

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ
ΟΠΩΣ ΑΥΤΑ ΕΧΟΥΝ ΥΙΟΘΕΤΗΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ

ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020

ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

«ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.»



ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.

Γ.Ε.ΜΗ. 272801000

(ΠΡΩΗΝ ΑΡ. Μ.Α.Ε. 1482/06/Β/86/26)

Έδρα: Ηρώδου Αττικού 12^Α, 151 24 Μαρούσι Αττικής

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2020	3
Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30 ^{ης} Σεπτεμβρίου 2020.....	5
Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της περιόδου που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2020	6
Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών της περιόδου που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2020	7
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	8
1. Γενικές πληροφορίες	8
2. Βάση σύνταξης και παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων και υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)	8
3. Λειτουργικοί Τομείς	11
4. Κύκλος Εργασιών	15
5. Αποτίμηση Αποθεμάτων / Κόστος Πωληθέντων	15
6. Χρηματοοικονομικά Έξοδα	16
7. Φόροι Εισοδήματος	16
8. Κέρδη/(Ζημιές) ανά Μετοχή	17
9. Μερίσματα	17
10. Υπεραξία Επιχείρησης.....	18
11. Λοιπές Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	19
12. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις.....	20
13. Συμμετοχές σε θυγατρικές και Συνδεδεμένες Εταιρίες	21
14. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	25
15. Συμμετοχές Κατεχόμενες προς Πώληση	25
16. Δάνεια	26
17. Μισθώσεις	29
18. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	30
19. Μετοχικό Κεφάλαιο	30
20. Αποθεματικά	31
21. Αποτελέσματα εις Νέο	32
22. Ίδρυση/Εξαγορά θυγατρικών/Συνδεδεμένων Εταιριών	32
23. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις.....	37
24. Συναλλαγές μεταξύ Συνδεδεμένων Μερών.....	38
25. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών Κινδύνων	39
26. Γεγονότα μετά την Περίοδο Αναφοράς	43

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας, σελ. 1 έως και 43, εγκρίθηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας την Τρίτη 23 Φεβρουαρίου 2021.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΙ
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΒΑΡΔΗΣ Ι. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ

ΠΕΤΡΟΣ Τ. ΤΖΑΝΝΕΤΑΚΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Ν. ΠΟΡΦΥΡΗΣ

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2020

Ποσά σε χιλ. Ευρώ (εκτός από "κέρδη ανά μετοχή")	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1-30/9/20	1/1-30/9/19	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες		<i>(Μη επισκοπημένο)</i>		<i>(Μη επισκοπημένο)</i>	
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών	4	4.472.003	7.050.379	2.793.573	5.230.091
Κόστος πωληθέντων		(4.310.423)	(6.516.857)	(2.825.130)	(4.933.288)
Μικτά αποτελέσματα		161.580	533.522	(31.557)	296.803
Έξοδα διάθεσης		(175.301)	(168.598)	(16.998)	(12.970)
Έξοδα διοίκησης		(61.038)	(58.049)	(30.883)	(29.383)
Λοιπά έσοδα		8.368	6.409	1.624	1.631
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)		(3.519)	589	(1.022)	3.861
Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		(69.910)	313.873	(78.836)	259.942
Χρηματοοικονομικά έσοδα		3.215	6.771	5.800	10.400
Χρηματοοικονομικά έξοδα	6	(61.069)	(34.302)	(46.893)	(16.639)
Κέρδη / (ζημιές) από συγγενείς εταιρίες		(3.803)	3.622	0	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων		(131.567)	289.964	(119.929)	253.703
Φόροι εισοδήματος	7	25.267	(83.593)	26.920	(70.910)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους από συνεχιζόμενες		(106.300)	206.371	(93.009)	182.793
Μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Ζημιές περιόδου μετά από φόρους από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(4.737)	(304)	0	0
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους		(111.037)	206.067	(93.009)	182.793
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας		(106.980)	207.650	(93.009)	182.793
Δικαιώματα Μειοψηφίας		(4.057)	(1.583)	0	0
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή βασικά σε €	8				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,96)	1,88	(0,84)	1,65
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,97)	1,87	(0,84)	1,65
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή απομειωμένα	8				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,96)	1,88	(0,84)	1,65
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(0,97)	1,87	(0,84)	1,65
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα					
Στοιχεία που δεν θα ανακαταταγούν στα αποτελέσματα:					
Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου		(163)	(1)	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπών		(179)	496	0	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα συγγενών εταιριών		(16)	33	0	0
Φόρος επί των στοιχείων που δεν ανακατατάσσονται	7	35	0	0	0
		(323)	528	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα		(111.360)	206.595	(93.009)	182.793
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας		(107.268)	208.027	(93.009)	182.793
Δικαιώματα Μειοψηφίας		(4.092)	(1.432)	0	0

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 43 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2020

Ποσά σε χιλ. Ευρώ (εκτός από "κέρδη ανά μετοχή")	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/7-30/9/20	1/7-30/9/19	1/7-30/9/20	1/7-30/9/19
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	<i>(Μη επισκοπημένο)</i>		<i>(Μη επισκοπημένο)</i>	
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών	1.638.578	2.477.514	1.021.938	1.798.931
Κόστος πωληθέντων	(1.496.950)	(2.313.737)	(969.762)	(1.727.462)
Μικτά αποτελέσματα	141.628	163.777	52.176	71.469
Έξοδα διάθεσης	(62.424)	(60.236)	(5.545)	(3.730)
Έξοδα διοίκησης	(21.865)	(18.579)	(10.255)	(8.981)
Λοιπά έσοδα	3.320	607	848	511
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	3.174	2.631	3.800	3.760
Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	63.833	88.200	41.024	63.029
Χρηματοοικονομικά έσοδα	531	1.963	362	1.527
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(7.633)	(10.134)	(3.139)	(4.005)
Κέρδη / (ζημιές) από συγγενείς εταιρίες	2.066	2.054	0	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	58.797	82.083	38.247	60.551
Φόροι εισοδήματος	(14.517)	(23.161)	(9.415)	(17.281)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	44.280	58.922	28.832	43.270
Μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες				
Ζημιές περιόδου μετά από φόρους από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(4.186)	(304)	0	0
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	40.094	58.618	28.832	43.270
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας	43.496	59.197	28.832	43.270
Δικαιώματα Μειοψηφίας	(3.402)	(579)	0	0
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή βασικά σε €				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,40	0,54	0,26	0,39
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,39	0,53	0,26	0,39
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή απομειωμένα				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,40	0,54	0,26	0,39
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,39	0,53	0,26	0,39
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα				
Στοιχεία που δεν θα ανακαταταγούν στα αποτελέσματα:				
Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	(53)	0	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπών	(206)	478	0	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα συγγενών εταιριών	29	(135)	0	0
Φόρος επί των στοιχείων που δεν ανακατατάσσονται	13	0	0	0
	(217)	343	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα	39.877	58.961	28.832	43.270
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας	43.323	59.391	28.832	43.270
Δικαιώματα Μειοψηφίας	(3.446)	(430)	0	0

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 43 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2020

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
Πάγιο ενεργητικό					
Υπεραξία	10	51.729	21.506	0	0
Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	11	90.122	37.193	1.970	2.200
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	12	1.229.557	1.102.146	792.364	712.860
Δικαιώματα χρήσης παγίων	17	178.359	169.520	16.130	17.998
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες	13	56.065	80.546	442.108	346.887
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	14	11.003	4.837	937	937
Αναβαλλόμενοι φόροι		9.425	0	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		36.917	23.193	3.242	2.982
Σύνολο παγίου ενεργητικού		1.663.177	1.438.941	1.256.751	1.083.864
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Φόροι Εισοδήματος		25.408	20.939	23.169	23.868
Αποθέματα		433.000	550.328	304.119	375.036
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		491.246	470.778	202.452	275.010
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		641.098	697.275	547.564	627.858
		1.590.752	1.739.320	1.077.304	1.301.772
Στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	15	705.159	289.671	0	0
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.295.911	2.028.991	1.077.304	1.301.772
Σύνολο Ενεργητικού		3.959.088	3.467.932	2.334.055	2.385.636
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	16	1.029.575	847.453	797.147	554.047
Υποχρεώσεις μισθώσεων	17	141.143	129.970	12.047	14.138
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού		82.370	80.157	61.405	63.813
Αναβαλλόμενοι φόροι		33.182	52.265	2.432	30.034
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	18	40.454	12.464	69	67
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις		1.815	1.665	0	0
Επιχορηγήσεις παγίων		3.244	3.669	3.244	3.669
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.331.783	1.127.643	876.344	665.768
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές		545.550	857.819	336.082	666.458
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού		3.547	1.517	2.909	1.365
Φόροι Εισοδήματος		6.589	0	0	0
Δάνεια	16	393.049	50.422	281.946	32.572
Υποχρεώσεις μισθώσεων	17	23.064	23.783	4.417	4.084
Επιχορηγήσεις παγίων		775	931	775	931
		972.574	934.472	626.129	705.410
Στοιχεία παθητικού άμεσα σχετιζόμενα με τα στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	15	637.116	216.890	0	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.609.690	1.151.362	626.129	705.410
Σύνολο υποχρεώσεων		2.941.473	2.279.005	1.502.473	1.371.178
Ίδια κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	19	83.088	83.088	83.088	83.088
Αποθεματικά	20	102.360	104.913	53.318	54.559
Αποτελέσματα εις νέο	21	798.064	992.647	695.176	876.811
Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής		983.512	1.180.648	831.582	1.014.458
Δικαιώματα Μειοψηφίας		34.103	8.279	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.017.615	1.188.927	831.582	1.014.458
Σύνολο Υποχρεώσεων και Ιδίων Κεφαλαίων		3.959.088	3.467.932	2.334.055	2.385.636

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 43 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2020

ΟΜΙΛΟΣ

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Μετοχικό		Αποτελέσματα		Δικαιώματα	Σύνολο
	Κεφάλαιο	Αποθεματικά	εις νέο	Σύνολο	Μειωφείας	
Έναρξη περιόδου 1/1/2019	83.088	91.119	931.109	1.105.316	6.906	1.112.222
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	0	0	207.650	207.650	(1.583)	206.067
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	377	377	151	528
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	208.027	208.027	(1.432)	206.595
Προσθήκη από ίδρυση/εξαγορά θυγατρικής	0	0	0	0	2.226	2.226
Αύξηση Μ.Κ. θυγατρικής	0	0	0	0	2.519	2.519
Εξαγορά Μειοψηφίας θυγατρικής	0	0	197	197	(429)	(232)
Μεταφορά σε αποθεματικά	0	12.488	(12.488)	0	0	0
Μερίσματα	0	0	(105.245)	(105.245)	(117)	(105.362)
Λήξη περιόδου 30/9/2019	83.088	103.607	1.021.600	1.208.295	9.673	1.217.968
Έναρξη περιόδου 1/1/2020	83.088	104.913	992.647	1.180.648	8.279	1.188.927
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	0	0	(106.980)	(106.980)	(4.057)	(111.037)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	(288)	(288)	(35)	(323)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	(107.268)	(107.268)	(4.092)	(111.360)
Αύξηση Μ.Κ. θυγατρικής	0	0	0	0	1.387	1.387
Μερική πώληση συμμετοχών κατεχόμενων προς πώληση	0	0	0	0	28.587	28.587
Ίδιες μετοχές	0	(1.241)	0	(1.241)	0	(1.241)
Μεταφορά σε αποθεματικά	0	(1.312)	1.312	0	0	0
Μερίσματα	0	0	(88.627)	(88.627)	(58)	(88.685)
Λήξη περιόδου 30/9/2020	83.088	102.360	798.064	983.512	34.103	1.017.615

ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Μετοχικό		Αποτελέσματα	Σύνολο
	Κεφάλαιο	Αποθεματικά	εις νέο	
Έναρξη περιόδου 1/1/2019	83.088	54.559	820.355	958.002
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	0	0	182.793	182.793
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	182.793	182.793
Μερίσματα	0	0	(105.244)	(105.244)
Λήξη περιόδου 30/9/2019	83.088	54.559	897.904	1.035.551
Έναρξη περιόδου 1/1/2020	83.088	54.559	876.811	1.014.458
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	0	0	(93.009)	(93.009)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	0	(93.009)	(93.009)
Ίδιες μετοχές	0	(1.241)	0	(1.241)
Μερίσματα	0	0	(88.626)	(88.626)
Λήξη περιόδου 30/9/2020	83.088	53.318	695.176	831.582

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 43 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2020

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1- 30/9/2020	1/1- 30/9/2019	1/1- 30/9/2020	1/1- 30/9/2019
		(Μη επισκοπημένο)		(Μη επισκοπημένο)	
Λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρων		(136.304)	289.671	(119.929)	253.703
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις	11.12	85.788	79.225	58.680	56.275
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	17	21.446	20.843	3.385	3.222
Προβλέψεις		4.645	4.756	(767)	2.410
Συναλλαγματικές διαφορές		(8.899)	8.473	(6.936)	5.467
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		(5.715)	(8.553)	(6.145)	(10.165)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		61.069	34.302	46.893	16.639
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:					
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων		117.329	(89.415)	70.917	(56.510)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων		91.339	(124.130)	72.535	(70.830)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		(447.390)	134.485	(341.575)	99.006
Μείον:					
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(52.330)	(36.281)	(37.903)	(20.032)
Καταβεβλημένοι φόροι		(4.433)	(31.306)	0	(24.296)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		(273.455)	282.070	(260.845)	254.889
Επενδυτικές δραστηριότητες					
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		(18.870)	(108.741)	(95.393)	(116.282)
Πωλήσεις θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		9.631	1.413	171	1.320
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		(176.668)	(90.526)	(138.000)	(60.896)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		475	46	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες		2.013	5.288	1.116	5.141
Μερίσματα εισπραχθέντα		645	2.832	4.338	6.294
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		(182.774)	(189.688)	(227.768)	(164.423)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		1.387	2.519	0	0
Επαναγορά Ιδίων Μετοχών		(1.241)	0	(1.241)	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		773.201	200.525	627.315	79.000
Εξοφλήσεις δανείων		(264.908)	(226.118)	(125.854)	(104.371)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις (χρεολύσια)		(19.702)	(18.504)	(3.274)	(3.431)
Μερίσματα πληρωθέντα		(88.685)	(105.362)	(88.626)	(105.244)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		400.052	(146.940)	408.320	(134.046)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)		(56.177)	(54.558)	(80.294)	(43.580)
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης περιόδου		697.275	679.426	627.858	600.433
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης περιόδου		641.098	624.868	547.564	556.853

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 43 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Μητρική Εταιρία του Ομίλου ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ο Όμιλος) είναι η Εταιρία με την επωνυμία «Μότορ Όϊλ (Ελλάς) Διυλιστήρια Κορίνθου Α.Ε.» (η Εταιρία) η οποία είναι ανώνυμη εταιρία και έχει συσταθεί στην Ελλάδα σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 (όπως αντικαταστάθηκε από τον Ν. 4548/2018), με έδρα το Μαρούσι, Ηρώδου Αττικού 12Α, Τ.Κ. 151 24. Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον κλάδο των πετρελαιοειδών και οι κύριες δραστηριότητες του αφορούν τη διύλιση και την εμπορία προϊόντων πετρελαίου.

Κύριοι μέτοχοι της Εταιρίας είναι η “Petroventure Holdings Limited” με ποσοστό 40% και η “Dason Investments Company” με ποσοστό 5,6%.

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ που είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Τα ποσά στις Οικονομικές καταστάσεις είναι σε χιλιάδες ευρώ εκτός εάν αλλιώς υποδεικνύονται. Τυχόν διαφορές έως € 1.000 οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας την 30η Σεπτεμβρίου ανερχόταν σε 2.786 και 1.275 άτομα αντίστοιχα (30/9/2019: Όμιλος: 2.315 άτομα, Εταιρία: 1.292 άτομα).

2. Βάση σύνταξης και παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων και υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)

2.1 Βάση σύνταξης

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2020 έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34, ‘Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά’, και ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατά συνέπεια, οι εν λόγω ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019.

Οι λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για την κατάρτιση των εν λόγω ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019. Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών, που ενδέχεται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των ακινητοποιήσεων και επενδύσεων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων και τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις όπως επίσης και το ύψος των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν. Οι εκτιμήσεις αυτές επανεξετάστηκαν από τη Διοίκηση του Ομίλου υπό το πρίσμα της επίδρασης των συνεπειών της πανδημίας του covid-19, στην Εταιρία και τον Όμιλο, καθώς και την οικονομία γενικότερα και δεν διαπιστώθηκε ανάγκη διαφοροποίησης αυτών των λογιστικών πολιτικών.

Τα νέα και αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες που εφαρμόζονται είτε στην τρέχουσα είτε σε επόμενες χρήσεις, συμπεριλαμβανομένης της δυνητικής τους επίδρασης στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις, παρατίθενται στην Σημείωση 2.2.

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2020 ή μεταγενέστερα. Όσα εξ αυτών αναμένεται να έχουν επίδραση στον Όμιλο, παρατίθενται παρακάτω.

2.2.1 Πρότυπα, τροποποιήσεις και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8: «Ορισμός της σημαντικότητας»

Οι τροποποιήσεις στοχεύουν στην ευθυγράμμιση του ορισμού της «σημαντικότητας» σε όλο το εύρος των προτύπων ενώ παρέχουν διευκρινήσεις επί συγκεκριμένων πτυχών του ορισμού.

Ο νέος ορισμός προσδιορίζει ότι: «μια πληροφορία είναι σημαντική από τη στιγμή που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί πως η παράλειψη, η απόκρυψη ή η ανακρίβεια των δεδομένων της θα επηρεάσει την οικονομική πληροφόρηση που παρέχει η οντότητα και κατά συνέπεια τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων αυτής». Επιπροσθέτως, η οικονομική οντότητα οφείλει να εκτιμήσει κατά πόσον κάθε παρεχόμενη πληροφορία, είτε μεμονωμένα είτε σε συνδυασμό με άλλες πληροφορίες, είναι σημαντική εντός του συνολικού πλαισίου των οικονομικών καταστάσεων.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στην χρηματοοικονομική θέση ή/και στην χρηματοοικονομική επίδοση του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: «Μεταρρύθμιση επιτοκίων αναφοράς»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν ένα πρώτο πλαίσιο για την ομαλή μετάβαση από έναν υφιστάμενο δείκτη αναφοράς επιτοκίου (IBOR) σε ένα εναλλακτικό επιτόκιο για οντότητες που εφαρμόζουν τις απαιτήσεις λογιστικής αντιστάθμισης του ΔΠΧΑ 9 ή του ΔΛΠ 39, οι οποίες απαιτούν την ανάλυση των αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων με τη χρήση ενός επιτοκίου αναφοράς.

Επιπλέον, οι τροποποιήσεις συμπεριλαμβάνουν προσαρμογές του ΔΠΧΑ 7 (Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις) σχετικά με τις πρόσθετες γνωστοποιήσεις που απαιτούνται ως αποτέλεσμα της αβεβαιότητας που προκύπτει από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στην χρηματοοικονομική θέση ή/και στην χρηματοοικονομική επίδοση του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός της επιχείρησης»

Οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στην διευκόλυνση μιας οντότητας κατά τη διαδικασία προσδιορισμού της φύσης των δραστηριοτήτων και περιουσιακών στοιχείων που αποκτούν, με στόχο να διαχωριστεί η απόκτηση μιας επιχείρησης από αυτήν μιας ομάδας περιουσιακών στοιχείων.

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 τίθενται σε ισχύ από την 01.01.2020 και εφαρμόζονται σε συναλλαγές που αφορούν συνενώσεις επιχειρήσεων και αποκτήσεις περιουσιακών στοιχείων για τις οποίες η ημερομηνία απόκτησης είναι την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020, κατά συνέπεια, οι οντότητες δεν χρειάζεται να επανεξετάσουν αντίστοιχες συναλλαγές που συνέβησαν σε προηγούμενες περιόδους.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στην χρηματοοικονομική θέση ή/και στην χρηματοοικονομική επίδοση του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΔΠΧΑ 16: «Μειώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19»

Οι τροποποιήσεις εισάγουν μια προαιρετική πρακτική διευκόλυνση αναφορικά με το τρόπο με τον οποίο ο μισθωτής αναγνωρίζει τις μειώσεις μισθωμάτων που προέκυψαν ως άμεση συνέπεια του COVID-19.

Συγκεκριμένα, οι μισθωτές που επιλέγουν να εφαρμόσουν την πρακτική διευκόλυνση δεν απαιτείται να εκτιμήσουν εάν οι αλλαγές των μισθωμάτων αποτελούν τροποποίηση της αρχικής μίσθωσης και λογιστικοποιούν σύμφωνα με τις λοιπές ισχύουσες διατάξεις του προτύπου. Οι μειώσεις των μισθωμάτων που προκύπτουν υπό μορφή εφάπαξ μείωσης του ενοικίου, θα λογίζονται ως μεταβλητές πληρωμές μισθωμάτων και θα αναγνωρίζονται στη κατάσταση αποτελεσμάτων της περιόδου.

Η πρακτική διευκόλυνση ισχύει για μειώσεις μισθωμάτων που προέκυψαν ως άμεση συνέπεια της πανδημίας covid-19 και μόνο όταν το αναθεωρημένο μίσθωμα είναι το ίδιο ή μικρότερο από το αρχικό, η μείωση

σχετίζεται με μισθώματα που οφείλονται πριν ή μέχρι τις 30 Ιουνίου 2021 και όταν δεν έχουν πραγματοποιηθεί άλλες ουσιώδεις αλλαγές στους όρους της μίσθωσης.

Η εφαρμογή της πρακτικής διευκόλυνσης όπως και το ποσό που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της περιόδου αναφοράς ως επακόλουθο της εφαρμογής της, οφείλουν να γνωστοποιηθούν.

Το IASB αποφάσισε να μην παράσχει πρόσθετη διευκόλυνση για τους εκμισθωτές.

Η τροποποίηση ισχύει για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 1η Ιουνίου 2020 και έπειτα. Η πρότερη εφαρμογή επιτρέπεται.

Η επίδραση που προέκυψε για τον Όμιλο από την εφαρμογή της τροποποίησης παρουσιάζεται στη σημείωση 17 - Μισθώσεις.

2.2.2 Πρότυπα, τροποποιήσεις και Διερμηνείες εφαρμοστέα για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν μετά την 1η Ιανουαρίου 2021

ΔΠΧΑ 3: «Τροποποίηση παραπομπής του εννοιολογικού πλαισίου»

Οι τροποποιήσεις επικαιροποιούν μια παραπομπή του εννοιολογικού πλαισίου του ΔΠΧΑ 3 και εισάγουν μια εξαίρεση στην αρχή της αναγνώρισης βάσει της οποίας προσδιορίζεται τι συνιστά περιουσιακό στοιχείο και τι υποχρέωση σε μια συνένωση επιχειρήσεων.

Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2022, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 16: «Έσοδα που προκύπτουν νωρίτερα από την προβλεπόμενη χρήση»

Οι τροποποιήσεις ορίζουν πως μια εταιρεία δεν έχει δικαίωμα να αφαιρεί από το κόστος κτήσης των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, ποσά που λήφθηκαν από την πώληση αγαθών τα οποία παράχθηκαν κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας του περιουσιακού στοιχείου για την προοριζόμενη χρήση του. Αντ' αυτού, η εταιρεία οφείλει να αναγνωρίσει στο αποτέλεσμα τα εν λόγω έσοδα και τα σχετιζόμενα με αυτά κόστη.

Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2022, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 37: «Επαχθή συμβόλαια - Κόστος εκπλήρωσης σύμβασης»

Οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τα κόστη που οφείλει να συμπεριλαμβάνει μια εταιρεία κατά την αξιολόγηση του ενδεχόμενου μια σύμβαση να αποδειχθεί ζημιογόνος. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις απαιτούν να συμπεριλαμβάνονται στο κόστος εκπλήρωσης της σύμβασης τόσο οι άμεσες δαπάνες για την εκπλήρωση της όσο και μέρος των, σχετικών με εκπλήρωση συμβάσεων, εμμέσων δαπανών.

Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2022, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1: «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν οδηγίες για την ομοιόμορφη εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΛΠ 1 όσον αφορά τη ταξινόμηση των δανειακών και λοιπών υποχρεώσεων με αβέβαιη ημερομηνία εκκαθάρισης, ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες στη κατάσταση Οικονομικής θέσης.

Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2023, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.3 Αναταξινομήσεις Κονδυλίων

Έγιναν μερικές μη σημαντικές αναταξινομήσεις κονδυλίων σε κονδύλια της "Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων" της προηγούμενης συγκριτικής περιόδου Α εξαμήνου 2019, ώστε αυτά να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας περιόδου. Οι αναταξινομήσεις αυτές αφορούν στις κατηγορίες "Κύκλος εργασιών" (Όμιλος: €24,6 εκ, Εταιρία: €29,3 εκ), "Κόστος πωληθέντων" (Όμιλος: €13,4 εκ, Εταιρία: €8,5 εκ) και συνολικά στα "Λειτουργικά έσοδα/(έξοδα)" (Όμιλος: €11,2 εκ, Εταιρία: €20,8 εκ).

Οι αναταξινομήσεις αυτές δεν είχαν καμία επίδραση στα Καθαρά Αποτελέσματα και στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου ή της Εταιρίας.

3. Λειτουργικοί Τομείς

Το σύνολο της δραστηριότητας του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα βρίσκεται κυρίως στην Ελλάδα, καθώς οι περισσότερες εταιρίες του Ομίλου που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση έχουν έδρα στην Ελλάδα, ενώ αυτές που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό είναι λίγες και έχουν προς το παρόν περιορισμένες δραστηριότητες.

Οι επιχειρηματικοί τομείς διαχωρίζονται σε δραστηριότητα του διυλιστηρίου, δραστηριότητα πωλήσεων από/προς πρατήρια καυσίμων και παροχή υπηρεσιών.

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζουμε ανάλυση ανά τομέα επιχειρηματικής δραστηριότητας:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	1/1-30/9/20				
	Δραστηριότητα Διυλιστηρίου	Εμπορία/ Πωλήσεις σε πρατήρια	Παροχή υπηρεσιών	Απαλείψεις / Προσαρμογές	Σύνολο
Επιχειρηματικές Δραστηριότητες					
Πωλήσεις σε τρίτους	2.180.859	2.132.107	159.037	0	4.472.003
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	665.940	611.814	26.020	(1.303.774)	0
Σύνολο πωλήσεων	2.846.799	2.743.921	185.057	(1.303.774)	4.472.003
Κόστος πωληθέντων	(2.862.663)	(2.568.480)	(171.106)	1.291.826	(4.310.423)
Μικτά αποτελέσματα	(15.864)	175.441	13.951	(11.948)	161.580
Έξοδα διάθεσης	(23.049)	(161.733)	(6.469)	15.950	(175.301)
Έξοδα διοίκησης	(34.859)	(18.544)	(6.714)	(921)	(61.038)
Λοιπά έσοδα	2.026	10.302	316	(4.276)	8.368
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	(1.384)	(2.401)	265	1	(3.519)
Κέρδη/(ζημιές) εκμετάλλευσης	(73.130)	3.065	1.349	(1.194)	(69.910)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.859	950	11.142	(14.736)	3.215
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(47.645)	(13.946)	(11.011)	11.533	(61.069)
Κέρδη/(ζημιές) από συγγενείς εταιρίες	0	0	0	(3.803)	(3.803)
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου προ φόρων	(114.916)	(9.931)	1.480	(8.200)	(131.567)
Λοιπές Πληροφορίες					
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής	0	0	106.798	0	106.798
Προσθήκες παγίων & Δικαιωμάτων χρήσης	140.912	51.874	6.948	(8.207)	191.527
Αποσβέσεις περιόδου	63.561	41.577	5.051	(2.954)	107.235
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ					
Ενεργητικό					
Στοιχεία ενεργητικού (πλην συμμετοχών)	1.966.736	939.380	776.127	(495.382)	3.186.861
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες	442.108	4.860	71.612	(462.515)	56.065
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	1.067	500	9.436	0	11.003
Στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	0	0	705.159	0	705.159
Σύνολο ενεργητικού	2.409.911	944.740	1.562.334	(957.897)	3.959.088
Παθητικό					
Σύνολο υποχρεώσεων	1.534.047	682.173	574.144	(486.007)	2.304.357
Στοιχεία παθητικού άμεσα σχετιζόμενα με τα στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	0	0	637.116	0	637.116
Σύνολο υποχρεώσεων	1.534.047	682.173	1.211.260	(486.007)	2.941.473

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)

Επιχειρηματικές Δραστηριότητες

Πωλήσεις σε τρίτους

Ενδοεταιρικές πωλήσεις

Σύνολο πωλήσεων

Κόστος πωληθέντων

Μικτά αποτελέσματα

Έξοδα διάθεσης

Έξοδα διοίκησης

Λοιπά έσοδα

Λοιπά κέρδη / (ζημιές)

Κέρδη εκμετάλλευσης

Χρηματοοικονομικά έσοδα

Χρηματοοικονομικά έξοδα

Κέρδη/(ζημιές) από συγγενείς εταιρίες

Κέρδη περιόδου προ φόρων
Λοιπές Πληροφορίες

Προσθήκες παγίων & Δικαιωμάτων χρήσης

Αποσβέσεις περιόδου

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ
Ενεργητικό

Στοιχεία ενεργητικού (πλην συμμετοχών)

Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες

Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση

Σύνολο ενεργητικού
Παθητικό

Σύνολο υποχρεώσεων

Στοιχεία παθητικού άμεσα σχετιζόμενα με τα στοιχεία

ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση

Σύνολο υποχρεώσεων
1/1-30/9/19

(μη επισκοπημένο)

<u>Δραστηριότητα</u> <u>Διυλιστηρίου</u>	<u>Εμπορία/</u> <u>Πωλήσεις σε</u> <u>πρατήρια</u>	<u>Παροχή</u> <u>υπηρεσιών</u>	<u>Απαλείψεις/</u> <u>Προσαρμογές</u>	<u>Σύνολο</u>
3.813.580	3.087.941	148.858	0	7.050.379
1.479.807	713.259	30.872	(2.223.938)	0
5.293.387	3.801.200	179.730	(2.223.938)	7.050.379
(4.988.496)	(3.580.575)	(173.537)	2.225.751	(6.516.857)
304.891	220.625	6.193	1.813	533.522
(10.942)	(163.509)	(3.431)	9.284	(168.598)
(33.708)	(19.984)	(3.239)	(1.118)	(58.049)
3.150	9.145	107	(5.993)	6.409
2.373	(1.772)	(12)	0	589
265.764	44.505	(382)	3.986	313.873
10.585	6.399	11.450	(21.663)	6.771
(17.557)	(17.907)	(10.820)	11.982	(34.302)
0	0	0	3.622	3.622
258.792	32.997	248	(2.073)	289.964
66.948	46.175	3.386	(2.653)	113.856
60.846	39.488	1.770	(2.036)	100.068
2.117.595	974.736	478.346	(491.050)	3.079.627
330.787	10.869	123.152	(381.585)	83.222
1.001	500	2.727	0	4.229
0	0	216.922	0	216.922
2.449.383	986.105	821.147	(872.635)	3.384.000
1.369.743	710.708	440.997	(496.915)	2.024.533
0	0	141.499	0	141.499
1.369.743	710.708	582.496	(496.915)	2.166.032

Χρονική Αναγνώριση του Εσόδου

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	1/1-30/9/20			
	<u>Δραστηριότητα</u> <u>Διυλιστηρίου</u>	<u>Εμπορία/</u> <u>Πωλήσεις σε</u> <u>πρατήρια</u>	<u>Παροχή</u> <u>υπηρεσιών</u>	<u>Σύνολο</u>
Σε δεδομένη χρονική στιγμή	2.180.859	2.132.107	0	4.312.966
Σε βάθος χρόνου	0	0	159.037	159.037
Συνολικά Έσοδα	2.180.859	2.132.107	159.037	4.472.003

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	1/1-30/9/19 (Μη επισκοπημένο)			
	<u>Δραστηριότητα</u> <u>Διυλιστηρίου</u>	<u>Εμπορία/</u> <u>Πωλήσεις σε</u> <u>πρατήρια</u>	<u>Παροχή</u> <u>υπηρεσιών</u>	<u>Σύνολο</u>
Σε δεδομένη χρονική στιγμή	3.813.580	3.087.940	0	6.901.520
Σε βάθος χρόνου	0	0	148.859	148.859
Συνολικά Έσοδα	3.813.580	3.087.940	148.859	7.050.379

Για το ενιάμηνο του 2020 δεν υπήρξε συγκέντρωση των πωλήσεων προς κάποιον πελάτη του Ομίλου σε ποσοστό μεγαλύτερο του 10%.

Οι πωλήσεις του Ομίλου προς τη Saudi Aramco αντιπροσωπεύουν ποσοστό 5,59% επί των συνολικών πωλήσεων, ενώ πωλήσεις σε άλλους 8 πελάτες αντιπροσωπεύουν ένα επιπλέον 18,90% επί των συνολικών πωλήσεων.

Για το ενιάμηνο του 2019 οι πωλήσεις του Ομίλου προς τη Saudi Aramco αντιπροσωπεύαν ποσοστό 11,63% επί των συνολικών πωλήσεων, ενώ πωλήσεις σε άλλους 8 πελάτες αντιπροσώπευαν ένα επιπλέον 23,27% επί των συνολικών πωλήσεων.

Δεν υπάρχει περαιτέρω σημαντική συγκέντρωση του πελατολογίου για τον Όμιλο ή/και την Εταιρία.

Οι Ομιλικές πωλήσεις ανά χώρα παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

1/1-30/9/20		1/1-30/9/19 (Μη επισκοπημένο)	
Χώρα	Πωλήσεις %	Χώρα	Πωλήσεις %
Ελλάδα	51,7%	Ελλάδα	49,8%
Ελβετία	12,7%	Σαουδική Αραβία	11,6%
Ηνωμένο Βασίλειο	8,7%	Ηνωμένο Βασίλειο	10,9%
Σαουδική Αραβία	5,6%	Σιγκαπούρη	5,3%
Ηνωμένα Αραβικά	4,1%	Ιταλία	5,0%
Σιγκαπούρη	4,1%	Ελβετία	4,2%
Λοιπές Χώρες	13,1%	Λοιπές Χώρες	13,2%

4. Κύκλος Εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών είναι ως κάτωθι:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>	
	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19 (Μη επισκοπημένο)	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19 (Μη επισκοπημένο)
Πωλήσεις	4.472.003	7.050.379	2.793.573	5.230.091

Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει μία ανάλυση των πωλήσεων ανά γεωγραφική αγορά (εσωτερικό – εξωτερικό) και ανά κατηγορία πωληθέντων ειδών (προϊόντα - εμπορεύματα - υπηρεσίες).

ΟΜΙΛΟΣ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)

	<u>1/1-30/9/20</u>				<u>1/1-30/9/19</u> (Μη επισκοπημένο)			
	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ:								
Προϊόντων	477.744	149.527	1.818.117	2.445.388	774.453	406.537	3.288.924	4.469.914
Εμπορευμάτων	1.620.603	74.747	172.228	1.867.578	1.862.275	304.941	264.390	2.431.606
Υπηρεσιών	141.259	354	17.424	159.037	124.397	334	24.128	148.859
Σύνολο	2.239.606	224.628	2.007.769	4.472.003	2.761.125	711.812	3.577.442	7.050.379

ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)

	<u>1/1-30/9/20</u>				<u>1/1-30/9/19</u> (Μη επισκοπημένο)			
	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ:								
Προϊόντων	457.892	141.680	1.781.755	2.381.327	752.348	398.658	3.244.719	4.395.725
Εμπορευμάτων	239.465	51.183	92.895	383.543	354.470	257.861	192.713	805.044
Υπηρεσιών	15.385	0	13.318	28.703	15.138	0	14.184	29.322
Σύνολο	712.742	192.863	1.887.968	2.793.573	1.121.956	656.519	3.451.616	5.230.091

Βάσει ιστορικών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου το ποσοστό συμμετοχής των πωληθέντων όγκων των τριμήνων στο σύνολο του έτους κυμαίνεται από 23% έως 28% και ως εκ τούτου δεν παρατηρείται ιδιαίτερη εποχικότητα στον όγκο πωλήσεων ανά τρίμηνο.

5. Αποτίμηση Αποθεμάτων / Κόστος Πωληθέντων

Τα αποθέματα κατά το κλείσιμο της περιόδου αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Κατά την τρέχουσα και την αντίστοιχη περυσινή περίοδο, μέρος των αποθεμάτων αποτιμήθηκε στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους με αποτέλεσμα την επιβάρυνση της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος (κόστος πωληθέντων) του Ομίλου κατά € 38.449 χιλιάδες για την περίοδο 1/1-30/9/2020 ενώ η επιβάρυνση για τη συγκριτική περίοδο 1/1-30/9/2019 ήταν € 8.476 χιλιάδες (Εταιρία: 1/1-30/9/2020: επιβάρυνση € 8.666 χιλιάδες, 1/1-30/9/2019: € 7.080 χιλιάδες). Η επιβάρυνση ανά κατηγορία αποθέματος έχει ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>	
	30/9/2020	30/9/2019 (Μη επισκοπημένο)	30/9/2020	30/9/2019 (Μη επισκοπημένο)
Προϊόντα	6.656	6.431	6.656	6.431
Εμπορεύματα	29.903	2.045	120	649
Πρώτες Ύλες	1.890	0	1.890	0
Σύνολο	38.449	8.476	8.666	7.080

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίστηκε ως έξοδο στο "Κόστος πωληθέντων" του Ομίλου κατά τη περίοδο 1/1-30/9/20 ήταν € 4.209.803 χιλιάδες ενώ κατά την αντίστοιχη περυσινή περίοδο ήταν € 6.450.780 χιλιάδες. (Ομοίως για την Εταιρία: 1/1-30/9/2020: € 2.758.944 χιλιάδες, 1/1-30/9/2019: € 4.870.904 χιλιάδες).

6. Χρηματοοικονομικά Έξοδα

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19
	(Μη επισκοπημένο)		(Μη επισκοπημένο)	
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	28.088	24.611	21.920	17.368
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	653	574	28	0
Τόκοι μισθώσεων	4.081	3.550	334	388
Πραγματοποιηθέντα (Κέρδη) / Ζημίες από παράγωγα επιμετρούμενα σε ΕΑΜΚΑ	10.416	(1.596)	12.606	(1.598)
(Κέρδη) / Ζημίες από αποτίμηση παραγώγων επιμετρούμενα σε ΕΑΜΚΑ	10.803	(2.046)	11.164	(2.172)
Λοιπά	7.028	9.209	841	2.653
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	61.069	34.302	46.893	16.639

7. Φόροι Εισοδήματος

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19
	(Μη επισκοπημένο)		(Μη επισκοπημένο)	
Φόρος εισοδήματος τρέχουσας περιόδου	6.881	86.856	0	73.957
Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. χρήσεων	500	107	682	0
Αναβαλλόμενη φορολογία	(32.648)	(3.370)	(27.602)	(3.047)
Αναβαλλόμενη φορολογία που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(35)	0	0	0
Σύνολο	(25.302)	83.593	(26.920)	70.910

Το ποσό της αναβαλλόμενης φορολογίας οφείλεται, κατά κύριο λόγο, στην αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας επί των ζημιών της περιόδου (Όμιλος: περίπου € 29,5 εκατ., Εταιρία: περίπου € 25,2 εκατ.)

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίστηκε με συντελεστή 24% για την περίοδο 1/1-30/9/2020 και με 28% για την συγκριτική περίοδο 1/1-30/9/2019.

8. Κέρδη/(Ζημιές) ανά Μετοχή

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19 (Μη επισκοπημένο)	1/1-30/9/20	1/1-30/9/19 (Μη επισκοπημένο)
Κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. δραστηριότητες	(106.104)	207.943	(93.009)	182.793
Κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. και μη συνεχ. δραστηριότητες	(106.980)	207.650	(93.009)	182.793
Μέσος Σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών για τους σκοπούς των βασικών κερδών ανά μετοχή	110.782.980	110.782.980	110.782.980	110.782.980
Βασικά κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. δραστηριότητες	(0,96)	1,88	(0,84)	1,65
Βασικά κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. και μη συνεχ. δραστηριότητες	(0,97)	1,87	(0,84)	1,65
Μέσος Σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών για τους σκοπούς των απομειωμένων κερδών ανά μετοχή	110.710.887	110.782.980	110.710.887	110.782.980
Απομειωμένα κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. δραστ.	(0,96)	1,88	(0,84)	1,65
Απομειωμένα κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. και μη συνεχ. δραστηριότητες	(0,97)	1,87	(0,84)	1,65

9. Μερίσματα

Τα μερίσματα των μετοχών προτείνονται από τη διοίκηση στο τέλος κάθε χρήσης και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Η Διοίκηση της Εταιρίας πρότεινε και η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση του Ιουνίου 2020 ενέκρινε την διανομή συνολικού μικτού μερίσματος για τη χρήση 2019 ποσού € 127.400.427 (ή ποσού € 1,15 ανά μετοχή). Σημειώνεται ότι είχε ήδη καταβληθεί και αναγνωρισθεί ως μικτό προμέρισμα χρήσης 2019 ποσό € 38.774.043 (ή ποσό € 0,35 ανά μετοχή) από τον Δεκέμβριο του 2019, ενώ το υπόλοιπο € 0,80 ανά μετοχή αναγνωρίστηκε τον Ιούνιο και καταβλήθηκε τον Ιούλιο του 2020.

Σημειώνεται ότι βάσει του νόμου 4646/2019 τα κέρδη που διανέμουν τα νομικά πρόσωπα, από το έτος 2020 και μετά, υπόκεινται σε παρακράτηση με συντελεστή 5%.

10. Υπεραξία Επιχείρησης

Ο λογαριασμός της υπεραξίας επιχείρησης του Ομίλου, στις 30 Σεπτεμβρίου 2020 ανέρχεται σε € 51.729 χιλιάδες και αφορά την εξαγορά των παρακάτω θυγατρικών:

Εταιρία	(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Παρατηρήσεις
AVIN OIL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	16.200	Αποτίμηση εξαγοράς
CORAL GAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΓΡΑΕΡΙΟΥ	3.105	Αποτίμηση εξαγοράς
NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	1.733	Αποτίμηση εξαγοράς
L.P.C. Μ.Α.Ε.	467	Μετασχηματισμός (διάσπαση) της "CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε"
SENTRADE HOLDING S.A.	1.191	Προσωρινή λογιστικοποίηση εξαγοράς
ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.	27.113	Προσωρινή λογιστικοποίηση εξαγοράς
ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε.	1.508	Προσωρινή λογιστικοποίηση εξαγοράς
ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.	412	Προσωρινή λογιστικοποίηση εξαγοράς
ΣΥΝΟΛΟ	51.729	

Η κίνηση του λογαριασμού υπεραξίας, κατά τη διάρκεια της χρήσης, αναλύεται στον ακόλουθο πίνακα:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2019	Κίνηση Περιόδου	30/9/2020
Υπεραξία	21.506	30.223	51.729

Σε ετήσια βάση, όλα τα μεμονωμένα ποσά του λογαριασμού υπεραξίας υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης σύμφωνα με την μέθοδο της αξίας λόγω χρήσης.

Για να εκτιμηθεί το ανακτήσιμο ποσό κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών, οι εκτιμώμενες ελεύθερες ταμειακές ροές όπως αυτές προκύπτουν από τα εγκεκριμένα επιχειρηματικά πλάνα των μονάδων, διάρκειας τριών έως πέντε ετών, προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το εκτιμώμενο σταθμισμένο μέσο κόστος κεφαλαίου.

Οι ελεύθερες ταμειακές ροές των οποίων η διάρκεια εκτείνεται πέραν της περιόδου του αναλυτικού επιχειρηματικού πλάνου της κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών, προεξοφλούνται με τη χρήση ενός σταθερού μακροπροθέσμου επιτοκίου δανεισμού.

Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιούνται για τους υπολογισμούς της αξίας λόγω χρήσης είναι ότι οι αγορές θα αναπτυχθούν σύμφωνα με τις διαθέσιμες στο κοινό πληροφορίες, οι μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών θα διατηρήσουν τα τρέχοντα μερίδια τους στις αγορές, τα μικτά περιθώρια θα διατηρηθούν στα τρέχοντα επίπεδα και οι γενικές τους δαπάνες θα αυξηθούν σύμφωνα με τα αναμενόμενα επίπεδα πληθωρισμού. Οι παραπάνω προβλέψεις προϋποθέτουν επίσης ότι η κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών θα προβεί στις απαραίτητες για την ανάπτυξη της κεφαλαιουχικές δαπάνες καθώς και σε επενδύσεις σε κεφάλαια κίνησης.

Για σκοπούς ανάλυσης ευαισθησίας των παραπάνω παραδοχών, οι δείκτες ανάπτυξης καθώς και οι συντελεστές προεξόφλησης προσαρμόστηκαν εντός ρεαλιστικών επιπέδων χωρίς και πάλι να προκύψουν ενδείξεις απομείωσης. Κατόπιν αυτών, η διοίκηση θεωρεί ότι κατά την ημερομηνία επιμέτρησης, τα ανακτήσιμα ποσά για όλες τις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών, με βάση την αξία τους λόγω χρήσης, είναι υψηλότερα από τις αντίστοιχες λογιστικές τους αξίες.

11. Λοιπές Ασώματες Ακίνητοποιήσεις

Οι λοιπές ασώματες ακίνητοποιήσεις του Ομίλου συμπεριλαμβάνουν το λογισμικό του Ομίλου και τα δικαιώματα εκμεταλλεύσεως, τα οποία αφορούν δικαιώματα μισθώσεων χώρων κατάλληλων για πρατήρια καυσίμων των θυγατρικών "Avin Oil A.E.", "CORAL A.E." και "CORAL GAS A.E.", δικαιώματα εκπομπής αερίων θερμοκηπίου της Εταιρίας, τα δικαιώματα παραχώρησης της θυγατρικής "ΟFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ Α.Ε.", τη τηλεοπτική άδεια και τα δικαιώματα προγραμμάτων της θυγατρικής "ΑΛΡΗΑ ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε." καθώς και το πελατολόγιο και σήμα της θυγατρικής "NRG trading house ενεργειακή Α.Ε." και των λοιπών θυγατρικών που δραστηριοποιούνται στο κλάδο των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας.

Το λογισμικό, το πελατολόγιο, τα σήματα, τα δικαιώματα εκμετάλλευσης και παραχώρησης, καθώς και η τηλεοπτική άδεια εμφανίζονται στο κόστος κτήσης τους και αποσβένονται στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο. Τα δικαιώματα τηλεοπτικών προγραμμάτων της θυγατρικής «ΑΛΡΗΑ ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.» αποσβένονται ανάλογα με το τύπο του δικαιώματος και τις πραγματοποιηθείσες προβολές, με συντελεστές 33,33% έως 75% κατά τη πρώτη τους προβολή και 6,67% έως 33,33% κατά τις υπολειπόμενες προβολές.

Οι ασώματες ακίνητοποιήσεις που προκύπτουν από εξαγορά θυγατρικής επιμετρούνται στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία εξαγοράς και μεταγενέστερα καταχωρούνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις.

Η ωφέλιμη ζωή των λοιπών ασώματων ακίνητοποιήσεων οι οποίες αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο είναι η κάτωθι:

ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

ΩΦΕΛΙΜΗ ΖΩΗ (έτη)

Λογισμικά	3 – 8
Δικαιώματα Εκμετάλλευσης	8 – 12
Δικαιώματα Παραχώρησης	21
Πελατολόγιο & Σήμα	10 – 20
Τηλεοπτική Άδεια	10

Οι εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές των λοιπών ασώματων ακίνητοποιήσεων, τυχόν υπολειμματικές τους αξίες και η μέθοδος απόσβεσης επαναξιολογούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα, ώστε τυχόν αλλαγές στις εκτιμήσεις να εφαρμοσθούν σε επόμενες χρήσεις.

Οι κινήσεις των λοιπών ασώματων ακίνητοποιήσεων κατά την περίοδο 1/1– 30/09/2020 παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ Λογισμικό
	Λογισμικό	Δικαιώματα	Λοιπά	Σύνολο	
ΚΟΣΤΟΣ					
1 Ιανουαρίου 2020	37.918	56.583	14.147	108.648	14.352
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	22	59.594	0	59.616	0
Προσθήκες	2.048	4.242	0	6.290	358
Μειώσεις/Διαγραφές	(9)	(786)	0	(795)	0
Μεταφορές	195	319	0	514	30
30 Σεπτεμβρίου 2020	40.174	119.952	14.147	174.273	14.740
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
1 Ιανουαρίου 2020	26.465	43.104	1.886	71.455	12.152
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	20	4.965	0	4.985	0
Αποσβέσεις περιόδου	2.332	4.320	1.061	7.713	618
Μειώσεις/Διαγραφές	(2)	0	0	(2)	0
30 Σεπτεμβρίου 2020	28.815	52.389	2.947	84.151	12.770
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31 Δεκεμβρίου 2019	11.453	13.479	12.261	37.193	2.200
30 Σεπτεμβρίου 2020	11.359	67.563	11.200	90.122	1.970

12. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Οι κινήσεις των ενσώματων ακίνητοποιήσεων για τον Όμιλο και την Εταιρία κατά την περίοδο 1/1-30/09/2020 παρουσιάζονται στους κατωτέρω πίνακες:

ΟΜΙΛΟΣ					
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Γήπεδα & κτίρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
ΚΟΣΤΟΣ					
1 Ιανουαρίου 2020	570.492	1.689.399	102.231	132.399	2.494.521
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	13.119	33.761	1.031	1.590	49.501
Προσθήκες	3.277	6.311	4.098	156.692	170.378
Μειώσεις/Διαγραφές	(623)	(3.852)	(401)	(295)	(5.171)
Μεταφορές	3.350	25.845	1.892	(31.600)	(513)
30 Σεπτεμβρίου 2020	589.615	1.751.464	108.851	258.786	2.708.716
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
1 Ιανουαρίου 2020	182.132	1.144.898	65.345	0	1.392.375
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	10.117	1.789	854	0	12.760
Προσθήκες	9.117	63.907	5.051	0	78.075
Μειώσεις/Διαγραφές	(503)	(3.219)	(329)	0	(4.051)
Μεταφορές	0	(1)	1	0	0
30 Σεπτεμβρίου 2020	200.863	1.207.374	70.922	0	1.479.159
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31 Δεκεμβρίου 2019	388.360	544.501	36.886	132.399	1.102.146
30 Σεπτεμβρίου 2020	388.752	544.090	37.929	258.786	1.229.557

ΕΤΑΙΡΙΑ					
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Γήπεδα & κτίρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
ΚΟΣΤΟΣ					
1 Ιανουαρίου 2020	215.418	1.438.610	29.098	102.198	1.785.324
Προσθήκες	474	436	1.616	135.115	137.641
Μειώσεις/Διαγραφές	0	(481)	(56)	0	(537)
Μεταφορές	1.206	18.807	539	(20.581)	(29)
30 Σεπτεμβρίου 2020	217.098	1.457.372	31.197	216.732	1.922.399
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
1 Ιανουαρίου 2020	54.830	994.058	23.576	0	1.072.464
Προσθήκες	3.200	53.411	1.450	0	58.061
Μειώσεις/Διαγραφές	0	(438)	(52)	0	(490)
30 Σεπτεμβρίου 2020	58.030	1.047.031	24.974	0	1.130.035
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31 Δεκεμβρίου 2019	160.588	444.552	5.522	102.198	712.860
30 Σεπτεμβρίου 2020	159.068	410.341	6.223	216.732	792.364

Οι ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση που προστέθηκαν κατά τη διάρκεια της περιόδου για την Εταιρία και κατ' επέκταση για τον Όμιλο αφορούν κυρίως τη κατασκευή του νέου συγκροτήματος κατεργασίας Νάφθας (ποσό € 92,2 εκατομμύρια).

Σημειώνεται τέλος, πως κανένα μέρος των παραπάνω ενσώματων ακίνητοποιήσεων δεν έχει δεσμευτεί ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις του Ομίλου ή της Εταιρείας.

13. Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες Εταιρίες

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες του Ομίλου είναι οι ακόλουθες:

Επωνυμία	Έδρα	% συμμετοχής (άμεσο ή/και έμμεσο)	Δραστηριότητα	Μέθοδος ενοποίησης
AVIN OIL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
ΜΑΚΡΑΙΩΝ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
ΑΒΙΝ ΑΚΙΝΗΤΑ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Εκμετάλλευση και Αξιοποίηση Ακινήτων	Ολική
CORAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ «Ο ΕΡΜΗΣ»	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
ΜΥΡΤΕΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΕΩΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
CORAL PRODUCTS AND TRADING Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
CORAL INNOVATIONS Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Περισσός Αττικής	100	Εμπόριο και Παροχή Υπηρεσιών	Ολική
MEDSYMPAN LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Συμμετοχές	Ολική
CORAL SRB DOO BEOGRAD	Σερβία, Βελιγράδι	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
CORAL-FUELS DOEL SKOPJE	Π.Γ.Δ.Μ., Σκόπια	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
CORAL MONTENEGRO DOO PODGORICA	Μαυροβούνιο, Ποντγκόριτσα	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
CORAL ALBANIA SH.A	Αλβανία, Τίρανα	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
MEDPROFILE LTD	Κύπρος, Λευκωσία	75	Συμμετοχές	Ολική
CORAL ENERGY PRODUCTS (CYPRUS) LTD	Κύπρος, Λευκωσία	75	Πετρελαιοειδή	Ολική
CORAL GAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΓΡΑΕΡΙΟΥ	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Υγραέρια	Ολική
CORAL GAS CYPRUS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Υγραέρια	Ολική
L.P.C. Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Επεξεργασία και Εμπορία Λιπαντικών και Πετρελαιοειδών	Ολική
ΕΝΔΙΑΛΕ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Σύστημα Εναλλακτικής Διαχείρισης Αποβλήτων Λιπαντικών Ελαίων	Ολική
ARCELIA HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρεία Συμμετοχών	Ολική
CYTOP Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Συλλογή και Εμπόριο Χρησιμοποιημένων Ορυκτελαίων	Ολική
ΕΛΤΕΠΕ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Συλλογή και εμπόριο χρησιμοποιημένων Ορυκτελαίων	Ολική
BULVARIA OOD	Βουλγαρία, Σόφια	100	Εμπορία Λιπαντικών	Ολική
CYROM	Ρουμανία, Ιλβόφ-Γκλίνα	100	Εμπορία Λιπαντικών	Ολική
CYCLON LUBRICANTS DOO BEOGRAD	Σερβία, Βελιγράδι	100	Εμπορία Λιπαντικών	Ολική
ΚΕΠΕΔ Α.Ε.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Σύστημα Εναλλακτικής Διαχείρισης Συσκευασιών Λιπαντικών	Ολική
AL DERA AL AFRIQUE JV	Λιβύη, Τρίπολη	60	Συλλογή και Εμπόριο Χρησιμοποιημένων Ορυκτελαίων	Ολική
IREON INVESTMENTS LIMITED	Κύπρος, Λευκωσία	100	Συμμετοχές και Εμπόριο	Ολική
IREON VENTURES LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Συμμετοχές	Ολική
MOTOR OIL MIDDLE EAST DMCC	Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα, Ντουμπάι	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
MOTOR OIL TRADING Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
ΔΙΩΡΥΓΑ GAS Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Φυσικό Αέριο	Ολική
BUILDING FACILITY SERVICES – ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Παροχή Υπηρεσιών Διαχείρισης Ακινήτων	Ολική

MOTOR OIL FINANCE PLC	Αγγλία, Λονδίνο	100	Παροχή χρηματοοικονομικών και χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών	Ολική
CORINTHIAN OIL LTD	Αγγλία, Λονδίνο	100	Πετρελαιοειδή	Ολική
MOTOR OIL VEGAS UPSTREAM Ltd	Κύπρος, Λευκωσία	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασμάτων πετρελαίου	Ολική
MV UPSTREAM TANZANIA Ltd	Κύπρος, Λευκωσία	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασμάτων πετρελαίου	Ολική
MVU BRAZOS CORP.	ΗΠΑ, Delaware	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασμάτων πετρελαίου	Ολική
VEGAS WEST OBAVED LTD	Κύπρος, Λευκωσία	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασμάτων πετρελαίου	Ολική
NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	90	Εμπορία Ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου	Ολική
MEDIAMAX HOLDINGS LIMITED" (πρώην SEILLA ENTERPRISES LIMITED)	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρεία Συμμετοχών	Ολική
OFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα, Σπάτα Αττικής	95	Συστήματα Ανεφοδιασμού Αεροπορικού Καυσίμου	Ολική
ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΟΥΣΑΚΙΟΥ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια	Ολική
TEFORTO HOLDING LIMITED	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρεία Συμμετοχών	Ολική
ΣΤΕΦΑΝΕΡ	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	85	Ενέργεια	Ολική
RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρεία Συμμετοχών	Ολική
ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
GREENSOL HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρεία Συμμετοχών	Ολική
ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΙΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΚΑΛΥΨΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΜΕΝΑΝΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Σταυρούπολη Θεσσαλονίκης	100	Ενέργεια	Ολική
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Μοσχάτο Αττικής	100	Ενέργεια	Ολική
ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μοσχάτο Αττικής	100	Ενέργεια	Ολική
SENTRADE HOLDING S.A.	Λουξεμβούργο	100	Ενέργεια	Ολική
STRATEGIC ENERGY TRADING ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Άλιμος Αττικής	100	Ενέργεια	Ολική
SENTRADE RS DOO BEOGRAD	Σερβία, Βελιγράδι	100	Ενέργεια	Ολική
SENTRADE DOOEL SKOPJE	Β. Μακεδονία, Σκόπια	100	Ενέργεια	Ολική
ΚΟΡΙΝΘΟΣ POWER Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	35	Ενέργεια	Καθαρή θέση
SHELL & MOH ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΩΝ ΚΑΥΣΙΜΩΝ	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	49	Αεροπορικά Καύσιμα	Καθαρή θέση
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΡΟΔΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	37,49	Αεροπορικά Καύσιμα	Καθαρή θέση
NEVINE HOLDINGS LIMITED	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρεία Συμμετοχών	Ολική
ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Παλλήνη Αττικής	100	Τηλεοπτικός Σταθμός	Ολική
ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Παλλήνη Αττικής	99,95	Ραδιοφωνικός Σταθμός	Ολική
ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Θεσσαλονίκη	100	Ραδιοφωνικός Σταθμός	Ολική

TALLON COMMODITIES LTD	Αγγλία, Λονδίνο	30	Διαχείριση Κινδύνων και Συναλλαγές Χρηματοοικονομικών και χρηματιστηριακών προϊόντων.	Καθαρή θέση
TALLON PTE LTD	Σιγκαπούρη	30	Διαχείριση Κινδύνων και Συναλλαγές Χρηματοοικονομικών και χρηματιστηριακών προϊόντων.	Καθαρή θέση

Τα ποσά με τα οποία είναι εκφρασμένες οι αξίες των συμμετοχών σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες του Ομίλου είναι τα ακόλουθα:

Επωνυμία (Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
ΑVIN OIL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	0	0	53.013	53.013
ΜΑΚΡΑΙΩΝ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΑΒΙΝ ΑΚΙΝΗΤΑ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	0	0	63.141	63.141
ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ «Ο ΕΡΜΗΣ»	0	0	0	0
ΜΥΡΤΕΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΕΩΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ PRODUCTS AND TRADING Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ INNOVATIONS Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
MEDSYMPAN LTD	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ SRB DOO BEOGRAD	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ-FUELS DOEL SKOPJE	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ MONTENEGRO DOO PODGORICA	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ ALBANIA SH.A	0	0	0	0
MEDPROFILE LTD	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ ENERGY PRODUCTS (CYPRUS) LTD	0	0	0	0
ΚΟΡΑΛ GAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΓΡΑΕΡΙΟΥ	0	0	26.585	26.585
ΚΟΡΑΛ GAS CYPRUS LTD	0	0	0	0
L.P.C. Μ.Α.Ε.	0	0	11.827	11.827
ΕΝΔΙΑΛΕ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ARCELIA HOLDINGS LTD	0	0	0	0
ΚΥΤΟΡ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΕΛΤΕΠΕ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	0	0	0	0
BULVARIA OOD	0	0	0	0
ΚΥΡΟΜ	0	0	0	0
CYCLON LUBRICANTS DOO BEOGRAD	0	0	0	0
ΚΕΠΕΔ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
AL DERA AL AFRIQUE JV	0	0	0	0
IREON INVESTMENTS LIMITED	0	0	84.350	81.200
IREON VENTURES LTD	0	0	0	0
MOTOR OIL MIDDLE EAST DMCC	0	0	0	0
MOTOR OIL TRADING Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΔΙΩΡΥΓΑ GAS Μ.Α.Ε.	0	0	0	0

BUILDING FACILITY SERVICES – ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	0	0	600	600
MOTOR OIL FINANCE PLC	0	0	62	61
CORINTHIAN OIL LTD	0	0	100	100
MOTOR OIL VEGAS UPSTREAM Ltd	0	0	17.908	17.358
MV UPSTREAM TANZANIA Ltd	0	0	0	0
MVU BRAZOS CORP.	0	0	0	0
VEGAS WEST OBAYED LTD	0	0	0	0
NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	0	0	16.650	16.650
OFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ Α.Ε.	0	0	4.618	4.427
ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΟΥΣΑΚΙΟΥ Μ.Α.Ε.	0	0	70.201	6.201
TEFORTO HOLDING LIMITED	0	0	0	0
ΣΤΕΦΑΝΕΡ	0	0	0	0
RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD	0	0	0	0
ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
GREENSOL HOLDINGS LTD	0	0	0	0
ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΙΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΚΑΛΥΨΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΜΕΝΑΝΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.	0	0	0	0
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε.	0	0	0	0
ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε.	0	0	0	0
SENTRADE HOLDING S.A.	0	0	0	0
STRATEGIC ENERGY TRADING ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	0	0	0	0
SENTRADE RS DOO BEOGRAD	0	0	0	0
SENTRADE DOOEL SKOPJE	0	0	0	0
ΚΟΡΙΝΘΟΣ POWER Α.Ε.	46.154	41.775	22.411	22.412
SHELL & ΜΟΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΩΝ ΚΑΥΣΙΜΩΝ	7.698	8.311	0	0
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΡΟΔΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	861	1.038	0	0
MEDIAMAX HOLDINGS LIMITED	0	0	70.000	42.500
NEVINE HOLDINGS LIMITED	0	8.827	0	0
ΑΛΦΑ ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.	0	19.455	0	0
ΑΛΦΑ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε.	0	0	0	0
ΑΛΦΑ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.	0	0	0	0
TALLON COMMODITIES LTD	1.302	1.111	633	801
TALLON PTE LTD	50	29	9	11
Σύνολο	56.065	80.546	442.108	346.887

14. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού

Επωνυμία (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Έδρα	% συμμετοχής	Αξία συμμετοχής	Δραστηριότητα
ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	Αθήνα	16,67	10	Προώθηση Θεμάτων Ηλεκτρικής Ενέργειας
ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΓΩΓΟΥ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	Αθήνα	16,00	927	Συστήματα Ανεφοδιασμού Αεροπορικού Καυσίμου
ΒΙΠΑΝΟΤ	Ασπρόπυργος	12,83	130	Ίδρυση Βιομηχανικού Πάρκου
HELLAS DIRECT LTD	Κύπρος	1,16	500	Ασφαλιστική Εταιρία
DIGEA A.E.	Αθήνα	10,19	1.372	Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιακού Παρόχου Ψηφιακών Μεταδόσεων
ENVIROMENTAL TECHNOLOGIES FUND	Λονδίνο	2,99	2.322	Εταιρία Επενδύσεων
ALPHAICS CORPORATION	Ντέλαγουερ	0,01	442	Σχεδιασμός Ημιαγωγών
EMERALD INDUSTRIAL INNOVATION FUND	Γκέρνσεϊ	3,92	1.344	Εταιρία Επενδύσεων
R.K. DEEP SEA TECHNOLOGIES LTD.	Κύπρος	6,00	298	Συστήματα Πληροφορικής
FREEWIRE TECHNOLOGIES	Καλιφόρνια	6,27	2.276	Ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (Ηλεκτρικοί φορτιστές)
PHASE CHANGE ENERGY SOLUTIONS Inc.	B. Καρολίνα	2,96	1.382	Περιβαλλοντικές Υπηρεσίες – Αποθήκευση ενέργειας

11.003

Ο "ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ" (αστική μη κερδοσκοπική εταιρία), η "ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΓΩΓΟΥ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.", η "ΒΙΠΑΝΟΤ", η "DIGEA A.E.", η "HELLAS DIRECT", η "ENVIROMENTAL TECHNOLOGIES FUND", η "ALPHAICS CORPORATION" η "EMERALD INDUSTRIAL INNOVATION FUND", η "R.K. DEEP SEA TECHNOLOGIES LTD.", η "FREEWIRE TECHNOLOGIES Inc." και η "PHASE CHANGE ENERGY SOLUTIONS Inc." εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στην αξία κτήσης τους, η οποία προσεγγίζει την εύλογη αξία.

15. Συμμετοχές Κατεχόμενες προς Πώληση

Οι θυγατρικές Εταιρίες Optima Bank A.E. (ποσοστό συμμετοχής 55,66%), Optima Factors A.E. (ποσοστό συμμετοχής 100%) και Optima Asset Management A.E.Δ.Α.Κ. (ποσοστό συμμετοχής 94,52%) αποκτήθηκαν μέσω της εδρεύουσας στην Λευκωσία Κύπρου 100% θυγατρικής εταιρίας, IREON INVESTMENTS LTD με την προοπτική να επαναπωληθούν και ταξινομήθηκαν ως «συμμετοχές κατεχόμενες προς πώληση» σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 5.11

Εντός Σεπτεμβρίου 2020 η θυγατρική IREON INVESTMENTS LTD μεταβίβασε 1.558.490 μετοχές της Optima Bank, ήτοι ποσοστό 41,42% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας στην τιμή των 18,35 € ανά μετοχή, διατηρώντας πλέον ποσοστό συμμετοχής, κατά την 30.9.2020, 55,66% (αρχικό ποσοστό συμμετοχής 97,08%) ενώ εκκρεμεί η έγκριση από τις αρμόδιες εποπτικές αρχές περαιτέρω ποσοστού 3% (112.873 μετοχές).

Από την πώληση δε προέκυψε κέρδος ή ζημία για τον Όμιλο.

Κατά την 30/9/20 τα συνολικά στοιχεία ενεργητικού των Εταιριών ανέρχονται σε € 705.159 χιλ. και τα αντίστοιχα στοιχεία παθητικού σε € 637.116 χιλ. (31/12/19, συνολικά στοιχεία ενεργητικού: € 289.671 χιλ., συνολικά στοιχεία παθητικού: € 216.890 χιλ.).

Η μεταβολή των συνολικών στοιχείων ενεργητικού και των συνολικών στοιχείων παθητικού της 30/09/2020 σε σύγκριση με τα αντίστοιχα ποσά της 31/12/2019 οφείλεται στη σημαντική ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της θυγατρικής Optima Bank SA εντός του 2020.

Περαιτέρω συναλλαγές που αφορούν τις συμμετοχές κατεχόμενες προς πώληση και οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μετά την 30η Σεπτεμβρίου 2020, αναφέρονται στη σημείωση 26 «Γεγονότα μετά την περίοδο αναφοράς».

16. Δάνεια

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
Δάνεια	1.427.376	903.331	715.462	215.243
Δάνεια από θυγατρικές	0	0	364.970	372.261
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	0	0	0	0
Μείον: Έξοδα ομολογιακού δανείου *	(4.752)	(5.456)	(1.339)	(885)
Σύνολο δανείων	1.422.624	897.875	1.079.093	586.619

Ο δανεισμός είναι αποπληρωτέος ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
Άμεσα ή εντός ενός έτους	393.049	50.422	281.946	32.572
Εντός του δεύτερου έτους	611.918	162.021	558.486	33.292
Από 3 έως και 5 χρόνια	320.361	590.888	140.000	421.640
Μετά από 5 χρόνια	102.048	100.000	100.000	100.000
Μείον: Έξοδα ομολογιακού δανείου *	(4.752)	(5.456)	(1.339)	(885)
Σύνολο δανείων	1.422.624	897.875	1.079.093	586.619
Μείον: Ποσά πληρωτέα εντός 12 μηνών (περιλαμβάνονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	393.049	50.422	281.946	32.572
Ποσά πληρωτέα μετά από 12 μήνες	1.029.575	847.453	797.147	554.047

* Τα έξοδα των ομολογιακών δανείων του Ομίλου αποσβένονται αναλογικά στα υπολειπόμενα έτη αποπληρωμής των δανείων.

Ανάλυση δανείων ανά νόμισμα στις 30/09/2020 και 31/12/2019:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
Νόμισμα δανείων				
ΕΥΡΩ	1.316.327	769.707	972.796	458.451
ΔΟΛΑΡΙΑ Η.Π.Α.	106.297	128.168	106.297	128.168
Σύνολο δανείων	1.422.624	897.875	1.079.093	586.619

Η Διοίκηση εκτιμά ότι η ανωτέρω αξία των δανείων δε διαφέρει ουσιωδώς από την εύλογη αξία τους.

Ο Όμιλος έχει τα κατωτέρω τραπεζικά δάνεια:

i. Η **“Motor Oil”** έχει συνάψει δάνεια ως εξής:

Στις 10 Απριλίου 2017 ο Όμιλος, μέσω της 100% θυγατρικής “Motor Oil Finance plc”, ολοκλήρωσε την έκδοση Ομολογιακού Δανείου € 350 εκατ. λήξης 2022 με επιτόκιο τοκομεριδίου 3,25% ετησίως και τιμή έκδοσης των Ομολογιών στο 99,433% της ονομαστικής τους αξίας. Τα καθαρά κεφάλαια που αντλήθηκαν μετά την αφαίρεση τραπεζικών προμηθειών ανέρχονται σε € 343.750 χιλιάδες και χρησιμοποιήθηκαν για την αποπληρωμή όλων των ομολογιών ύψους € 350 εκατ. σταθερού επιτοκίου 5,125% λήξης 2019 που επίσης είχε εκδόσει η “Motor Oil Finance plc”.

Στις 10/2/2017 συνήφθη ομολογιακό δάνειο € 75.000 χιλιάδων που στις 24/11/2017 αυξήθηκε σε € 100.000 χιλιάδες και λήγει στις 28/7/2026. Το δάνειο ελήφθη για την αναχρηματοδότηση/αποπληρωμή υφιστάμενου δανεισμού και τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών. Το υπόλοιπο του δανείου αυτού στις 30/9/2020 είναι € 100.000 χιλιάδες.

Στις 15/6/2017 συνήφθη ομολογιακό δάνειο \$ 125.000 χιλιάδων. Σκοπός της σύναψης του δανείου αυτού είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού. Οι αποπληρωμές του θα είναι ετήσιες και θα ολοκληρωθούν στις 15/6/2022. Το υπόλοιπο του δανείου αυτού στις 30/9/2020 είναι \$ 100.000 χιλιάδες.

Στις 16/5/2018 η Εταιρία, μέσω της 100% θυγατρικής “Motor Oil Finance plc”, σύναψε ομολογιακό δάνειο συνολικού ύψους \$ 41.906 χιλιάδων. Οι αποπληρωμές του είναι εξαμηνιαίες με έναρξη στις 28/3/2019 και θα ολοκληρωθούν έως τις 29/3/2021 με επιλογή παράτασης 1+1 ετών. Το υπόλοιπο του δανείου αυτού στις 30/9/2020 είναι \$ 24.844 χιλιάδες.

Στις 19/3/2019 συνήφθη ομολογιακό δάνειο € 5.000 χιλιάδων το οποίο αυξήθηκε σε € 100.000 τον Μάρτιο 2020. Σκοπός της σύναψης του δανείου είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και λήγει στις 24/12/2020 με επιλογή παράτασης 1 έτους. Το υπόλοιπο του δανείου αυτού στις 30/9/2020 είναι € 100.000 χιλιάδες.

Με σταδιακή εκταμίευση που ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο του 2020, ελήφθη ομολογιακό δάνειο € 150.000 χιλιάδων. Σκοπός της σύναψης του δανείου είναι η χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών. Το δάνειο λήγει στις 12/7/2021 και το υπόλοιπο του στις 30/9/2020 είναι € 150.000 χιλιάδες.

Τον Μάρτιο του 2020 συνήφθη ομολογιακό δάνειο ύψους € 140.000 χιλιάδων. Σκοπός της σύναψης του δανείου είναι η χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών. Το δάνειο λήγει στις 12/7/2022 και το υπόλοιπο του στις 30/9/2020 είναι € 140.000 χιλιάδες.

Τον Ιούνιο του 2020 συνήφθη ομολογιακό δάνειο ύψους μέχρι €100.000 χιλιάδων. Σκοπός της σύναψης του δανείου είναι η χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών. Το δάνειο λήγει στις 19/6/2023 και το υπόλοιπο του στις 30/9/2020 είναι € 50.000 χιλιάδες.

Τον Ιούνιο του 2020 συνήφθη ομολογιακό δάνειο ύψους μέχρι € 150.000 χιλιάδων. Σκοπός της σύναψης του δανείου είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και η χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών. Το δάνειο λήγει στις 9/6/2023 και το υπόλοιπο του στις 30/9/2020 είναι € 90.000 χιλιάδες.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 281.946 χιλιάδες.

ii. Η **“Avin Oil A.B.E.N.E.Π.”** στις 24/11/2019 σύναψε ομολογιακό δάνειο ύψους μέχρι € 80.000 χιλιάδων, από το οποίο εκταμίευσε ποσό € 74.000 χιλιάδων και το οποίο αποτελεί αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού. Η διάρκεια του δανείου αυτού είναι πέντε έτη και οι αποπληρωμές του είναι εξαμηνιαίες με έναρξη στις 25/5/2020 και θα ολοκληρωθούν έως τις 24/11/2024. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 48.222 χιλιάδες.

iii. Η **“Coral A.E.”** στις 9/5/2018 ολοκλήρωσε την έκδοση ομολογιακού δανείου ύψους € 90.000 χιλιάδων, επιτοκίου 3%, το οποίο εισήχθη και διαπραγματεύεται στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Σκοπός του δανείου είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού. Το δάνειο θα αποπληρωθεί στις 11/5/2023.

Στις 21/12/2018 η Εταιρεία σύναψε ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού € 20.000 χιλιάδων, διάρκειας τριών ετών με ημερομηνία αποπληρωμής την 21/12/2021. Σκοπός της σύναψης του δανείου αυτού είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού. Το υπόλοιπο του δανείου την 30/9/2020 ανέρχεται σε € 20.000 χιλιάδες

Στις 27/8/2019 η Εταιρεία σύναψε ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού € 44.000 χιλιάδων, διάρκειας δύο ετών με ημερομηνία αποπληρωμής την 27/08/2021. Σκοπός της σύναψης του δανείου αυτού είναι η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και χρηματοδότηση γενικών επιχειρηματικών σκοπών της Εταιρείας. Το ποσό του δανείου που εκταμιεύτηκε ανέρχεται σε € 22.000 χιλιάδες και αποτελεί και το υπόλοιπο του δανείου την 30/9/2020.

Στις 20/5/2020 η Εταιρεία σύναψε ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού € 15.000 χιλιάδων, διάρκειας τεσσάρων ετών με ημερομηνία αποπληρωμής την 20/05/2024. Σκοπός της σύναψης του δανείου αυτού είναι η χρηματοδότηση γενικών επιχειρηματικών αναγκών της Εταιρείας. Το ποσό του δανείου που εκταμιεύτηκε ανέρχεται σε € 15.000 χιλιάδες και αποτελεί και το υπόλοιπο του δανείου την 30/09/2020.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 42.553 χιλιάδες.

- iv. Η **“L.P.C. A.E.”** έχει ομολογιακό δάνειο ύψους € 18.000 χιλιάδων, το οποίο συνήφθη στις 21/5/2019 έχει διάρκεια 3 έτη με επιλογή παράτασης 2 ετών και αφορά σε αναχρηματοδότηση αντίστοιχου υφιστάμενου δανεισμού. Το υπόλοιπο του δανείου αυτού στις 30/9/2020 είναι € 6.500 χιλιάδες. Το υπόλοιπο ποσό θα αποπληρωθεί σε εξαμηνιαίες δόσεις με έναρξη την 21/11/2019. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους του μακροπρόθεσμου δανείου) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 2.025 χιλιάδες.
- v. Η **“CORAL GAS A.E.”** στις 7/11/2018 σύναψε ομολογιακό δάνειο συνολικού ποσού έως € 8.000 χιλιάδων που λήγει 7/11/2021. Σκοπός του δανείου είναι η αναχρηματοδότηση/αποπληρωμή υφιστάμενου δανεισμού και η χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών. Το υπόλοιπο του δανείου αυτού στις 30/9/2020 είναι € 5.000 χιλιάδες. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους του μακροπρόθεσμου δανείου) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 500 χιλιάδες.

Κίνηση υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Υποχρεώσεις που προκύπτουν από χρηματοδοτικές δραστηριότητες είναι εκείνες των οποίων οι ταμειακές ροές ταξινομήθηκαν, ή θα ταξινομηθούν στο μέλλον, στην κατάσταση ταμειακών ροών ως ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τη κίνηση των υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές δραστηριότητες για την Εταιρία και τον Όμιλο:

ΟΜΙΛΟΣ (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2019	Προσθήκη από Εξαγορά Θυγατρικών	Χρηματοδοτικές Ταμειακές Ροές	Συναλλαγματικές Διαφορές	Νέες μισθώσεις	Λοιπά	30/9/2020
Δάνεια Τραπεζών	897.875	18.199	508.298	(6.500)	0	4.752	1.422.624
Υποχρεώσεις μισθώσεων	153.753	15.472	(19.702)	11	14.673	0	164.207
Σύνολο	1.051.628	33.671	488.596	(6.489)	14.673	4.752	1.586.831

ΕΤΑΙΡΙΑ (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2019	Χρηματοδοτικές Ταμειακές Ροές	Συναλλαγματικές Διαφορές	Νέες μισθώσεις	Λοιπά	30/9/2020
Δάνεια Τραπεζών	214.358	507.901	(9.475)	0	1.339	714.123
Δάνειο από θυγατρικές	372.260	(6.439)	(851)	0	0	364.970
Υποχρεώσεις μισθώσεων	18.221	(3.274)	0	1.517	0	16.464
Σύνολο	604.839	498.188	(10.326)	1.517	1.339	1.095.557

Η στήλη «Λοιπά» συμπεριλαμβάνει την επίδραση των δεδουλευμένων αλλά μη καταβληθέντων τόκων των δανείων.

Ο Όμιλος ταξινομεί τους καταβληθέντες τόκους ως ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες.

17. Μισθώσεις

Ο Όμιλος μισθώνει πληθώρα περιουσιακών στοιχείων συμπεριλαμβανομένων οικοπέδων & κτιρίων, μεταφορικών μέσων και μηχανημάτων. Συγκεκριμένα, ο Όμιλος μισθώνει οικοπέδα & κτίρια με σκοπό την κατασκευή και λειτουργία δικτύου πρατηρίων πώλησης υγρών καυσίμων, την λειτουργία εγκαταστάσεων αποθήκευσης καυσίμων, την χρήση αυτών ως αποθηκευτικών χώρων και καταστήματα λιανικής πώλησης καθώς επίσης και για την χρησιμοποίηση αυτών για την στέγαση των διοικητικών του μονάδων. Οι όροι των συμβάσεων μίσθωσης διαπραγματεύονται σε μεμονωμένη βάση και περιέχουν ένα ευρύ φάσμα διαφορετικών όρων και συνθηκών.

Επίσης, ο Όμιλος μισθώνει βυτιοφόρα φορτηγά και πλοία για την μεταφορά πετρελαιοειδών προϊόντων και αερίου καθώς επίσης και επιβατικά αυτοκίνητα για την εξυπηρέτηση του διοικητικού προσωπικού αλλά και για την κάλυψη λοιπών λειτουργικών αναγκών του.

Ο Όμιλος υπεκμισθώνει μέρος των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης που αφορούν εγκαταστάσεις κατάλληλες για την λειτουργία πρατηρίων καυσίμων και άλλων σχετικών δραστηριοτήτων υπό καθεστώς λειτουργικών μισθώσεων. Επιπλέον, ο Όμιλος εκμισθώνει μέρος των ιδιόκτητων εγκαταστάσεων αποθήκευσης καυσίμων που κατέχει σε τρίτα μέρη μέσω λειτουργικών μισθώσεων.

Οι κινήσεις των δικαιωμάτων χρήσης παγίων της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την περίοδο 1/1-30/9/2020 παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ			ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Γήπεδα & κτίρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Σύνολο	Γήπεδα & κτίρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	153.250	16.270	169.520	16.934	1.064	17.998
Αποσβέσεις περιόδου	(16.470)	(4.976)	(21.446)	(2.863)	(522)	(3.385)
Προσθήκες δικαιωμάτων χρήσης παγίων	16.778	2.356	19.134	300	1.217	1.517
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικών	13.815	1.611	15.426	0	0	0
Αποαναγώριση δικαιωμάτων χρήσης παγίων	0	(4.275)	(4.275)	0	0	0
Υπόλοιπο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2020	167.373	10.986	178.359	14.371	1.759	16.130

Παρακάτω παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις μισθώσεων και η κίνηση τους για τη περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2020, για τον Όμιλο και την Εταιρεία:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Όμιλος	Εταιρεία
Σύνολο την 31η Δεκεμβρίου 2019	153.753	18.221
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής	15.472	0
Προσθήκες μισθώσεων	14.673	1.517
Τόκοι	4.081	334
Πληρωμές	(23.783)	(3.608)
Συναλλαγματικές Διαφορές	11	0
Σύνολο την 30η Σεπτεμβρίου 2020	164.207	16.464
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	23.064	4.417
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	141.143	12.047

Οι μισθώσεις είναι αποπληρωτέες ως ακολούθως:

Άμεσα ή εντός ενός έτους	23.064	4.417
Εντός του δεύτερου έτους	20.261	4.370
Από 3 έως και 5 χρόνια	43.745	5.748
Μετά από 5 χρόνια	77.137	1.929
Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων	164.207	16.464

Η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν κάποιο σημαντικό κίνδυνο ρευστότητας αναφορικά με τις υποχρεώσεις από μισθώσεις οι οποίες παρακολουθούνται από την υπηρεσία διαχείρισης κεφαλαίων του Ομίλου.

Δεν υπάρχουν σημαντικές δεσμεύσεις από συμβάσεις μίσθωσης οι οποίες δεν έχουν τεθεί σε ισχύ μέχρι και την λήξη της περιόδου αναφοράς.

Τα έξοδα τόκων επί των υποχρεώσεων από μισθώσεις της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2020 είναι € 4.081 χιλ. για τον Όμιλο και € 334 χιλ. για την Εταιρία (30/9/2019: € 3.550 χιλ. για τον Όμιλο και € 388 χιλ. για την Εταιρία).

Η επίδραση που προέκυψε για τον Όμιλο από την εφαρμογή της τροποποίησης του ΔΠΧΑ 16 «Μειώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19», αντιστοιχεί σε ποσό € 927 χιλ. το οποίο συμπεριλαμβάνεται αφαιρετικά στα έξοδα διάθεσης.

18. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρία αναλύονται στο παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
Εγγυήσεις πελατών & συνεργατών	14.396	12.413	3	0
Υποχρέωση άδειας εκπομπής τηλεοπτικού σήματος	23.828	0		0
Φόροι σε ρύθμιση	2.179	0	0	0
Λοιπά	51	51	66	67
Σύνολο	40.454	12.464	69	67

Οι «εγγυήσεις πελατών και συνεργατών» αφορούν εγγυήσεις από πελάτες για εμπορεύματα και ενοίκια πρατηρίων, από διαχειριστές πρατηρίων, καθώς και εγγυήσεις φιαλών και δεξαμενών υγραερίου.

Η «υποχρέωση άδειας εκπομπής τηλεοπτικού σήματος» αφορά την μακροπρόθεσμη υποχρέωση του τηλεοπτικού σταθμού ALPHA TV προς το ελληνικό δημόσιο, για το δικαίωμα εκπομπής τηλεοπτικού σήματος.

Οι «Φόροι σε ρύθμιση» αφορούν παλαιότερες φορολογικές υποχρεώσεις του τηλεοπτικού σταθμού ALPHA TV οι οποίες έχουν υπαχθεί σε ρύθμιση.

19. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας στις 30/09/2020 ήταν € 83.088 χιλιάδες (31/12/2019: € 83.088 χιλιάδες) αποτελείται από 110.782.980 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,75 εκάστη (31/12/2019: € 0,75 εκάστη)

20. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρίας στις 30/09/2020 ανέρχονται σε € 102.360 χιλιάδες και € 53.318 χιλιάδες αντίστοιχα (31/12/2019: € 104.913 και € 54.559 αντίστοιχα) και διαμορφώθηκαν ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Αποθεματικά από συν/κές διαφορές μετατροπών	Ίδιες μετοχές	Σύνολο Αποθεματικών
Έναρξη περιόδου 1/1/2020	36.992	58.995	9.160	(234)	0	104.913
Κινήσεις χρήσης	14	5.100	(6.282)	(144)	(1.241)	(2.553)
Λήξη περιόδου 30/9/2020	37.006	64.095	2.878	(378)	(1.241)	102.360

ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Ίδιες μετοχές	Σύνολο Αποθεματικών
Έναρξη περιόδου 1/1/2020	30.941	18.131	5.487	0	54.559
Κινήσεις χρήσεις	0	0	0	(1.241)	(1.241)
Λήξη περιόδου 30/9/2020	30.941	18.131	5.487	(1.241)	53.318

Τακτικό Αποθεματικό

Το τακτικό αποθεματικό είναι το 5% των μετά φόρων κερδών έως ότου αυτό να ισούται με το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί, αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για να απορροφήσει ζημιές.

Ειδικά Αποθεματικά

Αποθεματικά διαφόρων προελεύσεων και νόμων όπως φορολογηθείσες λογιστικές διαφορές, διαφορές αναπροσαρμογής κεφαλαίου σε Ευρώ και άλλα με διαφορετικούς χειρισμούς ανά περίπτωση.

Έκτακτα Αποθεματικά

Τα έκτακτα αποθεματικά αποτελούνται από κέρδη εις νέο προηγούμενων χρήσεων και μπορούν να διανεμηθούν στους μετόχους της Εταιρίας χωρίς πρόσθετη φορολόγηση μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Αφορολόγητα Αποθεματικά

Τα Αποθεματικά αυτά δημιουργήθηκαν από δαπάνες για παραγωγικές επενδύσεις. Όλα τα αφορολόγητα αποθεματικά των αναπτυξιακών νόμων με εξαίρεση αυτό του Ν.1828/82 μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν με φορολογία 5% για την Μητρική Εταιρία και 10% για τις θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου ή να διανεμηθούν με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή. Δεν υπάρχει χρονικός περιορισμός για τη διάθεσή τους. Το αφορολόγητο αποθεματικό του Ν.1828/82 μεταφέρεται σε αύξηση του κεφαλαίου της Εταιρίας και απαλλάσσεται από τη φορολογία εισοδήματος στο διάστημα τριών ετών από το χρόνο σχηματισμού του. Σε περίπτωση πλήρους διανομής των αφορολόγητων αποθεματικών του Ομίλου εκτιμάται θα καταβληθεί φόρος έως Ευρώ 1 εκατ. περίπου.

Επαναγορά Ιδίων Μετοχών

Από τις 28 Φεβρουαρίου 2020 έως τις 19 Μαρτίου 2020 η Εταιρία προέβη σε αγορά 96.353 ιδίων μετοχών συνολικής αξίας € 1.240.740,13 (ή 0,09% του μετοχικού κεφαλαίου) με μέση τιμή κτήσης € 12,88 ανά μετοχή.

Οι αγορές αυτές πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με το πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών που ενεκρίθη κατά την ετήσια τακτική γενική συνέλευση της 6 Ιουνίου 2018.

21. Αποτελέσματα εις Νέο

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
Υπόλοιπο την 31/12/2019	992.647	876.811
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	(106.980)	(93.009)
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	(288)	0
Μερίσματα	(88.627)	(88.626)
Εξαγορά μειοψηφίας θυγατρικής	0	0
Μεταφορά από/(σε) αποθεματικά	1.312	0
Υπόλοιπο την 30/9/2020	798.064	695.176

22. Ίδρυση/Εξαγορά Θυγατρικών/Συνδεδεμένων Εταιριών

22.1 “RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD” και “GREENSOL HOLDINGS LTD”

Στις 13 Φεβρουαρίου 2020 η Εταιρία ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την εξαγορά, μέσω της 100% θυγατρικής της στη Κύπρο “TEFORTO HOLDINGS LTD”, του 100% των μετοχών των εταιριών “RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD” και “GREENSOL HOLDINGS LTD” έναντι € 13.308.792. Οι εταιρίες αυτές είναι εταιρίες συμμετοχών με έδρα την Κύπρο και κατέχουν κατά 100% χαρτοφυλάκιο 12 εν λειτουργία εταιριών φωτοβολταϊκών πάρκων συνολικής δυναμικότητας 47 MW ευρισκόμενων στη Βόρεια και Κεντρική ηπειρωτική Ελλάδα ως κατωτέρω:

- Αντίγονος Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Αντίκλεια Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Αντίπατρος Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Αρήτη Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Εκάβη Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Ίλιδα Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Ινώ Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Καλυψώ Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Κίρκη Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Λυσίμαχος Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Μένανδρος Ενεργειακή Μ.Α.Ε.
- Σέλευκος Ενεργειακή Μ.Α.Ε.

Οι λογιστικές αξίες της **GREENSOL HOLDINGS LTD** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	22.040	14.926
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	1.379	1.379
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	148	148
Σύνολο Ενεργητικού	23.567	16.453
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.559	851
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.402	15.402
Σύνολο υποχρεώσεων	17.961	16.253
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	5.606	200
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(5.606)	
Κέρδος από απόκτηση συμμετοχής σε συγγενή εταιρία που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της χρήσης	0	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	5.606	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(148)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	5.458	

Οι λογιστικές αξίες της **RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	28.766	18.998
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	2.343	2.343
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	267	267
Σύνολο Ενεργητικού	31.376	21.608
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.789	1.445
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.884	19.884
Σύνολο υποχρεώσεων	23.673	21.329
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	7.703	279
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(7.703)	
Κέρδος από απόκτηση συμμετοχής σε συγγενή εταιρία που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της χρήσης	0	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	7.703	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(267)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	7.436	

22.2 “ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε”

Την 10η Αυγούστου 2020 η Εταιρία ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την εξαγορά, μέσω της 100% θυγατρικής της στη Κύπρο “TEFORTO HOLDINGS LTD”, του 100% των μετοχών της εταιρίας “ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε” έναντι € 1.187.024. Η Εταιρία διαχειρίζεται αιολικό πάρκο, ευρισκόμενο στη Βόρεια ηπειρωτική Ελλάδα, συνολικής αδειοδοτημένης δυναμικότητας 40 MW.

Οι λογιστικές αξίες της **ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	5.226	875
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	171	171
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	36	36
Σύνολο Ενεργητικού	5.433	1.082
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.044	0
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.202	1.202
Σύνολο υποχρεώσεων	2.246	1.202
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	3.187	(120)
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(1.187)	
Πιστούμενο Τμήμα	(2.000)	
Κέρδος από απόκτηση συμμετοχής σε συγγενή εταιρία που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της χρήσης	0	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	1.187	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(36)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	1.151	

22.3 “ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε”

Την 24η Ιουλίου 2020 η Εταιρία ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την εξαγορά, μέσω της 100% θυγατρικής της στη Κύπρο “TEFORTO HOLDINGS LTD”, του 100% των μετοχών της εταιρίας “ ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε ” έναντι € 833.717. Η Εταιρία διαχειρίζεται αιολικό πάρκο, ευρισκόμενο στη κεντρική ηπειρωτική Ελλάδα, συνολικής αδειοδοτημένης δυναμικότητας 3 MW.

Οι λογιστικές αξίες της **ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	2.076	357
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	112	112
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1	1
Σύνολο Ενεργητικού	2.189	470
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	413	0
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	442	442
Σύνολο υποχρεώσεων	855	442

Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	1.334	28
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(834)	
Πιστούμενο Τμήμα	(500)	
Κέρδος από απόκτηση συμμετοχής σε συγγενή εταιρία που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της χρήσης	0	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	834	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(1)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	833	

22.4 "SENTRADE HOLDING S.A."

Τον Ιούλιο 2020 η Εταιρία ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την εξαγορά, μέσω της 100% θυγατρικής της "ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΟΥΣΑΚΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε." του 100% των μετοχών της "SENTRADE HOLDING S.A.", εταιρείας συμμετοχών που εδρεύει στο Λουξεμβούργο έναντι € 4.035.540.

Η εξαγορασθείσα εταιρεία δραστηριοποιείται στο διασυνοριακό εμπόριο ηλεκτρικής ενέργειας μέσω των 100% θυγατρικών της "STRATEGIC ENERGY TRADING ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε." (έδρα: Ελλάδα), "SENTRADE RS DOO BEOGRAD" (έδρα: Σερβία) και "SENTRADE DOOEL SKOPJE" (έδρα: Σκόπια).

Οι λογιστικές αξίες της **SENTRADE HOLDING S.A.** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	634	634
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	617	617
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.154	2.154
Σύνολο Ενεργητικού	3.405	3.405
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	300	300
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	260	260
Σύνολο υποχρεώσεων	560	560
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	2.845	2.845
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(4.036)	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	1.191	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	4.036	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(2.154)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	1.882	

22.5 "ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.", "ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε." και "ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε."

Την 27^η Ιουλίου 2020 ολοκληρώθηκε από την 100% θυγατρική εταιρία MEDIAMAX HOLDINGS LIMITED η συναλλαγή για την απόκτηση αποκλειστικού ελέγχου επί των εταιριών ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε. (λειτουργεί και εκμεταλλεύεται τον τηλεοπτικό σταθμό ALPHA), ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε. (λειτουργεί και εκμεταλλεύεται τον ραδιοφωνικό σταθμό ALPHA 98,9 στην Αττική) και ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε. (λειτουργεί και εκμεταλλεύεται τον ραδιοφωνικό σταθμό ALPHA 96,5 στη Θεσσαλονίκη) έναντι συνολικού τιμήματος € 37.450.000.

Οι λογιστικές αξίες της **ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	67.426	67.426
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	64.829	64.829
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8.420	8.420
Σύνολο Ενεργητικού	140.675	140.675
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	78.096	78.096
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	66.945	66.945
Σύνολο υποχρεώσεων	145.041	145.041
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	(4.366)	(4.366)
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά για την απόκτηση ελέγχου	(4.450)	
Αξία κτήσης προηγουμένως κατεχόμενου ποσοστού	(31.432)	
Ζημιές ήδη αναγνωρισμένες στο αποτέλεσμα μέσω της ενοποίησης προηγουμένως κατεχόμενου ποσοστού με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	13.135	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	27.113	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	4.450	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(8.420)	
Καθαρή ταμιακή εισροή από την εξαγορά	(3.970)	

Οι λογιστικές αξίες της **ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε.** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμηση τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)</i>	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	56	56
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	703	703
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	85	85
Σύνολο Ενεργητικού	844	844
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	727	727
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	553	553
Σύνολο υποχρεώσεων	1.280	1.280
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	(436)	(436)
Αξία κτήσης προηγουμένως κατεχόμενου ποσοστού	(1.378)	
Ζημιές ήδη αναγνωρισμένες στο αποτέλεσμα μέσω της ενοποίησης προηγουμένως κατεχόμενου ποσοστού με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	306	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	1.503	

Ταμιακές ροές για την εξαγορά:

Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	0
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(85)
Καθαρή ταμιακή εισροή από την εξαγορά	(85)

Οι λογιστικές αξίες της **ALPHA ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.** κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι προσωρινές εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, μέχρι να ολοκληρωθεί η εκτίμησή τους, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Προσωρινή εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	13	13
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	58	58
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0
Σύνολο Ενεργητικού	71	71
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	8	8
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	343	343
Σύνολο υποχρεώσεων	351	351
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	(280)	(280)
Αξία κτήσης προηγούμενως κατεχόμενου ποσοστού	(190)	
Ζημιές ήδη αναγνωρισμένες στο αποτέλεσμα μέσω της ενοποίησης προηγούμενως κατεχόμενου ποσοστού με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	58	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	412	

Ταμιακές ροές για την εξαγορά:

Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	0
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	0
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	0

23. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις

Υφίστανται επίδικες απαιτήσεις τρίτων κατά του Ομίλου συνολικού ποσού € 17,8 εκατομμυρίων περίπου (εκ των οποίων € 15,1 εκατομμυρίων περίπου αφορούν την Εταιρία).

Οι σημαντικότερες εξ αυτών, αξίας περίπου € 12,5 εκατομμυρίων αφορούν ομάδα όμοιων υποθέσεων, που αφορά διαφορές μεταξύ της Εταιρίας και του ΑΔΜΗΕ (και του διαδόχου του ΔΕΔΔΗΕ) για χρεώσεις ΕΤΜΕΑΡ και ΥΚΩ οι οποίες καταλογίζονται στην Εταιρία. Η Εταιρία, δυνάμει απόφασης της Ολομέλειας του Συμβουλίου της Επικρατείας σε διαφορά της με τη Ρ.Α.Ε., έχει αναγνωριστεί ως αυτοπαραγωγός ΣΗΘΥΑ (Συμπαραγωγής Ηλεκτρισμού-Θερμότητας Υψηλής Απόδοσης), μη υποχρεούμενη σε καταβολή της ειδικής χρέωσης ΕΤΜΕΑΡ.

Επίσης υπάρχουν επίδικες απαιτήσεις του Ομίλου κατά τρίτων συνολικού ποσού € 20,1 εκατομμυρίων περίπου (εκ των οποίων € 0,1 εκατομμύρια αφορούν την Εταιρία). Για όλες τις παραπάνω περιπτώσεις δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη καθώς δεν θεωρείται πιθανό ότι η έκβαση των ως άνω υποθέσεων θα είναι εις βάρος του Ομίλου ή/και το ποσό της ενδεχόμενης υποχρέωσης δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Η Εταιρία και κατά συνέπεια ο Όμιλος, προκειμένου να ολοκληρώσει τις επενδύσεις και τις δεσμεύσεις της για έργα, έχει συνάψει συμβάσεις και εντολές παραγγελίας με τεχνικές εταιρίες, το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των οποίων ανέρχεται κατά την 30/9/2020 σε € 130 εκατομμύρια περίπου και αφορά κυρίως τη κατασκευή του νέου συγκροτήματος κατεργασίας νάφθας.

Οι εταιρίες του Ομίλου έχουν συμβάσεις για συναλλαγές με τους προμηθευτές και τους πελάτες τους, στις οποίες ορίζεται ότι η τιμή αγοράς ή πώλησης αργού πετρελαίου και καυσίμων θα είναι σύμφωνη με τις αντίστοιχες τρέχουσες τιμές της διεθνούς αγοράς κατά την περίοδο της συναλλαγής.

Το ποσό των εγγυητικών επιστολών που δόθηκαν ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις εταιριών του Ομίλου ανέρχεται την 30/9/2020 σε € 324.423 χιλιάδες. Αντίστοιχα την 31/12/2019 το ποσό ανερχόταν σε € 367.103 χιλιάδες.

Το ποσό των εγγυητικών επιστολών που δόθηκαν ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις της Εταιρίας ανέρχεται την 30/9/2020 σε € 186.108 χιλιάδες. Αντίστοιχα την 31/12/2019 το ποσό ανερχόταν σε € 235.003 χιλιάδες.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις:

Οι φορολογικές αρχές δεν έχουν ελέγξει τα βιβλία και στοιχεία των θυγατρικών CYTOP και ΚΕΠΕΔ για τη χρήση 2014 και της θυγατρικής Coral Products & Trading για τις χρήσεις 2018 και 2019. Συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, είναι πιθανόν να επιβληθούν επιπλέον φόροι και προσαυξήσεις, τα ποσά των οποίων δεν μπορούν να προσδιοριστούν με ακρίβεια επί του παρόντος. Ωστόσο εκτιμάται από τη διοίκηση του Ομίλου ότι δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση του Ομίλου.

Ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2009 και 2010 της CORAL GAS AEBEY έχει ολοκληρωθεί βάσει προσωρινού φύλλου ελέγχου και δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές περαιτέρω επιβαρύνσεις για τις χρήσεις αυτές. Βρίσκεται σε εξέλιξη ο φορολογικός έλεγχος της εταιρίας NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. για την χρήση 2017 και της εταιρίας OFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ για τις χρήσεις 2014 έως 2016. Από τους ελέγχους αυτούς δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές περαιτέρω επιβαρύνσεις. Για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 και 2019 οι εταιρίες του Ομίλου που υποχρεούνταν σε έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης από τακτικούς ελεγκτές, έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο τακτικό ελεγκτή, σύμφωνα με το άρθρο 82 του ν. 2238/1994 και άρθρο 65Α ν.4174/13 και έχουν εκδοθεί οι σχετικές Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Σε κάθε περίπτωση και σύμφωνα με την ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο εντός των νομίμων προθεσμιών παραγραφής. Ωστόσο εκτιμάται από την διοίκηση του Ομίλου ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση του Ομίλου ή της Εταιρίας.

24. Συναλλαγές μεταξύ Συνδεδεμένων Μερών

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και των θυγατρικών της, έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση. Συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας, των θυγατρικών της και συνδεδεμένων μερών αναλύονται κατωτέρω:

ΟΜΙΛΟΣ				
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>Έσοδα</u>	<u>Έξοδα</u>	<u>Απαιτήσεις</u>	<u>Υποχρεώσεις</u>
Συνδεδεμένες	98.081	4.098	46.439	240
ΕΤΑΙΡΙΑ				
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>Έσοδα</u>	<u>Έξοδα</u>	<u>Απαιτήσεις</u>	<u>Υποχρεώσεις</u>
Θυγατρικές	677.862	388.980	36.081	388.169
Συνδεδεμένες	95.909	3.291	42.336	19
Σύνολο	773.771	392.271	78.417	388.188

Οι πωλήσεις των αγαθών στα συνδεδεμένα μέρη έγιναν στις συνήθεις τιμές πωλήσεων του Ομίλου.

Επίσης, δεν έχει πραγματοποιηθεί καμία πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη.

Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών

Οι αμοιβές των διευθυντικών στελεχών, που αποτελούν και το ανώτατο κλιμάκιο της διοίκησης του **Ομίλου**, για την περίοδο 1/1-30/9/2020 και 1/1-30/9/2019 ανέρχονται σε € 7.367 χιλιάδες και € 8.545 χιλιάδες αντίστοιχα. (**Εταιρία:** 1/1-30/9/2020: € 3.077 χιλιάδες, 1/1-30/9/2019: € 3.906 χιλιάδες)

Οι αμοιβές των μελών του διοικητικού συμβουλίου προτείνονται και εγκρίνονται στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Άλλες δαπάνες που αφορούν διευθυντικά στελέχη του **Ομίλου** ανέρχονται σε € 318 χιλιάδες για την περίοδο 1/1-30/9/2020 και € 273 χιλιάδες για την περίοδο 1/1-30/9/2019. (**Εταιρία**: 1/1-30/9/2020: € 44 χιλιάδες, 1/1-30/9/2019: € 44 χιλιάδες).

Δεν έχουν καταβληθεί αποζημιώσεις προς διευθυντικά στελέχη του Ομίλου λόγω εξόδου από την υπηρεσία για την περίοδο 1/1-30/9/2020 και για την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους.

Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών

Δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές, απαιτήσεις ή/και υποχρεώσεις μεταξύ των εταιριών του Ομίλου και των διευθυντικών στελεχών.

25. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών Κινδύνων

Η διοίκηση του Ομίλου έχει αξιολογήσει τις επιπτώσεις στην διαχείριση οικονομικών κινδύνων που μπορεί να προκύψουν λόγω των προκλήσεων της γενικότερης οικονομικής κατάστασης και του επιχειρηματικού περιβάλλοντος στην Ελλάδα. Γενικότερα όπως αναφέρεται και παρακάτω στην διαχείριση των επιμέρους κινδύνων, δεν θεωρεί ότι τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην Ελληνική οικονομία θα επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρίας.

α. Διαχείριση κινδύνων κεφαλαίου

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τα κεφάλαιά του έτσι ώστε να διασφαλίσει ότι οι εταιρίες του Ομίλου θα εξακολουθήσουν να είναι βιώσιμες μεγιστοποιώντας την απόδοση στους μετόχους μέσω της βελτιστοποίησης της σχέσης δανεισμού προς ίδια κεφάλαια. Η κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου αποτελείται από δανεισμό, χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα και ίδια κεφάλαια των μετόχων της μητρικής εταιρίας που περιλαμβάνουν το μετοχικό κεφάλαιο, τα αποθεματικά και τα κέρδη εις νέο. Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί την κεφαλαιακή διάρθρωση του Ομίλου σε συνεχή βάση. Μέρος αυτής της παρακολούθησης είναι η αναθεώρηση του κόστους κεφαλαίου και των συνδεδεμένων κινδύνων ανά κατηγορία κεφαλαίου. Πρόθεση του Ομίλου είναι η ισορροπία στην όλη κεφαλαιακή διάρθρωση μέσω πληρωμής μερισμάτων καθώς και έκδοσης νέων ή αποπληρωμής υφισταμένων δανείων. Ο Όμιλος, μέσω της 100% θυγατρικής "Motor Oil Finance plc", που εδρεύει στο Λονδίνο, προέβει ήδη από το 2014 σε εκδόσεις ομολογιακών δανείων μέσω προσφοράς Ομολογιών σταθερού επιτοκίου και γενικά είναι σε θέση να έχει πρόσβαση σε χρηματαγορές του εξωτερικού διευρύνοντας έτσι σημαντικά τις επιλογές χρηματοδότησής του. Η έξοδος της Μεγάλης Βρετανίας από την ΕΕ (Brexit) δεν αναμένεται να έχει επίδραση στην δραστηριότητα της θυγατρικής αυτής εταιρίας αλλά και όλου του Ομίλου.

Σχέση Καθαρού Χρέους προς Ίδια Κεφάλαια (Gearing Ratio)

Η διοίκηση του Ομίλου επισκοπεί την κεφαλαιακή διάρθρωση ανά τακτά χρονικά διαστήματα. Στο πλαίσιο αυτής της επισκόπησης υπολογίζεται το κόστος κεφαλαίου και οι σχετικοί κίνδυνοι για κάθε κατηγορία κεφαλαίου.

Η σχέση αυτή έχει ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2020	31/12/2019	30/9/2020	31/12/2019
Δάνεια	1.422.624	897.875	1.079.093	586.619
Υποχρεώσεις Μισθώσεων	164.207	153.753	16.464	18.222
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(641.098)	(697.275)	(547.564)	(627.858)
Καθαρό χρέος	945.733	354.353	547.993	(23.017)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.017.615	1.188.927	831.582	1.014.458
Σχέση Καθαρού Χρέους προς Ίδια Κεφάλαια	0,93	0,30	0,66	(0,02)

β. Διαχείριση οικονομικών κινδύνων

Η διεύθυνση διαχείρισης διαθεσίμων του Ομίλου εξυπηρετεί τον Όμιλο εξασφαλίζοντας την πρόσβαση σε εγχώριες και διεθνείς κεφαλαιαγορές σταθμίζοντας τους οικονομικούς κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες του Ομίλου. Αυτοί οι κίνδυνοι περιλαμβάνουν κινδύνους αγοράς (συμπεριλαμβανομένων νομισματικών κινδύνων, κινδύνων εύλογης αξίας επιτοκίων και κινδύνων τιμών), πιστωτικού κινδύνου και κινδύνου ρευστότητας. Ο Όμιλος προβαίνει στη σύναψη συμβάσεων χρηματοοικονομικών μέσων στα πλαίσια της διαχείρισης των κινδύνων της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται και δεν πραγματοποιεί σημαντικές συναλλαγές σε χρηματοοικονομικά μέσα, συμπεριλαμβανομένων χρηματοοικονομικών παραγώγων για κερδοσκοπικούς σκοπούς.

Η διεύθυνση διαχείρισης διαθεσίμων του Ομίλου κάνει αναφορές σε τακτά διαστήματα στη διοίκηση του Ομίλου που με τη σειρά της σταθμίζει τους κινδύνους και τις εφαρμοζόμενες πολιτικές για να αμβλύνει την πιθανή έκθεση σε κινδύνους.

γ. Κίνδυνοι αγοράς

Οι δραστηριότητες του Ομίλου τον εκθέτουν πρωτίστως σε οικονομικούς κινδύνους αλλαγής συναλλαγματικών ισοτιμιών (βλέπε (δ) παρακάτω), επιτοκίων (βλέπε (ε) παρακάτω) και στην διακύμανση των τιμών του πετρελαίου κυρίως λόγω της υποχρέωσης τήρησης αποθεμάτων. Η Εταιρία προς αποφυγή μεγάλων διακυμάνσεων στην αποτίμηση αποθεμάτων έχει ως πολιτική της την τήρησή τους στα κατώτερα δυνατά επίπεδα. Επίσης, οποιαδήποτε μεταβολή στα εκάστοτε περιθώρια διύλισης, εκφραζόμενα σε δολάρια ΗΠΑ, επιδρά ανάλογα στα μικτά περιθώρια κέρδους της Εταιρίας. Δεν υπάρχουν διαφοροποιήσεις στους κινδύνους που πιθανόν εκτίθεται ο Όμιλος στην αγορά που δραστηριοποιείται καθώς και στον τρόπο που αντιμετωπίζει και μετρά αυτούς τους κινδύνους. Λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες που διαμορφώθηκαν στον κλάδο διύλισης και εμπορίας προϊόντων πετρελαίου αλλά και στο οικονομικό περιβάλλον γενικότερα, η πορεία τόσο για τον Όμιλο όσο και για την Εταιρία κρίνεται ικανοποιητική. Επίσης ο Όμιλος μέσω θυγατρικών στη Μέση Ανατολή, την Μεγάλη Βρετανία, την Κύπρο και τα Βαλκάνια, σχεδιάζει την επέκταση των δραστηριοτήτων του στο εξωτερικό και την ενδυνάμωση του ήδη ισχυρού εξαγωγικού προσανατολισμού του.

COVID-19

Αναφορικά με το ξέσπασμα της επιδημίας του COVID-19 στις αρχές του 2020 και τα σχετιζόμενα με αυτήν πρωτοφανή μέτρα περιορισμού που ακολουθήσαν, τα οποία είχαν ως αποτέλεσμα τη δημιουργία αρνητικού οικονομικού και κοινωνικού κλίματος, σε παγκόσμιο αλλά και τοπικό επίπεδο, με σημαντικό αντίκτυπο στην νευραλγικού χαρακτήρα αγορά της διύλισης και εμπορίας των πετρελαιοειδών, η Διοίκηση της Εταιρίας θεωρεί ότι ο κλάδος διύλισης και εμπορίας πετρελαίου, καθότι διεθνοποιημένος, ανήκει σε εκείνες τις επιχειρηματικές κατηγορίες που επηρεάζεται σημαντικά σε περίπτωση επιβράδυνσης της παγκόσμιας οικονομίας εξαιτίας της εξάρτησής της από τον κόσμο.

Συγκεκριμένα, κατά την περίοδο Μαρτίου - Ιουνίου 2020 ο σημαντικός περιορισμός των μετακινήσεων και ταξιδιών σε παγκόσμια κλίμακα και η άνευ προηγουμένου πτώση της παγκόσμιας ζήτησης για καύσιμα, οδήγησε σε μείωση της ζήτησης αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών προϊόντων.

Η υπέρβαση της προσφοράς σε σχέση με τη ζήτηση αργού πετρελαίου σε κλίμακα μεγαλύτερη των διαθεσίμων αποθηκευτικών δυνατοτήτων, προκάλεσε την απότομη και βαθιά πτώση των τιμών του αργού πετρελαίου, στην οποία οι τιμές των προϊόντων καυσίμου δεν πρόλαβαν να προσαρμοστούν άμεσα.

Οι τιμές του αργού πετρελαίου άρχισαν να αυξάνονται τον Μάιο με Ιούνιο ως αποτέλεσμα της μείωσης της παραγωγής από τον ΟPEC και τη Ρωσία καθώς και λόγω της αύξησης της ζήτησης που προέκυψε από την επανεκκίνηση των παγκόσμιων οικονομιών.

Επισημαίνεται ότι η Εταιρία συστηματικά πραγματοποιεί πωλήσεις που ξεπερνούν σημαντικά την ετήσια παραγωγική δυναμικότητα του Διυλιστηρίου της και παράλληλα επιτυγχάνει περιθώρια διύλισης στο ανώτερο εύρος του κλάδου. Εν τούτοις, η μείωση του όγκου πωλήσεων λόγω μειωμένης ζήτησης, σε συνδυασμό με τη συμπίεση των κλαδικών περιθωρίων ακόμη και σε αρνητικά επίπεδα κατά το Α' εξάμηνο και κυρίως η πτώση τιμών του αργού πετρελαίου και προϊόντων, επηρέασε αρνητικά τα οικονομικά της μεγέθη, κυρίως του Α' εξαμήνου του 2020. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι μέχρι σήμερα η Εταιρία έλαβε όλα τα απαραίτητα μέτρα, όπως αναλύονται παρακάτω, ώστε να μην έχει διαταραχθεί η επαρκής τροφοδοσία του διυλιστηρίου με αργό πετρέλαιο και πρώτες ύλες, ούτε και η συνήθης παραγωγική του δραστηριότητα ενώ

εκτιμάται ότι δεν θα διαταραχθούν και στο προβλέψιμο μέλλον ενώ και όλα τα πρατήρια καυσίμων και οι λοιποί τομείς του Ομίλου παραμένουν πλήρως λειτουργικοί.

Η Διοίκηση της Εταιρίας και του Ομίλου παρακολουθεί συνεχώς και αξιολογεί προσεκτικά την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις της στις δραστηριότητες του Ομίλου αναλαμβάνοντας πρωτοβουλίες που αντιμετωπίζουν κατά το δυνατόν την επίδραση των επιπτώσεων της πανδημίας.

Συγκεκριμένα η Διοίκηση του Ομίλου έχει εξασφαλίσει επιπλέον γραμμές χρηματοδότησης περίπου 320 εκατομμυρίων ευρώ που εξασφαλίζουν την απρόσκοπτη λειτουργία του και την υλοποίηση των κεφαλαιουχικών επενδύσεων όπως αυτές έχουν ήδη προγραμματισθεί.

Επίσης η Εταιρία καθώς και όλες οι σημαντικές θυγατρικές του Ομίλου στην Ελλάδα αξιοποίησαν τις νέες δημοσιονομικές και φορολογικές πολιτικές και κανονισμούς της πολιτείας περί μη καταβολής προκαταβολής φόρου, εξασφαλίζοντας έτσι περαιτέρω ρευστότητα (Εταιρία: περίπου € 68 εκατ., Όμιλος: περίπου € 71 εκατ). Επίσης οι θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου που μισθώνουν πρατήρια, εφάρμοσαν την σχετική τροποποίηση περί μειώσεων ενοικίων λόγω Covid-19 εξοικονομώντας σχεδόν 1 εκατομμύριο ευρώ.

Επίσης η Εταιρία ολοκλήρωσε τις εργασίες τακτικής συντήρησης του συγκροτήματος mild hydrocracker στην αρχή της πανδημίας που λόγω των προληπτικών μέτρων για την προστασία της υγείας των εργαζομένων της, δεν θα μπορούσαν εύκολα να πραγματοποιηθούν αργότερα, εκμεταλλεόμενη την περίοδο της σημαντικής μείωσης της ζήτησης.

Σημειώνεται επίσης πως από τη στιγμή που εμφανίστηκαν τα πρώτα κρούσματα του ιού στη χώρα, ο Όμιλος ανέπτυξε σχέδια έκτακτης ανάγκης για να εξασφαλίσει τη συνέχεια των ζωτικής σημασίας λειτουργιών του καθώς την απρόσκοπτη παροχή των υπηρεσιών του.

Με βάση τα παραπάνω, ο Όμιλος έλαβε όλα τα απαραίτητα μέτρα με γνώμονα την προστασία της υγείας όλων των εργαζομένων του για τον περιορισμό της εξάπλωσης του ιού σε όλους τους εργασιακούς χώρους.

Συγκεκριμένα:

- Θεσπίστηκαν νέες διαδικασίες και κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με το προσωπικό, ιδίως με στόχο την ελαχιστοποίηση της άμεσης επαφής, ενώ εκτελείται καθημερινά θερμομέτρηση και έλεγχος χρήσης масκών σε όλο προσωπικό των εγκαταστάσεων και των λοιπών εργασιακών χώρων.
- Στα πλαίσια της τηλεργασίας και όπου είναι δυνατόν, οι εργαζόμενοι έχουν την δυνατότητα και προτρέπονται να εργαστούν εξ αποστάσεως με τη υποστήριξη των ανάλογων πληροφοριακών συστημάτων και εξοπλισμών και τη χρήση των απαραίτητων εργαλείων και λογισμικού. Ταυτόχρονα εφαρμόστηκαν οι κατάλληλες διαδικασίες για της διασφάλιση της διαθεσιμότητας του βασικού προσωπικού των Εταιριών του Ομίλου.
- Εκδόθηκαν οδηγίες και εφαρμόστηκαν διαδικασίες για τον περιορισμό των επαγγελματικών ταξιδιών και τη συμμετοχή σε επαγγελματικές συναντήσεις και προωθήθηκε η χρήση μέσω τηλεφώνων, τηλεδιάσκεψης και ηλεκτρονική αλληλογραφία και επικοινωνία.
- Οι εργαζόμενοι εξοπλίζονται υποχρεωτικά καθημερινά με μέσα προστασίας (προστατευτικές μάσκες) καθώς και απολυμαντικά.
- Εφαρμόζονται διαδικασίες υγιεινής και τακτικής απολύμανσης σε όλους τους εργασιακούς χώρους.
- Προσφέρονται τεστ ανίχνευσης του ιού για όλους τους εργαζομένους, ενώ εκτελούνται και δειγματοληπτικά τεστ σε τακτά χρονικά διαστήματα.
- Ο Όμιλος προέβη σε δωρεές εξοπλισμού ΜΕΘ και υγειονομικού υλικού προς διάφορα ιδρύματα ύψους περίπου 1,2 εκατ. ευρώ.
- Ενεργοποιήθηκε πρόγραμμα εμβολιασμού όλου του προσωπικού για τον ιό της γρίπης.

Ο Όμιλος προσαρμόζει τις ανωτέρω διαδικασίες σε συνεχή βάση παρακολουθώντας τη μεταβαλλόμενη επιδημιολογική κατάσταση.

Επιπροσθέτως, από τις εσωτερικές και εξωτερικές πηγές πληροφόρησης δε προέκυψε ανάγκη απομείωσης για το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου, ως επίπτωση της εμφάνισης της νόσου Covid 19.

Συγκεκριμένα, τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αλλά και τα δικαιώματα χρήσης παγίων τόσο του διυλιστηρίου όσο και των εμπορικών Εταιριών βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία ενώ δεν υπάρχουν γεγονότα φυσικής καταστροφής ή ενδείξεις τεχνολογικής απαξίωσης αυτών. Ομοίως, οι θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες επίσης βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία και παρά το γενικότερο αντίξοο οικονομικό κλίμα, δεν προκύπτει καμία ανάγκη απομείωσης της αξίας τους βάσει και των αναθεωρημένων προϋπολογισμών των θυγατρικών καθώς οι ανακτήσιμες αξίες παραμένουν μεγαλύτερες των λογιστικών.

Η Εταιρία εκτιμά ότι η σταδιακή αποκατάσταση της ομαλότητας σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο, εντός των επόμενων τριμήνων, καθώς επίσης και οι αναληφθείσες πολιτικές, δημοσιονομικές και φορολογικές δράσεις στην Ευρωπαϊκή Ένωση και την Ελλάδα θα εξομαλύνουν σε μεγάλο βαθμό τα έως τώρα αρνητικά οικονομικά μεγέθη.

δ. Κίνδυνοι συναλλάγματος

Λόγω της χρήσης των διεθνών τιμών platts σε \$ ΗΠΑ για αγορές/πωλήσεις πετρελαιοειδών υπάρχει κίνδυνος από τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών στα περιθώρια κέρδους της Εταιρίας. Η Εταιρία φροντίζει για την ελαχιστοποίηση των συναλλαγματικών κινδύνων μέσω φυσικών αντισταθμίσεων (physical hedging) κυρίως αντισταθμίζοντας τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού σε ξένο νόμισμα.

Κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2020, ο Όμιλος είχε στη κατοχή του στοιχεία ενεργητικού σε ξένο νόμισμα ύψους 478,9 εκατ. USD και υποχρεώσεις 415,6 εκατ. USD.

Λαμβάνοντας μια μέση διακύμανση της ισοτιμίας Δολάριο/Ευρώ ίση με 5%, τα πιθανά κέρδη/ζημιές από την έκθεση του Ομίλου σε Ξένο νόμισμα, δεν υπερβαίνει το ποσό των 2,7 εκατομμυρίων ευρώ.

ε. Κίνδυνοι επιτοκίων

Ο Όμιλος έχει πρόσβαση σε σημαντικές εγχώριες και διεθνείς κεφαλαιαγορές και είναι σε θέση να επιτυγχάνει ανταγωνιστικά επιτόκια και όρους δανεισμού. Ως εκ τούτου τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες δεν επηρεάζονται σημαντικά από διακυμάνσεις επιτοκίων.

ζ. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος του Ομίλου αφορά κυρίως τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις. Ο Όμιλος έχει σημαντική συγκέντρωση των απαιτήσεών του, κυρίως λόγω της Μητρικής Εταιρίας όπου μεγάλο ποσοστό αυτών αφορά περιορισμένο αριθμό πελατών, οι οποίοι όμως είναι κυρίως διεθνούς κύρους πετρελαϊκές εταιρίες. Συνεπώς έτσι περιορίζεται σημαντικά ο πιστωτικός κίνδυνος. Οι εταιρίες του Ομίλου έχουν συμβάσεις για συναλλαγές με τους πελάτες τους, βασισμένες στην εξέλιξη των διεθνών τιμών. Επίσης, ο Όμιλος κατά κανόνα λαμβάνει εγγυητικές επιστολές από τους πελάτες του ή εγγράφει υποθήκες, προς εξασφάλιση των απαιτήσεων, οι οποίες κατά την 30/9/2020 ήταν € 13,7 εκατ. Όσον αφορά τις απαιτήσεις των θυγατρικών "Avin Oil A.B.E.N.E.P.", "CORAL A.E.", "CORAL GAS A.E.B.E.Y.", "L.P.C. A.E." και "NRG TRADING HOUSE S.A.", αυτές κατανέμονται σε έναν ευρύ αριθμό πελατών, συνεπώς δεν υφίσταται συγκέντρωσή τους και κατά συνέπεια περιορίζεται ο πιστωτικός κίνδυνος. Ο Όμιλος προσπαθεί να ρυθμίσει έτσι την πιστωτική πολιτική προς τους εγχώριους πελάτες και να περιορίζει ανάλογα τις ημέρες πίστωσης που παρέχει, ώστε να ελαχιστοποιεί τον οποιοδήποτε πιστωτικό κίνδυνο από αυτούς.

η. Κίνδυνος ρευστότητας

Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό χρηματικών διαθεσίμων και εγκεκριμένων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων που χρησιμοποιούνται εφόσον συντρέχει λόγος. Η Διοίκηση του Ομίλου για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας φροντίζει να εξασφαλίζει την ύπαρξη επαρκών διαθεσίμων πιστωτικών ορίων διατηρώντας ταυτόχρονα υψηλά ταμειακά διαθέσιμα. Επιπλέον ο κύριος όγκος του δανεισμού του Ομίλου αφορά μακροπρόθεσμο δανεισμό που διευκολύνει στην καλύτερη διαχείριση της ρευστότητας.

Η Εταιρία διαθέτει σήμερα ένα σύνολο εγκεκριμένων πιστωτικών ορίων περίπου € 1,4 δις και ένα σύνολο εγκεκριμένων τραπεζικών ορίων εγγυητικών επιστολών/ενέγγυων πιστώσεων περίπου \$ 907 εκατ.

Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα (Going Concern)

Η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι η Εταιρία και ο Όμιλος διαθέτουν επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας τους ως "Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα" (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

26. Γεγονότα μετά την Περίοδο Αναφοράς

Τον Οκτώβριο του 2020 η Εταιρία, μέσω της 100% θυγατρικής της στη Κύπρο "TEFORTO HOLDINGS LTD", συμμετείχε στην ίδρυση της εταιρίας "WIRED RES A.E." με €75,000 αποκτώντας το 75% της εταιρίας που διαθέτει άδεια λειτουργίας αιολικού πάρκου παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας δυναμικότητας 24 MW στην περιοχή Θεσπιών Βοιωτίας.

Επίσης από τον Νοέμβριο 2020 και ως σήμερα και μετά από μεταβιβάσεις συμμετοχής στην "ΤΡΑΠΕΖΑ OPTIMA BANK A.E.", καθώς επίσης και από την μη συμμετοχή στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου € 80,1 εκ. περίπου που πραγματοποίησε η "ΤΡΑΠΕΖΑ OPTIMA BANK A.E." στο τέλος Δεκεμβρίου 2020, το ποσοστό συμμετοχής της 100% θυγατρικής "IREON INVESTMENTS LTD" στο μετοχικό κεφάλαιο της "ΤΡΑΠΕΖΑ OPTIMA BANK A.E." διαμορφώνεται πλέον κάτω του 15%. Επίσης ολοκληρώθηκαν οι συναλλαγές πώλησης ποσοστού 94,52% του μετοχικού κεφαλαίου της "OPTIMA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ." και ποσοστού 100% του μετοχικού κεφαλαίου της "OPTIMA FACTORS A.E." από την 100% θυγατρική "IREON INVESTMENTS LTD" στην "OPTIMA BANK A.E." έναντι συνολικού τιμήματος Ευρώ 199.870,30 και Ευρώ 6.307.000 αντίστοιχα. Κατόπιν αυτού η άμεση συμμετοχή της "IREON INVESTMENTS LTD" στην "OPTIMA ASSET MANAGEMENT A.E.Δ.Α.Κ." και την "OPTIMA FACTORS A.E." κατέστη μηδενική.

Εντός Νοεμβρίου 2020 η Εταιρία συμφώνησε με την Alpha Bank για την παράταση ομολογιακού δανείου € 100 εκατομμυρίων που έληγε στις 24/12/2020 και το οποίο παρετάθει ως τις 24/12/2024.

Επίσης, εντός Νοεμβρίου 2020, Δεκεμβρίου 2020 και Ιανουαρίου 2021 η Εταιρία προέβη στην σύναψη τριών τραπεζικών ομολογιακών δανείων ύψους € 50 εκατ., € 20 εκατ. και € 10 εκατ. λήξης 23/11/2023, 15/9/2025 και 15/9/2025 αντίστοιχα. Και τα τρία δάνεια έχουν την εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα.

Εντός Ιανουαρίου 2021 η 100% θυγατρική CORAL A.E. μέσω της 100% θυγατρικής της MEDSYMPAN LTD, ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την απόκτηση του 75% των μετοχών της APIOS D.O.O. που εδρεύει στην Κροατία και λειτουργεί δίκτυο εμπορίας υγρών καυσίμων 26 πρατηρίων. Η αξία της συναλλαγής διαμορφώθηκε σε € 11,2 εκατ. περίπου.

Εντός του Ιανουαρίου 2021 ο Όμιλος μέσω των θυγατρικών "OFC Υπηρεσίες Αεροπορικού Καυσίμου A.E." και "LPC A.E." ίδρυσε μια νέα θυγατρική την "OFC Τεχνική A.E." με έδρα την Αττική και αρχικό μετοχικό κεφάλαιο € 500.000. Η νέα θυγατρική θα δραστηριοποιείται στην παροχή τεχνικών υπηρεσιών στον τομέα αεροπορικού καυσίμου και γενικότερα στον τομέα πετρελαιοειδών και μέτοχοί της είναι η "OFC Υπηρεσίες Αεροπορικού Καυσίμου A.E." κατά 75% και η "LPC A.E." κατά 25%.

Η Εταιρία προχώρησε το Φεβρουάριο 2021 στη σύναψη ενός επιπλέον ομολογιακού δανείου ύψους €200 εκατ. και διάρκειας 3 ετών, σε αντικατάσταση σύμβασης ομολογιακού δανείου ύψους €150 εκατ., το ανεξόφλητο υπόλοιπο της οποίας κατά τη σύναψη του νέου ομολογιακού δανείου ανερχόταν σε €40 εκατ.

Εκτός των ανωτέρω δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία του Ομίλου από τις 1/10/2020 μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε.

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε., της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2020 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αθήνα, 24 Φεβρουαρίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Τηλέμαχος Χ. Γεωργόπουλος

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 19271

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120



This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi, Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. (“DCM”) countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of DTTL, a UK private company limited by guarantee.

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.