

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013



**ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ**

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(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 των Συνοπτικών Ενδιαμέσων Οικονομικών Καταστάσεων	8

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο	Χρήστος-Αλέξης Κομνηνός – Πρόεδρος Δ.Σ. Ιωάννης Κωστόπουλος – Διευθύνων Σύμβουλος Θεόδωρος-Αχιλλεύς Βάρδας – Εκτελεστικό Μέλος Ανδρέας Σιάμισης – Εκτελεστικό Μέλος (από 30/5/2013) Βασίλειος Νικολετόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 30/5/2013) Παναγιώτης Οφθαλμίδης – Μη εκτελεστικό Μέλος Θεόδωρος Πανταλάκης – Μη εκτελεστικό Μέλος Σπυρίδων Παντελιάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 30/5/2013) Χρήστος Ραζέλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 27/6/2013) Ιωάννης Ράπτης – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 27/6/2013) Ιωάννης Σεργόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 27/6/2013) Άγγελος Χατζηδημητρίου – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 30/5/2013)
Άλλα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά την προηγούμενη χρήση	Αλέξιος Αθανασόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (14/5/2008-26/6/2013) Δημόκριτος Άμαλλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (28/12/2009-14/5/2013) Γεώργιος Καλλιμόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (11/12/2007-14/5/2013) Αλέξανδρος Κατσιώτης – Μη εκτελεστικό Μέλος (28/12/2009-14/5/2013) Δημήτριος Λάλας – Μη εκτελεστικό Μέλος (28/12/2009-14/5/2013) Γεράσιμος Λαχανάς – Μη εκτελεστικό Μέλος (28/12/2009-26/6/2013)
Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας:	Χειμάρρας 8Α 15125 Μαρούσι, Ελλάδα
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:	2443/06/Β/86/23
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ	000296601000
Ελεγκτική Εταιρεία :	ΠραισγουωτερχαουςΚούπερς Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία Λεωφόρος Κηφισίας 268 152 32 Χαλάνδρι Αθήνα, Ελλάδα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012 ¹
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	11	2.787.361	2.859.376
Αυλα περιουσιακά στοιχεία	12	10.440	11.113
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		653.068	660.389
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		9.144	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		45	41
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	13	142.569	5.384
		3.602.627	3.536.303
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	14	951.217	1.038.763
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	15	1.010.597	651.557
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	21	7.197	840
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	16	395.158	627.738
		2.364.169	2.318.898
Σύνολο ενεργητικού		5.966.796	5.855.201
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	17	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	18	560.314	523.400
Αποτελέσματα εις νέον		114.279	363.592
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.694.674	1.907.073
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	19	1.251.148	410.778
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		-	40.870
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	20	84.003	81.124
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	22	16.142	18.248
		1.351.293	551.020
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	23	1.697.191	1.811.750
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	21	7.275	47.055
Δάνεια	19	1.215.053	1.536.627
Μερίσματα πληρωτέα		1.310	1.676
		2.920.829	3.397.108
Σύνολο υποχρεώσεων		4.272.122	3.948.128
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		5.966.796	5.855.201

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

¹ Τα συγκριτικά ποσά έχουν προσαρμοστεί, όπου ήταν απαραίτητο κατόπιν της υιοθέτησης του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19, όπως περιγράφεται στη Σημ. 20.

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών
Υπηρεσιών

Διευθυντής Λογιστικής

Ιωάννης Κωστόπουλος

Ανδρέας Σιάμισης

Στέφανος Παπαδημητρίου

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(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 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012 ¹	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012 ¹
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)		6.906.069	7.179.171	2.442.930	2.389.369
Κόστος πωληθέντων		(6.881.783)	(6.890.386)	(2.378.808)	(2.251.499)
Μεικτό κέρδος		24.286	288.785	64.122	137.870
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	5	(146.756)	(126.111)	(51.032)	(48.555)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(2.117)	(2.371)	(269)	(1.048)
Λοιπά (έξοδα)/έσοδα - καθαρά	6	(31.941)	(4.242)	(5.894)	(3.632)
Έσοδα συμμετοχών		17.122	15.818	-	-
Λειτουργικό αποτέλεσμα		(139.406)	171.879	6.927	84.635
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)/έσοδα -καθαρά	7	(124.186)	(10.130)	(43.182)	(4.745)
Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	8	2.925	(6.326)	(269)	17.310
Κέρδη /(Ζημιές) προ φόρων		(260.667)	155.423	(36.524)	97.200
Φόρος εισοδήματος	9	57.199	(32.857)	13.336	(19.939)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		(203.468)	122.566	(23.188)	77.261
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:					
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	20	-	10.023	-	3.341
		-	10.023	-	3.341
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:					
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	21	7.276	(5.047)	4.683	(16.383)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	21	29.638	17.838	5.611	15.413
		36.914	12.791	10.294	(970)
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα), καθαρά από φορολογία		36.914	22.814	10.294	2.371
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους		(166.554)	145.380	(12.894)	79.632
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	10	(0,67)	0,40	(0,08)	0,25

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

¹ Τα συγκριτικά ποσά έχουν προσαρμοστεί, όπου ήταν απαραίτητο κατόπιν της υιοθέτησης του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19, όπως περιγράφεται στη Σημ. 20.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον ¹	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων ¹
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2012		1.020.081	488.096	395.135	1.903.312
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	21	-	(5.047)	-	(5.047)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της					
κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	21	-	17.838	-	17.838
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα					
καθορισμένων παροχών	20	-	-	10.023	10.023
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	12.791	10.023	22.814
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	122.566	122.566
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	12.791	132.589	145.380
Μερίσματα του 2011	28	-	-	(137.536)	(137.536)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2012		1.020.081	500.887	390.188	1.911.156
Κινήσεις - 1 Οκτωβρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012					
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου		-	8.198	-	8.198
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της					
κατάστασης συνολικών εισοδημάτων		-	9.187	-	9.187
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα					
καθορισμένων παροχών	20	-	-	3.341	3.341
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	17.385	3.341	20.726
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	(25.061)	(25.061)
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	17.385	(21.720)	(4.335)
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	17	-	252	-	252
Μεταφορά σε τακτικό και αφορολόγητο αποθεματικό	18	-	4.876	(4.876)	-
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2012		1.020.081	523.400	363.592	1.907.073
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2013 έως 30 Σεπτεμβρίου 2013					
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	21	-	7.276	-	7.276
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της					
κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	21	-	29.638	-	29.638
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	36.914	-	36.914
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	-	(203.468)	(203.468)
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	36.914	(203.468)	(166.554)
Μερίσματα του 2012	28	-	-	(45.845)	(45.845)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2013		1.020.081	560.314	114.279	1.694.674

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

¹ Τα συγκριτικά ποσά έχουν προσαρμοστεί, όπου ήταν απαραίτητο κατόπιν της υιοθέτησης του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19, όπως περιγράφεται στη Σημ. 20.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	24	(441.072)	(38.456)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		-	(500)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(441.072)	(38.956)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11,12	(46.757)	(341.979)
Εισπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		2	761
Μερίσματα εισπραχθέντα		13.748	12.799
Εισπραχθέντες τόκοι	7	10.904	3.846
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση/ (μείωση) κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		(2.504)	(500)
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(24.607)	(325.073)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καταβληθέντες τόκοι		(102.105)	(11.569)
Μερίσματα πληρωθέντα		(43.703)	(130.754)
Χορήγηση δανείου σε θυγατρική εταιρεία		(137.900)	-
Εξοφλήσεις δανείων		(632.374)	(492.432)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		1.151.170	484.908
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		235.088	(149.847)
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		(230.591)	(513.876)
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στην αρχή της περιόδου			
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16	627.738	563.282
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		(1.989)	2.927
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στο τέλος της περιόδου	16	395.158	52.333

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

VI. Σημειώσεις των Συνοπτικών Ενδιαμέσων Οικονομικών Καταστάσεων

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

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 2012, 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 2013 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 14 Νοεμβρίου 2013.

Συνέχιση δραστηριότητας

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2013 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 τη περυσινή χρονιά, η Εταιρεία αντιμετώπισε μεγάλες προκλήσεις και ταυτόχρονα αυξημένο λειτουργικό κόστος (υψηλότερο κόστος δανεισμού, αυξημένο κόστος τροφοδοσίας αργών πετρελαίων), λόγω της οικονομικής κρίσης στην Ελλάδα καθώς και λόγω της σχετικής πολιτικής αστάθειας, κυρίως κατά τη διάρκεια της προεκλογικής περιόδου του δεύτερου τριμήνου του 2012 αλλά και το τελευταίο τρίμηνο πριν την απελευθέρωση της δόσης από τριμερή ομάδα αποτελούμενη από εκπροσώπους της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, του Διεθνούς Νομισματικού Ταμείου και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας. Παρότι το οικονομικό περιβάλλον παραμένει δύσκολο, η αξιολόγηση του κινδύνου πολιτικής και οικονομικής αστάθειας έχει βελτιωθεί σημαντικά το 2013 καθώς η χώρα επιτυγχάνει τα ορόσημα και τους στόχους που έχουν τεθεί από τους δανειστές της και οι εκταμιεύσεις των δανειακών δόσεων εξελίσσονται ομαλά. Επιπλέον η δυνατότητα ορισμένων ελληνικών επιχειρήσεων, συμπεριλαμβανομένων των Ελληνικών Πετρελαίων, να εξασφαλίσουν δανειακή χρηματοδότηση από τις διεθνείς αγορές κεφαλαίου καθώς και η επιτυχής ολοκλήρωση της διαδικασίας ανακεφαλαιοποίησης του ελληνικού τραπεζικού συστήματος αναμένεται να αποκλιμακώσουν σταδιακά τόσο τις δυσκολίες ρευστότητας όσο και τον επενδυτικό κίνδυνο της ελληνικής οικονομίας.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: 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 Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και οι θυγατρικές της εταιρείες (μαζί ο «Όμιλος») ολοκλήρωσαν με επιτυχία την αναχρηματοδότηση τραπεζικού δανεισμού ύψους €0,9 δις τον Ιανουάριο 2013 εν μέρει μέσω λειτουργικών ταμειακών ροών και χρηματικών διαθεσίμων και εν μέρει μέσω νέων δανείων. Η αναχρηματοδότηση αναλύεται περαιτέρω στη σημείωση 3, αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων. Επιπλέον στις 10 Μαΐου 2013 εκδόθηκε τετραετές Ευρω-ομόλογο, ύψους €500 εκατ. (σημ. 19), ολοκληρώνοντας την

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αναχρηματοδότηση του Ομίλου, επεκτείνοντας τη μέση διάρκεια του δανεισμού του και μειώνοντας τον κίνδυνο ρευστότητας και χρηματοδότησης.

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Τα ενδιάμεσα οικονομικά αποτελέσματα υπέστησαν τη επίδραση εξαιρετικών συνθηκών οι οποίες επηρέασαν τόσο την εμπορική όσο και την πιστοληπτική δυνατότητα της Εταιρείας και κατά συνέπεια το κόστος τροφοδοσίας της. Οι συνθήκες αυτές αφορούσαν στην πολιτική κατάσταση στο χώρο της Μέσης Ανατολής, η οποία συνεχίζει να προκαλεί προβλήματα στην τροφοδοσία σε αργό πετρέλαιο της ευρωπαϊκής αγοράς, κυρίως στα διυλιστήρια της Μεσογείου. Επιπροσθέτως προς την επιβολή κυρώσεων εις βάρος του Ιράν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής, που επηρέασε την κερδοφορία το 2012, τα προβλήματα στην τροφοδοσία ιρακινών αργών, η οποία σημείωσε ιστορικά χαμηλά τελευταίων 2 ετών στη Μεσόγειο το Σεπτέμβριο 2013, καθώς και η μείωση στην τροφοδοσία ρωσικών αργών (Urals) προς τη Μεσόγειο με τις εξαγωγές των σχετικών φορτίων να σημειώνουν ιστορικά χαμηλά τον Ιούλιο του 2013, έχουν αυξήσει σημαντικά το κόστος τροφοδοσίας των βαρέων αργών υψηλού θείου. Τα αργά αυτού του είδους τυπικά αποτελούν το 80% - 90% της συνολικής τροφοδοσίας σε αργό πετρέλαιο ενός σύνθετου διυλιστηρίου όπως αυτά των Ελληνικών Πετρελαίων. Επιπλέον, η πολιτική ένταση στη Λιβύη έχει επίσης προκαλέσει σημαντική συρρίκνωση των εξαγωγών της, οι οποίες έπεσαν στα χαμηλότερα επίπεδα των 2 τελευταίων ετών με αρνητική επίπτωση στις τιμές των ελαφρότερων τύπων αργού χαμηλού θείου. Ανταποκρινόμενη σε αυτές τις προκλήσεις η Εταιρεία προσάρμοσε την εφοδιαστική της αλυσίδα επιτρέποντας την απρόσκοπτη λειτουργία των διυλιστηρίων και τροφοδοσία της Ελληνικής αγοράς αλλά με αυξημένο κόστος προμήθειας αργών.

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 2013 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων. Όπου ήταν αναγκαίο τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακατανεμηθεί για να συμφωνούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσης περιόδου. Ο φόρος εισοδήματος στις συνοπτικές ενδιάμεσες καταστάσεις είναι υπολογισμένος με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται ότι θα εφαρμοστούν για τα συνολικά ετήσια κέρδη.

Για τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εννεάμηνης περιόδου που έληξε τις 30 Σεπτεμβρίου 2013 χρησιμοποιήθηκαν λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012, πλην του υπολογισμού προβλέψεων που αφορούν το φόρο εισοδήματος, την εκτίμηση της ωφέλιμης ζωής των παγίων, και των αλλαγών στο ΔΛΠ 19, οι οποίες περιγράφονται αναλυτικά στη σημ. 20.

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 2013:

- *ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων».* 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. Η Εταιρεία εφάρμοσε την τροποποίηση από την 1 Ιανουαρίου 2013.
- *ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους».* 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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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. Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τις συγκεκριμένες τροποποιήσεις από την 1 Ιανουαρίου 2013 ενώ τα συγκριτικά στοιχεία του 2012 έχουν επαναυπολογισθεί.

- *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.
- *ΔΛΠ 36 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις ανακτήσιμης αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014).* Αυτή η τροποποίηση απαιτεί: α) την γνωστοποίηση της ανακτήσιμης αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών (ΜΔΤΡ) όταν έχει αναγνωριστεί ή αναστραφεί μια ζημιά απομείωσης και β) λεπτομερείς γνωστοποιήσεις σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης όταν έχει αναγνωριστεί ή αναστραφεί μια ζημιά απομείωσης. Επίσης, αφαιρεί την απαίτηση να γνωστοποιηθεί η ανακτήσιμη αξία όταν μία ΜΔΤΡ περιέχει υπεραξία ή άυλα περιουσιακά στοιχεία με απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή και δεν υπάρχει απομείωση. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014).* Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει τη συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης όταν ένα παράγωγο, το οποίο έχει οριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, ανανεώνεται νομικά (novated) προκειμένου να εκκαθαριστεί από έναν κεντρικό αντισυμβαλλόμενο ως αποτέλεσμα νόμων ή κανονισμών, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες συνθήκες. Αυτή η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις».* 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. Η τροποποίηση δεν έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.
- *ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015).* Η τροποποίηση απαιτεί επιπλέον γνωστοποιήσεις κατά την μετάβαση από το ΔΛΠ 39 στο ΔΠΧΑ 9. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση
- *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».* 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. Η τροποποίηση δεν έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- ΕΔΠΧΑ 21 «Εισφορές» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Αυτή η διερμηνεία ορίζει τον λογιστικό χειρισμό μιας υποχρέωσης πληρωμής εισφοράς που έχει επιβληθεί από τη κυβέρνηση και δεν είναι φόρος εισοδήματος. Η διερμηνεία διευκρινίζει πως το δεσμευτικό γεγονός βάση του οποίου θα έπρεπε να σχηματιστεί η υποχρέωση καταβολής εισφοράς (ένα από τα κριτήρια για την αναγνώριση υποχρέωσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 37) είναι η ενέργεια όπως περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία η οποία προκαλεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την αναγνώριση της υποχρέωσης αργότερα από ότι ισχύει σήμερα, ειδικότερα σε σχέση με εισφορές οι οποίες επιβάλλονται ως αποτέλεσμα συνθηκών που ισχύουν σε μια συγκεκριμένη ημερομηνία. Η διερμηνεία 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 2014)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014. 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 ενοποιημένες οικονομικές 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. Το νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.
- *ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες».* Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.
- *ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες».* Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.
- *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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- 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.
- *ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Εταιρείες Επενδύσεων».* 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. Πολλά επενδυτικά κεφάλαια και παρόμοιες εταιρείες που πληρούν τον ορισμό των εταιρειών επενδύσεων εξαιρούνται από την ενοποίηση των περισσότερων θυγατρικών τους, οι οποίες λογιστικοποιούνται ως επενδύσεις σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, παρότι ασκείται έλεγχος. Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 12 εισάγουν τις γνωστοποιήσεις που χρειάζεται να παρέχει μια εταιρεία επενδύσεων. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
 - *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 περιόδους.
 - *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 σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις των λειτουργικών τομέων στις συνοπτικές 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 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 2013 αλλά δεν έχουν εφαρμογή για την Εταιρεία:

- ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος» σχετικοί με επενδυτικά ακίνητα που επιμετρώνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας.
- ΕΔΛΠΧΑ 20 «Έξοδα αποκάλυψης στο παραγωγικό στάδιο ενός επιφανειακού ορυχείου». Αφορά μόνο έξοδα εργασιών επιφανειακής εξόρυξης ορυχείων.
- ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Κρατικά δάνεια». 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.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας επικεντρώνονται πρωτίστως στον κλάδο Διύλισης και Εμπορίας Πετρελαιοειδών προϊόντων 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 / ή στη μετρίαση οιασδήποτε αρνητικής επίδρασης στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι εφικτό.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας καθώς και η λεπτομερέστερη εκτίμηση των κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2012. Δεδομένης της οικονομικής συγκυρίας από το 2011 έως και σήμερα, η Εταιρεία μαζί με τις θυγατρικές της («Ομίλος») έχει εστιάσει στον κίνδυνο ρευστότητας και στη διαχείριση της περιόδου ωρίμανσης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και στη χρηματοδότηση σχετικά με την ολοκλήρωση του επενδυτικού του πλάνου και με τη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας.

Ο Όμιλος απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €4,5 δις, τα οποία καλύπτουν ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης, επενδύσεις σε πάγια στοιχεία αλλά και την επένδυση στον Όμιλο ΔΕΠΑ. Το κυκλοφορούν ενεργητικό μειώθηκε κυρίως ως αποτέλεσμα της συρρίκνωσης δραστηριοτήτων στην εγχώρια αγορά, οι οποίες αποτελούν την κύρια χρήση κεφαλαίου κίνησης, αλλά και λόγω είσπραξης παλαιών ληξιπρόθεσμων οφειλών από το Δημόσιο. Το κυκλοφορούν ενεργητικό χρηματοδοτείται κυρίως από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (εκτός τραπεζικού δανεισμού) και βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό που χρησιμοποιείται για τη χρηματοδότηση κεφαλαίου κίνησης (αποθέματα και πελάτες). Ως αποτέλεσμα του επενδυτικού πλάνου, τα τελευταία χρόνια, το επίπεδο δανεισμού αυξήθηκε στο 45-50% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Ο Όμιλος έχει ξεκινήσει διαδικασία μείωσης του επιπέδου δανεισμού μέσω αξιοποίησης των αυξημένων λειτουργικών χρηματοροών μετά την ολοκλήρωση και λειτουργία του νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας, ενώ σχεδιάζει να το μειώσει ακόμη περισσότερο μέσω των αναμενόμενων εσόδων από την πώληση της συμμετοχής του στον ΔΕΣΦΑ και στον Όμιλο ΔΕΠΑ. Αυτό θα οδηγήσει σε χαμηλότερο δείκτη Δανείων προς Ίδια Κεφάλαια, καλύτερη αντιστοίχιση ωρίμανσης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και σε χαμηλότερο κόστος δανεισμού στα επόμενα 2 χρόνια.

Σύμφωνα με το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, ο Όμιλος έχει διατηρήσει μια αναλογία μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπόψη την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών και εμπορικές παραμέτρους. Ως αποτέλεσμα, περίπου 48% του συνολικού δανεισμού, χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ανακυκλούμενο βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Ως μέρος του πλάνου αναχρηματοδότησης, ο Όμιλος προχώρησε στις παρακάτω συναλλαγές, κατά τη διάρκεια του 2013:

- Αναχρηματοδότηση μέρους του δανείου \$ 1.160 εκατ. (€900 εκατ. περίπου) που έληξε τον Ιανουάριο 2013, μέσω νέων γραμμών χρηματοδότησης, διάρκειας 3 ετών και συνολικού ύψους €605 εκατ. Το υπόλοιπο ύψους €300 εκατ. περίπου αποπληρώθηκε με τη χρήση ταμειακών διαθεσίμων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Έκδοση τετραετούς Ευρώ-ομολόγου, ύψους €500 εκατ., με σταθερό επιτόκιο 8%. Οι ομολογίες είναι πληρωτέες στη λήξη τους (Μάιος 2017) και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου. Τα έσοδα του Ευρώ-ομολόγου χρησιμοποιήθηκαν για την αναχρηματοδότηση υφισταμένων δανειακών υποχρεώσεων ύψους €225 εκατ. και για την κάλυψη άλλων λειτουργικών δραστηριοτήτων και αναγκών του Ομίλου.
- Όλες οι βραχυπρόθεσμες γραμμές χρηματοδότησης που έληγαν το 2012 ανανεώθηκαν ή αναχρηματοδοτήθηκαν από παρεμφερείς γραμμές χρηματοδότησης που παρείχαν κυρίως οι Ελληνικές συστημικές τράπεζες.

Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη σημ. 19.

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει καθορίσει τους επιχειρηματικούς τομείς με βάση τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που χρησιμοποιεί η εκτελεστική επιτροπή για να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας. 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 ταμειακές ανάγκες, καθώς και πληροφορίες σχετικές με τα προϊόντα και τις αγορές.

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας διακρίνονται σε τρεις κύριους επιχειρηματικούς τομείς:

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

Τα αποτελέσματα κατά τομέα αναλύονται ως ακολούθως:

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2013	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	6.681.991	223.080	873	125	6.906.069
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα) - (Σημ. 6)	(22.504)	(9.459)	-	22	(31.941)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	(170.720)	18.092	(2.980)	16.202	(139.406)
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	2.925	-	-	-	2.925
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων και αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικής λειτουργίας	(167.795)	18.092	(2.980)	16.202	(136.481)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας					(124.186)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων					(260.667)
Φόρος εισοδήματος					57.199
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου					(203.468)

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2012	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	6.923.426	255.590	-	155	7.179.171
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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Επιπλέον πληροφορίες ανά τομέα κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2013 έχουν ως εξής:

	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και		Σύνολο
			Παραγωγή	Λοιπά	
Σύνολο ενεργητικού	5.821.915	131.043	13.730	108	5.966.796
Σύνολο παθητικού	4.191.601	68.155	10.989	1.377	4.272.122
Καθαρή Θέση	1.630.314	62.888	2.741	(1.269)	1.694.674
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της περιόδου αναφοράς)	46.744	4	9	-	46.757
Αποσβέσεις (της περιόδου αναφοράς)	101.197	8.807	120	19	110.143

Επιπλέον πληροφορίες ανά τομέα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 έχουν ως εξής:

	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και		Σύνολο
			Παραγωγή	Λοιπά	
Σύνολο ενεργητικού	5.682.345	158.727	12.559	1.570	5.855.201
Σύνολο παθητικού	3.828.128	109.227	7.613	3.160	3.948.128
Καθαρή Θέση	1.854.217	49.500	4.946	(1.590)	1.907.073
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της χρήσης)	492.165	147	-	1.231	493.543
Αποσβέσεις (της χρήσης)	93.106	12.580	932	42	106.660

5. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012
Έσοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης	89.629	73.546	32.133	28.663
Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	57.127	52.565	18.899	19.892
	146.756	126.111	51.032	48.555

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

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	2.113	2.160	704	720
Υπηρεσίες προς τρίτους	1.027	1.163	400	402
Έσοδα από εκμισθώσεις	1.948	1.908	645	625
Κόστος εθελουσίας εξόδου	-	(5.775)	-	-
Αντιλογισμός προβλέψεων δικαιωμάτων ρύπων	-	9.000	-	-
Αντιλογισμός μη χρησιμοποιηθεισών προβλέψεων	1.302	5.629	-	5.629
Ζημιές απομείωσης συνδεδεμένων επιχειρήσεων	(10.985)	-	-	-
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(350)	3.971	(43)	103
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(4.945)	18.056	1.706	7.479
Λοιπές (ζημιές) / κέρδη - καθαρά	(26.996)	(22.298)	(7.600)	(11.111)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) - καθαρά	(31.941)	(4.242)	(5.894)	(3.632)

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), καθώς και ζημιές απομείωσης ύψους €11 εκατ της επένδυσης της Εταιρείας στην Αρτέμιους Ελλάς Α.Ε. η οποία τέθηκε σε εκκαθάριση (Σημ. 29). Στα λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά συμπεριλαμβάνονται κέρδη / (ζημιές) από αποχαρακτηρισμό πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 21).

7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		30 Σεπτεμβρίου 2013	
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012
Έσοδα από τόκους	10.904	3.846	4.157	1.056
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(135.090)	(13.976)	(47.339)	(5.801)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(124.186)	(10.130)	(43.182)	(4.745)

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων στο πρώτο εξάμηνο του 2013, οφείλεται στους ακόλουθους παράγοντες:

- Τα συγκριτικά στοιχεία του 2012, μέχρι και τη ολοκλήρωση του έργου αναβάθμισης του διυλιστηρίου Ελευσίνας, περιλαμβάνουν μόνο μέρος του κόστους δανεισμού, καθώς το υπόλοιπο αφορά σε τόκους κατασκευαστικής περιόδου και είχε κεφαλαιοποιηθεί μαζί με το κόστος της επένδυσης (Σημείωση 6 – Πάγια των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2012).
- Σαν αποτέλεσμα της αναχρηματοδότησης του κοινοπρακτικού δανείου που είχε συνάψει ο Όμιλος το 2007, ύψους \$ 1.160 εκατ., το μέσο επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου αυξήθηκε περίπου κατά 2.0%.
- Η διατήρηση επιπλέον χρηματικών διαθεσίμων, σύμφωνα και με την πολιτική διαχείρισης ρίσκου την οποία υιοθέτησε ο Όμιλος κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους, επιφέρει ένα κόστος διακράτησης, μεγαλύτερο του 5% ετησίως. Μέρος των χρηματικών διαθεσίμων χρησιμοποιείται ως εξασφάλιση έναντι του δανείου της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (Σημ. 19).

8. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές ύψους €3 εκατ. για το α' εξάμηνο 2013, προέρχονται κατά κύριο λόγο από την αποπληρωμή δανείων σε Δολάρια ΗΠΑ την 31 Ιανουαρίου 2013, (πληρωμή δανείου ύψους \$364, όπως αναφέρεται στη σημ. 19), εξαιτίας της αποδυνάμωσης του Ευρώ έναντι του δολαρίου σε σύγκριση με την αρχή του έτους.

9. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής της εταιρίας για την τρέχουσα χρήση 2013 είναι 26%, ενώ ήταν 20% για τη συγκριτική χρήση του 2012. Για την περίοδο που λήγει 30 Σεπτεμβρίου 2013 δεν έχει γίνει πρόβλεψη έκτακτης εισφοράς, καθώς δεν έχει ψηφισθεί σχετικός νόμος. Η αρνητική επίπτωση στον αναβαλλόμενο φόρο της Εταιρείας από την αλλαγή του φορολογικού συντελεστή για την περίοδο που λήγει 30 Σεπτεμβρίου 2013 είναι περίπου €19 εκατ.

Αρχής γενομένης στη χρήση 2011 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 εμπρόθεση και ορθή υποβολή των φορολογικών δηλώσεων καθώς και για το σχηματισμό προβλέψεων για μη καταχωρηθείσες φορολογικές υποχρεώσεις. Το αποτέλεσμα 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 ελέγχθηκε για τη χρήση 2012 και έλαβε πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2010.

Το Φεβρουάριο του 2013 ολοκληρώθηκε τακτικός φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2006–2009 της Εταιρείας, βάσει του οποίου προσδιορίστηκαν λογιστικές διαφορές ποσού €29 εκατ. συνολικά για τα τέσσερα χρόνια, στις οποίες αναλογούν συνολικά €14,5 εκατ. περίπου ποσά φόρων πλέον προσαυξήσεων. Επιπλέον κατά τον εν λόγω έλεγχο καταλογίσθηκαν φόροι ακινήτων συνολικού ύψους €4 εκατ. Η Εταιρεία σκοπεύει να αποδεχθεί μόνο μέρος των καταλογισθέντων ποσών για τα οποία υπάρχει ήδη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις. Ποσά τα οποία δεν θα γίνουν αποδεκτά θα αμφισβητηθούν μέσω των νομικών διαδικασιών που προβλέπονται.

Επιπλέον, έχουν ολοκληρωθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι ΦΠΑ για περίοδο έως και Δεκέμβριο 2012, βεβαιώνοντας απαιτήσεις συνολικού ποσού €17 εκατ., κατά τη διάρκεια της χρήσης, τις οποίες η Εταιρεία συμφηφίζει με τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις.

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 2013.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

10. 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.

	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	(0,67)	0,40	(0,08)	0,25
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	(203.468)	122.566	(23.188)	77.261
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 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι- κά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοποι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
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	-	(184)	-	(127)	(47)	-	(358)
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
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2012	115.396	238.732	1.795.839	11.098	76.687	1.842.221	4.079.973
Προσθήκες	-	172	24	1	600	150.400	151.197
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	253.817	1.587.293	3.583	79	(1.844.772)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(3.455)	(54)	(22)	(211)	(3.742)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(352)	(352)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	115.396	492.721	3.379.701	14.628	77.344	147.286	4.227.076
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2012	-	123.949	1.146.314	9.258	58.681	-	1.338.202
Αποσβέσεις	-	4.880	25.573	127	1.695	-	32.275
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(1)	(2.702)	(53)	(21)	-	(2.777)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	-	128.828	1.169.185	9.332	60.355	-	1.367.700
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2012	115.396	363.893	2.210.516	5.296	16.989	147.286	2.859.376
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	115.396	492.721	3.379.701	14.628	77.344	147.286	4.227.076
Προσθήκες	-	20	336	2	1.036	44.860	46.254
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	3.834	17.595	-	761	(22.190)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(121)	(11.520)	(397)	(209)	(41)	(12.288)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(9.664)	(9.664)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	115.396	496.454	3.386.112	14.233	78.932	160.251	4.251.378
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	-	128.828	1.169.185	9.332	60.355	-	1.367.700
Αποσβέσεις	-	14.877	87.724	356	4.452	-	107.409
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(5)	(10.514)	(380)	(193)	-	(11.092)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	-	143.700	1.246.395	9.308	64.614	-	1.464.017
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2013	115.396	352.754	2.139.717	4.925	14.318	160.251	2.787.361

(1) Τα κεφαλαιοποιημένα έργα του 2012 περιλαμβάνουν κυρίως το κόστος των νέων μονάδων και της αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας, το οποίο τέθηκε σε εμπορική λειτουργία το Δεκέμβριο του 2012.

(2) Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση», αφορούν κυρίως σε ανακατανομή ανταλλακτικών των αναβαθμισμένων μονάδων της Ελευσίνας, από τα πάγια στα αποθέματα, σύμφωνα με τις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

12. ΑΪΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
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	58.849	17.908	76.757
Αποσβέσεις	2.980	902	3.882
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	61.829	18.810	80.639
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2012	6.210	5.731	11.941
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2012	68.039	24.541	92.580
Προσθήκες	367	-	367
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	983	(632)	351
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	69.389	23.909	93.298
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2012	61.829	18.810	80.639
Αποσβέσεις	1.245	301	1.546
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	63.074	19.111	82.185
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2012	6.315	4.798	11.113
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	69.389	23.909	93.298
Προσθήκες	494	9	503
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	1.558	-	1.558
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	71.441	23.918	95.359
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	63.074	19.111	82.185
Αποσβέσεις	1.831	903	2.734
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	64.905	20.014	84.919
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2013	6.536	3.904	10.440

13. ΔΑΝΕΙΑ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Δάνεια και προκαταβολές	137.900	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.669	5.384
Σύνολο	142.569	5.384

Στα Δάνεια και προκαταβολές περιλαμβάνεται τριετές ομολογιακό δάνειο ύψους €138 εκατ. προς τη θυγατρική εταιρεία ΕΚΟ ΑΒΕΕ.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

14. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Αργό πετρέλαιο	293.742	339.241
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	550.202	596.468
Πετροχημικά	26.053	31.799
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	88.983	76.993
- Μείον: Πρόβλεψη για αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	(7.763)	(5.738)
Σύνολο	951.217	1.038.763

Το ποσό της υποτίμησης των αποθεμάτων που προκύπτει από την σύγκριση της αξίας κτήσης με την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και που αναγνωρίζεται ως έξοδο στο «Κόστος Πωληθέντων» την 30 Σεπτεμβρίου 2013 ανέρχεται σε €19 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2012: €7 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 MT. Η «ΟΤSM» αποτελεί εταιρεία στην οποία ο Όμιλος Ελληνικά Πετρέλαια διατηρεί ποσοστό ύψους 48%, μέσω της DMER HoldCo Ltd.

15. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Πελάτες	610.237	589.393
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(92.515)	(92.515)
Καθαρό υπόλοιπο πελατών	517.722	496.878
Λοιπές απαιτήσεις	495.948	152.582
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(10.283)	(10.283)
Καθαρό υπόλοιπο λοιπών απαιτήσεων	485.665	142.299
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	7.210	12.380
Σύνολο	1.010.597	651.557

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 λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν ΦΠΑ, προπληρωμές φόρου εισοδήματος, προκαταβολές σε προμηθευτές και προσωπικό. Το υπόλοιπο περιλαμβάνει 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. Η ολοκλήρωση της συναλλαγής εξαρτάται από την υπογραφή οριστικών συμβολαίων μεταξύ των δύο εταιρειών.

Επίσης σημειώνεται ότι στα ανωτέρω ποσά συμπεριλαμβάνονται και €54 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2012: €54 εκατ.) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο Πειραιά αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών. Σε απάντηση αυτής της ενέργειας η Εταιρεία έχει εναντιωθεί νομικά

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας (δες σημ. 27).

16. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ, ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις		
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις		
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	87.158	412.638
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	108.000	15.100
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	195.158	427.738
Δεσμευμένες καταθέσεις	200.000	200.000
Σύνολο ταμειακών διαθεσίμων, ισοδυνάμων και δεσμευμένων καταθέσεων	395.158	627.738

Οι δεσμευμένες καταθέσεις σχετίζονται με μία συμφωνία αλλαγής της πιστωτικής δομής μεταξύ της Εταιρείας και της Τράπεζας Πειραιώς, με σκοπό την υποστήριξη της δανειακής διευκόλυνσης Β της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων ύψους €200 εκατ. (Σημ. 19), για την οποία η Τράπεζα Πειραιώς έχει παράσχει εγγύηση που λήγει στις 15 Ιουνίου 2014. Η επίπτωση του δανείου και της κατάθεσης είναι μία αύξηση των στοιχείων του ενεργητικού αλλά δεν επηρεάζει τον καθαρό δανεισμό της Εταιρείας ή του Ομίλου.

17. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2012 & 31 Δεκεμβρίου 2012	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
30 Σεπτεμβρίου 2013	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 2012: €2,18).

Δικαιώματα προαίρεσης

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

Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 2 Ιουνίου 2010, ενέκρινε την από 27 Απριλίου 2010 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας περί μη παραχώρησης δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών για το έτος

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

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 2013, 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 2013, καθώς και κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

18. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχ. τίτλους	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2012	113.792	86.495	(67.150)	3.637	351.322	488.096
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 21)						
- Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(5.047)	-	-	(5.047)
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	17.838	-	-	17.838
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2012	113.792	86.495	(54.359)	3.637	351.322	500.887
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 21)						
- Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	8.198	-	-	8.198
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	9.187	-	-	9.187
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	252	-	252
Μεταφορές σε τακτικό και αφορολόγητα αποθεματικά	4.876	-	-	-	-	4.876
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2012 και 1 Ιανουαρίου 2013	118.668	86.495	(36.974)	3.889	351.322	523.400
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 21)						
- Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	7.276	-	-	7.276
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	29.638	-	-	29.638
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	118.668	86.495	(60)	3.889	351.322	560.314

Τακτικό αποθεματικό

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ειδικά αποθεματικά

Τα ειδικά αποθεματικά αφορούν κυρίως σε αποθεματικά που προκύπτουν λόγω φορολογικών αναπροσαρμογών στοιχείων του ενεργητικού και την κατηγοριοποίηση τους 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:

- (i) Κέρδη που δεν έχουν φορολογηθεί, κάτω από το ισχύον κάθε φορά φορολογικό και θεσμικό πλαίσιο. Σε περίπτωση διανομής τους τα κέρδη αυτά 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. Διανομή μετοχών και μετατροπές σε μετοχικό κεφάλαιο δεν θεωρείται πιθανό να γίνουν από τα παραπάνω αποθεματικά.
- (ii) Μερικώς φορολογηθέντα αποθεματικά τα οποία έχουν φορολογηθεί με φορολογικό συντελεστή ο οποίος είναι χαμηλότερος από εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή. Σε περίπτωση διανομής τους τα κέρδη αυτά 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.

19. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	388.556	410.778
Ομολογιακά δάνεια	862.592	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.251.148	410.778
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.095.922	1.514.405
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	119.131	22.222
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.215.053	1.536.627
Σύνολο δανείων	2.466.201	1.947.405

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

	Λήξη	30 Σεπτεμβρίου 2013 (εκατ.)	31 Δεκεμβρίου 2012 (εκατ.)
1. Κοινοπρακτικό δάνειο HPF \$1.180 εκατ. (σε US\$ και Ευρώ)	Ιαν. 2013	-	276
2α. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο HPF \$140 εκατ.	Ιαν. 2016	-	-
2β. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο \$465 εκατ.	Ιαν. 2016	449	-
3. Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	Ιούν. 2014	224	225
4. Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	Ιούν. 2022	400	400
5. Ομολογιακό δάνειο €225 εκατ.	Δεκ. 2013	-	222
6. Ομολογιακό δάνειο €488 εκατ. HPF	Μάι. 2017	488	-
7. Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	905	824
Σύνολο		2.466	1.947

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. από κοινού με τις θυγατρικές της εταιρείες (μαζί ο «Όμιλος») διενεργεί κεντρικά τις χρηματοδοτικές του δραστηριότητες, μέσω μίας κεντρικής χρηματοοικονομικής διεύθυνσης η οποία συντονίζει και ελέγχει τη χρηματοδότηση όλων των εταιρειών του. 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.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1) Κοινοπρακτικό δάνειο HPF \$1.180 εκατ.

Τον Απρίλιο 2006, η Εταιρεία σύναψε δανειακή (πέραν του ενός νομίσματος) σύμβαση ύψους €400 εκατ. με τη HPF, με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και τη χρηματοδότηση αναγκών κεφαλαίου κίνησης, το ύψος της οποίας αύξησε σε €600 εκατ. την 18 Οκτωβρίου 2006. Το δάνειο αυτό αναχρηματοδοτήθηκε την 2 Φεβρουαρίου 2007 μέσω κοινοπρακτικού δανείου που σύναψε η HPF, με εγγυητή την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., που απαρτιζόταν από μακροπρόθεσμο καθώς και ανακυκλούμενο βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Στις 18 Οκτωβρίου 2007 το ύψος της δανειακής σύμβασης αυξήθηκε σε €1 δις, ενώ τον Απρίλιο του 2010 αυξήθηκε σε €1,5 δις. Την 31 Δεκεμβρίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου με την HPF ανερχόταν στο ισόποσο των €276 εκατ. (US\$ 364 εκατ.). Το δάνειο αυτό εξοφλήθηκε στη λήξη του, στις 31 Ιανουαρίου 2013, ενώ για την αποπληρωμή του χρησιμοποιήθηκαν ίδιοι πόροι καθώς και πόροι από δάνεια τα οποία περιγράφονται στις σημειώσεις 2(α) και 2(β) παρακάτω.

2) Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο €605 εκατ. (HPF €140 εκατ. – Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. €465 εκατ.)

Στα πλαίσια του προγράμματος αναχρηματοδότησης, ο Όμιλος σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις με ελληνικά και διεθνή χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, οι οποίες διέπονται από πανομοιότυπους όρους και προϋποθέσεις:

(α) Κοινοπρακτικό Ομολογιακό δάνειο €465 εκατ. της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. με την εγγύηση της HPF, με διάρκεια 3 έτη και σταδιακή αποπληρωμή. Την 30 Σεπτεμβρίου 2013 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €449 εκατ.

(β) Κοινοπρακτικό Ομολογιακό δάνειο €140 εκατ. της HPF Plc. με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. με διάρκεια 3 έτη και σταδιακή αποπληρωμή.

3) Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.

Τον Απρίλιο 2012 η Εταιρεία σύναψε ομολογιακό δάνειο ύψους €400 εκατ. με ημερομηνία λήξης 30 Ιουνίου 2013, με σκοπό την εν γένει κάλυψη των χρηματοδοτικών της αναγκών. Στη λήξη του το δάνειο ανανεώθηκε για ακόμη ένα χρόνο (μέχρι τις 30 Ιουνίου 2014) με δυνατότητα επέκτασης για 6 ακόμη μήνες. Την 30 Σεπτεμβρίου 2013 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €224 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2012: €225 εκατ.).

4) 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 τον Δεκέμβριο του 2013, ενώ διέπονται από παρόμοιους όρους και προϋποθέσεις. Η κύρια τους διαφορά είναι ότι η Διευκόλυνση Β βελτιώνεται πιστοληπτικά από την εγγύηση μίας εμπορικής τράπεζας, μία πρακτική που είναι σύνηθες για δανειακές συμβάσεις της ΕΤΕ ειδικότερα κατά τη φάση κατασκευής μεγάλων έργων. Την 30 Σεπτεμβρίου 2013 καθώς και την 31 Δεκεμβρίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €400 εκατ.

5) Ομολογιακό δάνειο €225 εκατ.

Στα πλαίσια του προγράμματος αναχρηματοδότησης, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε τον Δεκέμβριο 2012 ομολογιακό δάνειο διάρκειας 1 έτους, με ελληνικά τραπεζικά ιδρύματα. Το δάνειο προπληρώθηκε τον Μάιο του 2013, με έσοδα από το καινούριο Ευρω-ομόλογο.

6) Ευρω-ομόλογο

Κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2013, η HPF ολοκλήρωσε την έκδοση τετραετούς Ευρω-ομόλογου, ύψους €500 εκ., με σταθερό επιτόκιο 8%. Οι ομολογίες είναι πληρωτέες στη λήξη τους (Μάιος 2017) και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου. Στη συνέχεια η Εταιρεία προχώρησε στη σύναψη κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου με την HPF, ύψους €488 εκατ., ίσης διάρκειας με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων €225 εκατ. (δες υποσημείωση 5 ανωτέρω), καθώς και τη χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Την 30 Σεπτεμβρίου 2013 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν στο ισόποσο των €488 εκατ.

7) Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δάνεια με άλλες τράπεζες για την κάλυψη των αναγκών της σε χρηματοδότηση, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανερχόταν σε €905 εκατ. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2013 (31 Δεκεμβρίου 2012: €824 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

20. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

Λόγω της τροποποίησης του ΔΛΠ 19 που επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία η Εταιρεία αναπροσάρμοσε τα λοιπά συνολικά έσοδα, τα ίδια κεφάλαια και τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για προηγούμενες χρήσεις ως ακολούθως:

Λοιπά Συνολικά Έσοδα	30 Σεπτεμβρίου 2012
Λοιπά συνολικά έσοδα πριν την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	12.791
Επίδραση του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	13.545
Προσαρμογή φόρου εισοδήματος	(3.522)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	22.814

Ίδια Κεφάλαια	31 Δεκεμβρίου 2012	1 Ιανουαρίου 2012
Ίδια κεφάλαια πριν την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	1.907.222	1.916.825
Επίδραση του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	(202)	(18.262)
Μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο	53	4.749
Ίδια κεφάλαια μετά την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	1.907.073	1.903.312

Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	31 Δεκεμβρίου 2012
Υπόλοιπο πρόβλεψης πριν την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	80.922
Επίδραση του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	202
Υπόλοιπο πρόβλεψης μετά την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	81.124

21. ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Παράγωγα χαρακτηρισμένα ως πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου	30 Σεπτεμβρίου 2013		31 Δεκεμβρίου 2012	
	Στοιχεία	Στοιχεία	Στοιχεία	Στοιχεία
	Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις	Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις
	€	€	€	€
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	7.197	7.275	840	47.055
	7.197	7.275	840	47.055
Σύνολο	7.197	7.275	840	47.055

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	30 Σεπτεμβρίου 2013		31 Δεκεμβρίου 2012	
	Στοιχεία Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις	Στοιχεία Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού / παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	-	-	-
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού / παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	7.197	7.275	840	47.055
	7.197	7.275	840	47.055
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων	7.197	7.275	840	47.055

Παράγωγα προς πώληση

Στα πλαίσια της διαχείρισης των κινδύνων από τις μεταβολές της αξίας των αποθεμάτων προϊόντων και 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 Συνολικών Εισοδημάτων είτε στα «Λοιπά κέρδη/(ζημιές)» 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).

Η Εταιρεία στα πλαίσια διαχείρισης επιχειρησιακού κινδύνου και κινδύνου διακύμανσης τιμών εμπορεύσιμων αγαθών δραστηριοποιείται σε αγοραπωλησίες χρηματοοικονομικών παραγώγων με τρίτους αντισυμβαλλόμενους με σκοπό την αντιστάθμιση ανοιχτών θέσεων οι οποίες δημιουργούνται από την εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας. Τα αποτελέσματα των πράξεων παραγώγων που διενεργούνται θεωρούνται αναπόσπαστο κομμάτι του κόστους πωληθέντων. Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2013 τα αντίστοιχα ποσά ανήλθαν σε €7.560 ζημιά (30 Σεπτεμβρίου 2012: €14.931 κέρδος). Το κόστος πωληθέντων περιλαμβάνει επίσης ζημιές €5.495 (€4.066 μετά φόρων) από πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου χρηματικών ροών σχετιζόμενες με το έργο αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας (30 Σεπτεμβρίου 2012: € 0).

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 μπορεί να θεωρηθεί ως μέρος του κόστους πωληθέντων, οπότε τα σχετικά ποσά παρουσιάζονται στα «Λοιπά κέρδη/(ζημιές)». Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2013 τα σχετικά ποσά ανήλθαν σε €26.996 ζημιά (30 Σεπτεμβρίου 2012: €22.298 ζημιά).

Παράγωγα για αντιστάθμιση ταμειακών ροών

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα με στόχο να διαχειριστεί ορισμένους κινδύνους στη διακύμανση τιμών εμπορεύσιμων αγαθών. Σε αυτό το πλαίσιο η Εταιρεία έχει τοποθετηθεί σε μια σειρά πράξεων παραγώγων στις τιμές εμπορεύσιμων αγαθών (Commodity price swaps), πράξεις οι οποίες έχουν χαρακτηριστεί σαν πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου ταμειακών ροών και έχουν αξιολογηθεί ως πολύ αποτελεσματικές. Ως εκ τούτου, οποιεσδήποτε 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 πιθανόν να πραγματοποιηθούν και τα χρηματοοικονομικά εργαλεία αυτά κρίνονται επιτυχή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Στην περίπτωση που συγκεκριμένες προβλεπόμενες πράξεις παύουν να είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθούν, αποαναγνωρίζονται από πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών με αποτέλεσμα τα ποσά που αρχικά καταχωρήθηκαν στα αποθεματικά να μεταφερθούν στα «Λοιπά κέρδη/(ζημιές)». Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2013 μεταφέρθηκε στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων ποσό €19.977 ζημιά μετά φόρων (30 Σεπτεμβρίου 2012: €17.838 ζημιά μετά φόρων) από αποχαρακτηρισμό πράξεων αντιστάθμισης κινδύνων που σχετίζεται με τις προγραμματισμένες συναλλαγές για την αναβάθμιση του διυλιστηρίου της Ελευσίνας.

Το ποσό που μεταφέρθηκε στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων σε σχέση με πράξεις παραγώγων στις τιμές εμπορεύσιμων αγαθών για την αναβάθμιση του διυλιστηρίου της Ελευσίνας οι οποίες έκλεισαν κατά την περίοδο μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2013 ανέρχεται σε €4.066 ζημιά μετά φόρων (30 Σεπτεμβρίου 2012: € 0) και συμπεριλαμβάνονται στο κόστος πωληθέντων όπως εξηγείται ανωτέρω.

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 2013 ανέρχεται σε κέρδη μετά φόρων €7.276 (30 Σεπτεμβρίου 2012: €5.047 ζημιά μετά φόρων) και έχουν μεταφερθεί στα «Αποθεματικά αντιστάθμισης κινδύνου». (Σημ. 18).

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

22. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Κρατικές Επιχορηγήσεις	12.614	14.727
Προβλέψεις για επίδικες υποθέσεις	3.000	3.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	528	521
Σύνολο	16.142	18.248

Κρατικές Επιχορηγήσεις

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

Λοιπές Προβλέψεις

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

23. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Προμηθευτές	1.611.394	1.751.006
Δεδουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	75.530	30.316
Λοιπές υποχρεώσεις	10.267	30.428
Σύνολο	1.697.191	1.811.750

Ο λογαριασμός “Προμηθευτές”, στις 30 Σεπτεμβρίου 2013 και στις 31 Δεκεμβρίου 2012 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 NIOC. Παρά τις συνεχείς προσπάθειες της Εταιρείας να αποπληρώσει τις συγκεκριμένες υποχρεώσεις, στις αρχές του 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 κυρώσεων των χωρών της ευρωζώνης προς το Ιράν (απόφ. Ευρωπαϊκής Ένωσης 267/2012 της 23 Μαρτίου 2012). Η Εταιρεία έχει ενημερώσει τον προμηθευτή της για τη σχετική καθυστέρηση η οποία οφείλεται σε νομικές περιστάσεις πέρα από τον έλεγχό της. Κατά συνέπεια καμιά παραλαβή φορτίων αργού πετρελαίου από το Ιράν ή πληρωμή προς αυτό δεν πραγματοποιήθηκε μετά τις 30 Ιουνίου, ημερομηνία επιβολής των κυρώσεων από την ΕΕ.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

24. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012
(Ζημιές) / Κέρδη προ φόρων		(260.667)	155.423
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11,12	110.143	72.839
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού		(2.113)	(2.160)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά	7	124.186	10.130
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		24.299	560
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	8	(2.925)	6.326
Έσοδα από μερίσματα		(17.122)	(15.818)
		(24.199)	227.300
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων		93.627	(223.173)
(Αύξηση) / Μείωση απαιτήσεων		(365.644)	62.821
Μείωση υποχρεώσεων		(144.856)	(105.404)
		(416.873)	(265.756)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(441.072)	(38.456)

Στις προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων περιλαμβάνεται και η ζημιά από απομείωση της επένδυσης στην Αρτέμιους Ελλάς Α.Ε. ύψους €11 εκατ., η οποία τέθηκε σε εκκαθάριση (Σημ. 29).

25. 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 αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας της επιχείρησης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
 ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Εννέαμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012
Πωλήσεις αγαθών		
Εταιρείες ομίλου	2.344.459	3.016.125
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	435.036	434.509
Πωλήσεις υπηρεσιών		
Εταιρείες ομίλου	3.101	3.336
	2.782.596	3.453.970
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Αγορές αγαθών		
Εταιρείες ομίλου	1.036	6.326
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	373.646	384.987
Αγορές υπηρεσιών		
Εταιρείες ομίλου	39.227	34.671
	413.909	425.984
Χρεώσεις από αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου		
Χρεώσεις από αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	824	841
Στη Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης συμπεριλαμβάνονται υπόλοιπα που προκύπτουν από αγορές/πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών κατά τη συνήθη λειτουργία της επιχείρησης.		
Υπόλοιπα που προκύπτουν από πωλήσεις/ αγορές αγαθών υπηρεσιών		
	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
<u>Εταιρείες ομίλου</u>		
- Υπόλοιπα πελατών	532.128	268.119
<u>Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες</u>		
- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	100.837	47.726
	632.965	315.845
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη		
<u>Εταιρείες ομίλου</u>		
- Υπόλοιπα προμηθευτών	76.494	53.913
<u>Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες</u>		
- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	31.543	26.912
	108.037	80.825
Καθαρά υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	524.928	235.020

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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 στα εξής:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

β) Συνδεδεμένα μέρη που τελούν υπό κοινό έλεγχο με την Εταιρεία 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 την Εταιρεία λόγω της κοινής συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου.

- Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε.
- Eurobank Α.Ε. (μόνο για μέρος της περιόδου – ελέγχεται από το ΤΧΣ από τον Ιούνιο 2013)

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)
- Petroceltic International Plc – Kuwait Energy Company Ltd – Beach Energy Ltd (Αίγυπτος, Mesaha)
- VEGAS Oil & Gas (Αίγυπτος, West Obayed)
- Edison International SpA (Μαυροβούνιο, Ulcinj)
- Edison International SpA – Petroceltic International Plc (Πατραϊκός Κόλπος και περιοχή Ιωαννίνων)

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

στ) Επιχειρήσεις στις οποίες ασκείται έλεγχος από μέρη που κρατούν σημαντικό μερίδιο στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας Ομίλου.

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

26. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €60 εκατ. στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας (31 Δεκεμβρίου 2012: €70 εκατ.).

27. 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. Δημιουργούνται προβλέψεις έναντι τέτοιων θεμάτων όπου θεωρείται απαραίτητο, συμφώνως και προς τις λογιστικές αρχές της Εταιρείας και συμπεριλαμβάνονται στις «Λοιπές Προβλέψεις» (Σημ. 22). Αυτές έχουν ως εξής:

Επιχειρηματικά θέματα

(α) *Εκκρεμείς υποθέσεις:* Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθειες δραστηριότητες της επιχείρησης. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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. 22).

(β) *Παροχή εγγυήσεων:* 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 2013 ανερχόταν στο ισόποσο των €900 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2012 €1.152 εκατ.) Επίσης, η Εταιρεία έχει εκδώσει ενέγγυες πιστώσεις και εγγυητικές επιστολές προς τρίτους, συμπεριλαμβανομένων των εγγυήσεων για αγορές αργού πετρελαίου ισόποσου €35 εκατ. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2013 (31 Δεκεμβρίου 2012: €12 εκατ.).

Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

(γ) *Φορολογικές υποθέσεις:* Τον Ιούνιο 2011 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2002 έως 2005 της Εταιρείας, βάσει του οποίου προσδιορίστηκαν λογιστικές διαφορές ποσού €64 εκατ.. Η Εταιρεία έχει αποδεχθεί και συμβιβαστεί εξ' αυτών για το ποσό των €32 εκατ., για το οποίο προέκυψε πρόσθετος φόρος εισοδήματος πλέον προσαυξήσεων ποσού €18 εκατ. που έχει καταχωρηθεί στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2011. Το εναπομένον υπόλοιπο ύψους €32 εκατ. περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, λογιστικές διαφορές για φερόμενα ως «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (βλέπε σημ. δ παρακάτω) παρά το γεγονός ότι κατά το φορολογικό έλεγχο δεν παρουσιάστηκαν τέτοια ευρήματα. Η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγές κατά των συγκεκριμένων «ευρημάτων», καθώς εκτιμά ότι διαθέτει στοιχεία για να αποδείξει την έλλειψη θεμελίωσης και την ανακρίβεια των υποστηρικτικών υπολογισμών των συγκεκριμένων ισχυρισμών. Η έφεση της Εταιρείας συζητήθηκε στο Διοικητικό Εφετείο Αθηνών τον Ιανουάριο 2013. Η εκδοθείσα απόφαση δικαιώνει την Εταιρεία για ποσό λογιστικών διαφορών ύψους €28 εκατ. που αναφέρονται στην ύπαρξη «ελλειμμάτων» αποθεμάτων πετρελαιοειδών και φερόμενες «ζημιές από παραγωγή ΒΟΡΡ φίλμ», ενώ απορρίπτει λογιστικές διαφορές ύψους €4 εκατ. σχετικά με απόσβεση δικαιωμάτων έρευνας. Κατά του απορριπτικού μέρους της απόφασης η Εταιρεία άσκησε προσφυγή ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας. Επιπλέον κατά τον εν λόγω έλεγχο καταλογίσθηκαν φόροι ακινήτων συνολικού ύψους € 2,2 εκατ. για τα οποία η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγές ενώπιον των Διοικητικών Δικαστηρίων. Η σχετική δικάσιμος έχει ορισθεί, μετά από αναβολές, για τον Απρίλιο 2014. Για τα ανωτέρω δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2013, αφού η Εταιρεία εκτιμά τη δικαίωσή της.

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε δεν έχει περαιώσει φορολογικά τη χρήση 2010. Επιπλέον, έχουν ολοκληρωθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι ΦΠΑ για περίοδο έως και Δεκέμβριο 2012, όπως αναλυτικότερα αναφέρεται στη Σημ. 9. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους πέραν αυτών που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

Σημειώνεται ότι για τις χρήσεις 2011 και εξής, οι ελληνικές εταιρείες υπόκεινται σε ετήσιο φορολογικό έλεγχο από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές. Η Εταιρεία ελέγχθηκε για τις χρήσεις 2011 και 2012, λαμβάνοντας πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης, με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

(δ) *Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων:* Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Τελωνείο Πειραιά καταλογιστικές πράξεις συνολικού ύψους περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνειακά «ελλείμματα» των φορολογικών αποθηκών της Εταιρείας στις εγκαταστάσεις Ασπροπύργου και Ελευσίνας για συγκεκριμένες περιόδους μεταξύ των ετών 2001 – 2005. Η Εταιρεία προσέφυγε κατά των σχετικών πράξεων δεδομένου ότι τα «ελλείμματα» οφείλονταν σε λογιστικές διαφορές που προέκυψαν κατά την εφαρμογή το 2001 του νέου ηλεκτρονικού συστήματος παρακολούθησης από τις τελωνειακές αρχές και όχι λόγω ύπαρξης πραγματικών ελλειμμάτων. Επιπρόσθετα τόσο οι εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας όσο και ανεξάρτητοι ορκωτοί ελεγκτές επιβεβαίωσαν πέραν κάθε λογικής αμφιβολίας ότι δεν υπάρχουν ελλείμματα και τα λογιστικά βιβλία είναι σε συμφωνία με τα στοιχεία των επίσημων απογραφών, γεγονός με το οποίο συνάδουν και όλοι φορολογικοί έλεγχοι που αφορούν στις συγκεκριμένες περιόδους. Για τις ανωτέρω πράξεις, κατατέθηκαν εμπρόθεσμα προσφυγές ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου Πειραιώς, για τις οποίες δεν έχει ακόμα προσδιορισθεί δικάσιμος. Δεδομένης της θέσης της Διοίκησης και των νομικών συμβούλων της Εταιρείας ότι η υπόθεση θα έχει θετική κατάληξη μετά την ακροαματική διαδικασία, δεν απαιτείται κάποια πρόβλεψη για σχετικές υποχρεώσεις.

Ωστόσο το Τελωνείο προχώρησε σε παρακράτηση ποσού €54 εκατ. (σύνολο καταλογισθέντων ποσών πλέον προσαυξήσεων), παρά την ύπαρξη αντίθετης προσωρινής δικαστικής πράξης υπέρ της Εταιρείας, έναντι ποσών που είχαν βεβαιωθεί για επιστροφή. Η Εταιρεία κατέθεσε δύο προσφυγές κατά της φορολογούσας αρχής και κατά του Τελωνείου, ενώπιον των Διοικητικών Πρωτοδικείων Αθηνών και Πειραιώς αντίστοιχα. Η πρώτη προσφυγή

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εκδικάσθηκε την 22 Μαΐου 2013 και εκδόθηκε η απόφαση υπ' αριθ. 3833/2013, η οποία δικαιώνει την εταιρεία, απορρίπτοντας την εν λόγω παρακράτηση ως μη νόμιμη. Η Εταιρεία εκτιμά ότι και η δεύτερη προσφυγή θα ευδοκιμήσει λόγω της βασιμότητας των ανωτέρω ουσιαστικών λόγων περί μη ύπαρξης ελλειμμάτων, συμπεριλαμβανομένων μεταξύ άλλων του γεγονότος ότι μεταγενέστεροι σχετικοί έλεγχοι στις ίδιες εγκαταστάσεις έχουν επιβεβαιώσει ότι δεν υφίστανται τέτοια ελλείμματα, αλλά και σημαντικών δικονομικών επιχειρημάτων στη δεύτερη υπόθεση όπου το Τελωνείο καταχράστηκε την εξουσία του, παρακρατώντας βεβαιωθείσες επιστροφές του Δημοσίου προς την Εταιρεία.

28. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Η πρόταση προς τη γενική συνέλευση για μέρισμα €0,45 ανά μετοχή για τη χρήση 2011 εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 23 Φεβρουαρίου 2012 και η τελική έγκριση δόθηκε από τη Γενική συνέλευση των μετόχων στις 28 Ιουνίου 2012.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε την πρόταση προς τη γενική συνέλευση για τη διανομή μερίσματος ύψους €0,15 ανά μετοχή από τα αποτελέσματα του 2012 και τελική έγκριση δόθηκε από τη Γενική συνέλευση των μετόχων στις 27 Ιουνίου 2013. Το πληρωτέο μέρισμα ύψους €45.845 εμφανίζεται στην κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης.

29. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

α) Πώληση του ΔΕΣΦΑ Α.Ε.

Στις 16 Φεβρουαρίου 2012, τα Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε και το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου («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 – Εταιρείες Παροχής Αερίου, 51% θυγατρικές της ΔΕΠΑ Α.Ε), καθώς και το 66% συμμετοχή στο δίκτυο μεταφοράς υψηλής πίεσης (ΔΕΣΦΑ Α.Ε – 100% θυγατρική της ΔΕΠΑ Α.Ε). Η συμφωνία αυτή εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε, στις 30 Ιανουαρίου 2012, ενώ η απόφαση απαιτούσε συγκεκριμένα πως οποιαδήποτε σχετική συναλλαγή θα τελεί ξανά υπό την έγκριση μιας νέας Γενικής Συνέλευσης.

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 προσφορά, η οποία βελτιώθηκε μετά από διαπραγματεύσεις μεταξύ των πωλητών και του υποψήφιου αγοραστή, 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 ολοκληρωθούν 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 σκοπό αυτό συγκάλεσε Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετόχων με στόχο την έγκριση της συναλλαγής. Την προηγούμενη μέρα από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, την 1η Αυγούστου 2013, το Διοικητικό Συμβούλιο του ΤΑΙΠΕΔ είχε αποδεχθεί ομόφωνα την βελτιωμένη προσφορά της SOCAR. Στις 2 Σεπτεμβρίου 2013 η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. ενέκρινε τη συναλλαγή.

Ο Όμιλος ενοποιεί τον όμιλο της ΔΕΠΑ με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η αξία της συμμετοχής στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις την 30η Ιουνίου 2013, η οποία αντικατοπτρίζει το 35% στον όμιλο ΔΕΠΑ, ανέρχεται στα €588 εκατ. Επιπρόσθετα, η αξία της συμμετοχής στην ΔΕΠΑ, στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε, ανέρχεται στα €237 εκατ. Τα ποσά αυτά έχουν αξιολογηθεί κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2013 σύμφωνα με τις οδηγίες του ΔΛΠ 36 και το αποτέλεσμα ήταν πως επί του παρόντος δεν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης της αξίας της επένδυσης. Εντούτοις, η διαδικασία απόσχισης του ΔΕΣΦΑ, η οποία και εξαρτάται από την υπογραφή σύμβασης της αγοραπωλησίας μετοχών, δύναται να έχει αρνητική επίπτωση στα αποτελέσματα του Ομίλου της τάξεως των €80 εκατ. εφόσον ολοκληρωθεί η συναλλαγή.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Με δεδομένο το γεγονός ότι η συναλλαγή μπορεί να ολοκληρωθεί μόνο μετά την έγκριση των αρμοδίων αρχών, και με δεδομένο 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 2013 την πολιτική, σύμφωνα με την οποία, η συμμετοχή στον όμιλο ΔΕΠΑ λογίζεται ως επένδυση σε συνδεδεμένη επιχείρηση.

β) Απομείωση αξίας συμμετοχής στην Αρτένιους Ελλάς Α.Ε.

Στις 8 Μαρτίου 2013 οι μέτοχοι της Αρτένιους Ελλάς Α.Ε., συγγενούς εταιρείας στην οποία η Ελληνικά Πετρέλαια συμμετέχει με 35%, ενέκριναν τη ρευστοποίηση των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της, με αποτέλεσμα τη λογιστικοποίηση ζημιάς από απομείωση επενδύσεων σε συγγενείς εταιρείες ύψους €11 εκατ. στα λοιπά έξοδα (Σημ. 6).