

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

ΤΗΣ ΕΝΝΕΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΞΕ ΤΗΝ

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016



ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελ.
I. Στοιχεία Επιχείρησης	3
II. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	4
III. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων	5
IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	6
V. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών	7
VI. Σημειώσεις επί της Συνοπτικής Ενδιάμεσης Ενοποιημένης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	8

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο

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

Άλλα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη χρήση

Γεώργιος Σταμπουλής (Έως 7/10/2016)
Γεώργιος Μαλόγλου (Έως 27/04/2016)

Διεύθυνση Έδρας εταιρείας

Χειμάρρας 8Α
15125 Μαρούσι, Ελλάδα

ΑΡ.Μ.Α.Ε

2443/06/Β/86/23

Γ.Ε.Μ.Η

000296601000

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	11	3.311.176	3.385.270
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	12	108.719	117.062
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		684.757	678.637
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		166.997	239.538
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		2.070	523
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		83.809	85.022
		4.357.528	4.506.052
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	13	727.523	662.025
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	776.333	752.142
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		8.569	-
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	15	1.130.757	2.108.364
		2.643.182	3.522.531
Σύνολο ενεργητικού		7.000.710	8.028.583
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	17	462.219	443.729
Αποτελέσματα εις νέον		405.331	220.506
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής		1.887.631	1.684.316
Δικαιώματα μειοψηφίας		104.694	105.954
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.992.325	1.790.270
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	18	1.308.653	1.597.954
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		42.363	45.287
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		108.443	95.362
Προβλέψεις		6.869	6.405
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		242.074	22.674
		1.708.402	1.767.682
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19	1.688.124	2.795.378
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		-	34.814
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		6.021	6.290
Δάνεια	18	1.605.196	1.633.033
Μερίσματα πληρωτέα		642	1.116
		3.299.983	4.470.631
Σύνολο υποχρεώσεων		5.008.385	6.238.313
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		7.000.710	8.028.583

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της συνοπτικής ενδιάμεσης ενοποιημένης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Ευστάθιος Τσοτσορός Γρηγόριος Στεργιούλης Ανδρέας Σιάμισις Στέφανος Παπαδημητρίου

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου Διευθύνων Σύμβουλος Γενικός Διευθυντής Οικονομικών Διευθυντής Λογιστικής

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Ενεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.806.983	5.499.837	1.867.173	1.835.815
Κόστος πωληθέντων		(4.139.028)	(4.906.506)	(1.621.542)	(1.656.299)
Μεικτό κέρδος		667.955	593.331	245.631	179.516
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης		(215.120)	(248.924)	(71.124)	(87.518)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(88.972)	(86.685)	(26.221)	(32.170)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(2.273)	(1.129)	(88)	(455)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) - καθαρά	5	16.449	12.368	(630)	4.177
Λειτουργικό αποτέλεσμα		378.039	268.961	147.568	63.550
Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα - καθαρά	6	(149.589)	(153.068)	(51.338)	(52.628)
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	13.084	(17.456)	2.213	3.227
Κέρδη / (ζημιές) από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	8	12.732	19.612	10.372	8.649
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		254.266	118.049	108.815	22.798
Φόρος εισοδήματος	9	(70.438)	(13.473)	(28.685)	15.544
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		183.828	104.576	80.130	38.342
Λοιπά Συνολικά Έσοδα					
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:					
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	17	(5.300)	261	-	261
		(5.300)	261	-	261
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:					
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση		(5.977)	(192)	(987)	(18)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	17	11.160	1.215	(21.751)	(35.468)
Αποχαρκτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	17	19.642	-	19.642	-
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές		(1.032)	(396)	241	83
		23.793	627	(2.855)	(35.403)
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα), καθαρά από φορολογία		18.493	888	(2.855)	(35.142)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		202.321	105.464	77.275	3.200
Κέρδη αποδοτέα σε:					
Ίδιοκτήτες της μητρικής		184.906	104.614	78.041	38.339
Δικαιώματα μειοψηφίας		(1.078)	(38)	2.089	3
		183.828	104.576	80.130	38.342
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα αποδοτέα σε:					
Ίδιοκτήτες της μητρικής		203.396	105.683	75.082	3.183
Δικαιώματα μειοψηφίας		(1.075)	(219)	2.193	17
		202.321	105.464	77.275	3.200
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	10	0,60	0,34	0,26	0,13

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της συνοπτικής ενδιάμεσης ενοποιημένης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

IV. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

		Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής εταιρείας				
Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2015						
	1.020.081	435.013	163.048	1.618.142	110.404	1.728.546
	Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	(104)	(104)	(88)	(192)
17	Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(303)	(303)	(93)	(396)
17	Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	261	261	-	261
17	Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	1.215	1.215	-	1.215
	Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	1.069	-	(181)	888
	Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	-	-	104.614	(38)	104.576
	Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο	-	1.069	104.614	(219)	105.464
	Φόρος ενδο-ομιλικών μερισμάτων χρήσης 2014	-	-	(293)	-	(293)
	Μερίσματα σε μετόχους μειοψηφίας	-	-	-	(2.741)	(2.741)
	Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2015	1.020.081	436.082	267.369	107.444	1.830.976
Κινήσεις - 1 Οκτωβρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015						
17	Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	(74)	(74)	11	(63)
17	Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(329)	(329)	122	(207)
17	Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα	-	1.358	1.358	(4)	1.354
17	Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	(6.017)	(6.017)	-	(6.017)
17	Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	24.548	24.548	-	24.548
	Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	19.486	-	129	19.615
	Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	-	-	(57.930)	(1.619)	(59.549)
	Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο	-	19.486	(57.930)	(1.490)	(39.934)
17	Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	(2.893)	2.893	-	-
17	Μεταφορά από αποθεματικά στα αποτελέσματα	-	(8.946)	8.946	-	-
17	Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	-	-	(772)	-	(772)
	Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2015 και την 1 Ιανουαρίου 2016	1.020.081	443.729	220.506	105.954	1.790.270
17	Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	(6.005)	(6.005)	28	(5.977)
17	Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(1.007)	(1.007)	(25)	(1.032)
17	Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα	-	(5.300)	(5.300)	-	(5.300)
17	Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	11.160	11.160	-	11.160
17	Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	19.642	19.642	-	19.642
	Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	18.490	-	3	18.493
	Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	-	-	184.906	(1.078)	183.828
	Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο	-	18.490	184.906	(1.075)	202.321
	Φόρος ενδο-ομιλικών μερισμάτων	-	-	(81)	-	(81)
	Μερίσματα σε μετόχους μειοψηφίας	-	-	-	(185)	(185)
	Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2016	1.020.081	462.219	405.331	104.694	1.992.325

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της συνοπτικής ενδιάμεσης ενοποιημένης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΞΑΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2016***(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)***V. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών**

		Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
Σημ.	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	
	Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
	Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
	20	(427.273)	(893.374)
		(8.902)	(29.422)
		(436.175)	(922.796)
	Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
	Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		
		(81.752)	(131.026)
		1.422	421
		3.810	6.604
		1.119	18.289
		(7)	18
		-	771
		(75.408)	(104.923)
	Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
	Τόκοι καταβληθέντες		
		(139.560)	(141.829)
		(473)	(64.004)
		(185)	(1.932)
		275.500	400.605
		(603.009)	(221.034)
		(467.727)	(28.194)
		(979.310)	(1.055.913)
	Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		
		(979.310)	(1.055.913)
	Ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στην αρχή της περιόδου		
	15	2.108.364	1.847.842
	Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		
		1.703	1.881
		(979.310)	(1.055.913)
	Ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στο τέλος της περιόδου		
	15	1.130.757	793.810

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της συνοπτικής ενδιάμεσης ενοποιημένης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

VI. Σημειώσεις επί της Συνοπτικής Ενδιάμεσης Ενοποιημένης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εταιρεία Ελληνικά Πετρέλαια και οι θυγατρικές της εταιρείες («Ελληνικά Πετρέλαια» ή «ο Όμιλος») δραστηριοποιούνται στον τομέα της ενέργειας κυρίως στην Ελλάδα, τη Νοτιανατολική Ευρώπη και την Ανατολική Μεσόγειο. Οι δραστηριότητες του Ομίλου περιλαμβάνουν τη διύλιση και εμπορία προϊόντων πετρελαίου, την παραγωγή και εμπορία πετροχημικών προϊόντων και την έρευνα για υδρογονάνθρακες. Ο Όμιλος παρέχει επίσης μηχανολογικές υπηρεσίες, ενώ μέσω των συμμετοχών του στη ΔΕΠΑ και την Elpedison B.V, δραστηριοποιείται και στον τομέα εμπορίας φυσικού αερίου καθώς και στην παραγωγή και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας.

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

Πλαίσιο κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. και των θυγατρικών της συντάσσονται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 34 – «Ενδιάμεση Οικονομική Πληροφόρηση» και παρουσιάζουν την οικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές του Ομίλου με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας. Η διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι: (α) η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας αποτελεί την κατάλληλη βάση προετοιμασίας της παρούσας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, (β) τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις του Ομίλου παρουσιάζονται εύλογα σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει ο Όμιλος.

Η παρούσα συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση θα πρέπει να διαβαστεί σε συνάρτηση με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και βρίσκονται στη διάθεση των χρηστών στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.helpe.gr.

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

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση:

- *Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012:*

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

- *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'.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- 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 «Αύλα περιουσιακά στοιχεία». Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.
- ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών». Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρεία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στην μητρική εταιρεία της οικονομικής οντότητας.
- ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους». Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στον Όμιλο.
- Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014:

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

- 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 οποudήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- *ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες».* Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στον Όμιλο.
- *ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης».* Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στον Όμιλο.
- *ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις».* Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να χρησιμοποιούν την μέθοδο της καθαρής θέσης προκειμένου να λογιστικοποιήσουν τις επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς στις ατομικές τους χρηματοοικονομικές καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στον Όμιλο.
- *ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) "Γνωστοποιήσεις".* Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, την δομή των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν έχει σημαντική επίδραση στον Όμιλο.
- *ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) "Εταιρείες επενδύσεων: Εφαρμογή της απαλλαγής από την υποχρέωση ενοποίησης".* Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή της απαλλαγής των εταιρειών επενδύσεων και των θυγατρικών τους από την υποχρέωση ενοποίησης. Η υιοθέτηση των συγκεκριμένων τροποποιήσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στον Όμιλο.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους:

- *ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018).* Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 15 στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις.
- *ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018).* Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά το ΔΛΠ 39 που αφορά στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 "Λογιστική Αντιστάθμισης" καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασισμένη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχον μοντέλο του ΔΛΠ 39. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- *ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019).* Το ΔΠΧΑ 16 εκδόθηκε τον Ιανουάριο του 2016 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 16 στις χρηματοοικονομικές του καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

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

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

Η συμφωνία με τους διεθνείς πιστωτές για πρόγραμμα στήριξης ύψους €86 δις τον Αύγουστο του 2015, και η ανακεφαλαιοποίηση των τεσσάρων συστημικών τραπεζών το Δεκέμβριο του 2015, αποτέλεσαν τους κύριους πυλώνες προς τη σταθεροποίηση του μακροοικονομικού και χρηματοοικονομικού περιβάλλοντος στην Ελλάδα. Επίσημες εκτιμήσεις προβλέπουν εκ νέου εγχώρια ανάπτυξη μέσα στο δεύτερο εξάμηνο του 2016 καθώς η εμπιστοσύνη των καταναλωτών αναμένεται να ενισχυθεί και ορισμένες δομικές αλλαγές προβλέπεται να μεταβάλλουν την παρούσα κατάσταση στην οικονομία ευνοώντας τις επενδύσεις. Ο πληθωρισμός προβλέπεται να παραμείνει σε χαμηλά επίπεδα λόγω της πίεσης την οποία δέχεται αυτή τη στιγμή η οικονομία, ενώ η ανεργία πιθανότατα θα μειωθεί σταδιακά.

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

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

Χρηματοδότηση δραστηριοτήτων: Σύμφωνα με τις παραπάνω προτεραιότητες και το μεσοπρόθεσμο πλάνο χρηματοδότησης, ο Όμιλος διατηρεί μια αναλογία μακροπρόθεσμων, μεσοπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπόψη την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών, καθώς και εμπορικές παραμέτρους. Κατά προσέγγιση το 70% του συνολικού δανεισμού, χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 18, «Δανεισμός».

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

Διαχείριση κεφαλαίων: Ο Όμιλος συνολικά απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €3,8 δισ., τα οποία καλύπτουν τις υψηλές επενδύσεις του σε πάγια στοιχεία, το μερίδιο (35%) στον Όμιλο ΔΕΠΑ, καθώς και τις ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης. Ως αποτέλεσμα του επενδυτικού πλάνου της περιόδου 2007- 2012, το επίπεδο καθαρού δανεισμού κυμαίνεται περίπου στο 50% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Ο Όμιλος έχει ξεκινήσει διαδικασία μείωσης του επιπέδου καθαρού δανεισμού μέσω της αξιοποίησης των αυξημένων λειτουργικών χρηματοροών που προκύπτουν από τη λειτουργία του νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας, ενώ σκοπεύει να το μειώσει ακόμη περισσότερο μέσω των αναμενόμενων εσόδων από την πώληση της συμμετοχής του στο ΔΕΣΦΑ. Οι κινήσεις αυτές αναμένεται να οδηγήσουν σε χαμηλότερο δείκτη Δανείων προς Ίδια Κεφάλαια, καλύτερη αντιστοίχιση των ημερομηνιών λήξης των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, καθώς και σε χαμηλότερο κόστος δανεισμού.

Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

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

- Δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (χωρίς τροποποίηση ή αναπροσαρμογή) για χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 1)
- Τεχνικές αποτίμησης 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 ενεργές χρηματαγορές (επίπεδο 3).

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

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	8.569	-	8.569
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	2.070	-	-	2.070
	2.070	8.569	-	10.639
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	-
	-	-	-	-

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

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	523	-	-	523
	523	-	-	523
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	34.814	-	34.814
	-	34.814	-	34.814

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές, προσδιορίζεται με βάση τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. «Ενεργή» χρηματαγορά υπάρχει όταν υπάρχουν άμεσα διαθέσιμες και αναθεωρούμενες σε τακτά διαστήματα τιμές, που δημοσιεύονται από χρηματιστήριο, χρηματιστή, κλάδο, οργανισμό αξιολόγησης ή οργανισμό

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

εποπτείας, οι οποίες αντιπροσωπεύουν πραγματικές και συχνά επαναλαμβανόμενες συναλλαγές και γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους. Αυτά τα χρηματοοικονομικά εργαλεία περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1.

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

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

Τεχνικές που χρησιμοποιούνται για να επιμετρηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

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

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την περίοδο.

Δεν υπήρξαν μεταφορές ποσών μεταξύ επιπέδων κατά την περίοδο.

Η εύλογη αξία των Ευρώ-ομολόγων σε ευρώ την 30 Σεπτεμβρίου 2016 ήταν €819 εκατ. ενώ η λογιστική τους αξία ήταν €798 εκατ. Η εύλογη αξία του υπόλοιπου δανεισμού, προσεγγίζει τη λογιστική του αξία καθώς η επίδραση της προεξόφλησης δεν είναι σημαντική.

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
-

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

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

Πωλήσεις	30 Σεπτεμβρίου 2016			Περίοδος που έληξε		30 Σεπτεμβρίου 2015	
	Σύνολο	Ενδο-ομιλικές	Καθαρές	Σύνολο	Ενδο-ομιλικές	Καθαρές	
Διύλιση	4.133.587	1.190.761	2.942.826	4.811.120	1.584.834	3.226.286	
Λιανική Εμπορία	1.677.258	5.145	1.672.113	2.071.901	4.727	2.067.174	
Χημικά	188.210	-	188.210	199.523	-	199.523	
Αέριο & Ενέργεια	1.332	-	1.332	1.369	-	1.369	
Λοιπά	10.415	7.912	2.503	11.321	5.837	5.484	
Σύνολο	6.010.802	1.203.819	4.806.983	7.095.234	1.595.398	5.499.836	

Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	Σημείωση	Για την περίοδο που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Διύλιση		272.077	157.409
Λιανική Εμπορία		47.293	52.143
Έρευνα & Παραγωγή		(4.937)	(2.626)
Χημικά		70.333	60.650
Αέριο & Ενέργεια		(4.925)	797
Λοιπά		(1.802)	588
Σύνολο		378.039	268.961
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	13.084	(17.456)
Κέρδη / (ζημιές) από επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	8	12.732	19.612
Καθαρά αποτελέσματα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6	(149.589)	(153.068)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		254.266	118.049
Φόρος εισοδήματος		(70.438)	(13.473)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		183.828	104.576
(Κέρδη) / ζημιές σε μετόχους μειοψηφίας		1.078	38
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής		184.906	104.614

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

Οι ενδο-ομιλικές πωλήσεις αφορούν κυρίως πωλήσεις από τον τομέα Διύλισης προς τους άλλους τομείς και έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ακολουθεί ο Όμιλος για αντίστοιχες συναλλαγές με τρίτους.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	1.038	1.490	335	458
Υπηρεσίες προς τρίτους	2.695	2.119	198	734
Έσοδα από ενοίκια	9.824	8.305	3.236	2.771
Προεξόφληση μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	13.500	-	-	-
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(5.108)	(810)	(4.399)	214
Σύνολο λοιπών εσόδων / (εξόδων)	21.949	11.104	(630)	4.177
Απομείωση επένδυσης σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	(5.500)	-	-	-
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	-	1.264	-	-
Σύνολο λοιπών εσόδων / (εξόδων) - καθαρά	16.449	12.368	(630)	4.177

Τα λοιπά έσοδα / (έξοδα)- καθαρά συμπεριλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα που δεν σχετίζονται με τις εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου.

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ (ΕΞΟΔΑ)/ ΕΣΟΔΑ- ΚΑΘΑΡΑ

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Έσοδα από τόκους	3.810	6.604	1.399	1.788
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(153.399)	(159.672)	(52.737)	(54.416)
Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα - καθαρά	(149.589)	(153.068)	(51.338)	(52.628)

7. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

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

8. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

Τα ποσά απεικονίζουν τη συμμετοχή του Ομίλου στο καθαρό αποτέλεσμα συνδεδεμένων επιχειρήσεων που ενοποιούνται βάσει της μεθόδου της καθαρής θέσης και αναλύονται ως ακολούθως:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ)	20.955	17.252	9.257	4.743
Elpedison B.V.	(3.845)	(16.308)	996	(4.597)
Λοιπές συνδεδεμένες	(4.378)	18.668	119	8.503
Σύνολο	12.732	19.612	10.372	8.649

Η σημαντικότερη πληροφόρηση σε σχέση με τα αποτελέσματα του Ομίλου ΔΕΠΑ, όπως προκύπτει από τις μη ελεγμένες συνοπτικές ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι η ακόλουθη:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
EBITDA	169.006	103.930	47.874	32.334
Κέρδη προ φόρων	124.495	55.181	37.295	15.287
Φόρος εισοδήματος	(31.474)	(5.888)	(10.847)	(1.734)
Καθαρά κέρδη περιόδου	93.021	49.292	26.448	13.552
Αποτέλεσμα συμμετοχής Ομίλου	20.955	17.252	9.257	4.743

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Το αποτέλεσμα από τη συμμετοχή του Ομίλου στον Όμιλο ΔΕΠΑ βασίζεται σε αναφορές που προορίζονται για τη διοίκηση και οι οποίες δεν έχουν επισκοπηθεί ή ελεγχθεί από εξωτερικό ελεγκτή. Διαφορές που μπορεί να προκύψουν μεταξύ ελεγμένου και ανέλεγκτου αποτελέσματος ενσωματώνονται στα αποτελέσματα του Ομίλου στην επόμενη χρήση.

Πώληση ΔΕΣΦΑ

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

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

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

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

Η Συμφωνία Αγοράς Μετοχών (ΣΑΜ) για την πώληση του 66% του μετοχικού κεφαλαίου του ΔΕΣΦΑ υπεγράφη από ΤΑΙΠΕΔ, ΕΛΠΕ και SOCAR (αντισυμβαλλόμενα μέρη της ΣΑΜ) στις 21 Δεκεμβρίου 2013. Σύμφωνα με αυτή τη συμφωνία, τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις των μερών εξαρτώνται από ορισμένα γεγονότα (Όροι), όπως την έγκριση της συναλλαγής από την ΕΕ ή τις εθνικές αρχές ανταγωνισμού (όπως ισχύει) και την πιστοποίηση του ΔΕΣΦΑ από τη Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας της Ελληνικής Δημοκρατίας («ΡΑΕ»), σύμφωνα με το άρθρο 65 του Ν. 4001/2011 ("Ενεργειακός νόμος"). Στις 29 Σεπτεμβρίου 2014 η ΡΑΕ εξέδωσε την πιστοποίηση του ΔΕΣΦΑ και την 1 Οκτωβρίου 2014 ενημερώθηκε σχετικά η Γενική Διεύθυνση Ανταγωνισμού της Ευρωπαϊκής Επιτροπής. Στις 5 Νοεμβρίου 2014, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή ξεκίνησε σε βάθος έρευνα. Η έκταση των υποχρεώσεων που μπορεί να απαιτηθούν να αναλάβει η SOCAR και ο ακριβής χρόνος που θα χρειαστεί η Ευρωπαϊκή Επιτροπή για να εκδώσει απόφαση δεν μπορούν να ελεγχθούν από τα συμβαλλόμενα μέρη. Στις 27 Ιουλίου 2015 τα αντισυμβαλλόμενα μέρη της ΣΑΜ έκαναν χρήση της Προσθήκης 2, βάσει της οποίας η ημερομηνία διακοπής της ΣΑΜ επεκτάθηκε έως τις 21 Δεκεμβρίου 2015, ενώ στις 16 Δεκεμβρίου 2015 έγινε χρήση της Προσθήκης 3 για την επιπλέον επέκταση της ΣΑΜ έως τις 30 Σεπτεμβρίου 2016. Κατόπιν της εν λόγω συμφωνίας, η ισχύς της εγγυητικής καλής εκτέλεσης της SOCAR παρατάθηκε αναλόγως. Στις 21 Σεπτεμβρίου 2016, τα αντισυμβαλλόμενα μέρη συμφώνησαν σε νέα επέκταση της ημερομηνίας διακοπής της ΣΑΜ και της ισχύος της εγγυητικής καλής εκτέλεσης της SOCAR έως τις 31 Οκτωβρίου 2016, ημέρα κατά την οποία συμφωνήθηκε εκ νέου επέκταση της ημερομηνίας διακοπής των παραπάνω έως τις 30 Νοεμβρίου 2016.

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

Ο Όμιλος ενοποιεί τον όμιλο της ΔΕΠΑ με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η αξία της συμμετοχής στη συνοπτική ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση την 30^η Σεπτεμβρίου 2016, η οποία αντικατοπτρίζει το 35% στον όμιλο ΔΕΠΑ, ανέρχεται στα €616 εκατ. Επιπρόσθετα, η αξία της συμμετοχής στην ΔΕΠΑ, στη συνοπτική ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της μητρικής εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε, ανέρχεται στα €237 εκατ. Η

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις θα καθοριστεί με βάση τη δομή της συναλλαγής (προς το παρόν η ΣΑΜ προβλέπει μια διαδικασία απόσχισης) και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης της.

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

9. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Ενεάμηνη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Φόρος χρήσης	(8.988)	(5.663)	(3.701)	(2.530)
Αναβαλλόμενος φόρος	(61.450)	(7.810)	(24.984)	18.074
Φόροι	(70.438)	(13.473)	(28.685)	15.544

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016, είναι 29% (31 Δεκεμβρίου 2015: 29%).

Για τις χρήσεις 2011 έως και 31 Δεκεμβρίου 2015, οι ελληνικές εταιρείες υπόκεινται σε ετήσιο φορολογικό έλεγχο από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές, ως προς τη συμμόρφωσή τους με τις διατάξεις της κείμενης φορολογικής νομοθεσίας (Έλεγχος φορολογικού πιστοποιητικού). Το αποτέλεσμα αυτού του ελέγχου οδηγεί στην έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, το οποίο εφόσον πληρούνται οι σχετικές προϋποθέσεις υποκαθιστά τον έλεγχο από τη δημόσια αρχή, η οποία όμως διατηρεί το δικαίωμα μεταγενέστερου ελέγχου χωρίς να περαιώνει τις φορολογικές της υποχρεώσεις για την οικεία διαχειριστική χρήση. Όλες οι θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου με έδρα την Ελλάδα ελέγχθηκαν από τους αντίστοιχους ορκωτούς ελεγκτές και έλαβαν πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης με γνώμη χωρίς επιφύλαξη, έως και τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2015. Σύμφωνα με πρόσφατη νομοθεσία, οι εταιρείες μπορούν να λαμβάνουν φορολογικό πιστοποιητικό και για τις χρήσεις από το 2016 και εφεξής σε προαιρετική βάση.

Ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις της μητρικής εταιρείας και των σημαντικότερων θυγατρικών παρουσιάζονται πιο κάτω. Ως αποτέλεσμα, οι φορολογικές τους υποχρεώσεις δεν θεωρούνται περαιωμένες.

Όνομασία Εταιρείας	Οικονομικές χρήσεις που έληξαν
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.	2010
ΕΚΟ Α.Ε	2008-2010
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ Α.Ε.	2010

Οι έλεγχοι για τα φορολογικά πιστοποιητικά φορολογικού έτους 2015 ολοκληρώθηκαν τον Σεπτέμβριο του 2016 και όλες οι εταιρείες του Ομίλου έλαβαν πιστοποιητικά «χωρίς επιφύλαξη». Η διοίκηση δεν αναμένει ότι θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στη συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Λοιποί φόροι

Επιπλέον, έχουν ολοκληρωθεί οι ακόλουθοι προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι ΦΠΑ:

- ΕΛ.ΠΕ. για την περίοδο έως και τον Δεκέμβριο 2014
- ΕΚΟ ΑΒΕΕ για την περίοδο έως και τον Ιούλιο 2014,

ενώ σε εξέλιξη βρίσκονται έλεγχοι που αφορούν σε επόμενες περιόδους για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου..

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

10. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα αναπροσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή δεν εμφανίζονται, καθώς δεν διαφέρουν σημαντικά από τα βασικά κέρδη ανά μετοχή. Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής εταιρίας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

	Εννέαμη περίοδος που έληξε		Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου	30 Σεπτεμβρίου	30 Σεπτεμβρίου	30 Σεπτεμβρίου
Κέρδη/ (ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,60	0,34	0,26	0,13
Καθαρά κέρδη/ (ζημιές) που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	184.906	104.614	78.041	38.339
Μέσος αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185	305.635.185	305.635.185

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφο- ρικά μέσα	Έπιπλα και εξαρτή- ματα	Ακίνητοποι- ήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	286.280	875.798	4.349.294	89.587	151.942	102.372	5.855.273
Προσθήκες	10	1.480	6.059	174	4.509	117.508	129.740
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	4.890	28.627	-	535	(34.052)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	(1)	(329)	(703)	(582)	(372)	-	(1.987)
Συναλλαγματικές διαφορές	201	171	(1.786)	(4)	6	10	(1.402)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	(477)	-	(1)	(6.691)	(7.169)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	286.490	882.010	4.381.014	89.175	156.619	179.147	5.974.455
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	-	379.129	1.892.498	53.692	131.784	-	2.457.103
Αποσβέσεις	-	22.789	99.243	3.088	5.147	-	130.267
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(201)	(513)	(582)	(350)	-	(1.646)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	(42)	(160)	(3)	(18)	-	(223)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	(19)	(700)	-	(101)	-	(820)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	-	401.656	1.990.368	56.195	136.462	-	2.584.681
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2015	286.490	480.354	2.390.646	32.980	20.157	179.147	3.389.774
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	286.567	889.226	4.526.737	90.720	160.162	63.738	6.017.150
Προσθήκες	1.905	1.511	5.937	1.741	6.112	63.002	80.208
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	3.724	32.546	49	133	(36.452)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(499)	(2.676)	(623)	(1.180)	(181)	(5.159)
Συναλλαγματικές διαφορές	(278)	(358)	1.448	2	8	(13)	809
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	737	(8.374)	-	101	(2.478)	(10.014)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	288.194	894.341	4.555.618	91.889	165.336	87.616	6.082.994
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	-	408.915	2.027.382	57.042	138.541	-	2.631.880
Αποσβέσεις	-	22.148	114.499	3.237	4.678	-	144.562
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(246)	(2.548)	(623)	(1.049)	-	(4.466)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	(76)	34	1	8	-	(33)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	(101)	-	(24)	-	(125)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	-	430.741	2.139.266	59.657	142.154	-	2.771.818
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2016	288.194	463.600	2.416.352	32.232	23.182	87.616	3.311.176

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

Οι «Μεταφορές και λοιπές κινήσεις» στη στήλη «Μηχ/κός εξοπλισμός», συμπεριλαμβάνουν ποσό απομείωσης ύψους €8,3 εκατ. αναφορικά με τον αγωγό που συνδέει την Θεσσαλονίκη με τα Σκόπια. Ο αγωγός αποτελεί περιουσιακό στοιχείο της θυγατρικής του Ομίλου, ΒΑΡΔΑΞ Α.Ε. Η απομείωση συμπεριλαμβάνεται στη γραμμή «Κόστος πωληθέντων» των αποτελεσμάτων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

12. ΑΨΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Δικαιώματα μισθώσεων		Δικαιώμα- τα και		Λοιπά	Σύνολο
	Υπεραξία	πρατηρίων	Λογισμικό	άδειες		
Κόστος						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	133.914	51.365	96.582	38.769	74.260	394.890
Προσθήκες	-	422	769	12	83	1.286
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(1.382)	3.639	1.231	98	3.586
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	133.914	50.405	100.990	40.012	74.441	399.762
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	71.829	26.138	85.717	27.260	51.968	262.912
Αποσβέσεις	-	2.763	3.897	1.515	5.849	14.024
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(779)	(97)	779	99	2
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	71.829	28.122	89.517	29.554	57.916	276.938
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2015	62.085	22.283	11.473	10.458	16.525	122.824
Κόστος						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	133.914	50.276	100.705	40.016	73.812	398.723
Προσθήκες	-	70	1.271	193	10	1.544
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(156)	1.310	350	(398)	1.106
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	133.914	50.190	103.286	40.559	73.424	401.373
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	71.829	29.019	91.103	30.060	59.650	281.661
Προσθήκες	-	2.411	3.543	1.528	3.512	10.994
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	220	52	(273)	(1)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	71.829	31.430	94.866	31.640	62.889	292.654
Αναπόσβεστη αξία στις 30 Σεπτεμβρίου 2016	62.085	18.760	8.420	8.919	10.535	108.719

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Αργό πετρέλαιο	256.558	180.149
Διυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	398.714	400.301
Πετροχημικά	19.699	22.286
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	84.814	83.705
- Μείον: Πρόβλεψη απομείωσης για αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	(32.262)	(24.416)
Σύνολο	727.523	662.025

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

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

14. ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Πελάτες	552.042	504.984
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(230.501)	(211.349)
Καθαρό υπόλοιπο Πελατών	321.541	293.635
Λοιπές απαιτήσεις	461.244	471.003
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(30.167)	(34.005)
Καθαρό υπόλοιπο Λοιπών απαιτήσεων	431.077	436.998
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	23.715	21.509
Σύνολο	776.333	752.142

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

Οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνουν ποσά απαιτήσεων από ΦΠΑ, προκαταβολές και παρακρατηθέντα ποσά φόρου εισοδήματος, και προκαταβολές σε προμηθευτές και εργαζομένους. Επίσης συμπεριλαμβάνονται και €54 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €54 εκατ.) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ που έχουν παρακρατηθεί από το Τελωνείο αναφορικά με φερόμενα «ελλείμματα» αποθεμάτων πετρελαιοειδών. Σε απάντηση αυτής της ενέργειας ο Όμιλος έχει εναντιωθεί νομικά και απαιτεί και αναμένει να ανακτήσει ολόκληρο το ποσό αυτό με την περάτωση της νομικής διαδικασίας (Σημείωση 23). Οι λογιστικές αξίες των ανωτέρω απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη τους αξία.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ , ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	973.232	1.952.808
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	973.232	1.952.808
Δεσμευμένες καταθέσεις	157.525	155.556
Σύνολο ρευστών διαθεσίμων	1.130.757	2.108.364

Οι δεσμευμένες καταθέσεις αφορούν κυρίως κατάθεση στη Τράπεζα Πειραιώς (€144 εκατ.), η οποία έχει ως σκοπό την παροχή εγγύησης προς την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων (“ΕΙΒ”) για την δανειακή διευκόλυνση Β.

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

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

Για την περίοδο που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016, το τραπεζικό υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες», ανερχόταν σε \$546.379 (ισοδύναμο σε Ευρώ €489.543). Το αντίστοιχο ποσό για την περίοδο 31 Δεκεμβρίου 2015, ανερχόταν σε \$920.895 (ισοδύναμο σε Ευρώ €845.866). Σημαντικό ποσό του υπολοίπου των ταμειακών διαθεσίμων σε δολάρια Αμερικής στις 31 Δεκεμβρίου 2015 χρησιμοποιήθηκε για την αποπληρωμή του Ευρω-ομολόγου \$400 εκατ. το οποίο έληξε τον Μάιο του 2016.

16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

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

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

17. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αποθεματικό αντιστάθμισης κινδύνου	Αποθεματικό παροχών σε συμμετοχ. τίτλους	Αφορολόγητα αποθεματικά	Λοιπά Αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2015	118.668	98.420	(41.982)	3.640	271.845	(15.578)	435.013
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	1.215	-	-	-	1.215
Κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	-	261	261
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-	(104)	(104)
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(303)	(303)
Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2015	118.668	98.420	(40.767)	3.640	271.845	(15.724)	436.082
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(6.017)	-	-	-	(6.017)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	24.548	-	-	-	24.548
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	-	-	-	(2.893)	-	-	(2.893)
Μεταφορά από αποθεματικά στα αποτελέσματα	-	-	-	-	(8.798)	(148)	(8.946)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-	(68)	(68)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση τα οποία μεταφέρθηκαν στη κατάσταση αποτελεσμάτων	-	-	-	-	-	(6)	(6)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	-	1.358	1.358
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(329)	(329)
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 1 Ιανουαρίου 2016	118.668	98.420	(22.236)	747	263.047	(14.917)	443.729
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	11.160	-	-	-	11.160
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	-	-	19.642	-	-	-	19.642
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-	-	-	-	(5.300)	(5.300)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-	(6.005)	(6.005)
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(1.007)	(1.007)
Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2016	118.668	98.420	8.566	747	263.047	(27.229)	462.219

Τακτικό αποθεματικό

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

Ειδικά αποθεματικά

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

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν σε:

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	991.478	794.634
Ευρώ-ομόλογα	312.902	799.014
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	4.273	4.306
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.308.653	1.597.954
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.075.350	1.226.063
Ευρώ-ομόλογα	484.976	361.641
Τρέχον υπόλοιπο μακροπροθέσμων δανείων	44.811	44.796
Τρέχον υπόλοιπο χρηματοδοτικών μισθώσεων	59	533
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.605.196	1.633.033
Σύνολο δανείων	2.913.849	3.230.987

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

	Εταιρεία	Λήξη	Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2016	Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2015
1α. Κοινοπρακτικό δάνειο €40 εκατ.	HPF plc	Ιουλ. 2016	-	40
1β. Κοινοπρακτικό δάνειο €10 εκατ.	HPF plc	Ιουλ. 2018	30	10
1γ. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο €350 εκατ.	HP SA	Ιουλ. 2018	343	341
2. Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	HP SA	Οκτ. 2016	284	225
3. Ομολογιακό δάνειο €200 εκατ.	HP SA	Ιαν. 2018	199	199
4. Κοινοπρακτικό Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	HP SA	Νοε. 2017	198	-
5. Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων ("ETE")	HP SA	Ιουν. 2022	267	289
6. Ευρώ-ομόλογο €500 εκατ.	HPF plc	Μάιος 2017	485	485
7. Ευρώ-ομόλογο \$400 εκατ.	HPF plc	Μάιος 2016	-	362
8. Ευρώ-ομόλογο €325 εκατ.	HPF plc	Ιουλ. 2019	313	314
9. Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	Διάφορες	790	961
10. Συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	Διάφορες	Διάφορες	5	5
Σύνολο			2.914	3.231

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

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

Κοινοπρακτικά Δάνεια

Τον Ιούλιο του 2014, ο Όμιλος σύναψε δύο νέες δανειακές με ελληνικά και διεθνή χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, οι οποίες διέπονταν από πανομοιότυπους όρους και προϋποθέσεις ως ακολούθως:

(1α-1β) Η HPF σύναψε κοινοπρακτικό δάνειο, ύψους €50 εκ. με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., αποτελούμενο από δύο δανειακές συμβάσεις, ύψους €40 εκ. και €10 εκ. με ημερομηνίες λήξης τον Ιούλιο του 2016 και τον Ιούλιο του 2018 αντίστοιχα. Τον Ιούλιο του 2016, στην ημερομηνία λήξης της δανειακής σύμβαση ύψους €40εκ., ο Όμιλος προχώρησε σε σταδιακή αποπληρωμή των 20 εκ. και παρέτεινε την ημερομηνία λήξης του υπόλοιπου ποσού για τον Ιούλιο 2018.

(1γ) Η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο, ύψους €350 εκ. με την εγγύηση της HPF και με ημερομηνία λήξης τον Ιούλιο του 2018.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.

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

Κοινοπρακτικό Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.

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

Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων

Στις 26 Μαΐου 2010, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις συνολικού ύψους €400 εκατ. (Διευκόλυνση Α και Β, €200 εκατ. έκαστη) με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων. Ο σκοπός των δανείων ήταν να χρηματοδοτήσουν μέρος του έργου αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνας. Και τα δυο δάνεια έχουν περίοδο αποπληρωμής 12 ετών, έναρξη αποπληρωμής το Δεκέμβριο του 2013, ενώ διέπονται από παρόμοιους όρους και προϋποθέσεις. Η Διευκόλυνση Β βελτιώνεται πιστοληπτικά από την εγγύηση μίας εμπορικής τράπεζας (Σημ. 15), μία πρακτική που είναι συνήθης για δανειακές συμβάσεις της ΕΤΕ ειδικότερα κατά τη φάση κατασκευής μεγάλων έργων. Μέχρι στις 30 Σεπτεμβρίου 2016, πραγματοποιήθηκαν συνολικές αποπληρωμές ύψους €133 εκατ. (€22 εκατ. αποπληρώθηκαν μέσα στο 2016). Επιπλέον πληροφορίες αναφέρονται και στη Σημ. 15 – Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Ευρώ-ομόλογο \$400 εκατ.

Τον Μάιο του 2014, ο Όμιλος εξέδωσε διετές δολαριακό ομόλογο, ύψους \$400 εκατ. με σταθερό ετήσιο επιτόκιο 4,625% και με ημερομηνία λήξης τον Μάιο του 2016. Τον Μάιο 2016, η Hellenic Petroleum Finance ,προχώρησε με την αποπληρωμή του συγκεκριμένου ευρω-ομολόγου.

19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Προμηθευτές	1.532.403	2.626.459
Δεδουλευμένα έξοδα & έσοδα επόμενων χρήσεων	106.324	73.535
Λοιπές υποχρεώσεις	49.397	95.384
Σύνολο	1.688.124	2.795.378

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

Ο λογαριασμός “Προμηθευτές”, στις 30 Σεπτεμβρίου 2016 και στις 31 Δεκεμβρίου 2015, περιλαμβάνει ποσά οφειλόμενα από αγορές αργών πετρελαίων από το Ιράν, οι οποίες πραγματοποιήθηκαν μεταξύ Δεκεμβρίου 2011 και Μαρτίου 2012, στα πλαίσια του μακροπρόθεσμου συμβολαίου με την ΝΙΟC. Παρά τις συνεχείς προσπάθειες του

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ομίλου να αποπληρώσει τις συγκεκριμένες υποχρεώσεις από τον Ιανουάριο μέχρι και τον Ιούνιο 2012 μέσω του διεθνούς τραπεζικού συστήματος, αυτό δεν κατέστη εφικτό, λόγω της μη αποδοχής πληρωμών από το διεθνές τραπεζικό σύστημα, προς Ιρανικές τράπεζες και κυβερνητικές εταιρείες, μετά την επιβολή των διεθνών κυρώσεων. Μετά τις 30 Ιουνίου 2012, οι κυρώσεις της Ευρωπαϊκής Ένωσης κατά του Ιράν κατέστησαν αδύνατη την πραγματοποίηση πληρωμών προς τη ΝΙΟΚ (Απόφαση του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης 267/2012 της 23 Μαρτίου 2012). Ο Όμιλος είχε ενημερώσει τον προμηθευτή του για τη σχετική καθυστέρηση η οποία οφειλόταν σε νομικές περιστάσεις πέρα από τον έλεγχό του.

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

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

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

20. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
		30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		254.266	118.049
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11, 12	155.556	144.291
Απομείωση αξίας παγίων	11	8.313	-
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων πάγιου ενεργητικού	5	(1.038)	(1.490)
Χρηματοοικονομικά (έσοδα) / έξοδα	6	149.589	153.068
Κέρδη/ (ζημιές) από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	8	(12.732)	(19.612)
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		38.129	37.551
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	7	(13.084)	17.456
Προεξόφληση μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	5	(13.500)	-
(Κέρδη)/ζημιές από εκποίηση παγίων	5	(730)	(79)
		564.769	449.234
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
(Αύξηση)/μείωση αποθεμάτων		(65.823)	(115.692)
(Αύξηση)/μείωση απαιτήσεων		(38.072)	(119.505)
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων		(888.147)	(1.107.411)
		(992.042)	(1.342.608)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(427.273)	(893.374)

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

Στη συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη κατάσταση συνολικών εισοδημάτων συμπεριλαμβάνονται έσοδα, δαπάνες και έξοδα, τα οποία προκύπτουν από τις συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και συνδεδεμένων μερών. Τέτοιες συναλλαγές περιλαμβάνουν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών στο πλαίσιο της συνήθους λειτουργίας του Ομίλου και έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους που ακολουθεί ο Όμιλος για αντίστοιχες συναλλαγές με τρίτους.

Συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί με τις ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

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

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε	
	30 Σεπτεμβρίου 2016	30 Σεπτεμβρίου 2015
Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	500.412	593.001
Κοινοπραξίες	96	350
Σύνολο	500.508	593.351
Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	491.144	604.815
Κοινοπραξίες	1.524	1.431
Σύνολο	492.668	606.246
	30 Σεπτεμβρίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Υπόλοιπο σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	40.423	73.348
Κοινοπραξίες	246	294
Σύνολο	40.669	73.642
Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	23.701	42.062
Κοινοπραξίες	15	101
Σύνολο	23.716	42.163

Η μητρική εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει στην EIpredison B.V, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2016 ανερχόταν στο ισόποσο των €99 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €105 εκατ.).

β) Συνδεδεμένα μέρη που τελούν υπό κοινό έλεγχο με τον Όμιλο λόγω της κοινής συμμετοχής του Δημοσίου και με τις οποίες ο Όμιλος έχει σημαντικές συναλλαγές και υπόλοιπα:

- Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ)
- Ελληνικές Ένοπλες Δυνάμεις
- Οδικές Συγκοινωνίες Α.Ε. (ΟΣΥ)
- Τραϊνοσε Α.Ε

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

Πωλήσεις του Ομίλου €81 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2015: €207 εκατ.)

Αγορές του Ομίλου €38 εκατ. (30 Σεπτεμβρίου 2015: €38 εκατ.)

Απαιτήσεις €26 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €31 εκατ.)

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

γ) Ο Όμιλος διοικείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικά και Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε.) και από τους Γενικούς Διευθυντές. Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν ή έχουν λογισθεί προς τους ανωτέρω ανήλθαν σε:

	Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2016			Εννεάμηνη περίοδος που έληξε 30 Σεπτεμβρίου 2015		
	Αμοιβές	Αποζημιώσεις λόγω λύσης Σύμβασης	Αριθμός Μελών ΔΣ/ Διευθυντών	Αμοιβές	Αποζημιώσεις λόγω λύσης Σύμβασης	Αριθμός Μελών ΔΣ/ Διευθυντών
Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ	864	-	4	865	512	7
Μη Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ	329	-	10	435	-	14
Γενικοί Διευθυντές	1.276	524	8	1.058	906	8
Σύνολο	2.470	524		2.358	1.418	

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

δ) Ο Όμιλος συμμετέχει στις ακόλουθες από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες με τρίτους σχετικές με την έρευνα και παραγωγή υδρογονανθράκων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό:

- Edison International SpA (Ελλάδα, Πατραϊκός Κόλπος)
- Calfrac well services (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος).

22. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου την 30 Σεπτεμβρίου 2016 αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €39 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €35 εκατ.).

23. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τραπεζικές και λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια των εμπορικών του συναλλαγών:

1. Επιχειρηματικά θέματα

α) Εκκρεμείς υποθέσεις

Ο Όμιλος εμπλέκεται σε διάφορες νομικές υποθέσεις και έχει διάφορες υποχρεώσεις σε εκκρεμότητα σχετικές με τις συνήθειες δραστηριότητές του. Με βάση τις διαθέσιμες μέχρι σήμερα πληροφορίες, η διοίκηση πιστεύει ότι η έκβαση των υποθέσεων αυτών δεν θα έχει σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα του Ομίλου ή στην χρηματοοικονομική του θέση, πέραν αυτών που αναφέρονται στις προβλέψεις για νομικές υποθέσεις.

β) Εγγυητικές επιστολές

Η μητρική Εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει σε θυγατρικές και συνδεδεμένες εταιρείες, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 30 Σεπτεμβρίου 2016 ανερχόταν στο ισόποσο των €1.017 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €1.427 εκατ.). Εξ' αυτών, ποσό €915 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €1.322 εκατ.) έχει συμπεριληφθεί στις ενοποιημένες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και εμφανίζεται στα αντίστοιχα κονδύλια της συνοπτικής ενδιάμεσης ενοποιημένης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

γ) Διεθνείς δραστηριότητες

Παρόλο που δεν υπάρχουν σημαντικές επιπτώσεις, οι θυγατρικές του εξωτερικού αντιμετωπίζουν μία σειρά από νομικές υποθέσεις σχετικές με φορολογικές ρυθμίσεις και μεταβολές στις τοπικές αδειοδοτήσεις. Τέτοιες περιπτώσεις είναι και η υπόθεση σχετικά με τις εγκαταστάσεις δεξαμενών της Jugoretrol A.D. στο Μαυροβούνιο, καθώς και η απόφαση της Επιτροπής Προστασίας Ανταγωνισμού της Κύπρου να ξεκινήσει εκ νέου έρευνα για τις πετρελαϊκές εταιρείες εμπορίας (χονδρικής) στην Κύπρο για την περίοδο 1 Οκτωβρίου 2004 ως 22 Δεκεμβρίου 2006, βάση της οποίας είχε επιβάλει στην Εταιρεία πρόστιμο ύψους €14 εκατ. το 2011. Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν επιπρόσθετες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα των προαναφερθέντων υποθέσεων πέραν των προβλέψεων που ήδη συμπεριλαμβάνονται στη συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

2. Φορολογικά και τελωνειακά θέματα

α) Ανέλεγκτες χρήσεις

Στις σημαντικότερες ελληνικές εταιρείες του Ομίλου, έχουν ολοκληρωθεί τακτικοί φορολογικοί έλεγχοι έως και τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2009, εκτός από την ΕΚΟ που έχει ελεγχθεί έως και τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2007, ενώ είναι σε εξέλιξη έλεγχοι από το 2008 έως και τη χρήση 2010 για την ΕΚΟ ΑΒΕΕ, καθώς και για τις χρήσεις 2010, 2011 και 2012 για την ΕΛΠΕ Α.Ε. Επιπροσθέτως, σε όλες αυτές τις εταιρείες, έχουν ολοκληρωθεί και προσωρινοί έλεγχοι για επόμενες περιόδους, κυρίως για επιστροφή ΦΠΑ. Η Διοίκηση πιστεύει ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους πέραν αυτών που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στη συνοπτική ενδιάμεση ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Σημειώνεται ότι για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι ελληνικές εταιρείες υπόκεινται σε ετήσιο φορολογικό έλεγχο από τους τακτικούς τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές. Όλες οι υπόχρεες εταιρείες του Ομίλου, ελέγχθηκαν για τις χρήσεις που έληξαν στις 31 Δεκεμβρίου 2011 έως 2015, λαμβάνοντας πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης, με γνώμη χωρίς επιφύλαξη.

β) Καταλογιστικές πράξεις τελωνείων

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

Ανεξάρτητα από την κατάθεση των παραπάνω προσφυγών, το Τελωνείο προχώρησε σε παρακράτηση ποσού €54 εκατ. (σύνολο καταλογισθέντων ποσών πλέον προσαυξήσεων) βεβαιωμένων επιστροφών ΦΠΑ (Σημ. 14). Η Εταιρεία κατέθεσε δύο προσφυγές κατά της φορολογούσας αρχής και κατά του Τελωνείου, ενώπιον των Διοικητικών Πρωτοδικείων Αθηνών και Πειραιώς αντίστοιχα. Το Πρωτοδικείο Αθηνών εξέδωσε απόφαση με την οποία δικαιώνει την Εταιρεία, απορρίπτοντας την εν λόγω παρακράτηση ως μη νόμιμη.

Η Εταιρεία εκτιμά ότι θα μπορεί να ανακτήσει τα ανωτέρω ποσά.

24. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Στις 2 Ιουνίου 2016, η Ετήσια Γενική Συνέλευση ενέκρινε τη πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, να μην αποδοθεί μέρισμα για τη χρήση 2015. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα επαναξιολογήσει την διανομή και πληρωμή μερίσματος εντός του 2016.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

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

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

25. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	Έδρα Εταιρείας	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΑ ΑΒΕΕ	Εμπορική	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟΤΑ ΚΩ Α.Ε.	Εμπορική	ΕΛΛΑΔΑ	49,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΚΑΛΥΨΩ Μ.Ε.Π.Ε.	Εμπορική	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΑΘΗΝΑ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΑΡΤΕΜΙΣ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΔΗΜΗΡΑ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΗΡΑ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΑΦΡΟΔΙΤΗ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ ΕΑΔ	Εμπορική	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΚΟ ΣΕΡΒΙΑ ΑΔ	Εμπορική	ΣΕΡΒΙΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
HELLENIC PETROLEUM INTERNATIONAL S.A.	Μητρική υποομίλου	ΑΥΣΤΡΙΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ ΚΥΠΡΟΣ ΛΤΔ	Εμπορική	ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
RAMOIL S.A.	Εμπορική	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
HELLENIC PETROLEUM BULGARIA (HOLDINGS) LTD	Μητρική υποομίλου	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
HELLENIC PETROLEUM BULGARIA PROPERTIES LTD	Εμπορική	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
HELLENIC PETROLEUM SERBIA (HOLDINGS) LTD	Μητρική υποομίλου	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
JUGOPETROL AD	Εμπορική	ΜΑΥΡΟΒΟΥΝΙΟ	54,35%	ΠΛΗΡΗΣ
GLOBAL ALBANIA A.E.	Εμπορική	ΑΛΒΑΝΙΑ	99,96%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕΤ ΒΑΛΚΑΝΙΚΗ Α.Ε.	Μητρική υποομίλου	ΕΛΛΑΔΑ	63,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΒΑΡΔΑΞ Α.Ε.	Αγωγός πετρελαίου	ΕΛΛΑΔΑ	50,40%	ΠΛΗΡΗΣ
ΟΚΤΑ CRUDE OIL REFINERY A.D	Δύλιση	ΠΓ.Δ.Μ	51,35%	ΠΛΗΡΗΣ
ΑΣΠΡΟΦΟΣ Α.Ε.	Μηχανολογική	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΝΤΙΑΞΟΝ Α.Ε.	Πετροχημικά	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΠΟΣΙΔΩΝ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΑΠΟΛΛΩΝ Ν.Ε.	Ναυτιλιακή	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
HELLENIC PETROLEUM FINANCE PLC	Χρηματοοικον. Υπηρεσίες	ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ ΔΙΕΘΝΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.	Συμβουλευτικές Υπηρεσίες	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ Α.Ε.	Ενέργεια	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ-ΛΑΡΚΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΕΡΒΙΩΝ Α.Ε.	Ενέργεια	ΕΛΛΑΔΑ	51,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ-ΛΑΡΚΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΟΚΚΙΝΟΥ Α.Ε.	Ενέργεια	ΕΛΛΑΔΑ	51,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΠΥΛΟΥ ΜΕΘΩΝΗΣ Α.Ε.	Ενέργεια	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ ΠΑΤΡΑΙΚΟΣ Α.Ε.	Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΠΕ UPSTREAM Α.Ε.	Έρευνα και Παραγωγή υδραγονανθράκων	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ELPEDISON B.V.	Ενέργεια	ΟΛΛΑΝΔΙΑ	50,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
SAFCO AE	Εφοδιασμός Αεροδρομίου	ΕΛΛΑΔΑ	33,33%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
ΔΕΠΑ Α.Ε.	Φυσικό Αέριο	ΕΛΛΑΔΑ	35,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
Ε.Α.Κ.Α.Α Α.Ε.	Αγωγός πετρελαίου	ΕΛΛΑΔΑ	50,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
ΕΛΠΕ ΘΡΑΚΗ Α.Ε.	Αγωγός πετρελαίου	ΕΛΛΑΔΑ	25,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
BIONTIZEL A.E.	Ενέργεια	ΕΛΛΑΔΑ	25,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
SUPERLUBE LTD	Λιπαντικά	ΚΥΠΡΟΣ	65,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ
Δ.Μ.Ε.Π. HoldCo LTD	Εμπορία Πετρελαιοειδών	ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ	48,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

26. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Στις 14 Οκτωβρίου 2016, ο Όμιλος εξέδωσε πενταετές ευρωομόλογο ύψους €375 εκατομμυρίων, με ετήσιο τοκομερίδιο 4,875%, τιμή έκδοσης 99,453% επί της ονομαστικής αξίας και λήξη τον Οκτώβριο του 2021. Οι ομολογίες, οι οποίες εκδόθηκαν από την Hellenic Petroleum Finance Plc με εγγύηση από την Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών του Λουξεμβούργου. Τα έσοδα από την έκδοση του ομολόγου χρησιμοποιήθηκαν για την αποπληρωμή υφιστάμενου χρηματοοικονομικού χρέους, συμπεριλαμβανομένης και της μερικής αποπληρωμής του ευρωομολόγου ύψους €500 εκατ. το οποίο λήγει τον Μάιο του 2017, μέσω διαδικασίας δημόσιας προσφοράς, η οποία ολοκληρώθηκε στις 14 Οκτωβρίου 2016, με ομολογίες ονομαστικής αξίας €225 εκατ. όπως αυτές έγιναν αποδεκτές κατά τη διάρκεια της διαδικασίας.