλυτικές οδηγίες πρόληψης και σενάρια ασκήσεων, σχεδιασμό και εφαρμογή διαδικασιών χειρισμού περιστατικών ύποπτων κρουσμάτων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Συνεχή ενημέρωση και υγειονομική υποστήριξη των εργαζόμενων (δίκτυο γιατρών, γραμμή ψυχολογικής υποστήριξης).
- Τακτικές απολυμάνσεις σε όλους τους εργασιακούς χώρους, διάθεση κατάλληλων μέσων ατομικής προστασίας (ΜΑΠ) πρόληψης.

Η Διοίκηση προσαρμόζει συνεχώς τις προαναφερθείσες διαδικασίες για να εξασφαλίσει ότι όλα τα απαραίτητα μέτρα και έχουν ληφθεί για να περιοριστεί η επίπτωση της πανδημίας στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Η Διοίκηση θα συνεχίσει να παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς την κατάσταση και θα αξιολογεί τυχόν πιθανές περαιτέρω επιπτώσεις στην οικονομική θέση και απόδοση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του ανακτήσιμου ποσού των επενδύσεών του, σε περίπτωση που η περίοδος αρνητικής επίδρασης παραταθεί.

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. Ως εκ τούτου, οι δραστηριότητες της Εταιρείας εκτίθενται κυρίως στον κίνδυνο διακύμανσης της συναλλαγματικής ισοτιμίας του δολαρίου έναντι του ευρώ. Η ενίσχυση του δολαρίου ΗΠΑ έναντι του Ευρώ έχει θετική επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας, ενώ στην αντίθετη περίπτωση, τόσο τα οικονομικά αποτελέσματα όσο και τα στοιχεία του ισολογισμού (αποθέματα, επενδύσεις, απαιτήσεις σε δολάρια ΗΠΑ) θα αποτιμώνται σε χαμηλότερα επίπεδα.

Κίνδυνος μεταβολής τιμών: Η Εταιρεία εκτίθεται στον κίνδυνο διακυμάνσεων των τιμών που επικρατούν στην αγορά. Η διαχείριση των κινδύνων που αφορούν τις τιμές των προϊόντων πραγματοποιείται από την Γενική Διεύθυνση Εφοδιασμού και πωλήσεων Πετρελαιοειδών, ενώ για τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους η διαχείριση γίνεται από τις Οικονομικές Υπηρεσίες της Εταιρείας, πάντα στα πλαίσια των εγκρίσεων που έχουν δοθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι οικονομικές υπηρεσίες προσδιορίζουν και εκτιμούν τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε στενή συνεργασία με τις λειτουργικές μονάδες της Εταιρείας. Κατά την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, η Εταιρεία σύναψε συμφωνίες παραγωγών για την αντιστάθμιση του κινδύνου από την επαναγορά των δικαιωμάτων ρύπων διοξειδίου του άνθρακα, για την εκπλήρωση της υποχρέωσης στα πλαίσια της συμμετοχής της στο ευρωπαϊκό σύστημα διαχείρισης αερίων θερμοκηπίου. Η Εταιρεία έχει επίσης συνάψει συμφωνίες παραγωγών για την αντιστάθμιση του κινδύνου των ταμειακών ροών που σχετίζονται με την επαναγορά δικαιωμάτων ρύπων CO₂ τα οποία προπωλήθηκαν κατά τη διάρκεια του εξαμήνου που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, για να εκπληρώσει εγκαίρως το μέρος της υποχρέωσης του προγράμματος EUA

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Η Εταιρεία προμηθεύεται αργό πετρέλαιο από διάφορους προμηθευτές, συμπεριλαμβανομένων εθνικών πετρελαϊκών εταιρειών και διεθνών εμπόρων κυρίως από την Μέση Ανατολή, τη Βόρεια Αφρική και τη Μαύρη Θάλασσα, χωρίς όμως να περιορίζεται μόνο στις περιοχές αυτές. Η διαδικασία προμήθειας αργού πετρελαίου εποπτεύεται από το τμήμα Προμήθειας και Εμπορίας σύμφωνα με το πλάνο παραγωγής της Εταιρείας. Η τοποθεσία των τριών παράκτιων διυλιστηρίων της Εταιρείας παρέχει πρόσβαση σε ένα ευρύ φάσμα προμηθευτών, γεγονός που επιτρέπει στην Εταιρεία να ανταποκριθεί σε τυχόν ελλείψεις πρώτων υλών, χωρίς να επηρεάζει σημαντικά τις δραστηριότητες και την κερδοφορία της.

Χρηματοδότηση δραστηριοτήτων: Οι κύριες προτεραιότητες της Εταιρείας είναι η διαχείριση της ληκτότητας των Περιουσιακών Στοιχείων και των Υποχρεώσεων, η χρηματοδότηση σύμφωνα με το στρατηγικό επενδυτικό πλάνο καθώς και η εξασφάλιση ρευστότητας για τις λειτουργικές της ανάγκες. Σύμφωνα με τις παραπάνω προτεραιότητες και το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, η Εταιρεία έχει διατηρήσει μια αναλογία μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών, καθώς και εμπορικές παραμέτρους.

Την 30 Ιουνίου 2021, περίπου 72% του συνολικού δανεισμού (31 Δεκεμβρίου 2020: περίπου 81%), χρηματοδοτείται από μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό (συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών). Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 17, «Δανεισμός».

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται τα ποσά των δανείων της Εταιρείας που θα λήξουν εντός των επομένων 12 μηνών, σε εκατομμύρια Ευρώ:

(€ εκατ.)	Β' Εξάμηνο 2021	Α' Εξάμηνο 2022	Σύνολο	Δάνειο προς αποπληρωμή	Δάνειο προς αναχρηματοδότηση
Δανειακές συμβάσεις					
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	100	-	100	-	100
Δάνειο HPF, Οκτώβριος 2016	201	-	201	201	-
Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	22	22	44	44	-
Σύνολο	323	22	345	245	100

Η Εταιρεία θεωρεί ότι η αναχρηματοδότηση του ομολογιακού δανείου θα ολοκληρωθεί πριν την λήξη του, ενώ το δάνειο της HPF θα έχει αποπληρωθεί. Οι διμερείς πιστωτικές γραμμές της Εταιρείας, είναι μη δεσμευτικές πιστωτικές γραμμές με διάφορες τράπεζες για τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών, οι οποίες ανανεώνονται με συνέπεια τα τελευταία 20 χρόνια σύμφωνα με τις χρηματοοικονομικές ανάγκες της Εταιρείας. Η Εταιρεία αναμένει ότι θα είναι σε θέση να συνεχίσει να τις ανανεώνει στο μέλλον ή θα αναχρηματοδοτήσει μέρος αυτών μετατρέποντας τες σε μακροπρόθεσμα δάνεια.

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 2020.

Σε σχέση με την 31 Δεκεμβρίου 2020, δεν σημειώθηκαν σημαντικές μεταβολές που να σχετίζονται με τη διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Διαχείριση κεφαλαίων

Σημαντική προτεραιότητα της Εταιρείας αποτελεί επίσης η διαχείριση του Ενεργητικού, όπου η Εταιρεία απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €4 δισ., τα οποία καλύπτουν ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης, επενδύσεις σε πάγια στοιχεία αλλά και την επένδυση σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες. Το κυκλοφορούν ενεργητικό χρηματοδοτείται κυρίως από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (συμπεριλαμβανομένου και του βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού), οι οποίες χρησιμοποιούνται για τη χρηματοδότηση του κεφαλαίου κίνησης (αποθέματα και πελάτες). Το 45% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων χρηματοδοτείται από καθαρό δανεισμό, εξαιρουμένων των χρηματοδοτικών μισθώσεων, ενώ το υπόλοιπο από ίδια κεφάλαια.

Προσδιορισμός των ευλόγων 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 βασισμένες 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).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 30 Ιουνίου 2021 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	34.846	-	34.846
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	2.602	-	2.602
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	37	-	-	37
	37	37.448	-	37.485
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	858	-	858
	-	858	-	858

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

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	2.433	-	2.433
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	7.512	-	7.512
Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους	587	-	-	587
	587	9.945	-	10.532
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	4.635	-	4.635
	-	4.635	-	4.635

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

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

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

Τεχνικές που χρησιμοποιούνται για να επιμετρηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

- Τιμές αγοράς ή τιμές διαπραγματευτών για παρόμοια στοιχεία.
- 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 εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021. 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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΤΟΜΕΑ

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

Πληροφορίες σχετικά με τα έσοδα από συμβάσεις με πελάτες, τα κέρδη, καθώς και άλλα οικονομικά μεγέθη ανά τομέα δραστηριότητας για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2021 και την 30 Ιουνίου 2020, παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

Εξάμηνη περίοδος που έληξε 30 Ιουνίου 2021						
	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες		3.437.431	187.768	-	-	3.625.199
EBITDA *		266.146	79.595	219	(27.504)	318.456
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων	9,11	(78.637)	(2.299)	(45)	-	(80.981)
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	10	(3.111)	(1.571)	(2)	(6)	(4.690)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		184.398	75.725	172	(27.510)	232.785
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας		(27.428)	(889)	-	(14.506)	(42.823)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(562)	(27)	-	-	(589)
Κέρδη/(ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	8.041	-	-	-	8.041
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		164.449	74.809	172	(42.016)	197.414
Φόρος εισοδήματος	7					(44.437)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου						152.977

* Το EBITDA υπολογίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα της χρήσης πλέον αποσβέσεων

Εξάμηνη περίοδος που έληξε 30 Ιουνίου 2020						
	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες		2.558.309	132.631	-	-	2.690.940
EBITDA *		(378.600)	31.856	2.145	(2.424)	(347.023)
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων	9,11	(78.780)	(1.779)	(179)	-	(80.738)
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	10	(2.844)	(1.802)	(5)	(6)	(4.657)
Λειτουργικό αποτέλεσμα		(460.224)	28.275	1.961	(2.430)	(432.418)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας		(28.960)	(899)	-	(17.297)	(47.156)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(654)	(38)	-	-	(692)
Κέρδη/(ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6	4.316	-	-	-	4.316
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		(485.522)	27.338	1.961	(19.727)	(475.950)
Φόρος εισοδήματος	7					158.114
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου						(317.836)

* Το EBITDA υπολογίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα της χρήσης πλέον αποσβέσεων

Δεν υπάρχουν διαφοροποιήσεις στον ορισμό ή στη βάση μέτρησης του κέρδους ή ζημίας των τομέων σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές στον ορισμό των τομέων ή στην ανάλυση ανά τομέα των συνόλων ενεργητικού και παθητικού σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2020.

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

Εξάμηνη περίοδος που έληξε 30 Ιουνίου 2021

	Διύλιση	Χημικά	Σύνολο
Εσωτερική αγορά	965.041	58.774	1.023.815
Αεροπορία & Ναυτιλία	314.573	-	314.573
Εξαγωγές	2.157.817	128.994	2.286.811
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	3.437.431	187.768	3.625.199

Εξάμηνη περίοδος που έληξε 30 Ιουνίου 2020

	Διύλιση	Χημικά	Σύνολο
Εσωτερική αγορά	840.251	45.616	885.867
Αεροπορία & Ναυτιλία	256.015	-	256.015
Εξαγωγές	1.462.043	87.015	1.549.058
Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες	2.558.309	132.631	2.690.940

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

	Εξάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Λοιπά λειτουργικά έσοδα και άλλα κέρδη				
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	288	348	144	149
Έσοδα από υπηρεσίες προς τρίτους	3.616	2.640	1.659	1.251
Έσοδα από ενοίκια	783	777	393	386
Έσοδα ασφαλιστικών αποζημιώσεων	53	143	53	-
Κέρδη από πώληση μη κυκλοφ. περιουσ. στοιχείων	4	3.518	4	3.518
Κέρδη από αναστροφή προεξόφλησης μακροπροθέσμων απαιτήσεων	1.373	1.328	418	112
Λοιπά	6.345	11.225	5.953	9.549
Σύνολο	12.462	19.979	8.624	14.965
Λοιπά λειτουργικά έξοδα και άλλες ζημιές				
Έξοδα σχετικά με τον Covid-19	(6.108)	(8.107)	(3.855)	(7.772)
Απομείωση επένδυσης σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	(27.000)	(2.000)	(27.000)	(2.000)
Λοιπά	(497)	(2.590)	(151)	(2.375)
Σύνολο	(33.605)	(12.697)	(31.006)	(12.147)

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

Τα λοιπά λειτουργικά έσοδα και λοιπά κέρδη αφορούν κυρίως αναστροφή αχρησιμοποίητων προβλέψεων

Τα έξοδα σχετικά με τον Covid-19 ύψους €6,1 εκατ. (30 Ιουνίου 2020: €8 εκατ.), αποτελούνται από κόστος ύψους €3,6 εκατ. που σχετίζεται κυρίως με τις απαιτούμενες τροποποιήσεις στις βάρδιες εργασίας των διυλιστηρίων (30 Ιουνίου 2020: €4,1 εκατ.) και €2,5 εκατ. για μέτρα προστασίας σε όλες τις εγκαταστάσεις του Ομίλου (30 Ιουνίου 2020: €0,6 εκατ.). Επιπλέον, ποσό ύψους €3,1 εκατ. σχετίζεται με δωρεές στο σύστημα υγείας και ποσό ύψους €0,3 εκατ. σχετίζεται με λοιπά έξοδα σχετικά με τον Covid-19 κατά την περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2020.

Θυγατρικές εταιρείες της Εταιρείας σκοπεύουν να μην προχωρήσουν σε περαιτέρω έρευνα υδρογονανθράκων σε ορισμένες χερσαίες περιοχές και να επιστρέψουν τα δικαιώματα της έρευνας στο Ελληνικό Δημόσιο. Η Εταιρεία έχει λάβει νομική γνωμοδότηση η οποία επιβεβαιώνει ότι η επιστροφή των δικαιωμάτων έχει πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους όρους της σύμβασης και δεν προκύπτουν υποχρεώσεις. Επομένως, η Εταιρεία αναγνώρισε ζημιά απομείωσης ύψους €27 εκατ. στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

6. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές αξίας €8,0 εκατ. για την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, προέρχονται από την αποτίμηση τραπεζικών λογαριασμών που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα (ως επί το πλείστον σε Δολάρια ΗΠΑ). Το αντίστοιχο ποσό για την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2020, ήταν κέρδη € 4,3 εκατ.

7. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος που αναλογεί στα αποτελέσματα της χρήσης είναι:

	Εξάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Φόρος τρέχουσας χρήσης	-	(673)	-	(673)
Αναβαλλόμενη φορολογία	(44.437)	158.787	(289)	40.145
Σύνολο φόρου εισοδήματος	(44.437)	158.114	(289)	39.472

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την εξάμηνη περίοδο που έληξε 30 Ιουνίου 2021, είναι 22% (30 Ιουνίου 2020: 24%). Αυτό εφαρμόστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4799/2021, που εκδόθηκε το Μάιο 2021, ο οποίος τροποποίησε τον φορολογικό συντελεστή σε 22% με ισχύ από το φορολογικό έτος 2021 και εφεξής.

Το έξοδο για αναβαλλόμενη φορολογία ύψους 44,4 Έκατ. που συμπεριλαμβάνεται στο φόρο εισοδήματος προέρχεται κυρίως από την κίνηση των μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών προηγούμενων ετών. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις που αναγνωρίστηκαν για αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές ανήλθαν σε €81 εκατ. την 30 Ιουνίου 2021 (31 Δεκεμβρίου 2020: €132 εκατ.). Το σύνολο των ζημιών που μεταφέρονται στις επόμενες χρήσεις μπορεί να χρησιμοποιηθούν μέχρι και το 2025.

Βάσει των διατάξεων περί υποκεφαλαιοδότησης, το όριο έκπτωσης των πλεοναζουσών δαπανών τόκων, ορίζεται έως συγκεκριμένο ποσοστό επί του φορολογικού ΕΒΙΤΔΑ της εταιρείας. Η επίδραση στο ποσό της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ήταν €29 εκατ. στις 30 Ιουνίου 2021 (31 Δεκεμβρίου 2020: €20 εκατ.). Το ποσό αυτό μπορεί να συμψηφιστεί με μελλοντικά φορολογικά κέρδη, χωρίς χρονικό περιορισμό, σύμφωνα με σχετικές προϋποθέσεις.

Σύμφωνα με τις φορολογικές διατάξεις, οι έλεγχοι στην Εταιρεία διενεργούνται ως εξής:

Έλεγχοι από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

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

Η Εταιρεία έχει λάβει εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση 2019, ενώ η Διοίκηση εκτιμά ότι το ίδιο θα ισχύσει και για τη χρήση 2020.

Έλεγχοι από τις φορολογικές αρχές

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις έως και 2011 καθώς και για τη χρήση 2014, ενώ σημειώνεται ότι οι χρήσεις 2012 και 2013 έχουν παραγραφεί σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις.

Όπως αναφέρεται στη Σημ. 22, ανεξάρτητα από την πιθανότητα διενέργειας μελλοντικών φορολογικών ελέγχων, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις από τον έλεγχο των μη ελεγμένων φορολογικών χρήσεων, πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις για την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021 (Σημ. 22)

Στις 30 Ιουνίου 2021, το ποσό των εισπρακτέων φόρων εισοδήματος περιλαμβάνει ποσό ύψους €13,6 εκατ. που είχαν προπληρωθεί από την Εταιρεία σε σχέση με τις επίδικες φορολογικές υποθέσεις για φόρους εισοδήματος, όπως αναφέρεται στη Σημ. 22 (31 Δεκεμβρίου 2020: €31,18εκατ.). Ο χρόνος ολοκλήρωσης των ως άνω ένδικων μέσων δεν δύναται να προβλεφθεί και η Εταιρεία έχει κατατάξει τα σχετικά ποσά στο κυκλοφορούν ενεργητικό.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

8. ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος / (ζημιά) που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής εταιρίας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, αφαιρουμένου του σταθμισμένου μέσου όρου των ιδίων μετοχών. Κατά την 30 Ιουνίου 2021 και 2020, δεν υπήρχαν ίδιες μετοχές. Τα αναπροσαρμοσμένα κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή ισούνται με τα βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή.

	Εξάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,50	(1,04)	0,05	0,21
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	152.977	(317.836)	16.576	62.807
Μεσοσταθμικός αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185	305.635.185	305.635.185

9. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός Μεταφορικά		Έπιπλα και Ακίνητοποιήσεις		Σύνολο
			εξοπλισμός	μέσα	εξαρτήματα	υπό εκτέλεση	
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	142.850	546.816	4.105.313	15.699	94.480	115.448	5.020.606
Προσθήκες	-	-	853	6	1.088	54.653	56.600
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	1.049	39.899	-	37	(40.985)	-
Πωλήσεις	-	-	-	-	(15)	-	(15)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	1.594	-	-	(804)	790
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	142.850	547.865	4.147.659	15.705	95.590	128.312	5.077.981
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	-	247.468	1.983.400	11.615	83.074	1.255	2.326.812
Αποσβέσεις	-	7.382	69.406	206	1.325	-	78.319
Πωλήσεις	-	-	-	-	(14)	-	(14)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	-	254.850	2.052.806	11.821	84.385	1.255	2.405.117
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Ιουνίου 2020	142.850	293.015	2.094.853	3.884	11.205	127.057	2.672.864
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	142.850	550.144	4.305.949	15.804	97.370	131.965	5.244.082
Προσθήκες	-	56	491	13	940	47.878	49.378
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	1.132	8.452	-	75	(9.659)	-
Πωλήσεις	-	-	-	(181)	(11)	(52)	(244)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	1.417	-	-	(5.809)	(4.392)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	142.850	551.332	4.316.309	15.636	98.374	164.323	5.288.824
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	-	262.227	2.115.940	12.032	85.782	1.466	2.477.447
Αποσβέσεις	-	7.332	69.141	210	1.460	-	78.143
Πωλήσεις	-	-	-	(181)	(9)	-	(190)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	-	269.559	2.185.081	12.061	87.233	1.466	2.555.400
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Ιουνίου 2021	142.850	281.773	2.131.228	3.575	11.141	162.857	2.733.424

Επαναδιατύπωση: Κατά τη διάρκεια του έτους έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020, η Εταιρεία επανεξέτασε την παρουσίαση των γραμμών «Απομείωση αξίας / διαγραφές» και τώρα περιλαμβάνει τη λογιστική καθαρή αξία τους στην ενότητα των συσσωρευμένων αποσβέσεων, στη γραμμή «Απομείωση αξίας». Προηγουμένως, τέτοια ποσά, παρουσιάζονταν στο κόστος και στις συσσωρευμένες αποσβέσεις.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις» για την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, περιλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους ανάπτυξης λογισμικών προγραμμάτων στα άυλα περιουσιακά στοιχεία κόστους € 5,8 εκατ. (Σημ. 11), καθώς επίσης και τη μεταφορά ανταλλακτικών των μονάδων των διυλιστηρίων, μεταξύ αποθεμάτων και παγίων.

Η Διοίκηση προχώρησε σε έλεγχο απομείωσης για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία των κύριων τομέων της Εταιρείας δηλαδή των τομέων Εγχώριας Δύλισης και Πετροχημικών, οι οποίοι θεωρήθηκαν ως μία Μονάδα Δημιουργίας Ταμειακών Ροών (ΜΔΤΡ) λόγω της μεταξύ τους αλληλεξάρτησης για τους σκοπούς του ΔΛΠ 36. Για τους σκοπούς των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων του Ιουνίου 2021 η Διοίκηση ανανέωσε τον έλεγχο που είχε πραγματοποιηθεί για το έτος 2020 εφαρμόζοντας στο μοντέλο τα αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου και χρησιμοποιώντας δύο σενάρια για τα εκτιμώμενα αποτελέσματα του δεύτερου εξαμήνου του 2021. Η Διοίκηση κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η εκτιμώμενη αξία χρήσης είναι σημαντικά υψηλότερη από την λογιστική αξία, και με τα δύο σενάρια, και συνεπώς δεν καταγράφηκε απομείωση.

10. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

	Εμπορικά Ακίνητα	Μη/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	23.363	8.869	6.645	38.877
Προσθήκες	-	1.043	171	1.214
Μεταβολές	17	30	(4)	43
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	23.380	9.942	6.812	40.134
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	4.644	1.134	1.015	6.793
Αποσβέσεις	1.677	915	2.065	4.657
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	6.321	2.049	3.080	11.450
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Ιουνίου 2020	17.059	7.893	3.732	28.684
Κόστος				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	23.381	13.772	11.340	48.493
Προσθήκες	-	-	200	200
Μεταβολές	(22)	1	(53)	(74)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	23.359	13.773	11.487	48.619
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	7.999	2.921	5.416	16.336
Αποσβέσεις	1.676	998	2.016	4.690
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	9.675	3.919	7.432	21.026
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Ιουνίου 2021	13.684	9.854	4.055	27.593

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	105.334	25.536	130.870
Προσθήκες	1.662	444	2.106
Πωλήσεις	-	(1.681)	(1.681)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	804	-	804
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	107.800	24.299	132.099
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	97.602	24.564	122.166
Αποσβέσεις	2.333	86	2.419
Πωλήσεις	-	(354)	(354)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2020	99.935	24.296	124.231
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Ιουνίου 2020	7.865	3	7.868
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	111.479	24.299	135.778
Προσθήκες	1.945	-	1.945
Πωλήσεις	(29)	-	(29)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	5.809	-	5.809
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	119.204	24.299	143.503
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	103.388	24.296	127.684
Αποσβέσεις	2.838	-	2.838
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	106.226	24.296	130.522
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Ιουνίου 2021	12.978	3	12.981

Στα «Δικαιώματα και άδειες» περιλαμβάνονται δαπάνες αδειών σχετικές με τις συμβάσεις παραχώρησης δικαιωμάτων έρευνας και παραγωγής υδρογονανθράκων στη Δυτική Ελλάδα. Τον Απρίλιο του 2020 μεταφέρθηκαν σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου.

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Λογισμικό», περιλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους λογισμικών προγραμμάτων από τις «Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση» στα άυλα περιουσιακά στοιχεία. (Σημ. 9). Από το συνολικό ποσό €4,3 εκατ. αφορούν ένα έργο ψηφιακού μετασχηματισμού της Εταιρείας.

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Αργό πετρέλαιο	450.393	84.514
Δυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	440.587	437.025
Πετροχημικά	19.803	17.412
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	90.303	92.688
- Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης για αναλώσιμα και ανταλλακτικά	(33.012)	(32.026)
Σύνολο	968.074	599.613

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίζεται ως έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος πωληθέντων» ανέρχεται σε €3,1 δις (30 Ιουνίου 2020: €2,7 δις). Η Εταιρεία αναγνώρισε ζημιά €0,1 εκατ. λόγω απομείωσης της αξίας των αποθεμάτων της στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους στις 30 Ιουνίου 2021 (30 Ιουνίου 2020: €14,7 εκατ. ζημιά), η οποία αναγνωρίστηκε ως έξοδο και συμπεριλήφθηκε στο «Κόστος πωληθέντων» στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

13. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Πελάτες	346.743	279.982
-Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(101.174)	(100.590)
Καθαρό υπόλοιπο πελατών	245.569	179.392
Λοιπές απαιτήσεις	322.067	308.871
-Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(6.371)	(14.171)
Καθαρό υπόλοιπο λοιπών απαιτήσεων	315.696	294.700
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	9.772	15.887
Σύνολο	571.037	489.979

Στο πλαίσιο 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, παρακρατούμενους φόρους, καθώς και φόρων που έχουν καταβληθεί (με εξαίρεση τους φόρους εισοδήματος που παρουσιάζονται ξεχωριστά στην κατάσταση οικονομικής θέσης) ως αποτέλεσμα ελέγχων από τις φορολογικές αρχές κατά τα προηγούμενα έτη, τα οποία η Εταιρεία αμφισβητεί και για τα οποία έχει ασκήσει ένδικα μέσα (Σημ. 22). Ο χρόνος ολοκλήρωσης των ως άνω ένδικων μέσων δε δύναται να προβλεφθεί και η Εταιρεία έχει κατατάξει τα σχετικά ποσά στο κυκλοφορούν ενεργητικό.

Πιο συγκεκριμένα για την περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2021 οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων και τα ακόλουθα:

α) €54 εκατ. βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (31 Δεκεμβρίου 2020: €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) €40 εκατ. μερίσματα εισπρακτέα από τη θυγατρική εταιρεία HPI (31 Δεκεμβρίου 2020: €40 εκατ.).

γ) Ομολογιακό δάνειο ύψους €100 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €100 εκατ.), 12μηνης λήξης, προς την 100% θυγατρική εταιρεία ΕΚΟ ΑΒΕΕ (Σημ. 20).

δ) Δεσμευμένες καταθέσεις ύψους €18 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €18 εκατ.)

Η Εταιρεία αναγνώρισε επιπλέον προβλέψεις απομείωσης στα υπόλοιπα πελατών που συμπεριλαμβάνονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων ύψους €0,6 εκατ. για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2021 (εξάμηνη περίοδος που έληξε την 30 Ιουνίου 2020: επιπλέον προβλέψεις απομείωσης €1,4 εκατ.).

14. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	989.581	943.562
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	-	49.186
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	989.581	992.748

Στις 30 Ιουνίου 2021, το τραπεζικό υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες» ανερχόταν σε \$631 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €531 εκατ.). Το αντίστοιχο ποσό στις 31 Δεκεμβρίου 2020 ανερχόταν σε \$704 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €573 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου και 31 Δεκεμβρίου 2020	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
30 Ιουνίου 2021	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο είναι ίδιο με τις μετοχές που έχουν εκδοθεί και διατεθεί σε μετόχους και είναι πλήρως καταβλημένο. Η ονομαστική αξία της μετοχής της Εταιρείας είναι €2,18 (31 Δεκεμβρίου 2020: €2,18)

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικά φορολογικών και αναπτυξιακών νόμων	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές)	Κέρδη / (Ζημιές) αποτίμησης συμμετοχ. τίτλων	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	160.656	86.495	71.255	2.640	(37.900)		(40)283.106
- Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	(31.140)	-	-	(31.140)
- Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	25.077	-	-	25.077
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	-	-	-	-	-	(331)	(331)
Υπόλοιπο την 30 Ιουνίου 2020	160.656	86.495	71.255	(3.423)	(37.900)		(371)276.712
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2021	160.656	86.495	71.255	5.709	(44.211)		(328)279.576
- Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	28.115	-	-	28.115
- Αναταξινόμηση πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	(31.794)	-	-	(31.794)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	(1.163)	-	(1.163)
Μεταβολές αποτίμησης συμμετοχικών τίτλων	-	-	-	-	-	328	328
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2021	160.656	86.495	71.255	2.030	(45.374)		- 275.062

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 εισοδήματα.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Όταν η συναλλαγή με την οποία συσχετίζεται η πράξη αντιστάθμισης επηρεάζει την κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, τότε τα αντίστοιχα ποσά μεταφέρονται επίσης από τα λοιπά συνολικά έσοδα στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων, στο κόστος πωληθέντων. Στις 30 Ιουνίου 2021 τα κέρδη / (ζημιές) του αποθεματικού αντιστάθμισης κινδύνου σχετίζονται με τις συναλλαγές της Σημ. 3 για τον κίνδυνο μεταβολής τιμών.

Λοιπά αποθεματικά

Η κατηγορία λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνει:

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

17. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	-	22.222
Ενδοομιλικά δάνεια	384.261	546.500
Ομολογιακά δάνεια	1.494.595	1.496.086
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.878.856	2.064.808
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	503.787	376.231
Ενδοομιλικά δάνεια	201.089	74.000
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	44.444	44.444
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	749.320	494.675
Σύνολο δανείων	2.628.176	2.559.483

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

Τα δάνεια της Εταιρείας, στις 30 Ιουνίου 2021 και 31 Δεκεμβρίου 2020, αναλύονται ανά είδος και ημερομηνία λήξης, στον πίνακα που ακολουθεί (σε € εκατ.):

	Λήξη	30 Ιουνίου 2021 (εκατ.)	31 Δεκεμβρίου 2020 (εκατ.)
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Δεκ. 2023	278	277
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Ιούν. 2023	396	395
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Δεκ. 2022	383	384
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Νοέ. 2022	338	340
Ομολογιακό δάνειο €100 εκατ.	Σεπ. 2022	100	99
Ομολογιακό δάνειο €100 εκατ.	Οκτ. 2021	100	100
Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	Ιούν. 2022	44	67
Δάνειο HPF, Οκτώβριος 2016	Οκτ. 2021	201	74
Δάνειο HPF, Οκτώβριος 2019	Οκτ. 2024	351	514
Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	437	309
Σύνολο		2.628	2.559

Για την εξάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021, οι όροι όλων των δανειακών συμβάσεων εξυπηρετούνται πλήρως (ομοίως στις 31 Δεκεμβρίου 2020).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι αλλαγές των υποχρεώσεων που προκύπτουν από τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες:

	1 Ιανουαρίου 2021	Ταμειακές εισροές - δανεισμός	Ταμειακές εκροές - δανεισμός	Ταμειακές εκροές - έξοδα	Μη Ταμειακές κινήσεις	30 Ιουνίου 2021
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	494.675	130.000	(2.677)	0	127.322	749.320
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	2.064.808	0	(57.240)	(4.432)	(124.280)	1.878.856
Σύνολο δανείων	2.559.483	130.000	(59.917)	(4.432)	3.042	2.628.176

Η στήλη «Ταμειακές εκροές – έξοδα» περιλαμβάνει τα χρηματοοικονομικά έξοδα που πληρώθηκαν και κεφαλαιοποιήθηκαν έναντι του εισπραχθέντος δανείου με μελλοντική απόσβεση.

Η στήλη «Μη ταμειακές κινήσεις» περιλαμβάνει την απόσβεση του δανειακού κόστους.

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

18. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Προμηθευτές	1.380.601	1.223.902
Δεδουλευμένα έξοδα	176.762	157.673
Λοιπές υποχρεώσεις	15.007	45.492
Σύνολο	1.572.370	1.427.067

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

Το υπόλοιπο των προμηθευτών, στις 30 Ιουνίου 2021 και στις 31 Δεκεμβρίου 2020, 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 ΝΙΟΚ. 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. Κατά την περίοδο από τις 16 Ιανουαρίου 2016 έως τις 8 Μαΐου 2018, οπότε και ανεστάλησαν οι επιβληθείσες διεθνείς κυρώσεις, η Εταιρεία πραγματοποίησε με επιτυχία αρκετές πληρωμές έναντι σημαντικού μέρους αυτών των οφειλών. Από τις 8 Μαΐου 2018 κι έπειτα, μετά την εκ νέου εφαρμογή των σχετικών κυρώσεων από τις Ηνωμένες Πολιτείες, δεν πραγματοποιήθηκαν παραδόσεις αργού πετρελαίου από το Ιράν, ούτε πληρωμές.

Τα δεδουλευμένα έξοδα από τον Ιούνιο 2021 αφορούν κυρίως πρόβλεψη υποχρέωσης ύψους €82 εκατ. που προκύπτει από την συμφωνία προπώλησης με τρίτους (Σημ. 3). Στις 31 Δεκεμβρίου 2020, τα δεδουλευμένα έξοδα περιλαμβάνουν κυρίως πρόβλεψη για τις εκπομπές ρύπων CO₂ (30 Ιουνίου 2020: 0). Το υπόλοιπο των δεδουλευμένων εξόδων, περιλαμβάνουν κυρίως τόκους, δεδουλευμένα έξοδα μισθοδοσίας και προβλέψεις μη τιμολογημένων εξόδων.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Εξάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		197.414	(475.950)
<i>Προσαρμογές για:</i>			
Αποσβέσεις και απομείωση αξίας ενσώματων παγίων και δικαιωμάτων χρήσης παγίων	9,10	82.834	82.976
Αποσβέσεις και απομείωση αξίας άυλων περιουσιακών στοιχείων	11	2.838	2.419
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού	5	(288)	(348)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά		43.412	47.848
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		73.559	8.021
Αποσβέσεις εξόδων μακροπρόθεσμων συμβολαίων	5	(1.373)	(1.328)
(Κέρδη)/Ζημιές από εκποίηση παγίων		49	(3.518)
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	6	(8.041)	(4.316)
		390.404	(344.196)
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
(Αύξηση) / Μείωση αποθεμάτων		(369.544)	360.704
(Αύξηση) / Μείωση απαιτήσεων		(72.932)	129.431
Αύξηση / (Μείωση) υποχρεώσεων		51.627	(159.182)
		(390.849)	330.953
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(445)	(13.243)

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.

	Εξάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	934.153	828.978
Συνδεδεμένες εταιρείες	58.697	425.627
Κοινοπραξίες	333	271
Σύνολο	993.183	1.254.876
Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)		
Εταιρείες Ομίλου	20.403	21.090
Συνδεδεμένες εταιρείες	405.957	179.490
Κοινοπραξίες	46.442	22.284
Σύνολο	472.802	222.864

Στα λοιπά έσοδα/(έξοδα) & λοιπά κέρδη/(ζημιές) για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2021 συμπεριλαμβάνονται λοιπά έσοδα από θυγατρικές εταιρείες ποσού €3,0 εκατ. (30 Ιουνίου 2020: €2,4 εκατ.).

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

	30 Ιουνίου 2021	31 Δεκεμβρίου 2020
Υπόλοιπο προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις		
(Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	18.572	23.086
Συνδεδεμένες εταιρείες	13.547	8.049
Κοινοπραξίες	1.216	17.301
Σύνολο	33.335	48.436
Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις		
(Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)		
Εταιρείες Ομίλου	160.763	101.433
Συνδεδεμένες εταιρείες	5.286	48.286
Κοινοπραξίες	126	394
Σύνολο	166.175	150.113

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί με τις ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

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

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

Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει στην Elpedison B.V, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Ιουνίου 2021 ανερχόταν στο ποσό των €89 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €102 εκατ.).

Η συνδεδεμένη εταιρεία DMER HoldCo Ltd, συστάθηκε το 2011 με έδρα στο Ηνωμένο Βασίλειο και κατέχει το 100% των μετοχών της «OTSM», Ανώνυμη Εταιρεία Διατήρησης Αποθεμάτων Ασφαλείας και Εμπορίας Αργού Πετρελαίου και Πετρελαιοειδών. Η OTSM ιδρύθηκε βάσει του Ελληνικού δικαίου με πλήρη άδεια για την παροχή υπηρεσιών διαχείρισης και τήρησης αποθεμάτων αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών προϊόντων. Η Εταιρεία μεταβίβασε μέρος της υποχρέωσής της για την τήρηση αποθεμάτων ασφαλείας στην OTSM, μειώνοντας έτσι το ύψος του τελικού της αποθέματος κατά περίπου 66 χιλιάδες MT (31 Δεκεμβρίου 2020: 66 χιλιάδες MT), με αντίτιμο καθοριζόμενο στο πλαίσιο του υφιστάμενου νομικού πλαισίου. Όλες οι συναλλαγές της Εταιρείας με την OTSM συμπεριλαμβάνονται στην παρούσα σημείωση.

Στις 11 Μαΐου 2020, η DEPA Εμπορίας Α.Ε. ίδρυσε την 100% θυγατρική ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων Α.Ε. προκειμένου να μεταβιβάσει και στη συνέχεια να αποσχίσει τον διεθνή επιχειρηματικό τομέα μέσω της συμμετοχής της στην εταιρεία IGI Poseidon SA (50% Κοινοπραξία μεταξύ της ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε. και της Edison SpA), η οποία ασχολείται με την ανάπτυξη έργων υποδομής φυσικού αερίου στη Νοτιοανατολική Ευρώπη. Στις 12 Νοεμβρίου 2020, η ΔΕΠΑ Εμπορίας Α.Ε. ολοκλήρωσε τη μερική κατάργηση του διεθνούς τομέα της. Η επίσημη νομική διαδικασία μεταφοράς 35% των μετοχών της ΔΕΠΑ Διεθνών Έργων Α.Ε. στην Εταιρεία ολοκληρώθηκε στις 29 Ιανουαρίου 2021.

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 Ενοπλες Δυνάμεις
- Διαχειριστής Ελληνικού Δικτύου Διανομής Ηλεκτρικής Ενέργειας Α.Ε. (ΔΕΔΔΗΕ)
- Διαχειριστής Εθνικού Συστήματος Φυσικού Αερίου Α.Ε. (ΔΕΣΦΑ)

Την εξάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2021, οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τα παραπάνω μέρη ήταν τα εξής:

- Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών €34 εκατ. (30 Ιουνίου 2020: €44 εκατ.),
- Αγορές αγαθών και υπηρεσιών €37 εκατ. (30 Ιουνίου 2020: €30 εκατ.),
- Απαιτήσεις €19 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €8 εκατ.),
- Υποχρεώσεις €5 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €16 εκατ.).

δ) Η Εταιρεία διοικείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικά και μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.) και τους Γενικούς Διευθυντές. Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί προς τους ανωτέρω, για την εξάμηνη περίοδο που έληξε 30 Ιουνίου 2021, ανήλθαν σε:

	Εξάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Ιουνίου 2021	30 Ιουνίου 2020
Αμοιβές	2.809	2.298
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία	95	72
Σύνολο	2.904	2.370

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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:

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

στ) Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. έχει χορηγήσει δάνεια στις θυγατρικές της. Το υπόλοιπο των δανείων αυτών στις 30 Ιουνίου 2021 ήταν €105,1 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €104,3 εκατ.). Τα έσοδα από τόκους για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021 ήταν €2,0 εκατ. (30 Ιουνίου 2020: €2,8 εκατ.). Τα δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου και το μέσο επιτόκιο δανεισμού ήταν 3,57%.

ζ) Η Εταιρεία έχει επίσης λάβει δάνεια από τις θυγατρικές της, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται σε € 585,4 εκατ. στις 30 Ιουνίου 2021 (31 Δεκεμβρίου 2020: €620,5 εκατ.). Τα έξοδα τόκων για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021 ήταν €11,2 εκατ. (30 Ιουνίου 2020: €11,5 εκατ.). Τα δάνεια είναι κυμαινόμενου επιτοκίου και το μέσο επιτόκιο δανεισμού για το εξάμηνο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2021 ήταν 3,66%.

21. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

α) Δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 30 Ιουνίου 2021, αφορούν σε δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €44 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €41 εκατ.), το μεγαλύτερο μέρος των οποίων σχετίζεται με την αναβάθμιση των διυλιστηρίων.

β) Ενέγγυες πιστώσεις

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

γ) Σύμβαση δικαιώματος πώλησης και αγοράς αποθέματος πετρελαίου

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(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 δραστηριότητές της. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα πληροφορίες, η διοίκηση πιστεύει ότι η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας ή στη χρηματοοικονομική της θέση και ότι δε χρειάζονται επιπλέον προβλέψεις, πέραν αυτών που ήδη περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις.

Δήμοι

Κατά τη διάρκεια 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 €39,4 εκατ. στις 30 Ιουνίου 2021 (31 Δεκεμβρίου 2020: €39,4 εκατ.), ενώ εξ' αυτών ποσό ύψους €14 εκατ. έχει καταβληθεί και έχει καταχωρηθεί ως απαίτηση στην κατάσταση οικονομικής θέσης στο κονδύλι «Πελάτες και 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.

Λοιπές υποθέσεις

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

(β) Εγγυητικές επιστολές

Η Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Ιουνίου 2021 ανέρχεται στο ισόποσο των €979 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2020: €1.006 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 εταιριών. 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, κατόπιν εξέτασης, διαφωνεί με την εκτίμηση του ελέγχου, η διαδικασία επίλυσης του ζητήματος ακολουθεί συνήθως τη δικαστική οδό, διαδικασία η οποία περιλαμβάνει διάφορες φάσεις και ενδέχεται να διαρκέσει αρκετά χρόνια προκειμένου να καταλήξει σε οριστική και αμετάκλητη απόφαση. Μία εταιρεία δύναται, σύμφωνα με το σχετικό πλαίσιο, να εμπλακεί σε αυτή τη δικαστική διαδικασία εάν και εφόσον καταβάλει προκαταβολικά το 50% του συνολικού φόρου και των προσυζητήσεων που έχουν καταλογισθεί από το φορολογικό έλεγχο.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αντανακλούν όλες τις σημαντικές φορολογικές και τελωνειακές υποχρεώσεις, όσο το δυνατόν ακριβέστερα και πληρέστερα.

(a) *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 2014. Οι Εκθέσεις Φορολογικού Ελέγχου για τις χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2010 και 31 Δεκεμβρίου 2011, ελήφθησαν τον Δεκέμβριο του 2017 και υπόκεινται σε νομική αμφισβήτηση από την Εταιρεία. Συνοπτικά, οι εκθέσεις αξιώνουν πρόσθετους φόρους ύψους €22,5 εκατ. και πρόστιμα €23,5 εκατ. για κονδύλια που αφορούν σε τέλος χαρτοσήμου, διάφορες μη εκπιπόμενες δαπάνες και άλλες προσαρμογές φόρου εισοδήματος. Η Εταιρεία, αφού μελέτησε τις εκθέσεις των φορολογικών ελέγχων, αμφισβητεί τους επιβληθέντες επιπρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις (τα οποία υπερβαίνουν τα ποσά που έχουν ήδη συμπεριληφθεί στις κανονικές φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας) και έχει προχωρήσει σε όλες τις προβλεπόμενες από τις σχετικές διατάξεις ενέργειες και ένδικα μέσα προσφυγής κατά αυτών των ποσών.

Παρά το γεγονός ότι η Εταιρεία αμφισβητεί την επιβολή πρόσθετων φόρων, εντούτοις υποχρεούται να καταβάλει το 50% των καταλογισμένων ποσών (φόρων και προστίμων) από τους πιο πάνω φορολογικούς ελέγχους προκειμένου να έχει το δικαίωμα να ασκήσει ένδικα μέσα. Η καταβολή των απαιτούμενων ποσών πραγματοποιήθηκε, εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών, ενώ τα υπόλοιπα ποσά συμψηφίστηκαν από τις Αρχές με επιστρεπτέα ποσά φόρων στο σύνολό τους, εντός του 2018. Το σύνολο των ποσών αυτών, περιλαμβάνεται σε λογαριασμούς απαιτήσεων από φόρους εισοδήματος, εάν το ποσό αφορά σε φόρο εισοδήματος, ή στους πελάτες και λοιπές απαιτήσεις, εάν το ποσό αφορά σε άλλους φόρους, καθώς η Εταιρεία εκτιμά ότι θα επιτύχει στις προσφυγές της. Όσον αφορά στις προσαυξήσεις, οι εκθέσεις αξιώνουν ποσό ίσο με το 120% του αρχικού φόρου, αντί του προβλεπόμενου 50%. Το ποσό αυτό αμφισβητείται επίσης δικαστικά από την Εταιρεία.

Επί των παραπάνω προσφυγών, εκδόθηκαν το Μάρτιο 2021 οι Αποφάσεις του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών, σύμφωνα με τις οποίες συνοπτικά: διαγράφονται καταλογισθείσες λογιστικές διαφορές και πρόσθετοι φόροι και επιστρέφεται συνολικό ποσό ύψους €18,2 εκατ., επιπλέον δε, όσον αφορά στο χαρτόσημο, γίνονται δεκτές εν μέρει οι προσφυγές και επιστρέφονται πρόσθετοι φόροι ύψους €3,8 εκατ..

Η Εταιρεία έχει προβεί στην άσκηση αναιρέσεων, στο βαθμό που δεν έγιναν δεκτές οι προσφυγές της και πιστεύει ότι θα δικαιωθεί σε τελικό βαθμό.

Επί του παρόντος έχει ληφθεί εντολή ελέγχου για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012, η οποία, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις, έχει παραγραφεί (Σημ 7).

Εντός του Μαρτίου 2020 ελήφθη εντολή ελέγχου για έλεγχο των χρήσεων 2014 έως και 2017, ο οποίος σχετίζεται με συγκεκριμένα φορολογικά θέματα και η σχετική έκθεση ελέγχου επιδόθηκε το Φεβρουάριο 2021, χωρίς ευρήματα. Επιπλέον, εντός του Ιουλίου του 2020, ελήφθη εντολή τακτικού ελέγχου για τη χρήση 2014, για το σύνολο των φορολογικών θεμάτων. Ο έλεγχος αυτός ολοκληρώθηκε και εντός του Δεκεμβρίου 2020 κοινοποιήθηκαν τα οριστικά φύλλα και οι Εκθέσεις Ελέγχου. Συνοπτικά, οι εκθέσεις αξιώνουν πρόσθετα ποσά ύψους €16,2 εκατ., προστίμου €8,1 εκατ. και προσαυξήσεων €9,5 εκατ., για κονδύλια που αφορούν σε τέλος χαρτοσήμου, ενώ διάφορες μη εκπιπόμενες δαπάνες και άλλες προσαρμογές φόρου εισοδήματος, δεν δημιουργούν πρόσθετη οφειλή, καθότι η χρήση 2014 είναι ζημιολόγος. Η Εταιρεία, μελέτησε τις αντίστοιχες εκθέσεις και αμφισβητεί τα επιβληθέντα επιπρόσθετα ποσά και προσαυξήσεις. Εντός του Ιανουαρίου 2021 η Εταιρεία προέβη στην κατάθεση ενδικοφανούς προσφυγής, καταβάλλοντας το προβλεπόμενο ποσό προβεβαίωσης 50% ύψους € 16,9 εκατ., ασκώντας όλες τις προβλεπόμενες από τις σχετικές διατάξεις ενέργειες και ένδικα μέσα κατά των παραπάνω ποσών. Το υπόλοιπο 50% καταβλήθηκε μέσω συμψηφισμού τον Απρίλιο 2021, οπότε έχει πλέον καταβληθεί το σύνολο των καταλογισθέντων ποσών.

Η Εταιρεία θεωρεί ότι θα δικαιωθεί στην άσκηση των προσφυγών της και τα εν λόγω ποσά θα ανακτηθούν.

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 για την εξάμηνη περίοδο που έληξε 30 Ιουνίου 2021. Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει οποιοσδήποτε προκαταβολές σχετικές με φόρους εισοδήματος και πρόστιμα, που αφορούν σε παλαιότερες διαφορές με τις φορολογικές αρχές, στους φόρους εισοδήματος εισπρακτέους, στο βαθμό που εκτιμά ότι τα ποσά αυτά θα είναι τελικά ανακτήσιμα.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις, για τις χρήσεις 2011 έως και τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019, η Εταιρεία, έλαβε από τους τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης, με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, όπως προβλέπεται από το Ν.2238/1994, άρθ. 82, παρ. 5 και το Ν. 4174/2013, άρθρο 65^Α. Η Διοίκηση εκτιμά ότι το ίδιο θα ισχύσει και για τη χρήση 2020.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

(β) Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων:

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

Ανεξάρτητα από την κατάθεση των παραπάνω προσφυγών, το Τελωνείο προχώρησε σε παρακράτηση ποσού €54 εκατ. (σύνολο καταλογισθέντων ποσών πλέον προσαυξήσεων) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ (Σημ. 13). Η Εταιρεία κατέθεσε δύο προσφυγές κατά της φορολογούσας αρχής και κατά του Τελωνείου, ενώπιον των Διοικητικών Πρωτοδικείων Αθηνών και Πειραιώς αντίστοιχα. Το Πρωτοδικείο Αθηνών εξέδωσε απόφαση με την οποία δικαιώνει την Εταιρεία, απορρίπτοντας την εν λόγω παρακράτηση ως μη νόμιμη. Η προσφυγή κατά της καταλογιστικής πράξης 935/2008 ύψους €3,5 εκατ. έχει εκδικασθεί σε πρώτο βαθμό χωρίς να γίνει δεκτή, η εταιρεία άσκησε αναίρεση η οποία είχε αρχικά προσδιορισθεί για τις 9/6/2021 και αναβλήθηκε για τις 15 Δεκεμβρίου 2021. Το Νοέμβριο 2020 εκδικάσθηκε ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Πειραιά, η προσφυγή κατά της καταλογιστικής πράξης 989/2008 ύψους €35,7 εκατ. και αναμένεται η έκδοση απόφασης.

Η Εταιρεία εκτιμά ότι θα μπορεί να ανακτήσει τα ανωτέρω ποσά.

23. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στη συνεδρίαση του στις 5 Νοεμβρίου 2019, αποφάσισε τη διανομή προμερίσματος χρήσης 2019, ποσού €0,25 ανά μετοχή. Το ποσό του μερίσματος ανήλθε σε €76,4 εκατ. και εξοφλήθηκε κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2020.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση του στις 25 Φεβρουαρίου 2021, αποφάσισε τη διανομή μερίσματος χρήσης 2020, ποσού €0,10 ανά μετοχή. Το συνολικό μέρισμα ανέρχεται σε €30,6 εκ. και συμπεριλαμβάνεται στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις, καθώς έχει εγκριθεί από την Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 30 Ιουνίου 2021. Το ποσό του μερίσματος εξοφλήθηκε τον Ιούλιο 2021.

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 2021.

24. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Τον Ιούλιο του 2021, το Διοικητικό της Συμβούλιο αποφάσισε την έναρξη διαδικασίας διάσπασης της Εταιρείας με απόσχιση του κλάδου διύλισης, εφοδιασμού και πωλήσεων πετρελαιοειδών και πετροχημικών και εισφορά του σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί.

Επίσης, στις 13 Αυγούστου 2021, η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι ενημέρωσε, την Ελληνική Διαχειριστική Εταιρεία Υδρογονανθράκων (ΕΔΕΥ Α.Ε) για την πρόθεσή της να μην προχωρήσει σε περαιτέρω εργασίες για την έρευνα και εξόρυξη υδρογονανθράκων σε συγκεκριμένες χερσαίες περιοχές (Σημ. 5).