

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016**



ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 της Συνοπτικής Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	8

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο

Ευστάθιος Τσοτσορός – Πρόεδρος Δ.Σ.
Γρηγόριος Στεργιούλης – Διευθύνων Σύμβουλος
Ανδρέας Σιάμισης – Μέλος
Ιωάννης Ψυχογιός – Μέλος
Γεώργιος Γρηγορίου – Μέλος
Δημήτριος Κοντοφάκας – Μέλος
Θεόδωρος-Αχιλλέας Βάρδας-Μέλος
Θεόδωρος Πανταλάκης – Μέλος
Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος – Μέλος
Παναγιώτης Οφθαλμίδης – Μέλος
Σπυρίδων Παντελιάς – Μέλος
Στρατής Ζαφείρης – Μέλος

Άλλα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση

Γεώργιος Σταμπουλής (έως 7/10/2016)
Γεώργιος Μαλόγλου (έως 27/4/2016)

Χειμάρρας 8^Α
15125 Μαρούσι, Ελλάδα

2443/06/B/86/23

000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10	2.722.781	2.774.026
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11	6.555	8.371
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	24	651.634	656.326
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		105.410	177.639
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	3	1.550	50
Δάνεια, προκαταβολές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	12	19.670	16.654
		3.507.600	3.633.066
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	12	647.791	580.747
Πελάτες και λουπές απαιτήσεις	13	983.200	1.001.818
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	8.569	-
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	14	913.388	1.839.156
		2.552.948	3.421.721
Σύνολο ενεργητικού		6.060.548	7.054.787
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	16	459.671	438.818
Αποτελέσματα εις νέον		(43.932)	(234.008)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.435.820	1.224.891
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	17	1.312.462	1.536.414
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		87.942	77.500
Προβλέψεις		3.336	3.000
Λουπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		228.398	12.400
		1.632.138	1.629.314
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λουπές υποχρεώσεις	18	1.620.520	2.744.965
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	-	34.814
Δάνεια	17	1.371.428	1.419.687
Μερίσματα πληρωτέα		642	1.116
		2.992.590	4.200.582
Σύνολο υποχρεώσεων		4.624.728	5.829.896
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		6.060.548	7.054.787

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

Ευστάθιος Τσοτσορός	Γρηγόριος Στεργιούλης	Ανδρέας Σιάμισης	Στέφανος Παπαδημητρίου
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου	Διευθύνων Σύμβουλος	Γενικός Διευθυντής Οικονομικών	Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.296.275	4.953.252	1.654.875	1.595.502
Κόστος πωληθέντων		(3.858.659)	(4.596.231)	(1.510.126)	(1.517.100)
Μικτό κέρδος		437.616	357.021	144.749	78.402
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης		(59.780)	(93.525)	(18.488)	(34.294)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(54.972)	(55.273)	(15.319)	(21.445)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(214)	(1.055)	(63)	(385)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) - καθαρά	5	5.518	2.119	(3.182)	198
Έσοδα συμμετοχών		38.348	32.659	-	-
Λειτουργικό αποτέλεσμα		366.516	241.946	107.697	22.476
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)/έσοδα -καθαρά	6	(124.827)	(125.607)	(43.591)	(43.165)
Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	13.377	(16.809)	2.072	3.371
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		255.066	99.530	66.178	(17.318)
Φόρος εισοδήματος	8	(64.990)	(9.537)	(21.307)	18.774
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		190.076	89.993	44.871	1.456
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:					
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	(3.914)	261	-	261
		(3.914)	261	-	261
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:					
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	16	(6.035)	-	(1.042)	-
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	11.160	(26.235)	(2.109)	(34.309)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	19.642	27.449	-	(1.160)
		24.767	1.214	(3.151)	(35.469)
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα), καθαρά από φορολογία		20.853	1.475	(3.151)	(35.208)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους		210.929	91.468	41.720	(33.752)
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	9	0,62	0,29	0,15	0,00

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2015		1.020.081	429.994	(273.388)	1.176.687
Κέρδη/(ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	(26.235)	-	(26.235)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	27.449	-	27.449
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)		-	1.475	-	1.475
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	-	89.993	89.993
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	1.475	89.993	91.468
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2015		1.020.081	431.469	(183.395)	1.268.155
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2015		1.020.081	438.818	(234.008)	1.224.891
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	16	-	(6.035)	-	(6.035)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	16	-	(3.914)	-	(3.914)
Κέρδη/(ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	16	-	11.160	-	11.160
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	16	-	19.642	-	19.642
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)		-	20.853	-	20.853
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	-	190.076	190.076
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	20.853	190.076	210.929
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2016		1.020.081	459.671	(43.932)	1.435.820

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	19	(502.693)	(837.705)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(1.279)	(15.933)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(503.972)	(853.638)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	(60.445)	(115.454)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		-	812
Μερίσματα εισπραχθέντα		37.684	32.659
Τόκοι έσοδα	6	10.138	16.252
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		(2.408)	(2.100)
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(15.031)	(67.831)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Τόκοι έξοδα		(135.877)	(134.075)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		(473)	(64.004)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		275.500	355.232
Εξοφλήσεις δανείων		(547.711)	(222.521)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		-	-
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(408.561)	(65.368)
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		(927.564)	(986.837)
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στην αρχή της περιόδου	14	1.839.156	1.593.262
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		1.796	1.908
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		(927.564)	(986.837)
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στο τέλος της περιόδου	14	913.388	608.333

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

VI. Σημειώσεις της Συνοπτικής Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

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

Η συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. συντάσσεται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 (ΔΛΠ 34) – «*Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση*» και παρουσιάζει την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η διοίκηση της Εταιρείας 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.

Η παρούσα συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση θα πρέπει να διαβαστεί σε συνάρτηση με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015, 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 ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας www.helpe.gr.

Η συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2016 εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 10 Νοεμβρίου 2016.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη της συνοπτικής ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2016 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων. Όπου ήταν αναγκαίο τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακατανεμηθεί για να συμφωνούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας χρήσης.

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 εκείνων των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση:

- *Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012:*

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπαισέρχονται σε συγκεκριμένα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2010-12 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ. Η υιοθέτηση των συγκεκριμένων τροποποιήσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.

- *ΔΠΧΑ 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών».* Η τροποποίηση διευκρινίζει τον ορισμό της 'προϋπόθεσης κατοχύρωσης' και ορίζει διακριτά τον 'όρο απόδοσης' και τον 'όρο υπηρεσίας'.
- *ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων».* Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η υποχρέωση για ενδεχόμενο τίμημα το οποίο πληροί τον ορισμό του χρηματοοικονομικού στοιχείου ταξινομείται ως

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ως στοιχείο της καθαρής θέσης βάσει των ορισμών του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Επίσης διευκρινίζει πως κάθε ενδεχόμενο τίμημα, χρηματοοικονομικό και μη χρηματοοικονομικό, που δεν είναι στοιχείο της καθαρής θέσης επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.
- ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς». Η τροποποίηση απαιτεί τη γνωστοποίηση των εκτιμήσεων της διοίκησης όσον αφορά την συνάθροιση των λειτουργικών τομέων.
 - ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας». Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.
 - ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Άλλα περιουσιακά στοιχεία». Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.
 - ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών». Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρεία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στην μητρική εταιρεία της οικονομικής οντότητας.
- ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους». Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.
 - Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014:

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιγράφουν τις βασικές αλλαγές σε τέσσερα ΔΠΧΑ. Η υιοθέτηση τους δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.

 - ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως όταν ένα περιουσιακό στοιχείο (ή ομάδα στοιχείων) αναταξινομείται από «διακρατούμενο προς πώληση» σε «διακρατούμενο προς διανομή», ή το αντίθετο, αυτό δεν αποτελεί αλλαγή στο σχέδιο για πώληση ή διανομή και δεν πρέπει να λογιστικοποιείται σαν αλλαγή.
 - ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Η τροποποίηση προσθέτει συγκεκριμένες οδηγίες προκειμένου να βοηθήσει τη διοίκηση να προσδιορίσει εάν οι όροι μίας συμφωνίας για εξυπηρέτηση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου το οποίο έχει μεταβιβαστεί συνιστούν συνεχιζόμενη ανάμειξη και διευκρινίζει πως οι επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις που απαιτούνται βάσει της τροποποίησης του ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων» δεν απαιτείται για όλες τις ενδιάμεσες περιόδους, εκτός εάν απαιτείται από το ΔΛΠ 34.
 - ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως, όταν προσδιορίζεται το επιτόκιο προεξόφλησης για τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία, το σημαντικό είναι το νόμισμα στο οποίο παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις και όχι η χώρα στην οποία αυτές προκύπτουν.
 - ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά». Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του «πληροφόρηση που γνωστοποιείται οπουδήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.
 - ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες». Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης». Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.
- ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις». Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να χρησιμοποιούν την μέθοδο της καθαρής θέσης προκειμένου να λογιστικοποιήσουν τις επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς στις ατομικές τους χρηματοοικονομικές καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.
- ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) “Γνωστοποιήσεις”. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, την δομή των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.
- ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) “Εταιρείες επενδύσεων: Εφαρμογή της απαλλαγής από την υποχρέωση ενοποίησης”. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή της απαλλαγής των εταιρειών επενδύσεων και των θυγατρικών τους από την υποχρέωση ενοποίησης. Η υιοθέτηση των συγκεκριμένων τροποποιήσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στην Εταιρεία.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους:

- ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018). Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή υπηρεσίες. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 15 στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.
- ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018). Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά το ΔΛΠ 39 που αφορά στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 “Λογιστική Αντιστάθμισης” καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασισμένη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχον μοντέλο του ΔΛΠ 39. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019). Το ΔΠΧΑ 16 εκδόθηκε τον Ιανουάριο του 2016 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 16 στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017). Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με την αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές που έχουν προκύψει από δάνεια που επιμετρώνται στην εύλογη αξία. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΔΛΠ 7 (Τροποποιήσεις) «Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017). Οι τροποποιήσεις εισάγουν υποχρεωτικές γνωστοποιήσεις που παρέχουν τη δυνατότητα στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τις μεταβολές των υποχρεώσεων που προέρχονται από χρηματοδοτικές δραστηριότητες. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΔΠΧΑ 2 (Τροποποιήσεις) «Ταξινόμηση και επιμέτρηση συναλλαγών που αφορούν παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018). Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με την βάση επιμέτρησης όσον αφορά παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και διακανονίζονται σε μετρητά και τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με τροποποιήσεις σε όρους που μεταβάλλουν μία παροχή που διακανονίζεται σε μετρητά σε παροχή που διακανονίζεται σε συμμετοχικούς τίτλους. Επιπλέον εισάγουν μία εξαίρεση όσον αφορά τις αρχές του ΔΠΧΑ 2 με βάση την οποία μία παροχή θα πρέπει να αντιμετωπίζεται σαν να επρόκειτο να διακανονιστεί εξ ολοκλήρου σε συμμετοχικούς τίτλους, στις περιπτώσεις όπου ο εργοδότης υποχρεούται να παρακρατά ένα ποσό προς κάλυψη των φορολογικών υποχρεώσεων των εργαζομένων που προκύπτουν από παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και να το αποδίδει στις φορολογικές αρχές. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΔΠΧΑ 4 (Τροποποιήσεις) “Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα στο ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια συμβόλαια” (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018). Οι τροποποιήσεις εισάγουν δύο προσεγγίσεις. Το τροποποιημένο πρότυπο θα α) παρέχει την επιλογή σε όλες τις οντότητες που εκδίδουν ασφαλιστήρια συμβόλαια να αναγνωρίζουν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και όχι στην κατάσταση αποτελεσμάτων τις τυχόν αποκλίσεις που θα προκύψουν λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 πριν την έκδοση του νέου προτύπου για τα ασφαλιστήρια συμβόλαια, και β) παρέχει στις οντότητες, οι δραστηριότητες των οποίων αφορούν κυρίως τον κλάδο των ασφαλίσεων, την επιλογή για προσωρινή απαλλαγή από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 έως το 2021. Οι οντότητες οι οποίες θα αναβάλουν την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, θα συνεχίσουν να εφαρμόζουν το υπάρχον πρότυπο ΔΛΠ 39 για τα χρηματοοικονομικά μέσα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας επικεντρώνονται πρωτίστως στον κλάδο Δύλισης (συμπεριλαμβανομένων και των Χημικών) και Εμπορίας Πετρελαίου και δευτερευόντως στον κλάδο της Έρευνας Υδρογονανθράκων. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και κινδύνους σχετιζόμενους με την αγορά πετρελαιοειδών, όπως κινδύνους διακύμανσης των συναλλαγματικών ισοτιμιών, της τιμής των πετρελαιοειδών στις διεθνείς αγορές και των επιτοκίων, πιστωτικό κίνδυνο καθώς και κίνδυνο ρευστότητας και ταμειακών ροών. Συμβαδίζοντας με διεθνείς πρακτικές και μέσα στα πλαίσια της εκάστοτε τοπικής αγοράς και νομικού πλαισίου, το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στην μείωση πιθανής έκθεσης στη μεταβλητότητα της αγοράς και / ή στην μετρίαση οποιασδήποτε αρνητικής επίδρασης στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι εφικτό. Σε γενικές γραμμές, τα θέματα που επηρεάζουν τη λειτουργία της Εταιρείας, συνοψίζονται παρακάτω:

Μακροοικονομικό Περιβάλλον: Έπειτα από επτά χρόνια οικονομικής πίεσης και αποσταθεροποίησης, το επιχειρησιακό και οικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα χαρακτηρίζεται ακόμη από ιδιαίτερες προκλήσεις. Μετά από μια ήπια ανάκαμψη εντός του 2014, η ελληνική οικονομία επέστρεψε σε ύφεση μέσα στο 2015 κυρίως λόγω πολιτικής και οικονομικής αστάθειας. Η εφαρμογή περιορισμών στις κινήσεις κεφαλαίου από την 28^η Ιουνίου 2015 και έπειτα, οδήγησε σε έλλειψη ρευστότητας ενώ η επίτευξη συμφωνίας για ένα νέο πρόγραμμα οικονομικής στήριξης τον Αύγουστο του 2015 συνοδεύτηκε από επιπρόσθετα μέτρα δημοσιονομικής προσαρμογής.

Η συμφωνία με τους διεθνείς πιστωτές για πρόγραμμα στήριξης ύψους €86 δις τον Αύγουστο του 2015 και η ανακεφαλαιοποίηση των τεσσάρων συστημικών τραπεζών το Δεκέμβριο του 2015, αποτέλεσαν τους κύριους

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

πυλώνες προς τη σταθεροποίηση του μακροοικονομικού και χρηματοοικονομικού περιβάλλοντος στην Ελλάδα. Επίσημες εκτιμήσεις προβλέπουν εκ νέου εγχώρια ανάπτυξη μέσα στο δεύτερο εξάμηνο του 2016, καθώς η εμπιστοσύνη των καταναλωτών αναμένεται να ενισχυθεί και ορισμένες δομικές αλλαγές προβλέπεται να μεταβάλλουν την παρούσα κατάσταση στην οικονομία ευνοώντας τις επενδύσεις. Ο πληθωρισμός προβλέπεται να παραμείνει σε χαμηλά επίπεδα λόγω της πίεσης την οποία δέχεται αυτή τη στιγμή η οικονομία, ενώ η ανεργία πιθανότατα θα μειωθεί σταδιακά.

Αν και το πρόγραμμα στήριξης στοχεύει στη μείωση του κινδύνου οικονομικής αποσταθεροποίησης της Ελλάδας, παραμένει σε κάθε περίπτωση υπαρκτός ο κίνδυνος αναφορικά με την ορθή υλοποίησή του, γεγονός που αντικατοπτρίζεται στις αξιολογήσεις κινδύνου και τη διαμόρφωση τιμών στις κεφαλαιαγορές μετοχών και χρέους. Η ορθή εφαρμογή του προγράμματος και οι επιδράσεις του στην οικονομία βρίσκονται εκτός ελέγχου της Εταιρείας. Η Διοίκηση αξιολογεί συνεχώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές εξελίξεις προκειμένου να διασφαλίσει τη λήψη όλων των απαιτούμενων μέτρων για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας στην Ελλάδα.

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Οι εξελίξεις που έλαβαν χώρα κατά τα τελευταία 2 χρόνια στις διεθνείς και περιφερειακές αγορές, οδήγησαν σε μείωση του κόστους πρώτων υλών για την Εταιρεία, καθώς και σε διευρυμένη δυνατότητα επιλογής προμηθευτών. Οι διεθνείς τιμές αναφοράς του αργού πετρελαίου σημείωσαν πτώση περίπου 50% σε σχέση με το υψηλό όριο του Ιουνίου 2014. Αποτέλεσμα των εξελίξεων αυτών είναι η μείωση του κόστους εφοδιασμού με αργό πετρέλαιο, τόσο βαρέων αργών υψηλού θείου αλλά και ελαφριών αργών χαμηλού θείου, τα οποία αποτελούν την κύρια πρώτη ύλη για διυλιστήρια υψηλής πολυπλοκότητας όπως αυτά της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., βελτιώνοντας με αυτόν τον τρόπο την ανταγωνιστικότητα των διυλιστηρίων στη Μεσόγειο συγκριτικά με αντίστοιχες εταιρείες παγκοσμίως. Η Εταιρεία κατάφερε να επωφεληθεί από τις εξελίξεις διαφοροποιώντας το μείγμα εφοδιασμού σε σχέση με προηγούμενα χρόνια.

Χρηματοδότηση δραστηριοτήτων: Σύμφωνα με τις παραπάνω προτεραιότητες και το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, η Εταιρεία διατηρεί μια αναλογία μακροπρόθεσμων, μεσοπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπόψη την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών, καθώς και εμπορικές παραμέτρους. Το 75% του συνολικού δανεισμού περίπου χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 17, «Δανεισμός».

Διαχείριση κεφαλαίων: Η Εταιρεία απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €3,2 δισ., τα οποία καλύπτουν τις υψηλές επενδύσεις σε πάγια στοιχεία, τις επενδύσεις της σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, καθώς και ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης. Ως αποτέλεσμα του επενδυτικού πλάνου της περιόδου 2007- 2012, το επίπεδο καθαρού δανεισμού κυμαίνεται περίπου στο 55% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Η Εταιρεία έχει ξεκινήσει διαδικασία μείωσης του επιπέδου καθαρού δανεισμού μέσω της αξιοποίησης των αυξημένων λειτουργικών χρηματοροών από τη λειτουργία του νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας ενώ σκοπεύει να μειώσει περαιτέρω το δανεισμό μέσω των αναμενόμενων εσόδων από την πώληση της συμμετοχής του στο ΔΕΣΦΑ. Οι κινήσεις αυτές αναμένεται να οδηγήσουν σε χαμηλότερο δείκτη Δανείων προς Ίδια Κεφάλαια, καλύτερη αντιστοίχιση των ημερομηνιών λήξης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και σε χαμηλότερο κόστος δανεισμού.

Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που επιμετρούνται στην εύλογη αξία, ανά μέθοδο επιμέτρησης. Οι διαφορετικές κατηγορίες είναι οι ακόλουθες:

- Δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (χωρίς τροποποίηση ή αναπροσαρμογή) για χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 1).
- Τεχνικές αποτίμησης βασισμένες απευθείας σε δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (εξαιρώντας τα χρηματοοικονομικά στοιχεία εκείνα που περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1) ή υπολογιζόμενες εμμέσως από δημοσιευόμενες τιμές αγοράς για παρόμοια εργαλεία (επίπεδο 2).
- Τεχνικές αποτίμησης που δεν βασίζονται σε διαθέσιμες πληροφορίες από τρέχουσες συναλλαγές σε ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 3).

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρούνται στην εύλογη αξία κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2016 έχουν ως εξής:

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	8.569	-	8.569
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	1.550	-	-	1.550
	1.550	8.569	-	10.119
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	-
	-	-	-	-

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	50	-	-	50
	50	-	-	50
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	34.814	-	34.814
	-	34.814	-	34.814

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές, προσδιορίζεται με βάση τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. «Ενεργή» χρηματαγορά υπάρχει όταν υπάρχουν άμεσα διαθέσιμες και αναθεωρούμενες σε τακτά διαστήματα τιμές, που δημοσιεύονται από χρηματιστήριο, χρηματιστή, κλάδο, οργανισμό αξιολόγησης ή οργανισμό εποπτείας, οι οποίες αντιπροσωπεύουν πραγματικές και συχνά επαναλαμβανόμενες συναλλαγές και γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους. Αυτά τα χρηματοοικονομικά εργαλεία περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (π.χ. συμβόλαια παραγώγων εκτός της αγοράς παραγώγων) προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης, οι οποίες βασίζονται ως επί το πλείστον σε διαθέσιμες πληροφορίες για συναλλαγές που διενεργούνται σε ενεργές αγορές ενώ χρησιμοποιούν κατά το δυνατό λιγότερες εκτιμήσεις της οικονομικής οντότητας. Εάν όλα τα δεδομένα που απαιτούνται για την αποτίμηση των στοιχείων αυτών είναι διαθέσιμα σε ενεργές αγορές τότε αυτά περιλαμβάνονται στο επίπεδο 2.

Εάν οι τεχνικές αποτίμησης δεν βασίζονται σε διαθέσιμες αγοραίες πληροφορίες τότε τα χρηματοοικονομικά εργαλεία περιλαμβάνονται στο επίπεδο 3.

Τεχνικές που χρησιμοποιούνται για να επιμετρηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

- Τιμές αγοράς ή τιμές διαπραγματευτών για παρόμοια στοιχεία.
- Την εύλογη αξία των πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου εμπορευμάτων, η οποία προσδιορίζεται ως η παρούσα αξία των μελλοντικών χρηματοοικονομικών (βασισμένη σε διαθέσιμες καμπύλες απόδοσης).

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί η Εταιρεία κατά την περίοδο.

Δεν υπήρξαν μεταφορές ποσών μεταξύ επιπέδων κατά την περίοδο.

Οι λογιστικές αξίες των παρακάτω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων προσεγγίζουν την εύλογη τους αξία:

- Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
- Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις
- Δανεισμός

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

Οι πωλήσεις και τα κέρδη ανά τομέα δραστηριότητας έχουν ως ακολούθως:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016

	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις		4.108.065	188.210	-	-	4.296.275
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)		275.979	62.423	(2.132)	30.246	366.516
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6					(124.827)
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7					13.377
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων						255.066
Φόρος εισοδήματος	8					(64.990)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου						190.076

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2015

	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις		4.753.729	199.523	-	-	4.953.252
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)		157.539	54.624	(2.061)	31.844	241.946
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	6					(125.607)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	7					(16.809)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων						99.530
Φόρος εισοδήματος	8					(9.537)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου						89.993

Δεν έχουν σημειωθεί αλλαγές στον ορισμό ή στη βάση μέτρησης του κέρδους ή ζημίας των τομέων σε σχέση με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που δημοσιεύτηκαν στις 31 Δεκεμβρίου 2015.

Δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές στον ορισμό των τομέων ή στην ανάλυση ανά τομέα των συνόλων ενεργητικού και παθητικού σε σχέση με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2015.

5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	940	959	307	317
Υπηρεσίες προς τρίτους	2.398	1.449	762	504
Έσοδα από εκμισθώσεις	1.001	1.236	330	426
Προεξόφληση μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	13.500	-	-	-
Αμοιβές υποστήριξης για πιστωτική δομή φορτίων αργού	(4.955)	-	(4.955)	-
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	135	(1.525)	374	(1.049)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	13.018	2.119	(3.183)	198
Απομείωση επένδυσης σε συνδεδεμένη επιχείρηση	(7.500)	-	-	-
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) - καθαρά	5.518	2.119	(3.182)	198

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στα λοιπά έσοδα / (έξοδα)- καθαρά συμπεριλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας.

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Έσοδα από τόκους	10.138	16.252	3.355	4.325
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(134.965)	(141.859)	(46.946)	(47.490)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(124.827)	(125.607)	(43.591)	(43.165)

7. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές αξίας €13 εκατ. προέρχονται κυρίως από την αποπληρωμή δανειακών υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα (US\$). Κέρδη και ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές σε συναλλαγές που δε σχετίζονται με τη χρηματοδότηση της Εταιρείας, συμπεριλαμβάνονται στα λειτουργικά αποτελέσματα.

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Φόρος χρήσης	(1.279)	(5)	(1.279)	(114)
Αναβαλλόμενη φορολογία	(63.711)	(9.532)	(20.028)	18.888
Σύνολο φόρου εισοδήματος	(64.990)	(9.537)	(21.307)	18.774

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής για τις Ανώνυμες Εταιρείες στην Ελλάδα για την περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016 ανέρχεται σε 29% (31 Δεκεμβρίου 2015: 29%).

Για τις χρήσεις 2011 έως και 31 Δεκεμβρίου 2015, 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. Το αποτέλεσμα αυτού του ελέγχου οδηγεί στην έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, το οποίο, εφόσον πληρούνται οι σχετικές προϋποθέσεις, υποκαθιστά τον έλεγχο από τη δημόσια αρχή, η οποία όμως διατηρεί το δικαίωμα μεταγενέστερου ελέγχου, χωρίς να περαιώνει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία διαχειριστική χρήση. Η Εταιρεία ελέγχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές και έλαβε πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση 2015. Σύμφωνα με πρόσφατη νομοθεσία, οι εταιρείες μπορούν να λαμβάνουν φορολογικό πιστοποιητικό και για τις χρήσεις από το 2016 και εφεξής, σε προαιρετική βάση.

Ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2010, ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν θεωρούνται περαιωμένες.

Ο έλεγχος του φορολογικού έτους 2015 ολοκληρώθηκε τον Σεπτέμβριο του 2016 και η Εταιρεία έλαβε πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη. Η διοίκηση δεν αναμένει ότι θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις, πέραν αυτών που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στη συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Λοιποί φόροι

Έχουν ολοκληρωθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι ΦΠΑ, για περίοδο έως και Δεκέμβριο 2014.

9. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα αναπροσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή δεν εμφανίζονται, καθώς δεν διαφέρουν σημαντικά 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,62	0,29	0,15	0,00
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	190.076	89.993	44.871	1.456
Μέσος αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185	305.635.185	305.635.185

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	115.396	517.883	3.579.933	14.307	82.136	96.445	4.406.100
Προσθήκες	-	2	856	29	1.317	112.996	115.200
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	3.964	26.945	2	493	(31.404)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(1)	(60)	(7)	(1.252)	(1.320)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	(1.544)	(1)	-	(6.363)	(7.908)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	115.396	521.849	3.606.189	14.277	83.939	170.422	4.512.072
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	-	165.097	1.392.447	9.809	70.873	-	1.638.226
Αποσβέσεις	-	13.342	77.729	305	2.622	-	93.998
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(1)	(60)	(7)	-	(68)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	-	178.439	1.470.175	10.054	73.488	-	1.732.156
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2015	115.396	343.410	2.136.014	4.223	10.451	170.422	2.779.916
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	115.396	527.747	3.748.398	14.283	84.649	52.813	4.543.286
Προσθήκες	-	6	408	120	1.208	57.696	59.438
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	1.474	29.887	-	16	(31.377)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(5)	-	(253)	(52)	(310)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	1.390	-	-	(1.560)	(170)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	115.396	529.227	3.780.078	14.403	85.620	77.520	4.602.244
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	-	182.950	1.501.991	10.148	74.171	-	1.769.260
Αποσβέσεις	-	13.122	95.213	278	1.848	-	110.461
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(5)	-	(253)	-	(258)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	-	196.072	1.597.199	10.426	75.766	-	1.879.463
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2016	115.396	333.155	2.182.879	3.977	9.854	77.520	2.722.781

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση», συμπεριλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους προγραμμάτων λογισμικού στα άυλα περιουσιακά στοιχεία.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	83.006	24.667	107.673
Προσθήκες	254	-	254
Πωλήσεις	-	(368)	(368)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	3.687	-	3.687
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	86.947	24.299	111.246
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	74.286	21.910	96.196
Αποσβέσεις	3.549	918	4.467
Πωλήσεις	-	(27)	(27)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	77.835	22.801	100.636
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2015	9.112	1.498	10.610
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	86.445	24.299	110.744
Προσθήκες	1.007	-	1.007
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	1.314	-	1.314
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	88.766	24.299	113.065
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	79.271	23.102	102.373
Αποσβέσεις	3.234	903	4.137
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	82.505	24.005	106.510
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2016	6.261	294	6.555

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Λογισμικό», συμπεριλαμβάνουν τη μεταφορά κόστους προγραμμάτων λογισμικού από τις «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» στα ύψη περιουσιακά στοιχεία.

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Αργό πετρέλαιο	256.558	180.149
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	330.008	330.240
Πετροχημικά	19.699	22.286
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	73.758	72.444
- Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης για αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	(32.232)	(24.372)
Σύνολο	647.791	580.747

Το κόστος των αποθεμάτων που συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος Πωληθέντων» στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 ανέρχεται σε €3,5 δις (30 Σεπτεμβρίου 2015: €4,3 δις). Το κόστος πωληθέντων συμπεριλαμβάνει επίσης ζημιά ύψους €0,3 εκ. η οποία σχετίζεται με την απομείωση της αξίας των αποθεμάτων που δεν έχουν πωληθεί στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους, στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 (30 Σεπτεμβρίου 2015: €6,4 εκ.).

Η Εταιρεία υποχρεούται στην τήρηση ποσοτήτων αποθεμάτων αργών πετρελαίων και προϊόντων πετρελαιοειδών, σύμφωνα με την οδηγία της Ευρωπαϊκής Ένωσης περί αποθεμάτων ασφαλείας 90 ημερών, όπως νομοθετήθηκε με τον Ν. 3054/2002. Μέρος αυτής της υποχρέωσης έχει ανατεθεί στην ΟΤSM, θυγατρική της συνδεδεμένης ως προς τον Όμιλο εταιρείας, DMEP Holdco Ltd.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

13. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Πελάτες	353.665	387.856
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(118.391)	(109.391)
Καθαρό υπόλοιπο πελατών	235.274	278.465
Λοιπές απαιτήσεις	753.689	728.945
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(13.837)	(13.299)
Καθαρό υπόλοιπο λοιπών απαιτήσεων	739.852	715.646
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	8.074	7.707
Σύνολο	983.200	1.001.818

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

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν ποσά απαιτήσεων από ΦΠΑ, ποσά παρακρατηθέντος φόρου εισοδήματος και προκαταβολές (σε προμηθευτές και σε εργαζομένους). Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν και τα ακόλουθα:

α) Προκαταβολές ύψους €327 εκατ. προς την Hellenic Petroleum International A.G., θυγατρικής εταιρείας του Ομίλου, για τη μεταφορά του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Ελληνικά Καύσιμα Α.Ε. (η οποία επί του παρόντος αποτελεί άμεσα θυγατρική της Hellenic Petroleum International A.G.) στη λογιστική της αξία (31 Δεκεμβρίου 2015: €327 εκατ.). Η ολοκλήρωση της συναλλαγής εξαρτάται από την υπογραφή οριστικών συμβολαίων μεταξύ των δύο εταιρειών.

β) €54 εκατ. βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (31 Δεκεμβρίου 2015: €54 εκατ.). Σε απάντηση αυτής της ενέργειας η Εταιρεία έχει εναντιωθεί νομικά και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας (Σημ. 22).

γ) Ομολογιακό δάνειο ύψους €138 εκατ. 12μηνης λήξης, προς την 100% θυγατρική εταιρεία του Ομίλου ΕΚΟ ΑΒΕΕ.

Οι λογιστικές αξίες των πελατών και λοιπών απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη τους αξία.

14. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ, ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	755.863	1.683.600
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	755.863	1.683.600
Δεσμευμένες καταθέσεις	157.525	155.556
Σύνολο ταμειακών διαθεσίμων, ισοδύναμων και δεσμευμένων καταθέσεων	913.388	1.839.156

Οι δεσμευμένες καταθέσεις αφορούν κυρίως σε κατάθεση στην Τράπεζα Πειραιώς (€144 εκατ.) η οποία έχει ως σκοπό την παροχή εγγύησης προς την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων (“ΕΙΒ”) για την δανειακή διευκόλυνση Β. Η συγκεκριμένη κατάθεση σχετίζεται επίσης με ισόποσο δάνειο από τη Τράπεζα Πειραιώς, το οποίο συμπεριλαμβάνεται στο συνολικό δανεισμό της Εταιρείας (Σημ. 17).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2016, και σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα σταδιακής αποπληρωμής, το ανεξόφλητο υπόλοιπο της δανειακής διευκόλυνσης Β, ανήλθε στα €133 εκατ., ενώ το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου με την Τράπεζα Πειραιώς στα €144 εκατ. και αναμένεται να μειωθεί στα €133 εκατ. εντός των επομένων μηνών. Η σύμβαση εγγύησης μεταξύ της Τράπεζας Πειραιώς και της ΕΙΒ έληξε στις 15 Ιουνίου 2016 και ανανεώθηκε για ένα ακόμα έτος.

Η επίπτωση του δανείου και της κατάθεσης είναι η ταυτόχρονη αύξηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού χωρίς να επηρεάζει τον καθαρό δανεισμό και την καθαρή θέση της Εταιρείας.

Για την περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2016, το υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες» ανήλθε σε \$541 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €485 εκατ.). Το αντίστοιχο ποσό για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 ανήλθε σε €813 εκατ. (ισοδύναμο σε Ευρώ: €747 εκατ.). Σημαντικό ποσό του υπολοίπου των ταμειακών διαθέσιμων σε δολάρια Αμερικής στις 31 Δεκεμβρίου 2015 χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή δανείου που έληξε το Μάιο του 2016.

15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2015 & 31 Δεκεμβρίου 2015	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
30 Σεπτεμβρίου 2016	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081

Το συγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο είναι ίδιο με τις μετοχές που έχουν εκδοθεί και διατεθεί σε μετόχους και είναι πλήρως καταβλημένο. Η ονομαστική αξία μιας μετοχής της Εταιρείας είναι €2,18 (31 Δεκεμβρίου 2015: €2,18).

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχ. τίτλους	Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημιές)	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2015	118.668	86.495	271.944	(44.464)	3.639	(6.288)	-	429.994
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	(26.234)	-	-	-	(26.234)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	27.449	-	-	-	27.449
Απογραφηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	-	-	-	-	-
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	-	260	-	260
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2015	118.668	86.495	271.944	(43.249)	3.639	(6.028)	-	431.469
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 1 Ιανουαρίου 2016	118.668	86.495	263.146	(24.718)	746	(5.519)	-	438.818
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	11.160	-	-	-	11.160
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	-	-	-	-	-
Απογραφηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	-	19.642	-	-	-	19.642
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	-	(3.914)	-	(3.914)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-	-	(6.035)	(6.035)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	118.668	86.495	263.146	6.084	746	(9.433)	(6.035)	459.671

Τακτικό αποθεματικό

Σύμφωνα με τον Ελληνικό νόμο, οι εταιρείες 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 δε μπορεί να διανεμηθεί, αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για τη διαγραφή ζημιών.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ειδικά αποθεματικά

Τα ειδικά αποθεματικά αφορούν κυρίως σε αποθεματικά που προκύπτουν λόγω φορολογικών αναπροσαρμογών σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προηγούμενων χρήσεων. Όπου κρίθηκε αναγκαίο έχουν γίνει προβλέψεις για αναβαλλόμενη φορολογία σε σχέση με αυτά τα αποθεματικά.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν σε:

- (α) Κέρδη που δεν έχουν φορολογηθεί, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον φορολογικό και θεσμικό πλαίσιο. Σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησής τους, τα κέρδη αυτά θα είναι φορολογητέα με βάση το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά το χρόνο διανομής τους στους μετόχους ή μετατροπής τους σε μετοχικό κεφάλαιο.
- (β) Μερικώς φορολογηθέντα αποθεματικά τα οποία έχουν φορολογηθεί με φορολογικό συντελεστή ο οποίος είναι χαμηλότερος από τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή. Σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησής 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.

17. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	255.222	277.444
Ομολογιακά δάνεια	1.057.240	1.258.970
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.312.462	1.536.414
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.326.984	1.375.243
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	44.444	44.444
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.371.428	1.419.687
Σύνολο δανείων	2.683.890	2.956.101

Τα δάνεια της Εταιρείας, στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 και 31 Δεκεμβρίου 2015, αναλύονται ανά είδος και ημερομηνία λήξης, στον πίνακα που ακολουθεί (σε € εκατ.):

	Λήξη	30 Σεπτεμβρίου 2016 (εκατ.)	31 Δεκεμβρίου 2015 (εκατ.)
Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο €350 εκατ.	Ιούλ. 2018	343	341
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Οκτ. 2016	284	225
Ομολογιακό δάνειο €200 εκατ.	Ιαν. 2018	199	199
Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Νοέ. 2017	198	-
Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	Ιούν. 2022	267	289
Δάνειο HPF €488 εκατ.	Μάι 2017	397	401
Δάνειο HPF US\$ 397,6 εκατ.	Μάι 2016	-	364
Δάνειο HPF €317,6 εκατ.	Ιούλ. 2019	318	318
Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	678	819
Σύνολο		2.684	2.956

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. από κοινού με τις θυγατρικές της εταιρείες (μαζί ο «Ομίλος») διενεργεί κεντρικά τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες, συντονίζοντας και ελέγχοντας τη χρηματοδότηση και ταμειακή διαχείριση όλων των εταιρειών. Στο πλαίσιο αυτό η Hellenic Petroleum Finance Plc («HPF») ιδρύθηκε τον Νοέμβριο του 2005 στο Ηνωμένο Βασίλειο και είναι 100% θυγατρική της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., για να ενεργεί ως ο κεντρικός χρηματοοικονομικός φορέας του Ομίλου.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Παρακάτω περιγράφονται τα δάνεια με τις σημαντικότερες μεταβολές, για την περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016:

Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.

Τον Ιούνιο 2014, η Εταιρεία παρέτεινε την ημερομηνία λήξης του ομολογιακού δανείου από τον Δεκέμβριο 2014 στις 30 Δεκεμβρίου 2015, με δυνατότητα επέκτασης για 6 ακόμη μήνες, επιτυγχάνοντας την ίδια στιγμή βελτιώσεις στο κόστος και στους γενικούς όρους και προϋποθέσεις της συμφωνίας. Το Σεπτέμβριο 2015 η ημερομηνία λήξης του ομολογιακού δανείου παρατάθηκε έως τον Ιούνιο 2016. Τον Απρίλιο 2016, η Εταιρεία προχώρησε σε περαιτέρω ανάληψη €60 εκατ. από την υπάρχουσα πιστωτική γραμμή. Στις 30 Ιουνίου 2016 η ημερομηνία λήξης του ομολογιακού δανείου παρατάθηκε έως τις 30 Οκτωβρίου 2016, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του οποίου ανέρχεται σε €284 εκατ. Τον Οκτώβριο 2016, η Ελληνικά Πετρέλαια παρέτεινε την ημερομηνία λήξης για ένα ακόμη έτος, με δυνατότητα επέκτασης δύο επιπλέον εξαμήνων.

Κοινοπρακτικό Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.

Τον Μάιο 2016, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο συνολικού ορίου € 400 εκατ., διάρκειας 18 μηνών και με δυνατότητα επιπλέον επέκτασης 6 μηνών. Το δάνειο αποτελείται από 2 μέρη (€240 εκατ. και €160 εκατ. έκαστο).

Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων

Στις 26 Μαΐου 2010, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις συνολικού ύψους € 400 εκατ. (Διευκόλυνση Α και Β, €200 εκατ. έκαστη) με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων. Ο σκοπός των δανείων ήταν να χρηματοδοτήσουν μέρος του έργου αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας. Και τα 2 δάνεια έχουν περίοδο αποπληρωμής 12 ετών, έναρξη αποπληρωμής το Δεκέμβριο του 2013, ενώ διέπονται από παρόμοιους όρους και προϋποθέσεις. Η Διευκόλυνση Β βελτιώνεται πιστοληπτικά από την εγγύηση μίας εμπορικής τράπεζας, μία πρακτική που είναι συνήθης για δανειακές συμβάσεις της Ε.Τ.Επ. ειδικότερα κατά τη φάση κατασκευής μεγάλων έργων. Μέχρι στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 πραγματοποιήθηκαν συνολικές αποπληρωμές ύψους €133 εκατ. (€22 εκατ. αποπληρώθηκαν μέσα στο 2016). Επιπλέον πληροφορίες αναφέρονται στη Σημ. 14.

Δάνειο HPF \$397,6 εκατ. (Ευρω-ομόλογο \$400 εκατ.)

Το Μάιο του 2014, η HPF εξέδωσε διετές Ευρω-ομόλογο, ύψους \$400 εκ., με σταθερό ετήσιο επιτόκιο 4,625% και ημερομηνία λήξης το Μάιο του 2016. Στη συνέχεια η Εταιρεία προχώρησε στη σύναψη δανείου με την HPF, ύψους \$397,6 εκατ. με σκοπό τη χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Το δάνειο αποπληρώθηκε τον Απρίλιο του 2016.

18. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Προμηθευτές	1.515.078	2.633.351
Δεδουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	95.385	73.432
Λοιπές υποχρεώσεις	10.057	38.182
Σύνολο	1.620.520	2.744.965

Η γραμμή “Προμηθευτές” αποτελείται από ποσά πληρωτέα ή δεδουλευμένα τα οποία αφορούν αργό πετρέλαιο, πετρελαιοειδή προϊόντα, συμβάσεις αγοράς προϊόντων (commodity derivative contracts) και υπηρεσίες. Ως επακόλουθο της οικονομικής κρίσης στην Ελλάδα και συγκεκριμένα της επιβολής ελέγχου στην κίνηση κεφαλαίων (28 Ιουνίου 2015), η ανοιχτή πίστωση από τους προμηθευτές μειώθηκε σημαντικά. Αυτό σταδιακά αλλάζει λόγω του γεγονότος ότι τα αποτελέσματα της Εταιρείας είναι θετικά ενώ η εξάρτηση από την Ελληνική αγορά έχει μειωθεί. Θα πρέπει επίσης να σημειωθεί ότι το ύψος της ανοιχτής πίστωσης και το υπόλοιπο των προμηθευτών μεταβάλλονται ανάλογα με το επίπεδο των τιμών πετρελαίου και την ισοτιμία δολαρίου Αμερικής και Ευρώ κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, με δεδομένο ότι η πλειοψηφία των αγορών γίνεται σε δολάρια Αμερικής.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ο λογαριασμός “Προμηθευτές”, στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 και στις 31 Δεκεμβρίου 2015, περιλαμβάνει ποσά οφειλόμενα από αγορές αργών πετρελαίων από το Ιράν, οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μεταξύ Δεκεμβρίου 2011 και Μαρτίου 2012, στα πλαίσια του μακροπρόθεσμου συμβολαίου με την ΝΙΟΚ. Παρά τις συνεχείς προσπάθειες της Εταιρείας να αποπληρώσει τις συγκεκριμένες υποχρεώσεις από τον Ιανουάριο μέχρι και τον Ιούνιο 2012 μέσω του διεθνούς τραπεζικού συστήματος, αυτό δεν κατέστη εφικτό, λόγω της μη αποδοχής πληρωμών από το διεθνές τραπεζικό σύστημα προς Ιρανικές τράπεζες και κυβερνητικές εταιρείες, μετά την επιβολή των διεθνών κυρώσεων. Μετά τις 30 Ιουνίου 2012, οι κυρώσεις της Ευρωπαϊκής Ένωσης κατά του Ιράν κατέστησαν αδύνατη την πραγματοποίηση πληρωμών προς τη ΝΙΟΚ (Απόφαση του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης 267/2012 της 23 Μαρτίου 2012). Η Εταιρεία είχε ενημερώσει τον προμηθευτή για τη σχετική καθυστέρηση η οποία οφειλόταν σε νομικές περιστάσεις πέρα από τον έλεγχο της.

Στις 18 Οκτωβρίου 2015, το Συμβούλιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αποφάσισε (Απόφαση ΚΕΠΠΑ 2015/1863) την άρση του συνόλου των οικονομικών και χρηματοοικονομικών κυρώσεων της ΕΕ απέναντι στο Ιράν, λαμβάνοντας υπόψη την Απόφαση του Συμβουλίου Ασφαλείας Ηνωμένων Εθνών (ΑΣΑΗΕ) 2231 (2015) και το Παράρτημα Β της ΑΣΑΗΕ 2231 (2015), καθώς επίσης και την επικύρωση του Διεθνούς Οργανισμού Ατομικής Ενέργειας του ΟΗΕ αναφορικά με την ορθή υλοποίηση των συμφωνημένων μέτρων σε σχέση με το πυρηνικό ζήτημα. Στις 16 Ιανουαρίου 2016 («Ημέρα Εφαρμογής»), το Συμβούλιο της ΕΕ αποφάσισε (απόφαση ΚΕΠΠΑ 2016/37) την εφαρμογή της απόφασης ΚΕΠΠΑ 2015/1863 με ισχύ από την 16η Ιανουαρίου 2016. Την ίδια ημέρα επήλθε επίσης μερική άρση των περιοριστικών μέτρων που είχαν τεθεί σε εφαρμογή από τις ΗΠΑ αλλά και διεθνώς. Υπό το πρίσμα των ανωτέρω εξελίξεων, στις 22 Ιανουαρίου 2016 τα Ελληνικά Πετρέλαια και η ΝΙΟΚ κατέληξαν σε συμφωνία-πλαίσιο για την επανέναρξη των εμπορικών τους σχέσεων σχετικά με την προμήθεια αργού, καθώς και για τη διευθέτηση των οφειλών. Η υλοποίηση της συμφωνίας αυτής, η οποία ξεκίνησε τον Απρίλιο του 2016, θα πραγματοποιηθεί σε πλήρη συμμόρφωση με το ισχύον ευρωπαϊκό και διεθνές νομοθετικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένων και των κυρώσεων που ακόμη δεν έχουν αρθεί. Βάσει της ως άνω συμφωνίας-πλαίσιο, το ποσό που είναι πληρωτέο μετά από 12 μήνες έχει μεταφερθεί από τους Προμηθευτές στις Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις στις 30 Σεπτεμβρίου 2016.

Όποτε θεωρηθεί συμφέρον για την Εταιρεία, αλλά και για την επίτευξη ευνοϊκότερων όρων συναλλαγών, (όπως καλύτερες τιμές, ψηλότερα πιστωτικά όρια, μεγαλύτερη περίοδο πίστωσης), η Εταιρεία παρέχει Εγγυητικές Επιστολές ή Ενέγγυες Πιστώσεις για την πληρωμή υποχρεώσεων προς προμηθευτές, χρησιμοποιώντας τις γραμμές πίστωσης με τις συνεργαζόμενες τράπεζες. Στο βαθμό που οι υποχρεώσεις αυτές έχουν καταστεί πληρωτέες πριν την ημερομηνία ισολογισμού, αυτές περιλαμβάνονται στα υπόλοιπα προμηθευτών.

Οι λοιπές υποχρεώσεις αφορούν μισθοδοσία, λοιπές δαπάνες προσωπικού και διάφορους φόρους και τέλη.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Κέρδη προ φόρων		255.066	99.530
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	114.598 (940)	98.465 (959)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού			
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά	6	124.827	125.607
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		35.919	33.874
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	7	(13.377)	16.809
Έσοδα από μερίσματα		(38.348)	(32.659)
Προεξόφληση μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	5	(13.500)	-
Ζημιές/(Κέρδη) από εκποίηση παγίων		52	781
		464.297	341.448
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
Αύξηση αποθεμάτων		(67.384)	(132.599)
(Αύξηση) / Μείωση απαιτήσεων		(3.272)	37.682
Μείωση υποχρεώσεων		(896.334)	(1.084.236)
		(966.990)	(1.179.153)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(502.693)	(837.705)

20. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

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 αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας της Εταιρείας και έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ακολουθεί η Εταιρεία για αντίστοιχες συναλλαγές με τρίτους.

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)		
Εταιρείες ομίλου	1.384.615	1.804.860
Συνδεδεμένες εταιρείες	499.181	591.972
Κοινοπραξίες	92	155
Σύνολο	1.883.888	2.396.987
Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)		
Εταιρείες ομίλου	40.782	37.884
Συνδεδεμένες εταιρείες	489.496	602.735
Κοινοπραξίες	1.260	375
Σύνολο	531.538	640.994

Στην κατάσταση οικονομικής θέσης συμπεριλαμβάνονται υπόλοιπα που προκύπτουν από αγορές / πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών κατά τη συνήθη λειτουργία της επιχείρησης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Υπόλοιπο προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)		
Εταιρείες ομίλου	44.503	84.086
Συνδεδεμένες εταιρείες	39.781	72.961
Κοινοπραξίες	219	266
Σύνολο	84.503	157.313
Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)		
Εταιρείες ομίλου	418.846	433.088
Συνδεδεμένες εταιρείες	20.949	39.252
Κοινοπραξίες	9	74
Σύνολο	439.804	472.414

Συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί με τις ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

α) θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

β) Συνδεδεμένες Εταιρείες και κοινοπραξίες του Ομίλου που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

- Εταιρεία Αγωγού Καυσίμων Αεροδρομίου Αθηνών Α.Ε. (ΕΑΚΑΑ)
- Δημόσια Επιχείρηση Αερίου Α.Ε. (ΔΕΠΑ)
- Elpedison B.V.
- Spata Aviation Fuel Company S.A. (SAFCO)
- ΕΛΠΕ Θράκη Α.Ε.
- BIONTIZEA AE.
- Superlube A.E.
- D.M.E.P. Holdco

γ) Συνδεδεμένα μέρη που τελούν υπό κοινό έλεγχο με την Εταιρεία λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου και με τα οποία η Εταιρεία έχει σημαντικές συναλλαγές και υπόλοιπα:

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

Την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2016, οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τα παραπάνω μέρη ήταν τα εξής:

Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών €50 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2015: €92 εκατ.),

Αγορές αγαθών και υπηρεσιών €38 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2015: €38 εκατ.),

Απαιτήσεις €15 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €13 εκατ.),

Υποχρεώσεις €2 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €10 εκατ.).

δ) Η Εταιρεία διοικείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικά και Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.) και από τους Γενικούς Διευθυντές. Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί προς τους ανωτέρω αναλύονται ως εξής:

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016			Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2015		
	Αμοιβές	Αποζημιώσεις λόγω λύσης	Αριθμός Μελών ΔΣ/ Διευθυντών	Αμοιβές	Αποζημιώσεις λόγω λύσης	Αριθμός Μελών ΔΣ/ Διευθυντών
		Σύμβασης			Σύμβασης	
Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ	864	-	4	865	512	7
Μη Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ	316	-	10	435	-	14
Γενικοί Διευθυντές	1.213	524	8	1.058	906	8
Σύνολο	2.393	524		2.358	1.418	

Ο ανωτέρω πίνακας περιλαμβάνει αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί σε Μέλη ΔΣ/Διευθυντές για την περίοδο που αυτοί κατείχαν τη συγκεκριμένη θέση. Στις περιπτώσεις που Γενικός Διευθυντής κατέχει θέση Μέλους ΔΣ, οι σχετικές αμοιβές εμφανίζονται στην κατηγορία αμοιβών των Μελών ΔΣ. Ο αριθμός των Μελών ΔΣ/Διευθυντών αναφέρεται στα Μέλη ΔΣ/ Διευθυντές οι οποίοι κατείχαν τις θέσεις αυτές ακόμη και για τμήμα της περιόδου.

στ) Η Εταιρεία συμμετέχει στις ακόλουθες από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες με τρίτους σχετικές με την έρευνα και παραγωγή υδρογονανθράκων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, άμεσα ή έμμεσα μέσω θυγατρικών της εταιρειών:

- Edison International SpA – ΕΛΠΕ Πατραϊκός, 100% θυγατρική εταιρεία (Ελλάδα, Πατραϊκός Κόλπος)
- Calfrac Well Services Ltd – Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος)

21. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 30 Σεπτεμβρίου 2016 αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €38 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €32 εκατ.).

22. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τραπεζικές και λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια των εμπορικών της συναλλαγών:

Επιχειρηματικά θέματα

(α) *Εκκρεμείς υποθέσεις:* Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθειες δραστηριότητές της. 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 ήδη περιλαμβάνονται στις προβλέψεις για νομικές υποθέσεις.

(β) *Εγγυητικές επιστολές:* 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 2016 ανερχόταν στο ισόποσο των €1.017 εκ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €1.427 εκ.).

Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

(γ) *Ανέλεγκτες χρήσεις:* Έχουν ολοκληρωθεί τακτικοί φορολογικοί έλεγχοι έως και τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2009, ενώ είναι σε εξέλιξη έλεγχοι για τις χρήσεις 2010, 2011 και 2012. Επιπροσθέτως έχουν ολοκληρωθεί και προσωρινοί έλεγχοι κυρίως για επιστροφή ΦΠΑ μέχρι και το Δεκέμβριο 2014. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους πέραν αυτών που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι ελληνικές εταιρείες υπόκεινται σε ετήσιο φορολογικό έλεγχο από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές. Η Εταιρεία, ελέγχθηκε για τις χρήσεις 2011 έως 2015, λαμβάνοντας πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης, με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

(δ) *Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων:* Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Τελωνείο καταλογιστικές πράξεις συνολικού ύψους περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνειακά «ελλείμματα» των φορολογικών αποθηκών της Εταιρείας για συγκεκριμένες περιόδους μεταξύ των ετών 2001 – 2005. Η Εταιρεία προσέφυγε κατά των σχετικών πράξεων ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου και η Διοίκηση θεωρεί ότι η υπόθεση θα έχει θετική κατάληξη μετά την ακροαματική διαδικασία.

Ανεξάρτητα από την κατάθεση των παραπάνω προσφυγών, το Τελωνείο προχώρησε σε παρακράτηση ποσού €54 εκατ. (σύνολο καταλογισθέντων ποσών πλέον προσαυξήσεων) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ. Η Εταιρεία κατέθεσε δύο προσφυγές κατά της φορολογούσας αρχής και κατά του Τελωνείου, ενώπιον των Διοικητικών Πρωτοδικείων Αθηνών και Πειραιώς αντίστοιχα. Το Πρωτοδικείο Αθηνών εξέδωσε απόφαση με την οποία δικαιώνει την Εταιρεία, απορρίπτοντας την εν λόγω παρακράτηση ως μη νόμιμη. Η Εταιρεία εκτιμά ότι και το Πρωτοδικείο Πειραιώς θα την δικαιώσει και ότι θα μπορέσει να ανακτήσει τα ανωτέρω ποσά.

23. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Στις 2 Ιουνίου 2016, η Ετήσια Γενική Συνέλευση ενέκρινε τη πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, να μην αποδοθεί μέρισμα για τη χρήση. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα επαναξιολογήσει τη διανομή και την πληρωμή μερίσματος, εντός του 2016.

24. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

α) Συγχώνευση των εταιρειών ΕΚΟ ΑΒΕΕ και Ελληνικά Καύσιμα ΑΕΕ

Στις 31 Αυγούστου 2016 ολοκληρώθηκε η συγχώνευση δι' απορροφήσεως, της «ΕΚΟ Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία Πετρελαιοειδών» από την «Ελληνικά Καύσιμα Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία», οι οποίες ήταν 100% θυγατρικές του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια. Με βάση τη σχέση ανταλλαγής μετοχών η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. συμμετέχει πλέον στην απορροφάσα εταιρεία, η οποία έχει μετονομαστεί σε «Ελληνικά Καύσιμα Ορυκτέλαια Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία» (η «ΕΚΟ ΑΒΕΕ»), κατά ποσοστό 35,6%, ενώ το υπόλοιπο κατέχει η Hellenic Petroleum International AG, η οποία είναι επίσης θυγατρική εταιρεία του Ομίλου.

β) Πώληση ΔΕΣΦΑ

Στις 16 Φεβρουαρίου 2012, τα Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε και το ΤΑΙΠΕΔ, συμφώνησαν να ξεκινήσουν κοινή διαδικασία πώλησης του ποσοστού τους στον Όμιλο ΔΕΠΑ, με στόχο να πουλήσουν σε σύνολο το 100% των δραστηριοτήτων εφοδιασμού και εμπορίας, τη συμμετοχή τους σε περιφερειακές εταιρείες εμπορίας (ΔΕΠΑ Α.Ε και τις ΕΠΑ), καθώς και το 66% της συμμετοχής στο δίκτυο μεταφοράς υψηλής πίεσης (ΔΕΣΦΑ Α.Ε.). Η συμφωνία αυτή εγκρίθηκε από τη Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε, στις 30 Ιανουαρίου 2012.

Η διαδικασία πώλησης κατέληξε σε 3 μη-δεσμευτικές προσφορές για τον ΔΕΣΦΑ, οι οποίες παρελήφθησαν στις 5 Νοεμβρίου 2012, ενώ στο τελικό στάδιο προκρίθηκε μια δεσμευτική προσφορά για την αγορά του 66% του ΔΕΣΦΑ, από την εταιρεία SOCAR (Εθνική εταιρεία πετρελαίου και αερίου του Αζερμπαϊτζάν). Η τελική προσφορά της SOCAR ανέρχεται στα €400 εκατ. για το 66% του ΔΕΣΦΑ, το οποίο σημαίνει €212,1 εκατ. για το 35%, το οποίο ανήκει στα Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. Με δεδομένο ότι με την παρούσα δομή, ο ΔΕΣΦΑ Α.Ε. είναι 100% θυγατρική της ΔΕΠΑ Α.Ε, για να ολοκληρωθεί η συναλλαγή, ο ΔΕΣΦΑ θα πρέπει να αποσχιστεί, μέσω διανομής μετοχών (η οποία θα αντιμετωπιστεί ως μείωση κεφαλαίου της ΔΕΠΑ Α.Ε.), στους 2 υπάρχοντες μετόχους/πωλητές (δηλ. Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε 35% και ΤΑΙΠΕΔ 65%). Στη συνέχεια, και όταν εξασφαλιστούν όλες οι απαραίτητες εγκρίσεις από τις αρμόδιες αρχές, η SOCAR θα αγοράσει το 35% κατευθείαν από την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και 31% από το ΤΑΙΠΕΔ.

Στις 2 Αυγούστου 2013 το Διοικητικό Συμβούλιο της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. αξιολόγησε την προσφορά για την πώληση του ποσοστού συμμετοχής (35%) στο ΔΕΣΦΑ ως αποδεκτή και για το λόγο αυτό συγκάλεσε Έκτακτη Γενική Συνέλευση Μετόχων, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 2 Σεπτεμβρίου 2013 και ενέκρινε τη συναλλαγή.

Τη μέρα πριν από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛ.ΠΕ Α.Ε., την 1 Αυγούστου 2013, το Διοικητικό Συμβούλιο του ΤΑΙΠΕΔ αποδέχθηκε ομόφωνα την τελική προσφορά της SOCAR.

Η Συμφωνία Αγοράς Μετοχών (ΣΑΜ) για την πώληση του 66% του μετοχικού κεφαλαίου του ΔΕΣΦΑ υπεγράφη από ΤΑΙΠΕΔ, ΕΛΠΕ και SOCAR (αντισυμβαλλόμενα μέρη της ΣΑΜ) στις 21 Δεκεμβρίου 2013. Σύμφωνα με αυτή

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τη συμφωνία, τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις των μερών εξαρτώνται από ορισμένα γεγονότα (Όροι), όπως την έγκριση της συναλλαγής από την ΕΕ ή τις εθνικές αρχές ανταγωνισμού (όπως ισχύει) και την πιστοποίηση του ΔΕΣΦΑ από τη Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας της Ελληνικής Δημοκρατίας («ΡΑΕ»), σύμφωνα με το άρθρο 65 του Ν. 4001/2011 ("Ενεργειακός νόμος"). Στις 29 Σεπτεμβρίου 2014 η ΡΑΕ εξέδωσε την πιστοποίηση του ΔΕΣΦΑ και την 1 Οκτωβρίου 2014 ενημερώθηκε σχετικά η Γενική Διεύθυνση Ανταγωνισμού της Ευρωπαϊκής Επιτροπής. Στις 5 Νοεμβρίου 2014, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή ξεκίνησε σε βάθος έρευνα. Η έκταση των υποχρεώσεων που μπορεί να απαιτηθούν να αναλάβει η SOCAR και ο ακριβής χρόνος που θα χρειαστεί η Ευρωπαϊκή Επιτροπή για να εκδώσει απόφαση δεν μπορούν να ελεγχθούν από τα συμβαλλόμενα μέρη. Στις 27 Ιουλίου 2015 τα αντισυμβαλλόμενα μέρη της ΣΑΜ έκαναν χρήση της Προσθήκης 2, βάσει της οποίας η ημερομηνία διακοπής της ΣΑΜ επεκτάθηκε έως τις 21 Δεκεμβρίου 2015, ενώ στις 16 Δεκεμβρίου 2015 έγινε χρήση της προσθήκης 3 για την επιπλέον επέκταση της ΣΑΜ έως τις 30 Σεπτεμβρίου 2016. Κατόπιν της εν λόγω συμφωνίας, η ισχύς της εγγυητικής καλής εκτέλεσης της SOCAR παρατάθηκε αναλόγως. Στις 21 Σεπτεμβρίου 2016, τα αντισυμβαλλόμενα μέρη συμφώνησαν σε νέα επέκταση της ημερομηνίας διακοπής της ΣΑΜ και της ισχύος της εγγυητικής καλής εκτέλεσης της SOCAR έως τις 31 Οκτωβρίου 2016, ημέρα κατά την οποία συμφωνήθηκε εκ νέου επέκταση της ημερομηνίας διακοπής των παραπάνω έως τις 30 Νοεμβρίου 2016.

Παρά το γεγονός ότι τα συμβαλλόμενα μέρη αναλαμβάνουν δεσμεύσεις που ισχύουν από την ημερομηνία υπογραφής της συμφωνίας, η αποτελεσματικότητα του συνόλου των διατάξεων της συμφωνίας (συμπεριλαμβανομένης της μεταφοράς των μετοχών και την πληρωμή του τιμήματος), εξακολουθεί να υπόκειται σε όρους, μερικοί από τους οποίους βρίσκονται πέρα από τον έλεγχο των συμβαλλόμενων μερών και, ως εκ τούτου, η ολοκλήρωση της συναλλαγής παραμένει σε αναστολή και εξαρτάται από την ικανοποίηση των όρων αυτών.

Η Εταιρεία ενοποιεί τον όμιλο της ΔΕΠΑ με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η αξία της συμμετοχής στη συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση την 30 Σεπτεμβρίου 2016, η οποία αντικατοπτρίζει το 35% στον όμιλο ΔΕΠΑ, ανέρχεται στα €237 εκατ. Η επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις θα καθοριστεί με βάση τη δομή της συναλλαγής (προς το παρόν η ΣΑΜ προβλέπει μια διαδικασία απόσχισης) και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης της.

Δεδομένου ότι η συναλλαγή μπορεί να ολοκληρωθεί μόνο μετά την έγκριση των αρμοδίων αρχών, και ότι δεν είναι γνωστό χρονικά πότε θα ολοκληρωθούν οι εγκρίσεις καθώς και η διαδικασία απόσχισης του ΔΕΣΦΑ, η διοίκηση θεωρεί σωστό να διατηρήσει στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 την πολιτική σύμφωνα με την οποία η συμμετοχή στον όμιλο ΔΕΠΑ λογίζεται ως επένδυση σε συνδεδεμένη επιχείρηση.

25. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Στις 14 Οκτωβρίου 2016, ο Όμιλος εξέδωσε πενταετές ευρωομόλογο ύψους €375 εκατομμυρίων, με ετήσιο τοκομερίδιο 4,875%, τιμή έκδοσης 99,453% επί της ονομαστικής αξίας και λήξη τον Οκτώβριο του 2021. Οι ομολογίες, οι οποίες εκδόθηκαν από την Hellenic Petroleum Finance Plc με εγγύηση από την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών του Λουξεμβούργου. Στη συνέχεια η Εταιρεία προχώρησε στη σύναψη δανείου με την HPF, ύψους €367 εκατ. αφενός για να αναχρηματοδοτήσει μέρος του δανείου της των €488 εκατ. λήξης που έληγε το Μάιο 2017, παρατείνοντας τη λήξη έως τον Οκτώβριο 2021 και για την εν γένει χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.