

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ**

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011



**ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο

Αναστάσιος Γιαννίτσας – Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. (έως 11/11/2011)
Ιωάννης Κωστόπουλος – Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Θεόδωρος-Αχιλλεύς Βάρδας – Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Αλέξιος Αθανασόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Δημόκριτος Άμαλλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Γεώργιος Καλλιμόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Αλέξανδρος Κατσιώτης – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Δημήτριος Λάλας – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Γεράσιμος Λαχανάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Παναγιώτης Οφθαλμίδης – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Θεόδωρος Πανταλάκης – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Σπυρίδων Παντελιάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Ιωάννης Σεργόπουλος - Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. (από 31/8/2011)
Αναστάσιος Μπάνος – Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. (έως 31/8/2011)

Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας:

Χειμάρρας 8Α
15125 Μαρούσι , Ελλάδα

ΑΡ.Μ.Α.Ε.:

2443/06/Β/86/23

Ελεγκτική Εταιρεία :

ΠραισγουωτερχαουςΚούπερς Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφόρος Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
Αθήνα, Ελλάδα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10	2.236.078	1.901.566
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11	13.911	9.971
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		684.214	689.718
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		5.688	21.701
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		41	41
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	12	1.436	1.406
		2.941.368	2.624.403
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	13	1.306.558	1.425.693
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	769.922	765.858
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διακρατούμενα ως τη λήξη		167.968	167.968
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	108.431	220.000
		2.352.879	2.579.519
Σύνολο ενεργητικού		5.294.247	5.203.922
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	17	492.357	495.063
Αποτελέσματα εις νέον		440.384	392.397
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.952.822	1.907.541
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	18	812.160	815.142
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		106.093	107.917
Μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά παράγωγα	19	46.666	66.296
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	20	21.488	23.729
		986.407	1.013.084
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	21	926.955	1.377.367
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		78.709	99.326
Δάνεια	18	1.346.932	803.604
Μερίσματα πληρωτέα		2.422	3.000
		2.355.018	2.283.297
Σύνολο υποχρεώσεων		3.341.425	3.296.381
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		5.294.247	5.203.922

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών
Υπηρεσιών

Διευθυντής Λογιστικής

Ιωάννης Κωστόπουλος

Ανδρέας Σιάμισης

Ιωάννης Λέτσιος

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010
Κόστος εργασιών (πωλήσεις)		6.212.170	5.538.104	2.029.350	1.730.311
Κόστος πωληθέντων		(5.894.870)	(5.189.578)	(1.968.585)	(1.669.674)
Μεικτό κέρδος		317.300	348.526	60.765	60.637
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	4	(124.091)	(125.221)	(43.705)	(40.399)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(3.014)	(15.961)	(1.197)	1.387
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) - καθαρά	5	5.394	6.943	1.036	4.640
Έσοδα συμμετοχών		15.819	11.879	1.800	-
Λειτουργικό αποτέλεσμα		211.408	226.166	18.699	26.265
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)/έσοδα -καθαρά	6	(19.731)	(25.816)	(8.791)	(8.418)
Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	(690)	(9.786)	(36.743)	48.057
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων		190.987	190.564	(26.835)	65.904
Φόρος εισοδήματος	8	(47.336)	(63.905)	3.230	(12.249)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου		143.651	126.659	(23.605)	53.655
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Απραγματοποίητες (ζημιές)/κέρδη στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19	(2.706)	(3.992)	32.831	(1.101)
Λοιπά συνολικές (ζημιές)/έσοδα, καθαρά από φορολογία		(2.706)	(3.992)	32.831	(1.101)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		140.945	122.667	9.226	52.554
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	9	0,47	0,41	(0,08)	0,17

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2010		1.020.081	501.980	392.899	1.914.960
Απραγματοποίητα (ζημιές) / κέρδη στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19	-	(3.992)	-	(3.992)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	(3.992)	-	(3.992)
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	126.659	126.659
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	(3.992)	126.659	122.667
Μεταφορές σε αποτελέσματα εις νέον (Ν. 3220/04)	17	-	8.613	(8.613)	-
Μερίσματα του 2009	26	-	-	(137.536)	(137.536)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2010		1.020.081	506.601	373.409	1.900.091
Κινήσεις - 1 Οκτωβρίου 2010 έως 31 Δεκεμβρίου 2010					
Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19	-	(21.196)	-	(21.196)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	(21.196)	-	(21.196)
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	27.294	27.294
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	(21.196)	27.294	6.098
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	17	-	1.352	-	1.352
Μεταφορά σε τακτικό και αφορολόγητο αποθεματικό	17	-	8.306	(8.306)	-
Προμέρισμα του 2010		-	-	-	-
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2010		1.020.081	495.063	392.397	1.907.541
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2011 έως 30 Σεπτεμβρίου 2011					
Απραγματοποίητα (ζημιές) / κέρδη στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19	-	(2.706)	-	(2.706)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	(2.706)	-	(2.706)
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	143.651	143.651
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	(2.706)	143.651	140.945
Μερίσματα του 2010	26	-	-	(91.691)	(91.691)
Καθαρή θέση απορροφηθείσας εταιρείας (Πετρόλα)		-	-	(3.973)	(3.973)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2011		1.020.081	492.357	440.384	1.952.822

Στις 4 Ιουλίου 2011 ολοκληρώθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας «Πετρόλα Α.Ε.» από την «Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ.2 και 69-78 του Κ.Ν.2190/1920 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993 και βάσει της υπ' αριθ. Κ2-5565 - 4/7/2011 απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας και την καταχώρησή της στα μητρώα της Νομαρχίας Αθηνών.

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	22	(170.232)	(220.998)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(7.665)	-
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(177.897)	(220.998)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	(395.155)	(371.096)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		139	53
Εισπραχθείσες επιδοτήσεις		-	130
Μερίσματα εισπραχθέντα		14.312	11.844
Εισπραχθέντες τόκοι		9.004	3.294
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		4	6.210
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(371.696)	(349.565)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καταβληθέντες τόκοι		(26.676)	(28.895)
Μερίσματα πληρωθέντα		(85.067)	(94.338)
Εξοφλήσεις δανείων		(557.229)	(105.402)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		1.103.679	821.600
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		434.707	592.965
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(114.886)	22.402
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	15	220.000	127.809
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		3.317	(894)
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(114.886)	22.402
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	15	108.431	149.317

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 27 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

VI. Σημειώσεις των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εταιρεία Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. λειτουργεί στον τομέα της ενέργειας στην Ελλάδα. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας περιλαμβάνουν τη διύλιση και εμπορία των προϊόντων πετρελαίου, την παραγωγή και εμπορία πετροχημικών προϊόντων καθώς και την έρευνα και παραγωγή υδρογονανθράκων.

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ

Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. συντάσσονται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 (ΔΛΠ 34) – «*Ενδιάμεση Οικονομική Πληροφόρηση*».

Αυτές οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και βρίσκονται στη διάθεση των χρηστών στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.helpe.gr.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2011 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 24 Νοεμβρίου 2011.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2011 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων. Όπου ήταν αναγκαίο τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακαταναμηθεί για να συμφωνούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσης περιόδου. Ο φόρος εισοδήματος στις συνοπτικές ενδιάμεσες καταστάσεις είναι υπολογισμένος με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται ότι θα εφαρμοστούν για τα συνολικά ετήσια κέρδη.

Για τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2011 χρησιμοποιήθηκαν λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010, πλην του υπολογισμού των φόρων εισοδήματος

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Ορισμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

α) Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία σε οικονομικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2011:

- *ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012).* Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχουν αυτές οι τροποποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).* Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/ περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχουν αυτές οι τροποποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση

- *ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2011).* Η παρούσα τροποποίηση επιχειρεί να μειώσει τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη δημοσίου (government-related entities) και να αποσαφηνίσει την έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει τη γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία εφαρμόζει αυτές τις αλλαγές από την 1 Ιανουαρίου 2011.
- *ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2011).* Η παρούσα τροποποίηση παρέχει τις γνωστοποιήσεις για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν έχουν αποαναγνωριστεί εξ'ολοκλήρου καθώς και για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποαναγνωριστεί εξ'ολοκλήρου αλλά για τα οποία η Εταιρεία έχει συνεχιζόμενη ανάμιξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχουν αυτές οι τροποποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).* Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασίσει η Εταιρεία εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2013.
- *ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).* Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχουν αυτές οι τροποποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013. Επιτρέπεται η πρόωρη

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης των νέων προτύπων στις ενοποιημένες οικονομικές του καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

- *ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις».* Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Τα νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.
- *ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες».* Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.
- *ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες».* Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.
- *ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις».* Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις.
- *ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες».* Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

β) Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες στα ήδη εκδοθέντα λογιστικά πρότυπα είναι υποχρεωτικές για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τις λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2011 αλλά δεν έχουν σημαντική επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας.

- ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση»
- ΕΔΔΠΧΑ 13 «Προγράμματα πιστότητας πελατών»
- ΕΔΔΠΧΑ 14 (Τροποποίηση) «Όρια Περιουσιακών Στοιχείων Καθορισμένων Παροχών, Ελάχιστο Απαιτούμενο Σχηματισμένο κεφάλαιο και η αλληλεπίδρασή τους»
- ΕΔΔΠΧΑ 19 «Διαγραφή Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»
- Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν τμήμα του προγράμματος ετησίων βελτιώσεων για το 2010 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων), δημοσιεύτηκαν το Μάιο 2010. Οι ημερομηνίες έναρξης ισχύος τους διαφέρουν, ωστόσο οι περισσότερες ισχύουν για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2011. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

γ) Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες στα ήδη εκδοθέντα λογιστικά πρότυπα είναι υποχρεωτικές για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τις λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2011 αλλά δεν έχουν εφαρμογή για την Εταιρεία:

- ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2012). Αφορά μόνο τις εταιρείες οι οποίες στις συγκεκριμένες λογιστικές περιόδους εφαρμόζουν για πρώτη φορά τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος» σχετικοί με επενδυτικά ακίνητα που επιμετρώνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2012). Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΕΔΔΠΧΑ 20 «Έξοδα αποκάλυψης στο παραγωγικό στάδιο ενός επιφανειακού ορυχείου» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013). Αφορά μόνο έξοδα εργασιών επιφανειακής εξόρυξης ορυχείων. Η ερμηνεία αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

Η Εκτελεστική Επιτροπή ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για να αξιολογήσει την επίδοση και να κατανέμει τους πόρους της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις αναφορές. Η επιτροπή χρησιμοποιεί διάφορα κριτήρια για να αξιολογήσει τις δραστηριότητες της Εταιρείας, τα οποία ποικίλουν ανάλογα με τη φύση και το βαθμό ωριμότητας του κάθε τομέα και λαμβάνοντας υπόψη τους εκάστοτε κινδύνους, τις υπάρχουσες ταμιακές ανάγκες, καθώς και πληροφορίες σχετικές με τα προϊόντα και τις αγορές.

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας διακρίνονται σε τρεις κύριους επιχειρηματικούς τομείς:

- Εφοδιασμός, διύλιση και εμπορία προϊόντων πετρελαίου (Διύλιση)
- Πετροχημικά (Χημικά)
- Έρευνα και Παραγωγή Υδρογονανθράκων (Ε&Π)

Τα αποτελέσματα κατά τομέα αναλύονται ως ακολούθως:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	5.974.781	237.389	-	-	6.212.170
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα) (Σημ. 5)	3.867	1.527	-	-	5.394
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	182.931	19.519	(6.312)	15.270	211.408
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	(690)	-	-	-	(690)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων και αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικής λειτουργίας	182.241	19.519	(6.312)	15.270	210.718
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας					(19.731)
Κέρδη προ φόρων					190.987
Φόρος εισοδήματος					(47.336)
Καθαρά κέρδη περιόδου					143.651

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2010	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	5.296.385	240.189	687	843	5.538.104
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα) (Σημ. 5)	5.412	1.531	-	-	6.943
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	210.407	23.607	(19.062)	11.214	226.166
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	(9.786)	-	-	-	(9.786)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων και αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικής λειτουργίας	200.621	23.607	(19.062)	11.214	216.380
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας					(25.816)
Κέρδη προ φόρων					190.564
Φόρος εισοδήματος					(63.905)
Καθαρά κέρδη περιόδου					126.659

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

Επιπλέον πληροφορίες ανά τομέα κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 έχουν ως εξής:

	Δύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Σύνολο ενεργητικού	5.103.627	175.614	9.318	5.688	5.294.247
Σύνολο παθητικού	3.120.353	139.586	355	81.131	3.341.425
Καθαρή Θέση	1.983.274	36.028	8.963	(75.443)	1.952.822
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της περιόδου αναφοράς)	394.587	568	-	-	395.155
Αποσβέσεις (της περιόδου αναφοράς)	48.441	9.098	282	-	57.821

Επιπλέον πληροφορίες ανά τομέα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 έχουν ως εξής:

	Δύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Σύνολο ενεργητικού	4.978.538	200.181	3.502	21.701	5.203.922
Σύνολο παθητικού	3.013.654	179.763	638	102.326	3.296.381
Καθαρή Θέση	1.964.884	20.418	2.864	(80.625)	1.907.541
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της χρήσης)	670.882	5.872	-	-	676.754
Αποσβέσεις (της χρήσης)	67.096	12.243	682	-	80.021

4. ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ, ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010
Έσοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης	63.988	62.912	24.103	19.333
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	60.103	62.309	19.602	21.066
	124.091	125.221	43.705	40.399

5. ΛΟΙΠΑ (ΕΞΟΔΑ) / ΕΣΟΔΑ

(α) Στα λοιπά (έξοδα) / έσοδα συμπεριλαμβάνονται εκτός άλλων και έσοδα ή έξοδα που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας. Επίσης στα λοιπά (έξοδα) / έσοδα συμπεριλαμβάνονται κέρδη / (ζημιές) από πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου όπως αναφέρεται αναλυτικά στη Σημ. 19.

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010
Έσοδα από τόκους	9.004	3.294	3.140	1.312
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(25.641)	(28.070)	(9.669)	(8.690)
Δεδουλευμένα έξοδα τόκων	(3.094)	(1.040)	(2.262)	(1.040)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(19.731)	(25.816)	(8.791)	(8.418)

7. ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Οι ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές αξίας €37 εκατ. για το 3^ο τρίμηνο 2011, προέρχονται από την αποτίμηση του υπολοίπου των δανείων σε ξένο νόμισμα (US \$), εξαιτίας της εξασθένησης του Ευρώ έναντι του δολαρίου, στις 30 Σεπτεμβρίου 2011, σε σύγκριση με την αρχή του τριμήνου.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

8. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Από την 31 Μαρτίου 2011 ισχύει νέος φορολογικός νόμος στην Ελλάδα ο οποίος επέφερε, μεταξύ άλλων, τροποποιήσεις στη φορολογία εισοδήματος νομικών προσώπων. Κυριότερη είναι η μείωση του συντελεστή φόρου εισοδήματος σε 20% για τις χρήσεις που αρχίζουν την 1 Ιανουαρίου 2011 και μετά (σύμφωνα με τις προηγούμενες φορολογικές διατάξεις, ο συντελεστής φόρου εισοδήματος ήταν 24% για το 2010 και προβλεπόταν σταδιακή μείωσή του σε 23% για τη χρήση 2011, 22% για τη χρήση 2012, 21% για τη χρήση 2013 και 20% για τη χρήση 2014 και εφεξής). Η επίπτωση της αλλαγής του φορολογικού συντελεστή είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση των φόρων εισοδήματος της Εταιρείας. Ο νέος φορολογικός νόμος επέφερε και αλλαγές στη φορολογία των διανεμομένων κερδών. Με βάση τη νέα νομοθεσία ο αναλογών φόρος επί του προμερίσματος από τα κέρδη χρήσεως 2010 ποσού €12.225 εκατ. που είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης 2010 βάσει του τότε ισχύοντος νόμου 3842/2010, αντλιογήσθηκε κατά το πρώτο εννεάμηνο της χρήσης 2011.

Τα αποτελέσματα της χρήσης 2010 περιλάμβαναν και την έκτακτη εισφορά επί των κερδών της χρήσης 2009, βάσει του Ν. 3845/2010, ύψους €22 εκατ. Για το πρώτο εννεάμηνο του 2011 δεν έχει γίνει πρόβλεψη έκτακτης εισφοράς επί των κερδών της χρήσης 2010, καθώς δεν έχει ακόμα ψηφισθεί ο σχετικός νόμος.

9. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα αναπροσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή δεν εμφανίζονται, καθώς δεν διαφέρουν από τα βασικά κέρδη ανά μετοχή.

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής εταιρίας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς μετοχή.

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,47	0,41	(0,08)	0,17
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	143.651	126.659	(23.605)	53.655
Μέσος αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185	305.635.185	305.635.185

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακινήτοποι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2010	109.904	181.462	1.389.185	10.078	55.240	684.390	2.430.259
Προσθήκες	-	120	430	353	4.206	365.915	371.024
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	3.361	20.226	53	1.287	(24.927)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(4.925)	-	(4)	-	(4.929)
Μεταφορές και λουπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(989)	(989)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2010	109.904	184.943	1.404.916	10.484	60.729	1.024.389	2.795.365
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2010	-	100.621	973.384	8.378	39.948	-	1.122.331
Αποσβέσεις	-	5.776	45.925	298	4.063	-	56.062
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(4.872)	-	(4)	-	(4.876)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2010	-	106.397	1.014.437	8.676	44.007	-	1.173.517
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2010	109.904	78.546	390.479	1.808	16.722	1.024.389	1.621.848
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2010	109.904	184.943	1.404.916	10.484	60.729	1.024.389	2.795.365
Προσθήκες	-	(4)	184	41	932	304.505	305.658
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	3.960	5.743	-	5.146	(14.849)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(377)	-	(8)	(4.917)	(5.302)
Μεταφορές και λουπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(2.147)	(2.147)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2010	109.904	188.899	1.410.466	10.525	66.799	1.306.981	3.093.574
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2010	-	106.397	1.014.437	8.676	44.007	-	1.173.517
Αποσβέσεις	-	2.148	14.543	91	2.127	-	18.909
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(410)	-	(8)	-	(418)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2010	-	108.545	1.028.570	8.767	46.126	-	1.192.008
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2010	109.904	80.354	381.896	1.758	20.673	1.306.981	1.901.566
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	109.904	188.899	1.410.466	10.525	66.799	1.306.981	3.093.574
Προσθήκες	-	153	139	76	2.785	391.002	394.155
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	2.577	22.218	68	2.425	(27.288)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(181)	-	(3)	(139)	(323)
Πάγια απορροφηθείσας εταιρείας (Πετρόλα)	1.435	-	-	-	-	-	1.435
Μεταφορές και λουπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(5.403)	(5.403)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2011	111.339	191.629	1.432.642	10.669	72.006	1.665.153	3.483.438
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	-	108.545	1.028.570	8.767	46.126	-	1.192.008
Αποσβέσεις	-	5.985	43.772	255	5.343	-	55.355
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2011	-	114.530	1.072.342	9.022	51.466	-	1.247.360
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2011	111.339	77.099	360.300	1.647	20.540	1.665.153	2.236.078

Κατά την παρούσα περίοδο κεφαλαιοποιήθηκαν τόκοι ποσού €46,9 εκατ. που περιλαμβάνονται στις ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση. Το μέσο σταθμικό επιτόκιο δανεισμού ανέρχεται σε 4,4%.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

11. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2010	56.232	23.909	80.141
Προσθήκες	72	-	72
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	988	-	988
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2010	57.292	23.909	81.201
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2010	53.455	14.885	68.340
Αποσβέσεις	897	1.328	2.225
Λοιπές κινήσεις	28	67	95
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2010	54.380	16.280	70.660
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2010	2.912	7.629	10.541
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2010	57.292	23.909	81.201
Προσθήκες	-	-	-
Πωλήσεις/ διαγραφές αδειών έρευνας	-	-	-
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	2.160	-	2.160
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2010	59.452	23.909	83.361
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2010	54.380	16.280	70.660
Αποσβέσεις	2.415	410	2.825
Πωλήσεις/ διαγραφές αδειών έρευνας	-	-	-
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	(28)	(67)	(95)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2010	56.767	16.623	73.390
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2010	2.685	7.286	9.971
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	59.452	23.909	83.361
Προσθήκες	1.000	-	1.000
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	5.404	-	5.404
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2011	65.856	23.909	89.765
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	56.767	16.623	73.390
Αποσβέσεις	1.481	985	2.466
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	(2)	(2)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2011	58.248	17.606	75.854
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2011	7.608	6.303	13.911

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

12. ΔΑΝΕΙΑ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	1.436	1.406
Σύνολο	1.436	1.406

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Αργό πετρέλαιο	560.748	688.125
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	641.998	643.803
Πετροχημικά	40.311	34.598
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές πρώτες ύλες	63.501	59.167
Σύνολο	1.306.558	1.425.693

14. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Πελάτες	428.655	442.218
Λοιπές απαιτήσεις	325.614	296.506
Παράγωγα προς πώληση (Σημ. 19)	3.130	12.715
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	12.523	14.419
Σύνολο	769.922	765.858

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	75.105	88.193
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	33.326	131.807
Σύνολο	108.431	220.000

Τα ταμειακά ισοδύναμα αποτελούνται από βραχυπρόθεσμες καταθέσεις (που γίνονται για περιόδους λιγότερο των τριών μηνών). Τέτοιες καταθέσεις εξαρτώνται από τις άμεσες ταμειακές ανάγκες της Εταιρείας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2010 και 31 Δεκεμβρίου 2010	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2011	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο είναι ίδιο με τις μετοχές που έχουν εκδοθεί και διατεθεί σε μετόχους και είναι πλήρως καταβεβλημένο. Η ονομαστική αξία μιας μετοχής της Εταιρείας είναι €2,18 (31 Δεκεμβρίου 2010: €2,18).

Δικαιώματα προαίρεσης

Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. που πραγματοποιήθηκε στις 25 Μαΐου 2005, ενέκρινε ένα νέο πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών για τα έτη 2005 – 2007 (ως έτη αναφοράς), με σκοπό τη σύνδεση του αριθμού μετοχών, για τις οποίες παραχωρείται δικαίωμα προαίρεσης σε ανώτατα και ανώτερα στελέχη της Εταιρείας, με την επίτευξη εταιρικών και ατομικών στόχων ευθυγραμμισμένων με τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. της 31ης Μαΐου 2006, ενέκρινε την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options) για το έτος αναφοράς 2005, συνολικά για 272.100 μετοχές. Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 17ης Μαΐου 2007, ενέκρινε την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options) για το έτος αναφοράς 2006, συνολικά για 408.015 μετοχές. Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 14ης Μαΐου 2008, ενέκρινε την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options) για το έτος αναφοράς 2007 συνολικά για 385.236 μετοχές καθώς και την τροποποίηση / παράταση του προγράμματος για ένα επί πλέον έτος αναφοράς, ήτοι το 2008. Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 3ης Ιουνίου 2009, ενέκρινε την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options) για το έτος αναφοράς 2008 συνολικά για 1.704.716 μετοχές καθώς και την τροποποίηση / παράταση του προγράμματος για ένα επί πλέον έτος αναφοράς, ήτοι το 2009. Η περίοδος άσκησης των παραχωρηθέντων δικαιωμάτων είναι από την 1^η Νοεμβρίου έως και την 5^η Δεκεμβρίου κάθε έτους των διαστημάτων 2008 – 2012, 2009 – 2013, 2010 – 2014 και 2011 – 2015, για τα δικαιώματα των ετών αναφοράς 2005, 2006, 2007 και 2008 αντιστοίχως.

Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 2 Ιουνίου 2010, ενέκρινε την από 27 Απριλίου 2010 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας περί μη παραχώρησης δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών για το έτος αναφοράς 2009 λόγω της δύσκολης οικονομικής συγκυρίας καθώς και την τροποποίηση / παράταση του προγράμματος για ένα επί πλέον έτος αναφοράς, ήτοι το 2010, με πρώτο έτος έναρξης της περιόδου άσκησης του δικαιώματος, το 2012. Ομοίως η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 29 Ιουνίου 2011, ενέκρινε την από 7 Ιουνίου 2011 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας περί μη παραχώρησης δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών για το έτος αναφοράς 2010 καθώς και την τροποποίηση / παράταση του προγράμματος για ένα επί πλέον έτος αναφοράς, ήτοι το 2011, με πρώτο έτος έναρξης της περιόδου άσκησης του δικαιώματος, το 2012. Επισημαίνεται ότι, όλες οι παρατάσεις του προγράμματος δεν αυξάνουν τον αρχικώς εγκριθέντα συνολικό αριθμό των προς παραχώρηση δικαιωμάτων, με βάση την απόφαση της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. που πραγματοποιήθηκε στις 25 Μαΐου 2005.

Δεδομένου ότι η περίοδος άσκησης δικαιωμάτων είναι η 1 Νοεμβρίου έως και 5 Δεκεμβρίου ενός εκάστου έτους, δεν έχει υπάρξει άσκηση κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2011, ούτε κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Επί πλέον, δεν έχει υπάρξει, μέχρι σήμερα, καμία άσκηση δικαιώματος λόγω της αρνητικής σχέσης της τιμής άσκησης με την τρέχουσα τιμή της μετοχής στην αγορά κατά την εκάστοτε περίοδο άσκησης. Η αξία παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους ήταν αμελητέα κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011, καθώς και κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

17. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχικ. τίτλους	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2010	100.664	86.495	(29.054)	1.166	342.709	501.980
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19)						
- Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(8.774)	-	-	(8.774)
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου α' εξαμήνου 2011	-	-	4.782	-	-	4.782
Μεταφορές στα αποτελέσματα εις νέον (Ν. 3220/04)	-	-	-	-	8.613	8.613
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2010	100.664	86.495	(33.046)	-	351.322	506.601
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19)						
- Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(25.985)	-	-	(25.985)
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου 2011	-	-	4.789	-	-	4.789
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	1.352	-	1.352
Μεταφορές σε τακτικό αποθεματικό	8.306	-	-	-	-	8.306
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2010 και 1 Ιανουαρίου 2011	108.970	86.495	(54.242)	2.518	351.322	495.063
- Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19)	-	-	(2.706)	-	-	(2.706)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2011	108.970	86.495	(56.948)	2.518	351.322	492.357

Τακτικό αποθεματικό

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

Ειδικά αποθεματικά

Τα ειδικά αποθεματικά αφορούν κυρίως αποθεματικά που προκύπτουν λόγω φορολογικών αναπροσαρμογών στοιχείων του ενεργητικού και την κατηγοριοποίηση τους σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προηγούμενων χρήσεων.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν:

- (i) Κέρδη που δεν έχουν φορολογηθεί, κάτω από το ισχύον κάθε φορά φορολογικό και θεσμικό πλαίσιο. Σε περίπτωση διανομής τους τα κέρδη θα είναι φορολογητέα με βάση το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά το χρόνο της διανομής τους στους μετόχους ή μετατροπής τους σε μετοχικό κεφάλαιο. Τα αποθεματικά αυτά δεν αναμένεται να διανεμηθούν ή να κεφαλαιοποιηθούν στο άμεσο μέλλον.
- (ii) Μερικώς φορολογηθέντα κέρδη τα οποία έχουν φορολογηθεί με φορολογικό συντελεστή ο οποίος είναι χαμηλότερος από εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή. Σε περίπτωση διανομής τους τα κέρδη θα είναι φορολογητέα με βάση το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά το χρόνο της διανομής τους στους μετόχους ή μετατροπής τους σε μετοχικό κεφάλαιο.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	812.160	815.142
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	812.160	815.142
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.346.932	803.604
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.346.932	803.604
Σύνολο δανείων	2.159.092	1.618.746

Τον Απρίλιο 2006, η Εταιρεία σύναψε δανειακή σύμβαση ύψους €400 εκατ. με τη Hellenic Petroleum Finance Plc («HPF»), θυγατρική της, με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και τη χρηματοδότηση αναγκών κεφαλαίου κίνησης. Το ύψος της δανειακής σύμβασης αυξήθηκε σε €600 εκατ. την 18 Οκτωβρίου 2006 και σε €1 δις την 18 Οκτωβρίου 2007. Τον Απρίλιο του 2010 το ύψος της δανειακής σύμβασης αυξήθηκε σε €1,5 δις. Την 30 Σεπτεμβρίου 2011, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου με την HPF ανερχόταν στο ισόποσο των €1.049 εκατ. (US\$ 780 εκατ. και €469 εκατ.).

Στις 26 Μαΐου 2010 η Εταιρεία σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις ύψους €400 εκατ (€200 εκατ έκαστη) με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων. Τα δάνεια έχουν δωδεκαετή διάρκεια. Ο σκοπός των δανείων είναι η εν μέρει χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος αναβάθμισης της Ελευσίνας. Την 30 Σεπτεμβρίου 2011, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν στο ισόποσο των €400 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2010: €400 εκατ.).

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δάνεια με άλλες τράπεζες για την κάλυψη των αναγκών της σε χρηματοδότηση, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανερχόταν σε € 710 εκατ. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2011 (31 Δεκεμβρίου 2010: €293 εκατ.).

19. ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Παράγωγα προς πώληση

Στα πλαίσια της διαχείρισης των κινδύνων από τις μεταβολές της αξίας των αποθεμάτων των προϊόντων και του αργού πετρελαίου, η Εταιρεία διενεργεί πράξεις παραγώγων για μελλοντικές τιμές. Στο βαθμό που αυτά τα συμβόλαια δεν χαρακτηρίζονται ως πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου, ταξινομούνται ως παράγωγα προς πώληση. Η εύλογη αξία των παραγώγων προς πώληση αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό στους «Πελάτες και Λοιπές απαιτήσεις» και στους «Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις», εφόσον η ημερομηνία λήξης είναι εντός 12 μηνών και στα «Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις» και «Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις» εφόσον η υπολειπόμενη διάρκεια υπερβαίνει τους 12 μήνες. Διακυμάνσεις στην εύλογη αξία των παραγώγων αυτών καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων είτε στα «Λοιπά έσοδα / έξοδα» ή στο «Κόστος Πωληθέντων».

Τα χρηματοοικονομικά παράγωγα τα οποία χρησιμοποιούνται για τη διαχείριση κινδύνου συμπεριλαμβάνουν χρηματιστηριακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης (ICE futures), εξωχρηματιστηριακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, δικαιώματα προαίρεσης (options), και σύνθετες θέσεις των ανωτέρω προϊόντων, οι οποίες αντιστοιχούν στις απόλυτες τιμές, ή τα περιθώρια διύλισης της Εταιρείας.

Η Εταιρεία στα πλαίσια διαχείρισης επιχειρησιακού κινδύνου και του κινδύνου διακύμανσης τιμών εμπορεύσιμων αγαθών δραστηριοποιείται σε αγοραπωλησίες χρηματοοικονομικών παραγώγων με τρίτους αντισυμβαλλόμενους με σκοπό την αντιστάθμιση των ανοιχτών θέσεων οι οποίες δημιουργούνται από την εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας. Τα αποτελέσματα των πράξεων παραγώγων που διενεργούνται θεωρούνται αναπόσπαστο κομμάτι του

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

«Κόστος Πωληθέντων». Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011 το μέρος της ζημιάς το οποίο αντιστοιχεί σε πράξεις παραγώγων ισούται με €49.595 (30 Σεπτεμβρίου 2010: €2.678 κέρδος).

Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες δεν είναι δυνατόν να υπάρξει πλήρης αντιστοίχιση της ανοιχτής θέσης με τα χρηματοοικονομικά παράγωγα που χρησιμοποιήθηκαν, το αποτέλεσμα αυτών δεν συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος Πωληθέντων». Τα σχετικά ποσά, καθώς και οποιαδήποτε από άλλες πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου οι οποίες δεν παρουσιάζουν επαρκή συσχέτιση ή αποτελούν πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου χρηματικών ροών χωρίς να συνδέονται με συγκεκριμένη εμπορική πράξη, ανέρχονται για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011 σε € 600 κέρδος (30 Σεπτεμβρίου 2010: € 7.400 ζημιά) και παρουσιάζονται στα «Λοιπά (έξοδα) / έσοδα».

Παράγωγα για αντιστάθμιση ταμειακών ροών

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα με στόχο να διαχειριστεί ορισμένους κινδύνους στη διακύμανση τιμών εμπορεύσιμων αγαθών. Σε αυτό το πλαίσιο η Εταιρεία έχει τοποθετηθεί σε μια σειρά πράξεων παραγώγων στις τιμές εμπορεύσιμων αγαθών (Commodity price swaps), πράξεις οι οποίες έχουν χαρακτηριστεί σαν πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου ταμειακών ροών και έχουν αξιολογηθεί ως πολύ αποτελεσματικές. Ως εκ τούτου, οποιοσδήποτε αλλαγές στην εύλογη αξία τους αναγνωρίζονται στα αποθεματικά. Η εύλογη αξία αυτών των παραγώγων για αντιστάθμιση ταμειακών ροών αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό στα «Μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία» ενώ αλλαγές στην εύλογη αξία καταγράφονται στα αποθεματικά εφόσον η προβλεπόμενη αγορά αποθεμάτων είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθεί τα χρηματοοικονομικά εργαλεία αυτά κρίνονται επιτυχή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39.

Στην περίπτωση που συγκεκριμένες προβλεπόμενες πράξεις παύουν να είναι πολύ πιθανές να πραγματοποιηθούν, αποαναγνωρίζονται από πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών με αποτέλεσμα τα ποσά που αρχικά καταχωρήθηκαν στα αποθεματικά να μεταφερθούν στα «Λοιπά (έξοδα) / έσοδα». Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011 μεταφέρθηκε στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων ποσό €0 (30 Σεπτεμβρίου 2010: €4.782 ζημιά μετά φόρων) από αποχαρακτηρισμό πράξεων αντιστάθμισης κινδύνων που αφορούν το 2011 και σχετίζεται με τις προγραμματισμένες συναλλαγές για την αναβάθμιση του διυλιστηρίου της Ελευσίνας. Οι υπόλοιπες πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών παραμένουν ως πράξεις που είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθούν, ενώ η συνολική μεταβολή στην εύλογη αξία τους για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011 ανέρχεται σε ζημιά μετά φόρων €2.706 (30 Σεπτεμβρίου 2010: €8.774 ζημιά μετά φόρων) και έχουν μεταφερθεί στα «Αποθεματικά αντιστάθμισης κινδύνου».

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

	30 Σεπτεμβρίου 2011		31 Δεκεμβρίου 2010	
	Στοιχεία Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις	Στοιχεία Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις
Παράγωγα προς πώληση				
Παράγωγα αγαθών:				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	3.130	5.147	12.715	21.137
	3.130	5.147	12.715	21.137
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων προς πώληση	3.130	5.147	12.715	21.137
Παράγωγα χαρακτηρισμένα για αντιστάθμιση ταμειακών ροών:				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	71.184	-	69.162
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	-	71.184	-	69.162
Σύνολο	3.130	76.331	12.715	90.299
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού/παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	46.666	-	66.296
	-	46.666	-	66.296
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού/παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	3.130	29.665	12.715	24.003
	3.130	29.665	12.715	24.003
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων	3.130	76.331	12.715	90.299

Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο στην ημερομηνία ισολογισμού ανέρχεται στην εύλογη αξία των στοιχείων ενεργητικού των παραγώγων αυτών στον Ισολογισμό.

20. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Κρατικές Επιχορηγήσεις	18.354	20.595
Νομικές υποθέσεις	3.000	3.000
Λοιπές προβλέψεις	134	134
Σύνολο	21.488	23.729

Επιχορηγήσεις

Πρόκειται για επιδοτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο αναφορικά με πάγια στοιχεία του Ενεργητικού.

Περιβαλλοντολογικά έξοδα

Δεν έχει γίνει πρόβλεψη περιβαλλοντολογικής αποκατάστασης στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις καθώς η Εταιρεία έχει συγκεκριμένη πολιτική αποκατάστασης και αντιμετώπισης περιβαλλοντολογικών θεμάτων.

Λοιπές Προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν διάφορα λειτουργικά έξοδα και προβλέψεις για κινδύνους που προκύπτουν από τη συνήθη λειτουργία της Εταιρείας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

21. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2011	31 Δεκεμβρίου 2010
Προμηθευτές	804.211	1.303.146
Δεδουλευμένα έξοδα	79.488	12.462
Παράγωγα (Σημ.19)	29.665	24.003
Λοιπές υποχρεώσεις	13.591	37.756
Σύνολο	926.955	1.377.367

22. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

		Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2010
Κέρδη προ φόρων		190.987	190.564
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	57.821	58.287
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού		(2.241)	(2.282)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	6	19.731	25.816
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		6.057	14.813
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	7	690	9.786
Έσοδα από μερίσματα		(15.819)	(11.879)
Ζημιές/(Κέρδη) απο εκποίηση παγίων		183	-
		257.409	285.105
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων		119.135	(181.617)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων		8.208	(66.807)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων		(554.984)	(257.679)
		(427.641)	(506.103)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(170.232)	(220.998)

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

23. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

Στη Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων συμπεριλαμβάνονται έσοδα, δαπάνες και έξοδα, τα οποία προκύπτουν από τις συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων μερών. Τέτοιες συναλλαγές περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές των αγαθών και υπηρεσιών στη συνήθη λειτουργία της επιχείρησης.

ι) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε
30 Σεπτεμβρίου 2011 30 Σεπτεμβρίου 2010

Πωλήσεις προϊόντων

Εταιρείες ομίλου	2.870.478	2.279.667
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	167.605	107.013

Πωλήσεις υπηρεσιών

Εταιρείες ομίλου	7.665	7.290
	3.045.748	2.393.970

ιι) Αγορές προϊόντων

Αγορές προϊόντων

Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	35.541	27.429
-------------------------------	--------	--------

Αγορές υπηρεσιών

Εταιρείες ομίλου	42.178	43.707
	77.719	71.136

ιιι) Υπόλοιπα που προκύπτουν από πωλήσεις/ αγορές προϊόντων/ υπηρεσιών

30 Σεπτεμβρίου 2011 31 Δεκεμβρίου 2010

Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη

Εταιρείες ομίλου

- Υπόλοιπα πελατών	247.132	278.702
--------------------	---------	---------

Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες

- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	84.950	174.593
	332.082	453.295

Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη

Εταιρείες ομίλου

- Υπόλοιπα προμηθευτών	34.812	25.579
------------------------	--------	--------

Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες

- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	9.291	2.630
	44.103	28.209

Καθαρά υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη

	287.979	425.086
--	----------------	----------------

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε
30 Σεπτεμβρίου 2011 30 Σεπτεμβρίου 2010

Χρεώσεις από αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	741	735
---	-----	-----

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ακολουθεί η Εταιρεία για αντίστοιχες συναλλαγές με τρίτους.

Στις «Εταιρείες ομίλου» συγκαταλέγονται όλες οι εταιρείες που ενοποιούνται στον Όμιλο Ελληνικά Πετρέλαια με τη μέθοδο πλήρους ενοποίησης.

Στις «Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες» συγκαταλέγονται εταιρείες συνδεδεμένες με το ελληνικό κράτος όπως η Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού και οι Ελληνικές Ένοπλες Δυνάμεις. Επίσης συμπεριλαμβάνονται και οι εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένες εταιρείες αφορούν τα εξής:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

β) Συνδεδεμένα μέρη που τελούν υπό κοινό έλεγχο με τον Όμιλο λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου:

- Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ)
- Ελληνικές Ένοπλες Δυνάμεις

γ) Χρηματοοικονομικά ιδρύματα (συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών τους) που τελούν υπό κοινό έλεγχο με τον Όμιλο λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου. Η Εταιρεία στις 30 Σεπτεμβρίου 2011 είχε δάνεια ύψους €154 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2010: €0 εκατ.) προς τα κάτωθι συνδεδεμένα χρηματοοικονομικά ιδρύματα:

- Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος
- Αγροτική Τράπεζα της Ελλάδος

δ) Κοινοπραξίες με τρίτους σχετικές με την από κοινού έρευνα και παραγωγή υδρογονανθράκων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό:

- Melrose- Kuwait Energy
- STPC Sea of Thrace
- VEGAS

ε) Συνδεδεμένες Εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

- Εταιρεία Αγωγού Καυσίμων Αεροδρομίου Αθηνών Α.Ε. (ΕΑΚΑΑ)
- Δημόσια Επιχείρηση Αερίου Α.Ε. (ΔΕΠΑ)
- Artenius Α.Ε.
- Elpedison Β. V.
- ΕΛΠΕ Θράκη Α.Ε.
- Spata Aviation Fuel Company S.A. (SAFCO)

στ) Χρηματοοικονομικά ιδρύματα (συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών τους) στα οποία ασκείται έλεγχος από μέρη που κρατούν σημαντικό μερίδιο στο μετοχικό κεφάλαιο του Ομίλου. Η Εταιρεία στις 30 Σεπτεμβρίου 2011 είχε δάνεια ύψους €412 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2010: €230 εκατ.) με τις ακόλουθες συνδεδεμένες τράπεζες:

- EFG Eurobank Ergasias Α.Ε.

ζ) Επιχειρήσεις στις οποίες ασκείται έλεγχος από μέρη που κρατούν σημαντικό μερίδιο στο μετοχικό κεφάλαιο του Ομίλου.

- Private Sea Marine Services (πρώην Lamda Shipyards)

24. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 30 Σεπτεμβρίου 2011 αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €491 εκατ. στις εγκαταστάσεις της (31 Δεκεμβρίου 2010: €559 εκατ.), εκ των οποίων τα €307 εκατ. σχετίζονται με το πρόγραμμα αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

25. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και νομικές υποθέσεις σε σχέση με τραπεζικές και λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια των εμπορικών της συναλλαγών, οι κυριότερες εκ των οποίων αναφέρονται παρακάτω. Δημιουργούνται προβλέψεις έναντι τέτοιων θεμάτων όπου θεωρείται απαραίτητο και συμπεριλαμβάνονται στις «Λοιπές Προβλέψεις» (Σημ. 20).

(α) Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθεις δραστηριότητες της επιχείρησης. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα πληροφορίες, η διοίκηση πιστεύει ότι η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας ή στην οικονομική της θέση.

(β) Τον Ιούνιο 2011 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2002 έως 2005 της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., βάσει του οποίου προσδιορίστηκαν λογιστικές διαφορές ποσού €64 εκατ.. Η Εταιρεία έχει αποδεχθεί και συμβιβαστεί εξ' αυτών για το ποσό των €32 εκατ., για το οποίο προέκυψε πρόσθετος φόρος εισοδήματος πλέον προσαυξήσεων ποσού €17,6 εκατ. που έχει καταχωρηθεί στις καταστάσεις ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης της 30 Ιουνίου 2011. Το εναπομένον υπόλοιπο ύψους €32 εκατ. περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, λογιστικές διαφορές για «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (σημ. ε πιο κάτω) τα οποία είχαν προσδιορισθεί από τις τελωνειακές αρχές και κατά των οποίων η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγή αφού η Εταιρεία εκτιμά ότι δεν υπάρχει θεμελιωμένη φορολογικά βάση. Επιπλέον κατά τον εν λόγω έλεγχο καταλογίσθηκαν φόροι ακινήτων συνολικού ύψους € 2,2 εκατ. για τα οποία η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγές. Για τα ανωτέρω δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις καταστάσεις ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης της 30 Σεπτεμβρίου 2011, αφού η Εταιρεία εκτιμά τη δικαίωσή της.

Επίσης, τον Ιανουάριο 2011 ολοκληρώθηκε ο έλεγχος Φόρου Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) των χρήσεων 2003 έως 2006, κατόπιν του οποίου επιστράφηκε στην εταιρία το ποσό απαιτήσης πιστωτικού υπολοίπου Φ.Π.Α. ύψους €26,4 εκατ. Είναι επίσης σε εξέλιξη προσωρινός φορολογικός έλεγχος Φ.Π.Α. για τις χρήσεις 2010 και 2011.

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. δεν έχει περαιώσει φορολογικά τις χρήσεις 2006 έως 2010. Έχουν ολοκληρωθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι για τις χρήσεις 2006 και 2008 χωρίς ιδιαίτερα ευρήματα, ενώ βρίσκεται σε εξέλιξη τακτικός φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2006 έως 2009.

Όπως αναφέρεται και στη Σημ. 8, με βάση το άρθρο 5 του Ν.3845/2010 (ΦΕΚ 65Α' – 6/5/2010), η Εταιρεία κατέβαλλε σε έκτακτη εισφορά επί κερδών χρήσης 2009. Στην Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. είχε αρχικά καταλογισθεί έκτακτη εισφορά επί κερδών χρήσης 2009 ύψους €26 εκατ. Ο υπολογισμός από τη φορολογούσα αρχή δεν ήταν, ωστόσο, ακριβής, και η εταιρεία προέβη σε επανυπολογισμό προσκομίζοντας τα σχετικά υποστηρικτικά στοιχεία. Το συνολικό ποσό για την έκτακτη εισφορά του νόμου 3845/2010 που έχει συμπεριληφθεί στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2010 ανέρχεται σε €22 εκατ.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις από μελλοντικούς ελέγχους πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

(γ) Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2011 ανέρχεται στο ισόποσο των €1.892 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2010 €1.801 εκατ.) Επίσης, η Εταιρεία έχει εκδώσει ενέγγυες πιστώσεις και εγγυητικές επιστολές προς τρίτους ισόποσου €366 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2010 €456 εκατ.), κυρίως για την προμήθεια αργού πετρελαίου.

(δ) Ύστερα από καταγγελίες της ΙΑΤΑ η Ελληνική Επιτροπή Ανταγωνισμού ξεκίνησε έρευνα στην τιμολόγηση των καυσίμων πολιτικής αεροπορίας στην ελληνική αγορά. Σύμφωνα με το αποτέλεσμα της έρευνας η επιτροπή επέβαλε πρόστιμο τάξεως €9,4 εκατ. σε όλα τα ελληνικά διυλιστήρια. Το ποσοστό που αναλογεί στα Ελληνικά Πετρέλαια ανέρχεται €7,3 εκατ. και βασίζεται σε ένα ποσοστό των αντίστοιχων πωλήσεων του έτους που είχε προηγηθεί της έρευνας. Η Εταιρεία διατηρώντας τη θέση της ότι το σκεπτικό της απόφασης δεν έλαβε υπ' όψη κρίσιμα στοιχεία που παρουσιάστηκαν στην έρευνα, άσκησε προσφυγή στο Διοικητικό Εφετείο Αθηνών. Παράλληλα ασκήθηκε και αίτηση αναστολής η οποία έγινε μερικώς δεκτή, δηλαδή ανεστάλη μεν η εφαρμογή των διαρθρωτικών μέτρων που επιβλήθηκαν με την απόφαση της Επ. Ανταγωνισμού μέχρι την 31 Αυγούστου 2007 (έκτοτε δε έχουν επέλθει οι αναγκαίες προσαρμογές), αλλά δεν ανεστάλη ως προς την πληρωμή του προστίμου το οποίο και κατεβλήθη. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η τελική έκβαση της υπόθεσης δεν θα έχει οποιαδήποτε σημαντική επίδραση στα αποτελέσματά της. Η εκδίκαση της προσφυγής που είχε αρχικά οριστεί για τις 27 Σεπτεμβρίου 2007

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

και ανεβλήθη για τις 17 Ιανουαρίου 2008, εκδικάστηκε στις 25 Σεπτεμβρίου 2008. Η εκδοθείσα απόφαση κάνει δεκτή επί μέρους την έφεση της Εταιρείας και (α) μείωσε το πρόστιμο των €7,3 εκατ. κατά €1,5 εκατ. (β) ακύρωσε την εφαρμογή των διαρθρωτικών μέτρων που είχαν προσωρινά ανασταλεί ως άνω. Η Εταιρεία έχει ασκήσει αίτηση αναίρεσης ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας για το μέρος εκείνο της προσφυγής που δεν έγινε δεκτό, η οποία μετά από διαδοχικές αναβολές εκδικάστηκε στις 22 Ιουνίου 2011 και αναμένεται η έκδοση απόφασης.

(ε) Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Δ'ΤΕΤΣ (πρώην Ζ'ΤΕΤΣ) Πειραιά καταλογιστικές πράξεις συνολικού ποσού περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνιακά «ελλείμματα» των φορολογικών αποθηκών της εταιρείας στις εγκαταστάσεις Ασπροπύργου και Ελευσίνας. Για τις παραπάνω πράξεις, κατατέθηκαν εμπρόθεσμα αντίστοιχες προσφυγές, ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου Πειραιώς, για τις οποίες δεν έχει ακόμα προσδιορισθεί δικάσιμος. Σχετικοί έλεγχοι από ορκωτούς ελεγκτές, επιβεβαίωσαν ότι δεν υπάρχουν ελλείμματα στα αποθέματα, τα δε λογιστικά βιβλία της εταιρείας συμφωνούν με τις επίσημες απογραφές. Οι νομικοί σύμβουλοι της εταιρείας πλέον των ανωτέρω ουσιαστικών λόγων περί μη ύπαρξης ελλειμμάτων, έχουν προβάλλει νομίμως λόγους που αφορούν την παραγραφή των αξιώσεων του Τελωνείου.

26. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Στις 25 Φεβρουαρίου 2010 προτάθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο συμπληρωματικό μέρισμα της χρήσης 2009 €0,30 ανά μετοχή (Σύνολο €91.691), το οποίο και εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 2 Ιουνίου 2010. Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας στη συνεδρίαση του στις 24 Αυγούστου 2010, κατά την οποία ενέκρινε τις εξαμηνιαίες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε την 30 Ιουνίου 2010, αποφάσισε και ενέκρινε τη καταβολή προμερίσματος χρήσης 2010, ποσού €0,15 ανά μετοχή (Σύνολο €45.845). Το ποσό του προμερίσματος για τη χρήση 2010 και του τελικού μερίσματος της χρήσης 2009 (συνολικού ύψους €137.536) συμπεριλαμβάνεται στις παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

Στις 24 Φεβρουαρίου 2011 προτάθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο συμπληρωματικό μέρισμα της χρήσης 2010 €0,30 ανά μετοχή (Σύνολο €91.691), το οποίο και εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων στις 29 Ιουνίου 2011. Το ποσό αυτό του τελικού μερίσματος της χρήσης 2010 περιλαμβάνεται στις παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις. Βάσει του νέου φορολογικού νόμου 3943/2011 μεταβλήθηκε ο χειρισμός των διανεμομένων κερδών και σύμφωνα με σχετική ερμηνευτική εγκύκλιο, η μητρική Εταιρεία παρακράτησε οφειλόμενο φόρο 21% επί του συνολικού μερίσματος κερδών της χρήσης 2010 που εγκρίθηκε προς διανομή, ήτοι €0,45 ανά μετοχή.