

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012



**ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ**

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

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 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο	Χρήστος-Αλέξης Κομνηνός – Πρόεδρος Δ.Σ. (από 23/12/2011) Ιωάννης Κωστόπουλος – Διευθύνων Σύμβουλος Θεόδωρος-Αχιλλεύς Βάρδας – Εκτελεστικό Μέλος Αλέξιος Αθανασόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Δημόκριτος Άμαλλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Γεώργιος Καλλιμόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Αλέξανδρος Κατσιώτης – Μη εκτελεστικό Μέλος Δημήτριος Λάλας – Μη εκτελεστικό Μέλος Γεράσιμος Λαχανάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Παναγιώτης Οφθαλμίδης – Μη εκτελεστικό Μέλος Θεόδωρος Πανταλάκης – Μη εκτελεστικό Μέλος Σπυρίδων Παντελιάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Ιωάννης Σεργόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 31/8/2011)
Άλλα Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά την προηγούμενη χρήση:	Αναστάσιος Γιαννίτσης – Πρόεδρος Δ.Σ. (02/12/2009 – 11/11/2011) Αναστάσιος Μπάνος – Μη εκτελεστικό Μέλος (28/12/2009 – 31/8/2011)
Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας:	Χειμάρρας 8Α 15125 Μαρούσι, Ελλάδα
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:	2443/06/Β/86/23
Ελεγκτική Εταιρεία :	ΠραισιγουωτερχαουζΚούπερς 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 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	11	2.741.771	2.471.921
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	12	11.940	13.412
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		659.389	665.404
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		41	41
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		3.996	3.843
		3.417.137	3.154.621
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	13	1.218.066	994.893
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	806.949	868.601
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	52.333	563.282
		2.077.348	2.426.776
Σύνολο ενεργητικού		5.494.485	5.581.397
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	17	500.887	488.096
Αποτελέσματα εις νέον		393.678	408.648
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.914.646	1.916.825
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	18	433.000	837.603
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		30.203	509
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		86.647	86.027
Μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά παράγωγα	19	11.938	50.158
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	20	18.968	39.213
		580.756	1.013.510
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	21	1.531.340	1.568.241
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		3.425	15.140
Δάνεια	18	1.462.648	1.065.276
Μερίσματα πληρωτέα		1.670	2.405
		2.999.083	2.651.062
Σύνολο υποχρεώσεων		3.579.839	3.664.572
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		5.494.485	5.581.397

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 28 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 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)	7.468.864	6.212.170	2.402.555	2.029.350
Κόστος πωληθέντων	(7.202.514)	(5.894.870)	(2.272.062)	(1.968.585)
Μεικτό κέρδος	266.350	317.300	130.493	60.765
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	5 (103.676)	(124.091)	(41.178)	(43.705)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	(2.371)	(3.014)	(1.048)	(1.197)
Λοιπά (έξοδα)/έσοδα - καθαρά	6 (4.242)	5.394	(3.632)	1.036
Έσοδα συμμετοχών	15.818	15.819	-	1.800
Λειτουργικό αποτέλεσμα	171.879	211.408	84.635	18.699
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)/έσοδα -καθαρά	7 (10.130)	(19.731)	(4.745)	(8.791)
Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	8 (6.326)	(690)	17.310	(36.743)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	155.423	190.987	97.200	(26.835)
Φόρος εισοδήματος	9 (32.857)	(47.336)	(19.939)	3.230
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου	122.566	143.651	77.261	(23.605)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:				
Απραγματοποίητα κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19 12.791	(2.706)	(970)	32.831
Λοιπά συνολικά έσοδα/(ζημιές), καθαρά από φορολογία	12.791	(2.706)	(970)	32.831
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	135.357	140.945	76.291	9.226
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	10 0,40	0,47	0,25	(0,08)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 28 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 2012
 (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 2011		1.020.081	495.063	392.397	1.907.541
Απραγματοποίητες (ζημιές) / κέρδη από 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
Κινήσεις - 1 Οκτωβρίου 2011 έως 31 Δεκεμβρίου 2011					
Απραγματοποίητες (ζημιές) / κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19	-	(10.202)	-	(10.202)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	(10.202)	-	(10.202)
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	(26.914)	(26.914)
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	(10.202)	(26.914)	(37.116)
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	17	-	1.119	-	1.119
Μεταφορά σε τακτικό και αφορολόγητο αποθεματικό	17	-	4.822	(4.822)	-
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2011		1.020.081	488.096	408.648	1.916.825
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012					
Απραγματοποίητες (ζημιές) / κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	19	-	12.791	-	12.791
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	12.791	-	12.791
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	122.566	122.566
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	12.791	122.566	135.357
Μερίσματα του 2011	26	-	-	(137.536)	(137.536)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2012		1.020.081	500.887	393.678	1.914.646

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 28 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 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011	
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	22	(38.456)	(170.232)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(500)	(7.665)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(38.956)	(177.897)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11,12	(341.979)	(395.155)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		761	139
Μερίσματα εισπραχθέντα		12.799	14.312
Εισπραχθέντες τόκοι	7	3.846	9.004
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση/ (μείωση) κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		(500)	4
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(325.073)	(371.696)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καταβληθέντες τόκοι		(11.569)	(26.676)
Μερίσματα πληρωθέντα		(130.754)	(85.067)
Εξοφλήσεις δανείων		(492.432)	(557.229)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		484.908	1.103.679
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(149.847)	434.707
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(513.876)	(114.886)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	15	563.282	220.000
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		2.927	3.317
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(513.876)	(114.886)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	15	52.333	108.431

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

VI. Σημειώσεις των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (η «Εταιρεία») 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*».

Οι παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011, 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.help.gr.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 22 Νοεμβρίου 2012.

Συνέχιση δραστηριότητας

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2012 παρουσιάζουν εύλογα την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Εκτιμώντας την εφαρμογή της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, η Διοίκηση αξιολόγησε τα ακόλουθα:

Μακροοικονομικό Περιβάλλον: Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2012 η Εταιρεία αντιμετώπισε μεγάλες προκλήσεις και ταυτόχρονα αυξημένο λειτουργικό κόστος (υψηλότερο κόστος δανεισμού, αυξημένο κόστος τροφοδοσίας αργών πετρελαίων), λόγω της οικονομικής κρίσης στην Ελλάδα, κυρίως κατά την προεκλογική περίοδο το δεύτερο τρίμηνο του έτους. Παρότι το οικονομικό περιβάλλον παραμένει δύσκολο, εκτιμάται ότι οι πρόσφατες εξελίξεις (η επιτυχής ολοκλήρωση του προγράμματος ανταλλαγής ομολόγων, η νέα κυβέρνηση συνασπισμού που έχει δεσμευθεί να συνεχίσει τις μεταρρυθμίσεις για την ενίσχυση της ανταγωνιστικότητας, πρόσφατη έγκριση του νέου πακέτου μέτρων λιτότητας από το Ελληνικό Κοινοβούλιο) είχαν θετική επίδραση στην αξιολόγηση των χρηματοοικονομικών κινδύνων της ελληνικής οικονομίας.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Λαμβάνοντας υπ' όψιν και τα πιο πάνω, οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι προστατευμένες από τη φύση τους από τον κίνδυνο που προκύπτει από συναλλαγματικές ισοτιμίες, λόγω του ότι όλες οι συναλλαγές που γίνονται στον πετρελαϊκό τομέα βασίζονται σε διεθνείς τιμές αναφοράς σε δολάρια Αμερικής τόσο για το αργό πετρέλαιο όσο και για τα προϊόντα πετρελαιοειδών. Όλες οι διεθνείς αγορές και πωλήσεις αργού πετρελαίου και προϊόντων πετρελαιοειδών διενεργούνται σε δολάρια Αμερικής, ενώ οι πωλήσεις σε τοπικές αγορές είτε γίνονται σε δολάρια Αμερικής είτε μετατρέπονται στο τοπικό νόμισμα για λογιστικούς λόγους χρησιμοποιώντας τις διεθνείς τιμές αναφοράς της ημερομηνίας συναλλαγής.

Αναχρηματοδότηση: Η Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30 Σεπτεμβρίου 2012 παρουσιάζει καθαρές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ύψους €0,9 δις. Αυτές συμπεριλαμβάνουν τραπεζικό δανεισμό ύψους €0,6 δις ο οποίος λήγει εντός των επόμενων 12 μηνών. Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει τη διαδικασία αναχρηματοδότησης αυτών των δανείων καθώς και συγκεκριμένων δανείων θυγατρικών της εταιρειών που λήγουν την ίδια περίοδο, με στόχο την αποπληρωμή τους κατά ένα μέρος από λειτουργικές χρηματοροές και χρηματικά διαθέσιμα και, κατά το υπόλοιπο, από νέα δάνεια, όπως αναλύεται περαιτέρω στη σημείωση 3 - «*Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου*» αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Από τη μέχρι τώρα πρόοδο με τις συνεργαζόμενες τράπεζες, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά την επιτυχή ολοκλήρωση της αναχρηματοδότησης μέχρι το τέλος του χρόνου.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

Για τους λόγους που εξηγούνται ανωτέρω, η Εταιρεία θεωρεί ότι: (α) η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας αποτελεί την κατάλληλη βάση προετοιμασίας της παρούσας οικονομικής πληροφόρησης, (β) τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται εύλογα σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και (γ) έχουν γίνει οι απαραίτητες ενέργειες ώστε να αποφευχθούν σημαντικές δυσλειτουργίες στις δραστηριότητες της Εταιρείας σε περίπτωση προβλημάτων που μπορεί να προκληθούν από το τρέχον ασταθές περιβάλλον.

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 2012 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011, 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.

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 2012:

- *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 έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- *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 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 έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- *ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014).* Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις της. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013).* Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οντότητας. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

- *ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015).* 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 της καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *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 Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (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 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 οικονομικές της 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,

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

- 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. 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.
- *ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, από κοινού συμφωνίες και γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες: Οδηγίες μετάβασης».* Η τροποποίηση στις οδηγίες μετάβασης των ΔΠΧΑ 10, 11 και 12 παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις οδηγίες μετάβασης στο ΔΠΧΑ 10 και περιορίζει τις απαιτήσεις για παροχή συγκριτικής πληροφόρησης στις γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 12 μόνο για την περίοδο που προηγείται άμεσα της πρώτης ετήσιας περιόδου κατά την οποία εφαρμόζεται το ΔΠΧΑ 12. Συγκριτική πληροφόρηση για γνωστοποιήσεις σχετικά με συμμετοχές σε μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities) δεν απαιτείται.
 - *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.
- Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων για το 2011 του ΣΔΛΠ. Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε τον Μάιο 2012. Οι τροποποιήσεις αυτές εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
 - *ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων».* Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα συγκριτικά στοιχεία όταν μια οικονομική οντότητα συντάσσει έναν επιπλέον ισολογισμό είτε (α) κατ' εφαρμογή του ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη» είτε (β) εθελοντικά.
 - *ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια».* Η τροποποίηση διευκρινίζει πως τα ανταλλακτικά και ο λοιπός εξοπλισμός συντήρησης ταξινομούνται ως ενσώματα πάγια και όχι ως αποθέματα όταν πληρούν τον ορισμό των ενσώματων παγίων, δηλαδή όταν χρησιμοποιούνται για περισσότερες από μία περίοδο.
 - *ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση».* Η τροποποίηση διευκρινίζει πως ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τη διανομή κερδών αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα ενώ ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τα έξοδα συναλλαγών των λοιπών στοιχείων της καθαρής θέσης αναγνωρίζεται απευθείας στα ίδια κεφάλαια, σύμφωνα με το ΔΛΠ 12.
 - *ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά».* Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις αναφορικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις των λειτουργικών τομέων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, όπως προβλέπει το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς».

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(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 2012 αλλά δεν έχουν εφαρμογή για την Εταιρεία:

- ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος» σχετικοί με επενδυτικά ακίνητα που επιμετρούνται 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.
- ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Υπερπληθωριστικές Οικονομίες και κατάργηση της χρήσης προκαθορισμένης ημερομηνίας μετάβασης στα ΔΠΧΑ» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2011)
- ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Κρατικά δάνεια» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013). Η τροποποίηση παρέχει τη δυνατότητα στις οικονομικές οντότητες που εφαρμόζουν για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ και έχουν λάβει κρατικά δάνεια με προνομιακό επιτόκιο, της μη αναδρομικής εφαρμογής των ΔΠΧΑ στην απεικόνιση αυτών των δανείων κατά την ημερομηνία μετάβασης.
- ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Εταιρείες Επενδύσεων». (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 10 δίνει τον ορισμό της εταιρείας επενδύσεων και αναφέρει την περίπτωση κατά την οποία οι θυγατρικές της μπορούν να εξαιρεθούν από την ενοποίηση. Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 12 εισάγουν τις γνωστοποιήσεις που χρειάζεται να παρέχει μια εταιρεία επενδύσεων.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας επικεντρώνονται πρωτίστως στον κλάδο Διύλισης Πετρελαίου και δευτερευόντως στους κλάδους των Πετροχημικών, Έρευνας Υδρογονανθράκων και Παραγωγής και Εμπορίας Ηλεκτρικής Ενέργειας. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως, κινδύνους διακύμανσης της τιμής των πετρελαιοειδών στις διεθνείς αγορές, μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτοκίων, κίνδυνο ταμειακών ροών και κίνδυνο μεταβολών εύλογης αξίας από μεταβολές επιτοκίων. Συμβαδίζοντας με διεθνείς πρακτικές και μέσα στα πλαίσια της εκάστοτε τοπικής αγοράς και νομικού πλαισίου, το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στη μείωση πιθανής έκθεσης στη μεταβλητότητα της αγοράς και / η στη μετρίαση οιασδήποτε αρνητικής επίδρασης στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι εφικτό.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας καθώς και λεπτομερέστερη εκτίμηση των κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2011. Δεδομένης της παρούσας οικονομικής συγκυρίας κατά το 2011 και το 2012, η Εταιρεία έχει εστιάσει στον κίνδυνο ρευστότητας και στη διαχείριση των χρηματοροών.

Λόγω των σημαντικών δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της («ο Όμιλος») που λήγουν εντός των επόμενων 12 μηνών, οι παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιγράφουν τις σχετικές ενέργειες που έχει ήδη σχεδιάσει και άρχισε να υλοποιεί η Διοίκηση.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2011, η Εταιρεία και ο Όμιλος κατάφεραν να αναχρηματοδοτήσουν όλες τις γραμμές χρηματοδότησης που έληγαν εντός του έτους και να διατηρήσουν τα βραχυπρόθεσμα δάνεια κεφαλαίων κίνησης. Εντός του επόμενου έτους λήγουν δύο, ήδη εκταμειωμένα, κοινοπρακτικά δάνεια του Ομίλου ύψους €1,2 δις. (εξ' αυτών ποσό ύψους €0,6 δις αφορούν δάνεια της Εταιρείας).

Μέρος των δανείων που λήγουν μέχρι το τέλος του χρόνου θα αποπληρωθούν από χρηματικά διαθέσιμα και από τις επιπλέον λειτουργικές χρηματοροές από τη δραστηριότητα του νέου αναβαθμισμένου διυλιστηρίου της Ελευσίνας, το οποίο ολοκλήρωσε το στάδιο δοκιμαστικής παραγωγής (commissioning) και ξεκίνησε τη λειτουργία του. Το υπόλοιπο θα αναχρηματοδοτηθεί με νέα δάνεια, η διάθεση των οποίων στην τραπεζική αγορά ξεκίνησε εντός του Νοεμβρίου 2012 και αναμένεται να ολοκληρωθεί έως το τέλος του έτους. Τα νέα δάνεια θα διατεθούν στην τραπεζική αγορά εντός των ερχόμενων εβδομάδων και τη διαδικασία συντονίζει ομάδα ελληνικών και διεθνών τραπεζών που έχουν αναλάβει ως Διοργανωτές. Ήδη πριν την έναρξη της επίσημης διαδικασίας παρουσίασης στην τραπεζική αγορά και διοργάνωσης των νέων δανείων (syndication process), οι Διοργανώτριες Τράπεζες έχουν

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

δεσμευθεί σε συμμετοχή ύψους €0,7 δις περίπου από τα συνολικά προβλεπόμενα νέα δάνεια ύψους €0,8 δις. Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα προαναφερόμενα δάνεια και τη διαδικασία αναχρηματοδότησης παρέχονται στη σημείωση 18 «Δανεισμός».

4. 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 (E&P)

Τα αποτελέσματα κατά τομέα αναλύονται ως ακολούθως:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2012	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	7.213.119	255.590	-	155	7.468.864
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα) - (Σημ. 6)	(5.698)	1.538	(82)	-	(4.242)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	144.723	15.980	(4.193)	15.369	171.879
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	(6.326)	-	-	-	(6.326)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων και αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικής λειτουργίας	138.397	15.980	(4.193)	15.369	165.553
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας					(10.130)
Κέρδη προ φόρων					155.423
Φόρος εισοδήματος					(32.857)
Καθαρά κέρδη περιόδου					122.566

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. 6)	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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

Επιπλέον πληροφορίες ανά τομέα κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2012 έχουν ως εξής:

	Δύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Σύνολο ενεργητικού	5.326.788	153.837	12.352	1.508	5.494.485
Σύνολο παθητικού	3.461.957	109.063	5.727	3.091	3.579.839
Καθαρή Θέση	1.864.831	44.774	6.625	(1.583)	1.914.646
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της περιόδου αναφοράς)	340.601	147	-	1.231	341.979
Αποσβέσεις (της περιόδου αναφοράς)	62.721	9.392	704	22	72.839

Επιπλέον πληροφορίες ανά τομέα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 έχουν ως εξής:

	Δύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Σύνολο ενεργητικού	5.383.519	187.898	9.980	-	5.581.397
Σύνολο παθητικού	3.490.609	155.908	1	18.054	3.664.572
Καθαρή Θέση	1.892.910	31.990	9.979	(18.054)	1.916.825
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της χρήσης)	649.494	489	-	-	649.983
Αποσβέσεις (της χρήσης)	68.742	12.182	345	-	81.269

5. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Έσοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης	51.111	63.988	21.286	24.103
Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	52.565	60.103	19.892	19.602
	103.676	124.091	41.178	43.705

6. ΛΟΙΠΑ (ΕΞΟΔΑ) / ΕΣΟΔΑ – ΚΑΘΑΡΑ

Στα λοιπά έσοδα / (έξοδα) - καθαρά συμπεριλαμβάνονται και έσοδα ή έξοδα μη προερχόμενα από τις εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας (λ.χ. έσοδα από ενοικίαση γραφείων και παροχή υπηρεσιών προσωπικού προς τις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου). Επίσης στα λοιπά έσοδα / (έξοδα) συμπεριλαμβάνονται κέρδη / (ζημιές) από πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19) καθώς και το κόστος των προγραμμάτων εθελουσίας εξόδου που έγιναν κατά το πρώτο εννεάμηνο του 2012.

7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Έσοδα από τόκους	3.846	9.004	1.056	3.140
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(11.570)	(25.641)	(7.914)	(9.669)
Δεδουλευμένα (έξοδα)/έσοδα τόκων	(2.406)	(3.094)	2.113	(2.262)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(10.130)	(19.731)	(4.745)	(8.791)

8. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές ύψους €17 εκατ. για το 3ο τρίμηνο 2012, προέρχονται κατά κύριο λόγο από την αποτίμηση του υπολοίπου των δανείων σε ξένο νόμισμα (Δολάριο ΗΠΑ), εξαιτίας της ισχυροποίησης του Ευρώ έναντι του δολαρίου στις 30 Σεπτεμβρίου 2012, σε σύγκριση με την αρχή του τριμήνου.

9. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής της Εταιρείας ήταν 20% για την περίοδο έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 (30 Σεπτεμβρίου 2011: 20%). Για την εννεάμηνη περίοδο που λήγει 30 Σεπτεμβρίου 2012 δεν έχει γίνει πρόβλεψη έκτακτης εισφοράς, καθώς δεν έχει ψηφισθεί σχετικός νόμος.

Σύμφωνα με το νέο φορολογικό νόμο, για τις χρήσεις 2011 και εξής οι ελληνικές εταιρείες υπόκεινται σε ετήσιο φορολογικό έλεγχο από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές, ως προς τη συμμόρφωσή τους με τις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας, την εμπρόθεσμη και ορθή υποβολή των φορολογικών δηλώσεων καθώς και για το σχηματισμό προβλέψεων για μη καταχωρηθείσες φορολογικές υποχρεώσεις. Το αποτέλεσμα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

αυτού του ελέγχου οδηγεί στην έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, το οποίο εφόσον πληρούνται οι σχετικές προϋποθέσεις υποκαθιστά τον έλεγχο από τη δημόσια αρχή και επιτρέπει στην εταιρεία να περαιώσει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία διαχειριστική χρήση. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί για τη χρήση 2011, λαμβάνοντας πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς παρατηρήσεις.

Σε εξέλιξη βρίσκεται φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2006 – 2009 ενώ έχουν ολοκληρωθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι εισοδήματος για τις χρήσεις 2006 και 2008 χωρίς ιδιαίτερα ευρήματα. Η Εταιρεία δεν έχει περαιώσει φορολογικά τη χρήση 2010.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις από τους μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις καταστάσεις ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης της 30 Σεπτεμβρίου 2012.

10. 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 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,40	0,47	0,25	(0,08)
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	122.566	143.651	77.261	(23.605)
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 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

11. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοποι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
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)	-	-	-	-	-	-	-
Μεταφορές και λοιπές 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
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2011	111.339	191.629	1.432.642	10.669	72.006	1.665.153	3.483.438
Προσθήκες	100	7	213	12	1.036	253.374	254.742
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	30.896	260.159	-	1.608	(292.663)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(293)	-	(22)	-	(315)
Πάγια απορροφηθείσας εταιρείας (Πετρόλα)	3.957	-	22	-	-	-	3.979
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(319)	(319)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	115.396	222.532	1.692.743	10.681	74.628	1.625.544	3.741.524
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2011	-	114.530	1.072.342	9.022	51.466	-	1.247.360
Αποσβέσεις	-	2.393	18.214	87	1.852	-	22.546
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(288)	-	(15)	-	(303)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	-	116.923	1.090.268	9.109	53.303	-	1.269.603
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2011	115.396	105.609	602.475	1.572	21.325	1.625.544	2.471.921
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	115.396	222.532	1.692.743	10.681	74.628	1.625.544	3.741.524
Προσθήκες	-	28	258	6	1.564	339.753	341.609
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	16.300	102.895	538	542	(120.275)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(185)	-	(127)	(47)	(761)	(1.120)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	57	(57)	-	-	(2.040)	(2.040)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	115.396	238.732	1.795.839	11.098	76.687	1.842.221	4.079.973
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	-	116.923	1.090.268	9.109	53.303	-	1.269.603
Αποσβέσεις	-	7.210	56.046	276	5.425	-	68.957
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(185)	-	(127)	(47)	-	(359)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	1	-	-	-	-	1
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	-	123.949	1.146.314	9.258	58.681	-	1.338.202
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2012	115.396	114.783	649.525	1.840	18.006	1.842.221	2.741.771

(1) Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση περιλαμβάνουν κυρίως το κόστος των νέων μονάδων και της αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας, η οποία ολοκληρώθηκε στις αρχές Οκτωβρίου 2012, όπως αναλυτικότερα αναφέρεται στη σημ. 28. Σύμφωνα με την πολιτική της Εταιρείας, καθώς και με τα προβλεπόμενα από το ΔΛΠ 16, μέρος των δαπανών που σχετίζονται με το στάδιο δοκιμαστικής λειτουργίας των μονάδων και της έναρξης των νέων εγκαταστάσεων του διυλιστηρίου της Ελευσίνας έχουν κεφαλαιοποιηθεί στο κόστος κατασκευής του έργου.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

(2) Κατά την παρούσα περίοδο κεφαλαιοποιήθηκαν τόκοι ποσού €66 εκατ. που περιλαμβάνονται στις ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, με μέσο σταθμικό επιτόκιο δανεισμού 5,2% (εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011: €47 εκατ. με μέσο σταθμικό επιτόκιο δανεισμού 4,4%).

12. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
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
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2011	65.856	23.909	89.765
Προσθήκες	86	-	86
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	318	-	318
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	66.261	23.909	90.170
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2011	58.248	17.606	75.854
Αποσβέσεις	602	300	902
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	2	2
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	58.850	17.908	76.758
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2011	7.411	6.001	13.412
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	66.261	23.909	90.170
Προσθήκες	370	-	370
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	1.408	632	2.040
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	68.039	24.541	92.580
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	58.850	17.908	76.758
Αποσβέσεις	2.980	902	3.882
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	61.830	18.810	80.640
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2012	6.209	5.731	11.940

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Αργό πετρέλαιο	439.890	311.774
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	673.975	581.079
Πετροχημικά	34.760	34.982
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές πρώτες ύλες	69.441	67.058
Σύνολο	1.218.066	994.893

Ποσό €7 εκατ. για απομείωση αποθεμάτων περιλαμβάνεται στο κόστος πωληθέντων κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2012 (εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2011: €10 εκατ.).

Η Εταιρεία υποχρεούται στην τήρηση ποσοτήτων αποθεμάτων αργών πετρελαίων και προϊόντων πετρελαιοειδών πέραν αυτών που απαιτούνται για την ομαλή εμπορική της λειτουργία, σύμφωνα με την οδηγία της Ευρωπαϊκής Ένωσης περί αποθεμάτων ασφαλείας 90 ημερών, όπως νομοθετήθηκε με τον Ν. 3054/2002. Κατά το τέλος του 2011 η Εταιρεία συμμετείχε στη δημιουργία ενός σχήματος που συνηθίζεται και σε άλλες ευρωπαϊκές χώρες, όπου μέρος της υποχρέωσης τήρησης αποθεμάτων ασφαλείας ανατίθεται σε εταιρείες ειδικού σκοπού που συστήνονται για να τηρούν και να διαχειρίζονται τέτοια αποθέματα. Ως εκ τούτου η Εταιρεία μεταβίβασε μέρος της υποχρέωσής της αυτής στην «ΟΤSM», Ανώνυμη Εταιρεία Διατήρησης Αποθεμάτων Ασφαλείας και Εμπορίας Αργού Πετρελαίου και Πετρελαιοειδών, μειώνοντας έτσι το ύψος του τελικού της αποθέματος κατά περίπου 300 χιλιάδες ΜΤ. Η «ΟΤSM» αποτελεί εταιρεία στην οποία ο Όμιλος της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. διατηρεί ποσοστό ύψους 48%.

14. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Πελάτες	617.253	658.712
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(85.310)	(84.907)
Πελάτες	531.943	573.805
Λοιπές απαιτήσεις	279.480	299.141
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(10.281)	(10.283)
Λοιπές απαιτήσεις	269.199	288.858
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	5.807	5.938
Σύνολο	806.949	868.601

Στα πλαίσια διαχείρισης του κεφαλαίου κίνησης η Εταιρεία χρησιμοποιεί υπηρεσίες πρακτόρευσης απαιτήσεων (factoring) για την πιο έγκαιρη είσπραξη απαιτήσεων από τους πελάτες της στην Ελλάδα. Προεισπραχθείσες απαιτήσεις χωρίς δικαίωμα αναγωγής δεν συμπεριλαμβάνονται στα πιο πάνω ποσά.

Οι πελάτες περιλαμβάνουν και υπόλοιπα απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο ύψους €102 εκατ. περίπου (31/12/2011: €16 εκατ. περίπου).

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν ποσά απαιτήσεων από ΦΠΑ (πιστωτικού υπολοίπου ΦΠΑ) που προκύπτουν λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας (καθότι η πώληση πετρελαιοειδών δεν εμπίπτει σε ΦΠΑ) και λόγω του σημαντικού επενδυτικού προγράμματος που έχει αναλάβει η Εταιρεία, τα ποσά εισπρακτέου ΦΠΑ ανέρχονται κατά την 30/9/2012 σε €98 εκατ. (31/12/2011: €190 εκατ.) και μπορούν να επιστραφούν ή συμφηφισθούν με άλλες φορολογικές υποχρεώσεις αφού επαληθευτούν και ελεγχθούν από τη φορολογούσα αρχή. Επίσης σημειώνεται ότι στα ανωτέρω ποσά συμπεριλαμβάνονται και €54 εκατ. που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο Πειραιά αναφορικά με λογιστικά υπόλοιπα για «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (δες σημ. 25 (δ) κατωτέρω).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	52.333	82.592
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	-	480.690
Σύνολο	52.333	563.282

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. Τα χρηματικά διαθέσιμα χρησιμοποιήθηκαν για την ολοκλήρωση των νέων μονάδων του αναβαθμισμένου διυλιστηρίου στην Ελευσίνα καθώς και για την διατήρηση της απρόσκοπτης τροφοδοσίας του Ομίλου σε πρώτες ύλες και αγαθά.

16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το έρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2011 και 31 Δεκεμβρίου 2011	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	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 2011: €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 αντίστοιχως.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

των προς παραχώρηση δικαιωμάτων, με βάση την απόφαση της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. που πραγματοποιήθηκε στις 25 Μαΐου 2005.

Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 28ης Ιουνίου 2012, ενέκρινε την από 26 Απριλίου 2012 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου περί παραχώρησης δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options) για το έτος αναφοράς 2011 συνολικά για 1.479.933 μετοχές καθώς και την ολοκλήρωση και το κλείσιμο του προγράμματος «Παροχής Δικαιωμάτων Προαίρεσης επί Μετοχών του Ομίλου ΕΛΠΕ». Η περίοδος άσκησης των παραχωρηθέντων δικαιωμάτων, με έτος αναφοράς το 2011 είναι από την 1η Νοεμβρίου έως και την 5η Δεκεμβρίου κάθε έτους των διαστημάτων 2014 – 2018.

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 2012, 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 στις 30 Σεπτεμβρίου 2012, καθώς και κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχ. τίτλους	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2011	108.970	86.495	(54.242)	2.518	351.322	495.063
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19) - Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(2.706)	-	-	(2.706)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2011	108.970	86.495	(56.948)	2.518	351.322	492.357
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19) - Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(16.978)	-	-	(16.978)
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου 2012	-	-	6.776	-	-	6.776
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	1.119	-	1.119
Μεταφορές σε τακτικό αποθεματικό	4.822	-	-	-	-	4.822
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2011 και 1 Ιανουαρίου 2012	113.792	86.495	(67.150)	3.637	351.322	488.096
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 19) - Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(5.047)	-	-	(5.047)
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου 2012	-	-	17.838	-	-	17.838
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	113.792	86.495	(54.359)	3.637	351.322	500.887

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 μέχρι το αποθεματικό αυτό να 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 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

- (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.

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	433.000	837.603
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	433.000	837.603
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.462.648	1.065.276
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.462.648	1.065.276
Σύνολο δανείων	1.895.648	1.902.879

Ανάλυση των δανείων σε € εκατ. ανά είδος και ημερομηνία λήξης συνοψίζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Λήξη	Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου (εκατομμύρια)
1. Βραχυπρόθεσμο Δάνειο HPF	Ιαν. 2013	624
2. Δάνειο ΕΚΤ	Ιούν. 2022	400
3. Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Ιούν. 2013	225
4. Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	647
Σύνολο		1.896

Τον Απρίλιο 2006, η Εταιρεία σύναψε δανειακή σύμβαση ύψους €400 εκατ. με τη θυγατρική εταιρεία Hellenic Petroleum Finance Plc («HPF»), 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. Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου με την HPF ανέρχεται στο ισόποσο των €624 εκατ. (US\$ 705 εκατ. και €64 εκατ.). Το δάνειο αυτό θα αναχρηματοδοτηθεί μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους σύμφωνα με το πρόγραμμα αναχρηματοδότησης που περιγράφεται στη σημείωση 3, «Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου».

Στις 26 Μαΐου 2010 η Εταιρεία σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις ύψους €400 εκατ. (€200 εκατ. έκαστη) με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων («ΕΚΤ»). Τα δάνεια έχουν δωδεκαετή διάρκεια. Ο σκοπός των δανείων είναι η εν μέρει χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος αναβάθμισης της Ελευσίνας. Την 30 Σεπτεμβρίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν στο ισόποσο των €400 εκατ.

Στις 5 Απριλίου 2012, η Εταιρεία σύναψε σύμβαση κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου ύψους €400 εκατ. με λήξη στις 30 Ιουνίου 2013. Ο σκοπός του δανείου είναι η κάλυψη των χρηματοδοτικών της αναγκών. Την 30 Σεπτεμβρίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν στο ισόποσο των €225 εκατ.

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δάνεια με άλλες τράπεζες για την κάλυψη των αναγκών της σε χρηματοδότηση, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανερχόταν σε €647 εκατ. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2012.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

19. ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

	30 Σεπτεμβρίου 2012		31 Δεκεμβρίου 2011	
	Στοιχεία Ενεργητικού	Υποχρεώσεις	Στοιχεία Ενεργητικού	Υποχρεώσεις
Παράγωγα προς πώληση				
Παράγωγα αγαθών:				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	-	-	12.577
	-	-	-	12.577
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων προς πώληση	-	-	-	12.577
Παράγωγα χαρακτηρισμένα για αντιστάθμιση ταμειακών ροών:				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	67.949	-	83.936
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	-	67.949	-	83.936
Σύνολο	-	67.949	-	96.513
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού/παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	11.938	-	50.158
	-	11.938	-	50.158
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού/παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)-Σημ. 21	-	56.011	-	46.355
	-	56.011	-	46.355
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων	-	67.949	-	96.513

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.

Η Εταιρεία στα πλαίσια διαχείρισης επιχειρησιακού κινδύνου και του κινδύνου διακύμανσης τιμών εμπορευσιμων 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 «Κόστος Πωληθέντων». Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2012 το κέρδος το οποίο αντιστοιχεί σε πράξεις παραγώγων ισούται με €14.931 (30 Σεπτεμβρίου 2011: €49.595 ζημιά).

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 αποτελεί μέρος του κόστους πωληθέντων και παρουσιάζεται στα «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)». Κατά το εννεάμηνο του 2012 δεν υπήρχε κέρδος ή ζημιά (30 Σεπτεμβρίου 2011: €600 κέρδος). Επιπρόσθετα στα «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)» εμφανίζονται ζημιές €22.298 που αφορούν στην αποαναγνώριση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου χρηματικών ροών σχετιζόμενες με το έργο αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας.

Παράγωγα για αντιστάθμιση ταμειακών ροών

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα με στόχο να διαχειριστεί ορισμένους κινδύνους στη διακύμανση τιμών εμπορευσιμων αγαθών. Σε αυτό το πλαίσιο έχει τοποθετηθεί σε μια σειρά πράξεων παραγώγων στις τιμές εμπορευσιμων αγαθών (Commodity price swaps), πράξεις οι οποίες έχουν χαρακτηριστεί σαν πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου ταμειακών ροών και έχουν αξιολογηθεί ως πολύ αποτελεσματικές. Ως εκ τούτου,

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

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 οι προβλεπόμενες πράξεις είναι πολύ πιθανό να πραγματοποιηθούν και τα χρηματοοικονομικά εργαλεία αυτά κρίνονται επιτυχή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39.

Στην περίπτωση που συγκεκριμένες προβλεπόμενες πράξεις παύουν να είναι πολύ πιθανές να πραγματοποιηθούν, από-αναγνωρίζονται από πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών με αποτέλεσμα τα ποσά που αρχικά καταχωρήθηκαν στα αποθεματικά να μεταφέρονται στα «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)». Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 μεταφέρθηκε στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων ζημιά €17.838 μετά φόρων από αποχαρακτηρισμό πράξεων αντιστάθμισης κινδύνων που σχετίζονται με τις προγραμματισμένες συναλλαγές για την αναβάθμιση του διυλιστηρίου της Ελευσίνας που ωρίμασαν μέσα στην προαναφερόμενη περίοδο. Οι υπόλοιπες πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών παραμένουν ως πράξεις που είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθούν, ενώ η συνολική μεταβολή στην εύλογη αξία τους στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 ανέρχεται σε ζημιά μετά φόρων €5.047 (30 Σεπτεμβρίου 2011: €2.706 ζημιά μετά φόρων) και έχουν μεταφερθεί στα «Αποθεματικά αντιστάθμισης κινδύνου».

Η κίνηση στα λοιπά συνολικά εισοδήματα κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 και κατά τη συγκριτική περίοδο της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	22.298	-
Μείον: Αναβαλλόμενος φόρος	(4.460)	-
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου, μετά φόρων	17.838	-
Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	(6.309)	(3.383)
Μείον: Αναβαλλόμενος φόρος	1.262	677
Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου, μετά φόρων	(5.047)	(2.706)
Κέρδη/(Ζημιές) κατά την περίοδο, μετά φόρων	12.791	(2.706)

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 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Κρατικές Επιχορηγήσεις (αναπόσβεστο υπόλοιπο)	15.447	17.607
Προβλέψεις για επίδικες υποθέσεις	3.000	5.000
Προβλέψεις για περιβαλλοντικές δαπάνες	-	16.100
Λοιπές προβλέψεις	521	506
Σύνολο	18.968	39.213

Επιχορηγήσεις

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

Περιβαλλοντολογικά έξοδα

Η σχετική πρόβλεψη κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 αφορά σε εκτίμηση για το κόστος δικαιωμάτων εκπομπής ρύπων διοξειδίου του άνθρακα σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία. Η σχετική πρόβλεψη κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2012 ανέρχεται σε €7 εκατ. και μεταφέρθηκε στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (Σημ. 21) καθώς η Εταιρεία έχει την υποχρέωση κατάθεσης των σχετικών δικαιωμάτων εντός των επόμενων 12 μηνών. Δεν έχει γίνει πρόβλεψη

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

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.

21. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Προμηθευτές	1.409.225	1.428.020
Δεδουλευμένα έξοδα	49.980	50.400
Παράγωγα (Σημ.19)	56.011	46.355
Προβλέψεις για περιβαλλοντικές δαπάνες	7.100	-
Λοιπές υποχρεώσεις	9.024	43.466
Σύνολο	1.531.340	1.568.241

Οι προμηθευτές περιλαμβάνουν ποσά οφειλόμενα από αγορά αργών πετρελαίων κατά το πρώτο εννιάμηνο του 2012, για τα οποία δεν υπάρχει επί του παρόντος η δυνατότητα αποπληρωμής μέσω του διεθνούς τραπεζικού συστήματος λόγω της επιβολής κυρώσεων των χωρών της ευρωζώνης προς το Ιράν. Η Εταιρεία έχει ενημερώσει τον προμηθευτή της για τη σχετική καθυστέρηση η οποία οφείλεται σε νομικές περιστάσεις πέρα από τον έλεγχο της και βρίσκεται σε συνομιλίες με τις αρμόδιες αρχές ώστε να λάβει τις κατάλληλες αδειοδοτήσεις για να ανταποκριθεί στις συμβατικές της υποχρεώσεις.

Η πρόβλεψη για περιβαλλοντικές δαπάνες την 30 Σεπτεμβρίου 2012 αφορά σε εκτίμηση για δικαιώματα ρύπων σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία.

22. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011	
Κέρδη προ φόρων	155.423	190.987	
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11,12	72.839	57.821
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού		(2.160)	(2.241)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά	7	10.130	19.731
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		560	6.057
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	8	6.326	690
Έσοδα από μερίσματα		(15.818)	(15.819)
Ζημιές/(Κέρδη) από εκποίηση παγίων		-	183
		227.300	257.409
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων		(223.173)	119.135
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων		62.821	8.208
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων		(105.404)	(554.984)
		(265.756)	(427.641)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(38.456)	(170.232)

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(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 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Πωλήσεις αγαθών		
Εταιρείες ομίλου	3.016.125	2.870.478
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	434.509	167.605
Πωλήσεις υπηρεσιών		
Εταιρείες ομίλου	3.336	7.665
	3.453.970	3.045.748

ιι) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών

Αγορές αγαθών		
Εταιρείες ομίλου	6.326	322
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	384.987	35.541
Αγορές υπηρεσιών		
Εταιρείες ομίλου	34.671	41.856
	425.984	77.719

Στη Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης συμπεριλαμβάνονται υπόλοιπα που προκύπτουν από αγορές/πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών κατά τη συνήθη λειτουργία της επιχείρησης.

Οι αγορές και οι πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών κατά την περίοδο αναφοράς είναι υψηλότερες συγκρινόμενες με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους κατά κύριο λόγο εξαιτίας των συναλλαγών με την ΟΤΣΜ (Σημ. 14).

ιιι) Υπόλοιπα που προκύπτουν από πωλήσεις/ αγορές αγαθών υπηρεσιών

	30 Σεπτεμβρίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
<u>Εταιρείες ομίλου</u>		
- Υπόλοιπα πελατών	263.272	274.322
<u>Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες</u>		
- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	143.692	41.941
	406.964	316.263
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη		
<u>Εταιρείες ομίλου</u>		
- Υπόλοιπα προμηθευτών	54.960	38.463
<u>Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες</u>		
- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	26.886	10.568
	81.846	49.031
Καθαρά υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	325.118	267.232

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2011
Χρεώσεις από αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	841	741

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(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 Δημόσιο όπως η Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. 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 Ελληνικού 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 Ελληνικού Δημοσίου. Η Εταιρεία, στις 30 Σεπτεμβρίου, είχε δανειακές υποχρεώσεις προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος ύψους € 40 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: Μηδενικές δανειακές υποχρεώσεις προς την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, €150 εκατ, δανειακές υποχρεώσεις προς την Αγροτική Τράπεζα της Ελλάδος, η οποία τότε τελούσε υπό κοινό έλεγχο με τον Όμιλο).

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

- STPC Sea of Thrace (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος)
- Melrose – Kuwait Energy – Beach Petroleum (Αίγυπτος, Mesaha)
- VEGAS Oil & Gas (Αίγυπτος, West Obayed)
- Medusa (Μαυροβούνιο)
- Edison (Μαυροβούνιο, Ulcinj)

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)
- Αρτένιους Α.Ε.
- Elpedison B.V.
- ΕΛΠΕ ΘΡΑΚΗ Α.Ε.
- Σπάτα Aviation Fuel Company S.A. (SAFCO)
- BIONTIZEL Α.Ε.
- D.M.E.P. / OTSM

στ) Χρηματοοικονομικά ιδρύματα (συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών τους) στα οποία ασκείται έλεγχος από μέρη που κρατούν σημαντικό μερίδιο στο μετοχικό κεφάλαιο του Ομίλου. Την 30 Σεπτεμβρίου 2012, οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας ανήλθαν σε €324 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €440 εκατ.) και αφορούσαν υποχρεώσεις προς την Eurobank Α.Ε.

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

- Private Sea Marine Services Α.Ε. (πρώην Lamda Shipyards)

24. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 30 Σεπτεμβρίου 2012 αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €173 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €316 εκατ.), εκ των οποίων τα €88 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 2012
(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, πέραν αυτών που αναφέρονται στις προβλέψεις για νομικές υποθέσεις (σημ. 20).

(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. συνολικά για τα τέσσερα χρόνια. 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 είχε καταχωρηθεί στις οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2011. Το εναπομένον υπόλοιπο ύψους €32 εκατ. περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, λογιστικές διαφορές για «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (σημ. δ 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 συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2012, αφού η Εταιρεία εκτιμά τη δικαίωσή της.

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2006 έως 2010. Έχουν ολοκληρωθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι εισοδήματος για τις χρήσεις 2006 και 2008 χωρίς ιδιαίτερα ευρήματα, ενώ βρίσκεται σε εξέλιξη τακτικός φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2006 έως 2009.

Έχουν επίσης ολοκληρωθεί προσωρινοί έλεγχοι ΦΠΑ για τις χρήσεις 2007, 2008, 2009, 2010 και 2011 (έως Σεπτέμβριο), χωρίς ιδιαίτερα ευρήματα και βεβαίωση για επιστροφή των αντίστοιχων πιστωτικών υπολοίπων, συνολικού ύψους €241 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 έχουν χορηγηθεί σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2012 ανερχόταν στο ισόποσο των €1.531 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €1.747 εκατ.). Επίσης, η Εταιρεία έχει εκδώσει ενέγγυες πιστώσεις και εγγυητικές επιστολές προς τρίτους ποσού € 42 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011 € 257 εκατ.).

(δ) Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Τελωνείο Πειραιά καταλογιστικές πράξεις συνολικού ποσού περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνειακά «ελλείμματα» των φορολογικών αποθηκών της Εταιρείας στα διυλιστήρια 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. Ωστόσο το Τελωνείο προχώρησε σε παρακράτηση ποσού €54 εκατ. (αρχικώς καταλογισθέν ποσό πλέον τόκων) έναντι ποσών που είχαν βεβαιωθεί για επιστροφή στον Όμιλο, έναντι της οποίας έχει ασκηθεί προσφυγή. Η Εταιρεία εκτιμά ότι οι ανωτέρω προσφυγές θα ευδοκιμήσουν λόγω της βασιμότητας των ανωτέρω ουσιαστικών λόγων περί μη ύπαρξης ελλειμμάτων, σημαντικών οικονομικών επιχειρημάτων, αλλά και διότι οι σχετικοί έλεγχοι στις ίδιες εγκαταστάσεις έχουν επιβεβαιώσει ότι δεν υφίστανται τέτοια ελλείμματα.

26. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Η πρόταση προς τη γενική συνέλευση για συμπληρωματικό μέρισμα €0,30 ανά μετοχή για τη χρήση 2010 (Σύνολο €91.691) εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 24 Φεβρουαρίου 2011 και η τελική έγκριση δόθηκε από τη Γενική συνέλευση των μετόχων στις 29 Ιουνίου 2011.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

Η πρόταση προς τη γενική συνέλευση για μέρισμα €0,45 ανά μετοχή για τη χρήση 2011 (Σύνολο €137.536) εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 23 Φεβρουαρίου 2012 και η τελική έγκριση δόθηκε από την Γενική συνέλευση των μετόχων στις 28 Ιουνίου 2012. Το πληρωτέο μέρισμα ύψους €137.536 εμφανίζεται στις παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

27. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 31 Ιανουαρίου του 2012, ενέκρινε Σύμφωνο Συνεργασίας με την Ελληνική Κυβέρνηση (βασικός μέτοχος του Ομίλου ΔΕΠΑ), μέσω του οποίου συμφωνήθηκε η συμμετοχή της Εταιρείας σε κοινή προσπάθεια πώλησης της 35% επένδυσής της στον Όμιλο ΔΕΠΑ. Η αξία του Ομίλου ΔΕΠΑ στα βιβλία της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 ήταν €237 εκατ. Καθώς η τελική απόφαση για πώληση της επένδυσης θα ληφθεί από νέα Γενική Συνέλευση των μετόχων, η Εταιρεία θεωρεί ότι η επένδυση της στον Όμιλο ΔΕΠΑ θα πρέπει να συνεχίσει να εμφανίζεται ως «Επένδυση σε συνδεδεμένες εταιρείες».

Η Ευρωπαϊκή Ένωση συμφώνησε να τερματίσει τις πράξεις παρέκκλισης από τν επιβολή κυρώσεων στις εισαγωγές Ιρανικού πετρελαίου την 1 Ιουλίου 2012 (απόφ. Ευρωπαϊκής Ένωσης 267/2012 της 23 Μαρτίου 2012). Αυτό αποτελεί σημαντική εξέλιξη για την Εταιρεία, καθώς η τροφοδοσία των διυλιστηρίων με αργά πετρέλαια βασιζόταν ιστορικά κατά ένα μεγάλο ποσοστό στο Ιράν (15-30% ανάλογα με τους εμπορικούς όρους και τον προγραμματισμό της παραγωγής). Συμμορφωμένος με την επίσημη θέση της Ευρωπαϊκής Ένωσης όλες οι συναλλαγές με την κρατική Ιρανική εταιρεία πετρελαίου έχουν σταματήσει και ο Όμιλος έχει στραφεί σε εναλλακτικούς προμηθευτές αργών. Αυτό, σε συνδυασμό με τις επιπτώσεις της κρίσης χρέους της Ελλάδας, οδήγησε προσωρινά σε αύξηση του κόστους τροφοδοσίας σε αργό πετρέλαιο κατά την περίοδο αναφοράς.

28. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Ολοκλήρωση έργου αναβάθμισης νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας: Ολοκληρώθηκε η διαδικασία δοκιμαστικής λειτουργίας και ξεκίνησε η εμπορική δραστηριότητα των νέων μονάδων του αναβαθμισμένου διυλιστηρίου της Ελευσίνας οι οποίες στις παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις εμφανίζονται στις «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση». Όπως είναι σύνηθες για τέτοιου είδους εγκαταστάσεις διύλισης απαιτείται μία αρχική περίοδος στενής παρακολούθησης, προσαρμογής και βελτιστοποίησης της λειτουργίας τους έως και τέσσερις μήνες μετά την έναρξη της εμπορικής τους δραστηριότητας, για να διασφαλιστεί ότι οι μονάδες λειτουργούν κατά τα πρότυπα σχεδιασμού τους.