

KONZERNABSCHLUSS
UND KONZERNLAGEBERICHT

ZUM 31. DEZEMBER 2012

DER

OMV AKTIENGESELLSCHAFT, WIEN

Konzernabschluss

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012	2
Konzern-Gesamtergebnisrechnung 2012	3
Konzernbilanz zum 31. Dezember 2012	4
Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals	6
Konzern-Cashflow-Rechnung	8
Konzernanhang	9
Grundlagen und Methoden	9
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	23
Erläuterungen zur Bilanz	27
Ergänzende Angaben zur Finanzlage	53
Segmentberichterstattung	68
Sonstige Angaben	71
Ergänzende Informationen zu Öl- und Gasreserven (ungeprüft)	79

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung		EUR 1.000	
	Anhangangabe	2012	2011 angepasst ¹⁾
Umsatzerlöse		42.649.231	34.053.193
Direkte Vertriebskosten		-363.547	-304.930
Umsatzkosten		-36.970.523	-29.285.306
Bruttoergebnis vom Umsatz		5.315.160	4.462.958
Sonstige betriebliche Erträge	7	258.355	288.635
Vertriebsaufwendungen		-1.018.745	-946.197
Verwaltungsaufwendungen		-421.752	-433.665
Explorationsaufwendungen		-488.488	-353.814
Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen		-21.037	-15.943
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8	-519.773	-507.832
Betriebserfolg (EBIT)		3.103.721	2.494.142
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	9	200.441	224.116
Dividendenerträge		11.888	8.040
Zinserträge	9	37.641	31.051
Zinsaufwendungen	9	-413.708	-382.836
Sonstiges Finanzergebnis	9	-82.489	-153.656
Finanzerfolg		-246.227	-273.285
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.857.495	2.220.858
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	10	-1.067.031	-632.960
Jahresüberschuss		1.790.464	1.587.898
davon den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnen		1.363.352	1.078.993
davon den Hybridkapitalbesitzern zuzurechnen		38.040	21.993
davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen		389.072	486.912
Unverwässerter Gewinn je Aktie in EUR	11	4,18	3,43
Verwässerter Gewinn je Aktie in EUR	11	4,17	3,42
Vorgeschlagene Dividende ²⁾	20	392.727	360.000
Vorgeschlagene Dividende je Aktie in EUR ²⁾	20	1,20	1,10

¹⁾ Die Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

²⁾ 2012: Wie vom Vorstand vorgeschlagen und vom Aufsichtsrat genehmigt. Vorbehaltlich der Zustimmung der Hauptversammlung 2013.

Konzern-Gesamtergebnisrechnung 2012

JR 1.000	Konzern-Gesamtergebnisrechnung	EUR 1.000	
2011		2012	2011
angepasst ¹⁾	Anhangangabe		angepasst ¹⁾
	Jahresüberschuss	1.790.464	1.587.898
	Währungsdifferenzen aus der Umrechnung ausländischer Geschäftsbetriebe	-50.918	-354.281
	Gewinne (+)/Verluste (-) des Jahres	-50.952	-355.626
	Umgliederung von Gewinnen (-)/Verlusten (+) in den Jahresüberschuss	34	1.345
	Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung zur Veräußerung verfügbarer finanzieller Vermögenswerte	3.847	-1.966
	Saldo Gewinn (+)/Verlust (-) des Jahres vor Ertragsteuern	3.847	-1.966
	Umgliederung von Gewinnen (-)/Verlusten (+) in den Jahresüberschuss	-	-
	Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Hedges	74.537	-58.778
	Saldo Gewinn (+)/Verlust (-) des Jahres vor Ertragsteuern	-116.565	-224.653
	Umgliederung von Gewinnen (-)/Verlusten (+) in den Jahresüberschuss	191.102	165.875
	Umgliederung von Gewinnen (-)/Verlusten (+) in die Anschaffungskosten	-	-
	Gewinne (+)/ Verluste (-) aus der Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	-76.425	-19.636
	Auf assoziierte Unternehmen entfallender Anteil am sonstigen Ergebnis	-9.922	-9.465
	Gewinne (+)/Verluste (-) des Jahres	-9.922	-9.465
	Summe der auf das sonstige Ergebnis entfallenden Ertragsteuern	20	16.622
	Sonstiges Ergebnis des Jahres nach Steuern	20	-56.279
	Gesamtergebnis des Jahres	1.734.184	1.160.395
	davon den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnen	1.354.529	701.849
	davon den Hybridkapitalbesitzern zuzurechnen	38.040	21.993
	davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen	341.615	436.553

¹⁾ Die Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

Konzernbilanz zum 31. Dezember 2012

Vermögen	Anhangangabe	EUR 1.000		
		2012	2011 angepasst ¹⁾	2010 angepasst ¹⁾
Langfristiges Vermögen				
Immaterielle Vermögenswerte	12	3.479.574	3.427.139	3.013.785
Sachanlagen	13	14.347.110	13.981.194	12.922.756
Anteile an assoziierten Unternehmen	14	1.811.003	1.671.074	1.487.632
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	17	1.016.236	1.165.128	1.152.675
Sonstige Vermögenswerte	18	119.271	117.234	108.454
Latente Steuern	23	299.918	198.484	189.650
		21.073.112	20.560.253	18.874.954
Kurzfristiges Vermögen				
Vorräte	15	3.202.244	3.148.987	2.818.134
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16	3.821.749	3.540.609	2.930.543
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	17	477.167	383.501	352.615
Forderungen aus laufenden Ertragsteuern		152.120	164.164	103.074
Sonstige Vermögenswerte	18	310.137	237.021	299.942
Kassenbestand und Bankguthaben		1.227.298	358.828	946.132
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	19	255.344	20.108	93.540
		9.446.058	7.853.218	7.543.979
Summe Aktiva		30.519.170	28.413.471	26.418.932

¹⁾ Die Zahlen für 2010 und 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

EUR 1.000		EUR 1.000		
2010 angepasst ¹⁾	Anhangangabe	2012	2011 angepasst ¹⁾	2010 angepasst ¹⁾
Eigenkapital und Verbindlichkeiten				
	20			
Eigenkapital				
3.013.785		327.273	327.273	300.000
12.922.756		740.794	740.794	—
1.487.632		10.834.397	9.826.273	8.703.954
1.152.675		11.902.464	10.894.340	9.003.954
108.454		2.627.510	2.509.559	2.233.868
189.650		14.529.974	13.403.900	11.237.822
18.874.954				
Langfristige Verbindlichkeiten				
2.818.134	21	978.027	938.316	1.001.924
2.930.543	22	3.527.151	2.492.672	1.990.128
352.615	22	886.083	1.792.835	3.015.054
103.074	21	1.995.124	1.983.862	1.932.573
299.942	21	298.297	287.791	295.572
946.132	22	243.012	136.511	193.444
93.540	22	6.783	7.604	9.148
7.543.979	23	778.388	879.361	522.822
6.418.932		8.712.865	8.518.952	8.960.664
Kurzfristige Verbindlichkeiten				
	22	4.290.438	3.431.210	3.361.585
	22	213.615	77.169	72.606
	22	162.127	482.328	895.524
	21	193.727	160.521	121.480
	21	81.438	75.077	—
	21	568.904	560.961	451.268
	22	408.720	539.154	309.222
	22	1.261.263	1.163.470	1.000.514
	19	96.100	730	8.247
		7.276.331	6.490.620	6.220.446
		30.519.170	28.413.471	26.418.932

¹⁾ Die Zahlen für 2010 und 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals in 2012¹⁾

	Grund- kapital	Kapital- rücklage	Hybrid- kapital	Gewinn- rücklage	Umrechnung ausländischer Geschäfts- betriebe	Zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte
1. Jänner 2012	327.273	1.489.132	740.794	8.901.400	-514.111	-981
Jahresüberschuss	—	—	—	1.401.392	—	—
Sonstiges Ergebnis des Jahres	—	—	—	-57.258	10.090	2.924
Gesamtergebnis des Jahres	—	—	—	1.344.133	10.090	2.924
Dividendenausschüttung und Hybridkupon	—	—	—	-404.127	—	—
Steuereffekte auf Transaktionen mit Eigentümern	—	—	—	12.680	—	—
Abgang eigener Anteile	—	1.883	—	—	—	—
Anteilsbasierte Vergütungen	—	4.788	—	—	—	—
Erhöhung (+)/Verminderung (-) nicht beherrschender Anteile	—	—	—	-987	—	—
31. Dezember 2012	327.273	1.495.803	740.794	9.853.099	-504.021	1.943

Entwicklung des Konzern-Eigenkapitals in 2011 angepasst^{1), 2)}

	Grund- kapital	Kapital- rücklage	Hybrid- kapital	Gewinn- rücklage	Umrechnung ausländischer Geschäfts- betriebe	Zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte
1. Jänner 2011	300.000	783.896	—	8.198.653	-197.999	498
Auswirkung der Änderung von Rechnungslegungsmethoden	—	—	—	-76.629	—	—
1. Jänner 2011 angepasst	300.000	783.896	—	8.122.024	-197.999	498
Jahresüberschuss	—	—	—	1.100.986	—	—
Sonstiges Ergebnis des Jahres	—	—	—	-14.804	-316.112	-1.478
Gesamtergebnis des Jahres	—	—	—	1.086.182	-316.112	-1.478
Kapitalerhöhung	27.273	705.164	740.794	—	—	—
Dividendenausschüttung	—	—	—	-298.797	—	—
Steuereffekte auf Transaktionen mit Eigentümern	—	—	—	7.331	—	—
Verkauf eigener Anteile	—	72	—	—	—	—
Erhöhung (+)/Verminderung (-) nicht beherrschender Anteile	—	—	—	-15.340	—	—
31. Dezember 2011	327.273	1.489.132	740.794	8.901.400	-514.111	-981

¹⁾ Vgl. Anhangangabe 20.

²⁾ Die Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

	EUR 1.000					
Berung ügbare anzielle swerte	Hedges	Sonstiges Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	Eigene Anteile	Eigenkapital der Gesellschafter des Mutterunter- nehmens	Anteile anderer Gesellschafter	Summe Eigenkapital
-981	-30.326	-5.678	-13.164	10.894.340	2.509.559	13.403.900
--	--	--	--	1.401.392	389.072	1.790.464
2.924	45.344	-9.922	--	-8.823	-47.457	-56.279
2.924	45.344	-9.922	--	1.392.569	341.615	1.734.184
--	--	--	--	-404.127	-225.421	-629.548
--	--	--	--	12.680	--	12.680
--	--	--	1.317	3.200	--	3.200
--	--	--	--	4.788	--	4.788
--	--	--	--	-987	1.756	770
1.943	15.018	-15.600	-11.847	11.902.464	2.627.510	14.529.974

	EUR 1.000					
Berung ügbare anzielle swerte	Hedges	Sonstiges Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	Eigene Anteile	Eigenkapital der Gesellschafter des Mutterunter- nehmens	Anteile anderer Gesellschafter	Summe Eigenkapital
498	4.959	3.787	-13.211	9.080.583	2.233.905	11.314.488
--	--	--	--	-76.629	-37	-76.666
498	4.959	3.787	-13.211	9.003.954	2.233.868	11.237.822
--	--	--	--	1.100.986	486.912	1.587.898
-1.478	-35.284	-9.465	--	-377.144	-50.360	-427.504
-1.478	-35.284	-9.465	--	723.842	436.553	1.160.395
--	--	--	--	1.473.231	--	1.473.231
--	--	--	--	-298.797	-144.865	-443.662
--	--	--	--	7.331	--	7.331
--	--	--	47	119	--	119
--	--	--	--	-15.340	-15.996	-31.336
-981	-30.326	-5.678	-13.164	10.894.340	2.509.559	13.403.900

gearbeitet)

Konzern-Cashflow-Rechnung

Konzern-Cashflow-Rechnung ¹⁾	EUR 1.000	
	2012	2011 angepasst ²⁾
Jahresüberschuss	1.790.464	1.587.898
Abschreibungen und Wertminderungen	2.035.809	1.625.939
Zuschreibungen zum Anlagevermögen	-2.101	-2.094
Latente Steuern	-138.919	73.072
Laufende Steuern	1.205.950	559.887
Gezahlte Ertragsteuern	-1.242.698	-520.134
Steuerrückerstattungen	90.093	30.651
Verluste (+)/Gewinne (-) aus Abgängen von Anlagevermögen	-96.358	-2.741
Anteil am Ergebnis assoziierter Unternehmen und Dividendenerträge	-212.329	-232.156
Einzahlungen aus Dividenden von assoziierten und anderen Unternehmen	52.617	45.259
Zinsaufwendungen	189.865	248.973
Gezahlte Zinsen	-236.258	-288.917
Zinserträge	-32.931	-31.051
Erhaltene Zinsen	28.456	28.329
Erhöhung (+)/Verminderung (-) Personalrückstellungen	-39.750	-94.030
Erhöhung (+)/Verminderung (-) langfristige Rückstellungen	112.660	10.778
Sonstige Änderungen	71.125	6.240
	3.575.696	3.045.904
Verminderung (+)/Erhöhung (-) Vorräte	-125.433	-358.015
Verminderung (+)/Erhöhung (-) Forderungen	-444.814	-503.498
Erhöhung (+)/Verminderung (-) Verbindlichkeiten	920.396	317.424
Erhöhung (+)/Verminderung (-) kurzfristige Rückstellungen	-112.876	12.186
Cashflow aus der Betriebstätigkeit	3.812.967	2.514.001
Investitionen		
Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-2.484.859	-2.462.285
Beteiligungen, Ausleihungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte	-12.699	-58.468
Erwerb von einbezogenen Unternehmen und Geschäftsbetrieben abzüglich liquider Mittel	-	-795.295
Veräußerungen		
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen	183.609	197.485
Erlöse aus dem Verkauf einbezogener Unternehmen abzüglich liquider Mittel	34.457	12.220
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-2.279.491	-3.106.342
Zugänge langfristige Finanzierungen	1.651.079	848.014
Rückzahlung langfristige Finanzierungen	-1.032.642	-1.396.186
Erhöhung (+)/Verminderung (-) kurzfristige Finanzierungen	-656.684	-439.803
Veränderung nicht beherrschender Anteile	6.600	-22.971
Dividendenzahlungen	-626.277	-441.456
Kapitalzuführung inklusive Verkauf eigener Anteile	-	1.473.350
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-657.925	20.949
Währungsdifferenz auf liquide Mittel	-7.082	-15.911
Nettozunahme (+)/-abnahme (-) liquider Mittel	868.469	-587.303
Liquide Mittel Jahresbeginn	358.828	946.132
Liquide Mittel Jahresende	1.227.298	358.828

¹⁾ Vgl. Anhangangabe 24.

²⁾ Die Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

Konzernanhang: Grundlagen und Methoden

EUR 1.000
2011
angepasst
1.587.898
1.625.939
-2.094
73.072
559.887
-520.134
30.651
-2.741
-232.168
45.269
248.973
-288.917
-31.051
28.329
-94.030
10.778
6.240
3.045.904
-358.015
-503.498
317.424
12.186
2.514.001
-2.462.285
-58.466
-795.295
197.485
12.220
-3.106.342
848.014
-1.396.189
-439.803
-22.971
-441.450
1.473.350
20.949
-15.911
-587.303
946.132
358.829

Die **OMV Aktiengesellschaft** (im österreichischen Firmenbuch eingetragen mit dem Sitz Trabrennstraße 6-8, 1020 Wien, Österreich) ist ein integrierter, internationaler Öl- und Gaskonzern, der Geschäftsaktivitäten in den Bereichen Exploration und Produktion (E&P), Gas und Power (G&P) und Raffinerien und Marketing inklusive Petrochemie (R&M) unterhält.

Der vorliegende Konzernabschluss wurde unter **Beachtung der International Financial Reporting Standards (IFRSs)** erstellt und entspricht damit den IFRSs, wie sie in der EU anzuwenden sind, sowie den ergänzend nach § 254a (1) anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften gemäß dem österreichischen Unternehmensgesetzbuch (UGB). Das Geschäftsjahr umfasst den Zeitraum 1. Jänner bis 31. Dezember.

Der Konzernabschluss ist grundsätzlich unter Anwendung des Anschaffungskostenprinzips erfolgt. Hiervon ausgenommen sind gewisse Positionen, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet wurden, so wie das in der Anhangangabe 4 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze beschrieben ist.

Der Konzernabschluss 2012 wurde in Tausend Euro (TEUR, EUR 1.000) erstellt. Durch die Angabe in TEUR können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

Der Konzernabschluss wurde am 20. März 2013 vom Vorstand genehmigt und zur Veröffentlichung freigegeben.

Für die Erstellung des Konzernabschlusses sind vom Management **Einschätzungen und Annahmen** zu treffen, welche die im Konzernabschluss ausgewiesenen Aktiva und Passiva, Erträge und Aufwendungen sowie die im Anhang angegebenen Beträge beeinflussen. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen. Das Management ist der Meinung, dass etwaige Abweichungen von diesen Einschätzungen in naher Zukunft keine materielle Relevanz und Auswirkung auf den Konzernabschluss haben werden. Insbesondere in Bezug auf Reservenmengen, Rekultivierungsrückstellungen, Zinsen und Ölpreisentwicklung besteht die Notwendigkeit, Einschätzungen und Annahmen zu treffen.

Planungsannahmen hinsichtlich der Ölpreisentwicklung spiegeln die Einschätzung des Vorstands wider. Reserveschätzungen werden durch firmeninterne Ingenieure vorgenommen. Zusätzlich werden in einem Zweijahresrhythmus externe Schätzungen durchgeführt. Für weiterführende Details zum Öl- und Gasvermögen innerhalb der immateriellen Vermögenswerte und der Sachanlagen wird der Querverweis auf die Anhangangaben 12 und 13 gemacht. Die Schätzung der zukünftigen Rekultivierungskosten basiert ebenfalls auf von internen Technikern erstellten Gutachten sowie Erfahrungswerten der Vergangenheit. Näheres zu der errechneten Rekultivierungsrückstellung liefert die Anhangangabe 21. Für die Ermittlung der Rekultivierungsrückstellungen wurden Einschätzungen von Zinsen getroffen, welche einen wesentlichen Einfluss auf die jeweiligen Positionen haben. Die zur Ermittlung der Rekultivierungsrückstellungen angewandten Zinssätze betragen zwischen 1,1% und 3,3% (2011: 1,2% und 3,9%).

Gemäß IAS 36 ermittelt der Konzern an jedem Abschlussstichtag, ob Anhaltspunkte für eine Wertminderung von Vermögenswerten vorliegen. Liegen solche Anhaltspunkte vor oder ist eine jährliche Überprüfung eines Vermögenswerts auf Werthaltigkeit erforderlich, nimmt der Konzern eine Schätzung des erzielbaren Betrags des jeweiligen Vermögenswerts vor. Der erzielbare Betrag eines Vermögenswerts ist der höhere der beiden Beträge aus beizulegendem Zeitwert eines Vermögenswerts oder einer zahlungsmittelgenerierenden Einheit (ZGE) abzüglich Veräußerungskosten und dem Nutzungswert. Der erzielbare Betrag ist für jeden einzelnen Vermögenswert zu bestimmen, es sei denn, ein Vermögenswert erzeugt keine Mittelzuflüsse, die weitestgehend unabhängig von denen anderer Vermögenswerte oder anderer Gruppen von Vermögenswerten sind. Übersteigt der Buchwert eines Vermögenswerts oder einer ZGE den jeweils erzielbaren Betrag, ist der Vermögenswert wertgemindert und ist auf seinen erzielbaren Betrag abzuschreiben. Zur Ermittlung des Nutzungswerts werden die erwarteten künftigen Cashflows unter Zugrundelegung eines Abzinsungssatzes vor Steuern, der die aktuellen Markterwartungen hinsichtlich des Zinseffekts und der spezifischen Risiken des Vermögenswerts widerspiegelt, auf ihren Barwert abgezinst. Zur Bestimmung des beizulegenden Zeitwerts abzüglich Veräußerungskosten werden, falls vorhanden, kürzlich erfolgte Markttransaktionen berücksichtigt. Sind keine derartigen Transaktionen identifizierbar, wird ein angemessenes Bewertungsmodell angewandt. Bei allen durchgeführten Wertminderungstests basierte der erzielbare Betrag auf dem Nutzungswert.

1 Rechtliche Grundlagen und allgemeine Vorgangsweise

2 Schätzungen und Annahmen

Die Werthaltigkeit der Geschäfts- oder Firmenwerte wird einmal jährlich (zum 31. Dezember) überprüft. Eine Überprüfung findet ebenfalls dann statt, wenn Umstände darauf hindeuten, dass der Wert gemindert sein könnte. Die Wertminderung wird durch die Ermittlung des erzielbaren Betrags der zahlungsmittelgenerierenden Einheit (oder der Gruppe von zahlungsmittelgenerierenden Einheiten) bestimmt, der (denen) der Geschäfts- oder Firmenwert zugeordnet wurde. Sofern der erzielbare Betrag der zahlungsmittelgenerierenden Einheit den Buchwert dieser Einheit unterschreitet, wird ein Wertminderungsaufwand erfasst. Ein für den Geschäfts- oder Firmenwert erfasster Wertminderungsaufwand darf in den nachfolgenden Berichtsperioden nicht aufgeholt werden.

Die Diskontierungssätze vor Steuern liegen je Land

- von 8,7% bis 30,0% für E&P (2011: von 8,9% bis 30,1%)
- von 7,0% bis 8,2% für G&P (2011: von 6,9% bis 7,8%)
- von 6,8% bis 8,1% für R&M (2011: von 6,8% bis 8,1%)

Der Konzern legt seiner Wertminderungsbeurteilung detaillierte Budget- und Prognoserechnungen zugrunde, die für jede der zahlungsmittelgenerierenden Einheiten des Konzerns, denen einzelne Vermögenswerte zugeordnet sind, separat erstellt werden. Solche Budget- und Prognoserechnungen erstrecken sich in der Regel über fünf Jahre. Für längere Zeiträume wird eine langfristige Wachstumsrate bestimmt und zur Prognose der künftigen Cashflows nach dem fünften Jahr gegebenenfalls angewandt.

Der auf die ZGETürkei zugeordnete Firmenwert aus der in 2010 erfolgten Akquisition der OMV Petrol Ofisi A.Ş., in Höhe von TEUR 681.806 per 31. Dezember 2012 (2011: TEUR 657.222), wird einmal jährlich auf eine Wertminderung hin überprüft. Der zur Diskontierung der zukünftigen Cashflows, welche auf Basis der jährlichen Planungen ermittelt werden, angewandte Abzinsungssatz vor Steuern betrug in 2012 8,1%. Die Planungsprämissen beinhalteten auch eine jährliche Steigerungsrate der zukünftigen Cashflows in Höhe von 3% für die ersten 10 Jahre der Planung, um das erwartete Marktwachstum abzubilden. Durch den ausreichenden Spielraum würde eine Erhöhung des Diskontierungssatzes um bis zu 25% zu keinem Wertminderungsbedarf führen. Die Annahme eines Marktwachstums von Null würde ebenfalls keinen Wertminderungsbedarf auslösen.

3 Konsolidierung

Die Abschlüsse der einbezogenen Unternehmen sind auf Basis konzerneinheitlicher Standards mit Bilanzstichtag 31. Dezember erstellt.

Unternehmenszusammenschlüsse werden nach der Erwerbsmethode bilanziert. Dabei werden die erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte und übernommenen Schulden erfasst und mit dem beizulegenden Zeitwert bewertet. Anteile nicht beherrschender Gesellschafter sind bei Zugang entweder zum beizulegenden Zeitwert oder zum entsprechenden Anteil der bilanzierten Beträge des identifizierbaren Nettovermögens zu bewerten, wobei dieses Wahlrecht bei jedem Unternehmenszusammenschluss neu ausgeübt werden kann. Der Geschäfts- oder Firmenwert entspricht dem Überschuss aus der Summe der übertragenen Gegenleistung, dem Betrag der nicht beherrschenden Anteile an dem erworbenen Unternehmen und gegebenenfalls dem beizulegenden Zeitwert des zuvor von OMV an dem erworbenen Unternehmen gehaltenen Eigenkapitalanteils über das zum Erwerbszeitpunkt beim erworbenen Unternehmen bestehende Nettovermögen.

Geschäfts- oder Firmenwerte werden als Vermögenswerte erfasst und mindestens einmal jährlich auf eine Wertminderung hin überprüft. Jede Wertminderung wird sofort erfolgswirksam berücksichtigt. Eine spätere Wertaufholung findet nicht statt.

Gemeinschaftliche Tätigkeiten sowie gemeinschaftlich geführte Vermögenswerte des Geschäftsbereichs E&P werden entsprechend den zuordenbaren Vermögenswerten, Schulden, Erträgen und Aufwendungen in den Konzernabschluss einbezogen.

Eine Übersicht über einbezogene Unternehmen, at-equity bewertete Unternehmen und sonstige Beteiligungen befindet sich in Anhangangabe 36.

Anzahl der einbezogenen Unternehmen

	2012		2011	
	Voll- konsolidierung	Equity- konsolidierung	Voll- konsolidierung	Equity- konsolidierung
Stand 1.1.	98	13	99	13
Im Berichtsjahr erstmals einbezogen	5	--	6	--
Im Berichtsjahr fusioniert	--	--	-2	--
Im Berichtsjahr entkonsolidiert	-1	-1	-5	--
Stand 31.12.	102	12	98	13
[davon mit Sitz und Betrieb im Ausland]	[58]	[8]	[56]	[8]
[davon mit Sitz in Österreich und Betrieb im Ausland]	[22]	[--]	[20]	[--]

Im Geschäftsbereich **Exploration und Produktion (E&P)** wurde die OMV Abu Dhabi E&P GmbH, Wien, ab dem 1. Juli 2012 vollkonsolidiert.

Die OMV Offshore Bulgaria GmbH, Wien, wurde ab dem 1. Oktober 2012 vollkonsolidiert.

Der Verkauf der Korned LLP, Almaty, wurde am 2. Oktober 2012 abgeschlossen.

Im Geschäftsbereich **Gas und Power (G&P)** wurden EconGas d.o.o. za opskrbu plinom, Zagreb, ab dem 1. April 2012 und OMV Gaz Depolama A.Ş., Istanbul, ab dem 1. Oktober 2012 vollkonsolidiert.

Im Geschäftsbereich **Raffinerien und Marketing inklusive Petrochemie (R&M)** wurde die neu gegründete OMV Supply & Trading Singapore PTE LTD., Singapur, mit 25. Juli 2012 in den Konsolidierungskreis einbezogen.

Im Jahr 2012 gab es keine Akquisitionen von Gesellschaften. Alle erstmalig in den Konzernabschluss einbezogenen Gesellschaften waren neu gegründete Gesellschaften mit 100%igem Konzernanteil.

Die Akquisitionen in 2011 bezogen sich auf den Erwerb der in Tunesien operativen OMV Anaguid Ltd., OMV South Tunisia Ltd. und OMV Dorra Limited sowie der OMV Maurice Energy Limited und wirkten sich 2011 wie folgt aus.

Beizulegende Zeitwerte des erworbenen Vermögens

EUR 1.000

	2012		2011
	Tunesien	Sonstige	Gesamt
Immaterielle Vermögenswerte	133.208	152.269	285.477
Sachanlagen	474.082	17.854	491.936
Vorräte	11.702	--	11.702
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.938	2.232	20.170
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	47.562	11.442	59.004
Nicht finanzielle Vermögenswerte	2.219	--	2.219
Summe Aktiva	686.711	183.796	870.507
Rückstellungen	-23.450	-2.770	-26.220
Finanzielle Verbindlichkeiten	-27.308	-11.604	-38.912
Latente Steuern	-256.474	-28.013	-284.487
Nicht finanzielle Verbindlichkeiten	-366	--	-366
Nettovermögen	379.114	141.409	520.523
Nicht beherrschende Anteile	--	--	--
Summe erworbenes Nettovermögen	379.114	141.409	520.523
Bezahlter Kaufpreis (Geldmittel)	673.092	141.409	814.501
Firmenwert	293.978	--	293.979

Der Firmenwert aus den Unternehmenserwerben 2011 resultiert hauptsächlich aus den latenten Steuern, die für die Differenz zwischen Buchwert und Steuerwerten der erworbenen Vermögenswerte angesetzt wurden.

In 2011 trugen die in Tunesien operativen Akquisitionen seit ihrer Einbeziehung in den Konzernabschluss TEUR 126.917 zum Umsatz und TEUR 10.721 zum Jahresüberschuss der OMV Gruppe bei. Wären diese Akquisitionen bereits seit 1. Jänner 2011 in den Konzernabschluss der OMV Gruppe einbezogen gewesen, hätten diese rechnerisch einen Umsatz sowie Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 156.380 beziehungsweise TEUR 12.870 beigetragen.

OMV Maurice Energy Limited trug in 2011 seit ihrer Einbeziehung in den Konzernabschluss TEUR 2.227 zum Umsatz und TEUR -8.222 zum Jahresüberschuss der OMV Gruppe bei. Wäre diese Akquisition bereits seit 1. Jänner 2011 in den Konzernabschluss der OMV Gruppe einbezogen gewesen, hätte diese rechnerisch einen Umsatz sowie Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 4.672 beziehungsweise TEUR -17.247 beigetragen.

4 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1) Erstmals anwendbare neue bzw. überarbeitete Standards und Interpretationen

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen mit Ausnahme der nachfolgenden Änderungen in den IFRS und Änderungen in Bilanzierungsgrundsätzen jenen des vorangegangenen Geschäftsjahres.

Änderungen an IAS 19 „Leistungen an Arbeitnehmer“

Die Änderungen zu IAS 19 „Leistungen an Arbeitnehmer“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013 mit Möglichkeit zu vorzeitiger Anwendung), die im Juni 2012 von der EU übernommen wurden, wurden in diesem Jahresabschluss vorzeitig angewandt. Der überarbeitete Standard enthält eine Reihe von Änderungen, die sowohl fundamentale Änderungen als auch einfache Klarstellungen und Umformulierungen umfassen. Die wichtigste Änderung betrifft die Verpflichtung, versicherungsmathematische Gewinne und Verluste für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses zum Zeitpunkt ihres Entstehens ohne spätere Umbuchung in die Gewinn- und Verlustrechnung („Recycling“) im sonstigen Ergebnis zu erfassen. Die bisher vom Konzern angewandte Korridor-methode, nach der versicherungsmathematische Gewinne und Verluste aus leistungsorientierten Verpflichtungen über mehrere Jahre verteilt erfasst werden, ist nicht mehr zulässig. Des Weiteren wird der Ertrag aus dem Planvermögen nicht mehr auf Basis der erwarteten Planvermögensrendite bemessen sondern unter Zugrundelegung desselben Zinssatzes wie für die Diskontierung der leistungsorientierten Verpflichtung bewertet. Darüber hinaus sieht der überarbeitete IAS 19 erweiterte Angabepflichten zu leistungsorientierten Plänen sowie Änderungen in der Bilanzierung von Leistungen aus dem Anlass der Beendigung des Arbeitsverhältnisses vor. Die Änderungen wurden rückwirkend in Übereinstimmung mit den Übergangsvorschriften des IAS 19 angewandt, was zu einer Anpassung der Vorjahreszahlen führte.

Aufgrund der Anwendung des überarbeiteten IAS 19 wurden die folgenden Anpassungen der Finanzinformationen vorgenommen:

Anpassungen der Gewinn- und Verlustrechnung		EUR 1.000
		2011
Umsatzkosten		6.090
Bruttoergebnis vom Umsatz		6.090
Vertriebsaufwendungen		904
Verwaltungsaufwendungen		3.801
Sonstige betriebliche Aufwendungen		9.940
Betriebserfolg (EBIT)		20.735
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		20.735
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-5.185
Jahresüberschuss		15.550
davon den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnen		15.552
davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen		-2
Unverwässerter Gewinn je Aktie in EUR		0,05
Verwässerter Gewinn je Aktie in EUR		0,05

Anpassungen der Gesamtergebnisrechnung		EUR 1.000
		2011
Jahresüberschuss		15.550
Neubewertungen der Verpflichtungen aus leistungsorientierten Plänen		-19.636
Summe der auf das sonstige Ergebnis entfallenden Ertragsteuern		4.817
Sonstiges Ergebnis des Jahres nach Steuern		-14.820
Gesamtergebnis des Jahres		731
davon den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnen		748
davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen		-17

Anpassungen der Bilanz			EUR 1.000
	2011	1. Jänner 2011	
Aktive latente Steuern	85	55	
Summe Aktiva	85	55	
Eigenkapital der Gesellschafter des Mutterunternehmens	-75.882	-76.629	
Anteile anderer Gesellschafter	-54	-37	
Summe Eigenkapital	-75.936	-76.666	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	101.495	102.594	
Latente Steuern	-25.475	-25.873	
Summe Passiva	85	55	

Die Verluste aus der Neubewertungen von leistungsorientierten Plänen in 2012 betragen TEUR 76.425.

Ferner waren 2012 die folgenden überarbeiteten Standards erstmals anzuwenden, hatten jedoch keine wesentlichen Auswirkungen auf den OMV Konzernabschluss:

- Änderungen an IFRS 7 „Finanzinstrumente: Angaben – Übertragung finanzieller Vermögenswerte“: Der geänderte Standard verlangt zusätzliche Angaben für finanzielle Vermögenswerte, die trotz einer Übertragung der Rechte nicht vollständig ausgebucht wurden oder die zwar vollständig ausgebucht wurden, für die aber bestimmte Risiken beim übertragenden Unternehmen verbleiben.

- Änderungen an IFRS 1 „Erstmalige Anwendung – Ausgeprägte Hochinflation und Beseitigung der festen Zeitpunkte für Erstanwender“: Das IASB stellt mit diesen Änderungen klar, wie die Bilanzierung gemäß IFRS nach einer Periode, in der das Unternehmen die IFRS auf Grund einer von drastischer Hochinflation geprägten funktionalen Währung nicht einhalten konnte, wieder aufgenommen wird.
- Änderungen an IAS 12 „Ertragsteuern – Latente Steuern: Realisierung zugrunde liegender Vermögenswerte“: Die Änderung bietet eine praktische Lösung für die Bewertung von latenten Steuern auf als Finanzinvestition gehaltene Immobilien, die gemäß IAS 40 zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden sowie auf neubewertete, nicht planmäßig abzuschreibende Vermögenswerte.

2) Noch nicht verpflichtend anwendbare neue bzw. überarbeitete Standards und Interpretationen

Die folgenden neuen Standards, Überarbeitungen und Interpretationen, die bereits veröffentlicht aber noch nicht verpflichtend in Kraft getreten sind, wurden vom OMV Konzern nicht angewandt.

In EU-Recht übernommen und im Amtsblatt der EU veröffentlicht:

- Änderungen an IAS 1 „Darstellung des Abschlusses – Darstellung der Positionen im Sonstigen Ergebnis“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Juli 2012): Demnach sind die Bestandteile des sonstigen Ergebnisses (OCI) künftig danach zu gruppieren, ob die darin erfassten Aufwendungen und Erträge zu einem späteren Zeitpunkt in die Gewinn- und Verlustrechnung umgebucht werden (z.B. im Fall von Cashflow-Hedges oder Fremdwährungsumrechnungen), oder ob diese nie in die Gewinn- und Verlustrechnung umzubuchen sind (z.B. bestimmte OCI-Positionen nach IFRS 9 und IAS 19).
- IFRS 10 „Konzernabschlüsse“ und IAS 27 „Einzelabschlüsse“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): IFRS 10 begründet ein einheitliches Beherrschungskonzept, welches auf alle Unternehmenstypen Anwendung findet. Dieser Standard ersetzt die Bestimmungen des bisherigen IAS 27 zur Konzernrechnungslegung und beinhaltet Fragestellungen, die bislang in SIC-12 „Konsolidierung – Zweckgesellschaften“ geregelt waren.
- IFRS 11 „Gemeinschaftliche Vereinbarungen“ und IAS 28 „Anteile an assoziierten Unternehmen und Gemeinschaftsunternehmen“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): IFRS 11 regelt die Bilanzierung von gemeinschaftlichen Vereinbarungen und ersetzt IAS 31 „Anteile an Joint Ventures“. Das Kernprinzip von IFRS 11 besteht in der Vorschrift, dass eine an einer gemeinsamen Vereinbarung beteiligte Partei die Art der gemeinsamen Vereinbarung, in die sie eingebunden ist, mittels Beurteilung ihrer Rechte und Verpflichtungen zu bestimmen und diese Rechte und Verpflichtungen entsprechend der Art der gemeinsamen Vereinbarung zu bilanzieren hat. Das bisherige Wahlrecht zur Anwendung der Quotenkonsolidierung bei Gemeinschaftsunternehmen wurde aufgehoben. IAS 28 wurde entsprechend angepasst.
- IFRS 12 „Angaben zu Beteiligungen an anderen Unternehmen“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): Dieser neue Standard fasst alle Angabeverpflichtungen für Tochtergesellschaften, assoziierte und gemeinschaftlich geführte Unternehmen, sowie für nicht konsolidierte strukturierte Einheiten zusammen. Er ersetzt die entsprechenden Regelungen in den Standards IAS 27, IAS 28 und IAS 31.

Die verpflichtende Anwendung der neuen Konsolidierungsstandards IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12 und die überarbeiteten Standards IAS 27 und IAS 28 wird in der EU auf am 1. Jänner 2014 beginnende Geschäftsjahre verschoben.

- IFRS 13 „Bemessung des beizulegenden Zeitwerts“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): Der Standard definiert den Begriff des beizulegenden Zeitwerts, stellt Leitlinien zur Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts auf und regelt die erforderlichen Anhangangaben zur Bemessung des beizulegenden Zeitwerts. Die Vorschriften beschränken sich nicht auf Finanzinstrumente, sondern betreffen auch die Bemessung beizulegender Zeitwerte gemäß anderen IFRSs (mit Ausnahme von IAS 17 und IFRS 2).
- Änderungen an IFRS 7 „Finanzinstrumente: Angaben – Saldierung von finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten“ und Änderungen an IAS 32 „Finanzinstrumente: Darstellung - Saldierung von finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013 bzw. 1. Jänner 2014): Das IASB stellt mit diesen Änderungen klar, unter welchen Voraussetzungen eine Saldierung von Finanzinstrumenten in der Bilanz zulässig ist und führt neue Angabeverpflichtungen in IFRS 7 ein.

ersten Zeit-
IFRS nach
ägten funk-
nswerte": D
tition gehä
wertete, nic
r noch nicht
gebnis" (Da
isses (OCI)
Zeitpunkt
dwährungs-
mte OCI-
Jänner
pen Anwen-
slegung un-
waren.
l Gemein-
erung von
von IFRS 11
gemeinsa-
zu bestim-
bilanzieren
men wurde
: 1. Jänner
und gemein-
r ersetzt die
die überar-
ihre verscho
013): Der
legenden
werts. Die
beizulegen-
on und finan-
von finanzi-
mer 2013
ine Saldie-
IS 7 ein.

IFRIC 20 „Abraumbeseitigungskosten im Tagbergbau“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): Diese Interpretation betrifft Abraumbeseitigungskosten, die in der Produktionsphase einer Tagbergbaumine anfallen. Sie definiert, wann und wie ein Nutzen, der aus einer solchen Aktivität entstehen kann, zu bemessen und zu bilanzieren ist.

Noch nicht in EU-Recht übernommen:

IFRS 9 „Finanzinstrumente“ (veröffentlicht am 12. November 2009) und 2010 und 2011 herausgegebene Änderungen an IFRS 9 und IFRS 7 (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2015): Der neue IFRS 9 war der erste Teil jenes Projekts, durch das der IAS 39 abgelöst werden soll. IFRS 9 verfolgt einen neuen, weniger komplexen Ansatz für die Kategorisierung und Bewertung von finanziellen Vermögenswerten und unterscheidet nur noch zwischen zwei Bewertungskategorien (Bewertung zum beizulegenden Zeitwert oder zu fortgeführten Anschaffungskosten), zum einen basierend auf dem Geschäftsmodell des Unternehmens, zum anderen auf charakteristischen Eigenschaften der vertraglichen Zahlungsströme des jeweiligen finanziellen Vermögenswerts. Am 28. Oktober 2010 gab das IASB eine neue Fassung des IFRS 9 heraus, in welche neue Vorschriften für die Bilanzierung von finanziellen Verbindlichkeiten aufgenommen und die Vorschriften für die Ausbuchung von finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten aus IAS 39 übernommen wurden. Mit den im Dezember 2011 veröffentlichten Änderungen wurde der Zeitpunkt des Inkrafttretens von IFRS 9 auf Geschäftsjahre geändert, die am oder nach dem 1. Jänner 2015 beginnen. Ferner wurden die Erleichterungsvorschriften hinsichtlich Vergleichszahlen und damit zusammenhängende Angaben in IFRS 7 geändert.

Änderungen an IFRS 1 „Erstmalige Anwendung der International Financial Reporting Standards – Darlehen der öffentlichen Hand“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): Diese Änderung in Bezug auf Darlehen der öffentlichen Hand, die zu einem unter dem Markt liegenden Zins ausgereicht werden, gibt Erstanwendern die Möglichkeit, von einer vollständigen retrospektiven Anwendung der IFRS bei der Bilanzierung solcher Darlehen abzusehen.

Verbesserungen der IFRS Mai 2012 (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): Dieser Sammelstandard, der im Rahmen des jährlichen Verbesserungsprozesses des IASB veröffentlicht wurde, enthält spezifische Änderungen zu IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32 und IAS 34.

Änderungen an IFRS 10, IFRS 11 und IFRS 12 „Übergangslinien“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2013): Die Änderungen betreffen in erster Linie die erstmalige Anwendung von IFRS 10 und zusätzliche Angaben nach IFRS 12.

Änderungen an IFRS 10, IFRS 12 und IAS 27 „Investmentgesellschaften“ (Datum des Inkrafttretens laut IASB: 1. Jänner 2014): Diese Änderungen für Investmentgesellschaften führt eine Ausnahme von der Konsolidierung des IFRS 10 von Tochterunternehmen gemäß IFRS 10 „Konzernabschlüsse“ für Unternehmen ein, die die Definition einer „Investmentgesellschaft“ (z.B. bestimmte Investmentfonds) erfüllen. Solche Unternehmen bilanzieren bestimmte Tochtergesellschaften hingegen zum beizulegenden Zeitwert mit Erfassung der resultierenden Gewinne und Verluste im Periodenergebnis.

Die genannten Neufassungen und Interpretationen werden nicht frühzeitig angewandt. Mögliche Auswirkungen der überarbeiteten Standards und Interpretationen im jeweiligen Jahr der erstmaligen Anwendung werden derzeit durch das Management analysiert.

3) Überblick über Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

a) Ertragsrealisierung

Grundsätzlich werden Erträge nach Erbringung der Lieferungen oder Leistungen und nach Anerkenntnis durch den Kunden realisiert, wenn der Wert der Forderung feststeht oder bestimmbar und die Einbringlichkeit wahrscheinlich ist. Im Speziellen werden in E&P Erträge dann berücksichtigt, wenn das Produkt geliefert ist und Risiko und Eigentum auf den Kunden übergegangen sind. Im Tankstellen-Geschäft werden die Erträge bei eigenen Tankstellen mit der Abgabe an den Kunden vereinnahmt. Bei Tankstellen, die nicht im Eigentum des Konzerns stehen, erfolgt die Ertragsrealisierung mit der Lieferung an die Tankstellen. Prämien-gutschriften in Zusammenhang mit Kundenbindungsprogrammen, die im R&M Segment betrieben werden, werden als eigenständige Komponente der Verkaufstransaktion, in der sie gewährt werden, erfasst. Die erhaltene Gegenleistung wird zwischen den verkauften Produkten und gewährten Prämien-gutschriften aufgeteilt. Der beizulegende Zeitwert der ausgegebenen Punkte wird abgegrenzt und zum Zeitpunkt der Einlösung der Punkte als Ertrag erfasst. In G&P werden Verkäufe aus langfristi-

gen Verträgen mit der Lieferung realisiert. Zusätzliche Erdgas-Mengen aus diesen Verträgen werden nach Anerkennung durch den Kunden realisiert. Erträge aus dem Erdgasspeicher-Geschäft werden auf Basis von kommittierten Speicher- und Entnahmeraten realisiert. Ebenso werden Erträge aus dem Gastransport auf Basis kommittierter Mengen vereinnahmt.

b) Explorationsaufwendungen

Explorationsaufwendungen betreffen ausschließlich den Geschäftsbereich E&P und umfassen jene Kosten, die in Zusammenhang mit nicht sicheren Reserven stehen. Dazu zählen u.a. geologische und geophysikalische Kosten für die Identifikation und Untersuchung von Gebieten mit möglichen Öl- und Gasreserven sowie Exploration betreffende Verwaltungs-, Rechts- und Beratungskosten. Des Weiteren umfasst diese Position alle Wertminderungen von Explorationsbohrungen, die keine sicheren Reserven nachweisen konnten. Planmäßige Abschreibungen von fündigen Explorationsbohrungen sind Bestandteil der Umsatzkosten.

c) Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen

Unter den Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen (F&E) sind alle direkten und indirekten Material- und Personalkosten sowie Kosten für Fremdleistungen ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der gezielten Suche nach neuen Erkenntnissen hinsichtlich der Entwicklung und wesentlichen Verbesserung von Produkten, Leistungen oder Prozessen und im Zusammenhang mit Forschungsaktivitäten anfallen. Die im Zusammenhang mit Forschung in einer Periode anfallenden Ausgaben sind immer F&E-Aufwand der Periode. Entwicklungskosten werden aktiviert, wenn die Aktivierungskriterien gemäß IAS 38 erfüllt sind.

Erhaltene Zuschüsse von Dritten werden grundsätzlich im sonstigen operativen Ertrag ausgewiesen. Wurden diese Zuschüsse für Projekte oder Leistungen gewährt, werden die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten dieser Vermögenswerte entsprechend gekürzt sofern es sich um Zuwendungen der öffentlichen Hand handelt. Bei von Kunden erhaltenen Zuschüssen werden die Erlöse verteilt über die Leistungsperiode erfasst, wenn eine Dienstleistungsverpflichtung besteht. Besteht keine Leistungsverpflichtung, wird der gesamte Ertrag sofort realisiert.

d) Explorations- und Produktionsteilungsverträge

Ein Explorations- und Produktionsteilungsvertrag (Exploration and Production Sharing Agreement, EPSA) ist eine Vertragsform bei Erdöl- und Erdgaslizenzen, bei der sich eine oder mehrere Erdölfirmen und das Gastland bzw. die nationale Ölgesellschaft die Erdöl- bzw. Erdgasproduktion nach einem festgelegten Schlüssel teilen. In bestimmten EPSA-Verträgen stellen die dem Gastland/der nationalen Ölgesellschaft zustehenden Anteile an der Produktion eine Form der Ertragsbesteuerung dar. In solchen Fällen werden sie dementsprechend in der Gewinn- und Verlustrechnung als Ertragsteueraufwand dargestellt.

e) Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen

Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert und, soweit abnutzbar, abzüglich kumulierter Abschreibungen und kumulierter Wertminderungen angesetzt. Mit Ausnahme der E&P-Aktivitäten, die weitgehend nach der Unit-of-Production-Methode abgeschrieben werden, erfolgt die planmäßige Abschreibung linear.

In der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung werden die planmäßigen Abschreibungen sowie Wertminderungen bei Tankstellen im Vertriebsaufwand, bei Explorationsvermögen im Explorationsaufwand und bei sonstigen Vermögenswerten unter Umsatzkosten bzw. den sonstigen Aufwendungen ausgewiesen.

Die bei Werthaltigkeits-Tests angewendeten Prinzipien werden in Anhangangabe 2 erläutert.

Nutzungsdauer		Jahre
Immaterielle Vermögenswerte		
Firmenwert		unbestimmt
Software		3-5
Konzessionen, Lizenzen u.Ä.		5-20 bzw. Vertragslaufzeit
Bereichsspezifische Sachanlagen		
E&P	Öl- bzw. Gasvermögen	Unit-of-Production-Methode
G&P	Gasleitungen	20-30
	Gaskraftwerke	8-30
	Windkraftanlagen	10-20
R&M	Hochbehälter	40
	Verarbeitungsanlagen	25
	Leitungssysteme	20
	Tankstellen	5-20
Sonstige Sachanlagen		
Produktions- und Verwaltungsgebäude		20-50
Sonstige technische Anlagen		10-20
Betriebs- und Geschäftsausstattung		5-10

Die Bilanzierung und Bewertung der Exploration und der Evaluierung von Öl- und Gasförderaktivitäten erfolgt nach den Vorschriften des IFRS 6. Für nicht in IFRS 6 geregelte Sachverhalte sowie für sonstige E&P-Aktivitäten werden die Vorschriften des US-GAAP Ölindustriestandards ASC 932, welcher ein international anerkannter Branchenstandard ist, angewandt. Die Anwendung von ASC 932 erfolgt im Rahmen des IFRS 6 bzw. der anderen jeweils relevanten IFRSs.

Der Ansatz der E&P-Aktivitäten erfolgt nach der Successful-Efforts-Methode. Der Erwerb von geologischen und geophysikalischen Studien vor der Auffindung von sicheren Reserven wird im Periodenaufwand erfasst. Die Kosten einer Bohrung werden bis zu dem Zeitpunkt der Feststellung, ob potenzielle wirtschaftliche Öl- oder Gasreserven vorliegen, aktiviert und als immaterielle Vermögenswerte dargestellt. Nicht wirtschaftlich fründige Bohrungen werden aufwandswirksam erfasst. Ist die wirtschaftliche Fründigkeit noch nicht geklärt, bleiben die Kosten einer Explorationsbohrung aktiviert, solange die folgenden Bedingungen erfüllt sind:

1. Durch die Bohrung wurden ausreichend Öl- oder Gasreserven gefunden, welche eine Fertigstellung als Produktionsbohrung rechtfertigen würden.
2. Es werden ausreichende Fortschritte hinsichtlich der Einschätzung der wirtschaftlichen und technischen Realisierbarkeit für die Aufnahme der Feldentwicklung in naher Zukunft gemacht.

Aktiviert werden Konzessionserwerbskosten sowie Vermögenswerte aus Exploration und Evaluierung in der Regel nicht planmäßig abgeschrieben, solange sie im Zusammenhang mit nicht sicheren Reserven stehen, aber auf Wertminderung überprüft. Sobald es sich um sichere und wirtschaftlich gewinnbare Mineralölvorkommen handelt, werden die damit im Zusammenhang stehenden Vermögenswerte in die Sachanlagen umgegliedert und mit Produktionsbeginn planmäßig abgeschrieben. Aktiviert werden Explorations- und Entwicklungsaufwendungen sowie Hilfseinrichtungen grundsätzlich produktionsabhängig auf Basis sicherer entwickelter Reserven abgeschrieben. Davon ausgenommen sind aktiviert Kosten für Aufsuchungsrechte sowie erworbene Reserven, die auf Basis der gesamten sicheren Reserven abgeschrieben werden.

Direkt zuordenbare Kosten aus Großinspektionen und Generalüberholungen von Großanlagen, hauptsächlich in R&M, werden aktiviert und entsprechend der Komponentenabschreibungsmethode bis zur nächsten Anlagenüberholung bzw. -inspektion linear abgeschrieben. Kosten für bedeutende Ersatzteile werden aktiviert und die Buchwerte der ersetzten Teile ausgebucht. Kleinere Instandhaltungsleistungen und Reparaturen werden im Jahr des Anfallens als Aufwand gebucht.

f) Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte

Langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen werden als zu Veräußerungszwecken gehalten klassifiziert, wenn ihr Buchwert durch Verkauf und nicht durch fortgesetzte Nutzung erlöst werden soll. Voraussetzung für diese Klassifikation ist, dass der Verkauf als sehr wahrscheinlich eingeschätzt wird und der Vermögenswert bzw. die Gruppe von Vermögenswerten im derzeitigen Zustand zur sofortigen Veräußerung verfügbar ist. Langfristige Vermögenswerte und Gruppen von Vermögenswerten, die als zu Veräußerungszwecken gehalten klassifiziert werden, werden mit dem niedrigeren Betrag aus Buchwert und beizulegendem Zeitwert abzüglich Veräußerungskosten bewertet. Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte werden nicht mehr planmäßig abgeschrieben, wenn sie als zur Veräußerung gehalten klassifiziert sind.

g) Leasing

Für seine verschiedenen Aktivitäten nutzt der Konzern eine Reihe von Vermögenswerten auf der Grundlage von Leasingvereinbarungen. Diese Leasingverträge werden basierend auf den in IAS 17 dargelegten Situationen und Indikatoren analysiert, um operatives Leasing von Finanzierungsleasingverhältnissen zu unterscheiden. Ein Leasingverhältnis wird als Finanzierungsleasing klassifiziert, wenn es im Wesentlichen alle Risiken und Chancen, die mit dem Eigentum verbunden sind, überträgt. Alle anderen werden als Operating-Leasingverhältnisse klassifiziert.

Finanzierungsleasingverträge werden mit dem Barwert der Mindestleasingverpflichtung oder dem niedrigeren beizulegenden Zeitwert aktiviert und über die voraussichtliche Nutzungsdauer oder die kürzere Leasingdauer abgeschrieben. Die aktivierten Kosten werden als Verbindlichkeit verbucht und künftige Leasingzahlungen werden in einen Zins- und einen Tilgungsteil aufgespalten.

Im Fall von Operating-Leasingverhältnissen werden die vereinbarten Leasingzahlungen linear auf die Vertragslaufzeit verteilt im Aufwand erfasst.

Leasingverträge werden von Servicevereinbarungen unterschieden, welche nicht das Recht auf Nutzung eines bestimmten Vermögenswerts einräumen. Einige Konzerngesellschaften haben langfristige Verträge über die Nutzung von Lagerkapazitäten, Pipeline- oder sonstigen Transportkapazitäten, oder Verträge über die Verarbeitung, Produktion oder Bearbeitung von Gütern abgeschlossen. Derartige Kapazitätsvereinbarungen werden nicht als Leasingverträge betrachtet, wenn es sich nicht um einzelne, spezifizierte Vermögenswerte handelt oder wenn das Recht, die Verwendung des zugrunde liegenden Vermögenswerts zu kontrollieren, nicht übertragen wird. Die vertraglichen Zahlungen werden dann in jener Periode als Aufwand gebucht, in welcher die Kapazitäten OMV vereinbarungsgemäß zur Verfügung stehen.

h) Finanzielle Vermögenswerte

Anteile an assoziierten Unternehmen und Joint-Venture-Gesellschaften werden nach der At-Equity-Methode mit ihrem anteiligen Eigenkapital bilanziert.

Available-for-Sale-Wertpapiere werden zu ihrem beizulegenden Zeitwert bewertet. Der beizulegende Zeitwert von Available-for-Sale-Wertpapieren wird auf Basis von börsennotierten Kursen in aktiven Märkten für diese Vermögenswerte bestimmt. Unrealisierte Gewinne und Verluste werden bis zur Realisierung unter Berücksichtigung latenter Steuern gesondert im sonstigen Ergebnis ausgewiesen. Bei objektiven Anzeichen für eine Wertminderung werden Wertminderungen ergebniswirksam erfasst. Ein Wegfall des Wertminderungsgrunds wird bei Schuldinstrumenten bis zu den fortgeführten Anschaffungskosten vor Berücksichtigung der Wertminderung ergebniswirksam und bei Eigenkapitalinstrumenten ergebnisneutral erfasst.

Wertpapiere ohne Börsen- oder Marktwert, deren beizulegender Zeitwert nicht zuverlässig geschätzt werden kann, werden mit den Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertminderungen ausgewiesen.

Wertpapiere-at-fair-Value-through-Profit-or-Loss werden mit dem beizulegenden Zeitwert bewertet und die resultierenden Gewinne und Verluste im Periodenergebnis erfasst.

Käufe und Verkäufe von Wertpapieren im Rahmen handelsüblicher Verträge werden zum Handelstag bilanziert.

Verzinsliche **Ausleihungen** werden zu Nennwerten, niedrig verzinsliche zu Barwerten bilanziert. **Forderungen** und sonstige Vermögenswerte werden, mit Ausnahme der derivativen Finanzinstrumente, die zu Marktwerten bilanziert werden, mit den fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Diese können als angemessene Schätzwerte des

Tageswerts betrachtet werden, weil überwiegend eine Restlaufzeit von unter einem Jahr anzunehmen ist. Langfristige Forderungen werden unter Anwendung der Effektivzinsmethode abgezinst.

i) Derivative Finanzinstrumente

Derivative Instrumente werden zur Absicherung von Risiken aus der Veränderung von Zinsen, Wechselkursen und Güterpreisen eingesetzt. Die Bewertung erfolgt zum beizulegenden Zeitwert (Tageswert). Der Tageswert der derivativen Finanzinstrumente spiegelt den geschätzten Betrag wider, den OMV zahlen oder erhalten müsste, wenn diese Transaktion am Bilanzstichtag geschlossen würde. Für die Schätzung der Tageswerte von Finanzinstrumenten zum Bilanzstichtag werden Preisanbote von Banken oder entsprechende Preismodelle verwendet. Bei diesen Modellen werden die zum Bilanzstichtag geltenden Terminpreise und Wechselkurse sowie Volatilitätskennzahlen zur Preisberechnung herangezogen.

Derivative Finanzinstrumente werden zum beizulegenden Zeitwert angesetzt, und die Erfassung unrealisierter Gewinne und Verluste erfolgt grundsätzlich in der Gewinn- und Verlustrechnung, außer Hedge-Accounting (Bilanzierung von Sicherungsbeziehungen) wird angewandt.

Derivate, die die Voraussetzungen für die Verbuchung als Sicherungsgeschäft erfüllen und als solches designiert wurden, werden klassifiziert als (i) Fair-Value-Hedge, wenn das Risiko einer Änderung des beizulegenden Zeitwerts eines verbuchten Vermögenswerts oder einer verbuchten Verbindlichkeit abgesichert wird, oder (ii) Cashflow-Hedge, wenn das Risiko von Schwankungen der Cashflows, das sich aus einem speziellen, mit einer erfassten Forderung oder Verbindlichkeit oder einer mit hoher Wahrscheinlichkeit eintretenden künftigen Transaktion verbundenen Risiko ergibt, abgesichert wird.

Bei Fair-Value-Hedges werden sowohl das Grundgeschäft hinsichtlich des abgesicherten Risikos als auch das derivative Sicherungsinstrument erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet.

Bei Cashflow-Hedges wird der effektive Teil der Veränderung der beizulegenden Zeitwerte im sonstigen Ergebnis erfasst, der ineffektive Teil hingegen wird sofort in der Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt. Führt die Cashflow-Absicherung zu einem Vermögenswert oder zu einer Verbindlichkeit, werden die Beträge, die im sonstigen Ergebnis abgegrenzt wurden, im gleichen Zeitpunkt in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst, in dem die abgesicherte Position das Jahresergebnis beeinflusst.

Unter anderem sind eingebettete Derivate derzeit hauptsächlich in langfristigen Gasverträgen enthalten; diese eingebetteten Derivate gelten als eng mit den Basisverträgen verbunden, da es derzeit keinen aktiven Markt für derartige Mengen gibt. Aus diesem Grund werden diese Instrumente nicht von den jeweiligen Basisverträgen abgespalten.

j) Fremdkapitalzinsen

Fremdkapitalzinsen, die direkt dem Erwerb, dem Bau oder der Herstellung von qualifizierten Vermögenswerten zurechenbar sind, werden bis zu dem Zeitpunkt aktiviert, an dem die Vermögenswerte im Wesentlichen für ihre vorgesehene Nutzung oder zum Verkauf bereit sind. Alle sonstigen Fremdkapitalkosten werden in der Periode, in der sie anfallen, erfolgswirksam erfasst.

k) Zuwendungen der öffentlichen Hand

Zuwendungen der öffentlichen Hand – mit Ausnahme von Emissionszertifikaten (vgl. Anhangangabe 4 m) – werden als Ertrag erfasst oder kürzen die Anschaffungskosten des subventionierten Vermögenswerts, wenn hinreichende Sicherheit besteht, dass die damit verbundenen Bedingungen erfüllt und die Zuwendungen gewährt werden.

l) Vorräte

Vorräte werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Anwendung des Durchschnittspreisverfahrens und unter Berücksichtigung niedrigerer Nettoveräußerungswerte bzw. im Fall nicht austauschbarer Güter mit ihren individuellen Kosten angesetzt. Für die Ermittlung der Herstellungskosten werden direkt zurechenbare Kosten sowie fixe und variable Material- und Fertigungsgemeinkosten herangezogen. Darüber hinaus werden produktionsbezogene Verwaltungskosten und Kosten für die betriebliche Altersvorsorge und freiwillige Sozialleistungen berücksichtigt. Im Raffineriebereich kommt ein Tragfähigkeitsprinzip zur Anwendung, wonach die Herstellungskosten den produzierten Produktgruppen nach deren jeweiligen Marktwerten am Ende der Periode zugeordnet werden.

In Ländern wie Österreich, der Türkei, Rumänien und Bulgarien ist OMV gesetzlich verpflichtet, bestimmte Mindestlagerbestände zu halten. Sofern sie wesentlich sind, unterliegen diese Mengen einer speziellen Bewertung. Die gemäß österreichischem Erdölbevorratungsgesetz 1982 gehaltenen erhöhten Bestände an Rohöl und Ölprodukten werden mittels eines langfristigen, gewogenen Durchschnittspreisverfahrens auf Basis von Erdöläquivalenten bewertet. Eine sehr ähnliche Methode, allerdings basierend auf Produktgruppen, wird in der Türkei angewandt. Die Pflichtnotstandsreserve übersteigende Mengen, werden mit den aktuellen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

m) Rückstellungen

Rückstellungen werden für gegenwärtige Verpflichtungen gegenüber Dritten gebildet, wenn deren Eintritt wahrscheinlich ist und die Höhe der Inanspruchnahme zuverlässig geschätzt werden kann. Einzelverpflichtungen werden mit jenem Betrag rückgestellt, der auf Grund einer bestmöglichen Schätzung zur Erfüllung der Verpflichtung notwendig sein wird, im Fall von langfristigen Verpflichtungen abgezinst auf den Barwert.

Rekultivierungsverpflichtungen und Umweltrückstellungen: Im Zusammenhang mit den Kernaktivitäten des Konzerns entstehen regelmäßig Verpflichtungen zum Abbruch bzw. Rückbau von Anlagen sowie zur Bodensanierung. Diese Rekultivierungsverpflichtungen sind vor allem im Bereich E&P (Öl- und Gassonden, obertägige Einrichtungen) und bei Tankstellen auf fremdem Grund von großer Bedeutung. Zum Zeitpunkt der Entstehung einer Verpflichtung wird für diese durch Passivierung des Barwerts der künftigen Rekultivierungsausgaben vollständig vorgesorgt. In gleicher Höhe wird ein Vermögenswert als Teil des Buchwerts des langlebigen Anlagevermögens aktiviert. Die Berechnung der Verpflichtung beruht grundsätzlich auf bestmöglichen Schätzungen. Das aktivierte Anlagevermögen wird im Geschäftsbereich R&M linear und im Geschäftsbereich E&P nach der Unit-of-Production-Methode abgeschrieben. Die Verpflichtung ist bis zum Anlagenrückbau von Stichtag zu Stichtag aufzuzinsen. Für sonstige Umweltrisiken und -maßnahmen werden Rückstellungen gebildet, wenn diese Verpflichtungen wahrscheinlich sind und das Ausmaß vernünftig schätzbar ist.

Pensionen und ähnliche Verpflichtungen: Im OMV Konzern gibt es sowohl beitrags- als auch leistungsorientierte Pensionsvorsorgepläne. Bei beitragsorientierten Pensionszusagen trifft OMV nach Zahlung der vereinbarten Prämien keine Verpflichtungen mehr. Eine Rückstellung wird daher nicht angesetzt. Teilnehmern leistungsorientierter Pensionspläne wird hingegen eine bestimmte Pensionshöhe zugesagt, wobei das Risiko im Zusammenhang mit diesen leistungsorientierten Pensionsplänen bei OMV verbleibt. Den leistungsorientierten Pensionsverpflichtungen wird durch die Bildung von Pensionsrückstellungen Rechnung getragen.

Rückstellungen für Pensionen, Abfertigungen und Jubiläumsgelder werden unter Anwendung der Projected-Unit-Credit-Methode berechnet. Dabei werden die erwarteten Versorgungsleistungen auf den gesamten Zeitraum der Beschäftigung verteilt. Zukünftige Gehaltssteigerungen werden berücksichtigt. Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste für leistungsorientierte Pensionspläne und Verpflichtungen aus Abfertigungen werden vollständig zum Zeitpunkt ihres Entstehens im sonstigen Ergebnis erfasst. Diese versicherungsmathematischen Gewinne und Verluste werden in den Gewinnrücklagen ohne spätere Umbuchung in die Gewinn- und Verlustrechnung („Recycling“) berücksichtigt. Versicherungsmathematische Gewinne und Verluste aus Verpflichtungen für Jubiläumsgelder werden direkt in der Gewinn- und Verlustrechnung verbucht. Der Netto-Zinsaufwand wird auf Basis der Nettoverpflichtung aus leistungsorientierten Plänen ermittelt und im Finanzergebnis ausgewiesen. Die Differenz zwischen den Erträgen auf das Planvermögen und dem im Netto-Zinsaufwand enthaltenen Zinsertrag auf das Planvermögen wird im sonstigen Ergebnis erfasst.

Restrukturierungsrückstellungen für freiwillige und verpflichtende Personallösungen werden gebucht, wenn ein detaillierter Plan mit Zustimmung des Managements vor dem Bilanzstichtag vorliegt, der den Betroffenen kommuniziert wurde und dem sich das Unternehmen nicht mehr entziehen kann. Freiwillige Änderungen in den Bezügevereinbarungen werden auf der Basis der geschätzten Anzahl der das Angebot der Gesellschaft annehmenden Beschäftigten gebucht. Die im Rahmen von Einzelvereinbarungen betragsmäßig fixierten Lösungsverpflichtungen, die über einen feststehenden Zeitraum zur Auszahlung gelangen, werden mit dem Barwert der Verpflichtung ausgewiesen.

Von Regierungsstellen gratis zugeteilte CO₂-Emissionszertifikate (im Rahmen des EU-Emissionshandelssystems für Treibhausgas-Emissionszertifikate) reduzieren die finanziellen Verpflichtungen in Zusammenhang mit CO₂-Emissionen. Rückstellungen werden nur für bestehende Unterdeckungen im Konzern gebildet (vgl. Anhangangabe 21).

n) Verbindlichkeiten

Diese werden mit Ausnahme der derivativen Finanzinstrumente, die zu Marktwerten bewertet werden, zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Langfristige Verbindlichkeiten werden unter Anwendung der Effektivzinsmethode abgezinst. Der Buchwert sonstiger Verbindlichkeiten deckt sich im Wesentlichen mit dem beizulegenden Zeitwert, weil diese Verbindlichkeiten überwiegend kurzfristig sind.

o) Ertragsteuern und latente Steuern

Neben Körperschaftsteuern und Gewerbesteuern werden im OMV Konzernabschluss auch die für den Geschäftsbereich E&P typischen Steuern auf den Netto-Zahlungsstrom aus der Öl- und Gasproduktion wie z.B. die Petroleum Revenue Tax (PRT) in Großbritannien oder die jeweiligen Anteile des Landes/der nationalen Ölgesellschaft aus bestimmten EPSA-Verträgen (vgl. Anhangangabe 4.3 d) als Ertragsteuern behandelt und ausgewiesen. Auf temporäre Differenzen werden latente Steuern berechnet und bilanziert. Temporäre Differenzen sind Unterschiedsbeträge zwischen dem steuerlichen Wert und dem Buchwert eines Vermögenswerts oder einer Schuld in der Bilanz. Verlustvorträge werden im Rahmen der aktiven latenten Steuern berücksichtigt. Aktive latente Steuern werden aktiviert, wenn die Wahrscheinlichkeit der Realisierbarkeit höher als 50% ist. Aktive und passive latente Steuern werden im Konzern saldiert ausgewiesen, wenn ein Recht auf die Aufrechnung der Steuern besteht und die Steuern sich auf Steuersubjekte innerhalb der gleichen Steuerhoheit beziehen.

Falls die latente Steuer durch einen Unternehmenszusammenschluss entsteht, wird diese zum Zeitpunkt der Akquisition berechnet. Die das anteilige Nettovermögen übersteigende Restgröße wird ergebnisneutral als Firmenwert aktiviert.

p) Long Term Incentive (LTI) Pläne, Matching Share Plan (MSP) und Aktienoptionspläne (siehe Anhangangabe 29)

Seit dem Jahr 2009 wurden LTI Pläne für die Vorstandsmitglieder, einen bestimmten Kreis leitender Führungskräfte und ausgewählte Mitarbeiter mit besonderem Entwicklungspotenzial ausgegeben. Ergänzend wurde in 2012 ein MSP für die Vorstandsmitglieder eingeführt. An jedem Anspruchstag werden den Teilnehmern Bonusaktien gewährt. Die Auszahlung erfolgt in bar oder durch Aktien. Die beizulegenden Zeitwerte werden mit Hilfe eines Modells ermittelt, welches auf der erwarteten Erreichung der Leistungskriterien und dem erwarteten Aktienpreis beruht. Bei Vergütungen mit Barausgleich werden Rückstellungen auf Basis der beizulegenden Zeitwerte über den Zeitraum der Sperrfrist verteilt gebildet. Bei Vergütungen mit Ausgleich durch Aktien erfolgt die Gegenbuchung für die Bewegung in den kumulierten Kosten seit dem letzten Bilanzstichtag im Eigenkapital.

Von 2000 bis 2008 wurden, basierend auf den Hauptversammlungsbeschlüssen, Aktienoptionspläne (vgl. Anhangangabe 29) an Vorstände und leitende Angestellte ausgegeben. Diese Vergütungen können durch Bezug von Aktien zu einem festgelegten Ausübungspreis oder durch Auszahlung der Differenz zwischen aktuellem Aktienkurs zum Ausübungstichtag und Ausübungspreis in Geldform oder in Form von Aktien in Anspruch genommen werden. Für die begebenen Aktienoptionspläne werden zum Zeitpunkt der Begebung und an den nachfolgenden Bilanzstichtagen auf Basis des Black-Scholes-Modells Marktwerte ermittelt. Rückstellungen auf Basis der jeweiligen Marktwerte werden über den Zeitraum der Sperrfrist verteilt gebildet. Nach Ablauf der Sperrfrist ist für die noch in Umlauf befindlichen Optionen mittels einer Rückstellung in Höhe der Marktwerte vorgesorgt.

5 Währungs- umrechnung

Monetäre Fremdwährungspositionen werden mit den Stichtagskursen zum Bilanzstichtag bewertet, wobei eingetretene Kursgewinne und -verluste erfolgswirksam erfasst werden.

Die Umrechnung der Abschlüsse von Gesellschaften, bei denen die funktionale Währung von der Konzernwährung abweicht, erfolgt nach der Stichtagskursmethode. Dabei werden Differenzen, die sich aus der Umrechnung von Bilanzpositionen zu aktuellen Stichtagskursen ergeben, in der Eigenkapitalentwicklung verrechnet. Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung werden mit Periodendurchschnittskursen (Devisenmittelkurs) umgerechnet. Differenzen aus der Anwendung von Durchschnittskursen gegenüber aktuellen Stichtagskursen führen gleichfalls zu direkten Adaptierungen im Eigenkapital.

Folgende wesentliche Kurse wurden für die Währungsumrechnung in EUR herangezogen:

Währungsumrechnung

	2012		2011	
	Stichtag	Durchschnitt	Stichtag	Durchschnitt
Australischer Dollar (AUD)	1,271	1,241	1,272	1,348
Bulgarischer Lew (BGN)	1,956	1,956	1,956	1,956
Neuer Rumänischer Leu (RON)	4,445	4,459	4,323	4,239
Neuseeland Dollar (NZD)	1,605	1,587	1,674	1,760
Norwegische Krone (NOK)	7,348	7,475	7,754	7,793
Pfund Sterling (GBP)	0,816	0,811	0,835	0,868
Tschechische Krone (CZK)	25,151	25,149	25,787	24,590
Türkische Lira (TRY)	2,355	2,314	2,443	2,338
Ungarischer Forint (HUF)	292,300	289,249	314,580	279,373
US Dollar (USD)	1,319	1,285	1,294	1,392

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

In den Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung sind folgende **Personalaufwendungen** enthalten:

6 Gesamtkosten-
information

Personalaufwendungen	EUR 1.000	
	2012	2011
Löhne und Gehälter	917.774	874.997
Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen	35.998	36.374
Aufwendungen aus beitragsorientierten Plänen (Pensionskassenbeiträge)	16.555	16.192
Nettoaufwendungen im Zusammenhang mit Personallösungen	39.552	38.661
Sonstiger Personal- und Sozialaufwand	115.040	94.994
Gesamt	1.124.919	1.061.218

Der Gesamtaufwand für Pensionen, welche in den Positionen „Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen“, „Aufwendungen aus beitragsorientierten Plänen“ und „Nettoaufwendungen im Zusammenhang mit Personallösungen“ enthalten sind, beträgt TEUR 46.151 (2011: TEUR 52.230).

Die **Abschreibungen und Wertminderungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

Abschreibungen und Wertminderungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	EUR 1.000	
	2012	2011
Planmäßige Abschreibungen	1.605.634	1.389.015
Wertminderungen	429.980	235.760
Gesamt	2.035.613	1.624.775

Im Jahr 2012 betrafen die Wertminderungen hauptsächlich trockene Explorationsbohrungen in der Region Kurdistan im Irak (TEUR 88.521), Norwegen (TEUR 71.078), Tunesien (TEUR 28.682) und Großbritannien (TEUR 15.023). Weiters gab es Wertminderungen auf Grund von geringeren Reserven für produzierende Felder in Österreich (TEUR 88.513) sowie im Tankstellengeschäft (TEUR 44.831).

Im Jahr 2011 betrafen die Wertminderungen hauptsächlich trockene Explorationsbohrungen in Australien (TEUR 49.340), Großbritannien (TEUR 53.297) und Rumänien (TEUR 47.862) sowie eine Explorationslizenz in Kasachstan (TEUR 25.163).

In der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung werden die Wertminderungen wie folgt ausgewiesen: TEUR 138.309 (2011: TEUR 28.862) in den Umsatzkosten, TEUR 217.722 (2011: TEUR 188.657) im Explorationsaufwand, TEUR 47.063 (2011: TEUR 18.154) im Vertriebs- und Verwaltungsaufwand und TEUR 26.885 (2011: TEUR 87) in den sonstigen operativen Aufwendungen.

Sonstige betriebliche Erträge	EUR 1.000	
	2012	2011
Sonstige betriebliche Erträge	258.355	288.635
[davon Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten]	[136.633]	[31.813]
[davon Kursgewinne aus operativen Geschäften]	[40.657]	[66.485]

7 Sonstige betriebliche
Erträge

Die **Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen** enthielten Veräußerungen in der britischen Nordsee in Höhe von TEUR 101.196 (2011: TEUR Null).

In 2011 inkludierten die **Sonstigen betrieblichen Erträge** unter anderem auch die Auswirkung der Abwärtsbewertung der Rückstellungen für Abfertigungen im Wert von TEUR 24.821, welche auf Grund der Erhöhung der Diskontierungssätze in Petrom verbucht wurde.

8 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	EUR 1.000	
	2012	2011
Sonstige betriebliche Aufwendungen	519.773	507.832
Sonstige betriebliche Aufwendungen		
[davon Aufwendungen aus dem Abgang von Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten]	[38.121]	[21.463]
[davon Kursverluste aus operativen Geschäften]	[45.275]	[68.772]
[davon Personallösungskosten]	[39.552]	[38.661]

Sonstige betriebliche Aufwendungen enthielten eine Rückstellung für belastende Verträge auf Grund von langfristig abgeschlossenen Transport- und LNG-Kapazitäten der EconGas in Höhe von TEUR 128.408 (2011: Null).

2011 enthielt die Position **Sonstige betriebliche Aufwendungen** auch eine Rückstellung von TEUR 118.850 für die gegen Petrom verhängte Strafe auf Grund der kartellrechtlichen Untersuchung der rumänischen Wettbewerbsbehörde.

9 Finanzerfolg

Das **Ergebnis aus assoziierten Unternehmen** enthält Erträge in Höhe von TEUR 207.510 (2011: TEUR 232.940) sowie Aufwendungen in Höhe von TEUR 7.068 (2011: TEUR 8.824).

	EUR 1.000	
	2012	2011
Zinserträge	37.641	31.051
Zinserträge aus Finanzinstrumenten available-for-sale	3.311	4.111
Zinserträge aus Ausleihungen und Forderungen	29.618	23.875
Zinserträge auf abgezinste Forderungen	4.710	923
Sonstige Zinserträge	2	2.141
Zinserträge	37.641	31.051

Die **Zinserträge aus Ausleihungen und Forderungen** enthalten Erträge aus wertgeminderten Forderungen in Höhe von TEUR 958 (2011: TEUR 795).

	EUR 1.000	
	2012	2011
Zinsaufwendungen	413.708	382.836
Zinsaufwendungen aus Finanzinstrumenten at-fair-value-through-profit-or-loss	897	1.477
Zinsaufwendungen aus finanziellen Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten	188.297	243.489
Zinsaufwendungen aus Rückstellungen	223.843	133.862
Zinsaufwendungen aus nicht finanziellen Verbindlichkeiten	672	4.008
Zinsaufwendungen	413.708	382.836

In der Position **Zinsaufwendungen aus Rückstellungen** sind bei den Beträgen der Personalarückstellung die Zinsaufwendungen und die jeweiligen Erträge saldiert dargestellt. Die sonstigen Zinsaufwendungen enthielten die Aufzinsung der Pensions- und Abfertigungsrückstellung in Höhe von TEUR 42.432 (2011: TEUR 39.084), Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Jubiläumsrückstellungen und Rückstellungen für Lösungskosten in Höhe von TEUR 5.746 (2011: TEUR 10.288). Größtenteils wurden diese Zinsaufwendungen mit den Erträgen aus dem Planvermögen in Höhe von TEUR 28.587 (2011: TEUR 19.913) verrechnet.

Darüber hinaus enthält diese Position auch die Zinskomponenten aus der Rückstellung für Rekultivierungspflichten in Höhe von TEUR 74.793 (2011: TEUR 69.618).

Das **sonstige Finanzergebnis** für die Berichtsperiode beinhaltete hauptsächlich Netto-Fremdwährungsverluste aus Finanzinstrumenten in Höhe von TEUR 6.727 (2011: Verluste von TEUR 94.238), ebenso wie sonstige Finanzierungskosten, die sich auf TEUR 74.151 (2011: TEUR 56.057) beliefen.

In der laufenden Periode wurden Fremdkapitalzinsen in Höhe von TEUR 40.680 (2011: TEUR 49.849) und damit in Zusammenhang stehende Wechselkursgewinne in der Höhe von TEUR 6.939 (2011: Wechselkursverluste in der Höhe von TEUR 22.540) aktiviert, welche mittels der Anwendung eines durchschnittlichen Zinssatzes von 4,0% (2011: 6,2%) auf den Buchwert bestimmt wurden. Diese Beträge bezogen sich weitgehend auf Fremdfinanzierungen für den Bau der Kraftwerke in Rumänien und der Türkei.

Die Ertragsteuerbelastung sowie die Ergebnisse vor Steuern für die Ermittlung des Effektivsteuersatzes zeigen folgendes Bild:

10 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	EUR 1.000	
	2012	2011
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
Österreich	199.127	617.210
Ausland	2.658.368	1.603.648
Gesamt	2.857.495	2.220.858
Ertragsteuern		
Österreich	1.428	94.038
Ausland	1.204.516	465.849
Latente Steuern	-138.913	73.073
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.067.031	632.960

Die Entwicklung der latenten Steuern kann folgender Tabelle entnommen werden:

Entwicklung der latenten Steuern	EUR 1.000	
	2012	2011
Saldo latente Steuern zum 1. Jänner	-681.477	-334.372
Saldo latente Steuern zum 31. Dezember ¹⁾	-478.909	-681.477
Veränderung latente Steuern	202.568	-347.105
Im sonstigen Ergebnis erfasste latente Steuern	-15.262	-4.855
Konsolidierungskreisänderungen, Kursdifferenzen	-48.392	278.887
Latente Steuern laut Gewinn- und Verlustrechnung	138.913	-73.073
Die Saldogröße latente Steuern setzt sich wie folgt zusammen:		
Steuersatzänderung	694	-13.077
Auflösung und Bildung von Wertberichtigungen zu latenten Steuern	-40.538	-65.152
In den Vorjahren nicht berücksichtigte Verlustvorträge	-4.954	-501
Aus der Umkehrung von temporären Differenzen inklusive Neubildung und Verbrauch von Verlustvorträgen	183.712	5.658

¹⁾ Einschließlich latenter Steuern aus zu Veräußerungszwecken gehaltenem Vermögen von TEUR -440 in 2012 (2011: TEUR -600).

Bei der Ermittlung des Effektivsteuersatzes wird der Ertragsteueraufwand, soweit dem Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit zuordenbar, diesem gegenübergestellt. Der sich daraus ergebende Steuersatz wird mit dem österreichischen Regelsteuersatz von 25% verglichen, und die wesentlichen Abweichungen werden analysiert.

Steuerüberleitungsrechnung	%	
	2012	2011
Körperschaftsteuersatz in Österreich	25,0	25,0
Steuereffekte durch:		
Abweichende ausländische Steuersätze	13,4	-0,7
Nicht abzugsfähige Aufwendungen	3,8	3,5
Steuerfreies Einkommen	-4,5	-5,1
Steuersatzänderung	-0,0	0,6
Verfallene Verlustvorträge	0,2	0,0
Steuerliche Beteiligungsabschreibung auf Ebene der Muttergesellschaft	-1,4	0,0
Veränderung der Wertberichtigung latenter Steuern	1,4	2,9
Sonstige	-0,6	2,4
Effektivsteuersatz im Konzernabschluss	37,3	28,5

Der deutliche Anstieg der Konzernsteuerquote gegenüber 2011 wurde hauptsächlich durch signifikant höhere Ergebnisbeiträge der hochbesteuerten libyschen Gesellschaften verursacht.

Die OMV Aktiengesellschaft bildet eine Steuergruppe gemäß § 9 Körperschaftsteuergesetz 1988, in der das steuerpflichtige Ergebnis aller wesentlichen österreichischen Tochtergesellschaften sowie einiger ausländischer Tochtergesellschaften (OMV Australia PTY LTD, OMV (U.K.) Ltd., OMV Slovensko s.r.o., OMV Gas Storage Germany GmbH und OMV Česká republika s.r.o.) zusammengefasst wird.

Beteiligungserträge inländischer Tochtergesellschaften sind grundsätzlich in Österreich steuerbefreit. Seit 2009 sind Dividenden von EU- und EWR-Beteiligungen ebenfalls in der Regel von der österreichischen Körperschaftsteuer befreit sofern gewisse Voraussetzungen erfüllt sind. Dividenden sonstiger ausländischer Beteiligungen, an denen der Konzern einen Anteil von 10% oder mehr besitzt, sind ebenfalls auf der Ebene der österreichischen Muttergesellschaft steuerbefreit.

Der Gesamtbetrag der direkt im sonstigen Ergebnis verbuchten Ertragsteuern beläuft sich auf TEUR -2.602 (2011: TEUR -16.622). 2012 wurden Verlustvorträge von TEUR 171.304 (2011: TEUR 54.753) verwertet, auf die eine Steuerlast von TEUR 62.562 (2011: TEUR 14.260) entfiel.

11 Gewinn je Aktie

	Gewinn je Aktie			Gewinn je Aktie		
	Den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnender Gewinn in TEUR	Durchschnittliche Anzahl an Stückaktien	2012 Gewinn je Aktie in EUR	Den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnender Gewinn in TEUR	Durchschnittliche Anzahl an Stückaktien	2011 Gewinn je Aktie in EUR
Unverwässert	1.363.352	326.138.264	4,18	1.078.993	314.190.528	3,43
Verwässert	1.363.352	327.159.794	4,17	1.078.993	315.385.343	3,42

Für die Berechnung des verwässerten Gewinns je Aktie wurde die gewichtete durchschnittliche Anzahl an Stückaktien berücksichtigt, welche sich nach Umwandlung aller potenziellen Stückaktien mit Verwässerungseffekten ergeben würde. Dies umfasst 1.021.530 (2011: 1.194.815) Stück aus den Long Term Incentive und Matching Share Plänen zu gewährende Bonusaktien.

Erläuterungen zur Bilanz

Immaterielle Vermögenswerte						EUR 1.000
2012	Konzessionen, Software, Lizenzen, Rechte	Öl- und Gas- vermögen mit nicht sicheren Reserven	Firmenwert	Geleistete Anzahlungen	Gesamt	
Anschaffungs- und Herstellungskosten						
1.1.2012	1.722.498	1.256.612	1.229.748	5.420	4.214.279	
Währungsdifferenz	23.951	-9.317	28.649	228	43.511	
Konsolidierungskreisänderung	—	—	—	—	—	
Zugang	102.653	366.342	37.786	2.066	508.847	
Zugang selbstgeschaffener Vermögenswerte	2.066	2.821	—	—	4.887	
Umbuchung	10.770	-121.908	—	-3.833	-114.971	
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-13.579	-6.359	—	—	-19.938	
Abgang	-47.348	-104.653	—	-17	-152.018	
31.12.2012	1.801.011	1.383.539	1.296.182	3.866	4.484.597	
Entwicklung der Abschreibung						
1.1.2012	556.997	230.143	—	—	787.140	
Währungsdifferenz	-5.676	-5.364	—	—	-11.040	
Konsolidierungskreisänderung	—	—	—	—	—	
Planmäßige Abschreibung	166.277	5	—	—	166.281	
Wertminderung	378	217.686	—	—	218.064	
Umbuchung	2.438	—	—	—	2.438	
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-6.401	-6.241	—	—	-12.642	
Abgang	-40.480	-104.586	—	—	-145.066	
Zuschreibung	-145	-7	—	—	-152	
31.12.2012	673.388	331.635	—	—	1.005.023	
Buchwert 1.1.2012	1.165.501	1.026.469	1.229.748	5.420	3.427.139	
Buchwert 31.12.2012	1.127.623	1.051.905	1.296.182	3.866	3.479.574	
2011						
Anschaffungs- und Herstellungskosten						
1.1.2011	1.771.990	694.432	1.087.809	43.221	3.597.452	
Währungsdifferenz	-171.108	31.644	-152.040	-2.059	-293.563	
Konsolidierungskreisänderung	-6	285.477	293.979	—	579.451	
Zugang	129.779	397.181	—	2.927	529.887	
Zugang selbstgeschaffener Vermögenswerte	2.128	2.547	—	—	4.675	
Umbuchung	38.535	-3.990	—	-38.669	-4.123	
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	—	-1.894	—	—	-1.894	
Abgang	-48.820	-148.785	—	—	-197.605	
31.12.2011	1.722.498	1.256.612	1.229.748	5.420	4.214.279	
Entwicklung der Abschreibung						
1.1.2011	417.034	166.632	—	—	583.666	
Währungsdifferenz	-7.853	6.610	—	—	-1.242	
Konsolidierungskreisänderung	—	—	—	—	—	
Planmäßige Abschreibung	165.949	794	—	—	166.743	
Wertminderung	11.006	188.657	—	—	199.663	
Umbuchung	-181	—	—	—	-181	
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	—	-800	—	—	-800	
Abgang	-28.958	-131.679	—	—	-160.637	
Zuschreibung	—	-72	—	—	-72	
31.12.2011	556.997	230.143	—	—	787.140	
Buchwert 1.1.2011	1.354.966	527.800	1.087.809	43.221	3.013.785	
Buchwert 31.12.2011	1.165.501	1.026.469	1.229.748	5.420	3.427.139	

12 Immaterielle
Vermögenswerte

Zum Bilanzstichtag bestanden vertragliche Verpflichtungen zum Erwerb von immateriellen Vermögenswerten in Höhe von TEUR 52.635 (2011: TEUR 45.632). Davon betreffen TEUR 39.069 (2011: TEUR 18.183) vertragliche Verpflichtungen im Zusammenhang mit Gemeinschaftsunternehmen.

Exploration und Evaluierung von Öl- und Gasressourcen

Die folgende Tabelle zeigt die Konzernbeiträge der Aktivitäten innerhalb des E&P-Segments, welche auf die Exploration und Entwicklung von Öl- und Gasressourcen entfallen.

Exploration und Evaluierung von Öl- und Gasressourcen	EUR 1.000	
	2012	2011
Abschreibungen von Exploration	217.686	188.657
Sonstiger Explorationsaufwand	270.802	165.157
Explorationsaufwand	488.488	353.814
Vermögenswerte – aktivierte Exploration und Evaluierungsausgaben inkl. Erwerb von unsicheren Reserven	1.051.905	1.026.469
Mittelabfluss aus der Betriebstätigkeit	476.006	274.135
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	322.657	557.003

In 2012 wurde die Ausübung von Put Optionen wahrscheinlich, die von der Oberösterreichischen Ferngas Aktiengesellschaft gehalten werden, welche Anteile an EconGas GmbH hält. Dadurch ergaben sich eine Anpassung der Anschaffungskosten gemäß IFRS3 (2004) und ein entsprechender Anstieg des Firmenwerts. Die Put Optionen wurden zum Zeitpunkt der ursprünglichen Transaktion als bedingte Gegenleistung eingestuft und nicht in der Bilanz angesetzt, da die Ausübung nicht wahrscheinlich war.

Firmenwerte, welche durch unbefristete Unternehmenszusammenschlüsse erworben wurden, wurden folgenden zahlungsmittelgenerierenden Einheiten – die auch operative und berichtspflichtige Segmente darstellen – zwecks Wertminderungstests zugeordnet:

Firmenwertzuordnung zu zahlungsmittelgenerierenden Einheiten	EUR 1.000	
	2012	2011
Nordafrika und Offshore	300.985	306.917
Mittlerer Osten und Kaspische Region	86.430	83.313
E&P zugeordneter Firmenwert	387.415	390.230
Trading	86.430	83.313
G&P Österreich	37.786	–
G&P zugeordneter Firmenwert	124.216	83.313
Raffinerien West	86.430	83.313
Türkei	681.806	657.222
Türkei	7.207	7.207
Slowakei	9.108	8.463
Ungarn	784.551	756.205
R&M zugeordneter Firmenwert	1.296.182	1.229.748
Gesamt	1.296.182	1.229.748

Sachanlagen	EUR 1.000						Gesamt
	Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremdem Grund	Öl- und Gasvermögen	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	Anlagen in Bau	Geleistete Anzahlungen	
Anschaffungs- und Herstellungskosten							
1.1.2012	3.184.019	11.195.971	6.020.949	2.050.634	1.858.587	428.785	24.738.945
Währungsdifferenz	-2.898	-135.889	-19.620	8.609	-6.346	-12.877	-169.021
Konsolidierungskreis- änderung	--	--	--	--	--	--	--
Zugang	36.780	1.099.694	398.067	74.425	631.856	30.760	2.271.583
Umbuchung	73.433	440.809	756.693	78.618	-822.990	-411.590	114.973
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-197.112	-384.496	-31.616	-43.793	-13.566	--	-670.582
Abgang	-36.922	-36.263	-55.640	-95.705	-23.720	-1.410	-249.660
31.12.2012	3.057.299	12.179.828	7.068.834	2.072.788	1.623.821	33.667	26.036.237
Entwicklung der Abschreibung							
1.1.2012	1.148.701	4.905.281	3.492.655	1.183.777	27.226	110	10.757.751
Währungsdifferenz	-1.324	-48.355	-10.307	372	-813	-0	-60.427
Konsolidierungskreis- änderung	--	--	--	--	--	--	--
Planmäßige Abschreibung	113.697	885.989	290.459	149.208	--	--	1.439.353
Wertminderung	42.117	108.903	7.373	10.826	42.697	--	211.916
Umbuchung	-5.271	-8.125	9.338	2.041	-421	--	-2.438
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-82.509	-332.243	-24.353	-27.658	-88	--	-466.852
Abgang	-17.155	-17.610	-46.420	-84.478	-22.566	--	-188.228
Zuschreibung	-125	-456	-23	-732	-581	-32	-1.949
31.12.2012	1.198.131	5.493.384	3.718.723	1.233.356	45.454	78	11.689.127
Buchwert 1.1.2012	2.035.318	6.290.690	2.528.294	866.857	1.831.361	428.675	13.981.194
Buchwert 31.12.2012	1.859.168	6.686.444	3.350.111	839.432	1.578.367	33.589	14.347.110

Sachanlagen	EUR 1.000						Gesamt
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremdem Grund	Öl- und Gasvermögen	Technische Anlagen und Maschinen	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Anlagen in Bau	Geleistete Anzahlungen	
Anschaffungs- und Herstellungskosten							
1.1.2011	3.159.940	9.829.226	5.546.548	2.062.834	1.521.376	446.061	22.565.986
Währungsdifferenz	-92.832	80.928	-20.900	-60.727	-61.760	-13.695	-168.986
Konsolidierungskreis-änderung	-916	482.608	9.328	-3.931	-86	-1	487.002
Zugang	60.041	632.854	199.870	74.532	1.056.392	74.644	2.098.333
Umbuchung	89.668	222.408	349.527	70.830	-650.215	-78.094	4.123
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-3.156	-	-	-	-	-	-3.156
Abgang	-28.726	-52.052	-63.423	-92.905	-7.120	-131	-244.357
31.12.2011	3.184.019	11.195.971	6.020.949	2.050.634	1.858.587	428.785	24.738.945
Entwicklung der Abschreibung							
1.1.2011	1.063.900	4.164.157	3.282.236	1.118.560	14.221	155	9.643.229
Währungsdifferenz	-12.286	62.635	-11.849	-7.319	-446	-2	30.734
Konsolidierungskreis-änderung	-9	-	-	-496	-	-	-505
Planmäßige Abschreibung	108.402	713.240	251.613	149.017	-	-	1.222.272
Wertminderung	10.882	-	7.624	1.241	16.351	-	36.097
Umbuchung	-2.308	-15.440	19.940	-3.750	1.738	-	181
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-2.480	-	-	-	-	-	-2.480
Abgang	-15.595	-19.312	-56.798	-73.448	-4.601	-2	-169.755
Zuschreibung	-1.805	-	-110	-29	-38	-41	-2.023
31.12.2011	1.148.701	4.905.281	3.492.655	1.183.777	27.226	110	10.757.751
Buchwert 1.1.2011	2.096.040	5.665.069	2.264.312	944.274	1.507.155	445.906	12.922.756
Buchwert 31.12.2011	2.035.318	6.290.690	2.528.294	866.857	1.831.361	428.675	13.981.194

In der Position **Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremdem Grund** sind Grundstücke in Höhe von TEUR 786.930 (2011: TEUR 831.127) ausgewiesen.

Sachanlagen mit einem Buchwert von TEUR 203.730 (2011: TEUR 699) wurden in die Position **zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen** umgegliedert. 2012 wurden keine Sachanlagen wieder in die Position Sachanlagen zurückgegliedert (2011: TEUR 23).

Anhangangabe 6 enthält Details zu den Wertminderungen.

Zum Bilanzstichtag bestanden vertragliche Verpflichtungen zum Erwerb von Sachanlagen in Höhe von TEUR 798.868 (2011: TEUR 549.656). Davon betreffen TEUR 381.441 (2011: TEUR 156.331) vertragliche Verpflichtungen im Zusammenhang mit Gemeinschaftsunternehmen.

Finanzierungsleasing

Das Sachanlagevermögen aus Finanzierungsleasingverträgen beinhaltet auch ein FPSO-Schiff (Floating Production, Storage and Offloading Vessel) in Neuseeland, für welches nach 4 und 15 Jahren Kaufoptionen bestehen. Während der Laufzeit des Leasingvertrags trägt im Schadensfalle der Leasinggeber das Risiko. Während das FPSO-Schiff nicht operieren kann, werden die laufenden Leasingraten reduziert. Die Kaufoption wird im Jahr 2013 ausgeübt werden. Des Weiteren bestehen Finanzierungsleasingverträge für Tankstellen und Grundstücke u.a. in Österreich, Deutschland, der Slowakei und Tschechien, für Erdgas-Tankstellen, für Stromaggregate in E&P Rumänien, für Gaskavernen in Deutschland und für Tanklager in der Türkei.

Leasing-, Miet- und Pachtverträge

EUR 1.000

	2012			2011		
	Anschaftungskosten	Kumulierte Abschreibung	Buchwert	Anschaftungskosten	Kumulierte Abschreibung	Buchwert
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich						
Bauten auf fremdem Grund	52.629	18.158	34.470	51.393	15.214	36.179
Öl- und Gasvermögen	241.321	116.759	124.563	232.114	76.529	155.585
Technische Anlagen und Maschinen	110.309	4.412	105.897	6.652	2.968	3.684
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.799	20.491	10.308	29.247	18.853	10.394
Summe	435.058	159.819	275.239	319.407	113.563	205.843

Bedingte Leasingzahlungen für Finanzierungsleasingverträge wurden 2012 in Höhe von TEUR 1.986 (2011: TEUR 3.458) geleistet.

Verpflichtungen aus bestehende Finanzierungsleasingverträge per 31.12.

EUR 1.000

	2012			2011		
	≤1 Jahr	1-5 Jahre	>5 Jahre	≤1 Jahr	1-5 Jahre	>5 Jahre
Summe künftiger						
Mindestleasingzahlungen	48.828	65.636	236.749	52.676	55.622	50.334
[davon Zinsanteil]	[10.232]	[34.501]	[121.420]	[6.580]	[9.788]	[25.352]
Barwert der Mindestleasingzahlungen	38.595	31.136	115.329	46.096	45.834	24.982

Zusätzlich zu den oben genannten Verpflichtungen gibt es Verpflichtungen aus einer Mitteldruckdampfanlage für die Raffinerie Petrobrazil, für welche das wirtschaftliche Eigentumsrecht mit Beginn 2014 an OMV Petrom SA übertragen wird. Daher wurde dieses Finanzierungsleasing nicht in die Bilanz aufgenommen. Der Gesamtbetrag der künftigen Mindestleasingzahlungen für diese Anlage beträgt TEUR 39.038. 2011 gab es Verpflichtungen aus einem Finanzierungsleasingvertrag für Gaskavernenspeicher, die 2012 in das wirtschaftliche Eigentum des Konzerns übergingen. Der Gesamtbetrag für die Mindestleasingzahlungen für die Gaskavernen betrug in 2011 TEUR 300.564.

Operatives Leasing

OMV nimmt auch operatives Leasing in Anspruch, welches hauptsächlich für die Nutzung von Tankstellengrundstücken, EDV-Anlagen sowie im Bereich des Fuhrparks eingesetzt wird. Der Aufwand belief sich im Jahr 2012 auf TEUR 134.341 (2011: TEUR 131.750). Für einen wesentlichen Teil der gemieteten Tankstellengrundstücke bestehen Verlängerungsoptionen.

Künftige Mindestleasingzahlungen aus unkündbaren operativen Leasingverhältnissen	EUR 1.000	
	2012	2011
Fällig innerhalb 1 Jahres	90.088	90.561
Fällig zwischen 1 und 5 Jahren	194.413	160.740
Fällig nach mehr als 5 Jahren	264.311	211.364
Summe künftiger Mindestleasingzahlungen	548.812	462.665

14 Anteile an assoziierten Unternehmen

Anteile an assoziierten Unternehmen	EUR 1.000	
	2012	2011
Buchwert		
1.1.	1.671.074	1.487.632
Währungsdifferenz	-4.589	2.829
Zugang	—	3.191
Anteilige Jahresergebnisse	200.441	224.116
Sonstige Ergebnisse	-9.922	-9.465
Veräußerungen	-3.824	—
Dividenden und Zwischenergebniseliminierung	-42.178	-37.230
31.12.	1.811.003	1.671.074

Zum 31. Dezember 2012 bestanden die größten Buchwerte an der Borealis AG, Wien, mit TEUR 1.331.590 (2011: TEUR 1.208.222) und an der Pearl Petroleum Company Limited, Road Town, mit einem Konzernbuchwert von TEUR 290.650 (2011: TEUR 286.673). Die Dividenden 2012 stammen zum überwiegenden Teil von der Borealis AG mit einem Betrag von TEUR 39.600 (2011: TEUR 36.000).

Auf Grund eines Joint Venture Agreement zwischen OMV und der Pearl Petroleum Company Limited (Pearl) hat OMV maßgeblichen Einfluss im Sinne von IAS 28 (Bilanzierung von Anteilen an assoziierten Unternehmen) auf Pearl. Daher wird dieses Unternehmen trotz eines nur 10%-Anteils at-equity einbezogen.

Folgende Tabelle zeigt die Eckdaten aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der at-equity bilanzierten Unternehmen:

Eckdaten der at-equity bilanzierten Unternehmen (zu 100% Anteil)	EUR 1.000	
	2012	2011
Umlaufvermögen	3.021.831	2.934.092
Anlagevermögen	9.280.205	8.401.926
Fremdkapital	5.214.761	4.653.594
Nettoumsatz	9.967.625	9.344.070
Betriebserfolg (EBIT)	297.444	665.305
Jahresüberschuss	610.590	859.072

Das Vorratsvermögen verteilt sich wie folgt:

15 Vorräte

Vorratsbestand	EUR 1.000	
	2012	2011
Rohöl	738.660	738.892
Gas	496.203	584.067
Sonstige Rohstoffe	281.495	310.038
Unfertige Mineralölprodukte	196.137	135.798
Sonstige unfertige Erzeugnisse	2.078	3.749
Fertige Mineralölprodukte	1.437.986	1.324.050
Sonstige fertige Erzeugnisse	41.694	49.659
Anzahlungen und Rechte aus Take-or-Pay Verträgen	7.992	2.734
Gesamt	3.202.244	3.148.987

Als Warenaufwand wurden in der Berichtsperiode TEUR 31.718.335 ergebniswirksam in den Umsatzkosten erfasst (2011: TEUR 24.764.617).

Die aufwandswirksam erfassten Wertberichtigungen auf Vorräte betragen TEUR 111.171 (2011: TEUR 104.333).

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Buchwerte)	EUR 1.000	
	2012	2011
Forderungen gegenüber assoziierten Unternehmen	30.634	175.130
Forderungen gegenüber sonstigen Unternehmen	3.791.115	3.365.478
Gesamt	3.821.749	3.540.609

16 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Buchwerte der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen entsprechen im Wesentlichen ihrem beizulegenden Zeitwert.

Aktivisch abgesetzte Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	EUR 1.000	
	2012	2011
1.1.	126.975	137.628
Zuführung (+)/Auflösung (-)	-5.161	9.208
Abgänge	-6.532	-7.924
Währungsdifferenz und Konsolidierungskreisänderung	-5.492	-11.936
31.12.	109.789	126.975

Buchwert der wertberechtigten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	EUR 1.000	
	2012	2011
Vor Wertberichtigung	161.027	156.486
Nach Wertberichtigung	51.238	29.510

Die Altersstruktur überfälliger, aber nicht wertberechtigter Forderungen stellt sich wie folgt dar:

Buchwerte überfälliger, nicht wertberechtigter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	EUR 1.000	
	2012	2011
Bis 60 Tage überfällig	134.846	142.065
61 bis 120 Tage überfällig	3.591	5.112
Mehr als 120 Tage überfällig	27.151	32.973
Gesamt	165.588	180.150

Es bestehen keinerlei Hinweise auf negative Auswirkungen auf die Kreditqualität von finanziellen Vermögenswerten, die weder überfällig noch wertberichtigt sind.

17 Sonstige
finanzielle
Vermögenswerte

Die Buchwerte der sonstigen finanziellen Vermögenswerte setzen sich wie folgt zusammen:

Sonstige finanzielle Vermögenswerte (Buchwerte nach Bewertung)	EUR 1.000					
	Ergebnis- wirksam zum Fair Value bewertet	Ergebnis- neutral zum Fair Value bewertet	Zu fortgeführten Anschaf- fungskosten bewertet	Summe Buchwerte	{davon kurzfristig}	{davon langfristig}
31.12.2012						
Anteile an sonstigen Unternehmen	—	—	84.452	84.452	[—]	[84.452]
Investmentfonds ¹⁾	—	6.863	—	6.863	[—]	[6.863]
Anleihen	—	129.896	—	129.896	[18.233]	[111.663]
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	4.252	34.504	—	38.756	[34.475]	[4.281]
Sonstige Derivate	100.469	—	—	100.469	[99.178]	[1.291]
Ausleihungen	—	—	264.035	264.035	[3.925]	[260.109]
Sonstige Forderungen gegenüber assoziierten Unternehmen	—	—	1.753	1.753	[1.753]	[—]
Übrige sonstige Forderungen	—	—	867.180	867.180	[319.603]	[547.577]
Gesamt	104.721	171.263	1.217.420	1.493.403	[477.167]	[1.016.236]
31.12.2011						
Anteile an sonstigen Unternehmen	—	—	70.591	70.591	[—]	[70.591]
Investmentfonds ¹⁾	4	6.396	—	6.400	[4]	[6.396]
Anleihen	—	127.644	—	127.644	[23]	[127.621]
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	5.471	63.808	—	69.279	[56.272]	[13.007]
Sonstige Derivate	152.007	—	—	152.007	[146.764]	[5.243]
Ausleihungen	—	—	307.383	307.383	[2.654]	[304.728]
Sonstige Forderungen gegenüber assoziierten Unternehmen	—	—	5.055	5.055	[5.055]	[—]
Übrige sonstige Forderungen	—	—	810.270	810.270	[172.729]	[637.542]
Gesamt	157.482	197.848	1.193.299	1.548.629	[383.501]	[1.165.128]

¹⁾ Kredite des Abwasserverbandes Schwechat sind durch verpfändete Wertpapiere (Anteile am A&P-Fonds) mit TEUR 3.670 (2011: TEUR 3.670) besichert.

Mit Ausnahme der Anteile an sonstigen Unternehmen zu Anschaffungskosten, für welche die beizulegenden Zeitwerte nicht zuverlässig geschätzt werden können, entspricht der jeweilige Buchwert dem beizulegenden Zeitwert.

Der Buchwert der finanziellen Vermögenswerte at-fair-value-through-profit-or-loss (exklusive der als Sicherungsinstrumente designierten und effektiven Derivate, die nicht als finanzielle Vermögenswerte at-fair-value-through-profit-or-loss gelten) beträgt zum 31. Dezember 2012 TEUR 100.469 (2011: TEUR 152.011). Darin sind ausschließlich finanzielle Vermögenswerte held-for-trading enthalten. Der Buchwert der finanziellen Vermögenswerte available-for-sale beträgt zum 31. Dezember 2012 TEUR 221.211 (2011: TEUR 204.631).

Unter den Ausleihungen sind Gesellschafterdarlehen an assoziierte Gesellschaften, welche in Anhangangabe 34 detailliert beschrieben werden.

Die übrigen sonstigen Forderungen beinhalten eine Forderung in Höhe von TEUR 514.867 (2011: TEUR 609.186) gegenüber dem rumänischen Staat in Zusammenhang mit Rekultivierungsverpflichtungen von OMV Petrom SA. Die Forderung besteht aus TEUR 74.722 (2011: TEUR 108.856) für Kosten sonstiger Umweltschutzmaßnahmen und aus TEUR 440.145 (2011: TEUR 500.300) für Rekultivierungskosten. OMV Petrom SA hat zwei Anträge zur Kostenrückerstattung von sonstigen Umweltschutzmaßnahmen in Höhe von TEUR 21.500 (2011: TEUR 21.500) eingebracht. Bisher hat der rumänische Staat die Anträge nicht bezahlt. Am 6. Dezember 2011 hat OMV Petrom SA Schiedsverfahren am International Court of Arbitration in Paris angestoßen, wobei allerdings von einer langen Verfahrensdauer auszugehen ist.

	Fortgeführte Anschaffungskosten der Wertpapiere	
	EUR 1.000	
	2012	2011
Anteile an sonstigen Unternehmen	84.452	70.591
Investmentfonds	6.101	6.101
Anleihen	127.308	128.412

	Aktivisch abgesetzte Wertberichtigungen zu sonstigen finanziellen Forderungen ¹⁾	
	EUR 1.000	
	2012	2011
1.1.	82.588	83.485
Zuführung (+)/Auflösung (-)	17.728	366
Abgänge	-5.399	-99
Währungsdifferenzen	5.457	-1.164
31.12.	100.374	82.588

¹⁾ Betrifft die übrigen sonstigen Forderungen innerhalb der Position Sonstige finanzielle Vermögenswerte.

	Buchwert der wertberechtigten sonstigen finanziellen Forderungen	
	EUR 1.000	
	2012	2011
Vor Wertberichtigung	124.264	83.724
Nach Wertberichtigung	23.890	1.136

Die Altersstruktur überfälliger, aber nicht wertberechtigter sonstiger finanzieller Forderungen stellt sich wie folgt dar:

	Buchwerte überfälliger, nicht wertberechtigter sonstiger finanzieller Forderungen	
	EUR 1.000	
	2012	2011
Bis 60 Tage überfällig	53	333
61 bis 120 Tage überfällig	1	14
Mehr als 120 Tage überfällig	25.079	675
Gesamt	25.132	1.022

18 Sonstige Vermögenswerte

Sonstige Vermögenswerte	EUR 1.000			
	2012		2011	
	Kurzfristig	Langfristig	Kurzfristig	Langfristig
Aktivische Abgrenzungen	90.132	31.430	75.180	37.873
Sonstige eigene Anzahlungen	132.059	12	7.295	4
Forderungen aus sonstigen Steuern / Sozialversicherung	79.150	41.318	134.432	30.133
Sonstige nicht finanzielle Vermögenswerte	8.796	46.510	20.114	49.224
Sonstige Vermögenswerte	310.137	119.271	237.021	117.234

19 Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten

2012 bestanden die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten im Wesentlichen aus den Gesellschaften: OMV Hrvatska d.o.o., OMV BH d.o.o., PETROM LPG SA und Petrol Ofisi Arama Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi.

Zum 31. Dezember 2012 hat das Management erwartet, dass die meisten dieser Transaktionen innerhalb der nächsten sechs Monate abgeschlossen werden.

2011 bestanden die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten aus Liegenschaften von OMV Petrom SA, und OMV Deutschland GmbH und einer Explorationslizenz der OMV (U.K.) Limited.

Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten	EUR 1.000	
	2012	2011
Langfristiges Vermögen	179.277	19.979
Kurzfristiges Vermögen und latente Steuern	76.068	130
Zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	255.344	20.108
Rückstellungen	9.134	—
Verbindlichkeiten und latente Steuern	86.967	730
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	96.100	730

Die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Vermögensgegenstände betragen im E&P-Bereich TEUR 6.134 (2011: TEUR 1.729), im Geschäftsbereich R&M TEUR 233.211 (2011: TEUR 1.125) und in Kb&S TEUR 16.000 (2011: TEUR 17.254).

Die zu Veräußerungszwecken gehaltenen Verbindlichkeiten betragen im Geschäftsbereich E&P TEUR 46.882 (2011: TEUR 730) und TEUR 49.218 im Geschäftsbereich R&M (2011: Null).

20 Eigenkapital

Das **Grundkapital** der OMV Aktiengesellschaft besteht aus 327.272.727 (2011: 327.272.727) voll einbezahlten Stückaktien mit einem Gesamtbetrag von TEUR 327.273 (2011: TEUR 327.273). Es bestehen weder unterschiedliche Aktiegattungen noch Aktien mit besonderen Kontrollrechten. Für das Geschäftsjahr 2012 sind alle Aktien dividendenberechtigt, mit Ausnahme der von der Gesellschaft gehaltenen eigenen Aktien.

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung 2009 ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der OMV Aktiengesellschaft um bis zu TEUR 77.900 durch Ausgabe von maximal 77.900.000 Stückaktien bis zum 13. Mai 2014 zu erhöhen (genehmigtes Kapital). In teilweiser Ausnutzung dieser Ermächtigung hat der Vorstand auf Grundlage seiner Beschlüsse vom 16. Mai 2011 und 6. Juni 2011 mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der Gesellschaft im Wege einer Barkapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital von EUR 300.000.000 auf EUR 327.272.727 durch Ausgabe von 27.272.727 neuen Aktien erhöht. Infolge dieser Kapitalerhöhung ist der Vorstand nunmehr ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital bis zum 13. Mai 2014, allenfalls in mehreren Tranchen, um bis zu TEUR 50.627 durch Ausgabe von bis zu 50.627.273 Stück neuen, auf Inhaber lautenden Stückaktien zu erhöhen.

Das Grundkapital ist gemäß § 159 Abs. 2 Z 1 Aktiengesetz um bis zu TEUR 50.627 durch Ausgabe von bis zu 50.627.273 Stück auf Inhaber lautende Stückaktien bedingt erhöht (bedingtes Kapital). Die bedingte Kapitalerhö-

nung darf nur insoweit durchgeführt werden, als Inhaber von auf der Grundlage des Hauptversammlungsbeschlusses vom 13. Mai 2009 ausgegebenen Wandelschuldverschreibungen von dem ihnen gewährten Wandlungsrecht auf Aktien der Gesellschaft Gebrauch machen.

Zusätzlich zur Kapitalerhöhung wurde am 25. Mai 2011 die Begebung einer Hybridanleihe mit einem Emissionsvolumen von TEUR 750.000 erfolgreich abgeschlossen. Da die Rückzahlung des Hybridkapitals sowie die Zinszahlungen im alleinigen Verfügungsbereich der Gruppe liegen, werden die Erlöse aus der Hybridanleihe (abzüglich Emissionskosten) zur Gänze als Eigenkapital behandelt. Das Hybridkapital wird bis zum 26. April 2018 mit einem festen Zinssatz von 6,75% verzinst. Anschließend wird das Hybridkapital bis 26. April 2023 mit einem noch festzulegenden festen Reset-Zinssatz und danach mit einem variablen Zinssatz mit einem step-up von 100 Basispunkten verzinst. Das Hybridkapital hat keinen Endfälligkeitstag und kann seitens der Gesellschaft unter bestimmten Bedingungen gekündigt werden. Die Gesellschaft hat das Recht, das Hybridkapital zu bestimmten Stichtagen zurückzuzahlen. Im Fall eines Kontrollwechsels hat OMV die Möglichkeit, die Hybridanleihe vorzeitig zurückzuzahlen, anderenfalls tritt gemäß Anleihebedingungen eine Erhöhung der Verzinsung ein.

Die Hauptversammlung vom 17. Mai 2011 ermächtigte den Vorstand zum Kauf eigener Aktien im gesetzlich jeweils höchstzulässigen Ausmaß (derzeit 10% des Grundkapitals) während einer Geltungsdauer von 30 Monaten ab dem Tag dieser Beschlussfassung. Die eigenen Aktien können zur Bedienung von Aktienoptionen oder Long Term Incentive Plänen verwendet oder jederzeit über die Börse oder durch ein öffentliches Anbot veräußert werden. Der Vorstand ist außerdem ermächtigt, eigene Aktien einzuziehen oder eigene Aktien zum Bedienen von allenfalls ausgegebenen Wandelschuldverschreibungen, zum Aktientausch zum Zweck der Beteiligung an anderen Unternehmen und zu jedem beliebigen, gesetzlich zulässigen Zweck zu verwenden.

Kapitalrücklagen wurden durch Zufuhr von Mitteln gebildet, welche auf Grund der Eigentümerstellung über das Grundkapital hinaus der OMV Aktiengesellschaft zugeflossen sind.

Die Ergebnisse der vollkonsolidierten Unternehmen sowie der nach der Equity-Methode bewerteten Beteiligungen sind unter Berücksichtigung der Konsolidierungsvorgänge in den **Gewinnrücklagen** enthalten.

Die **direkt im sonstigen Ergebnis berücksichtigten Gewinne und Verluste und damit verbundenen Steuereffekte** setzen sich wie folgt zusammen:

Steuereffekte im Zusammenhang mit den Bestandteilen des sonstigen Ergebnisses							EUR 1.000
	2012		2011				
	Brutto	Steuer	Netto	Brutto	Steuer	Netto	
	Aufwand (-)	Aufwand (-)	Aufwand (-)	Aufwand (-)	Aufwand (-)	Aufwand (-)	
	Ertrag (+)	Ertrag (+)	Ertrag (+)	Ertrag (+)	Ertrag (+)	Ertrag (+)	
Währungsdifferenzen aus der Umrechnung ausländischer Geschäftsbetriebe	-50.918	—	-50.918	-354.281	—	-354.281	
Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung zur Veräußerung verfügbarer finanzieller Vermögenswerte	3.847	-913	2.934	-1.966	491	-1.475	
Gewinne (+)/Verluste (-) aus der Bewertung von Hedges	74.537	-15.651	58.886	-58.778	11.314	-47.464	
Gewinne (+)/ Verluste(-) aus der Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	-76.425	19.166	-57.259	-19.636	4.817	-14.819	
Auf assoziierte Unternehmen entfallender Anteil am sonstigen Ergebnis	-9.922	—	-9.922	-9.465	—	-9.465	
Sonstiges Ergebnis des Jahres	-58.881	2.602	-56.279	-444.125	16.622	-427.504	

Für das Geschäftsjahr 2012 wird seitens des Vorstands der OMV Aktiengesellschaft eine Ausschüttung in Höhe von EUR 1,20 (2011: EUR 1,10) je dividendenberechtigter Aktie vorgeschlagen, welche von der Hauptversammlung zu genehmigen ist. Die Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2011 erfolgte im Mai 2012 und betrug TEUR 358.758 (2011: TEUR 298.797).

In den Hauptversammlungen der Jahre 2000 bis 2011 (mit Ausnahme von 2010) wurde der Erwerb eigener Anteile genehmigt. Das Eigenkapital wird in Höhe der Anschaffungskosten der zurückgekauften eigenen Anteile gekürzt. Gewinne oder Verluste aus dem erneuten Verkauf eigener Anteile im Vergleich zu den Anschaffungskosten erhöhen oder vermindern die Kapitalrücklagen.

Die **eigenen Anteile** entwickelten sich in den Berichtsperioden wie folgt:

Eigene Anteile	Stückaktien	Anschaffungswert in EUR 1.000
Stand 1.1.2011	1.203.195	13.211
Abgang	-4.320	-47
Stand 31.12.2011	1.198.875	13.164
Abgang	-120.095	-1.317
Stand 31.12.2012	1.078.780	11.847

Folgende Tabelle stellt die Entwicklung der Anzahl der im **Umlauf befindlichen Anteile** dar:

Entwicklung der Anzahl der im Umlauf befindlichen Anteile	Stückaktien	Eigene Anteile	Im Umlauf befindliche Anteile
Stand 1.1.2011	300.000.000	1.203.195	298.796.805
Bedienung von Aktienoptionen	—	-4.320	4.320
Kapitalerhöhung	27.272.727	—	27.272.727
Stand 31.12.2011	327.272.727	1.198.875	326.073.852
Bedienung von Aktienoptionen	—	-120.095	120.095
Stand 31.12.2012	327.272.727	1.078.780	326.193.947

In der Berichtsperiode entwickelten sich die Rückstellungen wie folgt:

Rückstellungen	EUR 1.000			
	Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Rückstellung für Rekultivierung	Sonstige Rückstellungen	Gesamt
1.1.2012	938.316	2.058.940	848.752	3.846.009
Währungsdifferenz	-1.061	-37.452	-12.370	-50.882
Konsolidierungskreisänderung	—	—	-267	-267
Verbrauch	-71.208	-50.848	-371.768	-493.823
Fondsdotierung	-40.678	—	—	-40.678
Zuweisung	182.743	157.132	379.245	719.121
Umbuchungen	-27.164	-1.888	29.044	-8
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	-2.922	-49.323	-5.437	-57.681
31.12.2012	978.027	2.076.562	867.201	3.921.790
{davon kurzfristig zum 31. Dezember 2012}	{—}	{81.438}	{568.904}	{650.342}
{davon kurzfristig zum 1. Jänner 2012}	{—}	{75.077}	{560.961}	{636.038}

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

OMV hat an Mitarbeiter in Österreich und Deutschland Pensionszusagen in Form von **beitrags- und leistungsorientierten Pensionszusagen** gegeben. Grundsätzlich sind die Ansprüche bei leistungsorientierten Pensionsplänen vom Dienstalter und dem Durchschnitt der Bezüge der letzten fünf Kalenderjahre abhängig. Die Pensionspläne erfordern keine Beitragsleistungen von den Mitarbeitern. Bei den beitragsorientierten Plänen stimmt der Aufwand mit den Beitragsleistungen überein. Beide Pläne beinhalten keine Verpflichtungen zur Deckung der Verpflichtungen durch Planvermögen.

Die Anwartschaften für wertgesicherte **Pensionszusagen** in mehreren österreichischen OMV Gesellschaften wurden in den Vorjahren an die außerbetriebliche APK-Pensionskasse AG übertragen.

Mitarbeiter österreichischer Konzerngesellschaften, welche bis zum 31. Dezember 2002 eingetreten sind, haben im Falle der Erreichung des Pensionsalters bzw. wenn sie gekündigt werden, einen **Abfertigungsanspruch**. Der Anspruch ist abhängig von der Anzahl der Dienstjahre und der Höhe des letzten Bezugs. Für Mitarbeiter, welche nach dem 31. Dezember 2002 eingetreten sind, wird für Abfertigungsansprüche in beitragsorientierten Plänen vorgesorgt. In Österreich und Deutschland erhalten Mitarbeiter nach Erreichung eines bestimmten Dienstalters **Jubiläumsgelder**. Die Pläne erfordern keine Mitarbeiterbeiträge und keine Wertpapierdeckung.

Rückstellungen für **Lösungskosten** werden für unwiderrufbare Zusagen im Rahmen von Personallösungen im OMV Konzern gebildet.

Die Entwicklung der leistungsorientierten Pensionspläne und Abfertigungen stellt sich wie folgt dar:

Leistungsorientierte Pensionspläne und Abfertigungen ¹⁾	EUR 1.000				
	2012	2011	2010	2009	2008
Barwert der über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	639.077	567.071	559.399	535.943	522.420
Marktwert des Planvermögens	-460.267	-407.763	-400.450	-379.477	-349.295
Rückstellung der über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	178.810	159.308	158.949	156.466	173.125
Barwert der nicht über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	492.780	478.958	500.604	502.344	524.123
Rückstellung der nicht über einen Fonds finanzierten Verpflichtung	492.780	478.958	500.604	502.344	524.123
Barwert der Verpflichtungen für Abfertigungen	108.567	114.343	120.446	109.596	106.880
Gesamt	780.157	752.609	779.999	768.406	804.128

¹⁾ Die Zahlen für 2008 bis 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst. Siehe Anhangangabe 4.1. für nähere Details.

Die Entwicklung der Rückstellung für Jubiläumsgelder, Lösungskosten und andere Leistungen an Arbeitnehmer stellt sich wie folgt dar:

Jubiläumsgelder, Lösungskosten und andere Leistungen an Arbeitnehmer	EUR 1.000				
	2012	2011	2010	2009	2008
Rückstellung für Jubiläumsgelder	29.868	22.016	24.894	24.738	24.515
Rückstellung für Lösungskosten	166.255	179.695	202.062	189.944	268.705
[davon kurzfristige Rückstellung für Lösungskosten]	[58.550]	[65.826]	[81.294]	[99.041]	[149.826]
Rückstellungen für andere Leistungen an Arbeitnehmer	60.297	49.822	78.905	75.300	68.982
Gesamt	256.420	251.533	305.861	289.982	362.202

Barwert der Verpflichtungen
EUR 1.000

	2012		2011	
	Pensionen und Abfertigungen	Jubiläumsgelder, Lösungskosten und andere Leistungen an Arbeitnehmer	Pensionen und Abfertigungen	Jubiläumsgelder, Lösungskosten und andere Leistungen an Arbeitnehmer
Barwert der Verpflichtungen zum 1.1.	1.160.372	251.533	1.180.449	303.137
Konsolidierungskreisänderung	—	—	—	-908
Währungsumrechnung	—	-1.804	—	-1.470
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	-1.654	-1.268	—	—
Laufender Dienstzeitaufwand	16.205	2.849	16.700	6.291
Nettozinsaufwand	53.383	11.274	54.209	13.557
Auszahlungen	-92.974	-64.350	-90.710	-67.588
Erwartete Verpflichtung zum 31.12.	1.135.332	198.233	1.160.648	253.018
Tatsächliche Verpflichtung zum 31.12.	1.240.424	256.420	1.160.372	251.533
Neubewertung der Periode (Sonstiges Ergebnis)	105.092	—	-276	—
davon aufgrund demografischer Annahmen	-2.938	—	—	—
davon aufgrund finanztechnischer Annahmen	110.449	—	—	—
davon aufgrund erfahrungsbedingter Annahmen	-2.419	—	-276	—
Neubewertung (erfolgswirksam)	—	58.187	—	-1.486

Der **Marktwert des Planvermögens** für über einen Fonds finanzierte leistungsorientierte Pensionspläne entwickelte sich wie folgt:

Marktwert des Planvermögens
EUR 1.000

	2012			2011		
	VRG IV	VRG VI	Summe	VRG IV	VRG VI	Summe
Marktwert des Planvermögens zum 1.1.	230.246	177.517	407.763	217.694	182.756	400.450
Zinserträge	9.425	7.052	16.478	10.134	8.252	18.386
Fondsdotierung	29.364	11.314	40.678	25.741	11.533	37.274
Auszahlungen	-13.866	-19.373	-33.239	-10.354	-18.080	-28.434
Neubewertung der Periode (Sonstiges Ergebnis)	12.818	15.770	28.587	-12.969	-6.944	-19.913
Marktwert des Planvermögens zum 31.12.	267.987	192.280	460.267	230.246	177.517	407.763

Rückstellungen und Aufwendungen der Periode entwickelten sich wie folgt:

Rückstellungen und Aufwendungen	EUR 1.000			
	2012		2011	
	Pensionen und Abfertigungen	Jubiläumsgelder, Lösungskosten und andere Leistungen an Arbeitnehmer	Pensionen und Abfertigungen	Jubiläumsgelder, Lösungskosten und andere Leistungen an Arbeitnehmer
Rückstellung zum 1.1.	752.609	251.533	779.966	303.137
Periodenaufwand	53.109	14.123	52.515	19.848
Konsolidierungskreisänderung	—	—	—	-908
Fondsdotierung	-40.678	—	-37.273	—
Auszahlungen	-59.736	-64.350	-62.236	-67.588
Währungsumrechnung	—	-1.804	—	-1.470
Zur Veräußerung gehaltene Verbindlichkeiten	-1.654	-1.268	—	—
Neubewertung	76.507	—	19.637	—
davon aufgrund demografischer Annahmen	-2.938	—	—	—
davon aufgrund finanztechnischer Annahmen	110.449	—	—	—
davon aufgrund erfahrungsbedingter Annahmen	-31.004	—	19.637	—
Neubewertung (erfolgswirksam)	—	58.187	—	-1.486
Rückstellung zum 31.12.	780.157	256.420	752.609	251.533
Laufender Dienstaufwand	16.205	2.849	16.700	6.291
Nettozinsaufwand	36.904	11.274	35.815	13.557
Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen der Periode	53.109	14.123	52.515	19.848

Die gesamten Pensionskassenbeiträge für Vorstandsmitglieder beliefen sich in 2012 auf TEUR 1.299 (2011: TEUR 1.406).

Im Zinsaufwand sind Aufwendungen aus der Aufzinsung von Lösungskosten in Höhe von TEUR 4.749 (2011: TEUR 9.161) enthalten.

Annahmen zur Berechnung des Pensionsaufwands und der erwarteten leistungsorientierten Ansprüche zum 31.12.

	2012		2011	
	Pensionspläne	Abfertigungen, Jubiläen	Pensionspläne	Abfertigungen, Jubiläen
Kapitalmarktzinssatz	3,85%	3,85%	4,75%	4,75%
Gehaltstrend	3,85%	3,85%	3,85%	3,85%
Pensionstrend	1,80%	—	1,80%	—

Für die österreichischen Konzerngesellschaften werden der Berechnung der Pensions-, Abfertigungs- und Jubiläumsgeldrückstellungen die biometrischen Rechnungsgrundlagen AVÖ 2008 P – Rechnungsgrundlagen für die Pensionsversicherung – Pagler & Pagler in der Ausprägung für Angestellte zugrunde gelegt. In anderen Ländern werden ähnliche aktuarische Rechnungsgrundlagen verwendet. Die Fluktuationswahrscheinlichkeiten wurden altersspezifisch bzw. abhängig vom Dienstalter geschätzt. Das für die Berechnung herangezogene Pensionsantrittsalter richtet sich nach den jeweiligen gesetzlichen Bestimmungen des betreffenden Landes.

Die folgenden versicherungsmathematische Annahmen zur Berechnung des Pensionsaufwands und der erwarteten leistungsorientierten Ansprüche werden als erheblich erachtet und in folgenden Bandbreiten einem Stresstest unterzogen. Die daraus resultierenden Steigerungen und Verringerungen im Vergleich zu den bilanzierten Werten der leistungsorientierten Ansprüche sind in prozentualen Veränderungen wie folgt:

Sensitivitäten	EUR 1.000					
	Kapitalmarktzinssatz		Gehaltstrend		Fluktuation	
	+0,5%	-0,5%	+0,25%	-0,25%	doppelt	halbe
Pensionspläne	4,44%	-5,43%	-2,32%	2,52%	—	—
Abfertigungen	4,21%	-4,13%	-2,04%	2,07%	-0,49%	0,89%

Durchschnittliche Laufzeiten und Laufzeitprofile sind wie folgt:

Durchschnittliche Laufzeiten (Duration) und Laufzeitprofil leistungsorientierter Pensionspläne zum 31.12.	EUR 1.000			
	Laufzeitprofil			2012
	1-5 Jahre	6-10 Jahre	>10 Jahre	Durchschnittliche Laufzeiten (Duration) in Jahren
Pensionspläne	339.796	258.809	533.391	11
Abfertigungen	32.358	38.788	38.947	9

Zahlungswirksame durchschnittliche Laufzeiten (Duration) und Laufzeitprofil zum 31.12.	EUR 1.000			
	Laufzeitprofil			2012
	1-5 Jahre	6-10 Jahre	>10 Jahre	Durchschnittliche Laufzeiten (Duration) in Jahren
Pensionspläne	373.063	344.182	1.201.714	16
Abfertigungen	37.882	64.588	121.735	12

Veranlagung des Planvermögens zum 31.12.

Vermögenskategorien	2012		2011	
	VRG IV	VRG VI	VRG IV	VRG VI
Anteilswertpapiere	24,23%	—	24,00%	18,80%
Schuldverschreibungen	52,88%	1,52%	43,80%	15,00%
Cash und Geldmarktveranlagungen	20,52%	98,48%	20,70%	66,20%
Sonstige	2,37%	—	11,50%	—
Summe	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Ziele der Investitionspolitik sind ein optimierter Aufbau des Planvermögens und die jederzeitige Deckung der bestehenden Ansprüche. Die Veranlagung des Planvermögens wird durch § 25 Pensionskassengesetz und das Investmentfondsgesetz geregelt. Zusätzlich zu diesen Vorschriften sind in den Veranlagungsrichtlinien der APK-Pensionskasse AG u.a. die Bandbreite der Asset-Allocation, der Einsatz von Dachfonds sowie die Auswahl von Fondsmanagern geregelt. Der Einsatz neuer Instrumente oder eine Erweiterung der Fondspalette ist vom Vorstand

der APK-Pensionskasse AG zu genehmigen. Sowohl im Bereich der Anteilswertpapiere als auch der Schuldverschreibungen erfolgt die Diversifikation global, wobei jedoch die Schuldverschreibungen schwerpunktmäßig auf EUR lauten.

Das Vermögen der Veranlagungs- und Risikogruppe VRG IV ist in internationale Anleihen- und Aktienfonds, alternative Veranlagungsstrategien (Absolute Return Strategien, Immobilien und Private Equity), sowie Anlagen auf dem Geldmarkt investiert. Im Zuge einer Risikodiversifizierung wurde bei der Auswahl der Asset Manager auf deren unterschiedliche Managementstile und Investmentansätze Bedacht genommen.

Für die Veranlagung des Vermögens der VRG VI wurde ein Wertsicherungskonzept implementiert. Bei diesem Investmentprozess wird risikoabhängig in globale Aktienmärkte, europäische Anleiheninstrumente und Geldmarktveranlagungen mit geringerem Risiko investiert, wobei die taktische Allokation sehr flexibel und modellgetrieben erfolgt und eine definierte Wertuntergrenze zu einem bestimmten Stichtag nicht unterschritten werden soll. Gleichzeitig soll aber auch die Chance auf eine Teilnahme an einer positiven Entwicklung des Aktienmarkts teilweise gewahrt bleiben.

Auf Grund unterschiedlicher Laufzeiten und Kapitalmarktentwicklungen ergeben sich in den einzelnen VRGn positive und negative Abweichungen zu der Planvermögensrendite. Das Veranlagungsergebnis der VRG IV lag in 2012 mit 9,76% über der Planvermögensrendite, während das Veranlagungsergebnis der VRG VI mit 3,03% unter der Planrendite lag.

Für 2013 sind leistungsorientierte Zahlungen an die APK-Pensionskasse AG im Ausmaß von TEUR 17.500 geplant.

Rückstellung für Rekultivierungsverpflichtungen

In der folgenden Tabelle ist die Entwicklung der aktivierten Anlagenentfernungskosten und der Rekultivierungsrückstellung dargestellt. Bei Änderungen in den geschätzten Rekultivierungskosten ist in der Periode der Änderung der Barwert lediglich auf den Änderungseffekt zu ermitteln und im Falle der Erhöhung über die Restlaufzeit abzuschreiben bzw. bei einer Reduktion vom bereits aktivierten Vermögenswert abzuziehen.

Aktivierte Anlagentfernungskosten und Rückstellung für Reaktivierungsverpflichtungen			EUR 1.000
	Anschaffungswert	Planmäßige Abschreibung	Buchwert
Aktivierte Anlagentfernungskosten			
1.1.2012	490.468	250.505	239.964
Währungsdifferenz	4.930	561	4.369
Neue Verpflichtungen	3.669	—	3.669
Erhöhung aus Parameteränderung	108.500	—	108.500
Abschreibung laufende Periode	—	63.551	-63.551
Abgänge/Liquidationen laufende Periode	-6.758	-923	-5.835
Kürzung aus Parameteränderung	-3.352	—	-3.352
Umgliederungen als zu Veräußerungszwecken gehaltenes Vermögen	-29.650	-14.877	-14.773
31.12.2012	567.807	298.817	268.991
Rückstellung für Reaktivierungsverpflichtungen			
1.1.2012	—	—	2.058.940
Währungsdifferenz	—	—	-37.452
Neue Verpflichtungen	—	—	40.151
Erhöhung aus Parameteränderung	—	—	73.083
Kürzung aus Parameteränderung	—	—	-66.702
Abgrenzung Diskontierung/Aufzinsung	—	—	108.713
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	—	—	-49.323
Tilgungen laufende Periode	—	—	-50.848
31.12.2012	—	—	2.076.562
[davon kurzfristig zum 31. Dezember 2012]	[—]	[—]	[81.438]
[davon kurzfristig zum 1. Jänner 2012]	[—]	[—]	[75.077]

Die Rückstellung für Reaktivierungsverpflichtungen enthält Verpflichtungen von OMV Petrom SA in Höhe von TEUR 1.374.675 (2011: TEUR 1.411.496). Zum 31. Dezember 2012 weist OMV Petrom SA eine Forderung gegenüber dem rumänischen Staat von TEUR 514.867 (2011: TEUR 609.186) aus, welche als langfristigen Vermögenswerten unter den sonstigen Finanzanlagen dargestellt wird (siehe Anhangangabe 17). Davon stehen TEUR 440.145 im Zusammenhang mit Reaktivierungen (2011: TEUR 500.330), TEUR 74.722 betreffen Umweltschutzkosten (2011: TEUR 108.856).

Sonstige Rückstellungen		EUR 1.000			
		2012		2011	
		Kurzfristig	Langfristig	Kurzfristig	Langfristig
Umweltschutzkosten		26.610	45.212	47.336	82.507
Sonstige Personalarückstellungen		99.950	376	107.717	491
Sonstige		442.343	252.709	405.909	204.793
Sonstige Rückstellungen		568.904	298.297	560.961	287.791

In den sonstigen Personalarückstellungen sind u.a. kurzfristige Lösungskosten in Höhe von TEUR 58.550 (2011: TEUR 65.826) enthalten. Die Position Sonstige enthält TEUR 21.433 (2011: TEUR 26.847) kurzfristige und TEUR 69.477 (2011: TEUR 71.424) langfristige Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten mit aktiven und ehemaligen Dienstnehmern betreffend verschiedener Klagen aus der unterschiedlichen Interpretation einzelner Bestimmungen des Kollektivvertrags von Petrom. Des Weiteren sind in dieser Position auch Rückstellungen für belastende Verträge von EconGas GmbH in Höhe von TEUR 128.408 (2011: Null), eine Rückstellung für eine Steuerprüfung bei OMV Petrom SA sowie für Förderzinsen und LTI Pläne enthalten. 2011 enthielt die Position auch Rückstellungen für die

von der rumänischen Wettbewerbsbehörde auferlegte Strafe im Zusammenhang mit der Rücknahme des Tankstellenprodukts Eco Premium vom rumänischen Treibstoffmarkt, welche im Jahr 2012 vollständig bezahlt wurde.

Emissionszertifikate

Auf Basis der Richtlinie 2003/87/EG des Europäischen Parlaments und des Europäischen Rats über ein System für den Handel mit Treibhausgas-Emissionszertifikaten wurden durch nationale Zuteilungspläne den betroffenen Gesellschaften im OMV Konzern für 2012 in Summe 8.366.477 Emissionszertifikate unentgeltlich zugeteilt (2011: 8.523.301). Davon betrug die Zuteilung für insgesamt 14 Anlagen von Petrom 4.287.525 Zertifikate (2011: 4.444.349 für 17 Anlagen). Der Marktwert der Emissionszertifikate beträgt zum 31. Dezember 2012 TEUR 70.405 (31. Dezember 2011: TEUR 58.752).

Zum Bilanzstichtag verfügte der OMV Konzern über 11.412.188 Emissionszertifikate. Für (noch nicht extern verifizierte) Emissionen in 2013 voraussichtlich 5.897.310 Emissionszertifikate zurückgegeben werden.

Entwicklung der Emissionszertifikate

	2012	2011
Emissionszertifikate zum 1.1.	8.605.609	7.011.569
Zuteilung für das Jahr	8.366.477	8.523.301
Rückgabe für tatsächliche Emissionen des Vorjahres	-5.561.099	-5.846.305
Netto-Zukäufe und -Verkäufe während des Jahres ¹⁾	1.201	-1.082.956
Emissionszertifikate zum 31.12.	11.412.188	8.605.609

¹⁾ Zukäufe werden mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Für eine Unterdeckung an Emissionszertifikaten würde mit einer Rückstellung vorgesorgt werden. Bis zum 31. Dezember 2012 bestand für den OMV Konzern keine Unterdeckung.

22 Verbindlichkeiten

	EUR 1.000					
	Verbindlichkeiten		2012		2011	
	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt
Anleihen	213.615	3.527.151	3.740.766	77.169	2.492.672	2.569.842
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	162.127	886.083	1.048.210	482.328	1.792.835	2.275.163
[davon gegenüber Banken]	[162.127]	[886.083]	[1.048.210]	[482.328]	[1.792.835]	[2.275.163]
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (kurzfristig)	4.290.438	—	4.290.438	3.431.210	—	3.431.210
[davon gegenüber assoziierten Unternehmen]	[83.397]	[—]	[83.397]	[69.200]	[—]	[69.200]
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	408.720	243.012	651.731	539.154	136.511	675.664
Sonstige Verbindlichkeiten	1.261.263	6.783	1.268.046	1.163.470	7.604	1.171.073
Zu Veräußerungszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	96.100	—	96.100	730	—	730
Gesamt	6.432.263	4.663.028	11.095.292	5.694.061	4.429.621	10.123.682

Anleihen Begebene Anleihen

	Nominale	Kupon	Rückzahlung	2012	2011
				Buchwert zum 31.12. in EUR 1.000	Buchwert zum 31.12. in EUR 1.000
US Privatplatzierung ¹⁾	USD 182.000.000	4,73% fix	27.6.2013	138.015	140.733
	USD 138.000.000	4,88% fix	27.6.2015	108.900	112.175
Internationale Industrieanleihe	EUR 701.730.000 ²⁾	6,25% fix	7.4.2014	733.856	1.045.923
	EUR 250.000.000	5,25% fix	22.6.2016	256.806	256.772
	EUR 500.000.000	4,375% fix	10.2.2020	516.412	516.052
	EUR 500.000.000	4,25% fix	12.10.2021	498.730	498.186
	EUR 750.000.000	3,5% fix	27.9.2027	744.252	—
	EUR 750.000.000	2,625% fix	27.9.2022	743.795	—
Gesamt				3.740.766	2.569.842

¹⁾ Der Zinssatz wurde durch derivative Instrumente (Zinsswaps) mit einem Nominalwert von TUSD 50.000 (2011: TUSD 50.000) teilweise von fix auf variabel gedreht.

²⁾ In 2012 wurden TEUR 298.270 aus dem Eurobond 2014 mit einer Nominale von TEUR 1.000.000 zurückgekauft.

Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

Einige der verzinslichen Kredite beinhalten Finanzklauseln, die im Wesentlichen adaptierte Eigenkapitalquoten, den Cashflow aus der Betriebstätigkeit ohne Zinsaufwand und -ertrag sowie das EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) betreffen.

Anleihen und sonstige verzinslichen Finanzverbindlichkeiten haben folgende Fristigkeiten:

Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	EUR 1.000	
	2012	2011
Kurzfristige Kreditfinanzierungen	86.585	272.156
Kurzfristiger Teil langfristiger Finanzierungen	289.157	287.342
Gesamt kurzfristig	375.742	559.498
Fälligkeit langfristiger Finanzierungen		
2013/2012 (kurzfristiger Teil langfristiger Finanzierungen)	289.157	287.342
2014/2013	876.849	647.210
2015/2014	197.335	1.628.818
2016/2015	461.930	195.118
2017/2016	58.114	478.866
2018/2017 und folgende Jahre	2.819.006	1.335.496
Gesamt ab 2013/2012	4.702.391	4.572.850

Gliederung der Anleihen und sonstigen verzinslichen Finanzverbindlichkeiten nach Währungen und Zinssätzen EUR 1.000

		2012		2011	
		Gewogener Durchschnittszinssatz		Gewogener Durchschnittszinssatz	
Anleihen und sonstige langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten ¹⁾					
Fixe Zinssätze	EUR	3.923.680	4,18%	3.048.010	4,94%
	USD	242.534	4,79%	297.991	4,74%
Gesamt		4.166.214	4,21%	3.346.001	4,92%
Variable Zinssätze	AUD	—	—	16.832	4,73%
	EUR	536.177	2,83%	1.196.241	3,99%
	USD	—	—	13.776	0,78%
Gesamt		536.177	2,83%	1.226.849	3,96%
Anleihen und sonstige kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten					
	EUR	61.805	2,85%	31.247	0,39%
	GBP	—	—	28.313	1,35%
	TRY	17.554	2,74%	35.169	9,73%
	HUF	11	5,75%	51.476	6,93%
	RON	70	6,33%	41	5,07%
	USD	7.145	0,20%	2.006	0,19%
	NOK	—	—	96.724	3,20%
	AUD	—	—	21.143	5,00%
	CHF	—	—	877	0,87%
	HRK	—	—	5.159	3,33%
Gesamt		86.585	2,61%	272.156	4,35%

¹⁾ Inklusive kurzfristiger Teile langfristiger Kreditfinanzierungen.

Anleihen und sonstige verzinslichen Finanzverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt TEUR 4.788.976 (2011: TEUR 4.845.005) sind zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Der geschätzte Tageswert dieser Verbindlichkeiten beträgt TEUR 5.170.495 (2011: TEUR 5.119.290), wovon TEUR 4.465.564 (2011: TEUR 3.577.082) auf fix verzinsliche und TEUR 704.931 (2011: TEUR 1.542.208) auf variabel verzinsliche Finanzverbindlichkeiten entfallen. Dabei wurde der Tageswert von Finanzverbindlichkeiten, für die kein Marktpreis verfügbar war, durch Diskontierung der künftigen Zahlungsströme mit jenem Zinssatz, der am Bilanzstichtag für gleichartige Verbindlichkeiten mit gleicher Restlaufzeit gültig war, ermittelt.

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	EUR 1.000		
	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt
2012			
Verbindlichkeiten gegenüber assoziierten Unternehmen	—	6.802	6.802
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	24.087	334	24.421
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	99.418	625	100.043
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	38.595	146.464	185.060
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	246.617	88.788	335.406
Gesamt	408.717	243.014	651.731
2011			
Verbindlichkeiten gegenüber assoziierten Unternehmen	—	6.800	6.800
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	123.562	5.787	129.349
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	146.202	843	147.045
Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing	46.096	70.816	116.912
Übrige sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	223.294	52.265	275.559
Gesamt	539.154	136.511	675.664

Fair-Value-Anpassungen der Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten werden ergebnisneutral verbucht. Die Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten sind finanzielle Verbindlichkeiten at-fair-value-through-profit-or-loss. Sämtliche andere Positionen sind als Verbindlichkeiten, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden, zu klassifizieren.

Die nachfolgende Tabelle fasst die Fristigkeitsstruktur der vertraglichen, nicht diskontierten Mittelabflüsse aus Finanzverbindlichkeiten zusammen:

Finanzverbindlichkeiten	EUR 1.000			
	<1 Jahr	1-5 Jahre	>5 Jahre	Gesamt
2012				
Anleihen	294.554	1.483.813	2.994.232	4.772.599
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	198.201	614.115	308.643	1.120.960
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.330.043	—	—	4.330.043
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten ohne Derivate	420.822	76.370	150.222	647.413
Gesamt	5.243.620	2.174.297	3.453.097	10.871.014
2011				
Anleihen	130.739	1.863.653	1.193.750	3.188.142
Sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	510.304	1.530.770	398.589	2.439.663
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.498.818	—	—	3.498.818
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten ohne Derivate	544.564	92.943	69.863	707.371
Gesamt	4.684.426	3.487.366	1.662.203	9.833.994

Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	EUR 1.000		
	Kurzfristig	Langfristig	Gesamt
2012			
Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern sowie im Rahmen der sozialen Sicherheit	984.496	—	984.496
Fremde Vorauszahlungen	206.193	6.783	212.976
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	70.574	—	70.574
Gesamt	1.261.263	6.783	1.268.046
2011			
Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern sowie im Rahmen der sozialen Sicherheit	902.955	—	902.955
Fremde Vorauszahlungen	198.369	7.604	205.972
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	62.146	—	62.146
Gesamt	1.163.470	7.604	1.171.073

23 Latente Steuern

Latente Steuern	EUR 1.000			
	Aktive latente Steuern ohne Wertberichtigung	Wertberichtigung	Aktive latente Steuern	Passive latente Steuern
2012				
Immaterielle Vermögenswerte	89.543	45.160	44.382	393.476
Sachanlagevermögen	120.431	4.032	116.399	761.269
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	5.252	-64	5.316	27.989
Vorräte	74.715	1.845	72.870	85.707
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	91.637	16.851	74.785	61.418
Unversteuerte Rücklagen	0	—	0	3.308
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	128.872	—	128.872	1.925
Sonstige Rückstellungen	359.003	—	359.003	31.789
Verbindlichkeiten	75.502	2.071	73.431	198.781
Abzugsfähige Siebentelabschreibungen (§ 12 (3) Z 2 KStG)	56.518	—	56.518	—
Verlustvorträge	265.225	110.049	155.176	—
Gesamt	1.266.697	179.944	1.086.753	1.565.662
Saldierung auf Grund gleicher Steuerhoheiten			-786.347	-786.347
Latente Steuern in zu Veräußerungszwecken gehaltenem Vermögen			-487	-927
Latente Steuern laut Bilanz			299.918	778.388

Latente Steuern
EUR 1.000

	Aktive latente Steuern ohne Wertberichtigung	Wertberich- tigung	Aktive latente Steuern	Passive latente Steuern
2011				
Immaterielle Vermögenswerte	66.357	34.315	32.042	447.331
Sachanlagevermögen	142.141	—	142.141	807.638
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	5.592	—	5.592	39.118
Abgrenzung Petroleum Revenue Tax (PRT)	6.563	—	6.563	4.069
Vorräte	63.576	3.079	60.497	80.744
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	43.449	9.914	33.535	64.825
Unversteuerte Rücklagen	0	—	0	3.385
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	117.356	—	117.356	922
Sonstige Rückstellungen	343.158	2.866	340.292	31.281
Verbindlichkeiten	89.393	—	89.393	184.661
Sonstige, keiner Bilanzposition zuordenbare latente Steuern	—	—	—	74.173
Abzugsfähige Siebentelabschreibungen (§ 12 (3) Z 2 KStG)	49.950	—	49.950	—
Verlustvorträge	267.663	88.355	179.308	—
Gesamt	1.195.200	138.530	1.056.670	1.738.147
Saldierung auf Grund gleicher Steuerhoheiten			-858.057	-858.057
Latente Steuern in zu Veräußerungszwecken gehaltenem Vermögen			-130	-730
Latente Steuern laut Bilanz			198.483	879.360

Latente Steuern werden auf einbehaltene Gewinne von Konzerngesellschaften in der Regel dann berücksichtigt, wenn es keine Möglichkeit gibt, diese Beträge steuerfrei beim Mutterunternehmen zu vereinnahmen.

Zum 31. Dezember 2012 waren **steuerliche Verlustvorträge** von TEUR 924.273 vorhanden (2011: TEUR 878.794). Davon wurden TEUR 509.468 (2011: TEUR 545.341) als werthaltig für die Berechnung latenter Steuern angesehen. Die zeitliche Verteilung der Vortragsfähigkeit stellt sich wie folgt dar:

Steuerliche Verlustvorträge
EUR 1.000

	Basiswert		davon steuerliche Verlustvorträge	
	2012	2011	2012	2011
2012	—	13.376	—	12.675
2013	17.306	3.395	15.122	278
2014	30.105	14.856	1.730	49
2015	43.499	60.385	21.892	9.765
2016	27.226	66.708	18.176	6.396
2017	43.311	—	5.217	—
Nach 2017/2016	71.319	110.956	—	—
Unbegrenzt	691.507	609.118	352.668	304.289
Gesamt	924.273	878.794	414.805	333.452

Die latenten Steuern betreffen die folgenden Abweichungen zwischen Steuer- und IFRS-Bilanz:

	2012		2011	
	Aktive latente Steuern	Passive latente Steuern	Aktive latente Steuern	Passive latente Steuern
Unterschied in Abschreibungen	52.066	383.302	54.834	467.118
Aktivierung von Anlagenentfernungen und Reaktivierungskosten	288.663	91.433	279.315	87.687
Bewertung von in Unternehmenszusammenschlüssen erworbenen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	113.135	646.547	82.387	604.462
Wertminderungen	39.286	19.914	27.078	38.372
Diskontierung von Forderungen	15.173	14.884	8.765	8.364
Steuerliche Abschreibung von Beteiligungen	56.518	—	49.950	—
Bewertungsunterschiede bei Derivaten	28.686	0	62.589	—
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	128.872	1.925	117.356	922
Bewertungsunterschiede bei Personalrückstellungen	16.277	1.024	13.491	1.303
Unterschied zwischen Marktwerten und steuerlichen Werten	47.974	53.376	21.968	58.271
Petroleum Revenue Tax (PRT)	—	—	6.563	4.069
Steuerliche Verlustvträge	155.176	—	179.308	—
Sonstige Unterschiede und Vermögenswerte	144.927	353.258	153.066	467.581
Gesamt	1.086.753	1.565.662	1.056.671	1.738.148

Zum 31. Dezember 2012 bestanden temporäre Differenzen in Höhe von TEUR 90.618 (2011: TEUR 89.244), die im Zusammenhang mit Investitionen in ausländische Tochtergesellschaften stehen und für die keine latente Steuer gebildet wurde.

Ergänzende Angaben zur Finanzlage

24 Cashflow-Rechnung

Die liquiden Mittel umfassen Kassenbestände, Bankguthaben und jederzeit disponible kurzfristige Veranlagungen mit geringem Verwertungsrisiko, welches dann gegeben ist, wenn die kurzfristige Verwertung mit einem vernachlässigbaren Kurs- oder Zinsrisiko verbunden ist. Die Veranlagungen dürfen zum Anschaffungszeitpunkt eine maximale Laufzeit von drei Monaten aufweisen. Über das Bankguthaben der Amical Insurance Limited in Höhe von TEUR 7.424 (2011: TEUR 1.868) kann aus versicherungsrechtlichen Gründen nicht zur Gänze frei verfügt werden. Über TEUR 13.354 (2011: TEUR 20.914) der OMV Petrom SA und PETROM LPG SA kann auf Grund schwebender Gerichtsverfahren nicht frei verfügt werden. Weitere TEUR 5.745 (2011: TEUR 2.907) betreffen verpfändete Bankkonten der OMV Petrom SA.

In 2012 gab es keine Mittelabflüsse aus dem Erwerb von Unternehmen.

Die Zahlen für 2011 beinhalten die Akquisitionen von OMV Anaguid Ltd., OMV South Tunisia Ltd. und OMV Dorra Limited (alle in Tunesien aktiv) sowie den Erwerb von OMV Maurice Energy Limited.

	EUR 1.000			
	2012		2011	
	Gesamt	Tunesien	Sonstige	Gesamt
Bezahlter Kaufpreis	---	673.092	141.409	814.501
Liquide Mittel durch Wechsel der Konsolidierungsart	---	-13.177	-6.029	-19.206
Netto-Mittelabfluss aus dem Erwerb von Unternehmen	---	659.915	135.380	795.295

Das Nettovermögen von veräußerten Gesellschaften war zum jeweiligen Transaktionsstichtag wie folgt:

	EUR 1.000	
	2012	2011
Langfristiges Vermögen	---	3.521
Kurzfristiges Vermögen	46	40.075
Langfristige Verbindlichkeiten	---	908
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.191	18.204
Nettovermögen veräußerter Gesellschaften	-1.145	24.484

Die aus dem Verkauf von Tochtergesellschaften erhaltenen liquiden Mittel betragen TEUR 34.457 (2011: TEUR 37.647). Die liquiden Mittel von Tochtergesellschaften, über welche die Beherrschung verloren wurde, betrug in 2012 Null (2011: TEUR -25.427).

Für Rechtsstreitigkeiten, aus denen wahrscheinlich Verpflichtungen resultieren, werden Rückstellungen gebildet. Der Vorstand vertritt den Standpunkt, dass jene Rechtsstreitigkeiten, die nicht durch Rückstellungen oder Versicherungen gedeckt sind, keinen wesentlichen Einfluss auf das Konzerneigenkapital haben werden. Jede Konzerngesellschaft unterliegt mit ihren Produktionsanlagen und ihrem Grundvermögen in den jeweiligen Ländern einer Reihe von Umweltschutzbestimmungen. Für die geschätzten Kosten bestehender Verpflichtungen aus Umweltschutzmaßnahmen wurde in Übereinstimmung mit den Bilanzierungsregeln des Konzerns bilanziell vorgesorgt. Für Rekultivierungen werden Rückstellungen gebildet, wenn zum Bilanzstichtag eine Verpflichtung bereits eingetreten ist.

25 Haftungsverhältnisse

Der Vorstand ist der Ansicht, dass die Einhaltung der gegenwärtigen Gesetze und Bestimmungen und der künftig strengeren Gesetze und Bestimmungen keinen wesentlichen negativen Einfluss auf die Konzernergebnisse, -bilanz und -cashflows der näheren Zukunft haben wird.

Kapitalrisikomanagement

Das Kapitalrisikomanagement im OMV Konzern ist Teil des Value Managements und orientiert sich an den zentralen Steuerungsgrößen Return On Average Capital Employed (ROACE) und Verschuldungsgrad (Gearing Ratio). Basierend auf den Mittelfristannahmen plant OMV über den Geschäftszyklus einen ROACE von 13% sowie eine langfristige Kapitalstruktur mit einem Verschuldungsgrad von bis zu 30%.

Liquiditätsrisiko

Zur Beurteilung des Liquiditätsrisikos werden konzernweit die geplanten operativen sowie finanziellen Ein- und Auszahlungsströme auf Monatsbasis analysiert und die geplante Nettoliquiditätsentwicklung dargestellt. Der geplanten Nettoliquiditätsentwicklung werden bestehende Geldanlagen und Finanzierungen, deren geplante Abreifung sowie bestehende Liquiditätsreserven gegenübergestellt. Diese Analyse stellt die Basis für Finanzierungsentscheidungen hinsichtlich Kapitalbindung dar.

Um die jederzeitige Zahlungsfähigkeit sowie die finanzielle Flexibilität des OMV Konzerns sicherzustellen, wird eine Liquiditätsreserve in Form von Kreditlinien gehalten. Zum 31. Dezember 2012 beträgt die durchschnittlich gewichtete Laufzeit des Schuldenportfolios des OMV Konzerns mehr als sieben Jahre.

Das operative Liquiditätsmanagement umfasst einen Cash-Concentration-Prozess, durch den eine Zusammenführung von liquiden Mitteln erfolgt. Dadurch können Liquiditätsüberschüsse und -anforderungen entsprechend den Bedürfnissen des Konzerns sowie einzelner Konzerngesellschaften gesteuert werden.

Detaillierte Angaben zu den Finanzierungsverbindlichkeiten des Konzerns enthält Anhangangabe 22.

Politisches Risiko

Der Konzern ist unter anderem in Ländern tätig, die aktuell Schauplatz politischer Instabilität sind (Libyen, Jemen, Pakistan, Region Kurdistan im Irak sowie Tunesien). Unterbrechungen bzw. Rückgänge der Produktion, wie auch höhere Steuerraten, Restriktionen auf Eigentum ausländischer Investoren bis hin zur Enteignung könnten die Folge politischer Veränderungen sein, die sich auch auf die finanzielle Struktur des Konzerns auswirken könnte.

Marktrisiko

Zur Steuerung von Marktrisiken werden derivative und nicht-derivative Instrumente bei Bedarf eingesetzt, die sich aus der Veränderung von Zinsen, Wechselkursen und Güterpreisen ergeben und einen negativen Effekt auf Vermögenswerte, Verbindlichkeiten oder erwartete zukünftige Zahlungsströme haben können. Derivate werden hauptsächlich zur Reduzierung von Risiken aus Grundgeschäften eingesetzt.

Derivate sind Verträge, deren Wert sich von einem oder mehreren zugrunde liegenden Finanzinstrumenten, Indizes oder Preisen ableitet, die im Vertrag definiert sind. Der erstmalige Ansatz von derivativen Instrumenten erfolgt ab Geltung der vertraglichen Bestimmungen, also ab Entstehen von Anspruch und Verpflichtung. Die Ausbuchung erfolgt bei Wegfall bzw. Übertragung der vertraglichen Rechte und Pflichten.

Risikomanagement von Güterpreisen

Wesentliche Branchenrisiken auf Grund der Preisvolatilität, z.B. stark negative Auswirkungen von niedrigen Ölpreisen auf den Cashflow, werden gemäß einer Konzernrichtlinie Risikomanagement (Marktpreisrisiko) gegebenenfalls mit Finanzinstrumenten begrenzt.

Basierend auf einem Portfoliomodell ist das Ziel des **strategischen Waren-Risikomanagements**, den für das Unternehmenswachstum erforderlichen Cashflow bei Aufrechterhaltung einer starken Bonitätseinstufung abzusichern.

2012 wurden, um den Cashflow des Konzerns gegen einen nachteiligen Einfluss von sinkenden Ölpreisen zu schützen, derivative Instrumente eingesetzt, welche die Erlöse von 50.000 bbl/d absicherten. Als Absicherungsinstrument wurden Swaps eingesetzt, die einen Durchschnittspreis von USD 101,45/bbl absichern. 2011 wurden 50.000 bbl/d zu einem Durchschnittspreis von USD 97,07/bbl abgesichert. Alle Absicherungsgeschäfte wurden mit erstklassigen Banken auf Over-the-Counter (OTC) Basis abgeschlossen.

In G&P werden zur Absicherung von Risiken auf der Beschaffungs- und Absatzseite OTC-Swaps und Optionen eingesetzt. Ziel ist das Preisrisiko aus Mengenbewegungen der Vorräte sowie aus dem Unterschied von Ein- und Verkaufsparametern abzusichern.

Um Marktzugang und Markterfahrung zu gewinnen, wurde im begrenzten Ausmaß im G&P-Segment auch Eigenhandel betrieben. Im **operativen Risikomanagement** des Raffinerie-Geschäfts werden derivative Instrumente im begrenzten Ausmaß sowohl für die Ergebnisabsicherung selektiver Produktenverkäufe als auch zur Reduktion des Preisrisikos aus den volatilen Vorratsbeständen verwendet. Eingesetzt werden Rohöl- und Produktswaps, welche die Produktmarge (Crack-Spread), die Preisdifferenz zwischen Rohöl und den erzeugten Bulk-Produkten, absichern sollen. Das Ergebnis der Sicherungsgeschäfte wird in den Umsatzkosten erfasst.

Zur Sicherung des kurzfristigen Marktpreisrisikos im Bereich Supply, Marketing und Trading werden für Einkäufe wie Verkäufe börsengehandelte Ölfutures wie auch OTC-Kontrakte (Contracts for Difference und Swaps) eingesetzt. Das Ergebnis aus dem Sicherungsgeschäft wird R&M zugeordnet. Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten.

Swaps erfordern beim Vertragsabschluss kein initiales Investment. Der Zahlungsausgleich erfolgt regelmäßig zum Quartals- bzw. Monatsende. Die Prämien für gekaufte Optionen sind bei Vertragsabschluss zu bezahlen. Bei Ausübung der Option erfolgt die Auszahlung der Differenz zwischen dem Basispreis und dem durchschnittlichen Marktpreis der Periode am Ende der Laufzeit.

Die nachfolgenden Tabellen legen Markt- sowie Nominalwert der Finanzinstrumente dar. Der Nominalwert ist Brutto erfasst, stellt den Wert des den Derivaten zugrunde liegenden Vermögenswerts, Referenzsatzes oder Indizes dar und ist die Basis für die Messung der Änderungen des Marktwerts. Der Nominalwert gibt das Volumen der am Jahresende ausstehenden Transaktionen an und lässt weder auf Markt- noch auf Kreditrisiko schließen.

Die Stichtagsbetrachtung der Nominal- und Marktwerte der Commodity-Kontrakte zum 31. Dezember zeigt folgendes Bild:

	EUR 1.000			
	2012		2011	
	Nominale	Marktwert	Nominale	Marktwert
Strategisches Risikomanagement				
E&P				
Commodity-Swaps	–	–	1.434.876	–48.619
Operatives Risikomanagement				
G&P				
Commodity-Swaps	426.371	909	772.153	386
Commodity-Optionen	5.867	183	35.632	7.338
Commodity-Future	333.142	–180	538.202	–2.128
Commodity-Forwards	6.438.908	–45	2.053.132	1.303
R&M				
Commodity-Futures	3.877.904	8.404	8.961.828	–1.039
Commodity-Swaps	2.356.476	8.722	2.491.939	10.946

Die Marktwerte verteilen sich wie folgt:

Marktwerte	EUR 1.000					
	Nominale	Marktwert aktiv	2012 Marktwert passiv	Nominale	Marktwert aktiv	2011 Marktwert passiv
Cashflow-Hedges						
E&P-Swaps	—	—	—	1.434.876	—	-48.619
G&P-Swaps	426.371	8.844	-7.935	768.452	39.075	-38.697
G&P-Optionen	5.867	183	—	27.757	7.330	—
R&M-Swaps	1.297.687	25.791	-16.541	1.266.506	22.656	-12.853
Fair-Value-Hedges						
G&P-Swaps	—	—	—	3.701	9	—
G&P-Optionen	—	—	—	7.875	7	—
Derivate held-for-trading						
G&P-Swaps	—	—	—	—	—	—
G&P-Futures	333.142	800	-981	538.202	2.087	-4.215
G&P-Forwards	6.438.908	86.748	-86.793	2.053.132	131.775	-130.472
R&M-Futures	3.877.904	10.145	-1.741	8.961.828	2.477	-3.516
R&M-Swaps	1.058.789	—	-528	1.225.433	2.752	-1.609

Cashflow-Hedging im Commodity-Bereich

Cashflow-Hedging im Commodity-Bereich	EUR 1.000			
	Periode der erwarteten Cashflows bei Cashflow-Hedges	Wertänderung direkt im Ergebnis gezeigt	[davon: Umgliederung aus dem sonstigen Ergebnis über die Gewinn- und Verlustrechnung]	[davon: Umgliederung aus dem sonstigen Ergebnis in die ursprünglichen Anschaffungs- kosten]
2012				
E&P-Sicherung Preisrisiko				
Brent-Swaps	2012	47.574	[140.967]	[—]
G&P-Sicherung Preisrisiko				
Swaps fix vs. floating – Erdgas	bis Q4/14	532	[-4.741]	[—]
Erdgas-Optionen	bis Q1/14	-2.095	[—]	[—]
R&M-Sicherung Preisrisiko				
Swaps fix vs. floating – Brent	2013	16.569	[18.764]	[—]
Swaps fix vs. floating – Produkte	2013	-17.301	[1.206]	[—]
2011				
E&P-Sicherung Preisrisiko				
Brent-Swaps	2012	-49.224	[187.736]	[—]
G&P-Sicherung Preisrisiko				
Swaps fix vs. floating – Erdgas	bis Q4/14	6.435	[-3.267]	[—]
Erdgas-Optionen	bis Q1/14	1.973	[—]	[—]
R&M-Sicherung Preisrisiko				
Swaps fix vs. floating – Brent	2012	-13.964	[-16.505]	[—]
Swaps fix vs. floating – Produkte	2012	25.396	[22.866]	[—]

In R&M werden mit dem wirtschaftlichen Ziel der Absicherung künftiger Margen Produkte auf der Verkaufsseite und das Rohöl auf der Beschaffungsseite voneinander getrennt abgesichert.

Die Absicherung erfolgt auf der Beschaffungsseite als Kauf fix und Verkauf variabel, auf der Produktenseite als Verkauf fix und Kauf variabel.

Die Sicherung von zukünftigen Zahlungsströmen wird als Cashflow-Hedge bilanziert und der effektive Teil der Wertänderung des in der Bilanz erfassten Derivats in das sonstige Ergebnis gebucht. Bei ergebniswirksamem Eintreten der zukünftigen Transaktion werden die bis dahin im sonstigen Ergebnis verbuchten Beträge gegen die Gewinn- und Verlustrechnung aufgelöst. Der ineffektive Teil der Cashflow-Hedges in Höhe von TEUR 176 (2011: TEUR -231) wurde im Geschäftsjahr ergebniswirksam dargestellt.

Fair-Value-Hedges im Commodity-Bereich

Bei Fair-Value-Hedges werden sowohl die Wertänderungen des Grundgeschäfts als auch die gegenläufigen Wertänderungen des Sicherungsgeschäfts in der Ergebnisrechnung dargestellt. Als Saldogröße ergibt sich die Ineffektivität der Sicherungsbeziehung.

Ergebnisse aus Fair-Value-Hedges im Commodity-Bereich	EUR 1.000	
	2012	2011
Ergebnis aus Grundgeschäft	--	-256
Ergebnis aus Sicherungsgeschäft	--	256

Sensitivitätsanalyse

Für die zuvor gezeigten offenen Absicherungskontrakte wird der Effekt einer Marktpreisschwankung (+/-10%) auf deren Marktwert mittels Sensitivitätsanalyse gemessen. Die Sensitivität der Gesamtergebnisse des Konzerns weicht von der unten gezeigten Sensitivität ab, da die abgeschlossenen Kontrakte zur Absicherung von operativen Positionen verwendet werden.

Die Unterscheidung zwischen der Auswirkung einer Marktpreisschwankung auf die Gewinn- und Verlustrechnung oder auf das sonstige Ergebnis ist abhängig von der Art des eingesetzten Derivats und der Anwendung von Hedge-Accounting. Die Marktwertsensitivität für Derivate, für die Cashflow-Hedge-Accounting zulässig ist, ist in der Tabelle als Sensitivität des sonstigen Ergebnisses dargestellt. Marktpreisschwankungen für alle weiteren offenen Derivate werden in der Sensitivität der Gewinn- und Verlustrechnung gezeigt.

Derzeit weisen die Marktwerte der offenen Derivate folgende Sensitivitäten auf:

Sensitivitätsanalyse der offenen Derivate auf das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit					EUR 1.000
	2012		2011		
	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%	
Strategisches Risikomanagement					
E&P					
Commodity-Swaps	--	--	-143	143	
Operatives Risikomanagement					
G&P					
G&P-Swaps	726	-726	--	--	
G&P-Futures	7.585	-7.585	7.806	-7.806	
G&P-Forwards	-14.036	14.036	19	-19	
G&P-Optionen	--	--	-7	390	
R&M					
Commodity-Futures	-5.977	5.977	-7.671	7.671	
Commodity-Swaps	-2.485	2.485	8	-9	

Sensitivitätsanalyse der offenen Derivate auf das sonstige Ergebnis

EUR 1.000

	2012		2011	
	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%	Marktpreis +10%	Marktpreis -10%
Strategisches Risikomanagement				
E&P				
Commodity-Swaps	—	—	-148.209	148.209
Operatives Risikomanagement				
G&P				
G&P-Swaps	976	-976	-6.699	6.700
G&P-Optionen	314	-84	2.225	-1.573
R&M				
Commodity-Swaps	-4.483	4.489	-4.802	4.774

Risikomanagement für den Wechselkurs

OMV ist in einer Vielzahl von Ländern und unterschiedlichen Währungsräumen aktiv. Daher müssen branchenspezifische Transaktions- und entsprechende Umrechnungsrisiken genau analysiert werden. Die größten Risikopositionen stellen der USD und die jeweilige Veränderung des USD im Verhältnis zum EUR, zum RON und zur TRY dar. Andere Währungen haben nur geringen Einfluss auf Cashflow und EBIT.

Das Transaktionsrisiko der USD-Zahlungsströme wird laufend beobachtet. Mindestens jährlich werden die Long-Short-Nettoposition des Konzerns und die Sensitivität für den Konzern berechnet, die eine USD-Long-Position in E&P sowie eine vergleichsweise niedrigere USD-Short-Position im R&M-Geschäft aufzeigt. Der Konzern hat eine Netto-USD-Long-Position, da sich die USD-Positionen aus dem operativen Geschäft der Geschäftsbereiche E&P und R&M nur zu einem geringen Teil ausgleichen. Diese Analyse stellt die Basis für das Risikomanagement des Transaktionsrisikos bei Währungen dar.

Per 31. Dezember 2012 gab es zur Absicherung des Fremdwährungsrisikos bei Forderungen und Verbindlichkeiten sowie für das Liquiditätsmanagement folgende Transaktionen:

Währungsderivate

EUR 1.000

	2012		2011	
	Nominale	Marktwert	Nominale	Marktwert
Currency-Forwards	150.575	-145	1.368.201	-28.732
Currency-Swaps	1.745.993	-7.266	17.853	818

Die unter Risikomanagement für den Wechselkurs ausgewiesenen Forwards und Swaps werden zur Absicherung von Fremdwährungsrisiken in offenen Forderungen oder Verbindlichkeiten verwendet. Der Marktwert dieser Instrumente entwickelt sich bei einer Veränderung der zugrunde liegenden Wechselkurse genau gegenläufig zur Veränderung der Forderung oder Verbindlichkeit.

Cashflow-Hedging bei Währungsabsicherungen

Für Absicherungen des Cashflows und um die Auswirkungen von Schwankungen des EUR-USD-Wechselkurses zu reduzieren hat OMV 2011 Absicherungen in Höhe von USD 2.369 Mio vorgenommen. Davon wurden USD 1.621 Mio zum Durchschnittskurs von 1,3655 (zum 31. Dezember 2011 bereits abgewickelt) und USD 748 Mio zum Durchschnittskurs von 1,3616 (in 2012 abgewickelt) abgeschlossen. Zum 31. Dezember 2012 gab es keine Cashflow-Hedges zur Absicherung des Wechselkursrisikos.

Cashflow-Hedging bei Währungsabsicherungen

EUR 1.000

	Periode der erwarteten Cashflows bei Cashflow-Hedges	Wertänderung direkt im Ergebnis gezeigt	[davon: Umgliederung aus dem sonstigen Ergebnis über die Gewinn- und Verlustrechnung]	[davon: Umgliederung aus dem sonstigen Ergebnis in die ursprünglichen Anschaffungs-kosten]
2012				
Currency-Forwards	2012	34.928	[34.928]	[--]
2011				
Currency-Forwards	2012	-29.350	[-24.952]	[--]

Die Sicherung von Währungsrisiken aus zukünftigen USD-Zahlungsströmen wird als Cashflow-Hedge bilanziert und der effektive Teil der Wertänderung des in der Bilanz erfassten Derivats in das sonstige Ergebnis gebucht. Bei ergebniswirksamem Eintreten der zukünftigen Transaktion werden die bis dahin im sonstigen Ergebnis verbuchten Beträge gegen die Gewinn- und Verlustrechnung aufgelöst.

Die Sensitivitätsanalyse der USD Cashflow-Hedges stellt sich wie folgt dar:

Sensitivitätsanalyse auf das Eigenkapital

EUR 1.000

	2012		2011	
	EUR +10%	EUR -10%	EUR +10%	EUR -10%
Currency Forwards	—	—	57.778	-57.778

Ebenso wird das **Translationsrisiko** auf Konzernebene laufend beobachtet und die daraus resultierende Risikoposition bewertet. Als Translationsrisiko wird jenes Risiko bezeichnet, das auf Grund von Konsolidierung von Tochtergesellschaften entsteht, die in einer funktionalen Währung ungleich EUR bilanzieren. Die größten Risikopositionen stellen dabei der RON, die TRY und der USD bzw. deren jeweilige Veränderung im Verhältnis zum EUR dar. Das langfristig bestehende Wechselkursrisiko von Investitionen in Beteiligungen, die nicht in EUR bilanzieren, wird kontinuierlich ermittelt und beurteilt.

Für die Finanzinstrumente wird eine Sensitivitätsanalyse für Wechselkursänderungen durchgeführt, wobei die Hauptwährungsbeziehungen folgende Sensitivitäten aufweisen: Die Hauptpositionen sind per 31. Dezember 2012 der EUR-RON-, EUR-TRY- und der EUR-USD-Wechselkurs. Auf Konzernebene beinhaltet die EUR-RON-Sensitivität nicht nur die RON-Nettoposition gegenüber EUR, sondern auch die RON-Nettoposition gegenüber USD, da diese in eine EUR-RON- sowie eine EUR-USD-Position aufgeteilt werden kann. Gleiches gilt für die EUR-TRY-Position.

Sensitivitätsanalyse der Finanzinstrumente auf das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ¹⁾

EUR 1.000

	2012		2011	
	EUR wird um 10% stärker	EUR wird um 10% schwächer	EUR wird um 10% stärker	EUR wird um 10% schwächer
EUR-RON	-3.329	3.329	-7.930	7.930
EUR-TRY	3.585	-3.585	11.429	-11.429
EUR-USD	-14.247	14.247	-37.695	37.695

¹⁾ Bezieht sich nur auf Finanzinstrumente und entspricht nicht der vom Konzern berechneten Gesamt-EBIT-Währungssensitivität.

Zinsmanagement

Um das Zinsrisiko in ausgewogener Form zu steuern, wird das Profil der Verbindlichkeiten hinsichtlich fixer und variabler Verzinsung, Währungen und Fristigkeiten analysiert. Es werden entsprechende Vergleichskennzahlen festgelegt und bei Abweichungen über definierte Bandbreiten mittels derivativer Instrumente optimiert.

Fallweise werden festverzinsliche Kredite mittels Zinsswaps in variable Kredite oder vice versa transferiert. Zum Bilanzstichtag wurde Fair-Value-Hedge-Accounting für einen Zinsswap von TUSD 50.000 angewendet. Durch den Zinsswap werden feste Zinssätze in variable Zinssätze gedreht. Dieser wurde zur Absicherung des beizulegenden Marktwerts einer Anleihe, die im OMV Konzern begeben wurde (vgl. Anhangangabe 22) eingesetzt und als Fair-Value-Hedge klassifiziert. Die Zinsdifferenz zwischen Swap und Kredit wird als Korrektur des Zinsaufwands verbucht.

Per 31. Dezember gab es folgende Kontrakte:

Kontrakte	EUR 1.000			
		2012		2011
	Nominale	Marktwert	Nominale	Marktwert
Interest-Rate-Swaps (kein Hedge Accounting) ¹⁾	45.475	-286	46.371	-842
Interest-Rate-Swaps (TUSD 50.000)	37.896	4.251	38.643	5.462

¹⁾ In der Position "Zur Veräußerung gehaltenes Vermögen und Verbindlichkeiten" von Petrol Ofisi Arama Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi enthalten.

Zinssensitivitäten

Der Effekt einer Zinserhöhung von 0,5%-Punkten würde am 31. Dezember 2012 zu einer Verringerung des Marktwerts um EUR 0,5 Mio führen (31. Dezember 2011: EUR 1,2 Mio). Der Effekt einer Zinssenkung von 0,5%-Punkten würde am 31. Dezember 2012 zu einer Erhöhung des Marktwerts um EUR 0,5 Mio führen (31. Dezember 2011: EUR 1,2 Mio).

OMV Petrom SA hält finanzielle Vermögenswerte, deren Marktwerte von Zinsänderungen beeinflusst werden. Der Marktwert dieser finanziellen Vermögenswerte wäre bei einer Zinssteigerung am 31. Dezember 2012 um 0,5%-Punkte um EUR 0,7 Mio niedriger (31. Dezember 2011: EUR 0,9 Mio). Eine Zinssenkung um 0,5%-Punkte würde am 31. Dezember 2012 zu einer Erhöhung des Marktwerts um EUR 0,7 Mio führen (31. Dezember 2011: EUR 0,9 Mio).

Des Weiteren analysiert OMV regelmäßig den Einfluss von Zinsänderungen auf das Zinsergebnis aus variabel verzinsten Geldanlagen und Aufnahmen. Derzeit werden Effekte aus dem Zinsänderungsrisiko nicht als substantielles Risiko eingestuft.

Basierend auf dem variabel verzinsten Nettoschuldenportfolio per 31. Dezember 2012 würde der Nettozinsaufwand um EUR 1,9 Mio (per 31. Dezember 2011: EUR 5,6 Mio) steigen bzw. fallen, sollten Zinssätze um 0,5%-Punkte steigen bzw. fallen.

Kreditrisiko der Kontrahenten

Das Kreditrisiko der Hauptkontrahenten wird auf Konzernebene und Geschäftsbereichsebene bewertet und mittels definierter Limitgrenzen für Banken, Geschäftspartner und Sicherheitengeber überwacht. Für alle Geschäftspartner, Banken und Sicherheitengeber werden, basierend auf einer Risikobewertung, Limithöhe, interne Risikoklasse und Limitlaufzeit vergeben. Die Bonitätseinschätzung wird zumindest jährlich oder ad hoc überprüft. Diese Vorgehensweise ist sowohl bei OMV als auch bei Petrom und Petrol Ofisi in einer Richtlinie festgelegt. Derivative Finanzinstrumente werden zum überwiegenden Teil mit Vertragspartnern mit „Investment Grade Rating“ abgeschlossen. Zur Risikodiversifikation werden solche Finanzkontrakte stets mit einer Mehrzahl von Banken abgeschlossen.

Im Bereich des strategischen Risikomanagements, des Währungsrisikomanagements, des Zinsrisikomanagements und des Liquiditätsmanagements beträgt das maximale Kreditrisiko gegenüber Banken per 31. Dezember 2012 EUR 1.019,1 Mio (2011: EUR 284,4 Mio). Für das operative Risikomanagement im Bereich R&M beträgt das maximale Kreditrisiko gegenüber Banken und Dritten per 31. Dezember 2012 EUR 721,1 Mio (2011: EUR 453,8 Mio).

Folgende Tabelle gibt die Bewertung von Finanzinstrumenten (Aktiv- und Passivseite) bilanziert zum Zeitwert wieder. In Übereinstimmung mit IFRS 7 sind die einzelnen Levels wie folgt definiert:

Level 1: Börsennotierte Kurse in aktiven Märkten werden für identische Vermögenswerte und Verbindlichkeiten verwendet.

Level 2: Entweder direkt (d.h. wie Kurse) oder indirekt feststellbare Vorgaben werden als Informationsgrundlage für die Berechnung der Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten verwendet (keine börsennotierten Kurse).

Level 3: Als Informationsgrundlage für die Berechnung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten werden interne Modelle oder andere Bewertungsmethoden verwendet, keine am Markt (z.B. Kurse) feststellbaren Daten.

Fair value Hierarchie 2012				EUR 1.000
Finanzinstrumente aktiv	Level 1	Level 2	Level 3	Gesamt
Investmentfonds	6.863	--	--	6.863
Anleihen	129.896	--	--	129.896
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	--	38.756	--	38.756
Sonstige Derivate	10.945	89.523	--	100.468
Summe	147.704	128.279	--	275.983

Fair value Hierarchie 2012				EUR 1.000
Finanzinstrumente passiv	Level 1	Level 2	Level 3	Gesamt
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	--	24.420	--	24.420
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	2.721	97.321	--	100.043
Summe	2.721	121.742	--	124.463

Fair value Hierarchie 2011				EUR 1.000
Finanzinstrumente aktiv	Level 1	Level 2	Level 3	Gesamt
Investmentfonds	6.400	--	--	6.400
Anleihen	127.644	--	--	127.644
Als Sicherungsinstrumente designierte und effektive Derivate	--	69.279	--	69.279
Sonstige Derivate	4.564	147.442	--	152.007
Summe	138.608	216.721	--	355.330

Fair value Hierarchie 2011				EUR 1.000
Finanzinstrumente passiv	Level 1	Level 2	Level 3	Gesamt
Verbindlichkeiten aus als Sicherungsinstrumenten designierten und effektiven Derivaten	--	129.349	--	129.349
Verbindlichkeiten aus sonstigen Derivaten	7.731	139.315	--	147.045
Summe	7.731	268.664	--	276.394

28 Ergebnis
aus Finanz-
instrumenten

Ergebnis aus Finanzinstrumenten	EUR 1.000	
	2012	2011
Ergebnis aus Finanzinstrumenten-at-fair-value-through-profit-or-loss	-4.399	18.225
Ergebnis aus Finanzinstrumenten-available-for-sale	14.951	11.051
Ergebnis aus Ausleihungen und Forderungen	-14.683	-33.338
Ergebnis aus zum Restbuchwert bewerteten finanziellen Verbindlichkeiten	-167.314	-321.785
Summe	-171.444	-325.847

Das Ergebnis aus Finanzinstrumenten beinhaltet Dividendenerträge (exklusive assoziierte Unternehmen), Zinserträge und -aufwendungen, Fremdwährungsgewinne und -verluste, Gewinne und Verluste aus dem Abgang von Finanzvermögen, Wertminderungen von und Zuschreibungen zu Finanzvermögen sowie ergebniswirksame Fair-Value-Anpassungen von Finanzinstrumenten-at-fair-value-through-profit-or-loss. Erträge bzw. Aufwendungen aus derivativen Instrumenten, die zur Absicherung operativer Risiken dienen und denen gegenläufige Aufwendungen bzw. Erträge in den Umsatzerlösen und Umsatzkosten gegenüberstehen, sind im Ergebnis aus Finanzinstrumenten nicht enthalten. Das Ergebnis aus Finanzinstrumenten-at-fair-value-through-profit-or-loss besteht ausschließlich aus dem Ergebnis aus Finanzinstrumenten-held-for-trading.

Das Ergebnis aus Finanzinstrumenten kann in der Gewinn- und Verlustrechnung in Höhe von TEUR -23.441 (2011: TEUR -11.861) dem Betriebserfolg (EBIT) und in Höhe von TEUR -148.003 (2011: TEUR -313.987) dem Finanzerfolg zugeordnet werden.

Zusätzlich zu dem in der Tabelle angeführten Ergebnis aus Finanzinstrumenten-available-for-sale wurde ein Ertrag von TEUR 3.847 (2011: Verlust von TEUR 1.966) erfolgsneutral direkt im sonstigen Ergebnis verbucht.

Das Ergebnis aus Finanzinstrumenten-available-for-sale enthält Wertminderungen im Ausmaß von TEUR 196 (2011: TEUR 1.164). Das Ergebnis aus Ausleihungen und Forderungen enthält Minderungsverluste im Ausmaß von TEUR 49.839 (2011: TEUR 21.716). Dem gegenüber stehen Zuschreibungen zu Ausleihungen und Forderungen in Höhe von TEUR 30.886 (2011: TEUR 9.889).

29 Anteilsbasierte
Vergütung

Long Term Incentive (LTI) Pläne 2009 - 2012

Im Jahr 2009 wurden die Aktienoptionspläne durch einen LTI Plan für den Vorstand und einen bestimmten Kreis leitender Führungskräfte ersetzt. Die Auszahlung erfolgt in bar oder durch Aktien. 2010, 2011 und 2012 wurden weitere Pläne mit vergleichbaren Bedingungen gewährt. Teilnehmer der Pläne 2009, 2010 und 2011 müssen bis zum Ende der Behaltfrist Aktien halten. Am Anspruchstag werden den Teilnehmern Bonusaktien gewährt. Die Zahl der Bonusaktien hängt vom Ausmaß der Erreichung definierter Leistungskriterien ab. In 2011 und 2012 wurde die Teilnahme am Plan auch ausgewählten Mitarbeitern mit besonderem Entwicklungspotenzial (Potentials) gewährt. Vorstand und Executives sind als Teilnehmer des LTI Plans 2012 verpflichtet ein angemessenes Ausmaß an Aktien an der Gesellschaft aufzubauen und bis zu ihrer Pensionierung oder ihrem Ausscheiden aus dem Unternehmen zu halten.

Für zukünftige erwartete Kosten des LTI Plans besteht zum Bilanzstichtag eine Rückstellung, welche auf Basis von beizulegenden Zeitwerten errechnet wurde. Die beizulegenden Zeitwerte werden mit Hilfe eines Modells ermittelt, welches auf der erwarteten Erreichung der Leistungskriterien und dem erwarteten Aktienpreis beruht. Erwartete Dividenden wurden ebenfalls entsprechend der Mittelfristplanung der Gesellschaft einbezogen. Für neu begebene Pläne wird der Aufwand über den Beobachtungszeitraum von drei Jahren verteilt. Die Rückstellung per 31. Dezember 2012 belief sich auf TEUR 15.446 (2011: TEUR 23.976), die Nettoauflösung im Berichtsjahr auf TEUR 8.531 (2011: Nettodotierung TEUR 7.352).

Bedingungen				
	Plan 2012	Plan 2011	Plan 2010	Plan 2009
Planbeginn	1.1.2012	1.1.2011	1.1.2010	1.1.2009
Ende Leistungszeitraum	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anspruchstag	31.3.2015	31.3.2014	31.3.2013	31.3.2012
Ende der Behaltefrist	—	31.3.2016	31.3.2015	31.3.2014
Aktienfordernis (Plan 2012)/Erforderliches Eigeninvestment (Pläne 2009 bis 2011)				
Vorstandsvorsitzender	200% vom Bruttogrundgehalt	100% vom Bruttogrundgehalt	100% vom Bruttogrundgehalt	100% vom Bruttogrundgehalt
Vorstandsvorsitzender-Stellvertreter	175% vom Bruttogrundgehalt	85% vom Bruttogrundgehalt	85% vom Bruttogrundgehalt	85% vom Bruttogrundgehalt
Vorstandsmitglieder	150% vom Bruttogrundgehalt	70% vom Bruttogrundgehalt	70% vom Bruttogrundgehalt	70% vom Bruttogrundgehalt
Leitende Führungskräfte	75% vom Bruttogrundgehalt	EUR 15.000 oder 30.000 oder 60.000 oder 90.000 oder 120.000 in Aktien	EUR 15.000 oder 30.000 oder 60.000 oder 90.000 oder 120.000 in Aktien	EUR 15.000 oder 30.000 oder 60.000 oder 90.000 oder 120.000 in Aktien
Potentials	n.a.	EUR 15.000 in Aktien		
Eigeninvestment				
Mitglieder des Vorstands				
Auli	—	20.096 Aktien	20.096 Aktien	20.096 Aktien
Davies	32.855 Aktien	25.614 Aktien	20.096 Aktien	20.096 Aktien
Floren	7.500 Aktien	—	—	—
Huijskes	12.136 Aktien	12.136 Aktien	12.136 Aktien	—
Langanger	—	—	20.096 Aktien	20.096 Aktien
Leitner ¹⁾	16.060 Aktien	12.993 Aktien	—	—
Roiss	44.259 Aktien	34.932 Aktien	28.469 Aktien	28.469 Aktien
Ruttenstorfer	—	—	38.278 Aktien	38.278 Aktien
Vorstände gesamt	112.810 Aktien	105.771 Aktien	139.171 Aktien	127.035 Aktien
Andere Führungskräfte gesamt	278.497 Aktien	299.449 Aktien	240.390 Aktien	202.412 Aktien
Potentials	—	9.460 Aktien ²⁾	—	—
Eigeninvestment gesamt	391.307 Aktien	414.680 Aktien	379.561 Aktien	329.447 Aktien
Erwartete Bonusaktien zum 31. Dezember 2012	501.049 Aktien	163.576 Aktien	356.905 Aktien	—
Maximale Bonusaktien zum 31. Dezember 2012	924.599 Aktien	582.225 Aktien	450.945 Aktien	—
Beizulegender Zeitwert des Plans (TEUR)	14.496	4.606	9.811	—

¹⁾ An den Plänen 2009 und 2010 nimmt Manfred Leitner als leitende Führungskraft mit 5.742 Aktien teil.

²⁾ Eigenanteil wird von OMV zur Verfügung gestellt.

Matching Share Plan (MSP)

Der von der Hauptversammlung 2012 genehmigte Matching Share Plan für das Jahr 2012 ist ein integraler Teil der jährlichen Bonusvereinbarung und dient als langfristiges Vergütungsinstrument für die Vorstandsmitglieder, das die Bindung an OMV und die Angleichung an Aktionärsinteressen fördert, indem die Interessen des Managements und der Aktionäre durch ein langfristiges Investment in gesperrte Aktien zusammengeführt werden. Mit dem Plan wird auch das Ziel verfolgt, das Eingehen unangemessener Risiken zu verringern. Für Vorstandsmitglieder ist eine Zuteilung von Aktien in Höhe von 100% ihrer erzielten jährlichen Bonifikationen (brutto) vorgesehen. Die Leistungskriterien für die jährliche Bonifikation dürfen während der Laufzeit des MSP nicht verändert werden. Im Zuge der Festsetzung der jährlichen Bonifikation durch den Vergütungsausschuss wird eine gleichwertige (netto nach

Steuern) Bonifikation in Form von Aktien des Unternehmens gewährt werden, die für einen Zeitraum von drei Jahren auf ein vom Unternehmen verwaltetes Treuhanddepot zu hinterlegen sind.

Vorstandsmitglieder, die an früheren Long Term Incentive Plänen teilgenommen haben, können zwischen Barzahlung und Aktien wählen, wenn und soweit sie bereits das vom LTIP 2012 vorgesehene Aktienerfordernis erreicht haben. Per 31.12.2012 wurde eine Rückstellung in Höhe von TEUR 3.125 ausgewiesen (2011: TEUR Null).

Gesamtaufwand

2012 wurde ein Gesamtaufwand für anteilsbasierte Vergütungen in Höhe von TEUR 9.349 erfasst (2011: TEUR -457), davon TEUR 4.788 für anteilsbasierte Vergütungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente (2011: TEUR Null).

Aktioptionspläne 2004 – 2008

Auf Basis der Beschlüsse der jeweiligen Hauptversammlungen wurden seitens der Gesellschaft für den Vorstand und für einen bestimmten Kreis leitender Führungskräfte des Konzerns beginnend mit dem Jahr 2000 langfristige, erfolgsorientierte Entlohnungspläne aufgelegt. Danach werden dem angeführten Personenkreis unter der Voraussetzung eines Eigeninvestments Optionsrechte für den begünstigten Erwerb von OMV Aktien (bzw. Geldgegenwert) eingeräumt, sofern ein Anstieg im Aktienkurs von zumindest 15% erzielt wird (Planhürde Aktienkurs).

In den folgenden Darstellungen wurde der am 11. Juli 2005 vorgenommene Aktiensplit im Verhältnis 1:10 sowohl bei der Stückanzahl als auch bei den Werten berücksichtigt.

Zum Zeitpunkt der Gewährung stellten sich die Pläne wie folgt dar:

Wesentliche Bedingungen	Plan 2008	Plan 2007	Plan 2006	Plan 2005	Plan 2004
Planbeginn	1.9.2008	1.9.2007	1.9.2006	1.9.2005	1.9.2004
Planende	31.8.2015	31.8.2014	31.8.2013	31.8.2012	31.8.2011
Sperrfrist	2 Jahre	2 Jahre	2 Jahre	2 Jahre	2 Jahre
Ausübungspreis Optionen	EUR 47,550	EUR 47,850	EUR 45,190	EUR 34,700	EUR 16,368
Anzahl Optionen je Aktie Eigeninvestment	20	20	20	20	15
Voraussetzung für Planteilnahme					
Eigeninvestment für Vorstände	1.136 Aktien ¹⁾	1.230 Aktien ¹⁾	1.242 Aktien ¹⁾	2.390 Aktien ¹⁾	3.980 Aktien ¹⁾
Eigeninvestment andere Führungskräfte	379 Aktien ¹⁾	410 Aktien ¹⁾	414 Aktien ¹⁾	800 Aktien ¹⁾	1.330 Aktien ¹⁾
Stückanzahl der eingeräumten Optionen					
Mitglieder des Vorstands					
Aull ²⁾	22.720	24.600	8.280	—	19.950
Davies	22.720	24.600	24.840	47.800	59.700
Langanger ³⁾	22.720	24.600	24.840	47.800	59.700
Leitner ⁴⁾	7.580	8.200	8.280	16.000	19.950
Roiss	22.720	24.600	24.840	47.800	59.700
Ruttenstorfer ⁵⁾	22.720	24.600	24.840	47.800	59.700
Vorstände gesamt	121.180	131.200	115.920	207.200	278.700
Andere Führungskräfte gesamt	420.700	432.560	351.940	516.000	464.400
Insgesamt eingeräumte Optionen	541.880	563.760	467.860	723.200	743.100
Planhürde: Aktienkurs in Höhe von	EUR 54,680	EUR 55,030	EUR 51,970	EUR 39,910	EUR 18,823

¹⁾ Oder 25%, 50%, 75% davon.

²⁾ Mitglied des Vorstands vom 1. Jänner 2007 bis 31. Dezember 2011.

³⁾ Mitglied des Vorstands bis 30. September 2010.

⁴⁾ Mitglied des Vorstands seit 1. April 2011.

⁵⁾ Vorstandsvorsitzender und Generaldirektor bis 31. März 2011.

Zum Bilanzstichtag waren die Pläne 2004 und 2005 vollständig ausgeübt oder retourniert, und die Pläne 2006, 2007 und 2008 teilweise retourniert. Zum 31. Dezember 2011 war der Plan 2004 vollständig ausgeübt oder retourniert und der Plan 2005 teilweise ausgeübt und die Pläne 2006, 2007 und 2008 teilweise retourniert.

Für die Aktienoptionspläne gelten weiters folgende Voraussetzungen und Bedingungen:

1. Voraussetzung für die Teilnahme an den Aktienoptionsplänen ist ein Eigeninvestment, welches die Planteilnehmer am Planbeginn und während des ganzen Zeitraums bis zur Einlösung halten müssen.
2. Die Aktienanzahl für das Eigeninvestment ergibt sich für alle Pläne aus dem genehmigten maximalen Eigeninvestment im Verhältnis zum mittleren Kurswert der Aktie des Monats Mai des Jahres der Ausgabe. Es ist auch eine Ausübung von 25%, 50% bzw. 75% des maximalen Volumens möglich.
3. Bei einem Verkauf von Aktien aus dem Eigeninvestment geht das Optionsrecht verloren. Die Optionen sind nicht übertragbar und verfallen bei Nichtausübung.
4. Der Ausübungspreis ergibt sich aus dem mittleren Kurswert für den Zeitraum 20. Mai bis 20. August.
5. Innerhalb der Ausübungsfrist können die Optionen bei Erreichung der Planhürden für den Plan 2004 jeweils in den 20 Handelstagen nach Veröffentlichung der Quartalsberichte (Ausübungsfenster) ausgeübt werden. Für die Pläne 2005 - 2008 sind die Ausübungsfenster jene Perioden, in denen die Ausübung nach den folgenden Grundsätzen nicht verboten ist. Die Ausübung ist verboten:
 - wenn der Ausübende über Insiderinformationen verfügt;
 - während der Sperrfristen nach der Emittenten-Compliance-Verordnung (sechs Wochen vor geplanter Veröffentlichung des Jahresberichts, drei Wochen vor Veröffentlichung des Quartalsberichts, jede vom Compliance-Verantwortlichen in Einzelfällen festgesetzte Sperrfrist);
 - wenn der Vorstand die Ausübung auf die Dauer eines jeweils konkret vom Vorstand festgelegten Zeitraums untersagt.
6. Das Eigeninvestment muss bei Ausübung nachgewiesen werden. Die Optionen können durch Kauf von Aktien oder durch Auszahlung der Differenz zwischen aktuellem Aktienkurs und Ausübungspreis in Geldform oder in Form von Aktien ausgeübt werden, wenn der Kurswert der OMV Aktie zum Ausübungszeitpunkt um zumindest 15% über dem Ausübungspreis liegt.

Zusammenfassend entwickelten sich die Aktienoptionspläne in den Geschäftsjahren 2012 und 2011 wie folgt:

Aktienoptionspläne

	2012		2011	
	Anzahl Optionen	Gewichteter durchschnittlicher Ausübungspreis in EUR	Anzahl Optionen	Gewichteter durchschnittlicher Ausübungspreis in EUR
Ausstehende Optionen per 1.1.	1.885.740	44,519	2.046.550	42,637
Ausgeübte Optionen	—	—	-118.860	16,368
Retournierte Optionen	-399.460	35,431	-41.950	32,430
Ausstehende Optionen per 31.12.	1.486.280	—	1.885.740	44,519
Per Jahresende ausübbar ¹⁾	—	—	—	—

¹⁾ Die Optionen für die Pläne 2006, 2007 und 2008 wären per 31. Dezember 2012 ausübbar gewesen, wenn der Aktienkurs die jeweilige Planhürde überschritten hätte. Die Optionen für die Pläne 2005, 2006, 2007 und 2008 wären am 31. Dezember 2011 ausübbar gewesen, vorausgesetzt der Aktienkurs hätte die jeweilige Planhürde überschritten.

In 2012 verfielen 375.400 Optionen aus dem Plan 2005 und 24.060 Optionen aus den Plänen 2006, 2007 und 2008 wurden retourniert. In Anbetracht der Planhürde betrug der innere Wert der am 31. Dezember 2012 ausübbaeren

Optionen EUR Null, da der Aktienkurs am 31. Dezember 2011 unter den Planhürden der Pläne 2006, 2007 und 2008 lag.

In 2011 wurden aus dem Plan 2004 insgesamt 118.860 Optionen ausgeübt. Die Ausübung erfolgte in 4.320 Fällen durch Aktienkauf. Der gewichtete durchschnittliche Aktienpreis war in 2011 EUR 27,459. In Anbetracht der Planhürde betrug der innere Wert der am 31. Dezember 2011 ausübaren Optionen EUR Null, da der Aktienkurs am 31. Dezember 2011 unter den Planhürden der Pläne 2005, 2006, 2007 und 2008 lag.

Die ausgeübten Optionen verteilten sich auf den Teilnehmerkreis wie folgt:

Ausgeübte Optionen

	2012		2011	
	Ausgeübte Optionen	Gewichteter durchschnittlicher Ausübungspreis in EUR	Ausgeübte Optionen	Gewichteter durchschnittlicher Ausübungspreis in EUR
Mitglieder des Vorstands				
Auli	—	—	5.760	16,368
Davies	—	—	—	—
Langanger	—	—	—	—
Leitner	—	—	—	—
Roiss	—	—	—	—
Ruttenstorfer	—	—	—	—
Vorstände gesamt	—	—	5.760	16,368
Andere Führungskräfte gesamt	—	—	113.100	16,368
Insgesamt ausgeübte Optionen	—	—	118.860	16,368

Die Vergütungen aus der Ausübung der Optionen entsprechen dem Wert der im Geschäftsjahr ausgeübten Optionen zum Zeitpunkt der Ausübung und stellen sich wie folgt dar:

Vergütungen	EUR 1.000	
	2012	2011
Plan 2004	—	1.318
Summe	—	1.318

In 2011 entfielen TEUR 70 auf Vorstandsmitglieder und TEUR 1.248 auf andere Führungskräfte.

Per 31. Dezember 2012 stellen sich die in **Umlauf befindlichen Optionen** der einzelnen Pläne wie folgt dar:

In Umlauf befindliche Optionen

Plan	Ausübungspreis in EUR	Anzahl ausstehender Optionen	Restlaufzeit	Per Jahresende ausübbar ¹⁾
2006	45,19	436.800	0,7	—
2007	47,85	522.760	1,7	—
2008	47,55	526.720	2,7	—
Summe		1.486.280		—

¹⁾ Die Optionen für die Pläne 2006, 2007 und 2008 wären am Jahresende ausübbar gewesen, wenn der Aktienkurs die jeweilige Planhürde überschritten hätte.

Die Bewertung der Optionen erfolgt unter Anwendung des Black-Scholes-Modells. Die erwartete durchschnittliche Volatilität wurde auf Grund der Volatilität der vergangenen fünf Jahre ermittelt. Die Möglichkeit einer vorzeitigen Ausübung wurde bei der Festsetzung des risikofreien Zinssatzes berücksichtigt, der basierend auf Marktwerten zum Bilanzstichtag ermittelt wurde.

Der Marktwert per 31. Dezember 2012 bezieht sich auf die noch ausstehenden Optionen, während sich der Marktwert zum Zeitpunkt der Gewährung auf die gesamten begebenen Optionen bezieht. Unter der Annahme, dass die Bedingungen während der Ausübungsfrist erfüllt werden, ergeben sich nachfolgende Marktwerte der Aktienoptionspläne:

Bewertung per 31.12.2012

	Plan 2008	Plan 2007	Plan 2006
Marktwert Aktienoptionsplan in EUR 1.000	579	302	55
Berechnungsparameter			
Marktpreis der Aktie in EUR	27,36	27,36	27,36
Risikofreier Zinssatz	0,53%	0,37%	0,22%
Laufzeit Optionen (inkl. Sperrfrist)	2,7 Jahre	1,7 Jahre	0,7 Jahre
Durchschnittliche Dividendenrendite	4,99%	4,50%	3,93%
Volatilität Aktienkurs	35%	35%	35%

Ausgehend von den Tageswerten der zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeübten Optionsrechte wird für künftige Ausübungen mittels einer Rückstellung vorgesorgt. Die Rückstellung per 31. Dezember 2012 belief sich auf TEUR 936 (2011: TEUR 1.688), die Nettoauflösung im Berichtsjahr auf TEUR 752 (2011: Nettoauflösung TEUR 7.927).

Segmentberichterstattung

30 Geschäftsaktivitäten und Hauptmärkte

Die Geschäftsaktivitäten des Konzerns sind zum Zweck der Unternehmenssteuerung in die drei operativen Geschäftsbereiche Exploration und Produktion (E&P), Gas und Power (G&P) und Raffinerien und Marketing inklusive Petrochemie (R&M), sowie in das Segment Konzernbereich und Sonstiges (Kb&S) gegliedert. Jeder Bereich stellt eine strategische Einheit dar und bietet unterschiedliche Produkte auf verschiedenen Märkten an. Die Führung der Geschäftsbereiche erfolgt eigenständig. Strategische Entscheidungen bezüglich der Geschäftstätigkeit werden vom OMV Vorstand getroffen.

Die **E&P**-Aktivitäten bestehen aus der Suche, dem Finden und der Förderung von Erdöl und Erdgas und konzentrieren sich auf die zwei Kernländer Rumänien und Österreich sowie das internationale Portfolio (Nordafrika und Offshore, Mittlerer Osten und die Kaspische Region). Das geförderte Erdöl und Erdgas wird überwiegend konzernintern vermarktet.

Die Aktivitäten des **G&P**-Bereichs sind der Transit von Erdgas durch bzw. der Transport in Österreich, sowie die Speicherung, Vermarktung und der Handel von Erdgas. OMV ist der einzige Betreiber von Erdgasfernleitungen durch Österreich. Mit dem Geschäftsfeld Power wird die Gaswertschöpfungskette in Richtung Gaskraftwerke verlängert.

Der Geschäftsbereich **R&M** betreibt die Raffinerien Schwechat (Österreich), Burghausen (Deutschland) und Petrobrazi (Rumänien) und hält einen at-equity konsolidierten 45%-Anteil am Raffinerieverbund Bayernoil (Deutschland). In diesen Raffinerien werden Erdöl und Erdgas zu Mineralölprodukten verarbeitet, die an Unternehmen und Privatpersonen verkauft werden. Der Vertrieb erfolgt unter anderem über ein eigenbetriebenes Tankstellennetz in Mittel- und Südosteuropa und über das türkische Tankstellennetz.

Die Konzernführung, Finanzierungs- und Versicherungsaktivitäten sowie gewisse Servicefunktionen sind im Geschäftsbereich **Kb&S** zusammengefasst.

Die zentrale operative Ergebnissteuerungsgröße ist der Betriebserfolg (EBIT) entsprechend IFRS. In die Bewertung des Vermögens fließen immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen ein. Für die regionale Aufteilung externer Umsätze wird der Ort der Liefer- oder Leistungserfüllung herangezogen. Die im Konzernanhang erläuterten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze stimmen mit jenen der operativen Segmente überein. Innenumsätze und Kostenzuordnungen des Mutterunternehmens wurden nach internen Grundsätzen von OMV ermittelt. Der Vorstand ist der Meinung, dass die Verrechnungspreise für Lieferungen und Leistungen zwischen den Segmenten den Marktpreisen entsprechen. Geschäftsfälle, die den operativen Bereichen nicht zuordenbar sind, werden mit der Ergebnisauswirkung in Kb&S ausgewiesen.

Segmentberichterstattung							EUR Mio	
	E&P	G&P	R&M	Kb&S	Gesamt	Konso- lidierung	Konzern- abschluss	
2012								
Segmentumsätze ¹⁾	6.074,71	11.882,93	29.608,19	393,68	47.959,50	-5.310,27	42.649,23	
Segmentumsätze mit anderen Segmenten	-4.687,39	-176,34	-57,50	-389,04	-5.310,27	5.310,27	0,00	
Segmentumsätze mit Dritten	1.387,32	11.706,59	29.550,68	4,63	42.649,23	—	42.649,23	
Segmentvermögen ²⁾	9.188,36	2.348,81	6.053,77	235,74	17.826,68	—	17.826,68	
Investitionen SAV/IV	1.898,89	403,84	441,43	41,16	2.785,32	—	2.785,32	
Planmäßige								
Abschreibungen	967,19	66,25	531,96	40,24	1.605,63	—	1.605,63	
Wertminderungen	348,96	13,34	67,15	0,54	429,98	—	429,98	
2011								
Segmentumsätze ¹⁾	4.959,52	7.000,39	26.472,15	395,28	38.827,34	-4.774,14	34.053,19	
Segmentumsätze mit anderen Segmenten	-4.193,42	-143,96	-46,18	-390,59	-4.774,14	4.774,14	—	
Segmentumsätze mit Dritten	766,10	6.856,43	26.425,97	4,70	34.053,19	—	34.053,19	
Segmentvermögen ²⁾	8.809,89	2.020,61	6.337,08	240,76	17.408,33	—	17.408,33	
Investitionen SAV/IV	1.521,28	513,70	560,59	37,33	2.632,90	—	2.632,90	
Planmäßige								
Abschreibungen	797,60	41,56	507,89	41,96	1.389,01	—	1.389,01	
Wertminderungen	212,57	—	22,49	0,70	235,76	—	235,76	

¹⁾ inklusive Umsätze mit anderen Segmenten.

²⁾ Sachanlagen (SAV) und immaterielle Vermögenswerte (IV).

31 Segmentbericht-
erstattung

Segment- und Konzernergebnis	EUR Mio	
	2012	2011
EBIT E&P ¹⁾	2.743,32	2.090,61
EBIT G&P	42,53	239,43
EBIT R&M	416,82	281,86
EBIT Kb&S	-65,55	-69,43
EBIT Segment Summe	3.137,11	2.542,47
Konsolidierung: Zwischengewinneliminierung	-33,39	-48,33
OMV Konzern EBIT	3.103,72	2.494,14
Finanzerfolg	-246,23	-273,28
OMV Konzern Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.857,49	2.220,86

¹⁾ Exklusive Zwischengewinneliminierung.

Informationen über geografische Bereiche	EUR Mio							Gesamt
	Österreich	Deutschland	Rumänien	Türkei	Übriges MOE ²⁾	Übriges Europa	Übrige Welt ³⁾	
2012								
Umsätze mit Dritten	15.977,65	6.983,20	4.666,97	5.491,38	4.161,08	2.081,71	3.287,23	42.649,23
Zugeordnetes Vermögen ¹⁾	2.997,37	1.062,47	6.134,88	3.071,21	594,73	855,53	2.587,97	17.304,15
Nicht zugeordnetes Vermögen	—	—	—	—	—	—	—	522,53
Segmentvermögen								17.826,68
2011								
Umsätze mit Dritten	11.501,15	5.804,35	4.015,55	5.022,68	4.201,99	1.997,07	1.510,40	34.053,19
Zugeordnetes Vermögen ¹⁾	3.062,32	964,09	5.794,36	2.676,31	836,96	433,96	3.121,97	16.889,97
Nicht zugeordnetes Vermögen	—	—	—	—	—	—	—	518,36
Segmentvermögen								17.408,33

¹⁾ Sachanlagen (SAV) und immaterielle Vermögenswerte (IV).

²⁾ Übriges Mittel- und Osteuropa (MOE).

³⁾ Übrige Welt: Im Wesentlichen Australien, Jemen, Kasachstan, Libyen, Neuseeland, Pakistan, Tunesien und Region Kurdistan im Irak.

EUR 522,53 Mio (2011: EUR 518,36 Mio) des aus den Akquisitionen von Petrol Ofisi und den tunesischen Tochtergesellschaften stammenden Firmenwerts wurden keinem geografischen Bereich, sondern zu zahlungsmittelgenerierenden Einheiten zugeordnet, die in mehreren geografischen Bereichen tätig sind.

Sonstige Angaben

EUR Mio	Durchschnittliche Anzahl Arbeitnehmer ¹⁾	2012	2011
2011			
2.090,61	OMV Konzern ohne Petrom Gruppe	6.892	6.709
239,43	Petrom Gruppe	22.255	23.909
281,86	Gesamtkonzern	29.147	30.618

32 Durchschnittliche Anzahl Arbeitnehmer

Berechnet als Durchschnitt der Monatsendstände an Arbeitnehmern während des Jahres.

Die Aufwendungen für Leistungen des Konzernabschlussprüfers (einschließlich des internationalen Netzwerks im Sinne des § 271b UGB), setzen sich wie folgt zusammen:

33 Aufwendungen Konzernabschlussprüfer

EUR Mio	Aufwendungen für Leistungen des Konzernabschlussprüfers (einschließlich des internationalen Netzwerks)	EUR 1.000	
		2012	2011
	Konzern- und Jahresabschlussprüfung	2.202	2.076
	Sonstige Bestätigungsleistungen	655	527
	Steuerberatungsleistungen	34	48
	Sonstige Beratungsleistungen	176	532
	Gesamt	3.066	3.183

In 2012 wurden folgende Aufwendungen für den Konzernabschlussprüfer, Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H. erfasst: Für die Konzern- und Jahresabschlussprüfung TEUR 703 (2011: TEUR 762), für sonstige Bestätigungsleistungen TEUR 583 (2011: TEUR 496), für Steuerberatungsleistungen TEUR 10 (2011: TEUR Null) und für sonstige Beratungsleistungen TEUR 126 (2011: TEUR 8).

Gemäß IAS 24 muss OMV Beziehungen zu nahe stehenden Personen sowie nahe stehenden, nicht konsolidierten Unternehmen (Related Parties) offen legen. Unternehmen und Personen gelten als nahe stehend, wenn ein Beherrschungsverhältnis oder maßgeblicher Einfluss vorliegt. Die Österreichische Industrieholding AG, Wien, hält einen Anteil von 31,5% und die International Petroleum Investment Company, Abu Dhabi, einen Anteil von 24,9% an der OMV Aktiengesellschaft; beide Gesellschaften sind Related Parties im Sinne des IAS 24.

34 Related Parties

In 2012 bestanden folgende Liefer- und Leistungsbeziehungen zu fremdüblichen Marktpreisen zwischen dem OMV Konzern und at-equity bewerteten Unternehmen:

Liefer- und Leistungsbeziehungen zu nahe stehenden Unternehmen	EUR 1.000			
	2012		2011	
	Umsätze	Forderungen	Umsätze	Forderungen
Borealis AG	1.754.959	2.910	1.540.998	136.468
GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co	324.947	27.061	314.782	30.855
Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H.	59.153	28	205.959	7.579
Bayernoil Raffineriegesellschaft mbH	3.787	633	2.773	226
Sonstige	—	2	4	2
Gesamt	2.142.846	30.634	2.064.516	175.130

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der Bayernoil Raffineriegesellschaft mbH in Höhe von TEUR 52.885 (2011: TEUR 65.494).

Zum Bilanzstichtag bestanden Ausleihungen gegenüber der Bayernoil Raffineriegesellschaft mbH in Höhe von TEUR 212.400 (2011: TEUR 240.300), gegenüber Pearl Petroleum Company Limited in Höhe von TEUR 36.263 (2011: EUR 48.983) und gegenüber Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H. in Höhe von TEUR 6.800 (2011: TEUR 6.800).

Die **Vorstandsbezüge** der OMV Aktiengesellschaft verteilen sich wie folgt:

Vorstandsbezüge							EUR 1.000
2012	Davies	Floren	Huijskes	Leitner	Roiss	Gesamt	
Fixe Bezüge für 2012	744	500	529	500	800	3.072	
Variable Bezüge ¹⁾	784	625	406	436	1.051	3.302	
Sachbezüge (PKW, Unfallversicherung) und Aufwandsersatz	10	7	8	8	8	41	
Summe (exkl. Pensionskassenbeiträge, Urlaubsabfindungen und Bezüge anlässlich der Beendigung des Dienstverhältnisses)	1.538	1.132	943	944	1.859	6.415	
Anzahl der ausgeübten Aktien aus dem LTI Plan 2009	27.362	—	—	9.044	39.906	76.312	

¹⁾ Die variablen Bezüge betreffen Zahlungen für 2011 mit Ausnahme von TEUR 625, welche eine Vorauszahlung für 2012 betreffen.

Vorstandsbezüge								EUR 1.000
2011	Auli	Davies	Huijskes	Leitner	Roiss	Ruttenstorfer	Gesamt	
Fixe Bezüge für 2011	600	735	500	375	779	200	3.188	
Variable Bezüge ¹⁾	900	900	213	—	1.050	1.200	4.263	
Sachbezüge (PKW, Unfallversicherung) und Aufwandsersatz	8	10	8	6	8	2	43	
Summe (exkl. Pensionskassenbeiträge, Urlaubsabfindungen und Bezüge anlässlich der Beendigung des Dienstverhältnisses)	1.508	1.645	721	381	1.837	1.402	7.493	
Vorteile aus ausgeübten Aktienoptionsplänen (cash settled) ²⁾	70	—	—	—	—	—	70	

¹⁾ Die variablen Bezüge betreffen Zahlungen für 2010 mit Ausnahme von TEUR 175, welche eine Vorauszahlung für 2011 betreffen.

Die gesamten **Vorstandsbezüge** inklusive Pensionskassenbeiträge, Urlaubsabfindungen und Bezüge anlässlich der Beendigung des Dienstverhältnisses betragen in 2012 TEUR 7.715 (2011: TEUR 13.886).

Anhangangabe 21 enthält Details zu den Pensionskassenbeiträgen.

Die Vorstandsmitglieder und die Mitglieder des Aufsichtsrats sind auch im Rahmen der Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung (D&O) und einer Rechtsschutzversicherung versichert. In diesen beiden Fällen ist auch eine große Anzahl anderer OMV Mitarbeiter versichert und es erfolgen Gesamtpremienzahlungen an die Versicherer, so dass eine spezifische Zuordnung an Vorstandsmitglieder nicht stattfindet. Die Bezüge früherer Mitglieder des Vorstands sowie ihrer Hinterbliebenen beliefen sich auf TEUR 5.035 (2011: TEUR 1.894).

Die Gesamtaufwendungen (exklusive Aktienoptionspläne) für 52 Executives (ohne Vorstandsmitglieder; 2011: 49) betragen TEUR 28.712 (2011: TEUR 23.232). Davon entfallen auf kurzfristige Leistungen wie Gehälter, abgegrenzte Verbindlichkeiten für nicht konsumierte Urlaube und Prämien TEUR 18.663 (2011: TEUR 18.244) und TEUR 1.525 (2011: TEUR 1.424) auf Aufwendungen für die Altersvorsorge. Für Leistungen im Zusammenhang mit der Beendigung von Dienstverhältnissen fiel ein Aufwand in Höhe von TEUR 1.717 (2011: TEUR 2.958) an; die sonstigen langfristigen Vergütungen beliefen sich auf TEUR 196 (2011: TEUR 111).

Anhangangabe 29 enthält Details zu den LTI Plänen und Aktienoptionsplänen.

An Aufsichtsratsvergütungen wurden in 2012 TEUR 394 aufgewendet (2011: TEUR 394).

Am 7. Jänner 2013 wurde der Verkauf von PETROM LPG SA an Crimbo Gas International abgeschlossen. Dieser hatte keinen wesentlichen Einfluss auf den Konzernabschluss.

35 Ereignisse
nach dem
Bilanzstichtag

Am 18. Jänner 2013 haben sich OMV und Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H. (ELG) auf den Verkauf der Lagermanagementgesellschaft m.b.H. (eine 100%ige Tochter von OMV Aktiengesellschaft) an ELG geeinigt. Diese Transaktion wird voraussichtlich einen positiven Beitrag zum EBIT in Höhe von EUR 440 Mio haben.

Am 1. Februar 2013 hat OMV eine Vereinbarung für den Verkauf ihrer 100%igen Marketing-Tochtergesellschaft in Kroatien, OMV Hrvatska d.o.o., an das kroatische Unternehmen Crodux derivati d.o.o., ein Mitglied der kroatischen Crodux Plin Gruppe, unterzeichnet. Dieser wird voraussichtlich keinen wesentlichen Einfluss auf den Konzernabschluss haben.

Am 28. Februar 2013 wurde der Verkauf der bosnischen Marketing-Tochtergesellschaft OMV BH d.o.o. an die Serbische Ölgesellschaft NIS abgeschlossen. Dieser hatte keinen wesentlichen Einfluss auf den Konzernabschluss.

36 Direkte und
indirekte
Beteiligungen
der OMV
Aktiengesellschaft

Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20% am 31. Dezember 2012

	Obergesellschaft	Anteil der Obergesellschaft am Kapital in %	Konsolidierungsart ¹⁾
Exploration und Produktion			
Petrol Ofisi Arama Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, Ankara	POAS	99,96	VK
	OTHOLD	0,01	
	ERK	0,01	
	PORAF	0,01	
	OMVEP	0,01	
KOM MUNAI LLP, Aktau	PETROM	95,00	VK
OMV Abu Dhabi E&P GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Anaguid Ltd., Grand Cayman	OTNPR	100,00	VK
OMV AUSTRALIA PTY LTD, Perth	OMV AG	100,00	VK
OMV Austria Exploration & Production GmbH, Wien (OEPA)	OMVEP	100,00	VK
OMV (BAYERN) Exploration GmbH, Wien	OEPA	100,00	V0
OMV Bina Bawi GmbH, Wien	PETEX	100,00	VK
OMV Block 70 Upstream GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Dorra Limited, Road Town	OTNPR	100,00	VK
OMV East Abu Dhabi Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV (EGYPT) Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Exploration & Production GmbH, Wien (OMVEP)	OMV AG	100,00	VK
OMV EXPLORATION & PRODUCTION LIMITED, Douglas	OMVEP	100,00	VK
OMV (FAROE ISLANDS) Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Global Oil & Gas GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV (IRAN) onshore Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV (IRELAND) Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Jordan Block 3 Upstream GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Maurice Energy GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Maurice Energy Limited, Port Louis	MAURI	100,00	VK
OMV Myrre block 86 Upstream GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0

Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20% am 31. Dezember 2012

	Obergesell- schaft	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in %	Konsolidier- ungsart ¹⁾
OMV New Zealand Limited, Wellington (NZE)	OMVEP	100,00	VK
OMV (NORGE) AS, Stavanger	OMVEP	100,00	VK
OMV OF LIBYA LIMITED, Douglas	OMVEP	100,00	VK
OMV Offshore Bioko GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV Offshore Bulgaria GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Offshore Teres Bulgaria GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV Oil and Gas Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Oil Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Oil Production GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Olibanum Upstream GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV (PAKISTAN) Exploration Gesellschaft m.b.H., Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV Petroleum Exploration GmbH, Wien (PETEX)	OMVEP	100,00	VK
OMV Proterra GmbH, Wien	OEPA	100,00	V0
OMV Rovi GmbH, Wien	PETEX	100,00	VK
OMV Sarsang GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV Sarta GmbH, Wien	PETEX	100,00	VK
OMV (SLOVAKIA) Exploration GmbH, Wien	OEPA	100,00	VK
OMV South Tunisia Ltd., Grand Cayman	OTNPR	100,00	VK
OMV Southeast Caspian Upstream GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV Tellal Hydrocarbons GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV (Tunesien) Production GmbH, Wien (OTNPR)	OMVEP	100,00	VK
OMV (TUNESIEN) Sidi Mansour GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV (U.K.) Limited, London	OMVEP	100,00	VK
OMV Upstream International GmbH, Wien (OUPI)	OMVEP	100,00	VK
OMV (YEMEN) Al Mabbar Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV (Yemen Block S 2) Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	VK
OMV (YEMEN) South Sanau Exploration GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV Al Ain E&P GmbH, Wien	OMVEP	100,00	V0
OMV Barrow Pty Ltd, Perth	OAUST	100,00	V0
OMV Beagle Pty Ltd, Perth	OAUST	100,00	V0
OMV Petroleum Pty Ltd, Perth	NZEA	100,00	V0
TASBULAT OIL CORPORATION BVI, Saint Helier	PETROM	100,00	V0
Pearl Petroleum Company Limited, Road Town	OUPI	10,00	AE
PEI Venezuela Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Burghausen	OMVEP	100,00	VK
Petroleum Infrastructure Limited, Wellington	NZEA	100,00	VK
PETROM EXPLORATION & PRODUCTION LIMITED, Douglas	PETROM	50,00	VK
Preussag Energie International GmbH, Burghausen	OMVEP	100,00	VK
Société de Recherches et d'Exploitation des Pétroles en Tunisie, Tunis	OTNPR	50,00	S0
TASBULAT OIL CORPORATION LLP, Aktau	PETROM	100,00	VK
Thyna Petroleum Services S.A., Sfax	OTNPR	50,00	S0
Gas und Power			
ADRIA LNG d.o.o., Zagreb	OGI	32,47	S0
ADRIA LNG STUDY COMPANY LIMITED, Valletta	OGI	28,37	S0
AGCS Gas Clearing and Settlement AG, Wien	OGG	23,13	S0
AGGM Austrian Gas Grid Management AG, Wien	OGG	100,00	VK
Baumgarten-Oberkappel Gasleitungsgesellschaft m.b.H., Wien	OGG	51,00	VK

Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20% am 31. Dezember 2012

	Obergesell- schaft	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in %	Konsolidier- ungsart ¹⁾
Borasc Elektrik Toptan Satış A.Ş., Istanbul	BORASC	99,60	V0
OMV Samsun Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş., Istanbul (BORASC) ³⁾	OPI	100,00	VK
Caspian Energy Company Limited, London	OGI	50,00	S0
Central European Gas Hub AG, Wien	OGI	65,00	VK
CONGAZ SA, Constanța	PETROM	28,59	AE
EconGas Deutschland GmbH, Regensburg	ECOGAS	100,00	VK
EconGas GmbH, Wien (ECOGAS)	OGI	50,00	VK
	EGBV	14,25	
EconGas d.o.o. za opskrbu plinom, Zagreb	ECOGAS	100,00	VK
EconGas Hungária Földgázkereskedelmi Kft., Budapest	ECOGAS	100,00	VK
EconGas Italia S.r.l, Mailand	ECOGAS	100,00	VK
EGBV Beteiligungsverwaltung GmbH, Linz (EGBV)	OGI	65,00	VK
Enerco Enerji Sanayi Ve Ticaret A.Ş., Istanbul	OGI	40,00	AE
Freya Bunde-Etzel GmbH & Co. KG, Bonn	OGSG	39,99	AE
NABUCCO Gas Pipeline International GmbH, Wien	OGI	20,00	S0
OMV Gas Adria d.o.o., Zagreb	OGI	100,00	V0
OMV Gas Germany GmbH, Düsseldorf	OGG	100,00	VK
GAS CONNECT AUSTRIA GmbH, Wien (OGG) ³⁾	OGI	100,00	VK
OMV Gas & Power GmbH, Wien (OGI)	OMV AG	100,00	VK
OMV Gas Storage Germany GmbH, Köln	OGI	100,00	VK
OMV Gas Storage GmbH, Wien	OGI	100,00	VK
OMV Gaz Depolama A.Ş., Istanbul	BORASC	99,60	VK
OMV Gaz Ve Enerji Holding Anonim Şirketi, Istanbul ³⁾	OTHOLD	99,99	VK
OMV Gaz Ve Enerji Satış Anonim Şirketi, Istanbul	GPTHOL	99,89	VK
	OGI	0,05	
	ERK	0,02	
	OCTS	0,02	
	OTHOLD	0,02	
OMV Enerji Ticaret Limited Şirketi, Istanbul (GASTR)	GPTRAD	99,90	VK
	OGI	0,10	
OMV Kraftwerk Haiming GmbH, Haiming	OPI	100,00	VK
OMV Power International GmbH, Wien (OPI)	OGI	100,00	VK
OMV Trading GmbH, Wien	OGI	100,00	VK
PETROM DISTRIBUTIE GAZE SRL, Bukarest	PETROM	99,99	VK
OMV PETROM GAS SRL, Bukarest	PETROM	99,99	VK
OMV Petrom Wind Power Park SRL, Bukarest	PETROM	99,99	VK
South Stream Austria GmbH, Vienna	OGI	50,00	V0
Raffinerien und Marketing inklusive Petrochemie			
Abu Dhabi Petroleum Investments LLC, Abu Dhabi	OMVRM	25,00	S0
Adria-Wien Pipeline GmbH, Klagenfurt	OMVRM	76,00	VK
Aircraft Refuelling Company GmbH, Wien	OMVRM	33,33	S0
Autobahn – Betriebe Gesellschaft m.b.H., Wien	OMVRM	47,19	S0
Avanti d.o.o., Zagreb	OHRVAT	30,00	S0
BAYERNOIL Raffineriegesellschaft mbH, Vohburg	OMVD	45,00	AE
Borealis AG, Wien	OMVRM	32,67	AE
	OMV AG	3,33	

Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20% am 31. Dezember 2012

	Obergesell- schaft	Anteil der Obergesell- schaft am Kapital in %	Konsolidier- ungsart ¹⁾
BRAZI OIL & ANGHELESCU PROD COM SRL, Brazi	PETROM	37,70	S0
BSP Bratislava-Schwechat Pipeline GmbH, Wien	OMVRM	26,00	S0
BTF Industriepark Schwechat GmbH, Wien	OMVRM	50,00	S0
Deutsche Transalpine Oelleitung GmbH, München	OMVD	25,00	AE
DUNATÁR Kőolajtermék Tároló és Kereskedelmi Kft., Budapest	OHUN	48,28	S0
EPS Ethylen-Pipeline-Süd GmbH & Co KG, München	OMVD	20,66	AE
Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H., Lannach	OMVRM	55,60	AE ¹⁾
Erk Petrol Yatırımları A.Ş., Istanbul (ERK)	POAS	99,96	VK
	OTHOLD	0,01	
	OCTS	0,01	
	OGI	0,01	
	OMVEP	0,01	
FONTEGAS PECO MEHEDINTI SA, Simian	PETROM	37,40	S0
FRANCIZA PETROM 2001 SA, Pitești	PETROM	40,00	S0
GENOL Gesellschaft m.b.H., Wien	OMVRM	29,00	S0
GENOL Gesellschaft m.b.H. & Co, Wien	OMVRM	29,00	AE
Heating Innovations Austria GmbH, Wien	OMVRM	100,00	V0
ICS PETROM MOLDOVA SA, Chisinau	PETROM	100,00	VK
LMG Lagermanagement GmbH, Wiener Neustadt	OMV AG	100,00	V0
Marмара Depoculuk Hizmetleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, Istanbul	POAS	89,97	VK
	OTHOLD	0,01	
	PORAF	0,01	
	ERK	0,01	
OMV BH d.o.o., Sarajevo	VIVTS	100,00	VK
OMV BULGARIA OOD, Sofia	PETROM	99,90	VK
	OMVRM	0,10	
OMV Česká republika, s.r.o., Prag	VIVTS	100,00	VK
OMV Deutschland GmbH, Burghausen (OMVD)	OMVRM	90,00	VK
	OMV AG	10,00	
OMV Hrvatska d.o.o., Zagreb (OHRVAT)	VIVTS	100,00	VK
OMV Hungária Ásványolaj Korlátolt Felelősségű Társaság, Budapest (OHUN)	VIVTS	100,00	VK
OMV – International Services Ges.m.b.H., Wien	OMVRM	100,00	VK
OMV Refining & Marketing GmbH, Wien (OMVRM)	OMV AG	100,00	VK
OMV PETROM MARKETING SRL, Bukarest (ROMAN)	PETROM	100,00	VK
OMV SLOVENIJA trgovina z nafto in naftnimi derivati, d.o.o., Koper	VIVTS	92,25	VK
OMV Slovensko s.r.o., Bratislava	VIVTS	100,00	VK
OMV SRBIJA d.o.o., Belgrad	PETROM	99,90	VK
	OMVRM	0,10	
OMV Supply & Trading AG, Zug	OMVRM	100,00	VK
OMV Supply & Trading Singapore PTE LTD., Singapur	OSUP	100,00	VK
OMV TRADING SERVICES LIMITED, London	OMVRM	100,00	V0
OMV-VIVA Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, Budapest	OHUN	96,67	V0
PETROCHEMICALS ARGES SRL, Pitești	PETROM	95,00	V0
OMV Petrol Ofisi A.Ş., Istanbul (POAS)	OMV AG	41,58	VK
	OTHOLD	55,40	
Petrol Ofisi Akdeniz Rafinerisi Sanayi ve Ticaret A.Ş., Istanbul ³⁾	POAS	100,00	VK

Direkte und indirekte Beteiligungen der OMV Aktiengesellschaft mit einem Anteil von mind. 20% am 31. Dezember 2012

	Obergesellschaft	Anteil der Obergesellschaft am Kapital in %	Konsolidierungsart ¹⁾
Petrol Ofisi Gaz İletim A.Ş., Istanbul	POAS	99,75	VK
	OGI	0,10	
	OTHOLD	0,05	
	OCTS	0,05	
	ERK	0,05	
PETROM LPG SA, Otopeni	PETROM	99,99	VK
PETROM NADLAC SRL, Nadlac	PETROM	98,51	V0
PO Georgia LLC, Tiflis	POAS	100,00	V0
Routex B.V., Amsterdam	OMVRM	20,00	S0
SIOT Società Italiana per l'Oleodotto Transalpino S.p.A., Trieste	OMVRM	25,00	AE
SuperShop Marketing GmbH, Budapest	OHUN	50,00	S0
TGN Tankdienst-Gesellschaft Nürnberg GbR, Nürnberg	OMVD	33,33	S0
Transalpine Ölleitung in Österreich Gesellschaft m.b.H., Mauterndorf	OMVRM	25,00	AE
TRANS GAS SERVICES SRL, Bukarest	PETROM	80,00	V0
Çankaya Bel-Pet Limited Şirketi, Ankara	POAS	49,00	V0
PETROM AVIATION SA, Otopeni	PETROM	100,00	VK
Salzburg Fuelling GmbH, Salzburg	OMVRM	33,33	V0
VIVA International Marketing- und Handels-GmbH, Wien (VIVTS)	OMVRM	100,00	VK
Konzernbereich und Sonstiges			
Amical Insurance Limited, Douglas (AMIC)	OMV AG	100,00	VK
ASOCIATIA ROMANA PENTRU RELATIA CU INVESTITORII, Bukarest	PETROM	20,00	S0
Diramic Insurance Limited, Gibraltar	AMIC	100,00	VK
Kompetenz- und Informationszentrum für Humanvermögen und interdisziplinäre			
Arbeits- und Unternehmensforschung GmbH, Klosterneuburg	SNO	24,44	S0
OMV Clearing und Treasury GmbH, Wien (OCTS)	SNO	100,00	VK
OMV Petrol Ofisi Holding Anonim Şirketi, Istanbul ³⁾	OMV AG	100,00	VK
OMV FINANCE LIMITED, Douglas	OMV AG	100,00	VK
OMV Finance Services GmbH, Wien	SNO	100,00	VK
OMV Knowledge-Management GmbH, Wien	OMV AG	100,00	VK
OMV Insurance Broker GmbH, Wien	OMV AG	100,00	V0
OMV Solutions GmbH, Wien (SNO)	OMV AG	100,00	VK
PETROMED SOLUTIONS SRL, Bukarest	PETROM	99,99	VK
students4excellence GmbH, Wien	OMV AG	20,00	S0
VA OMV Personaholding GmbH, Linz	SNO	50,00	S0
Petrom			
OMV PETROM SA, Bukarest (PETROM) ²⁾	OMV AG	51,01	VK

¹⁾ Konsolidierungsart:

VK Verbundene einbezogene Unternehmen.

AE Assoziierte at-equity bewertete Unternehmen.

AE ¹⁾ Trotz Anteilsmehrheit keine Einbeziehung, da ein Beherrschungsverhältnis nicht vorliegt.

V0 Verbundene nicht konsolidierte Unternehmen; Firmenmängel und Vertriebsorganisationen, die einzeln und gesamt betrachtet für die Aussagekraft des Konzernabschlusses von untergeordneter Bedeutung sind.

S0 Sonstige nicht konsolidierte Beteiligungen zu Anschaffungskosten bewertet; assoziierte Unternehmen, deren Einfluss auf die Vermögens- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung ist.

²⁾ In der Segmentberichterstattung wird OMV Petrom SA den jeweiligen Segmenten zugeordnet.

³⁾ Einzelne Aktien werden von anderen Konzerngesellschaften gehalten (in Summe unter 0,01%).

Bei den nicht in den Vollkonsolidierungskreis einbezogenen Tochterunternehmen handelt es sich überwiegend um Gesellschaften mit geringem Geschäftsvolumen sowie um Vertriebsgesellschaften, wobei deren Umsatzvolumina, Jahresüberschüsse bzw. -fehlbeträge und deren Eigenkapital insgesamt unter 2% der Konzernwerte liegen.

Ergänzende Informationen zu Öl- und Gasreserven (ungeprüft)

Die folgenden Tabellen stellen eine Zusatzinformation hinsichtlich der Öl- und Gasaktivitäten des Konzerns dar. Da dieser Themenbereich unter IFRS nicht detailliert geregelt ist, hat der Konzern beschlossen, jene Daten freiwillig zu veröffentlichen, die gemäß der ASC 932 vorgeschrieben sind, würde er nach US GAAP berichten würde nach US GAAP berichtet werden.

Ergänzende
Informationen zu
Öl- und
Gasreserven
(ungeprüft)

Sofern sich die nachfolgenden Zusatzangaben auf Jahresabschlussinformationen beziehen, beruhen diese auf den Daten des IFRS Konzernabschlusses.

Im Jahr 2009 erwarb OMV einen 10%-Anteil an Pearl Petroleum Company Limited, welcher als Investition nach der Equitymethode bewertet wird.

Bis auf Österreich und Rumänien werden die einzelnen Länder in Regionen zusammengefasst. Diese umfassen folgende Länder:

Nordafrika und Offshore: Deutschland (bis 2010), Großbritannien, Norwegen, Irland, Färöer Inseln, Slowakei, Libyen, Tunesien, Ägypten, Türkei (seit 2010), Australien, Neuseeland

Mittlerer Osten und Kaspische Region: Kasachstan, Russland (verkauft 2010), Iran, Region Kurdistan im Irak, Pakistan, Jemen, Bulgarien, Vereinigte Arabische Emirate

Die Vermögenswerte und Ergebnisse von Petrom (OMV Anteil 51%, im Konzernabschluss vollkonsolidiert) sind zu 100% dargestellt.

Die nachfolgenden Darstellungen können Rundungsdifferenzen enthalten.

a) Aktivierte Kosten

Die aktivierten Kosten umfassen die Summe des aktivierten Öl- und Gasvermögens einschließlich sonstiges immaterielles Vermögen und Sachanlagen wie Grundvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Konzessionen, Lizenzen und Rechte.

Aktivierte Kosten	EUR 1.000		
	2012	2011	2010
Öl- und Gasvermögen ohne sichere Reserven	1.383.539	1.256.612	956.825
Öl- und Gasvermögen mit sicheren Reserven	13.388.063	12.373.806	10.838.410
Gesamt	14.771.602	13.630.418	11.795.235
Kumulierte Abschreibung	-6.106.353	-5.381.938	-4.671.166
Aktivierte Kosten (abzüglich Abschreibung)	8.665.249	8.248.480	7.124.068

b) Kosten der Periode

Die Kosten der Periode umfassen alle Kosten, die im Zusammenhang mit der Anschaffung, Exploration und Entwicklung von Öl- und Gasvorkommen anfallen, unabhängig davon, ob diese Kosten aktiviert werden oder Aufwand der laufenden Periode sind.

Kosten der Periode	EUR 1.000				Gesamt
	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	
2012					
Anschaffungskosten für sichere Reserven	—	—	272.525	—	272.525
Anschaffungskosten für nicht sichere Reserven	—	—	167.765	—	167.765
Rekultivierungskosten	-57.256	18.780	76.976	276	38.776
Explorationskosten ¹⁾	131.750	29.748	139.130	88.079	388.707
Entwicklungskosten	755.999	90.632	154.528	132.995	1.134.153
Kosten der Periode	830.493	139.160	810.924	221.350	2.001.926
2011					
Anschaffungskosten für sichere Reserven	—	—	492.096	12.024	504.120
Anschaffungskosten für nicht sichere Reserven	—	—	191.932	156.330	348.262
Rekultivierungskosten	62.047	21.338	34.680	-20.923	97.142
Explorationskosten ¹⁾	107.495	14.379	275.982	68.668	466.524
Entwicklungskosten	695.923	112.204	87.451	152.609	1.048.186
Kosten der Periode	865.465	147.921	1.082.141	368.708	2.464.235
2010					
Anschaffungskosten für sichere Reserven	—	—	3.272	—	3.272
Anschaffungskosten für nicht sichere Reserven	—	—	29.612	35.855	65.467
Rekultivierungskosten ¹⁾	-3.439	31.294	19.070	36.501	83.426
Explorationskosten ¹⁾	70.502	19.176	181.972	76.975	348.626
Entwicklungskosten	613.362	102.984	139.124	151.301	1.006.771
Kosten der Periode	680.425	153.455	373.050	300.632	1.507.562

¹⁾ Exploration Norwegen ist um 78% der abzugsfähigen Explorationskosten vermindert.

c) Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion

Die folgende Tabelle stellt Erträge und Aufwendungen dar, die direkt im Zusammenhang mit der Öl- und Gasproduktion anfallen. Das Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion entspricht nicht dem Ergebnis des E&P-Bereichs, da Zinsen, allgemeine Verwaltungskosten und andere Aufwendungen nicht enthalten sind. Die Ertragsteuer wird nach Berücksichtigung von Investitionsbegünstigungen und Verlustvorträgen und unter Anwendung des lokalen Steuersatzes hypothetisch errechnet.

Operatives Ergebnis aus der Öl- und Gasproduktion					EUR 1.000
	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	Gesamt
2012					
Umsatz mit Dritten ¹⁾	-78.853	19.552	1.098.206	276.481	1.315.387
Konzerninterner Umsatz	2.700.142	827.734	1.010.580	55.237	4.593.692
Ergebnis aus Anlagenverkäufen	-18.895	-645	101.206	750	82.416
	2.602.393	846.641	2.209.992	332.468	5.991.494
Produktionsaufwand	-671.535	-106.967	-170.090	-98.464	-1.047.056
Förderzinsabgaben	-182.456	-143.739	-71.297	-21.433	-418.925
Explorationsaufwand	-86.783	-21.020	-160.452	-132.934	-401.189
Abschreibungen und Wertminderungen	-394.899	-199.157	-400.857	-105.159	-1.100.073
Sonstige Kosten ²⁾	-34.771	-4.293	-24.209	-36.297	-99.569
	-1.370.444	-475.176	-826.905	-394.287	-3.066.812
Ergebnis vor Steuern	1.231.950	371.465	1.383.088	-61.820	2.924.682
Ertragsteuern ³⁾	-202.033	-115.935	-961.471	-7.530	-1.286.969
Operatives Ergebnis	1.029.917	255.530	421.617	-69.350	1.637.713
Speicherüberlassungsentgelt ⁴⁾	—	49.946	—	—	49.946

EUR 1.000

	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	Gesamt
2011					
Umsatz mit Dritten ¹⁾	-75.342	-27.681	525.821	228.397	651.195
Konzerninterner Umsatz	2.627.733	864.136	498.354	59.460	4.049.683
Ergebnis aus Anlagenverkäufen	-1.784	191	332	-691	-1.952
	2.550.607	836.645	1.024.507	287.167	4.698.925
Produktionsaufwand	-683.852	-99.455	-142.493	-95.106	-1.020.905
Förderzinsabgaben	-173.380	-143.395	-49.084	-18.963	-384.823
Explorationsaufwand	-78.558	-9.060	-189.708	-51.444	-328.771
Abschreibungen und Wertminderungen	-384.374	-100.010	-243.920	-84.477	-812.781
Sonstige Kosten	20.878	-4.927	-6.218	592	10.325
	-1.299.286	-356.847	-631.423	-249.398	-2.536.955
Ergebnis vor Steuern	1.251.321	479.798	393.084	37.768	2.161.971
Ertragsteuern ³⁾	-202.370	-139.820	-250.156	-25.912	-618.258
Operatives Ergebnis ⁵⁾	1.048.951	339.978	142.928	11.857	1.543.713
Speicherüberlassungsentgelt ⁴⁾	—	54.182	—	—	54.182
2010					
Umsatz mit Dritten ¹⁾	-1.465	32.625	759.387	239.113	1.029.661
Konzerninterner Umsatz	2.099.080	579.475	629.142	101.197	3.408.894
Ergebnis aus Anlagenverkäufen	-2.013	-672	-3.579	-40	-6.305
	2.095.602	611.428	1.384.950	340.270	4.432.250
Produktionsaufwand	-718.717	-107.187	-131.582	-110.270	-1.067.756
Förderzinsabgaben	-143.191	-78.175	-44.568	-11.736	-277.670
Explorationsaufwand	-34.037	-14.144	-119.265	-44.195	-211.642
Abschreibungen und Wertminderungen	-335.824	-183.462	-297.366	-190.285	-1.006.936
Sonstige Kosten	-5.133	-2.428	-3.178	598	-10.141
	-1.236.903	-385.397	-595.959	-355.887	-2.574.145
Ergebnis vor Steuern	858.699	226.031	788.992	-15.617	1.858.104
Ertragsteuern ³⁾	-143.607	-73.815	-519.905	-60.178	-797.505
Operatives Ergebnis	715.093	152.216	269.086	-75.795	1.060.600
Speicherüberlassungsentgelt ⁴⁾	—	53.260	—	—	53.260

¹⁾ Im Wert enthalten sind Hedgingeffekte.

²⁾ Im Wert enthalten ist die Veränderung der Lagerbestände in Libyen und Rückstellungen in Kasachstan.

³⁾ In der Region Nordafrika & Offshore sind die PRT und die Körperschaftsteuer in Großbritannien enthalten. Die Bemessungsgrundlage für die PRT ist der Netto-Cashflow aus bestimmten produzierenden Feldern in der Nordsee. Weiters umfasst diese Region Aufwendungen aus dem Tax-Paid-Cost-System (TPC) für bestimmte Felder in Libyen sowie feldspezifische Steuern in Tunesien, die nicht zur Gänze gewinnabhängig sind. Die Ertragsteuer in Rumänien wurde mit der angenommenen, hypothetischen Steuerrate von 16% berechnet.

⁴⁾ Das Speicherüberlassungsentgelt vor Steuern wird für die Bereitstellung von Gasspeicherkapazitäten vom Geschäftsbereich G&P bezahlt.

⁵⁾ Die Zahlen für 2011 wurden auf Grund der geänderten Bilanzierungsregeln für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst.

d) Öl- und Gasreserven

Sichere Reserven sind jene Mengen an Erdöl und Gas, für welche durch Analyse von geologischen und technischen Daten mit begründeter Sicherheit beurteilt werden kann, dass sie aus bekannten Lagerstätten unter gegenwärtigen wirtschaftlichen, produktionstechnischen und regulatorischen Bedingungen in der Zukunft und innerhalb der Konzessionsdauer – außer die Verlängerung der Konzession ist sicher – wirtschaftlich gefördert werden können.

Sichere, entwickelte Reserven sind jene Reserven, die voraussichtlich mittels bestehenden Bohrungen mit bestehenden Ausrüstungen und Verfahren oder wenn die Kosten der benötigten Ausrüstung relativ gering verglichen mit den Kosten einer neuen Bohrung sind, gefördert werden können. Weiters ist von sicher entwickelten Reserven auszugehen, falls sichere Reserven voraussichtlich durch bereits vorhandene und zur Zeit in Betrieb befindlicher Förderanlagen und –Infrastruktur gefördert werden können. Es sollte sichergestellt sein, dass die benötigten zukünftigen Aufwendungen zur Sicherstellung der bestehenden Ausrüstungen innerhalb des aktuellen Budgets geleistet werden.

Sichere, nicht entwickelte Reserven sind jene sichere Reserven, die voraussichtlich aus neuen Bohrungen in Gebieten, in denen noch keine Bohrungen stattgefunden haben oder aus bestehenden Bohrungen, die zur Rekompletierung eine verhältnismäßig hohe Aufwendung oder substanzielle neue Investition benötigen, um den Zustand alternder Einrichtungen zu gewährleisten oder diese zu ersetzen, gefördert werden können.

Erdöl und NGL					Mio bbl
	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	Gesamt
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 1.1.2010	433,7	50,8	146,3	44,2	674,9
Revision früherer Schätzungen	15,4	3,6	21,9	7,4	48,4
Erwerb von Reserven	—	—	—	—	—
Verkauf von Reserven	—	—	—	—	—
Erweiterungen und Neufunde	—	—	—	—	—
Produktion	-30,0	-6,1	-21,5	-5,8	-63,4
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 31.12.2010	419,1	48,3	146,7	45,9	659,9
Revision früherer Schätzungen	3,9	3,9	9,5	-7,9	9,4
Erwerb von Reserven	—	—	6,9	2,4	9,3
Verkauf von Reserven	—	—	—	—	—
Erweiterungen und Neufunde	1,2	0,3	0,1	—	1,5
Produktion	-29,3	-5,8	-12,4	-4,7	-52,2
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 31.12.2011	394,9	46,7	150,8	35,6	627,9
Revision früherer Schätzungen	15,0	7,6	6,6	2,2	31,5
Erwerb von Reserven	—	—	15,4	—	15,4
Verkauf von Reserven	—	—	-2,4	—	-2,4
Erweiterungen und Neufunde	1,3	—	0,3	—	1,7
Produktion	-28,7	-5,8	-20,2	-4,6	-59,2
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 31.12.2012	382,5	48,5	150,5	33,3	614,8
Sichere, entwickelte Reserven					
zum 31.12.2010	350,8	42,4	131,4	27,3	551,9
zum 31.12.2011	330,4	39,0	126,1	22,7	518,2
zum 31.12.2012	327,3	40,1	107,2	27,3	501,9

Erdgas	Mrd Kubikfuß (bcf)				Gesamt
	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 1.1.2010	2.102,2	443,8	152,8	146,9	2.845,7
Revision früherer Schätzungen	144,8	26,4	0,4	-16,8	154,9
Erwerb von Reserven	--	--	3,9	--	3,9
Verkauf von Reserven	--	--	--	--	--
Erweiterungen und Neufunde	17,4	--	--	--	17,4
Produktion	-180,8	-55,6	-26,5	-32,3	-295,1
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 31.12.2010 ¹⁾	2.083,7	414,6	130,6	97,8	2.726,7
Revision früherer Schätzungen	193,9	16,2	73,8	21,9	305,8
Erwerb von Reserven	--	--	6,0	34,2	40,2
Verkauf von Reserven	--	--	--	--	--
Erweiterungen und Neufunde	19,5	0,4	0,3	--	20,2
Produktion	-184,1	-49,2	-27,6	-35,4	-296,4
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 31.12.2011 ¹⁾	2.112,9	382,0	183,1	118,5	2.796,5
Revision früherer Schätzungen	-16,8	7,8	16,2	47,1	54,5
Erwerb von Reserven	--	--	174,8	--	174,8
Verkauf von Reserven	--	--	-9,7	--	-9,7
Erweiterungen und Neufunde	70,6	--	--	--	70,6
Produktion	-182,1	-48,6	-27,8	-32,0	-290,6
Sichere, entwickelte und nicht entwickelte Reserven zum 31.12.2012 ¹⁾	1.984,5	341,2	336,6	133,6	2.795,9
Sichere, entwickelte Reserven					
zum 31.12.2010	1.678,4	270,1	127,9	81,8	2.158,2
zum 31.12.2011	1.601,9	258,8	174,9	84,8	2.120,3
zum 31.12.2012	1.499,5	221,1	155,1	113,2	1.988,9

¹⁾ 2012: inklusive rund 76 bcf an Polstergas in Gasspeicherreservoirs.
2011: inklusive rund 76 bcf an Polstergas in Gasspeicherreservoirs.
2010: inklusive rund 89 bcf an Polstergas in Gasspeicherreservoirs.

e) Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

Die zukünftige Netto-Cashflow-Information wird unter der Annahme erstellt, dass die vorherrschenden wirtschaftlichen und operativen Rahmenbedingungen über die Produktionsdauer der sicheren Reserven bestehen bleiben. Weder zukünftige Veränderungen der Preise noch Fortschritte in der Technologie oder Veränderungen der operativen Bedingungen werden berücksichtigt.

Der zukünftige Cash Inflow beinhaltet die Erlöse aus dem Verkauf der Produktionsmenge, inklusive Polstergas, die zum Bilanzstichtag vorliegen, unter der Annahme, dass die zukünftige Produktion zu jenen Preisen verkauft wird, welche zur Schätzung der sicheren Reserven zu den Jahresend-Mengen dieser Reserven verwendet werden (12 Monats-Durchschnittspreis). Die zukünftigen Produktionskosten umfassen Ausgaben für die Förderung sicherer Reserven sowie entsprechende Steuern. In den zukünftigen Reaktivierungsausgaben sind die Kosten der Reaktivierung von Sonden und Produktionsanlagen enthalten. Die zukünftigen Entwicklungsausgaben umfassen die geschätzten Kosten für Entwicklungsbohrungen und Produktionsanlagen. Allen drei Bereichen liegt die Annahme zugrunde, dass das Kostenniveau zum Bilanzstichtag ohne Berücksichtigung der Inflation beibehalten wird. Die

zukünftigen Steuerzahlungen werden unter Verwendung des Steuersatzes jenes Lands berechnet, in dem OMV tätig ist. Der Barwert ergibt sich aus der Diskontierung des zukünftigen Netto-Cashflows mit einem Diskontfaktor von 10% pro Jahr. Die standardisierte Ermittlung stellt keine Schätzung des Tageswerts der sicheren Reserven im Konzern dar. Eine Schätzung des Tageswerts würde neben vielen anderen Faktoren auch die Gewinnungsmöglichkeit von Reserven, die über die Menge der sicheren Reserven hinausgeht, und voraussichtliche Veränderungen in den zukünftigen Preisen und Kosten sowie einen dem Risiko der Öl- und Gasproduktion entsprechenden Diskontzinssatz berücksichtigen.

Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows					EUR 1.000
	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	Gesamt
2012					
Zukünftiger Cash Inflow	34.670.508	6.539.851	15.497.838	2.382.980	59.091.177
Zukünftige Produktions- und Reaktivierungsausgaben	-13.960.821	-3.298.841	-2.665.820	-866.708	-20.792.190
Zukünftige Entwicklungsausgaben	-3.808.065	-327.400	-1.439.436	-275.628	-5.850.528
Zukünftiger Netto-Cashflow vor Ertragsteuern	16.901.623	2.913.610	11.392.582	1.240.644	32.448.459
Zukünftige Ertragsteuern	-2.707.638	-858.551	-6.751.555	-364.389	-10.682.133
Zukünftiger Netto-Cashflow undiskontiert	14.193.984	2.055.059	4.641.027	876.255	21.766.326
10% jährlicher Diskontsatz für die zeitliche Differenz des Cashflows	-7.341.128	-640.725	-1.901.202	-261.600	-10.144.656
Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows	6.852.857	1.414.334	2.739.825	614.655	11.621.671
2011					
Zukünftiger Cash Inflow	33.744.859	6.240.300	12.771.073	2.314.279	55.070.510
Zukünftige Produktions- und Reaktivierungsausgaben	-14.496.070	-3.288.542	-2.238.423	-883.470	-20.906.505
Zukünftige Entwicklungsausgaben	-3.329.572	-471.380	-531.492	-191.946	-4.524.390
Zukünftiger Netto-Cashflow vor Ertragsteuern	15.919.216	2.480.378	10.001.158	1.238.863	29.639.615
Zukünftige Ertragsteuern	-2.547.075	-664.452	-6.060.800	-316.965	-9.589.291
Zukünftiger Netto-Cashflow undiskontiert	13.372.142	1.815.926	3.940.359	921.898	20.050.324
10% jährlicher Diskontsatz für die zeitliche Differenz des Cashflows	-6.911.929	-429.828	-1.464.179	-232.191	-9.038.126
Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows	6.460.213	1.386.098	2.476.180	689.707	11.012.197

	Rumänien	Österreich	Nordafrika & Offshore	Mittlerer Osten & Kaspische Region	EUR 1.000 Gesamt
2010					
Zukünftiger Cash Inflow	25.409.355	5.183.304	9.326.618	2.405.243	42.324.520
Zukünftige Produktions- und Reaktivierungsausgaben	-15.774.764	-2.853.422	-2.184.501	-1.003.734	-21.816.420
Zukünftige Entwicklungsausgaben	-2.094.167	-285.705	-164.557	-310.591	-2.855.020
Zukünftiger Netto-Cashflow vor Ertragsteuern	7.540.424	2.044.177	6.977.560	1.090.919	17.653.080
Zukünftige Ertragsteuern	-935.712	-511.044	-4.125.036	-273.419	-5.845.210
Zukünftiger Netto-Cashflow undiskontiert	6.604.713	1.533.133	2.852.524	817.500	11.807.869
10% jährlicher Diskontsatz für die zeitliche Differenz des Cashflows	-3.781.020	-466.829	-791.616	-194.340	-5.233.805
Standardisierte Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows	2.823.692	1.066.303	2.060.909	623.160	6.574.064

f) Veränderung der standardisierten Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows

Veränderung der standardisierten Berechnung des diskontierten zukünftigen Netto-Cashflows	EUR 1.000		
	2012	2011	2010
1.1.	11.012.197	6.574.064	4.024.661
Verkauf und Transfer von gefördertem Öl und Gas abzüglich Produktionsausgaben	-3.380.298	-2.703.439	-1.898.184
Nettoveränderung der Preise und Produktionskosten	1.496.488	7.361.441	4.270.064
Nettoveränderung aus dem Kauf und Verkauf von Mineralvorkommen	135.046	219.437	2.136
Nettoveränderung auf Grund von Erweiterungen und neuen Funden	16.106	6.314	11.109
Entwicklungs- und Reaktivierungsausgaben der laufenden Periode	728.296	671.604	737.403
Veränderung der geschätzten zukünftigen Entwicklungs- und Reaktivierungskosten der Periode	-611.794	-768.512	-1.282.389
Revision früherer Schätzungen	946.773	595.462	927.093
Zuwachs aus der Diskontierung	1.002.991	582.787	392.062
Nettoveränderung der Ertragsteuern	316.640	-1.423.161	-780.149
Sonstiges ¹⁾	-40.776	-103.792	170.254
31.12.	11.621.671	11.012.197	6.574.064

¹⁾ Unter der Position Sonstiges sind vor allem die Wechselkursveränderungen gegenüber dem EUR ausgewiesen.

Vorstand

Gerhard Roiss

Vorstandsvorsitzender und Generaldirektor

David C. Davies

Stellvertretender Vorstandsvorsitzender und Finanzen

Hans-Peter Floren

Gas und Power

Jacobus Huijskes

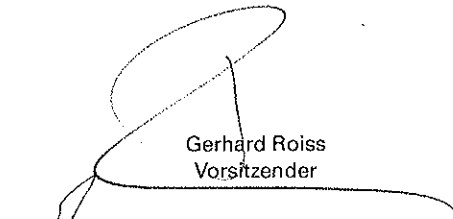
Exploration und Produktion

Manfred Leitner

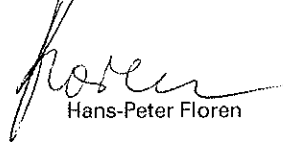
Raffinerien und Marketing inkl. Petrochemie

Wien, am 20. März 2013

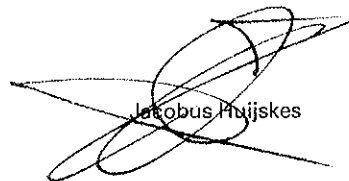
Der Vorstand



Gerhard Roiss
Vorsitzender



Hans-Peter Floren



Jakobus Huijskes



David C. Davies
Vorsitzender-Stellvertreter



Manfred Leitner

Konzernlagebericht des Vorstands

Konzern Finanzdaten	EUR Mio		
	2012	2011 ¹⁾	Δ
Umsatzerlöse	42.649	34.053	25%
Betriebserfolg (EBIT)	3.104	2.494	24%
Jahresüberschuss	1.790	1.588	13%
Den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnender Jahresüberschuss	1.363	1.079	26%
Cashflow aus der Betriebstätigkeit	3.813	2.514	52%
Investitionen ²⁾	2.426	3.146	-23%
Mitarbeiter per 31. Dezember	28.658	29.800	-4%

¹⁾ Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst.

²⁾ Enthalten auch Akquisitionen sowie Investitionen in assoziierte Unternehmen und andere Beteiligungen; bereinigt um aktivierte Rekulktivierungskosten, nicht fündige Explorationsbohrungen, Fremdkapitalkosten sowie weitere nicht als Investition definierte Zugänge.

Der OMV Konzern erwirtschaftete 2012 ein starkes operatives Ergebnis von EUR 3.104 Mio und lag damit 24% über dem Vorjahresniveau, was auf höhere Ölpreise und den stärkeren EUR/USD Kurs zurückzuführen war, aber teilweise durch niedrigere Marketing-Verkaufsmengen und ungünstige Gasbezugsverträge in EconGas kompensiert wurde. Die Netto-Sonderaufwendungen in der Höhe von EUR -304 Mio (2011: EUR -212 Mio) beziehen sich im Wesentlichen auf die in EconGas gebuchten Drohverlust-Rückstellungen, die Wertberichtigung des Gasfelds Strasshof (Österreich) und Wertberichtigungen im Tankstellengeschäft in Ungarn und Moldawien, die teilweise durch Erlöse auf Grund von Veräußerungen in der britischen Nordsee verringert wurden. Der Finanzerfolg lag mit EUR -246 Mio über dem Vorjahresniveau von EUR -273 Mio, was hauptsächlich auf deutlich gesunkene Zinsen und Wechselkursverluste aufgrund der verbesserten Finanzierungsstruktur des Konzerns zurückzuführen ist. Diese Verbesserung wurde zum Teil durch eine Rückstellung für vermeintliche Zahlungsverzugszinsen im Zusammenhang mit der Steuerprüfung bei OMV Petrom SA sowie durch ein verringertes Ergebnis aus assoziierten Unternehmen kompensiert. Die effektive Steuerquote betrug 37% (2011: 29%). Dieser Anstieg resultierte hauptsächlich aus dem signifikant höheren Ergebnisbeitrag der hoch besteuerten libyschen Gesellschaften. Der den Aktionären zuzurechnende Periodenüberschuss lag mit

EUR 1.363 Mio über 2011 (EUR 1.079 Mio). Den nicht beherrschenden Anteilen und Hybridanteilen waren EUR 427 Mio zuzurechnen (2011: EUR 509 Mio).

Der Return On Average Capital Employed (ROACE) lag mit 11% auf dem Vorjahresniveau, der Return On Fixed Assets (ROFA) stieg von 14% auf 18%, und der Return On Equity (ROE) blieb mit 13% auf dem Niveau von 2011. Die Definitionen dieser Kennzahlen finden Sie in der Beilage "Abkürzungen und Definitionen", welche ein integraler Bestandteil des Lageberichts ist.

Der Geschäftsbereich **Exploration und Produktion (E&P)** verzeichnete ein starkes Jahr. Mit der Rückkehr zu relativ stabilen Verhältnissen nach dem Arabischen Frühling hat der Konzern seine Tätigkeit in Nordafrika und dem Mittleren Osten wieder aufgenommen und steigerte die Gesamtproduktion um 5% im Vergleich zu 2011. Die Produktion in Rumänien und Österreich konnte erfolgreich auf einem Niveau von rund 208.000 boe/d gehalten werden, was einen wichtigen Beitrag zum gesamten E&P-Portfolio leistete. Die Erfolgsquote der Explorationsbohrungen blieb mit 61% hoch (2011: 61%). Die Domino-1 Explorationsbohrung im Schwarzen Meer war der größte Fund im Jahr 2012 und hat das Potenzial, die rumänische Energielandschaft auf lange Sicht zu verändern. Mit den Akquisitionen von Anteilen an zwei wichtigen Offshore-Feldern in

Norwegen, der Aasta Hansteen Gas- und der Edvard Grieg-Ölfeldentwicklung, setzt der Konzern seine Wachstumsstrategie fort. Das Portfolio wurde durch die Veräußerung von Altanlagen in der britischen Nordsee weiter bereinigt.

Der Geschäftsbereich **Gas und Power (G&P)** hat die Erweiterung der Vertriebs- und Handelsaktivitäten fortgesetzt und stärkte seine integrierte Gas-Position auf den Märkten. Das Gas Logistik-Geschäft wurde durch den Ausbau von zusätzlichen Transportkapazitäten auf künftige Bedürfnisse vorbereitet und auch das Nabucco Gas Pipeline Projekt wurde vorangetrieben. Das Supply, Marketing und Trading-Geschäft setzte die Expansion des internationalen Gasvertriebsgeschäfts fort und steigerte die Handelstätigkeiten. Im Bereich Power wurde im August 2012 der kommerzielle Betrieb des Gaskraftwerks in Brazi (Rumänien) aufgenommen. In der Türkei wurde die Errichtung des Gaskraftwerks in Samsun (870 MW) fertiggestellt und die Einheiten am Standort werden für den Betriebsstart vorbereitet.

Das EBIT des Geschäftsbereichs **Raffinerien und Marketing inklusive Petrochemie (R&M)** stieg im Vergleich zu 2011, unterstützt von einem besseren wirtschaftlichen Umfeld im Raffineriegeschäft, einer weiteren Modernisierung der Raffinerie Petrobrazil und einem besseren Ergebnisbeitrag von Petrol Ofisi. Gestiegene Raffineriemargen konnten dem durch den hohen Ölpreis hohen Eigenverbrauch in 2012 entgegenwirken. Die Petrochemie-Margen blieben in H1/12 hoch, fielen aber in der zweiten Jahreshälfte durch den wirtschaftlichen Abschwung in wichtigen Endmärkten. Hohe Ölpreise gekoppelt mit einem schwachen Margenumfeld in den meisten europäischen Ländern wirkten sich negativ auf die Nachfrage und die Profitabilität des Marketingbereichs aus. Petrol Ofisi konnte jedoch der positiven Marktentwicklung in der Türkei folgen und das Ergebnis im Vergleich zu 2011 weiter verbessern, und lieferte so einen wesentlichen Beitrag zum starken R&M-Ergebnis in 2012.

	2012	2011 ¹⁾	△
Exploration und Produktion (E&P) ²⁾	2.743	2.091	31%
Gas und Power (G&P)	43	239	-82%
Raffinerien und Marketing inkl. Petrochemie (R&M)	417	282	48%
Konzernbereich und Sonstiges (Kb&S)	-66	-69	-4%
Konsolidierung: Zwischengewinneliminierung	-33	-48	-31%
OMV Konzern	3.104	2.494	24%

¹⁾ Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst.

²⁾ Exklusive Zwischengewinneliminierung.

Betriebserfolg (EBIT)

Das **E&P** EBIT stieg um 31% auf EUR 2.743 Mio, vor allem auf Grund der deutlich höheren Verkaufsmengen in Libyen und eines vorteilhaften Fremdwährungsumfelds. Die Gesamttagesproduktion von Erdöl, NGL und Erdgas lag mit 303.000 boe/d um 5% über dem Vorjahresniveau, da höhere Mengen aus Libyen die niedrigeren Mengen aus Rumänien und Neuseeland kompensieren konnten. Die OMV Erdöl- und NGL-Tagesproduktion stieg, im Wesentlichen auf Grund des Wiederanstiegs der Produktion in

Libyen (in 2011 konnte von März bis November keine Produktion aus Libyen berichtet werden), um 13%. Die OMV Erdgastagesproduktion sank vs. 2011 um 2%, da die niedrigeren Mengen in Pakistan und Rumänien durch Produktionsanstiege in Neuseeland und Tunesien nicht zur Gänze kompensiert werden konnten. Netto-Sonderaufwendungen in Höhe von EUR -81 Mio in 2012 bezogen sich unter anderen auf den Ertrag der Veräußerungen in der britischen Nordsee und die Wertberichtigung des Gasfelds Strasshof (Österreich).

Das **G&P** EBIT sank um 82% von EUR 239 Mio in 2011 auf EUR 43 Mio, getrieben durch den gestiegenen Margendruck und signifikante Drohverlust-Rückstellungen für Transport- und LNG-Kapazitätsbuchungen im Supply, Marketing und Trading-Geschäft, trotz eines Anstiegs der Gasverkaufsmengen um 60% im Vergleich zu 2011. Das Gas Logistik-Geschäft profitierte von höheren verkauften Transportmengen, jedoch war das Ergebnis des Speicher-Geschäfts unter dem Niveau von 2011, was auf die Inbetriebnahme des Speichers Etzel in Deutschland zurückzuführen war. Der Bereich Power verzeichnete, durch die Beiträge der ersten in Betrieb genommenen Kraftwerke, ein verbessertes Ergebnis. Der Baufortschritt des Kraftwerks Samsun in der Türkei wirkte sich mit einem erhöhten Kosten-Niveau aus. In Summe betrug die Nettostromerzeugung 1,69 TWh und kam hauptsächlich vom – im August 2012 in Betrieb genommenen – gasbefeuerten Kraftwerk Brazi (Rumänien), welches ab September 2012 ausschließlich mit Inlandsgas beliefert wurde.

Das **R&M** EBIT lag mit EUR 417 Mio signifikant über den EUR 282 Mio von 2011, was hauptsächlich das bessere Margenumfeld im Bereich Raffine-

rien widerspiegelt. Das Raffinerie-Ergebnis war im Vergleich zu 2011 höher, im Wesentlichen durch einen Anstieg der OMV Referenz-Raffineriemarge, welcher auf höhere Benzin- und Mitteldestillat-Spannen in den Raffinerien West zurückzuführen ist. Die OMV Referenz-Raffineriemarge Ost blieb mit USD –1,39/bbl negativ, verbesserte sich jedoch verglichen mit USD –2,40/bbl in 2011. Die gesamte Kapazitätsauslastung verblieb mit 88% auf ähnlichem Niveau wie 2011 (87%). Der Raffinerie-Ausstoß war stabil. Das Petrochemie-Ergebnis blieb auf dem Niveau von 2011, trotz höherer Mengen und höherer Ethylen-Margen, da diese durch niedrigere Propylen- und Butadien-Margen ausgeglichen wurden. Das Marketing-Ergebnis lag über dem Niveau von 2011, hauptsächlich auf Grund einer in 2011 in Petrom gebuchten Rückstellung in Bezug auf kartellrechtliche Untersuchungen. Das Marketing-Ergebnis vor Sondereffekten lag, trotz des stark verbesserten Beitrags von Petrol Ofisi, auf Grund des schwierigen Marktumfelds, unter dem Niveau von 2011.

Das EBIT in **Konzernbereich und Sonstiges (Kb&S)** verbesserte sich um 4% auf EUR –66 Mio in 2012, da das Vorjahresergebnis durch höhere Verwaltungskosten belastet war.

	2012	2011 ¹⁾	△
Umsatzerlöse	42.649	34.053	25%
Direkte Vertriebskosten	-364	-305	19%
Umsatzkosten	-36.971	-29.285	26%
Sonstige betriebliche Erträge	258	289	-10%
Vertriebs- und Verwaltungsaufwendungen	-1.440	-1.380	4%
Explorationsaufwendungen, Forschung und Entwicklung	-510	-370	38%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-520	-508	2%
Betriebserfolg (EBIT)	3.104	2.494	24%
Finanzerfolg	-246	-273	-10%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.067	-633	69%
Jahresüberschuss	1.790	1.588	13%
Davon Hybridkapitalbesitzern zuzurechnen	38	22	73%
Davon nicht beherrschenden Anteilen zuzurechnen	389	487	-20%
Den Aktionären des Mutterunternehmens zuzurechnender Jahresüberschuss	1.363	1.079	26%

¹⁾ Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

OMV ist ein integrierter, internationaler Öl- und Gaskonzern. Da die Ölproduktion von E&P entweder in den eigenen Raffinerien verarbeitet oder – zum Großteil – über den Geschäftsbereich R&M (OMV Supply & Trading AG) vermarktet wird, hat der Geschäftsbereich R&M den weitaus größten Anteil am konsolidierten Konzernumsatz. Bedingt durch starke Schwankungen in den wesentlichen Einflussgrößen Rohölpreis und USD-Wechselkurse können sich beträchtliche Erhöhungen und Rückgänge bei den Umsätzen, aber auch bei den Umsatzkosten ergeben, so dass aus diesen nur eingeschränkt auf die Ergebnisauswirkung Rückschlüsse gezogen werden können.

Der 25%ige Anstieg im **Konzernumsatz** auf EUR 42.649 Mio spiegelt vor allem den allgemeinen Preisanstieg und die Stabilisierung der Produktion in Libyen wider. Auf Grund dessen stieg der Bereichsumsatz von **E&P** um 22% auf EUR 6.075 Mio. Nach Berücksichtigung konzerninterner Umsätze von EUR 4.687 Mio ergab sich ein Beitrag zum Konzernumsatz von EUR 1.387 Mio, was einem Anteil von rund 3% am Gesamtumsatz entspricht (2011: EUR 766 Mio bzw. 2%). Der Bereichsumsatz in **G&P** stieg auf EUR 11.883 Mio (2011: EUR 7.000 Mio) an. Nach Abzug konzerninterner Umsätze mit den Raffinerien ergab sich ein Konzernbeitrag von EUR 11.707 Mio bzw. rund 27% des Gesamtumsatzes (2011: EUR 6.856 Mio bzw. 20%). **R&M** trug EUR 29.551 Mio bzw. 69% zum Konzernumsatz bei (2011: EUR 26.426 Mio bzw. 78%).

Die regionale Umsatzaufteilung erfolgt nach dem Ort der Liefer- oder Leistungserfüllung. Unter den **Absatzmärkten des Konzerns** blieb Österreich mit einem Umsatz von EUR 15.978 Mio bzw. 37% des Konzernumsatzes unverändert der wichtigste (2011: EUR 11.501 Mio bzw. 34%). Die Umsätze in Deutschland stiegen von EUR 5.804 Mio im Jahr 2011 auf EUR 6.983 Mio im Jahr 2012, was einem Anteil am Gesamtumsatz von 16% entspricht (2011: 17%). Die Umsätze in Rumänien blieben mit EUR 4.667 Mio bzw. 11% des Konzernumsatzes anteilmäßig auf dem Niveau vom Vorjahr (2011: EUR 4.016 Mio bzw. 12%).

Die Türkei leistete einen Beitrag von 13% oder EUR 5.491 Mio zu den Umsätzen des OMV Konzerns in 2012 (2011: EUR 5.023 Mio bzw. 15%). Umsätze in Höhe von EUR 4.161 Mio bzw. 10% des Gesamtumsatzes wurden im übrigen Mittel- und Osteuropa getätigt (2011: EUR 4.202 Mio bzw. 12%), auf die restlichen europäischen Länder entfielen EUR 2.082 Mio bzw. 5% (2011: EUR 1.997 Mio bzw. 6%). Die Umsätze in der übrigen Welt stiegen von EUR 1.510 Mio auf EUR 3.287 Mio, was einem Anteil von 8% am Gesamtumsatz entspricht (2011: 4%).

Die **direkten Vertriebsaufwendungen** betrafen hauptsächlich fremde Ausgangsfrachten und stiegen um 19% auf EUR –364 Mio. Die **Umsatzkosten**, welche die variablen und fixen Produktionskosten sowie Handelswareneinsätze beinhalten, erhöhten sich um 26% auf EUR –36.971 Mio, was die Entwicklung der Umsätze widerspiegelt. Die **sonstigen betrieblichen Erträge** in Höhe von EUR 258 Mio waren größtenteils auf die Veräußerung von Anteilen in der britischen Nordsee zurückzuführen. Daneben werden in dieser Position hauptsächlich Wechselkursgewinne ausgewiesen. Die **Vertriebsaufwendungen** nahmen im Vergleich zu 2011 um 8% zu und beliefen sich damit auf EUR –1.019 Mio. Die **allgemeinen Verwaltungsaufwendungen** sanken um 3% auf EUR –422 Mio.

Die Aufwendungen für **Exploration** erhöhten sich um 38% auf EUR –488 Mio, während die **Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen** um 31% auf EUR –21 Mio stiegen. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 2% zu und beliefen sich damit auf EUR –520 Mio, was auch die Drohverlust-Rückstellung für belastende Verträge auf Grund von langfristig abgeschlossenen Transport und LNG Kapazitäten der EconGas beinhaltet. Verglichen mit 2011 waren die Aufwendungen für Personallösungen geringfügig höher.

Der **Finanzerfolg** zeigte in Summe einen Aufwand von EUR –246 Mio (2011: EUR –273 Mio). Diese Aufwandsverminderung steht hauptsächlich im Zusammenhang mit der verbesserten Finanzierungsstruktur des Konzerns, welche zu

geringeren Zinsaufwendungen und wesentlich reduzierten Fremdwährungsverlusten führte. Dieser Effekt wurde durch eine Rückstellung für vermeintliche Zahlungsverzugszinsen im Zusammenhang mit einer bei OMV Petrom SA für die Jahre 2009 und 2010 durchgeführten Steuerprüfung sowie einen schwächeren Ergebnisbeitrag von assoziierten Unternehmen teilweise ausgeglichen. Das **Ergebnis aus assoziierten Unternehmen** belief sich gesamt auf EUR 200 Mio (2011: EUR 224 Mio). Darin enthalten waren der Ergebnisanteil an der Borealis Gruppe von EUR 172 Mio (2011: EUR 186 Mio) und der At-Equity-Beitrag der Erdöl-Lagergesellschaft m.b.H. in Höhe von EUR 21 Mio (2011: EUR 11 Mio). Die **Dividendenerträge** betrugen EUR 12 Mio (2011: EUR 8 Mio). Das **Zinsergebnis** zeigte einen Aufwandssaldo von EUR -376 Mio (2011: EUR -352 Mio), was im Wesentlichen die rückgestellten, vermeintlichen Zahlungsverzugszinsen

für die Steuerprüfung bei OMV Petrom SA und die dagegenstehende Reduktion der Zinsaufwendungen auf Grund der verbesserten Finanzierungsstruktur widerspiegelt.

Die **Aufwendungen für Ertragsteuern** stiegen gegenüber 2011 um EUR -434 Mio auf EUR -1.067 Mio. Dieser Anstieg resultierte einerseits aus einer Steigerung der laufenden Ertragssteuern um EUR -646 Mio auf EUR -1.206 Mio und andererseits aus der Tatsache, dass sich 2012 im Unterschied zum Vorjahr aus der Veränderung der latenten Steuern ein positiver Effekt in Höhe von EUR 139 Mio an Stelle eines Aufwandes in Höhe von -73 Mio ergab. Daraus errechnet sich für den Konzern ein Effektivsteuersatz von 37,3% (28,5% in 2011). Diese Erhöhung der Steuerbelastung war im Wesentlichen durch deutlich stärkere Beiträge der hoch besteuerten libyschen E&P-Gesellschaften bedingt.

	2012	2011	Δ
Exploration und Produktion	1.598	2.066	-23%
Gas und Power	351	468	-25%
Raffinerien und Marketing inkl. Petrochemie	435	575	-24%
Konzernbereich und Sonstiges	42	37	14%
Investitionen gesamt	2.426	3.146	-23%
+/- Konsolidierungskreisänderungen und sonstige Adaptierungen	370	336	10%
- Investitionen in Finanzanlagen	-11	-849	-99%
Zugang laut Anlagespiegel (immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen)	2.785	2.633	6%
+/- Nicht zahlungswirksame Änderungen	-300	-171	76%
Zahlungswirksame Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	2.485	2.462	1%
+ Zahlungswirksame Investitionen in Beteiligungen, Ausleihungen und sonstige Finanzanlagen	13	58	-78%
Investitionen laut Cashflow-Rechnung	2.498	2.520	-1%

¹⁾ Enthalten auch Akquisitionen sowie Investitionen in assoziierte Unternehmen und andere Beteiligungen; bereinigt um aktivierte Reaktivierungskosten, nicht fündige Explorationsbohrungen, Fremdkapitalkosten sowie weitere nicht als Investition definierte Zugänge.

Investitionen

Das **Investitionsvolumen** fiel auf EUR 2.426 Mio (2011: EUR 3.146 Mio).

E&P investierte EUR 1.598 Mio (2011: EUR 2.066 Mio), vor allem in die Entwicklung von Feldern in Rumänien und Österreich sowie in den Erwerb

von Anteilen an den norwegischen Feldern Aasta Hansteen und Edvard Grieg. Die Investitionen im Geschäftsbereich **G&P**, EUR 351 Mio (2011: EUR 468 Mio), standen im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme des Gasspeichers Etzel (Deutschland), Investitionen in die Kraftwerkprojekte in Brazi (Rumänien) und Samsun (Tür-

kei) sowie mit dem Expansionsprojekt der West-Austria-Gas Pipeline (WAG). Das Investitionsvolumen im Geschäftsbereich **R&M** belief sich auf EUR 435 Mio (2011: EUR 575 Mio) und enthielt hauptsächlich Investitionen in die Modernisierung der Raffinerie Petrobrazi in Rumänien sowie in Bau- und Umgestaltungsmaßnahmen von Tankstellen und Terminals. Das Investitionsvolumen im Geschäftsbereich **Kb&S** lag bei EUR 42 Mio (2011: EUR 37 Mio).

Die Überleitung der Investitionen auf die Zugänge laut Anlagespiegel (Immaterielle Vermögens-

werte und Sachanlagen) betrifft vor allem Konsolidierungskreisänderungen und nicht als Investitionen definierte Zugänge sowie Investitionen in Finanzanlagen. Der Unterschied zwischen den Zugängen laut Anlagespiegel und den Investitionen laut Cashflow-Rechnung war im Bereich des immateriellen Vermögens und der Sachanlagen auf in der Periode nicht zahlungswirksame Zugänge (unter anderem Investitionsverbindlichkeiten und aktivierte Fremdkapitalkosten) zurückzuführen. Darüber hinaus sind in den Gesamtinvestitionen laut Cashflow-Rechnung zahlungswirksame Zugänge zu Finanzanlagen enthalten.

	2012	%	2011	%
Aktiva				
Langfristiges Vermögen	21.073	69	20.560	72
Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	17.827	58	17.408	61
Anteile an assoziierten Unternehmen	1.811	6	1.671	6
Sonstiges langfristiges Vermögen	1.136	4	1.282	5
Latente Steuern	300	1	198	1
Kurzfristiges Vermögen	9.446	31	7.853	28
Vorräte	3.202	10	3.149	11
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.522	13	3.541	12
Sonstiges kurzfristiges Vermögen	2.422	8	1.164	4
Passiva				
Eigenkapital	14.530	48	13.404	47
Langfristige Verbindlichkeiten	8.713	29	8.519	30
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	978	3	938	3
Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	4.413	14	4.286	15
Rekultivierungsverpflichtungen	1.995	7	1.984	7
Rückstellungen und andere Verbindlichkeiten	548	2	432	2
Latente Steuern	778	3	879	3
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7.276	24	6.491	23
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.290	14	3.431	12
Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	376	1	559	2
Sonstige Rückstellungen und Verbindlichkeiten	2.610	9	2.500	9
Bilanzsumme	30.519	100	28.413	100

¹⁾ Zahlen für 2011 wurden entsprechend den geänderten Bilanzierungsvorschriften für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses (IAS 19 überarbeitet) angepasst.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die **Bilanzsumme** erhöhte sich um EUR 2.106 Mio auf EUR 30.519 Mio. Der Zuwachs im langfristigen Vermögen um EUR 513 Mio ist vor allem auf getätigte Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen, welche auch den Erwerb von Anteilen an den norwegischen Entwicklungsfeldern Aasta Hansteen und Edvard Grieg beinhalten, zurückzuführen.

Die **Anteile an assoziierten Unternehmen** erhöhten sich insgesamt um EUR 140 Mio, wobei dies maßgeblich auf das Beteiligungsergebnis von Borealis und die anteiligen Ergebnisse der anderen assoziierten Unternehmen sowie auf die Fremdwährungsumrechnungsdifferenzen und sonstige Änderungen zurückzuführen ist. Das **sonstige langfristige Vermögen**, das im Wesentlichen langfristige Forderungen und Ausleihungen sowie Wertpapiere enthält, verringerte sich um EUR 147 Mio auf EUR 1.136 Mio.

Die **aktiven latenten Steuern** erhöhten sich auf EUR 300 Mio.

Der Anstieg des **kurzfristigen Vermögens** um EUR 1.593 Mio ist in erster Linie bedingt durch die Zunahme von **Kassenbestand und Bankguthaben** um EUR 868 Mio, die Zunahme der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** um EUR 281 Mio (hauptsächlich durch höhere Umsätze) und den Anstieg von **zu Veräußerungszwecken gehaltenen kurzfristigen Vermögensgegenständen** um EUR 235 Mio (auf Grund der designierten Verkäufe von OMV Hrvatska d.o.o., OMV BH d.o.o. und PETROM LPG SA).

Das **Eigenkapital** (inkl. nicht beherrschenden Anteilen) erhöhte sich um EUR 1.126 Mio, die Eigenkapitalquote erhöhte sich damit leicht auf 48% (2011: 47%). Positive Effekte auf das Eigenkapital kamen hauptsächlich vom Jahresüberschuss, während Ausschüttungen gegenläufig wirkten.

Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhten sich um EUR 40 Mio. Die langfristigen **Rekultivierungsverpflichtungen** stiegen leicht um EUR

11 Mio, hauptsächlich auf Grund von Parameteranpassungen und Aufzinsungseffekten.

Kurzfristige und langfristige **Anleihen und sonstige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten** verminderten sich um EUR 56 Mio.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich um EUR 859 Mio, hauptsächlich auf Grund höherer Gaseinkäufe und positiver Effekte aus dem Performance-Steigerungsprogramm „energize OMV“ auf das Working Capital.

Einen Anstieg von EUR 226 Mio gab es bei den **sonstigen kurzfristigen und langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten** auf Grund von Drohverlust-Rückstellungen für Verträge hinsichtlich langfristiger Transport- und LNG-Kapazitäten von EconGas und einer Rückstellung für vermeintliche Zahlungsverzugszinsen auf Grund einer Steuerprüfung bei OMV Petrom SA für die Jahre 2009 und 2010. Reduzierend wirkte die Verwendung der im Vorjahr gebildeten Rückstellung für Strafzahlungen an die rumänische Wettbewerbsbehörde.

Die **passiven latenten Steuern** verringerten sich auf EUR 778 Mio.

Verschuldungsgrad (Gearing Ratio)

Zum 31. Dezember 2012 betragen kurz- und langfristige Kreditverbindlichkeiten, Anleihen und Finanzierungsleasingverbindlichkeiten EUR 4.974 Mio (2011: EUR 4.962 Mio), während sich die liquiden Mittel auf EUR 1.227 Mio (2011: EUR 359 Mio) stark erhöhten. Die **Nettoverschuldung** verringerte sich damit um EUR 856 Mio auf EUR 3.747 Mio (2011: EUR 4.603 Mio). In Relation zum Eigenkapital ergab sich damit per Ende 2012 ein **Verschuldungsgrad** von 26% (2011: 34%). Diese deutliche Verbesserung ist hauptsächlich auf den Anstieg der liquiden Mittel durch einen starken Cashflow aus der Betriebstätigkeit, einen gegenüber 2011 reduzierten Cashflow aus der Investitionstätigkeit und einen Anstieg des Eigenkapitals auf Grund des in 2012 gestiegenen Jahresüberschusses zurückzuführen.

Cashflow

Die Konzern-Cashflow-Rechnung wird nach der indirekten Methode erstellt, wobei die Darstellung bereinigt um Konsolidierungskreisänderungen, Währungsumrechnungsdifferenzen und sonstige unbare Transaktionen erfolgt.

Mit EUR 3.813 Mio lag der **Cashflow aus der Betriebstätigkeit** um EUR 1.299 Mio bzw. 52% über dem Vorjahr (2011: EUR 2.514 Mio). Aus der Überleitung vom Jahresüberschuss auf Zahlungsströme aus der Betriebstätigkeit (vor Änderungen im Working Capital) ergab sich für 2012 per Saldo eine Hinzurechnung von EUR 1.785 Mio (2011: EUR 1.458 Mio). Für Abschreibungen und Wertminderungen wurden EUR 2.036 Mio hinzugerechnet (2011: EUR 1.626 Mio), für den latenten Steueraufwand EUR –139 Mio (2011: EUR 73 Mio). Der laufende Steueraufwand abzüglich Steuerzahlungen führte zu einem Aufbau von EUR 53 Mio (2011: EUR 70 Mio). Die Beiträge von assoziierten Unternehmen und Dividendenerträge abzüglich der erhaltenen Dividendenzahlungen wirkten um EUR 160 Mio reduzierend (2011: EUR 187 Mio). Der Nettozinsaufwand von Krediten und sonstigen Verbindlichkeiten abzüglich bezahlter Zinsen wirkte um EUR 47 Mio reduzierend (2011: EUR 40 Mio). Der Netto-Aufbau langfristiger Rückstellungen (darunter Sozialkapital und Vorsorge für Rekultivierungsverpflichtungen) führte zu einer positiven Anpassung des Cashflows in Höhe von EUR 73 Mio (2011: Negative Anpassung von EUR 83 Mio). Die Summe aus Zuschreibungen zum Anlagevermögen und sonstigen unbaren Positionen führte zu einem Aufbau von EUR 69 Mio (2011: EUR 4 Mio).

Im kurzfristigen Nettovermögen wurden 2012 Mittel in Höhe von EUR 237 Mio freigesetzt (2011: EUR 532 Mio gebunden). Der Aufbau von Forderungen und Vorräten führte zu einer Mittelbindung von EUR 570 Mio (2011: EUR 862 Mio), während durch den Aufbau von Verbindlichkeiten EUR 920 Mio freigesetzt wurden (2011: EUR 317 Mio). Durch den Abbau von kurzfristigen Rückstellungen wurden EUR 113 Mio freigesetzt (2011: Aufbau von EUR 12 Mio).

Den **Investitionsauszahlungen** von EUR 2.498 Mio (2011: EUR 2.521 Mio) standen Rückflüsse aus Verkäufen von Anlagevermögen von EUR 218 Mio (2011: EUR 210 Mio) gegenüber. Aus dem Erwerb einbezogener Unternehmen abzüglich übernommener liquider Mittel resultierten in 2011 Mittelabflüsse in Höhe von EUR 795 Mio, wovon EUR 660 Mio auf den Erwerb von tunesischen Tochtergesellschaften von Pioneer und Medco entfielen. Der gesamte **Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit** betrug EUR 2.279 Mio (2011: EUR 3.106 Mio).

Die Nettoverringerung kurzfristiger und langfristiger Finanzierungen führte zu Mittelabflüssen von EUR 38 Mio (2011: EUR 988 Mio). In 2012 verkaufte der Konzern einen 15%-Anteil an Central European Gas Hub AG für EUR 7 Mio. 2011 wurden weitere Anteile an Petrol Ofisi zugekauft, was zu einem Mittelabfluss von EUR 23 Mio führte. Der Mittelabfluss aus Dividendenzahlungen betrug EUR 626 Mio (2011: EUR 441 Mio), wovon EUR 359 Mio (2011: EUR 299 Mio) an Aktionäre der OMV Aktiengesellschaft flossen, EUR 222 Mio an nicht beherrschende Anteilseigner einbezogener Unternehmen (2011: EUR 142 Mio) und EUR 45 Mio (2011: null) an Hybridkapitalbesitzer. 2011 konnten Mittelzuflüsse in Höhe von EUR 1.473 durch die Ausgabe neuer Aktien (EUR 732 Mio) und die Ausgabe einer Hybridanleihe (EUR 741 Mio) aufgebracht werden. Der **Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit** betrug EUR 658 Mio (2011: Mittelzufluss von EUR 21 Mio).

Risikomanagement

OMV ist ein integrierter, internationaler Öl- und Gaskonzern. Die Aktivitäten erstrecken sich von der Förderung und Produktion von Kohlenwasserstoffen, über die Verarbeitung, bis hin zu Handel und Vermarktung von Mineralölprodukten sowie Erdgas. Zudem betreibt der Konzern ein Gaskraftwerk in Rumänien und hat die Errichtung eines weiteren in der Türkei fertiggestellt. Wie die gesamte Öl- und Gasindustrie ist auch OMV einer Vielzahl von Risiken ausgesetzt, insbesondere Marktrisiken, operativen, strategischen, regulativen, politischen und Katastrophenrisiken. Der Konzern vertritt die Ansicht,

dass durch die substanzielle Diversifikation und die damit verbundenen teilweise gegenläufigen Risiken das Gesamtrisiko signifikant reduziert wird. Die ausgleichende Wirkung von gegenläufigen Branchenrisiken durch das hohe Ausmaß an Integration erfolgt jedoch häufig zeitlich verzögert oder abgeschwächt. Daher konzentrieren sich die Konzern Risikomanagement-Aktivitäten auf die konzernweite Nettoposition der Risiken des aktuellen und zukünftigen Portfolios. Die Themenbereiche Risikomanagement und Versicherung werden zentral durch den Bereich Corporate Finance koordiniert, welcher sicherstellt, dass im gesamten Konzern definierte und konsistente Prozesse, Methoden und Techniken in Bezug auf Risikomanagement angewandt werden.

Das generelle Ziel der Risikopolitik ist es, den für Wachstum benötigten Cashflow des Konzerns abzusichern und ein der Risikoneigung des OMV Konzerns entsprechendes starkes Investment Grade Kredit-Rating zu behalten. Auch die Auswirkungen verschiedener Risiken von neuen Strategien auf das Rating werden verfolgt. Risikostrategien für finanzielle Risiken (z.B. Marktpreis und Währungen) werden quartalsweise im Financial Risk Committee überprüft. Ein funktionsübergreifendes Komitee („Risk Committee“), bestehend aus Mitgliedern des Senior Managements, stellt sicher, dass ein unternehmensweites Risikomanagement (UWRM) Programm implementiert ist, um übergreifende Risiken innerhalb des Konzerns effektiv zu managen.

Das UWRM wird laufend verbessert, um einen höchstmöglichen Mehrwert für das Unternehmen durch risikobasierte Managemententscheidungen zu erreichen. Durch richtige Einschätzung der finanziellen, operativen und strategischen Risiken soll die Nutzung von Geschäftsmöglichkeiten systematisch unterstützt werden, um somit den Wert des Konzerns nachhaltig zu erhöhen. Durch das UWRM-System wurden seit 2003 in allen Bereichen der Organisation, einschließlich der Tochtergesellschaften in mehr als 20 verschiedenen Ländern, das Risikobewusstsein und die Kenntnisse über das Risikomanagement deutlich verbessert.

Die Risikokultur des Konzerns wird dabei durch eine IT-Anwendung unterstützt, welche dem Risikomanagementprozess innerhalb des Konzerns folgt: Risikoidentifikation, Risikoanalyse, Risikobewertung, Risikobewältigung, Berichterstattung und Monitoring mittels fortlaufender Überwachung von Änderungen des Risikoprofils. Die durch einen Bottom-Up-Prozess ermittelten Konzernrisiken werden mit Hilfe einer Monte Carlo Simulation berechnet und mit den Planungsdaten des Konzerns verglichen. Diese Herangehensweise wird in Bezug auf strategische Risiken mit einem Top-Down-Prozess seitens des Senior Managements kombiniert. Die Ergebnisse des UWRM-Prozesses werden zusammen mit einem Risikobericht von wesentlichen nicht voll konsolidierten Beteiligungen zweimal jährlich dem Vorstand und dem Prüfungsausschuss präsentiert. In Anwendung des Österreichischen Corporate Governance Kodex wird die Funktionsfähigkeit des UWRM-Systems jährlich durch den Wirtschaftsprüfer evaluiert. Folgende nicht-finanzielle und finanzielle Schlüsselrisiken wurden in Bezug auf die Erreichung des Mittelfristplans ermittelt: Marktpreisrisiken, Länderrisiken, rechtliche Risiken, Geschäftsprozessrisiken, Währungsrisiken (vor allem hinsichtlich USD, RON und TRY), Personalrisiken, sowie Risiken in Bezug auf Katastrophen.

Obwohl der Konzern über langjährige Erfahrungen und Kenntnisse hinsichtlich des politischen Umfelds in Mittel- und Osteuropa, Südosteuropa sowie der internationalen Märkte der Öl- und Erdgasproduktion verfügt, werden die politischen Entwicklungen in allen Märkten, in denen der Konzern tätig ist, kontinuierlich analysiert. Außerdem werden spezifische Länderrisiken vor dem Eintritt in neue Länder überprüft. Betreffend Umweltrisiken existiert ein konzernweites Berichtssystem, das bestehende und potenzielle Verpflichtungen bewertet. Die Risiken im Zusammenhang mit dem EU-Emissionshandel (EU ETS) werden separat erfasst, konzernweit zusammengeführt und vom Carbon Steering Committee laufend überprüft. Speziell die Auswirkungen der geänderten Zuteilungsregeln im EU ETS ab 2013 werden detailliert analysiert. Darüber hinaus beobachtet der Konzern die Ent-

wicklung klimapolitischer Regelungen in allen Ländern, in denen es Aktivitäten gibt. Im Bereich Human Resources wird durch gezielte Nachfolge- und Entwicklungsplanung für die Verfügbarkeit von geeigneten Führungskräften für weitere Wachstumsschritte zeitgerecht vorgesorgt, um damit Personalrisiken zu begegnen.

Die Steuerung und Kontrolle erkannter und bewerteter Risiken erfolgt unter Anwendung der definierten Risikopolitik auf allen Ebenen mit zugeordneten Verantwortlichkeiten. Das Management von Schlüsselrisiken wird zentral und durch spezielle Konzernrichtlinien geregelt, wie beispielsweise Gesundheit, Sicherheit und Umwelt, Recht und Compliance, Human Resources, Corporate Social Responsibility mit Fokus auf Menschenrechte und Marktpreisrisiken.

Die Analyse und das Management finanzieller Risiken, welche aus Fremdwährungen, Zinssätzen, Güterpreisen, Kontrahenten, Pensionen, CO₂-Emissionen, Liquidität und versicherbaren Risiken resultieren, erfolgt zentral im Bereich Corporate Finance auf konsolidierter Basis. Marktpreisrisiken werden zentral betrachtet und ihre möglichen Cashflow Auswirkungen mittels eines spezifischen Risiko-Modells, das Portfolio-Effekte berücksichtigt, analysiert. Die Resultate der Risikoanalyse werden im Financial Risk Committee, das sich aus dem Management der Geschäftsbereiche sowie der Konzernfunktionen zusammensetzt, besprochen. Dem Vorstand werden entsprechende Vorschläge betreffend Hedging-Strategien zur Genehmigung unterbreitet.

Die größten Fremdwährungsrisiken werden durch Schwankungen des USD gegenüber EUR, RON und TRY verursacht. Der Konzern ist hauptsächlich auf Grund der Verkäufe aus der Öl- und Gasproduktion in einer Netto-USD-long-Position. Die Auswirkungen auf den Cashflow und/oder die Bilanz (Translationsrisiko) werden ebenso wie die Relation zum Ölpreis regelmäßig überwacht. Auch im Zusammenhang mit Beteiligungen in Rumänien und der Türkei ist der Konzern Währungsumrechnungsrisiken ausgesetzt.

Für das Jahr 2012 wurden Swaps für ein Volumen von 50.000 bbl/d zu einem durchschnittlichen Preis von USD 101,45/bbl eingesetzt. Diese Absicherungen haben zu einem negativen Cashflow von USD 186 Mio geführt (davon USD –39,7 Mio in 2013). Für dieselbe Periode wurden Währungsderivate (EUR-USD) in einem Ausmaß von USD 748 Mio zu einem durchschnittlichen Wechselkurs von 1,3616 abgeschlossen. Diese Absicherungen führten zu einem negativen Cashflow von EUR 33 Mio (davon EUR –6,9 Mio in 2013).

Zur Ausbalancierung des Zinsportfolios des Konzerns wurden im Rahmen definierter Regelungen USD- und EUR-Kredite von fixen auf variable Zinsen und vice versa umgestellt. Das Kreditrisiko der Hauptkontrahenten wird auf Konzern- und Geschäftsbereichsebene bewertet und mittels definierter Limitgrenzen für Banken, Geschäftspartner und Sicherheitengeber überwacht und gesteuert. Die Vorgehensweise ist sowohl beim Konzern als auch bei Petrom und Petrol Ofisi in einer Richtlinie festgelegt.

Nachhaltigkeit & HSSE (Gesundheit, Sicherheit, Umweltschutz)

Aufbauend auf einer langen Tradition hat der Konzern sein Nachhaltigkeitskonzept 2012 weiterentwickelt: Resourcefulness ist der neue Weg von OMV, nachhaltig und verantwortungsvoll profitables Wachstum zu erreichen. Der Konzern übernimmt damit entlang der gesamten Wertschöpfungskette Verantwortung für Menschen und Umwelt und setzt sich für innovative Lösungen mit dem Ziel ein, langfristige Win-Win-Situationen für Gesellschaft, Umwelt und den Konzern zu schaffen. Der Fokus der Initiativen, die im Rahmen von Resourcefulness umgesetzt werden, liegt in den Bereichen Bildung & Entwicklung, Umweltmanagement und Neue Energien. Diese Initiativen werden dabei stets an die Bedürfnisse und Anforderungen der Gesellschaft und der Menschen in den Regionen, in denen OMV tätig ist, angepasst.

Das „Resourcefulness Executive Team“ steuert die Implementierungen des Konzepts innerhalb des OMV Konzerns. Ferner stellt das neu gegründete „OMV Resourcefulness Advisory

Board“ externe Führung und Beratung zum Resourcefulness Konzept des Konzerns zur Verfügung.

Weiterhin sind Nachhaltigkeitsziele wichtig für die Messung der Leistung auf einem individuellen Level. Ein Prozentsatz der nicht-EBIT bezogenen individuellen variablen Kompensation wurde für Erreichung von Nachhaltigkeitszielen vergeben.

Im Jahr 2012 wurde ein besonderer Fokus auf HSSE Trainings gelegt, um das Bewusstsein hinsichtlich HSSE weiter zu steigern. Über 439.000 Stunden an HSSE Trainings wurden abgehalten (2011: 279.100), mehr als zwei Drittel davon in Rumänien. Darüber hinaus ist eine transparente Berichterstattung ein Schlüssel zur Verbesserung der HSSE Kultur. Fast 260.000 (2011: 220.000) Einträge (Meldungen von Zwischenfällen, Beinaheunfälle, Beobachtungen, Gefährdungen, Evaluierungen und Maßnahmen) in CARE, einer konzernweiten Software, waren die Grundlage für die Definition von über 80.000 (2011: 76.000) Maßnahmen im Jahr 2012. Von diesen Maßnahmen wurden 88% (2011: 86%) zeitgerecht umgesetzt. Als wichtige Maßnahme wurden acht Goldene Regeln mit dem Ziel der Erläuterung grundlegender Prinzipien konzernweit eingeführt, um arbeitsplatzbezogene Zwischenfälle zu reduzieren.

Trotz der Bemühungen, die HSSE Kultur und vor allem das Sicherheitsbewusstsein zu stärken, konnte die Leistung im Bereich Arbeitssicherheit im OMV Konzern im Jahr 2012 gegenüber dem Jahr 2011 nicht weiter verbessert werden. Obwohl die Rate an Unfällen mit Arbeitszeitausfall (LTIR, Lost-Time Injury Rate) bei 0,66 (2011: 0,66) pro Million Arbeitsstunden für eigene Mitarbeiter unverändert war, stieg die LTIR für Kontraktoren auf 0,71 (2011: 0,68). Die Zwischenfallrate aller Unfälle mit Verletzungen (TRIR, Total Recordable Injury Rate) lag 2012 für eigene Mitarbeiter bei 1,15 (2011: 1,01) pro Million Arbeitsstunden, für Kontraktoren bei 1,72 (2011: 1,14). Ein Mitarbeiter von E&P Petrom und zwei Kontraktoren innerhalb des R&M Retail Geschäfts starben in Folge von Arbeitsunfällen (2011: ein Mitarbeiter,

drei Kontraktoren). Die Rate von tödlichen Arbeitsunfällen lag bei 1,88 (2011: 1,90) pro 100 Millionen Arbeitsstunden für eigene Mitarbeiter und bei 2,02 (2011: 2,89) für Kontraktoren.

Die Anzahl der Wegunfälle sank auf 21 (2011: 30), allerdings war einer davon tödlich. Nach der Unterzeichnung der European Road Safety Charter im Jahr 2010 bekannte sich der Konzern zur „UN Decade of Action for Road Safety 2011–2020“, z.B. durch den Einsatz automatischer Fahrzeugüberwachungen und Fahrerausbildungen für die Prävention von Autounfällen. Mit der Einführung in Petrom mit geplantem Abschluss im Jahr 2013 wurde ein 2012 begonnen.

Im Rahmen einer Studie über mögliche große Unfälle wurden Standorte und Aktivitäten mit hohem Unfallpotenzial klassifiziert und spezifische Handlungspläne gestartet, um die Effektivität des Managementsystems und der Systeme bezüglich technischer Integrität zu verbessern. 2012 wurde unter Einbeziehung des Managements das Reporting von Zwischenfällen mit hohem Potenzial fortgesetzt, um die Wahrscheinlichkeit des Wiederauftretens zu reduzieren. Im Jahr 2012 wurde der Prozesssicherheit besondere Aufmerksamkeit geschenkt und mit der Einführung der Prozesssicherheitsstrategie begonnen.

Nach dem Arabischen Frühling wurden in Libyen, Tunesien, Ägypten, dem Jemen und in Pakistan die operativen Aktivitäten sowie die Sicherheitsaspekte sorgfältig geplant und berücksichtigt.

2012 gab es im Konzern neun bedeutende Austritte von Kohlenwasserstoffen aufgrund von Pipeline-Korrosion, eines Verkehrsunfalles und unerlaubten, kriminellen Zugriffs auf Öl-Pipelines sowie 1.895 kleinere Austritte mit einem Volumen von > 300.000 Liter (2011: 6 bzw. 2.001).

Die OMV Kohlenstoff-Strategie, welche im Jahr 2008 lanciert wurde, hat die Reduktion der Treibhausgasemissionen sowie eine Verringerung der Kohlenstoff-Intensität des Produktportfolios zum Ziel. Petrom konzentriert sich weiter-

hin auf die Einhaltung nationaler und EU-Vorschriften im Bereich HSSE.

Eco-Innovation

Als Energieunternehmen muss sich der Konzern einer wachsenden Energienachfrage, der Endlichkeit fossiler Energieträger sowie dem Klimawandel stellen. Diesen Herausforderungen begegnet OMV mit Forschung und Entwicklung und innovativen Projekten im Bereich erneuerbarer Energien. Im November 2012 präsentierte die Internationale Energie Agentur auf Einladung von OMV den World Energy Outlook 2012 in Wien. Der Bericht bestätigt den Trend, dass erneuerbare Energien in Europa und darüber hinaus eine immer größere Rolle spielen, während die Bedeutung fossiler Brennstoffe im Energiemix weiterhin ungebrochen bleibt.

Als internationales, integriertes Öl- und Gasunternehmen kann der Konzern die Energielandschaft der Zukunft wegweisend mitgestalten. Verantwortungsvolles Handeln, sorgsames Ressourcenmanagement sowie Investitionen in innovative Lösungen bestimmen unsere Geschäftstätigkeit. Ziel ist es, die nachhaltige Energieversorgung von heute und morgen zu sichern.

Die Kompetenz des Konzerns

Als eine der drei Säulen der Resourcefulness-Strategie bildet Eco-Innovation das Fundament für die langfristige Profitabilität unseres Geschäfts. Dank der Kernkompetenzen kann OMV das Potenzial alternativer Energiequellen und neuer Geschäftschancen voll ausschöpfen. So schafft OMV die Grundlage für zukünftiges Umsatz- und Geschäftswachstum. Durch ökologische Innovationen wird das Unternehmen widerstandsfähiger, da sich dadurch neue Umsatzquellen ergeben, die das bisherige Geschäft mit fossilen Energieträgern ergänzen – und nicht ersetzen werden.

Mit Eco-Innovation nutzt OMV ihre Kernkompetenzen um alternative Energien und neue Geschäftsfelder zu erschließen und so langfristig profitabel zu wirtschaften.

Der Schwerpunkt liegt dabei auf Biotreibstoffen der zweiten Generation und Wasserstoffmobilität.

Ausgehend von den Ergebnissen einer Machbarkeitsstudie aus dem Jahr 2012 hat OMV beschlossen, den Bereich Geothermie vorerst nicht weiter zu verfolgen. Die Studie belegt, dass die Marktchancen für Geothermie begrenzt sind. Somit liegen unsere Schwerpunkte mit Beginn des Jahres 2013 eindeutig auf der Wasserstoffmobilität sowie auf Biokraftstoffen der zweiten Generation.

Wasserstoff-Mobilität

In einer Welt, die ohne Straßenverkehr kaum denkbar ist, bildet der Wasserstoffantrieb eine praktikablere Alternative nicht nur für herkömmliche fossile Brennstoffe wie Diesel und Benzin, sondern auch für Elektrofahrzeuge. Wasserstoff lässt sich als CO₂-neutrale Energieform aus Gas erzeugen und fällt damit in einen Bereich, in dem OMV über einschlägige und umfangreiche Erfahrungen und Kompetenzen verfügt. Darüber hinaus ist Wasserstoff ein idealer Treibstoff, um den Auswirkungen des Klimawandels entgegenzuwirken.

OMV geht davon aus, dass sich Wasserstoff in Verbindung mit Brennstoffzellen als die Mobilitätstechnologie der Zukunft etablieren kann. Seit 2009 ist OMV aktives Mitglied der Initiative Wasserstoff-Mobilität. Im Laufe des Jahres 2012 verzeichnete dieses Projekt mit der Eröffnung der ersten öffentlichen Wasserstofftankstelle Österreichs durch den Konzern einen beachtlichen Fortschritt. Die Betankung dauert nur drei Minuten und eine Tankfüllung reicht für bis zu 400 Kilometer.

Biokraftstoffe der zweiten Generation

Während Biokraftstoffe der ersten Generation wie Getreide oder Rapsöl in Konkurrenz zur Nahrungsmittelproduktion stehen, zeichnen sich ihre Nachfolger in der zweiten Generation durch einen geringeren CO₂-Fußabdruck und eine höhere Nachhaltigkeit aus.

Im Jahr 2012 hat OMV in der Raffinerie in Schwechat eine BioCrack™ Anlage errichtet. Hier wird aus biogenen Stoffen, die als Lebensmittel ungeeignet sind – zum Beispiel Hackschnitzeln oder Stroh – Diesel erzeugt. Das Projekt verbindet das Know-how im Bereich der Raffinerie mit den technischen Möglichkeiten der Anlage in Schwechat.

Der Schwerpunkt für 2013/2014 liegt auf dem weiteren Aufbau von Expertise in diesem Sektor. Erweisen sich die Anstrengungen als erfolgreich, wird der Konzern auf vielfältige Weise davon profitieren. Insbesondere wird OMV langfristig ihren gesamten Bedarf an Biokraftstoffen nicht von Drittanbietern einkaufen müssen, wodurch Kosten sinken werden und die Profitabilität steigen wird.

Das Ergebnis des Raffinerieprozesses ist ein Endprodukt, das direkt in die Brennstoffkette einbezogen werden kann. Selbst wenn die Nutzung alternativer Energien wie Wasserstoff zur Folge hat, dass der herkömmliche Verbrennungsmotor nach und nach aus dem Straßenverkehr verschwindet und durch andere Systeme ersetzt wird, werden biogene Kraftstoffe noch viele Jahre eine wichtige Rolle spielen, nicht zuletzt im Luft- und Schiffsverkehr sowie bei Schwertransporten.

Informationen gemäß § 243a Unternehmensgesetzbuch (UGB)

Gemäß § 243a UGB sind die folgenden Informationen anzugeben:

1. Das Grundkapital beträgt EUR 327.272.727 und ist in 327.272.727 auf Inhaber lautende Stückaktien zerlegt. Es gibt keine unterschiedlichen Aktiegattungen.
2. Zwischen den Kernaktionären Österreichische Industrieholding Aktiengesellschaft (ÖIAG) und International Petroleum Investment Company (IPIC) besteht ein Syndikatsvertrag, der ein gemeinsames Verhalten sowie Übertragungsbeschränkungen bezüglich der gehaltenen Aktien vorsieht.
3. ÖIAG hält 31,5% und IPIC hält 24,9% des Grundkapitals.
4. Aktien mit besonderen Kontrollrechten gibt es nicht.
5. Arbeitnehmer, die im Besitz von Aktien sind, üben bei der Hauptversammlung ihr Stimmrecht unmittelbar aus.
6. Der Vorstand der Gesellschaft muss aus zwei bis sechs Mitgliedern bestehen. Der Aufsichtsrat der Gesellschaft muss aus mindestens sechs von der Hauptversammlung gewählten und den gemäß § 110 Abs. 1 Arbeitsverfassungsgesetz entsandten Mitgliedern bestehen. Für Kapitalerhöhungen gemäß § 149 Aktiengesetz (AktG) und Satzungsänderungen (ausgenommen Unternehmensgegenstand) genügt die einfache Stimmen- und Kapitalmehrheit des bei der Beschlussfassung vertretenen Grundkapitals.
7. a) Der Vorstand wurde durch Beschluss der Hauptversammlung vom 13. Mai 2009 ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der Gesellschaft bis zum 13. Mai 2014, allenfalls in mehreren Tranchen, um bis zu EUR 77,9 Mio durch Ausgabe von bis zu 77.900.000 Stück neuen, auf Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- oder Sacheinlagen auch unter Ausschluss des Bezugsrechts im Falle von Sacheinlagen zu erhöhen und den Ausgabekurs sowie die Ausgabebedingungen im Einvernehmen mit dem Aufsichtsrat festzusetzen (genehmigtes Kapital). In teilweiser Ausnutzung dieser Ermächtigung hat der Vorstand auf Grundlage seiner Beschlüsse vom 16. Mai 2011 und 6. Juni 2011 mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der Gesellschaft im Wege einer Barkapitalerhöhung aus genehmigtem Kapital von EUR 300.000.000 um EUR 27.272.727 auf EUR 327.272.727 durch Ausgabe von 27.272.727 neuen Aktien erhöht. Der Vorstand ist in Folge der Durchführung der zuvor beschriebenen Kapitalerhöhung nunmehr ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der Gesell-

schaft bis zum 13. Mai 2014, allenfalls in mehreren Tranchen, um bis zu EUR 50,6 Mio durch Ausgabe von bis zu 50.627.273 Stück neuen, auf Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- oder Sacheinlagen auch unter Ausschluss des Bezugsrechts im Falle von Sacheinlagen zu erhöhen und den Ausgabekurs sowie die Ausgabebedingungen im Einvernehmen mit dem Aufsichtsrat festzusetzen (genehmigtes Kapital).

b) Das Grundkapital ist gemäß § 159 Abs. 2 Ziffer 1 AktG um bis zu EUR 50,6 Mio durch Ausgabe von bis zu 50.627.273 Stück auf Inhaber lautende Stückaktien bedingt erhöht (bedingtes Kapital). Die bedingte Kapitalerhöhung darf nur insoweit durchgeführt werden, als Inhaber von auf der Grundlage des Hauptversammlungsbeschlusses vom 13. Mai 2009 ausgegebenen Wandelschuldverschreibungen von dem ihnen gewährten Wandlungsrecht auf Aktien der Gesellschaft Gebrauch machen.

c) Die Summe der Anzahl der nach den Bedingungen der Wandelschuldverschreibungen aktuell oder potenziell auszugebenden Bezugsaktien und die Anzahl der aus dem genehmigten Kapital auszugebenden Aktien darf 50.627.273 Stück nicht überschreiten (betragsmäßige Determinierung der Ermächtigungen nach lit. a und b), wobei das Wandlungsrecht der Inhaber von Wandelschuldverschreibungen jedenfalls gewahrt sein muss.

d) Die Hauptversammlung vom 17. Mai 2011 ermächtigte den Vorstand zum Kauf eigener Aktien im Ausmaß von bis zu 10% des Grundkapitals während einer Geltungsdauer von 30 Monaten ab dem Tag dieser Beschlussfassung. Der Erwerb kann über die Börse, im Wege eines öffentlichen Angebots oder auf eine sonstige gesetzlich zulässige Weise und zu jedem gesetzlich zulässigen Zweck erfolgen. Der Vorstand ist auch ermächtigt, eigene Aktien nach erfolgtem Rückwerb sowie die bereits derzeit im Bestand der Gesellschaft befindlichen eigenen

Aktien ohne weiteren Hauptversammlungsbeschluss einzuziehen.

e) Der Vorstand wurde weiters ermächtigt, bis einschließlich 16. Mai 2016 mit Zustimmung des Aufsichtsrats und ohne weiteren Beschluss der Hauptversammlung eigene Aktien nach erfolgtem Rückwerb sowie die bereits derzeit im Bestand der Gesellschaft befindlichen eigenen Aktien auch auf andere Art als über die Börse oder durch ein öffentliches Angebot zu veräußern oder zu verwenden. Die eigenen Aktien können insbesondere (a) zur Bedienung von Aktienoptionen oder von Long Term Incentive Plänen für Arbeitnehmer, leitende Angestellte und Mitglieder des Vorstands/der Geschäftsführung der Gesellschaft oder eines mit ihr verbundenen Unternehmens sowie sonstigen Mitarbeiterbeteiligungsmodellen, (b) zur Bedienung von allenfalls ausgegebenen Wandelschuldverschreibungen, (c) als Gegenleistung für den Erwerb von Unternehmen, Beteiligungen oder sonstigen Vermögenswerten und (d) zu jedem sonstigen, gesetzlich zulässigen Zweck verwendet werden. Hierbei kann auch die allgemeine Kaufmöglichkeit der Aktionäre ausgeschlossen werden, wobei die Ermächtigung ganz oder in Teilen ausgeübt werden kann.

8. Zusätzlich zur Kapitalerhöhung wurde am 25. Mai 2011 eine Hybridanleihe mit einem Emissionsvolumen von EUR 750 Mio erfolgreich platziert. Da die Rückzahlung des Hybridkapitals sowie die Zinszahlungen im alleinigen Verfügungsbereich des Konzerns liegen, werden die Erlöse aus der Hybridanleihe laut IFRS (abzüglich Emissionskosten) zur Gänze als Eigenkapital behandelt. Das Hybridkapital wird bis zum 26. April 2018 mit einem festen Zinssatz von 6,75% verzinst. Anschließend wird das Hybridkapital bis 26. April 2023 mit einem noch festzulegenden festen Reset-Zinssatz und danach mit einem variablen Zinssatz mit einem step-up von 100 Basispunkten verzinst. Das Hybridkapital hat keinen Endfälligkeitstag und kann seitens der Gesellschaft unter bestimmten Bedin-

gungen gekündigt werden. Die Gesellschaft hat insbesondere das Recht, das Hybridkapital zu bestimmten Stichtagen zurückzuzahlen. Im Fall eines Kontrollwechsels hat der Konzern die Möglichkeit, die Hybridanleihe vorzeitig zurückzuzahlen, anderenfalls tritt gemäß Anleihebedingungen eine Erhöhung der Verzinsung ein.

9. Weitere bedeutende Vereinbarungen, an denen die Gesellschaft beteiligt ist und die bei einem Kontrollwechsel in der Gesellschaft in Folge eines Übernahmeangebots wirksam werden, sich ändern oder enden, bestehen zum 31. Dezember 2012 nicht.
10. Entschädigungsvereinbarungen zwischen der Gesellschaft und ihren Vorstands- und Aufsichtsratsmitgliedern oder Arbeitnehmern für den Fall eines öffentlichen Übernahmeangebots bestehen nicht.
11. Die wichtigsten Merkmale des internen Kontroll- und des Risikomanagementsystems im Hinblick auf den Rechnungslegungsprozess sind: Standards für interne Kontrollsysteme werden in internen Konzernrichtlinien festgelegt. Corporate Internal Audit überwacht die Einhaltung dieser Standards durch regelmäßige Prüfungen einzelner Konzerngesellschaften und berichtet dem Aufsichtsrat über die Ergebnisse der durchgeführten Prüfungen. Die Festlegung von konzerneinheitlichen Regelungen für die Erstellung von Jahresabschlüssen und Zwischenabschlüssen durch das Konzern-IFRS-Accounting-Manual wird ebenfalls in einer internen Konzernrichtlinie geregelt. Der Konzern verfügt über ein umfassendes Risikomanagement-System. Der Rechnungslegungsprozess wurde hinsichtlich wesentlicher Teilprozesse analysiert. Die identifizierten Teilprozesse werden basierend auf einem rollierenden Zeitplan hinsichtlich ihrer Effektivität geprüft und an Best-Practice ausgerichtet (z.B. Derivate, Forderungsmanagement, Bilanzierung von Anlagevermögen). Zusätzlich beurteilen die Abschlussprüfer regelmäßig die Funktionsfähigkeit des Risikomanagementsystems.

Die Ergebnisse werden dem Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats berichtet.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
Siehe Anhangangabe 35 im Konzernabschluss.

Ausblick 2013

Wir erwarten für 2013, dass der durchschnittliche Brent-Rohölpreis über USD 100/bbl liegen wird. Die Brent-Urals Spanne wird weiterhin niedrig erwartet. Auf den europäischen Gasmärkten wird erwartet, dass die Marktpreise zunehmend durch Hubpreise statt durch an den Ölpreis gebundene Gaspreise beeinflusst werden. In Rumänien sieht der veröffentlichte Plan zur Liberalisierung des Gaspreises drei weitere Inlandsgaspreiserhöhungen für Industriekunden in 2013 vor. Nach dem Hoch der Raffinerie-Margen in 2012, wird für 2013 eine Rückkehr zu einem moderateren Niveau erwartet. Im Petrochemie-Geschäft wird erwartet, dass die Margen auf dem Niveau von 2012 bleiben. Die Marketingverkaufsmengen werden auf einem ähnlichen Niveau wie 2012 erwartet.

OMV erwartet nach den jüngsten Zukäufen in Norwegen einen Anstieg der Investitionssumme (vor Akquisitionen) auf rund EUR 2,8 Mrd in 2013. Ziel ist die Erreichung von erstklassigen HSSE-Standards ohne Todesfälle und die Reduktion der Unfallhäufigkeit (LTIR) von 0,69 in 2012. Das konzernweite Performance-Steigerungsprogramm „energize OMV“, mit dem Ziel, eine ROACE Verbesserung von 2%-Punkten bis 2014 zu erreichen, ist auf Kurs und wird weiter vorangetrieben.

Während **E&P** 2013 die Wachstumsstrategie weiter verfolgt, wird die Produktion weitestgehend ähnlich zu 2012 erwartet. In den Kernländern Rumänien und Österreich ist die stabile Produktion im Bereich 200-210 kboe/d weiterhin das Ziel. Um dies zu erreichen, liegt der Fokus darauf, die Feldneuentwicklungen schneller in ihre Implementierungsphase zu bringen und die Produktionssteigerungsmaßnahmen aus dem „energize OMV“ Programm anzuwenden. Im internationalen Portfolio wird durch die Rückkehr von relativ stabilen politischen Verhältnissen

nach dem Arabischen Frühling in Libyen eine Produktion auf dem Niveau von 2012 erwartet, während im Jemen davon ausgegangen wird, dass die Produktion über dem Niveau von 2012 liegen wird. Die Sicherheitslage bleibt jedoch in beiden Ländern, speziell im Jemen, ungewiss. In Großbritannien wird das Schiehallion FPSO-Schiff außer Betrieb genommen und die Produktion wurde Anfang 2013 gestoppt. Das organische Wachstumsziel für 2016 wird durch den weiteren Fortschritt vieler Feldentwicklungsprojekte im internationalen Portfolio unterstützt. Wichtige Feldentwicklungen in 2013 sind u.a. Latif und Mehar (Pakistan), Edvard Grieg und Aasta Hansteen (Norwegen), Nawara (Tunesien), Rosebank (Großbritannien) und Habban (Jemen). E&P wird die Explorationsausgaben vs. 2012 im gesamten Portfolio wesentlich steigern und sich weiter auf große, signifikante Explorationsziele konzentrieren. OMV beabsichtigt in 2013 bis zu acht signifikante Explorations- und Erweiterungsbohrungen durchzuführen, die Hälfte davon in Norwegen. In 2011 und 2012 wurde eine hohe Erfolgsrate von 61% für Explorationsbohrungen erzielt. Basierend darauf werden die Ausgaben für Erweiterungsbohrungen in 2013 weiter gesteigert, um eine schnellere Reifung der Funde zu erzielen. In Rumänien sind die weitere Bewertung des Totea Feldes sowie eine große 3D Seismik-Studie und die weiterführende Bewertung des Neptun Blocks die wesentlichen Evaluierungstätigkeiten. Im Rahmen des konzernweiten Performance-Steigerungsprogramms werden die Maßnahmen im Bereich der operativen Leistungsfähigkeit und der Kapitaleffizienz durchgeführt, um die Gesamrentabilität weiter zu steigern.

Im Geschäftsbereich **G&P** liegt der Hauptfokus des Supply, Marketing und Trading Bereichs in der Neuverhandlung langfristiger Gaslieferverträge, um die Preisgestaltung an die aktuellen Marktgegebenheiten für EconGas anzupassen. Der Vertrag mit Gazprom beinhaltet die Möglichkeit einer Preisanpassung ab April 2013. OMV Trading wird Gashandelsaktivitäten starten und alle relevanten G&P Anlagen zur Vermarktung nutzen. In Rumänien wird sich der Gasbereich auf die Beibehaltung der Marktführerschaft im

freien Gasmarkt fokussieren, mit Adaptierung der Vertriebsstrategie, um der erwarteten Liberalisierung unter dem neuen Energiegesetz Folge zu leisten. In der Türkei werden Aktivitäten im Stromvertrieb und Trading gestartet, die Wachstumsstrategie im Erdgasabsatz weiter verfolgt und die Marktposition im LNG-Geschäft mit Tanklastwagen verbessert. Im Bereich Gas Logistik haben Nabucco West, das als bevorzugte Route nach Zentraleuropa ausgewählt wurde, und das Shah Deniz II Konsortium kürzlich Verträge über Zusammenarbeit und Aktienoptionen unterzeichnet. Die endgültige Entscheidung durch das Shah Deniz II Konsortium für ihren bevorzugten Transportpartner wird für 2013 erwartet. Gas Connect Austria wird weitere Schritte zur Entwicklung und Verfeinerung der operativen Tätigkeit als Marktgebietsmanager treffen. Der Speichermarkt wird in 2013 voraussichtlich weiterhin auf Grund der allgemeinen Situation des Überangebots an Gas an allen europäischen Handelspunkten und niedrigen Sommer/Winter Spreads herausfordernd bleiben. Die Speicherkapazität ist jedoch für das Jahr 2013 voll ausgebucht. Mit der Einführung des neuen österreichischen Gasmarktmodells am 1. Januar 2013 hat CEGH den virtuellen Handelspunkt in Österreich in Betrieb genommen und auch den "CEGH Gas Exchange Within-Day Market der Wiener Börse" gestartet. Der „Within-Day Market“ wird den Handel und die Liquidität des "CEGH Gas Exchange der Wiener Börse" im Jahr 2013 erhöhen. Im Bereich Power hat das Gaskraftwerk Brazi im August 2012 den kommerziellen Betrieb aufgenommen und wird die Position auf dem Markt weiterhin festigen, wodurch der Wert von eigenproduziertem Gas gesteigert wird. Ein einmonatiger Stillstand des Kraftwerks Brazi für die Installation einer Gasaufbereitungsanlage ist, abhängig von der weiteren Abstimmung mit dem rumänischen Netzbetreiber, für Q2/13 geplant. Es wird erwartet, dass das Gaskraftwerk Samsun in H1/13 bereit für den Betriebsstart ist. Der kommerzielle Betrieb ist jedoch abhängig von der endgültigen Gerichtsentcheidung zur Rechtsgültigkeit des Flächenwidmungsplans und der Stromerzeugungslizenz.

Der Geschäftsbereich **R&M** wird weiter vom herausfordernden wirtschaftlichen Umfeld, das sich in der gedämpften Nachfrage und unter Druck stehenden Margen widerspiegelt, beeinflusst werden. Es wird erwartet, dass die Marketingverkaufsmengen weiterhin unter Druck und auf dem Niveau von 2012 bleiben werden, da nicht erwartet wird, dass die reifen westlichen Märkte wachsen werden und die Wirtschaft in Südosteuropa weiterhin durch die gedämpfte Konjunktur und die Schuldenkrise beeinflusst ist. In der Raffinerie Petrobrazi sind weitere Schritte des Modernisierungsprogramms, mit dem geplanten Abschluss im Jahr 2014, im Laufen. In

Q1/13 ist ein vierwöchiger Stillstand der Bayernoil Rohöl-Destillationsanlage in Vohburg für reguläre Wartungsarbeiten geplant. Für 2013 sind sonst keine weiteren größeren Stillstände geplant. Das Veräußerungsprogramm mit dem Ziel, bis 2014 bis zu EUR 1 Mrd zu generieren, wird weiter verfolgt. Bei Petrol Ofisi wird für 2013 eine weiterhin starke Performance und eine zusätzliche Steigerung der Profitabilität erwartet. Als Teil von „energize OMV“ wird das Working Capital um weitere rund EUR 350 Mio reduziert werden. Der Verkauf von Teilen von OMVs Pflichtnotstandsreserve wird dazu, bei Abschluss der Transaktion, rund EUR 180 Mio beitragen.

Wien, am 20. März 2013

Der Vorstand

Gerhard Roiss
Vorsitzender

David C. Davies
Vorsitzender-Stellvertreter

Hans-Peter Flören

Jacobus Huijskes

Manfred Leitner

3. BESTÄTIGUNGSVERMERK *)

Bericht zum Konzernabschluss

Wir haben den beigefügten Konzernabschluss der **OMV Aktiengesellschaft, Wien**, für das Geschäftsjahr vom 1. Jänner 2012 bis zum 31. Dezember 2012 geprüft. Dieser Konzernabschluss umfasst die Konzernbilanz zum 31. Dezember 2012, die Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, die Konzern-Gesamtergebnisrechnung, die Konzerngeldflussrechnung und die Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung für das am 31. Dezember 2012 endende Geschäftsjahr sowie eine Zusammenfassung der wesentlichen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und sonstige Anhangangaben, mit Ausnahme der Angabe "Ergänzende Informationen zu Öl- und Gasreserven (ungeprüft)".

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Konzernabschluss und für die Konzernbuchführung

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind für die Konzernbuchführung sowie für die Aufstellung eines Konzernabschlusses verantwortlich, der ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards (IFRSs), wie sie in der EU anzuwenden sind, vermittelt. Diese Verantwortung beinhaltet: Gestaltung, Umsetzung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems, soweit dieses für die Aufstellung des Konzernabschlusses und die Vermittlung eines möglichst getreuen Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von Bedeutung ist, damit dieser frei von wesentlichen Fehldarstellungen ist, sei es auf Grund von beabsichtigten oder unbeabsichtigten Fehlern; die Auswahl und Anwendung geeigneter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden; die Vornahme von Schätzungen, die unter Berücksichtigung der gegebenen Rahmenbedingungen angemessen erscheinen.

Verantwortung des Abschlussprüfers und Beschreibung von Art und Umfang der gesetzlichen Abschlussprüfung

Unsere Verantwortung besteht in der Abgabe eines Prüfungsurteils zu diesem Konzernabschluss auf der Grundlage unserer Prüfung. Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung der in Österreich geltenden gesetzlichen Vorschriften und der vom International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) der International Federation of Accountants (IFAC) herausgegebenen International Standards on Auditing (ISAs) durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern, dass wir die Standesregeln einhalten und die Prüfung so planen und durchführen, dass wir uns mit hinreichender Sicherheit ein Urteil darüber bilden können, ob der Konzernabschluss frei von wesentlichen Fehldarstellungen ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen hinsichtlich der Beträge und sonstigen Angaben im Konzernabschluss. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemäßen Ermessen des Abschlussprüfers unter Berücksichtigung seiner Einschätzung des Risikos eines Auftretens wesentlicher Fehldarstellungen, sei es

auf Grund von beabsichtigten oder unbeabsichtigten Fehlern. Bei der Vornahme dieser Risikoeinschätzung berücksichtigt der Abschlussprüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung des Konzernabschlusses und die Vermittlung eines möglichst getreuen Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von Bedeutung ist, um unter Berücksichtigung der Rahmenbedingungen geeignete Prüfungshandlungen festzulegen, nicht jedoch um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit der internen Kontrollen des Konzerns abzugeben. Die Prüfung umfasst ferner die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und der von den gesetzlichen Vertretern vorgenommenen wesentlichen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtaussage des Konzernabschlusses.

Wir sind der Auffassung, dass wir ausreichende und geeignete Prüfungsnachweise erlangt haben, sodass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil darstellt.

Prüfungsurteil

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt. Auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Konzernabschluss nach unserer Beurteilung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2012 sowie der Ertragslage und der Zahlungsströme des Konzerns für das Geschäftsjahr vom 1. Jänner 2012 bis zum 31. Dezember 2012 in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards (IFRSs), wie sie in der EU anzuwenden sind.

Aussagen zum Konzernlagebericht

Der Konzernlagebericht ist auf Grund der gesetzlichen Vorschriften darauf zu prüfen, ob er mit dem Konzernabschluss in Einklang steht und ob die sonstigen Angaben im Konzernlagebericht nicht eine falsche Vorstellung von der Lage des Konzerns erwecken. Der Bestätigungsvermerk hat auch eine Aussage darüber zu enthalten, ob der Konzernlagebericht mit dem Konzernabschluss in Einklang steht und ob die Angaben nach § 243a UGB zutreffen.

Der Konzernlagebericht steht nach unserer Beurteilung in Einklang mit dem Konzernabschluss. Die Angaben gemäß § 243a UGB sind zutreffend.

Wien, am 20. März 2013

Ernst & Young
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.


Mag. Helmut Maukner
Wirtschaftsprüfer


Mag. Gerhard Schwartz
Wirtschaftsprüfer

*) Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Konzernabschlusses in einer von der bestätigten (ungekürzten deutschsprachigen) Fassung abweichenden Form (zB verkürzte Fassung oder Übersetzung) darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.