

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 2021

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 2021	4
Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων για την τρίμηνη περίοδο που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2021	6
Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30 ^{ης} Σεπτεμβρίου 2021	8
Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της περιόδου που έληξε την 30 ^η Σεπτεμβρίου 2021	9
Συνοπτική Κατάσταση Ταμιακών Ροών της περιόδου που έληξε την	10
30 ^η Σεπτεμβρίου 2021	10
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	11
1. Γενικές πληροφορίες	11
2. Βάση σύνταξης και παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων και υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)	11
3. Λειτουργικοί Τομείς	14
4. Κύκλος Εργασιών	18
5. Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19
6. Αποθέματα	19
7. Χρηματοοικονομικά Έξοδα	20
8. Φόροι Εισοδήματος	20
9. Κέρδη/(Ζημιές) ανά Μετοχή	21
10. Μερίσματα	21
11. Υπεραξία Επιχείρησης	23
12. Λοιπές Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	23
13. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις	25
14. Συμμετοχές σε θυγατρικές και Συνδεδεμένες Εταιρίες	27
15. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	31
16. Δάνεια	32
17. Εύλογες Αξίες Χρηματοοικονομικών στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού	37
18. Μισθώσεις	39
19. Μετοχικό Κεφάλαιο	41
20. Αποθεματικά	41
21. Αποτελέσματα εις Νέο	42
22. Ίδρυση/Εξαγορά θυγατρικών/Συνδεδεμένων Εταιριών	43
23. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις	49
24. Συναλλαγές μεταξύ Συνδεδεμένων Μερών	50
25. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών Κινδύνων	51
26. Γεγονότα μετά την Περίοδο Αναφοράς	54

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας, σελ. 1 έως και 54, εγκρίθηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας την Δευτέρα 22 Νοεμβρίου 2021.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

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

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΒΑΡΔΗΣ Ι. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ

ΠΕΤΡΟΣ Τ. ΤΖΑΝΝΕΤΑΚΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ν. ΧΑΝΑΣ

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2021

Ποσά σε χιλ. Ευρώ (εκτός από "κέρδη ανά μετοχή")	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες					
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών	4	7.143.683	4.472.003	4.945.840	2.793.573
Κόστος πωληθέντων		(6.615.953)	(4.310.423)	(4.663.958)	(2.825.130)
Μικτά αποτελέσματα		527.730	161.580	281.882	(31.557)
Έξοδα διάθεσης		(172.895)	(175.301)	(14.901)	(16.998)
Έξοδα διοίκησης		(78.318)	(61.038)	(36.629)	(30.883)
Λοιπά έσοδα		9.475	8.368	1.574	1.624
Λοιπά κέρδη/(ζημιές)		6.180	(3.519)	944	(1.022)
Κέρδη/(ζημιές) εκμεταλλεύσεως		292.172	(69.910)	232.870	(78.836)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5	42.658	30.023	36.584	24.120
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	(84.809)	(87.877)	(44.009)	(65.213)
Κέρδη/(ζημιές) από συγγενείς εταιρίες		10.144	(3.803)	0	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων		260.165	(131.567)	225.445	(119.929)
Φόροι εισοδήματος	8	(53.820)	25.267	(51.941)	26.920
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) χρήσης μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		206.345	(106.300)	173.504	(93.009)
Μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Κέρδη/(Ζημιές) χρήσης μετά από φόρους από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες		0	(4.737)	0	0
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) χρήσης μετά από φόρους		206.345	(111.037)	173.504	(93.009)
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας		205.224	(106.980)	173.504	(93.009)
Δικαιώματα Μειοψηφίας		1.121	(4.057)	0	0
Κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή βασικά σε €	9				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		1,86	(0,96)	1,57	(0,84)
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες		1,86	(0,97)	1,57	(0,84)
Κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή απομειωμένα σε €	9				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		1,86	(0,96)	1,57	(0,84)
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες		1,86	(0,97)	1,57	(0,84)

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 11 έως και τη σελίδα 54 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Ποσά σε χιλ. Ευρώ (εκτός από "κέρδη ανά μετοχή")	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα					
Στοιχεία που δεν θα ανακαταταγούν στα					
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) σε προγράμματα παροχών		0	0	0	0
Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου θυγατρικών		(359)	(163)	0	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα συγγενών εταιριών Κερδη/(ζημιές) περιόδου από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού		137	(16)	0	0
Φόρος επί των στοιχείων που δεν θα ανακαταταγούν		(857)	35	(792)	0
		(946)	(144)	(792)	0
Στοιχεία που ενδέχεται να ανακαταταγούν στα αποτελέσματα:					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπών		770	(179)	0	0
Καθαρά Κερδη/(ζημιές) περιόδου από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου ταμιακών ροών		128	0	128	0
		898	(179)	128	0
Καθαρά Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα		(48)	(323)	(664)	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα		206.297	(111.360)	172.840	(93.009)
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας		204.939	(107.268)	172.840	(93.009)
Δικαιώματα Μειοψηφίας		1.358	(4.092)	0	0

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων για την τριμηνή περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2021

Ποσά σε χιλ. Ευρώ (εκτός από "κέρδη ανά μετοχή")	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/7-30/9/21	1/7-30/9/20	1/7-30/9/21	1/7-30/9/20
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες				
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών	2.987.386	1.638.578	2.109.161	1.021.938
Κόστος πωληθέντων	(2.795.717)	(1.496.950)	(2.004.348)	(969.762)
Μικτά αποτελέσματα	191.669	141.628	104.813	52.176
Έξοδα διάθεσης	(59.363)	(62.424)	(5.618)	(5.545)
Έξοδα διοίκησης	(22.709)	(21.865)	(9.217)	(10.255)
Λοιπά έσοδα	3.202	3.320	868	848
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	5.286	3.174	5.144	3.800
Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	118.085	63.833	95.990	41.024
Χρηματοοικονομικά έσοδα	14.053	6.306	12.083	4.454
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(33.388)	(13.408)	(18.313)	(7.231)
Κέρδη / (ζημιές) από συγγενείς εταιρίες	8.796	2.066	0	0
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	107.546	58.797	89.760	38.247
Φόροι εισοδήματος	(22.319)	(14.517)	(19.770)	(9.415)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	85.227	44.280	69.990	28.832
Μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες				
Ζημιές περιόδου μετά από φόρους από μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0	(4.186)	0	0
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	85.227	40.094	69.990	28.832
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας	84.505	43.496	69.990	28.832
Δικαιώματα Μειοψηφίας	722	(3.402)	0	0
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή βασικά σε €				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,76	0,40	0,35	0,26
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,76	0,39	0,35	0,26
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή απομειωμένα σε €				
Από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,76	0,40	0,35	0,26
Από συνεχιζόμενες και μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες	0,76	0,39	0,63	0,26

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 11 έως και τη σελίδα 54 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Ποσά σε χιλ. Ευρώ (εκτός από "κέρδη ανά μετοχή")	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/7-30/9/21	1/7-30/9/20	1/7-30/9/21	1/7-30/9/20
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα				
Στοιχεία που δεν θα ανακαταταγούν στα αποτελέσματα:				
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) σε προγράμματα παροχών	0	0	0	0
Έξοδα αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου θυγατρικών	(56)	(53)	0	0
Λοιπά συνολικά εισοδήματα συγγενών εταιριών	130	29	0	0
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού	440	0	0	0
Φόρος επί των στοιχείων δεν ανακατατάσσονται	(61)	13	0	0
	453	(10)	0	0
Στοιχεία που ενδέχεται να ανακαταταγούν στα				
Καθαρά Κέρδη/(ζημιές) περιόδου από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου ταμιακών ροών	(505)	0	151	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπών	793	(206)	0	0
	288	(206)	151	0
Καθαρά Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα	741	(217)	151	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα	85.968	39.877	70.141	28.832
Κατανέμονται στους Μετόχους της Εταιρίας	85.223	43.323	70.141	28.832
Δικαιώματα Μειοψηφίας	745	(3.446)	0	0

Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2021

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
Πάγιο ενεργητικό					
Υπεραξία	11	207.173	31.727	0	0
Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	12	105.318	105.593	2.620	2.090
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	13	1.677.417	1.306.406	942.382	811.768
Δικαιώματα χρήσης παγίων	18	202.081	185.289	12.726	15.430
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες	14	72.361	61.510	570.918	415.967
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	15	32.940	33.205	937	937
Αναβαλλόμενοι φόροι		11.536	10.576	0	0
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	17	29.159	0	29.159	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		45.245	36.648	17.526	14.221
Σύνολο παγίου ενεργητικού		2.383.230	1.770.954	1.576.268	1.260.413
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Φόροι Εισοδήματος		1.941	1.849	0	0
Αποθέματα	6	796.826	535.645	621.443	385.935
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		811.855	491.385	404.416	191.526
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	17	84.193	22.451	83.548	21.953
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		668.141	587.496	570.140	498.832
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.362.956	1.638.826	1.679.547	1.098.246
Σύνολο Ενεργητικού		4.746.186	3.409.780	3.255.815	2.358.659
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	16	1.661.814	1.039.818	1.113.660	817.116
Υποχρεώσεις μισθώσεων	18	163.820	147.734	8.413	11.185
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού		83.695	85.254	62.791	64.651
Αναβαλλόμενοι φόροι		52.523	39.434	22.634	5.217
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		56.931	39.495	81	81
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	17	26.891	0	26.891	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις		4.000	3.499	0	0
Επιχορηγήσεις παγίων		19.852	3.050	2.575	3.050
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		2.069.526	1.358.284	1.237.045	901.300
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές		1.064.826	717.171	787.894	476.837
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	17	80.952	21.902	79.326	20.064
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού		3.028	2.545	2.821	2.165
Φόροι Εισοδήματος		39.043	3.449	34.985	0
Δάνεια	16	269.823	296.872	129.003	144.441
Υποχρεώσεις μισθώσεων	18	28.144	23.873	4.715	4.606
Επιχορηγήσεις παγίων		2.282	775	714	775
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.488.098	1.066.587	1.039.458	648.888
Σύνολο υποχρεώσεων		3.557.624	2.424.871	2.276.503	1.550.188
Ίδια κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	19	83.088	83.088	83.088	83.088
Αποθεματικά	20	111.365	101.816	50.143	52.014
Αποτελέσματα εις νέο	21	985.736	793.258	846.081	673.369
Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής		1.180.189	978.162	979.312	808.471
Δικαιώματα Μειοψηφίας		8.373	6.747	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.188.562	984.909	979.312	808.471
Σύνολο Υποχρεώσεων και Ιδίων Κεφαλαίων		4.746.186	3.409.780	3.255.815	2.358.659

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 11 έως και τη σελίδα 54 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 2021

ΟΜΙΛΟΣ

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Μετοχικό		Αποτελέσματα		Δικαιώματα	Σύνολο
	Κεφάλαιο	Αποθεματικά	εις νέο	Σύνολο	Μειοψηφίας	
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
Έναρξη περιόδου 1/1/2021	83.088	101.816	793.258	978.162	6.747	984.909
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	0	0	205.224	205.224	1.121	206.345
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	128	(413)	(285)	237	(48)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	128	204.811	204.939	1.358	206.297
Προσθήκη από Ίδρυση/Εξαγορά θυγατρικής	0	0	0	0	1.256	1.256
Ίδιες μετοχές	0	(1.999)	0	(1.999)	0	(1.999)
Εξαγορά Μειοψηφίας θυγατρικής	0	0	(913)	(913)	(938)	(1.851)
Μεταφορά σε αποθεματικά	0	11.420	(11.420)	0	0	0
Μερίσματα	0	0	0	0	(50)	(50)
Λήξη περιόδου 30/9/2021	83.088	111.365	985.736	1.180.189	8.373	1.188.562

ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Μετοχικό		Αποτελέσματα		Σύνολο
	Κεφάλαιο	Αποθεματικά	εις νέο	Σύνολο	
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	
Έναρξη περιόδου 1/1/2021	83.088	52.014	673.369	808.471	
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	0	0	173.504	173.504	
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	128	(792)	(664)	
Συγκεντρωτικά Συνολικά Εισοδήματα περιόδου	0	128	172.712	172.840	
Ίδιες μετοχές	0	(1.999)	0	(1.999)	
Λήξη περιόδου 30/9/2021	83.088	50.143	846.081	979.312	

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 11 έως και τη σελίδα 54 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Συνοπτική Κατάσταση Ταμιακών Ροών της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2021

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρων		260.165	(136.304)	225.445	(119.929)
Πλέον/(μείον) προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις	12,13	91.257	85.788	48.538	58.680
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	18	23.962	21.446	3.564	3.385
Προβλέψεις		15.281	4.645	8.743	(767)
Συναλλαγματικές διαφορές		(9.747)	(8.899)	(11.435)	(6.936)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		(15.696)	(5.715)	(911)	(6.145)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7	84.809	61.069	44.009	46.893
Πλέον/(μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:					
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων		(261.181)	117.329	(235.508)	70.917
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων		(269.008)	91.339	(197.268)	72.535
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		296.534	(447.390)	290.142	(341.575)
Μείον:					
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		(77.248)	(52.330)	(45.590)	(37.903)
Καταβεβλημένοι φόροι		(6.753)	(4.433)	0	0
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		132.375	(273.455)	129.729	(260.845)
Επενδυτικές δραστηριότητες					
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		(131.167)	(18.870)	(164.850)	(95.393)
Πωλήσεις θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		11.548	9.631	0	171
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	12,13	(227.130)	(176.668)	(181.420)	(138.000)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		405	475	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες		1.652	2.013	319	1.116
Μερίσματα εισπραχθέντα		936	645	1.425	4.338
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		(343.756)	(182.774)	(344.526)	(227.768)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		0	1.387	0	0
Επαναγορά Ιδίων Μετοχών		(1.999)	(1.241)	(1.999)	(1.241)
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια		1.108.946	773.201	890.000	627.315
Εξοφλήσεις δανείων		(793.791)	(264.908)	(598.374)	(125.854)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώσεις (χρεολύσια)		(21.080)	(19.702)	(3.522)	(3.274)
Μερίσματα πληρωθέντα		(50)	(88.685)	0	(88.626)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		292.026	400.052	286.105	408.320
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)		80.645	(56.177)	71.309	(80.294)
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης χρήσης		587.496	697.275	498.832	627.858
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης χρήσης		668.141	641.098	570.140	547.564

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 11 έως και τη σελίδα 54 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 την Ελλάδα-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 "Doson 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 30^η Σεπτεμβρίου 2021 ανερχόταν σε 2.903 και 1.350 άτομα αντίστοιχα (30/09/2020: Όμιλος: 2.786 άτομα, Εταιρία: 1.275 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 30^η Σεπτεμβρίου 2021 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 2020.

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 31^η Δεκεμβρίου 2020. Εξαιρέση αποτελεί η λογιστική παρακολούθηση των παραγώγων χρηματοοικονομικών στοιχείων που χρησιμοποιεί η εταιρία για σκοπούς αντιστάθμισης κινδύνου. Η Εταιρία για πρώτη χρονιά εφαρμόζει λογιστική αντιστάθμισης κινδύνου-ΔΠΧΑ 9 (σημείωση 17).

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 2021 ή μεταγενέστερα.

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

ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 4, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 16: «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς – Φάση 2»

Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν ζητήματα που ενδέχεται να επηρεάσουν τις χρηματοοικονομικές αναφορές μετά τη μεταρρύθμιση ενός δείκτη αναφοράς επιτοκίου, συμπεριλαμβανομένης της αντικατάστασής του με εναλλακτικά επιτόκια αναφοράς, προβλέποντας πρακτικές διευκολύνσεις για την λογιστική αντιμετώπιση. Επίσης, οι τροποποιήσεις εισάγουν πρόσθετες γνωστοποιήσεις για την ορθότερη κατανόηση από τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021 και 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 μετά τις 30 Ιουνίου 2021»

Τον Μάιο του 2020, οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 16 εισήγαγαν 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 επέλεξαν να εφαρμόσουν την πρακτική διευκόλυνση δεν χρειαζόταν να εκτιμήσουν εάν οι αλλαγές των μισθωμάτων αποτελούσαν τροποποίηση της αρχικής μίσθωσης και λογιστικοποιούσαν σύμφωνα με τις λοιπές ισχύουσες διατάξεις του προτύπου. Οι μειώσεις των μισθωμάτων που προέκυπταν υπό μορφή εφάπαξ μείωσης του ενοικίου, λογίζονταν ως μεταβλητές πληρωμές μισθωμάτων και αναγνωρίζονταν στη κατάσταση αποτελεσμάτων της περιόδου. Η πρακτική διευκόλυνση ίσχυε για μειώσεις μισθωμάτων που προέκυψαν ως άμεση συνέπεια της πανδημίας COVID-19 και μόνο όταν το αναθεωρημένο μίσθωμα ήταν το ίδιο ή μικρότερο από το αρχικό, η μείωση σχετιζόταν με μισθώματα που οφείλονταν πριν ή μέχρι τις 30 Ιουνίου 2021 και όταν δεν είχαν πραγματοποιηθεί άλλες ουσιώδεις αλλαγές στους όρους της μίσθωσης.

Το IASB έδωσε παράταση στην περίοδο ισχύος της σχετικής διευκόλυνσης από 30 Ιουνίου 2021 σε 30 Ιουνίου 2022.

Η τροποποίηση ισχύει για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 1η Απριλίου 2021 και έπειτα. Η πρότερη εφαρμογή επιτρέπεται. Η επίδραση που προέκυψε για τον Όμιλο από την εφαρμογής της τροποποίησης παρουσιάζεται στη σημείωση 18 (Μισθώσεις).

ΕΔΔΠΧΑ Απόφαση ατζέντας ΔΛΠ 19: «Παροχές σε εργαζομένους- Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας»

Τον Μάιο του 2021, η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΕΔΔΠΧΑ), εξέδωσε οριστική απόφαση σχετικά με την εφαρμογή του ΔΛΠ 19 αναφορικά με την κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας. Η απόφασή περιλαμβάνει επεξηγηματικό υλικό σχετικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών (ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν.3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης). Οι εν λόγω επεξηγηματικές πληροφορίες διαφοροποιούν τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόζονταν κατά το παρελθόν οι βασικές αρχές και κανόνες του ΔΛΠ 19. Η ως άνω οριστική απόφαση της Επιτροπής θα αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη». Σημειώνεται ότι δεν είναι πρακτικά εφικτό να διενεργηθεί μια αξιόπιστη εκτίμηση της επίδρασης της εν λόγω απόφασης, έως ότου ολοκληρωθεί λεπτομερής αναλογιστική μελέτη. Η επίδραση που ενδέχεται να προκύψει για τον Όμιλο βρίσκεται υπό αξιολόγηση και η απόφαση αναμένεται να έχει εφαρμοστεί έως την 31η Δεκεμβρίου 2021.

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, βάση 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 ή μεταγενέστερα.

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

Οι τροποποιήσεις ορίζουν πως μια εταιρία 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 εταιρία 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 ή μεταγενέστερα.

ΔΛΠ 37: «Επαχθή συμβόλαια - Κόστος εκπλήρωσης σύμβασης»

Οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τα κόστη που οφείλει να συμπεριλαμβάνει μια εταιρία κατά την αξιολόγηση του ενδεχόμενου μια σύμβαση να αποδειχθεί ζημιολόγος. 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 ή μεταγενέστερα.

ΔΛΠ 1: «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν οδηγίες για την ομοιόμορφη εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΛΠ 1 όσον αφορά την 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 ή μεταγενέστερα, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 8: «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη – Ορισμός των Λογιστικών εκτιμήσεων»

Οι τροποποιήσεις εισάγουν νέο ορισμό των λογιστικών εκτιμήσεων που ορίζονται ως νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα ως προς τη μέτρησή τους. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον όρο «αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις» ώστε να βοηθήσουν στον διαχωρισμό από τις «αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές» και τις «διορθώσεις σφαλμάτων». Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται στις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2023 ή μεταγενέστερα, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 12 «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή»

Οι τροποποιήσεις απαιτούν οι εταιρίες να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενη φορολογία σε συγκεκριμένες συναλλαγές που, κατά την αρχική αναγνώριση, οδηγούν σε ίσα ποσά φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών. Αυτό ισχύει συνήθως για συναλλαγές, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης. Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2023 ή μεταγενέστερα, ενώ δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.3 Αναταξινομήσεις Κονδυλίων

Έγιναν μη σημαντικές αναταξινομήσεις κονδυλίων στην προηγούμενης συγκριτική περίοδο (Εννεάμηνο 2020) μεταξύ “Χρηματοοικονομικών εσόδων” και “Χρηματοοικονομικών εξόδων” (Όμιλος: €27 εκ, Εταιρία: €18 εκ.), ώστε αυτά να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας περιόδου. 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.

Η διοίκηση του Ομίλου ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή πόρων μεταξύ των λειτουργιών και για την αξιολόγηση της αποδοτικότητά τους. Οι λειτουργικοί τομείς έχουν καθοριστεί με βάση συγκεκριμένα κριτήρια συγκέντρωσης που έχει θέσει η διοίκηση. Τα τμήματα που συγκεντρώνει κάθε λειτουργικός τομέας έχουν ίδια οικονομικά χαρακτηριστικά (και πιο συγκεκριμένα ίδια φύση προϊόντων και υπηρεσιών, ίδια φύση της διαδικασίας παραγωγής και ίδιο τύπο πελατών). Το πλαίσιο κατάρτισης των εσωτερικών αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης είναι αντίστοιχο με αυτό των οικονομικών καταστάσεων.

Ο Όμιλος είναι οργανωμένος σε τέσσερις κύριες επιχειρηματικές δραστηριότητες: α) Διύλιση, β) Πωλήσεις σε Πρατήρια, γ) Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο και δ) Λοιπά.

Η κατηγορία «Λοιπά» αφορά κυρίως εταιρίες παροχής υπηρεσιών και εταιρίες συμμετοχών.

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

Στους πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζουμε ανάλυση ανά τομέα επιχειρηματικής δραστηριότητας:

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/(ζημιές) εκμετάλλευσης

Χρηματοοικονομικά έσοδα

Χρηματοοικονομικά έξοδα

Κέρδη/(ζημιές) από συγγενείς εταιρίες

Κέρδη/(ζημιές) χρήσης προ φόρων
Λοιπές Πληροφορίες

Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής

Προσθήκες παγίων & Δικαιωμάτων χρήσης

Αποσβέσεις χρήσης

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ
Ενεργητικό

Στοιχεία ενεργητικού (πλην συμμετοχών)

Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρίες

Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Σύνολο ενεργητικού
Παθητικό

Σύνολο υποχρεώσεων

Σύνολο υποχρεώσεων

1/1-30/09/21

<u>Διύλιση</u>	<u>Πωλήσεις σε πρατήρια</u>	<u>Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο</u>	<u>Λοιπά</u>	<u>Απαλείψεις /Προσαρμογές</u>	<u>Σύνολο</u>
4.322.094	2.492.434	282.534	46.621	0	7.143.683
674.565	13.393	18.510	4.015	(710.483)	0
4.996.659	2.505.827	301.044	50.636	(710.483)	7.143.683
(4.700.921)	(2.266.958)	(286.769)	(49.406)	688.101	(6.615.953)
295.738	238.869	14.275	1.230	(22.382)	527.730
(20.929)	(160.817)	(10.211)	(3.113)	22.175	(172.895)
(39.715)	(17.564)	(6.268)	(15.067)	296	(78.318)
1.955	4.323	1.197	2.577	(577)	9.475
1.084	(931)	904	(4.777)	9.900	6.180
238.133	63.880	(103)	(19.150)	9.412	292.172
36.594	4.750	3.380	7.817	(9.883)	42.658
(44.480)	(25.535)	(12.499)	(10.457)	8.162	(84.809)
0	2.349	(1)	218	7.578	10.144
230.247	45.444	(9.223)	(21.572)	15.269	260.165
0	24.366	226.021	0	0	250.387
183.484	57.902	13.970	1.972	(73)	257.255
53.497	41.540	13.669	7.333	(836)	115.203
2.761.100	990.943	741.211	243.491	(95.860)	4.640.885
553.667	13.851	40	2.124	(497.321)	72.361
1.066	500	0	31.374	0	32.940
3.315.833	1.005.294	741.251	276.989	(593.181)	4.746.186
2.305.114	704.692	523.717	131.874	(107.773)	3.557.624
2.305.114	704.692	523.717	131.874	(107.773)	3.557.624

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	1/1-30/09/20					
	Διύλιση	Πωλήσεις σε πρατήρια	Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Απαλείψεις /Προσαρμογές	Σύνολο
Επιχειρηματικές Δραστηριότητες						
Πωλήσεις σε τρίτους	2.350.858	1.985.672	125.461	10.012	0	4.472.003
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	506.570	33.696	3.469	3.779	(547.513)	0
Σύνολο πωλήσεων	2.857.427	2.019.368	128.929	13.792	(547.513)	4.472.003
Κόστος πωληθέντων	(2.872.596)	(1.850.834)	(113.693)	(15.171)	541.871	(4.310.423)
Μικτά αποτελέσματα	(15.168)	168.534	15.236	(1.379)	(5.643)	161.580
Έξοδα διάθεσης	(23.188)	(156.224)	(6.808)	(723)	11.641	(175.301)
Έξοδα διοίκησης	(33.947)	(18.446)	(2.424)	(5.301)	(921)	(61.038)
Λοιπά έσοδα	2.026	10.302	3	313	(4.276)	8.368
Λοιπά κέρδη/(ζημιές)	(1.034)	(2.404)	219	(300)	0	(3.519)
Κέρδη εκμετάλλευσης	(71.312)	1.763	6.227	(7.389)	801	(69.910)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	24.223	9.392	272	10.871	(14.735)	30.023
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(65.991)	(22.408)	(365)	(10.647)	11.534	(87.877)
Κέρδη/(ζημιές) από συγγενείς εταιρίες	0	0	0	0	(3.803)	(3.803)
Κέρδη χρήσης προ φόρων	(113.080)	(11.253)	6.135	(7.165)	(6.205)	(131.567)
Λοιπές Πληροφορίες						
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής	140.525	0	93.564	0	0	93.564
Προσθήκες παγίων & Δικαιωμάτων χρήσης	63.563	51.844	6.318	1.047	(8.207)	191.527
Αποσβέσεις χρήσης	63.563	41.599	3.403	2.686	(4.016)	107.234
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ						
Ενεργητικό						
Στοιχεία ενεργητικού (πλην συμμετοχών)	1.963.410	902.173	180.935	595.870	(455.527)	3.186.862
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συνδεδεμένες	424.733	12.934	0	46.453	(428.054)	56.065
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	1.066	500	0	9.436	0	11.003
Στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	0	0	0	705.159	0	705.159
Σύνολο ενεργητικού	2.389.209	915.607	180.935	1.356.919	(883.581)	3.959.089
Παθητικό						
Σύνολο υποχρεώσεων	1.532.158	645.354	89.711	483.714	(446.578)	2.304.359
Στοιχεία παθητικού άμεσα σχετιζόμενα με τα στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση	0	0	0	637.116	0	637.116
Σύνολο υποχρεώσεων	1.532.158	645.354	89.711	1.120.830	(446.578)	2.941.475

Χρονική Αναγνώριση του Εσόδου

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	<u>1/1-30/09/21</u>				
	<u>Διύλιση</u>	<u>Πωλήσεις σε πρατήρια</u>	<u>Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο</u>	<u>Λοιπά</u>	<u>Σύνολο</u>
Σε δεδομένη χρονική στιγμή	4.322.094	2.492.434	0	0	6.814.528
Σε βάθος χρόνου	0	0	282.534	46.621	329.155
Συνολικά Έσοδα	4.322.094	2.492.434	282.534	46.621	7.143.683

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	<u>1/1-30/09/20</u>				
	<u>Διύλιση</u>	<u>Πωλήσεις σε πρατήρια</u>	<u>Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο</u>	<u>Λοιπά</u>	<u>Σύνολο</u>
Σε δεδομένη χρονική στιγμή	2.350.858	1.985.672	0	0	4.336.530
Σε βάθος χρόνου	0	0	125.461	10.012	135.473
Συνολικά Έσοδα	2.350.858	1.985.672	125.461	10.012	4.472.003

Για το πρώτο εννιάμηνο του 2021, καθώς και του 2020, δεν υπήρξε συγκέντρωση των πωλήσεων προς κάποιον πελάτη του Ομίλου ή/και της Εταιρίας σε ποσοστό μεγαλύτερο του 10%.

Οι Ομιλικές πωλήσεις ανά χώρα παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Πωλήσεις ανά χώρα %	<u>1/1-30/09/21</u>	<u>1/1-30/09/20</u>
Ελλάδα	42,8%	51,7%
Ελβετία	19,5%	12,7%
Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα	6,3%	4,1%
Σαουδική Αραβία	5,7%	5,6%
Σιγκαπούρη	5,4%	4,1%
Ηνωμένο Βασίλειο	3,7%	8,7%
Λιβύη	3,3%	2,9%
Λοιπές Χώρες	13,3%	10,2%

4. Κύκλος Εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών είναι ως κάτωθι:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Πωλήσεις	7.143.683	4.472.003	4.945.840	2.793.573

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)	1/1-30/09/21				1/1-30/09/20			
ΠΩΛΗΣΕΙΣ:	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ
Προϊόντων	341.834	194.743	3.360.149	3.896.726	477.744	149.527	1.818.117	2.445.388
Εμπορευμάτων	2.118.305	133.471	639.524	2.891.300	1.620.603	74.747	172.228	1.867.578
Υπηρεσιών	332.860	429	22.368	355.657	141.259	354	17.424	159.037
Σύνολο	2.792.999	328.643	4.022.041	7.143.683	2.239.606	224.628	2.007.769	4.472.003

ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	1/1-30/09/21				1/1-30/09/20			
ΠΩΛΗΣΕΙΣ:	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ	ΝΑΥΤΙΛΙΑ	ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	ΣΥΝΟΛΟ
Προϊόντων	601.811	185.038	3.499.251	4.286.100	457.892	141.680	1.781.755	2.381.327
Εμπορευμάτων	288.571	92.109	250.971	631.651	239.465	51.183	92.895	383.543
Υπηρεσιών	16.951	0	11.138	28.089	15.385	0	13.318	28.703
Σύνολο	907.333	277.147	3.761.360	4.945.840	712.742	192.863	1.887.968	2.793.573

Βάσει ιστορικών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου το ποσοστό συμμετοχής των πωληθέντων όγκων των τριμήνων στο σύνολο του έτους κυμαίνεται από 22% έως 28% και ως εκ τούτου δεν παρατηρείται ιδιαίτερη εποχικότητα στον όγκο πωλήσεων ανά τρίμηνο.

Η ανάλυση των πωλήσεων της μητρικής εταιρίας ανά κατηγορία προϊόντος έχει ως κάτωθι:

(Ποσά σε χιλ.)	30/09/2021		30/09/2020	
Πωλήσεις/Προϊόν	Μετρικοί Τόνοι	Ποσό €	Μετρικοί Τόνοι	Ποσό €
Άσφαλτος	38.185	13.541	1.119	225.820
Μαζούτ	1.820.751	574.393	1.109	223.423
Πετρέλαιο Κίνησης & Θέρμανσης	3.519.110	1.662.223	3.502	1.145.197
Αεροπορικά Καύσιμα	1.223.475	588.841	833	258.752
Βενζίνες	1.718.658	1.037.608	1.546	627.738
Υγραέρια	159.716	86.003	155	54.848
Λιπαντικά	205.413	193.212	202	95.563
Λοιπά	1.791.940	756.857	633	132.050
Σύνολο (Προϊόντα)	10.477.248	4.912.678	9.099	2.763.391
Λοιπές Πωλήσεις	2.861	5.072	1	1.477
Υπηρεσίες	0	28.090	0	28.705
Γενικό σύνολο	10.480.109	4.945.840	9.100	2.793.573

5. Χρηματοοικονομικά Έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Τόκοι πιστωτικοί	1.393	3.215	415	1.305
Έσοδα από μερίσματα	0	0	1.425	4.495
Κέρδη από αποτίμηση παραγώγων επιμετρούμενα σε ΕΑΜΚΑ	5.203	1.614	4.602	897
Πραγματοποιηθέντα κέρδη από αποτίμηση παραγώγων επιμετρούμενα σε ΕΑΜΚΑ	36.002	25.194	30.082	17.423
Λοιπά έσοδα επενδύσεων	60	0	60	0
Σύνολο Χρηματοοικονομικών εσόδων	42.658	30.023	36.584	24.120

6. Αποθέματα

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
Εμπορεύματα	200.148	163.835	48.599	33.446
Πρώτες ύλες	130.840	180.306	117.694	170.818
Εμπορεύματα/πρώτες ύλες υπό	258.175	93.867	255.781	92.491
Έτοιμα προϊόντα	207.663	97.637	199.369	89.180
Σύνολο αποθεμάτων	796.826	535.645	621.443	385.935

Τα αποθέματα κατά το κλείσιμο της περιόδου αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Κατά την περσινή 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 (Εταιρία: € 8.666 χιλιάδες), ενώ την τρέχουσα περίοδο, δεν προέκυψε αντίστοιχη επιβάρυνση. Κατά την τρέχουσα περίοδο υπήρξε αντιστροφή απομείωσης σε επίπεδο Ομίλου ύψους € 5.875 χιλιάδες.

Η επιβάρυνση ανά κατηγορία αποθέματος έχει ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2021	30/9/2020	30/9/2021	30/9/2020
Προϊόντα	0	6.656	0	6.656
Εμπορεύματα	(5.875)	29.903	0	120
Πρώτες Ύλες	0	1.890	0	1.890
Σύνολο	(5.875)	38.449	0	8.666

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίστηκε ως έξοδο στο "Κόστος πωληθέντων" του Ομίλου κατά τη περίοδο 1/1-30/9/21 ήταν € 6.557.521 χιλιάδες ενώ κατά την αντίστοιχη περσινή περίοδο ήταν € 4.209.803 χιλιάδες. (Ομοίως, για την Εταιρία: 1/1-30/9/21: € 4.616.857 χιλιάδες, 1/1-30/9/20: € 2.758.944 χιλιάδες).

7. Χρηματοοικονομικά Έξοδα

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Τόκοι δανείων	35.900	27.765	18.842	20.973
Τόκοι μίσθωσης	4.684	4.081	272	334
Πραγματοποιηθείσες ζημιές από παράγωγα επιμετρούμενα σε ΕΑΜΚΑ	30.987	35.538	21.980	29.956
Ζημιές από αποτίμηση παραγώγων επιμετρούμενα σε ΕΑΜΚΑ	1.627	12.490	0	12.134
Προμήθειες Τραπεζών	8.130	4.625	684	101
Έξοδα Αδράνειας	971	714	750	402
Εξοδοποίηση δαπανών μακροπρόθεσμων δανείων	1.657	1.915	1.254	551
Λοιπά	853	749	227	761
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	84.809	87.877	44.009	65.213

8. Φόροι Εισοδήματος

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Φόρος εισοδήματος τρέχουσας περιόδου	42.483	6.881	34.984	0
Φορολόγηση αποθεματικών	0	0	0	0
Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. χρήσεων	236	500	369	682
	42.719	7.381	35.353	682
Αναβαλλόμενη φορολογία που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα	11.101	(32.648)	16.588	(27.602)
Αναβαλλόμενη φορολογία που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	857	(35)	792	0
Αναβαλλόμενη φορολογία	11.958	(32.683)	17.380	(27.602)
Σύνολο	54.677	(25.302)	52.733	(26.920)

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίσθηκε με συντελεστή 22% για την περίοδο 1/01-30/09/2021 και 24% για την συγκριτική περίοδο του 2020.

9. Μερίσματα

Τα μερίσματα των μετόχων 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 2021 ενέκρινε την μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2020.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίασή της 1ης Νοεμβρίου 2021 αποφάσισε τη διανομή προσωρινού μερίσματος μικτού ποσού Ευρώ 0,20 ανά μετοχή έναντι του καταβλητέου μερίσματος χρήσης 2021. Η καταβολή του προσωρινού μερίσματος χρήσης 2021 θα καταβληθεί στις 15 Νοεμβρίου 2021.

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. Κέρδη/(Ζημιές) ανά Μετοχή

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20	1/1-30/09/21	1/1-30/09/20
Κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. δραστηριότητες	205.224	(106.104)	173.504	(93.009)
Κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από μη συνεχ. δραστηριότητες	0	(875)	0	0
Κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. και μη συνεχ. δραστηριότητες	205.224	(106.980)	173.504	(93.009)
Μέσος Σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών για τους σκοπούς των βασικών κερδών ανά μετοχή	110.514.007	110.710.887	110.514.007	110.710.887
Βασικά κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. δραστηριότητες	1,86	(0,96)	1,57	(0,84)
Βασικά κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από μη συνεχ. δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Βασικά κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. και μη συνεχ. δραστηριότητες	1,86	(0,97)	1,57	(0,84)
Μέσος Σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών για τους σκοπούς των απομειωμένων κερδών ανά μετοχή	110.514.007	110.710.887	110.514.007	110.710.887
Απομειωμένα κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. δραστ.	1,86	(0,96)	1,57	(0,84)
Απομειωμένα κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από μη συνεχ. δραστ.	0,00	(0,01)	0,00	0,00
Απομειωμένα κέρδη/(ζημιές) κατανεμόμενες στους μετόχους της Εταιρίας από συνεχ. και μη συνεχ. δραστηριότητες	1,86	(0,97)	1,57	(0,84)

11. Υπεραξία Επιχείρησης

Ο λογαριασμός της υπεραξίας επιχείρησης του Ομίλου, στις 30 Σεπτεμβρίου 2021 ανέρχεται σε € 207.173 και αναλύεται στις μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών ως κάτωθι:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Υπόλοιπο Υπεραξίας κατά την 31/12/20	Προσθήκες περιόδου	Απομειώσεις περιόδου	Υπόλοιπο Υπεραξίας κατά την 30/09/21
Όμιλος				
AVIN OIL M.A.E.	16.200	0	0	16.200
CORAL GAS M.A.E.B.E.Y	3.105	0	0	3.105
NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	1.734	0	0	1.734
L.P.C. A.E.	467	0	0	467
GREENSOL HOLDINGS LTD	332	0	0	332
RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD	1.194	0	0	1.194
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε.	2.734	0	0	2.734
ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε.	5	0	0	5
SENTRADE HOLDING S.A.	1.190	0	0	1.190
ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.	4.767	0	0	4.767
CORAL CROATIA D.O.O. (πρώην APIOS D.O.O.)	0	7.537	0	7.537
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΕΤΟΣ Μ.Α.Ε.Ε.	0	18.002	0	18.002
ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Μ.Α.Β.Ε.Ε.	0	25.903	0	25.903
ΑΙΟΛΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑ Μ.Α.Ε.	0	2.429	0	2.429
ΑΝΕΜΟΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Μ.Α.Ε.Ε.	0	14.946	0	14.946
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΑΤΩ ΛΑΚΩΜΑΤΑ Μ.Α.Ε.Ε.	0	41.541	0	41.541
ΝΟΙΟΤΙΑ ΑΙΟΛΟΣ Α.Ε.Π.Ε.Ε.	0	65.088	0	65.088
ΣΥΝΟΛΟ	31.727	175.446	0	207.173

Το ποσό των € 7.537 χιλ. που αναφέρεται στον ανωτέρω πίνακα ως προσθήκη αφορά την **προσωρινή επιμέτρηση** της εξαγοράς της «CORAL CROATIA D.O.O.» (πρώην APIOS D.O.O.) τον Ιανουάριο του 2021.

Οι υπόλοιπες προσθήκες του ανωτέρω πίνακα αφορούν την απόκτηση χαρτοφυλακίου αιολικών πάρκων που αποκτήθηκε τον Μάιο του 2021 και εντάσσεται στον υποόμιλο MOTOR OIL RENEWABLE ENERGY (MORE). Ο Όμιλος έχει επιμετρήσει τις αποκτηθείσες εταιρίες με **προσωρινές αξίες**, ενώ δεν έχει πραγματοποιηθεί η αποτίμηση και αναγνώριση των άυλων στοιχείων ενεργητικού που θα προκύψουν στα πλαίσια της εξαγοράς σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3.

Για το σύνολο της Υπεραξίας εξετάζεται από τον Όμιλο εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης. Κατά την 30^η Σεπτεμβρίου δεν έχει προκύψει ανάγκη για απομείωση.

12. Λοιπές Ασώματες Ακίνητοποιήσεις

Οι λοιπές ασώματες ακίνητοποιήσεις του Ομίλου συμπεριλαμβάνουν το λογισμικό του Ομίλου και τα δικαιώματα εκμεταλλεύσεως, τα οποία αφορούν δικαιώματα φήμης και πελατείας των πρατηρίων καυσίμων των θυγατρικών "Avin Oil A.E.", "CORAL A.E." και "CORAL GAS A.E.", τα δικαιώματα παραχώρησης της θυγατρικής "OFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ Α.Ε.", την τηλεοπτική άδεια και τα δικαιώματα προγραμμάτων της θυγατρικής "ALPHA 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.

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>				<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>
	Λογισμικό	Δικαιώματα	Λοιπά	Σύνολο	Λογισμικό
ΚΟΣΤΟΣ					
1η Ιανουαρίου 2020	37.917	56.584	14.147	108.648	14.352
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	22	75.375	0	75.397	0
Προσθήκες	2.686	6.560	0	9.246	749
Μειώσεις/Διαγραφές	2	(979)	0	(977)	0
Μεταφορές	305	325	0	630	80
31η Δεκεμβρίου 2020	40.932	137.865	14.147	192.944	15.181
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	1.723	353	5.912	7.988	0
Προσθήκες	711	8.163	30	8.904	213
Μειώσεις/Διαγραφές	(94)	(9)		(103)	(96)
Μεταφορές	1.541	(843)	8	706	1.031
30η Σεπτεμβρίου 2021	44.813	145.529	20.097	210.439	16.329
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
1η Ιανουαρίου 2020	26.463	43.105	1.887	71.455	12.152
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	20	4.965	0	4.985	0
Αποσβέσεις χρήσης	3.179	6.319	1.415	10.913	939
Μειώσεις/Διαγραφές	(2)	0	0	(2)	0
31η Δεκεμβρίου 2020	29.660	54.389	3.302	87.351	13.091
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	1.381	176	4.827	6.384	0
Αποσβέσεις χρήσης	2.426	7.903	1.145	11.474	713
Μειώσεις/Διαγραφές	(81)	(7)	0	(88)	(95)
30η Σεπτεμβρίου 2021	33.386	62.461	9.274	105.121	13.709
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31η Δεκεμβρίου 2020	11.272	83.476	10.845	105.593	2.090
30η Σεπτεμβρίου 2021	11.427	83.068	10.823	105.318	2.620

13. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

Οι κινήσεις των ενσώματων ακινήτοποιήσεων του **Ομίλου** και της **Εταιρίας** κατά την περίοδο 1/1-30/9/2021 παρουσιάζονται στους κατωτέρω πίνακες:

ΟΜΙΛΟΣ (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Γήπεδα & κτίρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
ΚΟΣΤΟΣ					
1η Ιανουαρίου 2020	570.493	1.689.399	102.232	132.398	2.494.522
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	13.119	33.760	1.031	1.590	49.500
Προσθήκες	14.852	16.032	11.257	230.184	272.325
Μειώσεις/Διαγραφές	(1.635)	(5.832)	(1.518)	0	(8.985)
Μεταφορές	9.575	68.170	3.009	(81.382)	(628)
31η Δεκεμβρίου 2020	606.404	1.801.529	116.011	282.790	2.806.734
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	86.115	211.885	239	1.278	299.517
Προσθήκες	3.965	19.318	4.921	190.021	218.225
Μειώσεις/Διαγραφές	(721)	(1.707)	(325)	(700)	(3.453)
Μεταφορές	5.693	38.811	2.021	(49.797)	(3.272)
30η Σεπτεμβρίου 2021	701.456	2.069.836	122.867	423.592	3.317.751
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
1η Ιανουαρίου 2020	182.133	1.144.898	65.345	0	1.392.376
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	10.117	1.788	854	0	12.759
Προσθήκες	12.372	82.955	7.215	0	102.542
Μειώσεις/Διαγραφές	(993)	(4.965)	(1.391)	0	(7.349)
Μεταφορές	(1)	1	0	0	0
31η Δεκεμβρίου 2020	203.628	1.224.677	72.023	0	1.500.328
Προσθήκες αποδιδόμενες σε εξαγορά θυγατρικών	25.238	37.678	70	0	62.986
Προσθήκες	12.839	61.039	5.905	0	79.783
Μειώσεις/Διαγραφές	(528)	(1.867)	(570)	0	(2.965)
Μεταφορές	0	202	0	0	202
30η Σεπτεμβρίου 2021	241.177	1.321.729	77.428	0	1.640.334
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31η Δεκεμβρίου 2020	402.776	576.852	43.988	282.790	1.306.406
30η Σεπτεμβρίου 2021	460.279	748.107	45.439	423.592	1.677.417

ΕΤΑΙΡΙΑ					
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Γήπεδα & κτίρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
ΚΟΣΤΟΣ					
1η Ιανουαρίου 2020	215.418	1.438.610	29.098	102.199	1.785.325
Προσθήκες	1.010	477	3.078	169.788	174.353
Μειώσεις/Διαγραφές	0	(519)	(209)	0	(728)
Μεταφορές	3.451	55.985	706	(60.221)	(79)
31η Δεκεμβρίου 2020	219.879	1.494.553	32.673	211.766	1.958.871
Προσθήκες	532	8.288	1.861	170.526	181.207
Μειώσεις/Διαγραφές	0	0	(278)	0	(278)
Μεταφορές	885	20.169	130	(23.952)	(2.768)
30η Σεπτεμβρίου 2021	221.296	1.523.010	34.386	358.340	2.137.032
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
1η Ιανουαρίου 2020	54.829	994.059	23.577	0	1.072.465
Προσθήκες	4.287	68.684	2.315	0	75.286
Μειώσεις/Διαγραφές	0	(475)	(173)	0	(648)
31η Δεκεμβρίου 2020	59.116	1.062.268	25.719	0	1.147.103
Προσθήκες	3.316	42.950	1.559	0	47.825
Μειώσεις/Διαγραφές	0	0	(278)	0	(278)
30η Σεπτεμβρίου 2021	62.432	1.105.218	27.000	0	1.194.650
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31η Δεκεμβρίου 2020	160.763	432.285	6.954	211.766	811.768
30η Σεπτεμβρίου 2021	158.864	417.792	7.386	358.340	942.382

Οι ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση για τον Όμιλο αφορούν κυρίως τη κατασκευή του νέου συγκροτήματος κατεργασίας Νάφθας (Μότορ Όιλ Ελλάς Α.Ε. περίπου Ευρώ 246 εκατ.) καθώς και την κατασκευή αιολικών πάρκων (Motor Oil Renewable Energy (πρώην Ηλεκτροπαραγωγή Σουσακίου) περίπου Ευρώ 31 εκατ.).

Στην τρέχουσα περίοδο τα αντίστοιχα ποσά για την κατασκευή του νέου συγκροτήματος κατεργασίας Νάφθας είναι Ευρώ 120 εκατ. για την Εταιρία και Ευρώ 2 εκατ. για την MORE.

Επιπλέον στην τρέχουσα περίοδο κεφαλαιοποιήθηκαν Ευρώ 1.635 χιλ. που αφορούν τόκους κατασκευαστικής περιόδου.

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.

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

14. Συμμετοχές σε θυγατρικές και Συνδεδεμένες Εταιρίες

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές του Ομίλου που ενοποποιούνται με την μέθοδο της Ολικής ενοποίησης είναι οι ακόλουθες:

Επωνυμία	Έδρα	% συμμετοχής (άμεσο ή/και έμμεσο)	Δραστηριότητα
AVIN OIL M.A.E.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
ΜΑΚΡΑΙΩΝ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
ABIN ΑΚΙΝΗΤΑ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Εκμετάλλευση και Αξιοποίηση Ακινήτων
CORAL Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
ΕΡΜΗΣ Α.Ε.Μ.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
ΜΥΡΤΕΑ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
CORAL PRODUCTS AND TRADING A.E.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
CORAL INNOVATIONS A.E.	Ελλάδα, Περισσός Αττικής	100	Εμπόριο και Παροχή Υπηρεσιών
MEDSYMPAN LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Συμμετοχές
CORAL SRB DOO BEOGRAD	Σερβία, Βελιγράδι	100	Πετρελαιοειδή
CORAL-FUELS DOOEL SKOPJE	Βόρεια Μακεδονία, Σκόπια	100	Πετρελαιοειδή
CORAL MONTENEGRO DOO PODGORICA	Μαυροβούνιο, Ποντγκόριτσα	100	Πετρελαιοειδή
CORAL ALBANIA A.E.	Αλβανία, Τίρανα	100	Πετρελαιοειδή
MEDPROFILE LTD	Κύπρος, Λευκωσία	75	Συμμετοχές
CORAL ENERGY PRODUCTS CYPRUS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	75	Πετρελαιοειδή
CORAL GAS M.A.E.B.E.Y.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Υγραέριο
CORAL GAS CYPRUS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Υγραέριο
L.P.C. A.E.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Επεξεργασία και Εμπορία Λιπαντικών και Πετρελαιοειδών
ΕΝΔΙΑΛΕ Α.Ε.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Σύστημα Εναλλακτικής Διαχείρισης Αποβλήτων Λιπαντικών Ελαίων
ARCELIA HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
CYTOP A.E.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Συλλογή και Εμπόριο Χρησιμοποιημένων Ορυκτελαίων
ΕΛΤΕΠΕ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Συλλογή και εμπόριο χρησιμοποιημένων Ορυκτελαίων
BULVARIA AUTOMOTIVE PRODUCTS LTD	Βουλγαρία, Σόφια	100	Εμπορία Λιπαντικών
CYROM	Ρουμανία, Ιλβόφ-Γκλίνα	100	Εμπορία Λιπαντικών
CYCLON LUBRICANTS DOO BEOGRAD	Σερβία, Βελιγράδι	100	Εμπορία Λιπαντικών
ΚΕΠΕΔ Α.Ε.	Ελλάδα, Ασπρόπυργος Αττικής	100	Σύστημα Εναλλακτικής Διαχείρισης Συσκευασιών Λιπαντικών
AL DERRA AL AFRIQUE JV	Λιβύη, Τρίπολη	60	Συλλογή και Εμπόριο Χρησιμοποιημένων Ορυκτελαίων
IREON INVESTMENTS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Συμμετοχές και Εμπόριο
IREON VENTURES LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Συμμετοχές
MOTOR OIL MIDDLE EAST DMCC	Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα, Ντουμπάι	100	Πετρελαιοειδή
MOTOR OIL TRADING Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Πετρελαιοειδή
ΔΙΩΡΥΓΑ GAS Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Φυσικό Αέριο
BUILDING FACILITY SERVICES A.E.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Παροχή Υπηρεσιών Διαχείρισης Ακινήτων
MOTOR OIL FINANCE PLC	Αγγλία, Λονδίνο	100	Παροχή χρηματοοικονομικών και χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών
CORINTHIAN OIL LTD	Αγγλία, Λονδίνο	100	Πετρελαιοειδή
MOTOR OIL VEGAS UPSTREAM LTD	Κύπρος, Λευκωσία	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασμάτων πετρελαίου

MV UPSTREAM TANZANIA LTD	Κύπρος, Λευκωσία	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασιμάτων πετρελαίου
MVU BRAZOS CORP.	ΗΠΑ, Delaware	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασιμάτων πετρελαίου
VEGAS WEST OBAVED LTD	Κύπρος, Λευκωσία	65	Αναζήτηση, έρευνα και εκμετάλλευση νέων κοιτασιμάτων πετρελαίου
NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Εμπορία Ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου
MEDIAMAX HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
OFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα, Σπάτα Αττικής	95	Συστήματα Ανεφοδίασμού Αεροπορικού Καυσίμου
MOTOR OIL RENEWABLE ENERGY Μ.Α.Ε. (ΠΡΩΗΝ ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΟΥΣΑΚΙΟΥ Μ.Α.Ε.)	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
TEFORTO HOLDING LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
ΣΤΕΦΑΝΕΡ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	85	Ενέργεια
RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε. **	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
GREENSOL HOLDINGS LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΕΛΛΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΟΠΟΥΝΤΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΑΙΟΛΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
SENTRADE HOLDING S.A.	Λουξεμβούργο	100	Ενέργεια
STRATEGIC ENERGY TRADING ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Άλιμος Αττικής	100	Ενέργεια
SENTRADE RS DOO ΒΕΟΓΡΑΔ	Σερβία, Βελιγράδι	100	Ενέργεια
SENTRADE DOOEL SKOPJE	Βόρεια Μακεδονία, Σκόπια	100	Ενέργεια
NEVINE HOLDINGS LTD*	Κύπρος, Λευκωσία	100	Ενέργεια
ΑΙΡΗ ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΘΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.*	Ελλάδα, Παλλήνη Αττικής	100	Τηλεοπτικός Σταθμός
ΑΙΡΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΗ Α.Ε.*	Ελλάδα, Παλλήνη Αττικής	99,95	Ραδιοφωνικός Σταθμός
CORAL CROATIA D.O.O. (πρώην ΑΡΙΟΣ D.O.O.)	Κροατία, Ζάγκρεμπ	75	Πετρελαιοειδή
OFC ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	96,25	Παροχή τεχνικών συμβουλευτικών υπηρεσιών αεροδρομίου
WIRED RES Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	75	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΕΤΟΣ Μ.Α.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Μ.Α.Β.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑ Μ.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΝΕΜΟΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Μ.Α.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΝΤΙΛΙΟΝ ΑΙΟΛΟΣ Μ.Ε.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΡΓΟΣ ΑΙΟΛΟΣ Μ.Α.Ε.Π.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΑΤΩ ΛΑΚΩΜΑΤΑ Μ.Α.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΡΙΓΑΔΙΑ ΑΙΟΛΟΣ Μ.Ε.Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΝΙΟΤΙΑ ΑΙΟΛΟΣ Α.Ε.Π.Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΡΤΑΣ-ΒΟΛΟΣ Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ FOXWIND FARM LTD ΕΒΡΟΣ 1 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
GR ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΦΛΩΡΙΝΑ 10 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
GR ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΟΖΑΝΗ 1 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
GR ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΠΡΕΒΕΖΑ 1 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ DYLUX WIND-ΡΟΔΟΠΗ 4 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ PORTSIDE WIND ENERGY LTD ΡΟΔΟΠΗ 5 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ PORTSIDE WIND ENERGY LTD ΘΡΑΚΗ 1 Ε.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ-ΑΓΙΟΙ ΑΠΟΣΤΟΛΟΙ Μ. Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ-ΑΓΙΟΙ ΤΑΞΙΑΡΧΕΣ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΚΑΡΥΣΤΟΥ-ΔΙΣΤΡΑΤΑ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ-ΔΙΑΠΟΥΡΘΙ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ-ΠΛΑΤΑΝΟΣ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια

DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ-ΡΙΖΑ Μ.Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
DMX ΑΙΟΛΙΚΗ ΜΑΡΜΑΡΙΟΥ-ΤΡΙΚΟΡΦΟ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	100	Ενέργεια
AJINKAM LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Ενέργεια
DYLOX WIND PARK LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
FOXWIND FARM LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
GUSTAFF LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Ενέργεια
LAGIMITE LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
PORTSIDE WIND ENERGY LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Εταιρία Συμμετοχών
PORTYLA LTD	Κύπρος, Λευκωσία	100	Ενέργεια

* Οι παραπάνω εταιρίες ενοποιούνταν μέχρι και την 31^η Ιουλίου 2020 με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

** Τον Ιούλιο 2021 ολοκληρώθηκε η συγχώνευση δι απορροφήσεως των εταιριών «ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΙΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΚΑΛΥΨΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», «ΜΕΝΑΝΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», και «ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.», από την «ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Μ.Α.Ε.».

Οι εταιρίες του Ομίλου που ενοποιούνται με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης είναι οι ακόλουθες:

Επωνυμία	Έδρα	% συμμετοχής (άμεσο ή/και έμμεσο)	Δραστηριότητα
KORINTHOS POWER A.E.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	35	Ενέργεια
SHELL&ΜΟΗ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	49	Αεροπορικά Καύσιμα
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΡΟΔΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	37,49	Αεροπορικά Καύσιμα
TALLON COMMODITIES LTD	Αγγλία, Λονδίνο	30	Διαχείριση Κινδύνων και Συναλλαγές Χρηματοοικονομικών και Χρηματιστηριακών προϊόντων
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ. Α. Ε.	Ελλάδα, Μαρούσι Αττικής	50	Ενέργεια
TALLON PTE LTD	Σιγκαπούρη	30	Διαχείριση Κινδύνων και Συναλλαγές Χρηματοοικονομικών και Χρηματιστηριακών προϊόντων
GREEN PIXEL PRODUCTIONS A.E.	Ελλάδα, Παλλήνη Αττικής	50	Παραγωγή και Εμπορία Οπτικο-ακουστικού Υλικού, Τηλεοπτικού, Ραδιοφωνικού και Λοιπού Προγράμματος

Τον Αύγουστο 2021, η Motor Oil Renewable Energy (MORE), συμμετείχε στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας «ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε.», με αποτέλεσμα τον από κοινού έλεγχο με τον Όμιλο Γ.Ε.Κ ΤΕΡΝΑ.

Τον Ιούλιο 2021, η «ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.» εξαγόρασε το 50% της Green Pixel Productions Α.Ε.

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	
	30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
AVIN OIL M.A.E.	0	0	53.013	53.013
CORAL M.A.E.	0	0	63.141	63.141
CORAL GAS M.A.E.B.E.Y.	0	0	26.585	26.585
L.P.C. A.E.	0	0	11.827	11.827
IREON INVESTMENTS LTD	0	0	84.350	84.350
BUILDING FACILITY SERVICES A.E.	0	0	600	600
MOTOR OIL FINANCE PLC	0	0	62	62
CORINTHIAN OIL LTD	0	0	100	100
MOTOR OIL VEGAS UPSTREAM LTD	0	0	12.323	12.323
NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	0	0	26.500	16.651
ΟFC ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΥΣΙΜΟΥ Α.Ε.	0	0	4.618	4.618
MOTOR OIL RENEWABLE ENERGY M.A.E. (ΠΡΩΗΝ ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΟΥΣΑΚΙΟΥ Μ.Α.Ε.)	0	0	205.201	70.201
ΚΟΡΙΝΘΟΣ POWER Α.Ε.	60.086	52.888	22.411	22.411
SHELL & ΜΟΗ Α.Ε.	8.572	6.164	0	0
ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΡΟΔΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	906	826	0	0
MEDIAMAX HOLDINGS LTD	0	0	59.546	49.444
TALLON COMMODITIES LTD	992	1.582	632	632
TALLON PTE LTD	82	50	9	9
GREEN PIXEL PRODUCTIONS AE	1.683	0	0	0
ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε	40	0	0	0
Σύνολο	72.361	61.510	570.918	415.967

15. Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού

Επωνυμία (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	Έδρα	Αξία συμμετοχής 31.12.20	Αξία συμμετοχής 30.09.21	Δραστηριότητα
ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	Αθήνα	10	10	Προώθηση Θεμάτων Ηλεκτρικής Ενέργειας
ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΓΩΓΟΥ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΑΕΡΟΔΡΟΜΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	Αθήνα	927	927	Συστήματα Ανεφοδιασμού Αεροπορικού Καυσίμου
OPTIMA BANK A.E.	Αθήνα	20.300	16.643	Τράπεζα
ΒΙΠΑΝΟΤ	Ασπρόπυργος	130	130	Ίδρυση Βιομηχανικού Πάρκου
HELLAS DIRECT LTD	Κύπρος	500	500	Ασφαλιστική Εταιρία
DIGEA A.E.	Αθήνα	1.372	1.372	Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιακού Παρόχου Ψηφιακών Μεταδόσεων
ENVIROMENTAL TECHNOLOGIES FUND	Λονδίνο	2.988	3.307	Εταιρία Επενδύσεων
ALPHAICS CORPORATION	Ντέλαγουερ	474	474	Εταιρία Νέας Τεχνολογίας
EMERALD INDUSTRIAL INNOVATION FUND	Γκέρνσεϊ	1.223	1.730	Εταιρία Επενδύσεων
R.K. DEEP SEA TECHNOLOGIES LTD.	Κύπρος	298	298	Συστήματα Πληροφορικής
FREEWIRE TECHNOLOGIES	Καλιφόρνια	2.276	2.689	Ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (Ηλεκτρικοί φορτιστές)
PHASE CHANGE ENERGY SOLUTIONS Inc.	Ντέλαγουερ	1.382	1.382	Υλικά εξοικονόμησης ενέργειας
ACTANO INC	Ντέλαγουερ	466	466	Υλικά αδιαβροχοποίησης
KS INVESTMENT VEHICLE LLC	Ντέλαγουερ	0	588	Εταιρία Επενδύσεων
HUMA THERAPEUTICS S.A.	Λονδίνο	0	676	Εταιρία Νέας Τεχνολογίας
REAL CONSULTING	Αθήνα	0	889	Παροχή Συμβουλευτικών Υπηρεσιών
MISSION SECURE INC	Ντέλαγουερ	859	859	Υπηρεσίες κυβερνοασφάλειας
		33.205	32.940	

Οι παραπάνω συμμετοχές κατέχονται σε ποσοστό μικρότερο του 20% και εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στην εύλογη αξία.

16. Δάνεια

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
Δάνεια	1.946.905	1.342.380	1.240.000	600.051
Δάνεια από θυγατρικές	0	0	16.803	363.996
Μείον: Έξοδα ομολογιακού	(15.268)	(5.690)	(14.140)	(2.490)
Σύνολο δανείων	1.931.637	1.336.690	1.242.663	961.557

Ο δανεισμός είναι αποπληρωτέος ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
Άμεσα ή εντός ενός έτους	286.624	296.872	129.003	144.441
Εντός του δεύτερου έτους	165.259	440.570	53.200	403.606
Από 3 έως και 5 χρόνια	912.511	493.511	720.600	316.000
Μετά από 5 χρόνια	582.511	111.427	354.000	100.000
Μείον: Έξοδα ομολογιακού δανείου *	(15.268)	(5.690)	(14.140)	(2.490)
Σύνολο δανείων	1.931.637	1.336.690	1.242.663	961.557
Μείον: Ποσά πληρωτέα εντός 12 μηνών (περιλαμβάνονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	269.823	296.872	129.003	144.441
Ποσά πληρωτέα μετά από 12 μήνες	1.661.814	1.039.818	1.113.660	817.116

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

Ανάλυση δανείων ανά νόμισμα στις 30/9/2021 και 31/12/2020:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
Νόμισμα δανείων				
ΕΥΡΩ	1.882.846	1.291.978	1.225.860	941.311
ΔΟΛΛΑΡΙΑ Η.Π.Α.	32.589	30.840	16.803	20.246
ΣΕΡΒΙΚΟ ΔΗΝΑΡΙΟ	16.202	13.872	0	0
ΚΟΥΝΑ ΚΡΟΑΤΙΑΣ	0	0	0	0
Σύνολο δανείων	1.931.637	1.336.690	1.242.663	961.557

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

Ο Όμιλος έχει τα κατωτέρω τραπεζικά δάνεια:

i. Η "Motor Oil" έχει συνάψει δάνεια τα οποία αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί (σε €/ \$ χιλιάδες):

	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021	Λογιστικό Υπόλοιπο 31.12.2020
Ομολογιακό Δάνειο €350.000	Απρίλιος 2022	0	€ 343.750
Ομολογιακό Δάνειο €400.000	Ιούλιος 2026	€400.000	0
Ομολογιακό Δάνειο €200.000 (ομολογίες διαπραγματεύσιμες στο ΧΑΑ)	Μάρτιος 2028	€ 200.000	0
Ομολογιακό Δάνειο €100.000	Ιούλιος 2026	€ 100.000	€ 100.000
Ομολογιακό Δάνειο \$41.906	Μάρτιος 2022 (παράταση 1 έτους)	\$ 19.456	\$ 24.844
Ομολογιακό Δάνειο €100.000	Δεκέμβριος 2021 (παράταση 1+1+1 έτους)	€ 100.000	€ 100.000
Ομολογιακό Δάνειο €150.000	Ιούλιος 2021	0	€ 40.000
Ομολογιακό Δάνειο €200.000	Φεβρουάριος 2024	€ 90.000	0
Ομολογιακό Δάνειο €140.000	Ιούλιος 2024	€ 40.000	€ 40.000
Ομολογιακό Δάνειο €100.000	Ιούνιος 2023	0	€ 100.000
Ομολογιακό Δάνειο €100.000	Ιούλιος 2028	€ 100.000	0
Ομολογιακό Δάνειο €150.000	Ιούνιος 2023	€ 40.000	€ 150.000
Ομολογιακό Δάνειο €50.000	Νοέμβριος 2023	€ 50.000	€ 50.000
Ομολογιακό Δάνειο €20.000	Σεπτέμβριος 2025	€ 20.000	€ 20.000
Ομολογιακό Δάνειο €10.000	Σεπτέμβριος 2025	€ 10.000	0
Ομολογιακό Δάνειο €90.000	Ιούλιος 2031	€ 90.000	0

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 129.003 χιλιάδες.

ii. Η “Avin Oil A.B.E.N.E.Π.” έχει συνάψει δάνεια τα οποία αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί (σε € χιλιάδες):

	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021	Λογιστικό Υπόλοιπο 31.12.2020
Ομολογιακό Δάνειο € 9.000	Ιούλιος 2021	0	€ 9.000
Ομολογιακό Δάνειο € 10.000	Φεβρουάριος 2021 (παράταση 1 έτους)	€ 7.000	€ 10.000
Ομολογιακό Δάνειο €80.000	Νοέμβριος 2024	€ 68.000	€ 71.000
Ομολογιακό Δάνειο € 15.000	Ιούνιος 2025	€ 13.500	€ 15.000
Ομολογιακό Δάνειο €17.500	Μάρτιος 2024	€ 17.500	0

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 31.000 χιλιάδες.

iii. Η “Coral A.E.” έχει συνάψει δάνεια τα οποία αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί (σε € χιλιάδες):

	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021	Λογιστικό Υπόλοιπο 31.12.2020
Ομολογιακό Δάνειο € 90.000 (ομολογίες διαπραγματεύσιμες στο ΧΑΑ)	Μάιος 2023	€ 90.000	€ 90.000
Ομολογιακό Δάνειο € 20.000	Δεκέμβριος 2021	€ 10.000	€ 10.000
Ομολογιακό Δάνειο €44.000	Αύγουστος 2021	0	€ 22.000
	Αύγουστος 2024	€ 30.000	0
Ομολογιακό Δάνειο € 15.000	Μάιος 2024	€ 15.000	€ 15.000
Ομολογιακό Δάνειο € 25.000	Δεκέμβριος 2021	€ 6.000	€ 12.000
Ομολογιακό Δάνειο € 25.000	Σεπτέμβριος 2023	0	€ 5.000

Η Εταιρία έχει λάβει βραχυπρόθεσμο δανεισμό ύψους € 1.873 χιλιάδες με την μορφή αλληλόχρεων λογαριασμών.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 17.873 χιλιάδες.

iv. Η **“L.P.C. A.E.”** έχει συνάψει δάνειο το οποίο αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί (σε € χιλιάδες):

	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021	Λογιστικό Υπόλοιπο 31.12.2020
Ομολογιακό Δάνειο € 18.000	Μάιος 2022 (παράταση 2 ετών)	€ 7.984	€ 4.716

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους του μακροπρόθεσμου δανείου) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 1.500 χιλιάδες.

v. Η **“CORAL GAS A.E.”** έχει συνάψει δάνειο το οποίο αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί (σε € χιλιάδες):

	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021	Λογιστικό Υπόλοιπο 31.12.2020
Ομολογιακό Δάνειο € 8.000	Νοέμβριος 2021	€ 5.000	€ 5.000

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων (συμπεριλαμβανομένου του βραχυπροθέσμου μέρους των μακροπρόθεσμων δανείων) διάρκειας έως ενός έτους είναι € 5.000 χιλιάδες.

vi. Οι εταιρείες του υποομίλου **“MOTOR OIL RENEWABLE ENERGY”** έχουν συνάψει δάνεια, τα οποία αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί (σε € χιλιάδες):

“ΣΤΕΦΑΝΕΡ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”

	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021	Λογιστικό Υπόλοιπο 31.12.2020
Ομολογιακό Δάνειο Σειρά Α €12.300	Ιούνιος 2032	€11.600	€ 8.800
Ομολογιακό Δάνειο Σειρά Β €1.740	Δεκέμβριος 2032	€120	€ 1.030
Ομολογιακό Δάνειο Σειρά Γ €600	12 μήνες από την έκδοση της πρώτης ομολογίας	0	0

Οι εταιρίες **ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΕΤΟΣ Μ.Α.Ε.Ε.**, **ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Μ.Α.Β.Ε.Ε.**, **ΑΙΟΛΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑ Μ.Α.Ε.**, **ΑΝΕΜΟΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Μ.Α.Ε.Ε.**, **ΒΙΟΤΙΑ ΑΙΟΛΟΣ Α.Ε.Π.Ε.Ε.** και **ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΑΤΩ ΛΑΚΩΜΑΤΑ Μ.Α.Ε.Ε.**, των οποίων η εξαγορά ολοκληρώθηκε την 17η Μαΐου 2021, έχουν συνάψει δάνεια, τα οποία αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί (σε € χιλιάδες):

	Εταιρεία	Ημερομηνία Λήξης	Λογιστικό Υπόλοιπο 30.09.2021
Δάνειο € 31.418	Αιολικό Πάρκο Αετός Μ.Α.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 29.941
Δάνειο € 22.000	Αιολικό Πάρκο Αετός Μ.Α.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 20.966
Δάνειο € 21.626	Αιολική Ελλάς Μ.Α.Β.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 20.610
Δάνειο € 19.619	Αιολική Ελλάς Μ.Α.Β.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 18.697
Δάνειο € 3.500	Αίολος Αναπτυξιακή και Σία Φθιώτιδα Μ.Α.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 3.336
Δάνειο € 13.225	Άνεμος Μακεδονίας Μ.Α.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 12.603
Δάνειο € 67.760	Βιοωτία Αίολος Α.Ε.Π.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 64.575
Δάνειο € 48.921	Βιοωτία Αίολος Α.Ε.Π.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 46.622
Δάνειο € 39.800	Αιολικό Πάρκο Κάτω Λακκώματα Μ.Α.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 37.929
Δάνειο € 28.212	Αιολικό Πάρκο Κάτω Λακκώματα Μ.Α.Ε.Ε.	Δεκέμβριος 2034	€ 26.886

Κίνηση υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Υποχρεώσεις που προκύπτουν από χρηματοδοτικές δραστηριότητες είναι εκείνες των οποίων οι ταμιακές ροές ταξινομήθηκαν, ή θα ταξινομηθούν στο μέλλον, στην κατάσταση ταμιακών ροών ως ταμιακές 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)	31/12/2020	Προσθήκη από Εξαγορά Θυγατρικών	Χρηματοδοτικές Ταμιακές Ροές	Συναλλαγματικές Διαφορές	Προσθήκες	Λοιπά	30/9/2021
Δάνεια Τραπεζών	1.336.690	290.596	315.155	(1.226)	0	(9.578)	1.931.637
Υποχρεώσεις μισθώσεων	171.607	12.413	(21.081)	197	28.828	0	191.964
Σύνολο	1.508.297	303.009	294.074	(1.029)	28.828	(9.578)	2.123.601

ΕΤΑΙΡΙΑ (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2020	Χρηματοδοτικές Ταμιακές Ροές	Συναλλαγματικές Διαφορές	Προσθήκες	Λοιπά	30/9/2021
Δάνεια Τραπεζών	597.560	639.950	0	0	(11.650)	1.225.860
Δάνειο από θυγατρικές	363.997	(348.323)	1.129	0	0	16.803
Υποχρεώσεις μισθώσεων	15.791	(3.522)	0	859	0	13.128
Σύνολο	977.348	288.105	1.129	859	(11.650)	1.255.791

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

17. Εύλογες Αξίες Χρηματοοικονομικών στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού

Χρηματοοικονομικά μέσα που επιμετρώνται σε εύλογη αξία

Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν τις εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου και της Εταιρίας και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, ταξινομημένα στα επίπεδα της ιεραρχίας εύλογων αξιών κατά την 30/09/2021 και την 31/12/2020.

Τα επίπεδα της ιεραρχίας εύλογων αξιών, βασίζονται στον βαθμό κατά τον οποίο οι αξίες αυτές είναι διαθέσιμες και είναι τα εξής:

Το Επίπεδο 1 που αντιπροσωπεύει δημοσιευμένες τιμές αγοράς (χωρίς προσαρμογή) για πανομοιότυπα χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές.

Το Επίπεδο 2 που αντιπροσωπεύει την κατηγορία της ιεραρχίας εύλογης αξίας στην οποία οι εισροές στις τεχνικές αποτίμησης είναι πληροφορίες εκτός των επίσημων χρηματιστηριακών τιμών που περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1), οι οποίες είναι διαθέσιμες για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση, είτε άμεσα είτε έμμεσα.

Το Επίπεδο 3 αντιπροσωπεύει την κατηγορία της ιεραρχίας εύλογης αξίας στην οποία οι εισροές στις τεχνικές αποτίμησης είναι μη διαθέσιμες πληροφορίες για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση.

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ 30.09.2021			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα σε εύλογη αξία	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Πάγιο ενεργητικό				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	29.159	0	0	29.159
Σύνολο	29.159	0	0	29.159
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	84.193	0	0	84.193
Σύνολο	84.193	0	0	84.193
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία	26.891	0	0	26.891
Σύνολο	26.891	0	0	26.891
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	80.952	0	0	80.952
Σύνολο	80.952	0	0	80.952

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ 31.12.2020			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα σε εύλογη αξία	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	22.451	0	0	22.451
Σύνολο	22.451	0	0	22.451
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	21.902	0	0	21.902
Σύνολο	21.902	0	0	21.902

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΕΤΑΙΡΙΑ 30.09.2021			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα σε εύλογη αξία	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Πάγιο ενεργητικό				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	29.159	0	0	29.159
Σύνολο	29.159	0	0	29.159
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	83.548	0	0	83.548
Σύνολο	83.548	0	0	83.548
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία	26.891	0	0	26.891
Σύνολο	26.891	0	0	26.891
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία	79.326	0	0	79.326
Σύνολο	79.326	0	0	79.326

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	ΕΤΑΙΡΙΑ 31.12.2020			
Χρηματοοικονομικά εργαλεία αποτιμώμενα σε εύλογη αξία	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία	21.953	0	0	21.953
Σύνολο	21.953	0	0	21.953
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία	20.064	0	0	20.064
Σύνολο	20.064	0	0	20.064

Κατά την τρέχουσα και την προηγούμενη χρονιά δεν υπήρξαν μεταφορές ανάμεσα στα Επίπεδα 1 και 2 όπως επίσης δεν υπήρξαν εντός ή εκτός του Επιπέδου 3.

Η επιμέτρηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων επιπέδου 1, που περιλαμβάνουν παράγωγα προϊόντων, εμπορευμάτων και ρύπων διοξειδίου του άνθρακα, προσδιορίζεται με βάση τις χρηματιστηριακές τιμές κατά την τελευταία εργάσιμη ημέρα της περιόδου αναφοράς. Όλες οι μεταφορές ανάμεσα στα Επίπεδα της ιεραρχίας των εύλογων αξιών υποθέτουμε ότι συμβαίνουν στο τέλος της περιόδου αναφοράς, όταν συμβαίνουν.

18. 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.

Δικαιώματα Χρήσης Παγίων

Οι κινήσεις των δικαιωμάτων χρήσης παγίων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 1/1-31/12/2020 και την περίοδο 1/1-30/9/2021 παρουσιάζονται στους κατωτέρω πίνακες:

(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
Προσθήκες δικαιωμάτων χρήσης παγίων	30.971	3.282	34.253	280	1.701	1.981
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικών	14.148	1.278	15.426	0	0	0
Αποαναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης παγίων	0	(4.275)	(4.275)	0	0	0
Αποσβέσεις χρήσης	(23.214)	(6.420)	(29.634)	(3.829)	(720)	(4.549)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	175.155	10.135	185.290	13.385	2.045	15.430
Προσθήκες δικαιωμάτων χρήσης παγίων	19.815	10.313	30.128	0	860	860
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικών	11.736	516	12.252	0	0	0
Αποαναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης παγίων	(1.270)	(357)	(1.627)	0	0	0
Αποσβέσεις χρήσης	(19.390)	(4.572)	(23.962)	(2.916)	(648)	(3.564)
Υπόλοιπο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2021	186.046	16.035	202.081	10.469	2.257	12.726

Υποχρεώσεις Μισθώσεων

Παρακάτω παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις μισθώσεων και η κίνηση τους για τον Όμιλο και την Εταιρία, για τη χρήση 1/1-31/12/2020 και την περίοδο 1/1-30/9/2021 παρουσιάζονται στους κατωτέρω πίνακες:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	153.753	18.221
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής	15.472	0
Προσθήκες μισθώσεων	29.794	1.980
Τόκοι	5.683	436
Πληρωμές	(33.072)	(4.847)
Συναλλαγματικές Διαφορές	(23)	0
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	171.605	15.790
Προσθήκες από εξαγορά θυγατρικής	12.413	0
Προσθήκες μισθώσεων	28.831	860
Τόκοι	4.661	272
Πληρωμές	(25.743)	(3.794)
Συναλλαγματικές Διαφορές	197	0
Λοιπά	0	0
Σύνολο την 30η Σεπτεμβρίου 2021	191.964	13.128
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	28.144	4.715
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	163.820	8.413

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων κατά την 30/9/2021 για τον Όμιλο και την Εταιρία είναι αποπληρωτέες ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>	<u>ΕΤΑΙΡΙΑ</u>
Άμεσα ή εντός ενός έτους	28.262	4.714
Εντός του δεύτερου έτους	33.580	4.184
Από 3 έως και 5 χρόνια	44.699	2.206
Μετά από 5 χρόνια	85.423	2.024
Σύνολο υποχρεώσεων μισθώσεων	191.964	13.128

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.

19. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας στις 30/9/2021 ήταν € 83.088 χιλιάδες (31/12/2020: € 83.088 χιλιάδες) και αποτελείται από 110.782.980 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,75 εκάστη (31/12/2020: € 0,75 εκάστη).

20. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά του Ομίλου και της Εταιρίας στις 30/9/2021 ανέρχονται σε € 111.365 χιλιάδες και € 50.143 χιλιάδες αντίστοιχα (31/12/2020: € 101.816 και € 52.014 αντίστοιχα) και διαμορφώθηκαν ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Αποθεματικά από συν/κές διαφορές μετατροπών	Ίδιες μετοχές	Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμιακών ροών	Αποθεματικό κόστους αντιστάθμισης	Σύνολα Αποθεματικών
Έναρξη χρήσης 1/1/2021	37.942	57.227	9.745	(552)	(2.545)	0	0	101.816
Κινήσεις περιόδου	283	0	10.603	534	(1.999)	141	(13)	9.549
Λήξη περιόδου	38.225	57.227	20.347	(18)	(4.544)	141	(13)	111.365

ΕΤΑΙΡΙΑ

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Ίδιες μετοχές	Αποθεματικό αντιστάθμισης ταμιακών ροών	Αποθεματικό κόστους αντιστάθμισης	Σύνολα Αποθεματικών
Έναρξη χρήσης 1/1/2021	30.942	18.130	5.487	(2.545)	0	0	52.014
Κινήσεις περιόδου	0	0	0	(1.999)	141	(13)	(1.871)
Λήξη περιόδου 30/09/2021	30.942	18.130	5.487	(4.544)	141	(13)	50.143

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.

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.

Από τις 9 Οκτωβρίου 2020 έως τις 31 Δεκεμβρίου 2020 η Εταιρία προέβη σε αγορά 135.874 ιδίων μετοχών συνολικής αξίας € 1.303.939,72 (ή 0,12% του μετοχικού κεφαλαίου) με μέση τιμή κτήσης € 9,6 ανά μετοχή. Οι αγορές αυτές πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με το πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών που ενεκρίθη κατά την ετήσια τακτική γενική συνέλευση της 17ης Ιουνίου 2020.

Από τις 28 Ιανουαρίου 2021 έως τις 27 Σεπτεμβρίου 2021 η Εταιρία προέβη σε αγορά 241.015 ιδίων μετοχών συνολικής αξίας € 3.240.144 (ή 0,22% του μετοχικού κεφαλαίου) με μέση τιμή κτήσης € 13,44 ανά μετοχή. Οι αγορές αυτές πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με το πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών που ενεκρίθη κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 17ης Ιουνίου 2020.

Στις 31.05.2021 η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε. διέθεσε μέσω του μέλους του Χρηματιστηρίου Αθηνών ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕΠΕΥ τις 96.353 ίδιες μετοχές που είχε αποκτήσει στο πλαίσιο εκτέλεσης του εγκεκριμένου από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 6ης Ιουνίου 2018 προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών, με μέση τιμή πώλησης € 13,50 ανά μετοχή.

Κατόπιν των ανωτέρω αγοροπωλησιών, στις 30 Σεπτεμβρίου 2021 η Εταιρεία κατείχε 376.889 ίδιες μετοχές με μέση τιμή κτήσης € 12,06 και ονομαστική αξία €0,75 ανά μετοχή. Οι εν λόγω 376.889 ίδιες μετοχές αντιστοιχούν στο 0,34% του μετοχικού κεφαλαίου.

21. Αποτελέσματα εις Νέο

(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
Υπόλοιπο την 01/01/2020	992.647	876.811
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου	(107.761)	(112.595)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου	(3.554)	(2.221)
Μερίσματα πληρωτέα	(88.627)	(88.626)
Εξαγορά μειοψηφίας θυγατρικής	0	0
Μεταφορά από/(σε) αποθεματικά	553	0
Υπόλοιπο την 31/12/2020	793.258	673.369
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου	205.224	173.504
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου	(413)	(664)
Εξαγορά μειοψηφίας θυγατρικής	(913)	0
Μεταφορά από/(σε) αποθεματικά	(11.420)	(128)
Υπόλοιπο την 30/9/2021	985.736	846.081

22. Ίδρυση/Εξαγορά θυγατρικών/Συνδεδεμένων Εταιριών

22.1 “CORAL CROATIA D.O.O.” (πρώην APIOS D.O.O.)

Η “CORAL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ” ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την εξαγορά, μέσω της 100% θυγατρικής της στη Κύπρο “MEDSYMPAN LTD”, του 75% των μετοχών της εταιρίας “APIOS D.O.O.” έναντι € 11.305.797,96.

Η “APIOS D.O.O.” ιδρύθηκε το 2009, δραστηριοποιείται στη λιανική και χονδρική εμπορία υγρών καυσίμων, διαθέτει δίκτυο 26 πρατηρίων με το εμπορικό σήμα “APIOS D.O.O.” και μερίδιο αγοράς 3%.

Η “APIOS D.O.O.” μετονομάστηκε σε “CORAL CROATIA D.O.O.” ενώ σταδιακά το δίκτυο των πρατηρίων της θα λειτουργεί υπό το εμπορικό σήμα της Shell βάσει συμφωνητικού χρήσης σημάτων (trademark license agreement) με τη Shell Brands International B.V.

Οι προσωρινές λογιστικές αξίες της “CORAL CROATIA D.O.O. (πρώην APIOS D.O.O.)” κατά την ημερομηνία της εξαγοράς καθώς και οι εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	24.826	24.826
Αποθέματα	2.228	2.228
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	6.110	6.110
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.379	2.379
Σύνολο Ενεργητικού	35.544	35.544
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.655	16.655
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.864	13.864
Σύνολο υποχρεώσεων	30.519	30.519
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν		
Τίμημα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(11.306)	
Δικαιώματα μειοψηφίας	(1.256)	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	7.537	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τίμημα που καταβλήθηκε σε μετρητά	11.306	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(2.379)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	8.927	

22.2 ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (ΑΠΕ)

Την 17η Μαΐου 2021 η “MOTOR OIL RENEWABLE ENERGY Μ.Α.Ε.” (πρώην ΗΛΕΚΤΡΟΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΟΥΣΑΚΙΟΥ Μ.Α.Ε.) ολοκλήρωσε την συναλλαγή εξαγοράς, μέσω της 100% θυγατρικής της “TEFORTO HOLDING LTD”, του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου έξι εταιριών. Οι έξι εταιρίες που αποκτήθηκαν είναι οι εξής: “**ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΕΤΟΣ Μ.Α.Ε.Ε.**”, “**ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Μ.Α.Β.Ε.Ε.**”, “**ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΑΤΩ ΛΑΚΩΜΑΤΑ Μ.Α.Ε.Ε.**”, “**ΝΙΟΤΙΑ ΑΙΟΛΟΣ Α.Ε.Π.Ε.Ε.**”, “**ΑΝΕΜΟΣ ΜΑΚΕΔΟΝΑΣ Μ.Α.Ε.Ε.**” και “**ΑΙΟΛΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑ Μ.Α.Ε.**”.

Οι παραπάνω εταιρίες διαθέτουν χαρτοφυλάκιο εν λειτουργία καθώς και υπό κατασκευή αιολικών πάρκων καθώς και χαρτοφυλάκιο σχετικών αδειών ανάπτυξης ΑΠΕ.

Οι προσωρινές λογιστικές αξίες των έξι εταιριών κατά την ημερομηνία εξαγοράς καθώς και οι εύλογες αξίες που αναγνωρίστηκαν, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3, αναλύονται παρακάτω:

22.2.1 “ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΑΕΤΟΣ Μ.Α.Ε.Ε.”

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	38.962	38.962
Αποθέματα	0	0
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	8.084	8.084
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	17	17
Σύνολο Ενεργητικού	47.063	47.063
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	48.923	48.923
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.507	5.507
Σύνολο υποχρεώσεων	54.430	54.430
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν		
Τίμημα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(7.367)	
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	18.002	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τίμημα που καταβλήθηκε σε μετρητά	10.635	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(17)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	10.619	

22.2.2 “ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Μ.Α.Β.Ε.Ε.”

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	23.467	23.467
Αποθέματα	0	0
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	7.081	7.081
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	124	124
Σύνολο Ενεργητικού	30.673	30.673
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	45.176	45.176
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.660	4.660
Σύνολο υποχρεώσεων	49.836	49.836
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(19.164)	
Δικαιώματα μειοψηφίας	(6.739)	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	25.903	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	6.739	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(124)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	6.615	

22.2.3 “ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΑΡΚΟ ΚΑΤΩ ΛΑΚΩΜΑΤΑ Μ.Α.Ε.Ε.”

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
Ενεργητικό		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	46.488	46.488
Αποθέματα	0	0
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	10.648	10.648
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	48	48
Σύνολο Ενεργητικού	57.184	57.184
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	62.059	62.059
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	7.316	7.316
Σύνολο υποχρεώσεων	69.376	69.376

Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	(12.192)
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(29.349)
Δικαιώματα μειοψηφίας	0
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	41.541

Ταμιακές ροές για την εξαγορά:

Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	29.349
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(48)
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	29.301

22.2.4 “VIOITIA AIOLOS A.E.Π.Ε.Ε.”

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
<u>Ενεργητικό</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	84.219	84.219
Αποθέματα	88	88
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	15.162	15.162
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	8
Σύνολο Ενεργητικού	99.476	99.476
<u>Υποχρεώσεις</u>		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	105.659	105.659
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.884	9.884
Σύνολο υποχρεώσεων	115.543	115.543

Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	(16.067)
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(49.021)
Δικαιώματα μειοψηφίας	0
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	65.088

Ταμιακές ροές για την εξαγορά:

Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	49.021
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(8)
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	49.013

22.2.5 “ΑΝΕΜΟΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Μ.Α.Ε.Ε.”

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
<u>Ενεργητικό</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	31.575	31.575
Αποθέματα	0	0
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	3.188	3.188
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	66	66
Σύνολο Ενεργητικού	34.829	34.829
<u>Υποχρεώσεις</u>		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	28.487	28.487
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.162	8.162
Σύνολο υποχρεώσεων	36.649	36.649
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	(1.820)	
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(13.126)	
Δικαιώματα μειοψηφίας	0	
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	14.946	
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:		
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	13.126	
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(66)	
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	13.060	

22.2.6 “ΑΙΟΛΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΦΘΙΩΤΙΔΑ Μ.Α.Ε.”

<i>(Ποσά σε χιλ.Ευρώ)</i>	Εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε την ημερομηνία εξαγοράς	Λογιστική αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς
<u>Ενεργητικό</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού	12.352	12.352
Αποθέματα	0	0
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	1.359	1.359
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	101	101
Σύνολο Ενεργητικού	13.811	13.811
<u>Υποχρεώσεις</u>		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.991	5.991
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.999	1.999
Σύνολο υποχρεώσεων	7.990	7.990

Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	5.821
Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	(8.250)
Δικαιώματα μειοψηφίας	0
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	2.429

Ταμιακές ροές για την εξαγορά:

Τμήμα που καταβλήθηκε σε μετρητά	8.250
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	(101)
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	8.149

22.3 “GREEN PIXEL PRODUCTIONS ΑΕ”

Η “ALPHA ΔΟΥΡΥΦΟΡΙΚΗ ΤΗΛΕΟΡΑΣΗ Α.Ε.” ολοκλήρωσε την συναλλαγή για την εξαγορά του 50% των μετοχών της εταιρίας “GREEN PIXEL PRODUCTIONS ΑΕ” έναντι € 1.668.216.

Η “ GREEN PIXEL PRODUCTIONS Α.Ε. ”. ιδρύθηκε το 2017, δραστηριοποιείται στη παραγωγή και εμπορία οπτικό-ακουστικού υλικού, τηλεοπτικού, ραδιοφωνικού και λοιπού προγράμματος και τη παροχή συναφών υπηρεσιών.

Η “GREEN PIXEL PRODUCTIONS Α.Ε.” ενοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

22.4 “ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε”

Στις 30/8/2021, η Motor Oil Renewable Energy (MORE), συμμετείχε στην ίδρυση με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας “ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε” έναντι € 40.000 , με αποτέλεσμα τον από κοινού έλεγχο με τον Όμιλο Γ.Ε.Κ. ΤΕΡΝΑ.

Η “ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε.” δραστηριοποιείται στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας μέσω θερμικών σταθμών που λειτουργούν με φυσικό αέριο και στην εμπορία της παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας.

Η “ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Μ.Α.Ε.” ενοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

23. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Δεσμεύσεις

Υφίστανται επίδικες απαιτήσεις τρίτων κατά του Ομίλου συνολικού ποσού € 40,2 εκατομμυρίων περίπου (εκ των οποίων € 13,9 εκατομμυρίων περίπου αφορούν την Εταιρία).

Οι σημαντικότερες εξ αυτών, αξίας περίπου € 11,4 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 αναγνωρισθεί ως αυτοπαραγωγός ΣΗΘΥΑ (Συμπαραγωγής Ηλεκτρισμού-Θερμότητας Υψηλής Απόδοσης), μη υποχρεούμενη σε καταβολή της ειδικής χρέωσης ΕΤΜΕΑΡ.

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.

Επίσης υπάρχουν επίδικες απαιτήσεις του Ομίλου κατά τρίτων συνολικού ποσού € 20,7 εκατομμυρίων περίπου (εκ των οποίων € 0,1 εκατομμύρια αφορούν την Εταιρία).

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 30/9/2021 σε € 19,6 εκατομμύρια.

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 30/9/2021 σε € 655.042 χιλιάδες. Αντίστοιχα την 31/12/2020 το ποσό ανερχόταν σε € 322.210 χιλιάδες.

Το ποσό των εγγυητικών επιστολών που δόθηκαν ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις της Εταιρίας ανέρχεται την 30/9/2021 σε € 524.472 χιλιάδες. Αντίστοιχα την 31/12/2020 το ποσό ανερχόταν σε € 183.694 χιλιάδες.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις:

Οι φορολογικές αρχές δεν έχουν ελέγξει τα βιβλία και στοιχεία της θυγατρικής Coral Products & Trading για τις χρήσεις 2018 έως 2020. 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.

Βρίσκεται σε εξέλιξη ο φορολογικός έλεγχος της εταιρίας NRG TRADING HOUSE ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. για την χρήση 2017, της εταιρίας ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. για τις χρήσεις 2017, 2018 και 2019 και της εταιρίας AVIN OIL για τις χρήσεις 2015, 2016, 2017 και 2018. Από τους ελέγχους αυτούς δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές περαιτέρω επιβαρύνσεις. Για τις χρήσεις 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 και 2020 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	98.370	1.299	33.558	1.304
ΕΤΑΙΡΙΑ				
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	<u>Έσοδα</u>	<u>Έξοδα</u>	<u>Απαιτήσεις</u>	<u>Υποχρεώσεις</u>
Θυγατρικές	1.001.895	728.217	65.478	104.515
Συνδεδεμένες	95.421	1.003	30.768	248
Σύνολο	1.097.316	729.220	96.246	104.763

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 1/1-30/9/2021 και 1/1-30/9/2020 αντίστοιχα, ανέρχονται σε € 12.900 χιλιάδες και € 7.367 χιλιάδες αντίστοιχα. (**Εταιρία:** 1/1-30/9/2021: € 6.650 χιλιάδες, 1/1-30/9/2020: € 3.077 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 € 380 χιλιάδες για την περίοδο 1/1-30/9/2021 και € 318 χιλιάδες για την περίοδο 1/1-30/9/2020 (**Εταιρία:** 1/1-30/9/2021: € 47 χιλιάδες, 1/1-30/9/2020: € 44 χιλιάδες).

Έχουν καταβληθεί αποζημιώσεις προς διευθυντικά στελέχη του Ομίλου λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους € 47 χιλιάδων για την περίοδο 1/1-30/9/2021 ενώ δεν υπήρχε κάποια αντίστοιχη αποζημίωση για την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών

Υπάρχουν απαιτήσεις μεταξύ των εταιριών του Ομίλου και των διευθυντικών στελεχών ύψους € 120 χιλιάδων ενώ δεν υπήρχαν αντίστοιχα υπόλοιπα για την περσινή περίοδο του 2020.

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 οι αρνητικές εξελίξεις στην Ελληνική οικονομία και παγκοσμίως λόγω της πανδημίας και της ενεργειακής κρίσης, 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 προέβη 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.

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	
	30/9/2021	31/12/2020	30/9/2021	31/12/2020
Δάνεια	1.931.637	1.336.690	1.242.663	961.557
Υποχρεώσεις Μισθώσεων	191.964	171.607	13.128	15.791
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(668.141)	(587.496)	(570.140)	(498.832)
Καθαρό χρέος	1.455.460	920.801	685.651	478.516
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	1.188.562	984.909	979.312	808.471
Σχέση Καθαρού Χρέους προς Ίδια Κεφάλαια	1,22	0,93	0,70	0,59

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 παραγώγα 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 ασφαλείας. 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. Κατά την τρέχουσα περίοδο, ο Όμιλος προέβη σε σύναψη συμβάσεων χρηματοοικονομικών μέσων με σκοπό την αντιστάθμιση κινδύνων σε σημαντικό βαθμό και την κάλυψη από ενδεχόμενες απώλειες σε περίπτωση απρόσμενων κινήσεων της αγοράς. 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 πανδημίας του COVID-19 στις αρχές του 2020 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.

Επίσης κατά το 2020 και έως σήμερα, η Εταιρία καθώς και όλες οι σημαντικές θυγατρικές του Ομίλου στην Ελλάδα αξιοποιούν τις νέες δημοσιονομικές και φορολογικές πολιτικές και κανονισμούς της πολιτείας περί μη καταβολής προκαταβολής φόρου κλπ., εξασφαλίζοντας έτσι περαιτέρω ρευστότητα. Επίσης, οι θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου που μισθώνουν πρατήρια, εφάρμοσαν την σχετική τροποποίηση περί μειώσεων ενοικίων λόγω COVID-19.

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 μέσων όπως τηλέφωνα, τηλεδιασκέψεις 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.

- Εκτελούνται τεστ ανίχνευσης του ιού για όλους τους εργαζομένους σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Ο Όμιλος προσαρμόζει τις ανωτέρω διαδικασίες σε συνεχή βάση παρακολουθώντας τη μεταβαλλόμενη επιδημιολογική κατάσταση και τις αντίστοιχες κρατικές οδηγίες και κανονισμούς. 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.

Η σταδιακή αποκατάσταση της ομαλότητας σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο, καθώς επίσης και οι αναληφθείσες πολιτικές, δημοσιονομικές και φορολογικές δράσεις στην Ευρωπαϊκή Ένωση και την Ελλάδα έχουν εξομαλύνει τα αρνητικά οικονομικά μεγέθη της προηγούμενης χρονιάς, όπως απεικονίζεται και στα αποτελέσματα Εννεαμήνου του 2021 για την Εταιρία και τον Όμιλο.

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.

Για την περίοδο 1/1-30/9/2021, ο Όμιλος είχε στη κατοχή του στοιχεία ενεργητικού σε ξένο νόμισμα ύψους 731,64 εκατ. USD και υποχρεώσεις 453,81 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 13,89 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 ταμιακές 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, η Εταιρία κατά κανόνα λαμβάνει εγγυητικές επιστολές από τους πελάτες της ή εγγράφει υποθήκες, προς εξασφάλιση των απαιτήσεων, οι οποίες κατά την 30/9/2021 ήταν € 8,0 εκατ. Όσον αφορά τις απαιτήσεις των θυγατρικών "Avin Oil A.B.E.N.E.Π.", "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 ρυθμίζει 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 € 1,74 δις και ένα σύνολο εγκεκριμένων τραπεζικών ορίων εγγυητικών επιστολών/ενέγγυων πιστώσεων περίπου \$ 983 εκατ.

Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα (Going Concern)

Παρά τις αντίξοες συνθήκες της αγοράς, που επικράτησαν από το 2020 λόγω της πανδημίας, καθώς και την ενεργειακή κρίση σε συνδυασμό με τις υπάρχουσες πληθωριστικές πιέσεις 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. Συγκεκριμένα:

- Το Εννέαμηνο του 2021 για την Εταιρία και τον Όμιλο βρίσκεται σε κερδοφόρο πορεία. Οι συνθήκες της αγοράς είναι ευνοϊκές για τα περιθώρια διύλισης και οι όγκοι πωλήσεων είναι αυξημένοι.
- Η Εταιρία και ο Όμιλος, από το 2020 έχουν εξασφαλίσει νέες πρόσθετες γραμμές χρηματοδότησης και μάλιστα με ευνοϊκότερα επιτόκια.
- Το επενδυτικό πρόγραμμα της Εταιρίας και του Ομίλου εξελίσσεται κανονικά στο σύνολό του, όπως είχε σχεδιασθεί.
- Ο Όμιλος έχει προχωρήσει σε μια σειρά επενδύσεων με γνώμονα την πράσινη ανάπτυξη, εστιασμένη σε έργα που προάγουν την Ενεργειακή Μετάβαση και τη Βιωσιμότητα.

26. Γεγονότα μετά την Περίοδο Αναφοράς

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας κατά τη συνεδρίασή του της 1ης Νοεμβρίου 2021 αποφάσισε τη διανομή προσωρινού μερίσματος ποσού € 22.156.596 (€ 0,20 ανά μετοχή) έναντι του καταβλητέου μερίσματος της χρήσης 2021. Η καταβολή του προσωρινού μερίσματος χρήσης 2021 έγινε την Δευτέρα 15 Νοεμβρίου 2021.

Εκτός των ανωτέρω δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο να επηρεάζει σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία του Ομίλου από την 1/10/2021 μέχρι την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.