

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014



**ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ**

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(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 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο

Ιωάννης Παπαθανασίου – Πρόεδρος Δ.Σ.
Ιωάννης Κωστόπουλος – Διευθύνων Σύμβουλος, Μέλος
Θεόδωρος-Αχιλλεύς Βάρδας – Μέλος
Ανδρέας Σιάμισης – Μέλος
Βασίλειος Νικολετόπουλος – Μέλος
Παναγιώτης Οφθαλμίδης – Μέλος
Θεόδωρος Πανταλάκης – Μέλος
Σπυρίδων Παντελιάς – Μέλος
Κωνσταντίνος Παπαγιαννόπουλος – Μέλος
Χρήστος Ραζέλος – Μέλος
Ιωάννης Ράπτης – Μέλος
Ιωάννης Σεργόπουλος – Μέλος
Άγγελος Χατζηδημητρίου – Μέλος

Οι Ιωάννης Κωστόπουλος, Θεόδωρος-Αχιλλέας Βάρδας και Ανδρέας Σιάμισης, είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού συμβουλίου

Άλλα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη διάρκεια της χρήσης

Χρήστος-Αλέξης Κομνηνός – Πρόεδρος Δ.Σ. (23/12/2011 – 23/02/2014)

Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας: Χειμάρρας 8Α
15125 Μαρούσι, Ελλάδα

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 2443/06/Β/86/23
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ 000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
 ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10	2.776.050	2.804.714
Αυλα περιουσιακά στοιχεία	11	9.492	10.776
Επενδύσεις σε θυγατρικές, συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		659.826	654.068
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		66.848	25.056
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		50	45
Δάνεια, προκαταβολές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		142.795	142.742
		3.655.061	3.637.401
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	12	954.254	882.040
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	13	863.418	865.560
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		-	5.263
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	14	1.064.427	739.311
		2.882.099	2.492.174
Σύνολο ενεργητικού		6.537.160	6.129.575
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	16	556.718	561.694
Αποτελέσματα εις νέον		(85.910)	24.594
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.490.889	1.606.369
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	17	1.802.128	1.226.430
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		67.464	72.527
Προβλέψεις		3.000	3.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		12.878	13.895
		1.885.470	1.315.852
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18	2.108.182	2.053.275
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		1.460	-
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	8	-	6.952
Δάνεια	17	1.050.211	1.145.820
Μερίσματα πληρωτέα		948	1.307
		3.160.801	3.207.354
Σύνολο υποχρεώσεων		5.046.271	4.523.206
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		6.537.160	6.129.575

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Ιωάννης Παπαθανασίου

Ιωάννης Κωστόπουλος

Ανδρέας Σιάμισης

Στέφανος
ΠαπαδημητρίουΠρόεδρος
Διοικητικού Συμβουλίου

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής
Οικονομικών Ομίλου

Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.542.111	6.906.069	2.414.230	2.442.930
Κόστος πωληθέντων	(6.463.460)	(6.888.853)	(2.405.125)	(2.382.459)
Μεικτό κέρδος	78.651	17.216	9.105	60.471
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης	(82.982)	(82.559)	(28.707)	(28.482)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(52.222)	(57.127)	(17.944)	(18.899)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	(2.310)	(2.117)	(993)	(269)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) - καθαρά	5 (2.021)	(31.941)	(18)	(5.894)
Έσοδα συμμετοχών	47.545	17.122	-	-
Λειτουργικό αποτέλεσμα	(13.339)	(139.406)	(38.557)	6.927
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)/έσοδα -καθαρά	6 (132.162)	(124.186)	(46.717)	(43.182)
Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7 (5.047)	2.925	(4.538)	(269)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(150.548)	(260.667)	(89.812)	(36.524)
Φόρος εισοδήματος	8 40.044	57.199	32.015	13.336
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	(110.504)	(203.468)	(57.797)	(23.188)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:				
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:				
Κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	(4.976)	7.276	(10.146)	(112)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	29.638	-	10.406
	(4.976)	36.914	(10.146)	10.294
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα), καθαρά από φορολογία	(4.976)	36.914	(10.146)	10.294
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους	(115.480)	(166.554)	(67.943)	(12.894)
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	9 (0,36)	(0,67)	(0,19)	(0,08)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2013		1.020.081	523.400	363.592	1.907.073
Κέρδη/(ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου		-	7.276	-	7.276
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων		-	29.638	-	29.638
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)		-	36.914	-	36.914
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	-	(203.468)	(203.468)
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	36.914	(203.468)	(166.554)
Μερίσματα	23	-	-	(45.845)	(45.845)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2013		1.020.081	560.314	114.279	1.694.674
Κινήσεις - 1 Οκτωβρίου 2013 έως 31 Δεκεμβρίου 2013					
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών		-	(2.349)	-	(2.349)
Κέρδη/(ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου		-	2.128	-	2.128
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων		-	1.827	-	1.827
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)		-	1.606	-	1.606
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	-	(90.162)	(90.162)
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	1.606	(90.162)	(88.556)
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους		-	(226)	477	251
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2013		1.020.081	561.694	24.594	1.606.369
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2014 έως 30 Σεπτεμβρίου 2014					
Κέρδη/(ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου		-	(4.976)	-	(4.976)
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)		-	(4.976)	-	(4.976)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	-	(110.504)	(110.504)
Συνολικά εισοδήματα για την περίοδο		-	(4.976)	(110.504)	(115.480)
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2014		1.020.081	556.718	(85.910)	1.490.889

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	19	32 (441.070)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(13.376) -
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(13.344) (441.070)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	(72.147) (46.757)
Μερίσματα εισπραχθέντα		47.545 13.748
Τόκοι έσοδα	6	14.193 10.904
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		(13) (2.504)
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(10.422) (24.609)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Τόκοι έξοδα		(120.540) (102.105)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		(359) (43.703)
Δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις		- (137.900)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		1.041.015 1.151.170
Εξοφλήσεις δανείων		(593.137) (632.374)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		326.979 235.088
Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		303.213 (230.591)
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στην αρχή της περιόδου	14	739.311 627.738
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		21.903 (1.989)
Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		303.213 (230.591)
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στο τέλος της περιόδου	14	1.064.427 395.158

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

VI. Σημειώσεις των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (η «Εταιρεία») 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*» και παρουσιάζουν την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι: (α) η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας αποτελεί την κατάλληλη βάση προετοιμασίας της παρούσας οικονομικής πληροφόρησης, (β) τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται εύλογα σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Οι παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 2014 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 10 Νοεμβρίου 2014.

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 2014 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων. Όπου ήταν αναγκαίο τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακαταναμηθεί για να συμφωνούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας χρήσης. Ο φόρος εισοδήματος στις συνοπτικές ενδιάμεσες καταστάσεις είναι υπολογισμένος με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται ότι θα εφαρμοστούν για τα συνολικά ετήσια κέρδη.

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

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης πιθανόν να έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία για την τρέχουσα οικονομική χρήση:

- *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. Η υιοθέτηση της τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση για την Εταιρεία.
- *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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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. Επί του παρόντος η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- *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. Η υιοθέτηση της τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση για την Εταιρεία.
- *ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018).* Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά το ΔΛΠ 39 που αφορά στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 Λογιστική Αντιστάθμισης καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασισμένη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχον μοντέλο του ΔΛΠ 39. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17η Ιουνίου 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 βάσει 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. Επί του παρόντος η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.
- Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες: (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014)
- Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων («ΣΔΛΠ») δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση), τα οποία δεν είχαν σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. 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 (επένδυτης) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Τα νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.
- *ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες».* Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 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 ορίζει μία εταιρεία επενδύσεων και παρέχει μία εξαίρεση 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.
- *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.
- *ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014).* Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014).

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται σε επτά ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2010-12 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ. Οι βελτιώσεις αυτές δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών». Η τροποποίηση διευκρινίζει τον ορισμό της 'προϋπόθεσης κατοχύρωσης' και ορίζει διακριτά τον 'όρο απόδοσης' και τον 'όρο υπηρεσίας'.
- ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η υποχρέωση για ενδεχόμενο τίμημα το οποίο πληροί τον ορισμό του χρηματοοικονομικού στοιχείου ταξινομείται ως χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ως στοιχείο της καθαρής θέσης βάσει των ορισμών του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Επίσης διευκρινίζει πως κάθε ενδεχόμενο τίμημα, χρηματοοικονομικό και μη χρηματοοικονομικό, που δεν είναι στοιχείο της καθαρής θέσης επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.
- ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς». Η τροποποίηση απαιτεί τη γνωστοποίηση των εκτιμήσεων της διοίκησης όσον αφορά την συνάθροιση των λειτουργικών τομέων.
- ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας». Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.
- ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία». Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.
- ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών». Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρεία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στην μητρική εταιρεία της οικονομικής οντότητας.

- Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2013 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014).

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται σε τέσσερα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2011-13 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ. Οι βελτιώσεις αυτές δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως το ΔΠΧΑ 3 δεν έχει εφαρμογή στην λογιστικοποίηση του σχηματισμού οποιασδήποτε από κοινού δραστηριότητας βάσει του ΔΠΧΑ 11 στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού δραστηριότητας.
- ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η εξαίρεση που παρέχει το ΔΠΧΑ 13 για ένα χαρτοφυλάκιο χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων ('portfolio exception') έχει εφαρμογή σε όλα τα συμβόλαια (συμπεριλαμβανομένων των μη χρηματοοικονομικών συμβολαίων) εντός του πεδίου εφαρμογής του ΔΛΠ 39/ΔΠΧΑ 9.
- ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να διευκρινιστεί πως το ΔΛΠ 40 και το ΔΠΧΑ 3 δεν είναι αμοιβαίως αποκλειόμενα.

- Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2016).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιγράφουν τις βασικές αλλαγές σε τέσσερα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως όταν ένα περιουσιακό στοιχείο (ή ομάδα στοιχείων) αναταξινομείται από «διακρατούμενο προς πώληση» σε «διακρατούμενο προς διανομή», ή το αντίθετο, αυτό δεν αποτελεί αλλαγή στο σχέδιο για πώληση ή διανομή και δεν πρέπει να λογιστικοποιείται σαν αλλαγή.
 - ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Η τροποποίηση προσθέτει συγκεκριμένες οδηγίες προκειμένου να βοηθήσει τη διοίκηση να προσδιορίσει εάν οι όροι μίας συμφωνίας για εξυπηρέτηση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου το οποίο έχει μεταβιβαστεί συνιστούν συνεχιζόμενη ανάμειξη και διευκρινίζει πως οι επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις που απαιτούνται βάσει της τροποποίησης του ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων» δεν απαιτείται για όλες τις ενδιάμεσες περιόδους, εκτός εάν απαιτείται από το ΔΛΠ 34.
 - ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως, όταν προσδιορίζεται το επιτόκιο προεξόφλησης για τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία, το σημαντικό είναι το νόμισμα στο οποίο παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις και όχι η χώρα στην οποία αυτές προκύπτουν.
 - ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά». Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του «πληροφόρηση που γνωστοποιείται οπουδήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.
- ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016). Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
 - ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016). Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Αυτές οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
 - ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) «Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρείας ή κοινοπραξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016). Οι τροποποιήσεις διευθετούν μία ασυνέπεια μεταξύ των διατάξεων του ΔΠΧΑ 10 και του ΔΛΠ 28 σχετικά με την πώληση ή εισφορά των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρείας ή κοινοπραξίας. Η βασική συνέπεια των τροποποιήσεων είναι πως αναγνωρίζεται ολόκληρο το κέρδος ή η ζημιά μιας συναλλαγής που περιλαμβάνει μία δραστηριότητα (είτε με τη μορφή μιας θυγατρικής είτε όχι). Μερικό κέρδος ή ζημιά αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν αποτελούν μια δραστηριότητα, ακόμα και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία έχουν τη μορφή μιας θυγατρικής. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
 - ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016). Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να χρησιμοποιούν την μέθοδο της καθαρής θέσης προκειμένου να λογιστικοποιήσουν τις επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς στις ατομικές τους

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

οικονομικές καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017). Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας επικεντρώνονται πρωτίστως στον κλάδο Δύλισης και Εμπορίας Πετρελαίου και δευτερευόντως στους κλάδους των Πετροχημικών και της Έρευνας Υδρογονανθράκων. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως, κινδύνους διακύμανσης της τιμής των πετρελαιοειδών στις διεθνείς αγορές, μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες πιστωτικό κίνδυνο, 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 της θέση, 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 2013. Δεδομένης της οικονομικής συγκυρίας από το 2011 έως και σήμερα, η Εταιρεία έχει εστιάσει στη διαχείριση της περιόδου ωρίμανσης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και στη χρηματοδότηση για την ολοκλήρωση του επενδυτικού της πλάνου και στη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας.

Κατά τις προηγούμενες χρονιές, 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 πολιτικής αστάθειας. Κατά το δεύτερο εξάμηνο του 2013 η μείωση του ΑΕΠ επιβραδύνθηκε σημαντικά σε σύγκριση με τα προηγούμενα τέσσερα χρόνια, ενώ την ίδια περίοδο, η κατανάλωση καυσίμων κίνησης και θέρμανσης σταθεροποιήθηκε μετά από 18 συνεχόμενα τρίμηνα πτώσης, τάση που συνεχίζεται και εντός του 2014. Παρότι το οικονομικό περιβάλλον παραμένει δύσκολο, το κλίμα σε σχέση με τις πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις έχει βελτιωθεί σημαντικά το 2013, και. Μέρος αυτής της υποχρέωσης έχει ανατεθεί στην ΟΤΣΜ, η πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της οποίας ανήκει σε τρίτους. το 2014 αναμένεται να είναι το πρώτο έτος αύξησης του ΑΕΠ, μετά από έξι χρόνια ύφεσης. Επιπλέον η δυνατότητα ορισμένων ελληνικών επιχειρήσεων, συμπεριλαμβανομένων των Ελληνικών Πετρελαίων, να εξασφαλίσουν δανειακή χρηματοδότηση από τις διεθνείς αγορές κεφαλαίου καθώς και η ανακεφαλαιοποίηση του ελληνικού τραπεζικού συστήματος, αναμένεται να αποκλιμακώσουν σταδιακά τόσο τις δυσκολίες ρευστότητας όσο και τον επενδυτικό κίνδυνο της ελληνικής οικονομίας.

Τα οικονομικά αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014, υπέστησαν την επίδραση πολλαπλών παραγόντων, οι οποίοι επηρέασαν την εμπορική δυνατότητα, τις απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης, το κόστος τροφοδοσίας αλλά και την χρηματοδότηση και την ρευστότητα της Εταιρείας. Ειδικότερα, τους πρώτους μήνες του 2014, οι πολιτικές εξελίξεις στο Ιράκ, στη Λιβύη καθώς και στην Ουκρανία διατήρησαν παγκοσμίως τις τιμές αναφοράς των περιθωρίων δύλισης σε υψηλά επίπεδα (\$105-115/ βαρέλι) και περιόρισαν τη διαθεσιμότητα ορισμένων τύπου αργού κυρίως στην περιοχή της Μεσογείου. Οι εξελίξεις αυτές, ήρθαν να προστεθούν στην επιβολή κυρώσεων εις βάρος του Ιράν από την Ευρωπαϊκή Ένωση το 2012 και στη μειωμένη τροφοδοσία ρώσικων αργών (Urals) προς την Ευρώπη και κυρίως στη Μεσόγειο. Ο συνδυασμός των παραπάνω γεγονότων, οδήγησε το διαφορικό μεταξύ των τιμών αργών τύπου Urals και των τιμών αναφοράς τύπου Brent σε ιστορικά χαμηλά, αυξάνοντας σημαντικά το κόστος τροφοδοσίας των βαρέων αργών υψηλού θείου. Τα αργά αυτού του είδους αποτελούν το μεγαλύτερο μέρος της συνολικής τροφοδοσίας σε αργό πετρέλαιο ενός σύνθετου διυλιστηρίου όπως

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αυτά των Ελληνικών Πετρελαίων. Ανταποκρινόμενη σε αυτές τις προκλήσεις η Εταιρεία προσάρμοσε την εφοδιαστική του αλυσίδα επιτρέποντας την απρόσκοπτη λειτουργία των διυλιστηρίων και τροφοδοσία της ελληνικής αγοράς αλλά με αυξημένο κόστος προμήθειας αργού). Κατά το τρίτο τρίμηνο του 2014, σημειώθηκε σημαντική πτώση στις τιμές πετρελαίου (Brent από \$112/βαρέλι σε \$95/βαρέλι) κυρίως λόγω της αύξησης παραγωγής σχιστολιθικού πετρελαίου στις Η.Π.Α αλλά και την ενίσχυση των εξαγωγών της Λιβύης και του Ιράκ, που ευνοήθηκαν από την ενδυνάμωση του Δολαρίου έναντι του Ευρώ. Αποτέλεσμα των εξελίξεων το τρίτο τρίμηνο του 2014 να χαρακτηρίζεται από χαμηλότερο κόστος αργού και υψηλότερα περιθώρια διύλισης κυρίως για τα διυλιστήρια της Μεσογείου.

Η Εταιρεία, μαζί με τις θυγατρικές της («Ομίλος»), απασχολεί κεφάλαια ύψους περίπου €3,8 δις, τα οποία καλύπτουν ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης, επενδύσεις σε πάγια στοιχεία αλλά και την επένδυση στον Όμιλο ΔΕΠΑ. Το κυκλοφορούν ενεργητικό χρηματοδοτείται κυρίως από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (εκτός τραπεζικού δανεισμού) και βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δανεισμό που χρησιμοποιείται για να χρηματοδοτήσει κεφάλαιο κίνησης (αποθέματα και πελάτες). Ως αποτέλεσμα του επενδυτικού πλάνου, τα τελευταία χρόνια, το επίπεδο δανεισμού αυξήθηκε σε 40% - 50% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Ο Όμιλος σχεδιάζει να μειώσει τα επίπεδα δανεισμού μέσω αξιοποίησης των αυξημένων λειτουργικών χρηματοροών μετά την ολοκλήρωση και λειτουργία του νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας, καθώς και μέσω των αναμενόμενων εσόδων από την πώληση της συμμετοχής του στον ΔΕΣΦΑ. Αυτό θα οδηγήσει σε χαμηλότερο δείκτη Δανείων προς Ίδια Κεφάλαια, καθώς και σε χαμηλότερο κόστος δανεισμού.

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 καθώς και το αντίστοιχο κόστος, τη διαχείριση των χρηματοροών και εμπορικές παραμέτρους. Ως αποτέλεσμα, περίπου 60% του συνολικού δανεισμού χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ανακυκλούμενο βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη σημ. 17, «Δανεισμός».

Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία Ενεργητικού και Υποχρεώσεων που επιμετρούνται στην εύλογη αξία, κατά την μέθοδο επιμέτρησης. Οι διαφορετικές κατηγορίες είναι οι ακόλουθες:

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

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρούνται στην εύλογη αξία κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2014 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	50	-	-	50
	50	-	-	50
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	1.460	-	1.460
	-	1.460	-	1.460

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	5.263	-	5.263
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	45	-	-	45
	45	5.263	-	5.308
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
	-	-	-	-

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

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (π.χ. συμβόλαια παραγωγών εκτός της αγοράς παραγωγών) προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης, οι οποίες βασίζονται ως επί το πλείστον σε διαθέσιμες πληροφορίες για συναλλαγές που διενεργούνται σε ενεργές αγορές ενώ χρησιμοποιούν κατά το δυνατό λιγότερες εκτιμήσεις της οικονομικής οντότητας. Αυτά τα χρηματοοικονομικά εργαλεία περιλαμβάνονται στο επίπεδο 2.

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

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης κατά την περίοδο. Τεχνικές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για να επιμετρήσει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

- Τιμές αγοράς ή τιμές διαπραγματευτών για παρόμοια στοιχεία.
- Την εύλογη αξία των πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου εμπορευμάτων, η οποία προσδιορίζεται ως η παρούσα αξία των μελλοντικών χρηματοροών.

Δεν υπήρξαν μεταφορές ποσών μεταξύ επιπέδων κατά την περίοδο.

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

- Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
- Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

Όλες οι κύριες επιχειρηματικές αποφάσεις λαμβάνονται από την εκτελεστική επιτροπή. Η εκτελεστική επιτροπή ελέγχει τις εσωτερικές αναφορές χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για να αξιολογήσει την επίδοση της Εταιρείας και να λάβει αποφάσεις σχετικά με την κατανομή των πόρων. Η Διοίκηση έχει καθορίσει τους τομείς δραστηριότητας βασισμένη σε αυτές τις αναφορές. Η εκτελεστική επιτροπή αξιολογεί την απόδοση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας χρησιμοποιώντας διάφορα κριτήρια, τα οποία ποικίλουν σε κάθε τομέα ανάλογα με τη φύση και το βαθμό ωριμότητας και λαμβάνοντας υπόψη τους εκάστοτε σημαντικότερους επιχειρηματικούς κινδύνους, τις υπάρχουσες ταμειακές ανάγκες, καθώς και πληροφορίες σχετικές με τα προϊόντα και τις αγορές.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Πωλήσεις και κέρδη ανά τομέα δραστηριότητας έχουν ως ακολούθως:

Εννέαμη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2014	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις		6.323.829	218.142	213	(73)	6.542.111
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)		(95.489)	39.345	(3.811)	46.616	(13.339)
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7					(5.047)
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6					(132.162)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων						(150.548)
Φόρος εισοδήματος	8					40.044
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου						(110.504)
Εννέαμη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2013	Σημ.	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις		6.681.991	223.080	873	125	6.906.069
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)		(170.720)	18.092	(2.980)	16.202	(139.406)
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7					2.925
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6					(124.186)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων						(260.667)
Φόρος εισοδήματος	8					57.199
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου						(203.468)

Δεν έχουν σημειωθεί σημαντικές αλλαγές ανά τομέα στα σύνολα ενεργητικού και παθητικού σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2013.

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

	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	1.017	2.113	339	704
Υπηρεσίες προς τρίτους	1.083	1.027	506	400
Έσοδα από εκμισθώσεις	1.800	1.948	462	645
Κόστος εθελουσίας εξόδου	(5.354)	-	-	-
Ζημιές απομείωσης συνδεδεμένων επιχειρήσεων	-	(10.985)	-	-
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(567)	952	(1.325)	(43)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(2.021)	(4.945)	(18)	1.706
Λοιπές (ζημιές) / κέρδη	-	(26.996)	-	(7.600)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) - καθαρά	(2.021)	(31.941)	(18)	(5.894)

Στα λοιπά έσοδα / (έξοδα) συμπεριλαμβάνονται εκτός των άλλων και έσοδα ή έξοδα που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας.

Τα λοιπά κέρδη/(ζημιές) του 2013 συμπεριλάμβαναν ζημιές από αποχαρακτηρισμό πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου μέσω των αποτελεσμάτων. Το 2013 συμπεριλαμβανόταν και ζημιά απομείωσης ύψους €11 εκατ. της επένδυσης της Εταιρείας στην Αρτένιους Ελλάς Α.Ε. η οποία τέθηκε σε εκκαθάριση.

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Έσοδα από τόκους	14.193	10.904	4.837	4.157
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(146.355)	(135.090)	(51.554)	(47.339)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(132.162)	(124.186)	(46.717)	(43.182)

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

7. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές ύψους €5 εκατ. προέρχονται κατά κύριο λόγο από την αποτίμηση δανείων σε Δολάρια ΗΠΑ, εξαιτίας της ισχυροποίησης του δολαρίου έναντι του Ευρώ την 30 Σεπτεμβρίου 2014 σε σύγκριση με την αρχή του έτους.

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής της εταιρίας για τις χρήσεις 2014 και 2013 είναι 26%. Για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2014 δεν έχει γίνει πρόβλεψη έκτακτης εισφοράς, καθώς δεν έχει ψηφισθεί σχετικός νόμος.

Ο τακτικός φορολογικός έλεγχος της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. ολοκληρώθηκε για τις χρήσεις 2002-2009 με την εταιρεία να έχει ασκήσει έφεση για μέρος των καταλογισθέντων επιπρόσθετων φόρων. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη σημ. 22.

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2010.

Από τη χρήση 2011 και εξής οι ελληνικές εταιρείες υπόκεινται σε ετήσιο φορολογικό έλεγχο από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές, ως προς τη συμμόρφωσή τους με τις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας, την εμπρόθεσμη και ορθή υποβολή των φορολογικών δηλώσεων καθώς και για το σχηματισμό προβλέψεων για μη καταχωρηθείσες φορολογικές υποχρεώσεις. Το αποτέλεσμα 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 τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 λαμβάνοντας πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

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 ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2014.

9. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

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

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

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	(0,36)	(0,67)	(0,19)	(0,08)
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	(110.504)	(203.468)	(57.797)	(23.188)
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 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι- κά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοποι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	115.396	492.721	3.399.176	14.628	77.344	147.286	4.246.551
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	3.405.587	14.233	78.932	160.251	4.270.853
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	2.159.192	4.925	14.318	160.251	2.806.836
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2013	115.396	496.454	3.405.587	14.233	78.932	160.251	4.270.853
Προσθήκες	-	-	389	17	993	36.797	38.196
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	15.832	53.788	39	54	(69.713)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(452)	1	(51)	1	(501)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	7.008	-	-	(3.516)	3.492
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2013	115.396	512.286	3.466.320	14.290	79.928	123.820	4.312.040
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2013	-	143.700	1.246.395	9.308	64.614	-	1.464.017
Αποσβέσεις	-	3.526	38.756	117	1.401	-	43.800
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(442)	-	(49)	-	(491)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2013	-	147.226	1.284.709	9.425	65.966	-	1.507.326
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2013	115.396	365.060	2.181.611	4.865	13.962	123.820	2.804.714
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	115.396	512.286	3.466.320	14.290	79.928	123.820	4.312.040
Προσθήκες	-	-	1.021	8	1.198	69.730	71.957
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	3.371	56.212	-	164	(59.747)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	-	-	(40)	(17)	(57)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	1.369	-	-	(6.544)	(5.175)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2014	115.396	515.657	3.524.922	14.298	81.250	127.242	4.378.765
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	-	147.226	1.284.709	9.425	65.966	-	1.507.326
Αποσβέσεις	-	13.392	77.949	331	3.757	-	95.429
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	-	-	(40)	-	(40)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2014	-	160.618	1.362.658	9.756	69.683	-	1.602.715
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2014	115.396	355.039	2.162.264	4.542	11.567	127.242	2.776.050

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση», συμπεριλαμβάνουν την ανακατανομή ανταλλακτικών των αναβαθμισμένων μονάδων της Ελευσίνας, από τα πάγια στα αποθέματα και τη μεταφορά κόστους λογισμικών προγραμμάτων στα άυλα περιουσιακά στοιχεία, σύμφωνα με τις λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΑΨΑΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
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
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2013	71.441	23.918	95.359
Προσθήκες	148	-	148
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	1.859	-	1.859
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2013	73.448	23.918	97.366
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Οκτωβρίου 2013	64.905	20.014	84.919
Αποσβέσεις	1.371	300	1.671
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2013	66.276	20.314	86.590
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2013	7.172	3.604	10.776
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	73.448	23.918	97.366
Προσθήκες	190	-	190
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	3.174	358	3.532
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2014	76.812	24.276	101.088
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2014	66.276	20.314	86.590
Αποσβέσεις	3.746	1.260	5.006
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2014	70.022	21.574	91.596
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2014	6.790	2.702	9.492

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις», στη στήλη «Λογισμικό», συμπεριλαμβάνουν την μεταφορά κόστους λογισμικών προγραμμάτων από τις «Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση» στα άυλα περιουσιακά στοιχεία.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Αργό πετρέλαιο	343.969	223.571
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	533.595	578.310
Πετροχημικά	20.809	25.500
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	65.511	62.959
- Μείον: Πρόβλεψη για αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	(9.630)	(8.300)
Σύνολο	954.254	882.040

Το κόστος των αποθεμάτων που αναγνωρίζεται ως έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος Πωληθέντων» για την εννεάμηνη περίοδο έως 30 Σεπτεμβρίου 2014 ανέρχεται σε €6,1δς (30 Σεπτεμβρίου 2013: €6,5δς).

Η Εταιρεία υποχρεούται στην τήρηση ποσοτήτων αποθεμάτων αργών πετρελαίων και προϊόντων πετρελαιοειδών, σύμφωνα με την οδηγία της Ευρωπαϊκής Ένωσης περί αποθεμάτων ασφαλείας 90 ημερών, όπως νομοθετήθηκε με τον Ν. 3054/2002. . Μέρος αυτής της υποχρέωσης έχει ανατεθεί στην ΟΤΣΜ, η πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της οποίας ανήκει σε τρίτους.

13. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Πελάτες	454.973	461.082
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(94.526)	(93.926)
Καθαρό υπόλοιπο πελατών	360.447	367.156
Λοιπές απαιτήσεις	507.675	496.041
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(10.283)	(10.283)
Καθαρό υπόλοιπο λοιπών απαιτήσεων	497.392	485.758
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	5.579	12.646
Σύνολο	863.418	865.560

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 (πιστωτικού υπολοίπου), προπληρωμές φόρου εισοδήματος, προκαταβολές σε προμηθευτές και εργαζομένους. Το υπόλοιπο περιλαμβάνει προκαταβολές ύψους €327εκατ. 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 €54εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €54εκατ.) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο Πειραιά αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (Σημ. 22). Σε απάντηση αυτής της ενέργειας η Εταιρεία έχει εναντιωθεί νομικά και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

14. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ, ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	528.386	217.849
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	336.041	321.462
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	864.427	539.311
Δεσμευμένες καταθέσεις	200.000	200.000
Σύνολο ταμειακών διαθεσίμων, ισοδυνάμων και δεσμευμένων καταθέσεων	1.064.427	739.311

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. 17), για την οποία η Τράπεζα Πειραιώς έχει παράσχει εγγύηση. Η εγγύηση έληξε στις 15 Ιουνίου 2014 και ανανεώθηκε για ένα επιπλέον έτος. Η επίπτωση του δανείου και της κατάθεσης είναι μία αύξηση των στοιχείων του ενεργητικού αλλά δεν επηρεάζει τον καθαρό δανεισμό της Εταιρείας.

15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2013 & 31 Δεκεμβρίου 2013	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
30 Σεπτεμβρίου 2014	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 2013: €2,18).

Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών

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, 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 άμεσα εξαρτώμενων από τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Μεταγενέστερες Ετήσιες Γενικές Συνελεύσεις ενέκριναν την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options). Η περίοδος άσκησης των παραχωρηθέντων δικαιωμάτων, είναι από την 1η Νοεμβρίου έως και την 5η Δεκεμβρίου κάθε έτους των διαστημάτων 2014 – 2018. Το 2014, η Ετήσια Γενική Συνέλευση ενέκρινε διάφορες αλλαγές στο πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών, ενσωματώνοντας τις πιο πρόσφατες αλλαγές στο νομικό και φορολογικό πλαίσιο, χωρίς να μεταβάλλεται η επίδραση στα αποτελέσματα ή το όφελος προς τους συμμετέχοντες.

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 2014, ούτε κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Η αξία παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους ήταν αμελητέα κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2014, καθώς και κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχικ. τίτλους	Αφορολόγητα αποθεματικά	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2013	118.668	86.495	(36.974)	3.889	351.322	-	523.400
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου							
- 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 την 30 Σεπτεμβρίου 2013	118.668	86.495	(60)	3.889	351.322	-	560.314
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου							
- Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	2.128	-	-	-	2.128
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	1.827	-	-	-	1.827
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	-	(2.349)	(2.349)
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	(226)	-	-	(226)
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2013 και 1 Ιανουαρίου 2014	118.668	86.495	3.895	3.663	351.322	(2.349)	561.694
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου							
- Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(4.976)	-	-	-	(4.976)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2014	118.668	86.495	(1.081)	3.663	351.322	(2.349)	556.718

Τακτικό αποθεματικό

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

Ειδικά αποθεματικά

Τα ειδικά αποθεματικά αφορούν κυρίως 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, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον φορολογικό πλαίσιο. 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.
- (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.
- (iii) Μετά την αλλαγή του φορολογικού νομικού πλαισίου το 2013, μέρος των αφορολόγητων αποθεματικών υπόκειται σε υποχρεωτική εφάπαξ φορολόγηση, ανεξάρτητα από το αν διανεμηθούν ή κεφαλαιοποιηθούν. Ως αποτέλεσμα, πρόβλεψη ύψους €15εκατ. λογίσθηκε στα αποτελέσματα του 2013. Κατά τη διάρκεια του 2014, η Εταιρεία επισήμως θα υιοθετήσει και θα εφαρμόσει τις σχετικές προβλέψεις τις νομοθεσίας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

17. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	344.111	366.334
Ομολογιακά δάνεια	1.458.017	860.096
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.802.128	1.226.430
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.005.767	1.022.446
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	44.444	123.374
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.050.211	1.145.820
Σύνολο δανείων	2.852.339	2.372.250

Τα δάνεια της Εταιρείας, στις 30 Σεπτεμβρίου 2014 και 31 Δεκεμβρίου 2013, αναλύονται ανά είδος και ημερομηνία λήξης, στον πίνακα που ακολουθεί (σε €εκατ.):

	Λήξη	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
		(εκατ.)	(εκατ.)
1α. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο HPF €140εκατ.	Ιαν. 2016	-	-
1β. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο €465εκατ.	Ιαν. 2016	-	451
2α. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο HPF €40εκατ.	Ιούλ. 2016	-	-
2β. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο HPF €10εκατ.	Ιούλ. 2018	-	-
2γ. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο €350εκατ.	Ιούλ. 2018	336	-
3. Ομολογιακό δάνειο €400εκατ.	Δεκ. 2014	225	225
4. Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων	Ιούν. 2022	356	378
5. Ομολογιακό δάνειο HPF €488εκατ.	Μάιος 2017	488	488
6. Ομολογιακό δάνειο HPF US\$ 397,6 εκατ.	Μάιος 2016	316	-
7. Ομολογιακό δάνειο HPF €317,6εκατ.	Ιούλ. 2019	318	-
8. Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	813	830
Σύνολο		2.852	2.372

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

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

Τον Ιανουάριο 2013 ο Όμιλος σύναψε δύο τριετείς δανειακές συμβάσεις με σταδιακή αποπληρωμή, ύψους €605 εκατ. (HPF € 140εκατ.-Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. € 465εκατ.) με ελληνικά και διεθνή χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, οι οποίες διέπονταν από πανομοιότυπους όρους και προϋποθέσεις. Τον Ιούλιο του 2014 ο Όμιλος πρότεινε να αποπληρώσει οικειοθελώς το ανεξόφλητο υπόλοιπο αυτών των δανειακών συμβάσεων (ύψους €552εκατ.), δίνοντας το δικαίωμα στις συμμετέχουσες τράπεζες να συμμετάσχουν στην νέα συναλλαγή, η οποία περιλαμβάνει κοινοπρακτικά δάνεια παρόμοιου τύπου, αντικατοπτρίζοντας τις τρέχουσες συνθήκες στην αγορά και την χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου. Ως αποτέλεσμα, ο Όμιλος προχώρησε με την αποπληρωμή και σύναψε δύο νέα δάνεια, ως ακολούθως:

2α) & 2β) Κοινοπρακτικό δάνειο €50 εκατ. της Hellenic Petroleum Finance Plc με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., αποτελούμενο από δύο δανειακές συμβάσεις, ύψους €40εκατ. και €10εκατ. με ημερομηνία λήξης τον Ιούλιο του 2016 και τον Ιούλιο του 2018 αντίστοιχα.

2γ) Κοινοπρακτικό Ομολογιακό δάνειο €350 εκατ. της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. με την εγγύηση της Hellenic Petroleum Finance Plc, πληρωτέο στη λήξη του (Ιούλιος 2018). Την 30 Σεπτεμβρίου 2014 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €336εκατ.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

3) Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.

Τον Απρίλιο 2012 η Εταιρεία σύναψε ομολογιακό δάνειο ύψους €400εκατ. 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 οποία άσκησε η Εταιρεία μεταφέροντας την ημερομηνία αποπληρωμής στην 30 Δεκεμβρίου 2014. Την 30 Σεπτεμβρίου 2014 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €225εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €225εκατ.).

4) Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων

Στις 26 Μαΐου 2010, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις συνολικού ύψους € 400εκατ. (Διευκόλυνση Α και Β, €200εκατ. 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 (Σημ. 14), μία πρακτική που είναι συνήθης για δανειακές συμβάσεις της ΕΤΕ ειδικότερα κατά τη φάση κατασκευής μεγάλων έργων. Ποσό €44εκατ. αποπληρώθηκε το Δεκέμβριο 2013 και τον Ιούνιο 2014. Την 30 Σεπτεμβρίου 2014, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €356εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €378 εκατ.).

5) Ομολογιακό Δάνειο HPF €488 εκατ. (Ευρω-ομόλογο €500 εκατ.)

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., καθώς και τη χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Την 30 Σεπτεμβρίου 2014 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €488εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €488εκατ.).

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

Κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2014, η HPF ολοκλήρωσε την έκδοση διετούς Ευρω-ομόλογου, ύψους \$400 εκ., με σταθερό επιτόκιο 4,625%. Οι ομολογίες είναι πληρωτέες στη λήξη τους (Μάιος 2016) και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου. Στη συνέχεια η Εταιρεία προχώρησε στη σύναψη κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου με την HPF, ύψους \$397,6 εκατ., ίσης διάρκειας με σκοπό τη χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Την 30 Σεπτεμβρίου 2014 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν στο ισόποσο των €316εκατ.

7) Ομολογιακό Δάνειο HPF €317,6 εκατ. (Ευρω-ομόλογο €325 εκατ.)

Τον Ιούλιο του 2014, ο Όμιλος ολοκλήρωσε με επιτυχία την διαδικασία έκδοσης Ευρώ- ομόλογου ύψους €325εκατ. με πενταετή διάρκεια και σταθερό ετήσιο επιτόκιο 5,25%. Οι ομολογίες που εκδόθηκαν, από την Hellenic Petroleum Finance PLC, είναι πλήρως εγγυημένες από την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. Οι ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου. Στη συνέχεια η Εταιρεία προχώρησε στη σύναψη κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου με την HPF, ύψους €317,6 εκατ., ίσης διάρκειας με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων, καθώς και τη χρηματοδότηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων. Την 30 Σεπτεμβρίου 2014 το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε €318εκατ.

8) Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δάνεια με άλλες τράπεζες για την κάλυψη κυρίως των αναγκών της σε κεφάλαια κίνησης, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανερχόταν σε €813 εκατ. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2014 (31 Δεκεμβρίου 2013: €830εκατ.).

Η εύλογη αξία του δανεισμού προσεγγίζει τη λογιστική αξία, καθώς η επίδραση της προεξόφλησης δεν είναι σημαντική. Η εύλογη αξία του δανεισμού ταξινομείται στο επίπεδο 2 της ιεραρχίας ευλόγων αξιών.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

18. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2014	31 Δεκεμβρίου 2013
Προμηθευτές	2.008.349	1.978.166
Δεδουλευμένα έξοδα και έσοδα επομένων χρήσεων	88.155	39.831
Λοιπές υποχρεώσεις	11.678	35.278
Σύνολο	2.108.182	2.053.275

Ο λογαριασμός “Προμηθευτές”, κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2014 και την 31 Δεκεμβρίου 2013, περιλαμβάνει ποσά οφειλόμενα από αγορές αργών πετρελαίων από το Ιράν, οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μεταξύ Δεκεμβρίου 2011 και Μαρτίου 2012, στα πλαίσια του μακροπρόθεσμου συμβολαίου με την ΝΙΟΚ. Παρά τις συνεχείς προσπάθειες της Εταιρείας να αποπληρώσει τις συγκεκριμένες υποχρεώσεις, 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 2012, ημερομηνία επιβολής των κυρώσεων από την ΕΕ.

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

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

19. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		
Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2013	
(Ζημιές) / Κέρδη προ φόρων	(150.548)	(260.667)	
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	100.435	110.143
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού		(1.017)	(2.113)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά	6	132.162	124.186
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		10.788	24.299
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	7	5.047	(2.925)
Έσοδα από μερίσματα		(47.545)	(17.122)
Ζημιές/(Κέρδη) από εκποίηση παγίων		-	-
	49.322	(24.199)	
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
Μείωση αποθεμάτων		(77.925)	93.627
Αύξηση απαιτήσεων		2.163	(365.644)
Μείωση υποχρεώσεων		26.472	(144.854)
	(49.290)	(416.871)	
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	32	(441.070)	

Στις προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων της συγκριτικής περιόδου περιλαμβάνεται και η ζημιά από απομείωση της επένδυσης στην Αρτέμιους Ελλάς Α.Ε. ύψους €11εκατ., η οποία τέθηκε σε εκκαθάριση το 2013.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

20. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Στη Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων συμπεριλαμβάνονται έσοδα, δαπάνες και έξοδα, τα οποία προκύπτουν από τις συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων μερών. Τέτοιες συναλλαγές περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας της επιχείρησης, και έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ακολουθεί η Εταιρεία για αντίστοιχες συναλλαγές με τρίτους.

Εννεάμηνη περίοδος που έληξε
30 Σεπτεμβρίου 2014 30 Σεπτεμβρίου 2013

Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)

Εταιρείες ομίλου	2.190.571	2.347.560
Συνδεδεμένες εταιρείες	624.216	311.238
Κοινοπραξίες	97	203
Σύνολο	2.814.884	2.659.001

Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)

Εταιρείες ομίλου	43.909	40.263
Συνδεδεμένες εταιρείες	622.513	330.462
Κοινοπραξίες	386	382
Σύνολο	666.808	371.107

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

30 Σεπτεμβρίου 2014 31 Δεκεμβρίου 2013

Υπόλοιπο σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)

Εταιρείες ομίλου	78.289	79.049
Συνδεδεμένες εταιρείες	30.375	20.608
Κοινοπραξίες	63	203
Σύνολο	108.727	99.860

Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)

Εταιρείες ομίλου	549.516	495.443
Συνδεδεμένες εταιρείες	36.129	38.079
Κοινοπραξίες	62	21
Σύνολο	585.707	533.543

Στις «Εταιρείες ομίλου» συγκαταλέγονται όλες οι εταιρείες που ενοποιούνται στον Όμιλο Ελληνικά Πετρέλαια με τη μέθοδο πλήρους ενοποίησης. Στις Συνδεδεμένες εταιρείες συμπεριλαμβάνονται οι εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαίωσης και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει προς θυγατρικές και λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες του Ομίλου, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2014 ανερχόταν στο ισόποσο των €1.092εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €885εκατ.).

Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένες εταιρείες αφορούν στα εξής:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

γ) 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

Κατά την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2014, οι χρεώσεις προς τα παραπάνω μέρη ανήλθαν σε €103εκατ. (2013: €124εκατ.) και οι χρεώσεις προς την Εταιρεία ανήλθαν σε €30εκατ. (2013: €43εκατ.). Την 30 Σεπτεμβρίου 2014, η Εταιρεία είχε συνολική απαίτηση ύψους €27 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €30 εκατ.) και συνολική υποχρέωση ύψους €5εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €11εκατ.).

δ) 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.

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

- VEGAS Oil & Gas (Αίγυπτος, West Obayed)
- Edison – Petroceltic Resources (Ελλάδα, Πατραϊκός Κόλπος)
- Calfrac well services (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος)
- Gas Monte (Μαυροβούνιο, Blocks 1 & 2)

στ) Η Εταιρεία διοικείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου) και τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής. Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί προς τα μέλη ανήλθαν σε €3,2εκατ. για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2014 (2013: €2,5εκατ.).

21. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αφορούν σε κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €53εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2013: €64εκατ.).

22. 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 και συμπεριλαμβάνονται στις «Προβλέψεις». Αυτές έχουν ως εξής:

Επιχειρηματικά θέματα

Εκκρεμείς υποθέσεις: Η Εταιρεία εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθεις δραστηριότητες της επιχείρησης. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα πληροφορίες, η διοίκηση πιστεύει ότι η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας ή στην οικονομική της θέση πέραν αυτών που ήδη περιλαμβάνονται στις προβλέψεις για νομικές υποθέσεις.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

(α) *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. συνολικά για τις τέσσερις χρήσεις. 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. β 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 φιλμ», 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 καταλογίστηκαν φόροι ακινήτων συνολικού ύψους € 2,2 εκατ. για τα οποία η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγές ενώπιον των Διοικητικών Δικαστηρίων. Η σχετική δικάσιμος πραγματοποιήθηκε τον Απρίλιο 2014. Η εκδοθείσα απόφαση δικαιώνει την Εταιρεία για τα ακίνητα ιδιοκτησίας της πρώην ΠΕΤΡΟΛΑ και τα ακίνητα στο Καλοχώρι, απέρριψε την έφεση για τα ακίνητα της Καβάλας, ενώ δικάωσε εν μέρει την Εταιρεία για τα ακίνητα στον Ασπρόπυργο μειώνοντας την αξία των επιπρόσθετων φόρων ακίνητης περιουσίας που είχαν αρχικώς οριστεί από τον φορολογικό έλεγχο κατά €1 εκατ. περίπου. Η Εταιρεία εξετάζει το ενδεχόμενο προσφυγής στο Συμβούλιο της Επικρατείας για τα ακίνητα στον Ασπρόπυργο. Η τελική δικαστική απόφαση σχετικά με την έκδοση ειδικού φόρου επί ιδιόχρησης ακινήτων (ύψους περίπου €0,28 εκατ.) εκκρεμεί. Για τα ανωτέρω δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2014, αφού η Εταιρεία εκτιμά τη δικαιοσύνη της.

Το Φεβρουάριο του 2013 ολοκληρώθηκε τακτικός φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2006–2009 της Εταιρείας, βάσει του οποίου προσδιορίστηκαν συνολικές λογιστικές διαφορές ποσού €29 εκατ. συνολικά για τις τέσσερις χρήσεις, στις οποίες αναλογούν συνολικά €15,2 εκατ. περίπου ποσά φόρων πλέον προσαυξήσεων. Επιπλέον κατά τον εν λόγω έλεγχο καταλογίστηκαν φόροι ακινήτων συνολικού ύψους €6,4 εκατ. Η Εταιρεία αποδέχθηκε μόνο μέρος των καταλογισθέντων ποσών, καταβάλλοντας ποσό ύψους €8,7 εκατ. Η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγή κατά των ποσών τα οποία δεν έγιναν αποδεκτά, καταβάλλοντας €6,4 εκατ. (50% προκαταβολή), καθώς πιστεύει ότι οι υποθέσεις θα αξιολογηθούν τελικά υπέρ της.

(β) *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 Ασπρόπυργου 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 εκδικάστηκε την 22 Μαΐου 2013 και εκδόθηκε η απόφαση υπ' αριθ. 3833/2013 από το Διοικητικό Πρωτοδικείο Αθηνών, η οποία δικαιώνει την εταιρεία, απορρίπτοντας την εν λόγω παρακράτηση ως μη νόμιμη.

Η Εταιρεία εκτιμά ότι και η δεύτερη προσφυγή θα ευδοκιμήσει στο Πρωτοδικείο Πειραιά, 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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τέτοια ελλείμματα, αλλά και σημαντικών οικονομικών επιχειρημάτων στη δεύτερη υπόθεση όπου το Τελωνείο καταχράστηκε την εξουσία του, παρακρατώντας βεβαιωθείσες επιστροφές του Δημοσίου προς την Εταιρεία.

23. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε την πρόταση προς τη γενική συνέλευση για τη διανομή μερίσματος ύψους €0,15 ανά μετοχή από τα αποτελέσματα του 2012 στις 28 Φεβρουαρίου 2013 και τελική έγκριση δόθηκε από τη γενική συνέλευση των μετόχων στις 27 Ιουνίου 2013.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε την πρόταση προς τη γενική συνέλευση για τη μη διανομή μερίσματος από τα αποτελέσματα του 2013. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν ενέκρινε κάποια αλλαγή στην πολιτική μερισμάτων στο σύνολο της και θα επαναξιολογήσει την πληρωμή ειδικού μερίσματος ή προσωρινού μερίσματος για το 2014, εντός του έτους.

24. ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ

Σύμφωνα με τον Ν. 4172/2013, όλες οι ελληνικές εταιρείες υποχρεούνται είτε να πληρώσουν εφάπαξ φόρο για τα αφορολόγητα ή μερικώς φορολογούμενα αποθεματικά πριν την 31 Δεκεμβρίου 2014 ή να μειώσουν τα αποθεματικά με το ποσό του φόρου, όπως υπολογίζεται με τον τρέχοντα φορολογικό συντελεστή. Στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου του 2013, καταχωρήθηκε πρόβλεψη για το συνολικό ποσό του φόρου (με φορολογικό συντελεστή 19%), η οποία εγκρίθηκε από την Ετήσια Γενική Συνέλευση το 2014. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει συγκαλέσει Έκτακτη Γενική Συνέλευση Μετόχων για τις 15 Δεκεμβρίου 2014 για την έγκριση της εφάπαξ φορολόγησης και της διανομής καθαρού ποσού €0,21 ανά μετοχή, ή σύνολο €64εκατ.

25. ΆΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

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% συμμετοχής στο δίκτυο μεταφοράς υψηλής πίεσης (ΔΕΣΦΑ Α.Ε – 100% θυγατρική της ΔΕΠΑ Α.Ε). Η συμφωνία αυτή εγκρίθηκε από τη Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε, στις 30 Ιανουαρίου 2012, και η απόφαση έθετε συγκεκριμένα πως οποιαδήποτε σχετική συναλλαγή θα τελεί 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 €212,1εκατ. για το 35%, το οποίο ανήκει στα Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. Με δεδομένο ότι με την παρούσα δομή, ο ΔΕΣΦΑ Α.Ε. είναι 100% θυγατρική της ΔΕΠΑ Α.Ε, για να ολοκληρωθεί η συναλλαγή, ο ΔΕΣΦΑ θα πρέπει να αποσχιστεί, μέσω διανομής μετοχών (η οποία θα αντιμετωπιστεί ως μείωση κεφαλαίου της ΔΕΠΑ Α.Ε.), στους 2 υπάρχοντες μετόχους/πωλητές (δηλ. Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε 35% και ΤΑΙΠΕΔ 65%). Στη συνέχεια, και όταν εξασφαλιστούν όλες οι απαραίτητες εγκρίσεις από τις αρμόδιες αρχές, η SOCAR θα αγοράσει το 35% κατευθείαν από την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και 31% από το ΤΑΙΠΕΔ.

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

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

Η συμφωνία αγοράς μετοχών για την πώληση του 66% του μετοχικού κεφαλαίου του ΔΕΣΦΑ υπεγράφη από ΤΑΙΠΕΔ, ΕΛΠΕ και SOCAR στις 21 Δεκεμβρίου 2013. Σύμφωνα με αυτή τη συμφωνία τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις των μερών εξαρτώνται από ορισμένα γεγονότα (Όροι), όπως την έγκριση της συναλλαγής από την ΕΕ ή

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

τις εθνικές αρχές ανταγωνισμού (όπως ισχύει) και την πιστοποίηση του ΔΕΣΦΑ από τη Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας της Ελληνικής Δημοκρατίας («ΡΑΕ»), σύμφωνα με το άρθρο 65 του Ν. 4001/2011 ("Ενεργειακός νόμος»). Η ΡΑΕ εξέδωσε την τελική απόφαση πιστοποίησης του ΔΕΣΦΑ στις 29 Σεπτεμβρίου 2014. Η κοινοποίηση της συναλλαγής στην ΓΔ Ανταγωνισμού της Ευρωπαϊκής Επιτροπής έλαβε χώρα στις 1 Οκτωβρίου 2014. Κατά συνέπεια, ο χρόνος που απαιτείται για την εκκαθάριση της συγχώνευσης καθώς και η έκταση των υποχρεώσεων που μπορεί να ζητηθούν από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή να αναλάβει η SOCAR δεν μπορούν να προβλεφθούν ή να ελεγχθούν από τα συμβαλλόμενα μέρη.

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

Ο Όμιλος ενοποιεί τον όμιλο της ΔΕΠΑ με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η αξία της συμμετοχής στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις την 30^η Σεπτεμβρίου 2014, η οποία αντικατοπτρίζει το 35% στον όμιλο ΔΕΠΑ, ανέρχεται στα €583 εκατ. Επιπρόσθετα, η αξία της συμμετοχής στην ΔΕΠΑ, στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., ανέρχεται στα €237 εκατ..

Με δεδομένο το γεγονός ότι η συναλλαγή μπορεί να ολοκληρωθεί μόνο μετά την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης και 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 2014 την πολιτική, σύμφωνα με την οποία, η συμμετοχή στον όμιλο ΔΕΠΑ λογίζεται ως επένδυση σε συνδεδεμένη επιχείρηση.

26. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Η Ελληνική κυβέρνηση παραχώρησε στο επιχειρηματικό σχήμα Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (Εντολοδόχος), Edison International SpA και Petroceltic Resources Plc τα αποκλειστικά δικαιώματα έρευνας και εκμετάλλευσης Υδρογονανθράκων στη θαλάσσια περιοχή του Πατραϊκού Κόλπου (δες σημ. 20). Η σύμβαση Μίσθωσης κυρώθηκε από το Ελληνικό Κοινοβούλιο και δημοσιεύτηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της Ελληνικής Κυβερνήσεως ως Ν. 4299 – Τ ύχος Α, 221-3/10/2014. Η Ελληνικά Πετρέλαια υποχρεούται σε έναρξη των ερευνητικών δραστηριοτήτων ευθύς μετά την ημερομηνία έναρξης ισχύος της σύμβασης (3 Οκτωβρίου 2014).