

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012



**ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ**

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο	Χρήστος-Αλέξης Κομνηνός – Πρόεδρος Δ.Σ. (από 23/12/2011) Ιωάννης Κωστόπουλος – Διευθύνων Σύμβουλος Θεόδωρος-Αχιλλεύς Βάρδας – Εκτελεστικό Μέλος Αλέξιος Αθανασόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Δημόκριτος Άμαλλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Γεώργιος Καλλιμόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος Αλέξανδρος Κατσιώτης – Μη εκτελεστικό Μέλος Δημήτριος Λάλας – Μη εκτελεστικό Μέλος Γεράσιμος Λαχανάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Παναγιώτης Οφθαλμίδης – Μη εκτελεστικό Μέλος Θεόδωρος Πανταλάκης – Μη εκτελεστικό Μέλος Σπυρίδων Παντελιάς – Μη εκτελεστικό Μέλος Ιωάννης Σεργόπουλος – Μη εκτελεστικό Μέλος (από 31/8/2011)
Άλλα Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά την προηγούμενη χρήση:	Αναστάσιος Γιαννίτσης – Πρόεδρος Δ.Σ. (02/12/2009 – 11/11/2011) Αναστάσιος Μπάνος – Μη εκτελεστικό Μέλος (28/12/2009 – 31/12/2011)
Διεύθυνση Έδρας Εταιρείας:	Χειμάρρας 8Α 15125 Μαρούσι, Ελλάδα
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:	2443/06/Β/86/23
Ελεγκτική Εταιρεία :	ΠραισιγουωτερχαουςΚούπερς Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία Λεωφόρος Κηφισίας 268 152 32 Χαλάνδρι Αθήνα, Ελλάδα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10	2.524.413	2.471.921
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	11	12.797	13.412
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		665.404	665.404
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		41	41
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	12	4.568	3.843
		3.207.223	3.154.621
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	13	1.141.706	994.893
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	917.139	868.601
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	127.637	563.282
		2.186.482	2.426.776
Σύνολο ενεργητικού		5.393.705	5.581.397
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	17	497.199	488.096
Αποτελέσματα εις νέον		474.890	408.648
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.992.170	1.916.825
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	18	433.000	837.603
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	19	18.839	509
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		85.009	86.027
Μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά παράγωγα	20	36.733	50.158
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	21	38.535	39.213
		612.116	1.013.510
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	22	1.283.609	1.568.241
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		18.201	15.140
Δάνεια	18	1.485.204	1.065.276
Μερίσματα πληρωτέα		2.405	2.405
		2.789.419	2.651.062
Σύνολο υποχρεώσεων		3.401.535	3.664.572
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		5.393.705	5.581.397

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

Διευθύνων Σύμβουλος

Γενικός Διευθυντής Οικονομικών
Υπηρεσιών

Διευθυντής Λογιστικής

Ιωάννης Κωστόπουλος

Ανδρέας Σιάμισης

Ιωάννης Λέτσιος

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	Σημ.	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.613.265	2.233.799
Κόστος πωληθέντων		(2.506.378)	(2.068.455)
Μικτό κέρδος		106.887	165.344
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	4	(32.140)	(40.854)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(223)	(714)
Λοιπά (έξοδα)/έσοδα - καθαρά	5	(2.044)	1.905
Λειτουργικό αποτέλεσμα		72.480	125.681
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)/έσοδα -καθαρά	6	(3.652)	(8.234)
Κέρδη / (Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	16.684	23.062
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων		85.512	140.509
Φόρος εισοδήματος	8	(19.270)	(39.192)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) περιόδου		66.242	101.317
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:			
Απραγματοποίητα κέρδη/(ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	20	9.103	(88.355)
Λοιπά συνολικά έσοδα/(ζημιές), καθαρά από φορολογία		9.103	(88.355)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		75.345	12.962
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	9	0,22	0,33

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
 ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2011		1.020.081	495.063	392.397	1.907.541
Απραγματοποίητες (ζημιές) / κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	20	-	(88.355)	-	(88.355)
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	(88.355)	-	(88.355)
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	101.317	101.317
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	(88.355)	101.317	12.962
Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2011		1.020.081	406.708	493.714	1.920.503
Κινήσεις - 1 Απριλίου 2011 έως 31 Δεκεμβρίου 2011					
Απραγματοποίητες (ζημιές) / κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	20	-	75.447	-	75.447
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	75.447	-	75.447
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	11.447	11.447
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	75.447	11.447	86.894
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	17	-	1.119	-	1.119
Μεταφορά σε τακτικό και αφορολόγητο αποθεματικό	17	-	4.822	(4.822)	-
Μέρισμα του 2010		-	-	(91.691)	(91.691)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2011		1.020.081	488.096	408.648	1.916.825
Κινήσεις - 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Μαρτίου 2012					
Απραγματοποίητες (ζημιές) / κέρδη από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	20	-	9.103	-	9.103
Λοιπά συνολικά έσοδα		-	9.103	-	9.103
Καθαρά κέρδη περιόδου		-	-	66.242	66.242
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο		-	9.103	66.242	75.345
Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2012		1.020.081	497.199	474.890	1.992.170

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	23	(388.235)	(440.067)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(388.235)	(440.067)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	(74.295)	(87.467)
Εισπραχθέντες τόκοι		1.431	2.706
Καθαρή συμμετοχή σε αύξηση κεφαλαίου συνδεδ. επιχειρήσεων		-	(30)
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(72.864)	(84.791)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Καταβληθέντες τόκοι		(6.363)	(10.108)
Εξοφλήσεις δανείων		(66.275)	(192.012)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		100.000	588.490
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		27.362	386.370
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(433.737)	(138.488)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	15	563.282	220.000
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(1.908)	943
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(433.737)	(138.488)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	15	127.637	82.455

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

VI. Σημειώσεις των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

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

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

Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

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

Αυτές οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και βρίσκονται στη διάθεση των χρηστών στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.helpe.gr.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. για την τρίμηνη περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 29 Μαΐου 2012.

Συνέχιση δραστηριότητας

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της τρίμηνης περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2012 προετοιμάστηκαν κατά τα ΔΠΧΑ και παρουσιάζουν εύλογα την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Ως αποτέλεσμα της συνεχιζόμενης οικονομικής κρίσης, έχει δημιουργηθεί σημαντική οικονομική αβεβαιότητα στις διεθνείς αγορές και ειδικότερα σε σχέση με την Ελληνική οικονομία και την τρέχουσα πολιτική αστάθεια που είναι το αποτέλεσμα της αποτυχίας των εκλογών της 6^{ης} Μαΐου 2012 να αναδείξουν σταθερή κυβέρνηση και της πρόκλησης νέων εκλογών που θα διεξαχθούν την 17^η Ιουνίου 2012.

Δεδομένων των ανωτέρω και μετά από προσεκτική εξέταση, και για τους λόγους που εξηγούνται πιο κάτω, η Εταιρεία θεωρεί ότι: (α) η βάση της συνεχούς δραστηριότητας προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων δεν επηρεάζεται, (β) τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται ορθά σε σχέση με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και (γ) έχουν σχεδιαστεί προγράμματα λειτουργίας σε περίπτωση προβλημάτων για να αποφευχθούν σημαντικές δυσλειτουργίες στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας είναι προστατευμένες από την φύση τους από τον κίνδυνο ενός διαφορετικού νομίσματος 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. Κάθε εταιρεία ανάλογα και με τις τοπικές εμπορικές πρακτικές χρησιμοποιεί τα δολάρια Αμερικής για τις συναλλαγές της ή μεταφράζει τις διεθνείς τιμές αναφοράς στο τοπικό νόμισμα για λογιστικούς λόγους.

Η επίδραση στην Ελληνική αγορά από τη διαδικασία αναδιάρθρωσης του δημόσιου χρέους εκτιμάται ότι θα φανεί τους επόμενους μήνες και θα επηρεάσει άμεσα την Εταιρεία αλλά και τους εμπορικούς της συνεργάτες στην εγχώρια αγορά. Ως αποτέλεσμα, έχουν γίνει οι κατάλληλες ενέργειες για να διασφαλιστεί η ομαλή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και η ικανότητα της να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις και δεσμεύσεις της. Επιπροσθέτως κατά το 2011 η Εταιρεία πέτυχε την αναχρηματοδότηση όλου του δανεισμού που έληγε το 2011 μέσω κοινοπρακτικών συναλλαγών εμπλέκοντας τόσο Ελληνικές όσο και διεθνείς τράπεζες. Μια άλλη θετική εξέλιξη το 2012 θα είναι η ολοκλήρωση και η έναρξη λειτουργίας του αναβαθμισμένου διυλιστηρίου στην Ελευσίνα, κάτι που μειώνει τις περαιτέρω δανειακές ανάγκες και βελτιώνει σημαντικά τις λειτουργικές χρηματοροές της Εταιρείας.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της τρίμηνης περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2012 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων. Όπου ήταν αναγκαίο τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακαταταξιωθεί για να συμφωνούν με τις αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσης περιόδου. Ο φόρος εισοδήματος στις συνοπτικές ενδιάμεσες καταστάσεις είναι υπολογισμένος με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται ότι θα εφαρμοστούν για τα συνολικά ετήσια κέρδη.

Για τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της τρίμηνης περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2012 χρησιμοποιήθηκαν λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011, πλην του υπολογισμού προβλέψεων που αφορούν το φόρο εισοδήματος

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

α) Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία σε οικονομικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2012:

- *ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012).* Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).* Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/ περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014).* Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις της. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2011).* Η παρούσα τροποποίηση παρέχει τις γνωστοποιήσεις για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν έχουν απο-αναγνωριστεί εξολοκλήρου καθώς και για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν απο-αναγνωριστεί εξολοκλήρου αλλά για τα οποία η Εταιρεία έχει συνεχιζόμενη ανάμειξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Η Εταιρεία εφαρμόζει την τροποποίηση αυτή από την 1^η Ιανουαρίου 2012.
- *ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013).* Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

οντότητας. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχει αυτή η τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές της καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Επί του παρόντος, η Εταιρεία αξιολογεί την επίδραση που θα έχουν αυτές οι τροποποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης των νέων προτύπων στις οικονομικές της καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

- ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις». Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

- 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. Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.
- ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις.
- ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες». Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

β) Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες στα ήδη εκδοθέντα λογιστικά πρότυπα είναι υποχρεωτικές για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τις λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012 αλλά δεν έχουν εφαρμογή για την Εταιρεία:

- ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος» σχετικοί με επενδυτικά ακίνητα που επιμετρούνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2012). Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- ΕΔΔΠΧΑ 20 «Εξόδα αποκάλυψης στο παραγωγικό στάδιο ενός επιφανειακού ορυχείου» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2013). Αφορά μόνο εξόδα εργασιών επιφανειακής εξόρυξης ορυχείων. Η ερμηνεία αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

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

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας διακρίνονται σε τρεις κύριους επιχειρηματικούς τομείς:

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

Τα αποτελέσματα κατά τομέα αναλύονται ως ακολούθως:

Τρίμηνη περίοδος που έληξε 31 Μαρτίου 2012	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	2.529.065	84.200	-	-	2.613.265
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)	(2.469)	507	(82)	-	(2.044)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	71.846	1.684	(890)	(160)	72.480
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	16.684	-	-	-	16.684
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων και αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικής λειτουργίας	88.530	1.684	(890)	(160)	89.164
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας					(3.652)
Κέρδη προ φόρων					85.512
Φόρος εισοδήματος					(19.270)
Καθαρά κέρδη περιόδου					66.242

Τρίμηνη περίοδος που έληξε 31 Μαρτίου 2011	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Καθαρές πωλήσεις	2.142.654	91.145	-	-	2.233.799
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)	1.397	508	-	-	1.905
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	115.418	12.195	(1.773)	(159)	125.681
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	23.062	-	-	-	23.062
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων και αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικής λειτουργίας	138.480	12.195	(1.773)	(159)	148.743
Αποτέλεσμα χρηματοοικονομικής λειτουργίας					(8.234)
Κέρδη προ φόρων					140.509
Φόρος εισοδήματος					(39.192)
Καθαρά κέρδη περιόδου					101.317

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

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

	Διύλιση	Χημικά	Έρευνα και Παραγωγή	Λοιπά	Σύνολο
Σύνολο ενεργητικού	5.227.427	156.322	9.956	-	5.393.705
Σύνολο παθητικού	3.239.130	122.960	-	39.445	3.401.535
Καθαρή Θέση	1.988.297	33.362	9.956	(39.445)	1.992.170
Αγορές και ιδιοκατασκευές παγίων (της περιόδου αναφοράς)	74.148	147	-	-	74.295
Αποσβέσεις (της περιόδου αναφοράς)	19.303	3.058	57	-	22.418

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

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

4. ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ, ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης	15.942	21.736
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	16.198	19.118
	32.140	40.854

5. ΛΟΙΠΑ (ΕΞΟΔΑ) / ΕΣΟΔΑ

Στα λοιπά (έξοδα) / έσοδα συμπεριλαμβάνονται εκτός άλλων και έσοδα ή έξοδα που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές συναλλαγές της Εταιρείας. Επίσης στα λοιπά (έξοδα) / έσοδα συμπεριλαμβάνονται (ζημιές) / κέρδη από πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου όπως αναφέρεται αναλυτικά στη Σημ. 20.

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Έσοδα από τόκους	1.431	2.706
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(564)	(9.473)
Δεδουλευμένα έσοδα / (έξοδα) τόκων	(4.519)	(1.467)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(3.652)	(8.234)

7. ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές αξίας € 16,7 εκατ. για το 1^ο τρίμηνο 2012, προέρχονται κατά κύριο λόγο από την αποτίμηση του υπολοίπου των δανείων σε ξένο νόμισμα (US \$), εξαιτίας της ισχυροποίησης του Ευρώ έναντι του δολαρίου, στις 31 Μαρτίου 2012, σε σύγκριση με την αρχή του έτους.

8. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής της Εταιρείας ήταν 20% για την περίοδο έως 31 Μαρτίου 2012 (31 Μαρτίου 2011: 20%). Για την τρίμηνη περίοδο που λήγει 31 Μαρτίου 2012 δεν έχει γίνει πρόβλεψη έκτακτης εισφοράς, καθώς δεν έχει ακόμα ψηφισθεί σχετικός νόμος.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

9. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

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

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

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,22	0,33
Καθαρά κέρδη που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	66.242	101.317
Μέσος αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	109.904	188.899	1.410.466	10.525	66.799	1.306.981	3.093.574
Προσθήκες	-	28	29	18	152	87.235	87.462
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	842	5.044	-	1.269	(7.155)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(183)	-	(2)	-	(185)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(5.472)	(5.472)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2011	109.904	189.769	1.415.356	10.543	68.218	1.381.589	3.175.379
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	-	108.545	1.028.570	8.767	46.126	-	1.192.008
Αποσβέσεις	-	1.974	14.338	84	1.743	-	18.139
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	-	-	(2)	-	(2)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2011	-	110.519	1.042.908	8.851	47.867	-	1.210.145
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2011	109.904	79.250	372.448	1.692	20.351	1.381.589	1.965.234
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2011	109.904	189.769	1.415.356	10.543	68.218	1.381.589	3.175.379
Προσθήκες	100	132	323	70	3.669	557.141	561.435
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	32.631	277.333	68	2.764	(312.796)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(291)	-	(23)	(139)	(453)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	-	(251)	(251)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	115.396	222.532	1.692.743	10.681	74.628	1.625.544	3.741.524
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2011	-	110.519	1.042.908	8.851	47.867	-	1.210.145
Αποσβέσεις	-	6.404	47.648	258	5.452	-	59.762
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(288)	-	(16)	-	(304)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	-	116.923	1.090.268	9.109	53.303	-	1.269.603
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2011	115.396	105.609	602.475	1.572	21.325	1.625.544	2.471.921
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	115.396	222.532	1.692.743	10.681	74.628	1.625.544	3.741.524
Προσθήκες	-	12	159	2	230	73.881	74.284
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	1.938	20.474	464	75	(22.951)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	-	(76)	(11)	-	(87)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	169	(169)	-	-	(117)	(117)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012	115.396	224.651	1.713.207	11.071	74.922	1.676.357	3.815.604
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	-	116.923	1.090.268	9.109	53.303	-	1.269.603
Αποσβέσεις	-	2.304	17.464	90	1.817	-	21.675
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	9	(9)	-	-	-	0
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	-	(76)	(11)	-	(87)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012	-	119.236	1.107.723	9.123	55.109	-	1.291.191
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2012	115.396	105.415	605.484	1.948	19.813	1.676.357	2.524.413

Κατά την παρούσα περίοδο κεφαλαιοποιήθηκαν τόκοι ποσού €21 εκατ. που περιλαμβάνονται στις ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση. Το μέσο σταθμικό επιτόκιο δανεισμού ανέρχεται σε 4,9%.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

11. ΑΨΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Λογισμικό	Δικαιώματα και άδειες	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	59.452	23.909	83.361
Προσθήκες	5	-	5
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	5.016	-	5.016
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2011	64.473	23.909	88.382
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2011	56.767	16.623	73.390
Αποσβέσεις	462	292	754
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2011	57.229	16.915	74.144
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2011	7.244	6.994	14.238
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2011	64.473	23.909	88.382
Προσθήκες	1.081	-	1.081
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	706	-	706
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	66.260	23.909	90.169
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2011	57.229	16.915	74.144
Αποσβέσεις	1.620	993	2.613
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2011	58.849	17.908	76.757
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2011	7.411	6.001	13.412
Κόστος			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	66.260	23.909	90.169
Προσθήκες	11	-	11
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	117	-	117
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012	66.388	23.909	90.297
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	58.849	17.908	76.757
Αποσβέσεις	442	301	743
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012	59.291	18.209	77.500
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2012	7.097	5.700	12.797

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

12. ΔΑΝΕΙΑ, ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.568	3.843
Σύνολο	4.568	3.843

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Αργό πετρέλαιο	383.429	311.774
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	658.260	581.079
Πετροχημικά	31.749	34.982
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές πρώτες ύλες	68.268	67.058
Σύνολο	1.141.706	994.893

14. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Πελάτες	591.629	573.805
Λοιπές απαιτήσεις	298.154	288.858
Παράγωγα προς πώληση (Σημ. 20)	21.064	-
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	6.292	5.938
Σύνολο	917.139	868.601

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	87.637	82.592
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	40.000	480.690
Σύνολο	127.637	563.282

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2011 και 31 Δεκεμβρίου 2011	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012	305.635.185	666.285	353.796	1.020.081

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο είναι ίδιο με τις μετοχές που έχουν εκδοθεί και διατεθεί σε μετόχους και είναι πλήρως καταβεβλημένο. Η ονομαστική αξία μιας μετοχής της Εταιρείας είναι €2,18 (31 Δεκεμβρίου 2011: €2,18).

Δικαιώματα προαίρεσης

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

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

Δεδομένου ότι η περίοδος άσκησης δικαιωμάτων είναι η 1 Νοεμβρίου έως και 5 Δεκεμβρίου ενός εκάστου έτους, δεν έχει υπάρξει άσκηση κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2012, ούτε κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Επί πλέον, δεν έχει υπάρξει, μέχρι σήμερα, καμία άσκηση δικαιώματος λόγω της αρνητικής σχέσης της τιμής άσκησης με την τρέχουσα τιμή της μετοχής στην αγορά κατά την εκάστοτε περίοδο άσκησης. Η αξία παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους ήταν αμελητέα κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2012, καθώς και κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

17. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχικ. τίτλους	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2011	108.970	86.495	(54.242)	2.518	351.322	495.063
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 20)						
- Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(88.355)	-	-	(88.355)
Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2011	108.970	86.495	(142.597)	-	351.322	406.708
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 20)						
- Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	68.671	-	-	68.671
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου 2012	-	-	6.776	-	-	6.776
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	1.119	-	1.119
Μεταφορές σε τακτικό αποθεματικό	4.822	-	-	-	-	4.822
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2011 και 1 Ιανουαρίου 2012	113.792	86.495	(67.150)	3.637	351.322	488.096
Πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου (Σημ. 20)						
- Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	31.001	-	-	31.001
- Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου 2012	-	-	(21.898)	-	-	(21.898)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2012	113.792	86.495	(58.047)	3.637	351.322	497.199

Τακτικό αποθεματικό

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

Ειδικά αποθεματικά

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

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν:

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	433.000	837.603
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	433.000	837.603
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.485.204	1.065.276
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.485.204	1.065.276
Σύνολο δανείων	1.918.204	1.902.879

Τον Απρίλιο 2006, η Εταιρεία σύναψε δανειακή σύμβαση ύψους €400 εκατ. με τη θυγατρική εταιρεία Hellenic Petroleum Finance Plc («HPF»), με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και τη χρηματοδότηση αναγκών κεφαλαίου κίνησης. Το ύψος της δανειακής σύμβασης αυξήθηκε σε €600 εκατ. την 18 Οκτωβρίου 2006 και σε €1 δις την 18 Οκτωβρίου 2007. Τον Απρίλιο του 2010 το ύψος της δανειακής σύμβασης αυξήθηκε σε €1,5 δις. Κατά την 31 Μαρτίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου με την HPF ανέρχεται στο ισόποσο των €851 εκατ. (US\$ 755 εκατ. και €286 εκατ.).

Στις 26 Μαΐου 2010 η Εταιρεία σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις ύψους €400 εκατ. (€200 εκατ. έκαστη) με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων. Τα δάνεια έχουν δωδεκαετή διάρκεια. Ο σκοπός των δανείων είναι η εν μέρει χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος αναβάθμισης της Ελευσίνας. Την 31 Μαρτίου 2012, το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν στο ισόποσο των €400 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €400 εκατ.).

Στις 30 Νοεμβρίου 2011 η Εταιρεία σύναψε μακροπρόθεσμη δανειακή σύμβαση με τη θυγατρική της ΝΤΙΑΞΟΝ Α.Ε. ύψους €33 εκατ. Το επιτόκιο της ανωτέρω δανειακής σύμβασης ορίστηκε σε 5,5%.

Η Εταιρεία διατηρεί επίσης δάνεια με άλλες τράπεζες για την κάλυψη των αναγκών της σε χρηματοδότηση, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων ανερχόταν σε €634 εκατ. κατά την 31 Μαρτίου 2012 (31 Δεκεμβρίου 2011: €585 εκατ.).

19. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

Ο αναβαλλόμενος φόρος αναφέρεται στις παρακάτω κατηγορίες:

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Ενσώματα πάγια και άυλα περιουσιακά στοιχεία	(49.850)	(44.499)
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	1.855	1.855
Προβλέψεις για περιβαλλοντικές δαπάνες	3.220	3.220
Μη πραγματοποιηθείσες συναλλαγματικές διαφορές	(3.141)	(0)
Προβλέψεις παροχών προσωπικού	17.502	17.277
Παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία σε εύλογη αξία	9.916	19.310
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	8.667	9.587
Λοιπές προβλέψεις	2.439	2.189
Ανέλεγκτες χρήσεις	(9.447)	(9.447)
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(18.839)	(509)

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

20. ΠΡΑΞΕΙΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

	31 Μαρτίου 2012		31 Δεκεμβρίου 2011	
	Στοιχεία Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις	Στοιχεία Ενεργη- τικού	Υποχρε- ώσεις
Παράγωγα προς πώληση				
Παράγωγα αγαθών:				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	21.064	7.204	-	12.577
	21.064	7.204	-	12.577
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων προς πώληση	21.064	7.204	-	12.577
Παράγωγα χαρακτηρισμένα για αντιστάθμιση ταμειακών ροών:				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	72.556	-	83.936
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	-	72.556	-	83.936
Σύνολο	21.064	79.760	-	96.513
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού/παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)	-	36.733	-	50.158
	-	36.733	-	50.158
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού/παθητικού				
Συμβάσεις ανταλλαγής τιμής αγαθών (commodity swaps)-Σημ. 14,22	21.064	43.027	-	46.355
	21.064	43.027	-	46.355
Σύνολο εύλογης αξίας παραγώγων	21.064	79.760	-	96.513

Παράγωγα προς πώληση

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

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

Η Εταιρεία στα πλαίσια διαχείρισης επιχειρησιακού κινδύνου και του κινδύνου διακύμανσης τιμών εμπορευσιμων αγαθών δραστηριοποιείται σε αγοραπωλησίες χρηματοοικονομικών παραγώγων με τρίτους αντισυμβαλλόμενους με σκοπό την αντιστάθμιση των ανοιχτών θέσεων οι οποίες δημιουργούνται από την εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας. Τα αποτελέσματα των πράξεων παραγώγων που διενεργούνται θεωρούνται αναπόσπαστο κομμάτι του «Κόστος Πωληθέντων». Κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε 31 Μαρτίου 2012 το μέρος του κέρδους το οποίο αντιστοιχεί σε πράξεις παραγώγων ισούται με €21.064 (31 Μαρτίου 2011: €7.410 ζημιά).

Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες δεν είναι δυνατόν να υπάρξει πλήρης αντιστοίχιση της ανοιχτής θέσης με τα χρηματοοικονομικά παράγωγα που χρησιμοποιήθηκαν, το αποτέλεσμα αυτών δεν αποτελεί μέρος του κόστους πωληθέντων. Τα σχετικά ποσά, καθώς και οποιαδήποτε από άλλες πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου οι οποίες δεν παρουσιάζουν επαρκή συσχέτιση ή αποτελούν πράξεις αντιστάθμισης κινδύνου χρηματικών ροών χωρίς να συνδέονται με συγκεκριμένη εμπορική πράξη, ανέρχονται το 2012 σε ζημιά €13.612 (2011: €2.037 ζημιά) και παρουσιάζονται στα «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)». Επιπρόσθετα στα «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)» περιλαμβάνονται και κέρδη €3.117 που αφορούν στην από-αναγνώριση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου χρηματικών ροών σχετιζόμενες με το έργο αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας, όπως αναφέρεται και παρακάτω.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

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 η προβλεπόμενη αγορά αποθεμάτων είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθεί τα χρηματοοικονομικά εργαλεία αυτά κρίνονται επιτυχή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39. Στην περίπτωση που συγκεκριμένες προβλεπόμενες πράξεις παύουν να είναι πολύ πιθανές να πραγματοποιηθούν, από-αναγνωρίζονται από πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών με αποτέλεσμα τα ποσά που αρχικά καταχωρήθηκαν στα αποθεματικά να μεταφερθούν «Λοιπά έσοδα/(έξοδα)». Κατά την 31 Μαρτίου 2012 μεταφέρθηκε στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων ζημιά €21.898 μετά φόρων (31 Μαρτίου 2011: €0) από αποχαρακτηρισμό πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου που αφορούν το 2^ο τρίμηνο 2012 που σχετίζεται με τις προγραμματισμένες συναλλαγές για την αναβάθμιση του διυλιστηρίου της Ελευσίνας. Οι υπόλοιπες πράξεις αντιστάθμισης ταμειακών ροών παραμένουν ως πράξεις που είναι πολύ πιθανόν να πραγματοποιηθούν, ενώ η συνολική μεταβολή στην εύλογη αξία τους στις 31 Δεκεμβρίου 2011 ανέρχεται σε κέρδος μετά φόρων €31.001 (2011: €88.355 ζημιά μετά φόρων) και έχουν μεταφερθεί στα «Αποθεματικά αντιστάθμισης κινδύνου».

Η κίνηση στα λοιπά συνολικά εισοδήματα κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2012 και κατά τη συγκριτική περίοδο της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	(21.898)	-
Απραγματοποίητα κέρδη / (ζημιές) στην αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	31.001	(88.355)
Κέρδη/(Ζημιές) κατά την περίοδο, μετά φόρων	9.103	(88.355)

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

21. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Κρατικές Επιχορηγήσεις	16.925	17.607
Νομικές υποθέσεις	5.000	5.000
Προβλέψεις για περιβαλλοντικές δαπάνες	16.100	16.100
Λοιπές προβλέψεις	510	506
Σύνολο	38.535	39.213

Επιχορηγήσεις

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

Περιβαλλοντολογικά έξοδα

Η σχετική πρόβλεψη αφορά σε εκτίμηση για δικαιώματα ρύπων σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία. Δεν έχει γίνει πρόβλεψη περιβαλλοντολογικής αποκατάστασης στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις καθώς η Εταιρεία έχει συγκεκριμένη πολιτική αποκατάστασης και αντιμετώπισης περιβαλλοντολογικών θεμάτων.

Λοιπές Προβλέψεις

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

22. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Προμηθευτές	1.191.576	1.428.020
Δεδουλευμένα έξοδα	34.424	50.400
Παράγωγα (Σημ.20)	43.027	46.355
Λοιπές υποχρεώσεις	14.582	43.466
Σύνολο	1.283.609	1.568.241

23. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Κέρδη προ φόρων		85.512	140.509
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	10,11	22.418	18.893
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού		(682)	(747)
Χρηματοοικονομικά έξοδα / (έσοδα) - καθαρά	6	3.652	8.234
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		(15.838)	8.071
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	7	(16.684)	(23.062)
Ζημιές/(Κέρδη) από εκποίηση παγίων		-	183
		78.378	152.081
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων		(146.813)	(268.692)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων		(26.429)	(172.871)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων		(293.371)	(150.585)
		(466.613)	(592.148)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(388.235)	(440.067)

24. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

ι) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Πωλήσεις προϊόντων		
Εταιρείες ομίλου	1.052.117	961.343
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	94.072	61.355
Πωλήσεις υπηρεσιών		
Εταιρείες ομίλου	1.437	2.675
	1.147.626	1.025.373

ιι) Αγορές προϊόντων

Αγορές προϊόντων		
Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες	42.836	9.873
Αγορές υπηρεσιών		
Εταιρείες ομίλου	12.345	13.494
	55.181	23.367

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

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

	31 Μαρτίου 2012	31 Δεκεμβρίου 2011
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη		
<u>Εταιρείες ομίλου</u>		
- Υπόλοιπα πελατών	334.763	274.322
<u>Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες</u>		
- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	97.671	41.941
	432.434	316.263
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη		
<u>Εταιρείες ομίλου</u>		
- Υπόλοιπα προμηθευτών	36.537	38.463
<u>Λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες</u>		
- Υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	31.621	10.568
	68.158	49.031
Καθαρά υπόλοιπα από συνδεδεμένα μέρη	364.276	267.232

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2012	31 Μαρτίου 2011
Χρεώσεις από αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	239	227

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 ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

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

Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένες εταιρείες αφορούν τα εξής:

α) Θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια

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

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

γ) Χρηματοοικονομικά ιδρύματα (συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών τους) που τελούν υπό κοινό έλεγχο με τον Όμιλο λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου. Η Εταιρεία στις 31 Μαρτίου 2012 είχε δανειακές υποχρεώσεις ύψους €200 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €150 εκατ.) προς τα κάτωθι συνδεδεμένα χρηματοοικονομικά ιδρύματα:

- Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος
- Αγροτική Τράπεζα της Ελλάδος

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

- STPCSeaofThrace (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος)
- Melrose – KuwaitEnergy – BeachPetroleum (Αίγυπτος, Mesaha)
- VEGAS Oil & Gas (Αίγυπτος, West Obayed)
- Medusa (Μαυροβούνιο)
- Edison (Μαυροβούνιο, Ulcinj)

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

- Εταιρεία Αγωγού Καυσίμων Αεροδρομίου Αθηνών (ΕΑΚΑΑ)
- Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ)
- Αρτέμιους Α.Ε.
- Elpedison B.V.
- ΕΛΠΕ ΘΡΑΚΗ Α.Ε.
- Σπάτα Aviation Fuel Company S.A. (SAFCO)
- BIONTIZEL A.E
- D.M.E.P. / OTSM

στ) Χρηματοοικονομικά ιδρύματα (συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών τους) στα οποία ασκείται έλεγχος από μέρη που κρατούν σημαντικό μερίδιο στο μετοχικό κεφάλαιο του Ομίλου. Η Εταιρεία στις 31 Μαρτίου 2012 είχε δάνεια ύψους €290 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €440 εκατ.) με τις ακόλουθες συνδεδεμένες τράπεζες:

- EFG EurobankErgasias A.E.

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

- Private Sea Marine Services (πρώην Lamda Shipyards)

25. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας την 31 Μαρτίου 2012 αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €241 εκατ. στις εγκαταστάσεις της (31 Δεκεμβρίου 2011: €316 εκατ.), εκ των οποίων τα €153 εκατ. σχετίζονται με το πρόγραμμα αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

26. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και νομικές υποθέσεις σε σχέση με τραπεζικές και λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια των εμπορικών της συναλλαγών, οι κυριότερες εκ των οποίων αναφέρονται παρακάτω. Δημιουργούνται προβλέψεις έναντι τέτοιων θεμάτων όπου θεωρείται απαραίτητο και συμπεριλαμβάνονται στις «Λοιπές Προβλέψεις» (Σημ. 21).

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

(β) Τον Ιούνιο 2011 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2002 έως 2005 της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., βάσει του οποίου προσδιορίστηκαν λογιστικές διαφορές ποσού €64 εκατ.. Η Εταιρεία έχει αποδεχθεί και συμβιβαστεί εξ' αυτών για το ποσό των €32 εκατ., για το οποίο προέκυψε πρόσθετος φόρος εισοδήματος πλέον προσαυξήσεων ποσού €17,6 εκατ. που είχε καταχωρηθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του 2012. Το εναπομένον υπόλοιπο ύψους €32 εκατ. περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, λογιστικές διαφορές για «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών (σημ. ε πιο κάτω) τα οποία είχαν προσδιορισθεί από τις τελωνειακές αρχές και κατά των οποίων η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγή αφού η Εταιρεία εκτιμά ότι δεν υπάρχει θεμελιωμένη φορολογικά βάση. Επιπλέον κατά τον εν λόγω έλεγχο καταλογίσθηκαν φόροι ακινήτων συνολικού ύψους € 2,2 εκατ. για τα οποία η Εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγές. Για τα ανωτέρω δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 31 Μαρτίου 2012, αφού η Εταιρεία εκτιμά τη δικαίωσή της

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

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

(γ) Η Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαίωσης και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 31 Μαρτίου 2012 ανερχόταν στο ισόποσο των €1.714 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2011: €1.747 εκατ.). Επίσης, η Εταιρεία έχει εκδώσει ενέγγυες πιστώσεις και εγγυητικές επιστολές προς τρίτους ισόποσου € 102 εκατ., κυρίως για την προμήθεια αργού πετρελαίου (31 Δεκεμβρίου 2011 € 257 εκατ.).

(δ) Ύστερα από καταγγελίες της ΙΑΤΑ η Ελληνική Επιτροπή Ανταγωνισμού ξεκίνησε έρευνα στην τιμολόγηση των καυσίμων πολιτικής αεροπορίας στην ελληνική αγορά. Σύμφωνα με το αποτέλεσμα της έρευνας η επιτροπή επέβαλε πρόστιμο τάξεως €9,4 εκατ. σε όλα τα ελληνικά διυλιστήρια. Το ποσοστό που αναλογεί στα Ελληνικά Πετρέλαια ανέρχεται €7,3 εκατ. και βασίζεται σε ένα ποσοστό των αντίστοιχων πωλήσεων του έτους που είχε προηγηθεί της έρευνας. Η εταιρεία άσκησε προσφυγή στο Διοικητικό Εφετείο Αθηνών. Παράλληλα ασκήθηκε και αίτηση αναστολής η οποία έγινε μερικώς δεκτή, δηλαδή ανεστάλη μεν η εφαρμογή των διαρθρωτικών μέτρων που επιβλήθηκαν με την απόφαση της Επιτροπής Ανταγωνισμού μέχρι την 31 Αυγούστου 2007 (έκτοτε δε έχουν επέλθει οι αναγκαίες προσαρμογές), αλλά δεν ανεστάλη ως προς την πληρωμή του προστίμου το οποίο και κατεβλήθη. Η προσφυγή εκδικάστηκε στις 25 Σεπτεμβρίου 2008, η δε απόφαση που εξεδόθη έκανε δεκτή εν μέρει την προσφυγή της εταιρείας και (α) μείωσε το πρόστιμο των €7,3 εκατ. κατά €1,5 εκατ. (β) ακύρωσε την εφαρμογή των διαρθρωτικών μέτρων που είχαν προσωρινά ανασταλεί ως άνω. Η εταιρεία άσκησε αναίρεση κατά της ανωτέρω αποφάσεως ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας, η οποία μετά από διαδοχικές αναβολές εκδικάστηκε στις 22 Ιουνίου 2011 και αναμένεται η έκδοση απόφασης. Η εταιρεία εκτιμά ότι η τελική έκβαση της υπόθεσης δεν θα έχει οποιαδήποτε σημαντική επίδραση στα αποτελέσματά της διότι το πρόστιμο έχει ήδη καταβληθεί.

(ε) Εντός του 2008, παρελήφθησαν από το Δ'ΤΕΤΣ (πρώην Ζ'ΤΕΤΣ) Πειραιά καταλογιστικές πράξεις συνολικού ποσού περίπου €40 εκατ. για φερόμενα τελωνιακά «ελλείμματα» των φορολογικών αποθηκών της εταιρείας στις εγκαταστάσεις Ασπροπύργου και Ελευσίνας. Για τις παραπάνω πράξεις, κατατέθηκαν εμπρόθεσμα αντίστοιχες προσφυγές, ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου Πειραιώς, για τις οποίες δεν έχει ακόμα προσδιορισθεί δικάσιμος. Σχετικοί έλεγχοι από ορκωτούς ελεγκτές, επιβεβαίωσαν ότι δεν υπάρχουν ελλείμματα στα αποθέματα, τα δε λογιστικά βιβλία της εταιρείας συμφωνούν με τις επίσημες απογραφές. Η εταιρεία εκτιμά ότι οι

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

ανωτέρω προσφυγές θα ευδοκιμήσουν λόγω της βασιμότητας των ανωτέρω ουσιαστικών λόγων περί μη ύπαρξης ελλειμμάτων, αλλά και σημαντικών δικονομικών επιχειρημάτων.

27. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

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

Η πρόταση προς τη γενική συνέλευση για μέρισμα €0,45 ανά μετοχή για τη χρήση 2011 (Σύνολο €137.536) εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο στις 23 Φεβρουαρίου 2012. Το ποσό δεν συμπεριλαμβάνεται στις παρούσες ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καθώς δεν έχει εγκριθεί από τη γενική συνέλευση των μετόχων.

28. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

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

29. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Στις 5 Απριλίου 2012, η Εταιρεία σύναψε σύμβαση κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου ύψους €400 εκατ. με λήξη στις 30 Ιουνίου 2013. Ο σκοπός του δανείου είναι η κάλυψη των χρηματοδοτικών της αναγκών.