

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.
ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ
31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016



ΕΛΛΗΝΙΚΑ
ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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 των Συνοπτικών Ενδιαμέσων Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων	8

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

I. Στοιχεία Επιχείρησης

Διοικητικό Συμβούλιο	Ευστάθιος Τσοτσορός - Πρόεδρος Δ.Σ Γρηγόριος Στεργιούλης - Διευθύνων Σύμβουλος Ανδρέας Σιάμισης - Μέλος Ιωάννης Ψυχογιός - Μέλος Γεώργιος Γρηγορίου - Μέλος Γεώργιος Σταμπουλής - 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 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.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

II. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημ.	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	11	3.363.520	3.385.270
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	12	114.111	117.062
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες		677.918	678.637
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		232.593	239.538
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	3	3.583	523
Δάνεια, προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		85.251	85.022
		4.476.976	4.506.052
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	13	656.573	662.025
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	14	823.444	752.142
Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις	15	719.824	2.108.364
		2.199.841	3.522.531
Σύνολο ενεργητικού		6.676.817	8.028.583
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	1.020.081	1.020.081
Αποθεματικά	17	435.020	443.729
Αποτελέσματα εις νέον		252.912	220.506
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής		1.708.013	1.684.316
Δικαιώματα μειοψηφίας		105.038	105.954
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.813.051	1.790.270
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	18	1.599.621	1.597.954
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		44.266	45.287
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		95.932	95.362
Προβλέψεις		6.532	6.405
Λοιπές υποχρεώσεις		382.183	22.674
		2.128.534	1.767.682
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19	1.062.669	2.795.378
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	3	39.259	34.814
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		4.506	6.290
Δάνεια	18	1.628.155	1.633.033
Μερίσματα πληρωτέα		643	1.116
		2.735.232	4.470.631
Σύνολο υποχρεώσεων		4.863.766	6.238.313
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		6.676.817	8.028.583

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

III. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων

	Σημ.	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1.247.001	1.879.498
Κόστος πωληθέντων		(1.073.088)	(1.670.215)
Μεικτό κέρδος		173.913	209.283
Έξοδα πωλήσεων και λειτουργίας διάθεσης		(69.401)	(76.354)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(27.164)	(28.342)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης		(2.072)	(355)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) - καθαρά	5	4.204	4.316
Λειτουργικό αποτέλεσμα		79.480	108.548
Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα - καθαρά	6	(48.430)	(49.870)
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	11.455	(38.934)
Κέρδη / (ζημιές) από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	8	(718)	8.101
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		41.787	27.845
Φόρος εισοδήματος	9	(10.192)	(10.682)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		31.595	17.163
Λοιπά Συνολικά Έσοδα			
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων:			
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση		(4.930)	(15)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	17	(3.156)	4.124
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές		(728)	(3)
		(8.814)	4.106
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα), καθαρά από φορολογία		(8.814)	4.106
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		22.781	21.269
Κέρδη αποδοτέα σε :			
Ιδιοκτήτες της μητρικής		32.406	18.289
Δικαιώματα μειοψηφίας		(811)	(1.126)
		31.595	17.163
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα αποδοτέα σε:			
Ιδιοκτήτες της μητρικής		23.697	22.548
Δικαιώματα μειοψηφίας		(916)	(1.279)
		22.781	21.269
Κέρδη ανά μετοχή (σε Ευρώ ανά μετοχή)	10	0,11	0,06

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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	17	-	(7)	(7)	(8)	(15)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	17	-	142	142	(145)	(3)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	17	-	4.124	4.124	-	4.124
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	4.259	-	4.259	(153)	4.106
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	18.289	18.289	(1.126)	17.163
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο	-	4.259	18.289	22.548	(1.279)	21.269
Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2015	1.020.081	439.272	181.337	1.640.690	109.125	1.749.815
Κινήσεις - 1 Απριλίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015						
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	17	-	(171)	(171)	(69)	(240)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	17	-	(774)	(774)	174	(600)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα		-	1.619	1.619	(4)	1.615
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	17	-	(8.926)	(8.926)	-	(8.926)
Αποχαρακτηρισμός πράξεων αντιστ. κινδύνου μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων	17	-	24.548	24.548	-	24.548
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	16.296	-	16.296	101	16.397
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	28.395	28.395	(531)	27.864
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο	-	16.296	28.395	44.691	(430)	44.261
Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους	17	-	(2.893)	-	-	-
Μεταφορά από αποθεματικά στα αποτελέσματα		-	(8.946)	8.946	-	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής	17	-	-	(772)	-	(772)
Φόρος ενδο-ομιλικών μερισμάτων χρήσης 2014		-	-	(293)	-	(293)
Μερίσματα σε μετόχους μειοψηφίας		-	-	-	(2.741)	(2.741)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2015	1.020.081	443.729	220.506	1.684.316	105.954	1.790.270
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	17	-	(4.927)	(4.927)	(3)	(4.930)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	17	-	(626)	(626)	(102)	(728)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	17	-	(3.156)	(3.156)	-	(3.156)
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα)	-	(8.709)	-	(8.709)	(105)	(8.814)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		-	32.406	32.406	(811)	31.595
Συνολικά πλήρη εισοδήματα για την περίοδο	-	(8.709)	32.406	23.697	(916)	22.781
Υπόλοιπο την 31 Μαρτίου 2016	1.020.081	435.020	252.912	1.708.013	105.038	1.813.051

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

V. Συνοπτική Ενδιάμεση Ενοποιημένη Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	20	(1.324.708)	(764.827)
Φόρος εισοδήματος και λοιποί καταβληθέντες φόροι		(1.777)	(15.101)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(1.326.485)	(779.928)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		(25.718)	(17.239)
Είσπραξη από πώληση ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		142	78
Εισπραχθέντες τόκοι		1.988	2.435
Μερίσματα εισπραχθέντα		-	133
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(23.588)	(14.593)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Τόκοι καταβληθέντες		(43.664)	(46.200)
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		(473)	(64.002)
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		21.923	215.574
Εξοφλήσεις δανείων		(13.883)	(10.945)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(36.097)	94.427
Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		(1.386.170)	(700.094)
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		(2.370)	7.460
Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις		(1.386.170)	(700.094)
Ταμειακά διαθέσιμα, ισοδύναμα και δεσμευμένες καταθέσεις στο τέλος της περιόδου	15	719.824	1.155.208

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

VI. Σημειώσεις επί των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

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 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ

Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις 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 οικονομικής πληροφόρησης, (β) τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις του Ομίλου παρουσιάζονται εύλογα σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει ο Όμιλος.

Οι παρούσες συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να διαβαστούν σε συνάρτηση με τις ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές 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.

Οι ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου Ελληνικά Πετρέλαια της τρίμηνης περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2016 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 11 Μαΐου 2016.

Λογιστικές αρχές και σημαντικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της τρίμηνης περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2016 είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων. Όπου ήταν αναγκαίο τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ανακαταταξιωθεί 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.

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και ερμηνείες των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης πιθανόν να έχουν εφαρμογή στον Όμιλο για την τρέχουσα ή για επόμενες οικονομικές χρήσεις.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση:

- *Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012:*

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- ΔΠΧΑ 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών». Η τροποποίηση διευκρινίζει τον ορισμό της 'προϋπόθεσης κατοχύρωσης' και ορίζει διακριτά τον 'όρο απόδοσης' και τον 'όρο υπηρεσίας'.
 - ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η υποχρέωση για ενδεχόμενο τίμημα το οποίο πληροί τον ορισμό του χρηματοοικονομικού στοιχείου ταξινομείται ως χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ως στοιχείο της καθαρής θέσης βάσει των ορισμών του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Επίσης διευκρινίζει πως κάθε ενδεχόμενο τίμημα, χρηματοοικονομικό και μη χρηματοοικονομικό, που δεν είναι στοιχείο της καθαρής θέσης επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.
 - ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς». Η τροποποίηση απαιτεί τη γνωστοποίηση των εκτιμήσεων της διοίκησης όσον αφορά την συνάθροιση των λειτουργικών τομέων.
 - ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας». Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.
 - ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Αυλα 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 αναμένεται να 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 αναμένεται να 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- ΔΛΠ 34 «*Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά*». Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του «πληροφόρηση που γνωστοποιείται οπουδήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.
- ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «*Από κοινού Συμφωνίες*». Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν αναμένεται να 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 αναμένεται να 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 οικονομικές καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών οικονομικών καταστάσεων. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν αναμένεται να 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 οικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Η υιοθέτηση της συγκεκριμένης τροποποίησης δεν αναμένεται να 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. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.
- 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 οικονομικές 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 ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 οικονομικές του καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- 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. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν 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 οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τις μεταβολές των υποχρεώσεων που προέρχονται από χρηματοδοτικές δραστηριότητες. 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: Κατά τις προηγούμενες χρονιές, ο Όμιλος αντιμετώπισε μεγάλες προκλήσεις και ταυτόχρονα αυξημένο λειτουργικό κόστος, κυρίως λόγω της οικονομικής κρίσης στην Ελλάδα καθώς και λόγω της πολιτικής αστάθειας. Οι προκλήσεις αυτές διατηρήθηκαν και κατά το 2015 αν και με μικρότερη επίδραση σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια. Ωστόσο σημάδια βελτίωσης παρουσιάστηκαν σε συγκεκριμένες περιοχές. Η συμφωνία με τους διεθνείς πιστωτές για πρόγραμμα στήριξης ύψους €86 δις και η επιτυχής ανακεφαλαιοποίηση των τεσσάρων συστημικών τραπεζών το Δεκέμβριο του 2015, αποτέλεσαν τους κύριους πυλώνες προς τη σταθεροποίηση του μακροοικονομικού και χρηματοοικονομικού περιβάλλοντος στην Ελλάδα. Εκ νέου εγχώρια ανάπτυξη προβλέπεται αργότερα μέσα στο 2016, παρά τα μέτρα που αφορούν σε έμμεση και άμεση φορολογία, καθώς η εμπιστοσύνη των καταναλωτών αναμένεται να ενισχυθεί και ορισμένες δομικές αλλαγές αναμένεται να αλλάξουν την παρούσα κατάσταση στην οικονομία ευνοώντας τις εξαγωγές και 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Το πρόγραμμα στήριξης συμφωνήθηκε να εκταμιεύεται σε δόσεις, κατόπιν υιοθέτησης από την κυβέρνηση της χώρας μιας σειράς προσυμφωνημένων μεταρρυθμίσεων και μέτρων λιτότητας. Η εκταμίευση των δόσεων ξεκίνησε το 2015 και η επόμενη δόση αναμένεται να εκταμιευθεί κατόπιν της ολοκλήρωσης της πρώτης αξιολόγησης του βαθμού υλοποίησης του προγράμματος έως τώρα, καθώς και της συμφωνίας μεταξύ ελληνικής κυβέρνησης και διεθνών πιστωτών σχετικά με επιπρόσθετες μεταρρυθμίσεις που θα πρέπει να υλοποιηθούν στο μέλλον.

Αν και το προαναφερόμενο 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. Η ορθή εφαρμογή του προγράμματος και οι επιδράσεις του στην οικονομία βρίσκονται εκτός ελέγχου του Ομίλου.

Στο πλαίσιο του οικονομικού περιβάλλοντος που δημιουργείται από τα παραπάνω γεγονότα, 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.

Έλεγχος στην κίνηση Κεφαλαίων: Ο Όμιλος ανταποκρίθηκε στην επιβολή ελέγχων στην κίνηση κεφαλαίων, λαμβάνοντας όλα τα αναγκαία μέτρα προσαρμογής της αλυσίδας εφοδιασμού της, επιτρέποντας την αδιάλειπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων εφοδιασμού, διύλισης και εμπορίας.

Τα μέτρα περιορισμού κεφαλαίου που επιβλήθηκαν από την Ελληνική Κυβέρνηση στις 28 Ιουνίου 2015, περιορίζουν διασυννοριακές πληρωμές οποιουδήποτε είδους χωρίς την προηγούμενη έγγραφη έγκριση επιτροπής του Υπουργείου Οικονομικών, η οποία έχει συσταθεί ειδικά για αυτό το σκοπό. Από την αρχική επιβολή τους και έπειτα, τα μέτρα περιορισμού κίνησης κεφαλαίων σταδιακά αποκλιμακώνονται, με την ευθύνη μερικών εγκρίσεων κίνησης ποσών έως ενός ύψους να μετατίθεται στις τράπεζες, την αύξηση στα ημερήσια όρια αλλά και άλλα μέτρα, διευκολύνοντας με αυτό τον τρόπο την πραγματοποίηση πληρωμών από το εξωτερικό. Προς το παρόν, δεν υφίστανται επίσημοι περιορισμοί στις εγχώριες συναλλαγές, η πραγματοποίηση των οποίων σταδιακά ομαλοποιείται.

Οι περιορισμοί κεφαλαίου επηρεάζουν τη δυνατότητα του Ομίλου να πραγματοποιεί πληρωμές σε ξένους προμηθευτές για εισαγωγές αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών, εάν δεν έχει ληφθεί έγκριση από την επιτροπή. Ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται από το γεγονός ότι οι εισαγωγές αργού πετρελαίου και πετρελαιοειδών θεωρούνται κρίσιμες για την οικονομία από τις υπεύθυνες αρχές και δίνεται προτεραιότητα έναντι άλλων πληρωμών. Κατά συνέπεια, δεν έχει υπάρξει κάποια αρνητική επίπτωση στις λειτουργίες του Ομίλου, κατάσταση η οποία αναμένεται να συνεχιστεί και στο μέλλον. Επιπρόσθετα, ο Όμιλος διατηρεί τραπεζικούς λογαριασμούς σε ξένες τράπεζες εκτός Ελλάδας, στις οποίες κατατίθενται κεφάλαια που προέρχονται από απαιτήσεις εξωτερικού και οι οποίες δύνανται να χρησιμοποιηθούν για την πληρωμή ξένων προμηθευτών. Συνεπώς, ο κίνδυνος μη ομαλής συνέχισης της συνήθους δραστηριότητας του Ομίλου ως αποτέλεσμα της επιβολής μέτρων περιορισμού κεφαλαίων, χαρακτηρίζεται ως χαμηλός. Κατά τη διάρκεια της περιόδου επιβολής των μέτρων περιορισμού στην κίνηση κεφαλαίων, η επιπτώσεις στη λειτουργία του Ομίλου ήταν περιορισμένες ως αποτέλεσμα αποτελεσματικού σχεδιασμού και διαχείρισης κινδύνων.

Εξασφάλιση τροφοδοσίας με αργά πετρέλαια: Οι εξελίξεις που έλαβαν χώρα κατά τους τελευταίους 18 μήνες στις διεθνείς και περιφερειακές αγορές, οδήγησαν σε μείωση του κόστους πρώτων υλών για τον Όμιλο, καθώς και σε διευρυμένη δυνατότητα επιλογής προμηθευτών. Οι τιμές του αργού πετρελαίου σημείωσαν πτώση περίπου 70% σε σχέση με το υψηλό όριο του 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 ΕΛΠΕ, βελτιώνοντας την ανταγωνιστικότητα των διυλιστηρίων στη Μεσόγειο συγκριτικά με αντίστοιχες εταιρείες παγκοσμίως αλλά και οδηγώντας σε υψηλότερα περιθώρια διύλισης, εν τούτοις με σημαντική ζημία από απομείωση της αξίας των αποθεμάτων. 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 έχει διατηρήσει μια αναλογία μακροπρόθεσμων, μεσοπρόθεσμων και

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

βραχυπρόθεσμων δανείων, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πιστοδοτική δυνατότητα των τραπεζών και των αγορών κεφαλαίου, τη διαχείριση των χρηματοροών, καθώς και εμπορικές παραμέτρους. Το 64% του συνολικού καθαρού δανεισμού περίπου, χρηματοδοτείται από μεσοπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες γραμμές πίστωσης ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμο δανεισμό. Αναλυτικότερη αναφορά γίνεται στη Σημ. 18, «Δανεισμός».

Διαχείριση κεφαλαίων: Ο Όμιλος συνολικά απασχολεί κεφάλαια ύψους, περίπου €4,3 δισ., τα οποία καλύπτουν ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης, επενδύσεις σε πάγια στοιχεία αλλά και την επένδυση στον Όμιλο ΔΕΠΑ. Το κυκλοφορούν ενεργητικό χρηματοδοτείται κυρίως από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (συμπεριλαμβανομένου και του βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού), οι οποίες χρησιμοποιούνται για τη χρηματοδότηση του κεφαλαίου κίνησης (αποθέματα και πελάτες). Ως αποτέλεσμα του επενδυτικού πλάνου, την περίοδο 2007- 2012, το επίπεδο καθαρού δανεισμού αυξήθηκε στο 58% των συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων, ενώ το υπόλοιπο χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια. Ο Όμιλος έχει ξεκινήσει διαδικασία μείωσης του επιπέδου καθαρού δανεισμού μέσω αξιοποίησης των αυξημένων λειτουργικών χρηματοροών μετά την ολοκλήρωση και λειτουργία του νέου διυλιστηρίου Ελευσίνας. Παράλληλα, σκοπεύει να μειώσει περαιτέρω το δανεισμό μέσω των αναμενόμενων εσόδων από την πώληση της συμμετοχής του στο ΔΕΣΦΑ, η οποία αναμένεται ότι θα οδηγήσει 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 επιμετρώνται 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 επιμετρώνται στην εύλογη αξία κατά την 31 Μαρτίου 2016 έχουν ως εξής:

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	3.583	-	-	3.583
	3.583	-	-	3.583
Στοιχεία υποχρεώσεων				
Παράγωγα προς πώληση	-	-	-	-
Παράγωγα πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	39.259	-	39.259
	-	39.259	-	39.259

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016 (Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
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 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 και δολάρια, την 31 Μαρτίου 2016 ήταν €1.106 εκατ.(31 Δεκεμβρίου 2015: €1.110 εκατ.) ενώ η λογιστική τους αξία ήταν €1.146 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015 €1.161 εκατ.). Η εύλογη αξία του υπόλοιπου δανεισμού, προσεγγίζει τη λογιστική του αξία καθώς η επίδραση της προεξόφλησης δεν είναι σημαντική. Η εύλογη αξία του δανεισμού ταξινομείται στο επίπεδο 2 της ιεραρχίας εύλογων αξιών.

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.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

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

Πωλήσεις και κέρδη ανά τομέα δραστηριότητας έχουν ως ακολούθως:

	Σημείωση	Περίοδος που έληξε	
		31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Καθαρές πωλήσεις			
Διύλιση		1.050.191	1.737.312
Λιανική Εμπορία		424.392	589.721
Χημικά		65.177	70.679
Αέριο & Ενέργεια		446	472
Λοιπά		3.153	2.845
Ενδο-ομικά		(296.358)	(521.531)
Σύνολο		1.247.001	1.879.498
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)			
Διύλιση		60.097	91.486
Λιανική Εμπορία		114	1.738
Έρευνα & Παραγωγή		(2.960)	(657)
Χημικά		22.842	16.405
Αέριο & Ενέργεια		210	340
Λοιπά		(823)	(763)
Σύνολο		79.480	108.548
Κέρδη / (ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	7	11.455	(38.934)
Κέρδη / (ζημιές) από επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και κοινοπραξίες	8	(718)	8.101
Καθαρά αποτελέσματα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6	(48.430)	(49.870)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		41.787	27.845
Φόρος εισοδήματος		(10.192)	(10.682)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		31.595	17.163
(Κέρδη) / (ζημιές) σε μετόχους μειοψηφίας		811	1.126
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) έτους αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής		32.406	18.289

Οι ενδο-ομικές 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 οικονομικές καταστάσεις που δημοσιεύτηκαν στις 31 Δεκεμβρίου 2015.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Έσοδα από αποσβέσεις επιχορηγήσεων	353	521
Υπηρεσίες προς τρίτους	765	671
Έσοδα από ενοίκια	3.317	2.905
Κέρδη / (ζημιές) από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων - καθαρά	49	(36)
Έσοδα ασφαλιστικών αποζημιώσεων	56	-
Κόστος εθελουσίας εξόδου	(122)	-
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(214)	(303)
Σύνολο λοιπών εσόδων / (εξόδων)	4.204	3.758
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	-	558
Σύνολο λοιπών εσόδων / (εξόδων) - καθαρά	4.204	4.316

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

6. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ (ΕΞΟΔΑ)/ ΕΣΟΔΑ- ΚΑΘΑΡΑ

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Έσοδα από τόκους	1.988	2.435
Έξοδα τόκων και λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	(50.418)	(52.305)
Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα - καθαρά	(48.430)	(49.870)

7. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΠΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Τα κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές αξίας €11 εκατ. προέρχονται κυρίως από την αποτίμηση των υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα (US\$) εξαιτίας της εξασθένησης του δολαρίου έναντι του Ευρώ, στις 31 Μαρτίου 2016, σε σύγκριση με την αρχή του έτους. Τα λειτουργικά 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.

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Δημόσια Επιχείρηση Αερίου (ΔΕΠΑ)	4.468	9.800
Λοιπές συνδεδεμένες	(5.186)	(1.699)
Σύνολο	(718)	8.101

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα κυριότερα αποτελέσματα του Ομίλου ΔΕΠΑ, όπως προκύπτουν από τις ανέλεγκτες ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, είναι τα ακόλουθα:

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
ΕΒΙΤΔΑ	70.436	45.360
Κέρδη προ φόρων	54.048	31.018
Φόρος εισοδήματος	(11.227)	(3.019)
Καθαρά κέρδη περιόδου	42.821	27.999
Καθαρά κέρδη Ομίλου ΕΛ.ΠΕ.	4.468	9.800

Το αποτέλεσμα από τη συμμετοχή του Ομίλου στον Όμιλο ΔΕΠΑ συνήθως βασίζεται σε ανέλεγκτες οικονομικά χρήσεις με αποτέλεσμα, όταν ολοκληρώνεται ο έλεγχος στον Όμιλο ΔΕΠΑ, οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ ελεγμένου και ανέλεγκτου αποτελέσματος να ενσωματώνεται 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 και η απόφαση έθετε συγκεκριμένα πως οποιαδήποτε σχετική συναλλαγή θα τελεί υπό την έγκριση μιας νέας Γενικής Συνέλευσης.

Η διαδικασία πώλησης κατέληξε σε 3 μη-δεσμευτικές προσφορές για τον ΔΕΣΦΑ, οι οποίες παρελήφθησαν στις 5 Νοεμβρίου 2012, ενώ στο τελικό στάδιο προκρίθηκε μια δεσμευτική προσφορά για την αγορά του 66% του ΔΕΣΦΑ, από την εταιρεία SOCAR (Εθνική εταιρεία πετρελαίου και αερίου του Αζερμπαϊτζάν). Η 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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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.

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 στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις την 30^η Σεπτεμβρίου 2015, η οποία αντικατοπτρίζει το 35% στον όμιλο ΔΕΠΑ, ανέρχεται στα €600 εκατ. Επιπρόσθετα, η αξία της συμμετοχής στην ΔΕΠΑ, στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., ανέρχεται στα €237 εκατ. Η επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις θα καθοριστεί με βάση τη δομή της συναλλαγής (προς το παρόν η ΣΑΜ προβλέπει μια διαδικασία απόσχισης) και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης της.

Με δεδομένο το γεγονός ότι η συναλλαγή μπορεί να ολοκληρωθεί μόνο μετά την έγκριση των αρμοδίων αρχών, και με δεδομένο ότι δεν είναι γνωστό χρονικά πότε θα ολοκληρωθούν οι εγκρίσεις καθώς και η διαδικασία απόσχισης του ΔΕΣΦΑ, η διοίκηση του Ομίλου, θεωρεί σωστό να διατηρήσει στις 31 Μαρτίου 2016 την πολιτική, σύμφωνα με την οποία, η συμμετοχή στον όμιλο ΔΕΠΑ λογίζεται ως επένδυση σε συνδεδεμένη επιχείρηση.

9. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την περίοδο που έληξε 31 Μαρτίου 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. 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 2014.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.
ΕΚΟ Α.Ε
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ Α.Ε.

Οικονομικές χρήσεις που

έληξαν
2010
2008-2010
2010

Η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών για το φορολογικό έτος 2015 αναμένεται εντός του δεύτερου τριμήνου του 2016.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές επιπρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις από τους μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, πέρα από αυτές που αναφέρονται και συμπεριλαμβάνονται ήδη στις συνοπτικές ενδιάμεσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που λήγει 31 Μαρτίου 2016.

Λοιποί φόροι

Επιπλέον, έχουν ολοκληρωθεί οι ακόλουθοι προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι ΦΠΑ:

- ΕΛ.ΠΕ. για την περίοδο έως και τον Δεκέμβριο 2014

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- 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.

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.

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Κέρδη/ (ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της Εταιρείας (σε Ευρώ ανά μετοχή)	0,11	0,06
Καθαρά κέρδη/ (ζημιές) που αναλογούν σε κοινές μετοχές (Σε χιλιάδες Ευρώ)	32.406	18.289
Μέσος αριθμός κοινών μετοχών	305.635.185	305.635.185

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηγ/κός εξοπλισμός	Μεταφο- ρικά μέσα	Έπιπλα και εξαρτή- ματα	Ακίνητοι- 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	331	1.090	113	983	14.463	16.990
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	2.225	6.853	1	14	(9.093)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(1)	(290)	(86)	(32)	(70)	(479)
Συναλλαγματικές διαφορές	120	101	(122)	(5)	(30)	2	66
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	80	-	-	(785)	(705)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2015	286.410	878.454	4.356.905	89.610	152.877	106.889	5.871.145
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	-	379.129	1.892.498	53.692	131.784	-	2.457.103
Αποσβέσεις	-	7.583	31.800	1.029	1.739	-	42.151
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(19)	(278)	(86)	(16)	-	(399)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	(27)	(97)	(4)	(28)	-	(156)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	(137)	-	-	-	(137)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2015	-	386.666	1.923.786	54.631	133.479	-	2.498.562
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2015	286.410	491.788	2.433.119	34.979	19.398	106.889	3.372.583
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2015	286.410	878.454	4.356.905	89.610	152.877	106.889	5.871.145
Προσθήκες	6	2.836	9.720	1.664	6.943	125.435	146.604
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	9.167	152.715	63	711	(162.656)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	(1)	(926)	(3.039)	(620)	(416)	-	(5.002)
Συναλλαγματικές διαφορές	(234)	(308)	(18)	3	48	(7)	(516)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	386	3	10.454	-	(1)	(5.923)	4.919
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	286.567	889.226	4.526.737	90.720	160.162	63.738	6.017.150
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2015	-	386.666	1.923.786	54.631	133.479	-	2.498.562
Αποσβέσεις	-	22.798	106.374	3.029	5.517	-	137.718
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(480)	(2.232)	(620)	(375)	-	(3.707)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	(52)	18	2	23	-	(9)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	(17)	(564)	-	(103)	-	(684)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	-	408.915	2.027.382	57.042	138.541	-	2.631.880
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2015	286.567	480.311	2.499.355	33.678	21.621	63.738	3.385.270
Κόστος							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	286.567	889.226	4.526.737	90.720	160.162	63.738	6.017.150
Προσθήκες	17	116	776	880	1.058	22.610	25.457
Κεφαλαιοποιημένα έργα	-	763	11.926	-	71	(12.760)	-
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(108)	(4)	(124)	(87)	(323)
Συναλλαγματικές διαφορές	(226)	(452)	(303)	(2)	8	(51)	(1.026)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	433	233	-	(20)	(938)	(292)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2016	286.358	890.086	4.539.261	91.594	161.155	72.512	6.040.966
Συσσωρευμένες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	-	408.915	2.027.382	57.042	138.541	-	2.631.880
Αποσβέσεις	-	7.466	36.146	1.087	1.565	-	46.264
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	-	(102)	(4)	(124)	-	(230)
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής	-	(225)	(227)	(2)	(10)	-	(464)
Μεταφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	(4)	-	(4)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2016	-	416.156	2.063.199	58.123	139.968	-	2.677.446
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2016	286.358	473.930	2.476.062	33.471	21.187	72.512	3.363.520

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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	-	-	220	-	29	249
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	273	-	79	352
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2015	133.914	51.365	97.075	38.769	74.368	395.491
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2015	71.829	26.138	85.717	27.260	51.968	262.912
Αποσβέσεις	-	940	978	485	1.946	4.349
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	(96)	-	98	2
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2015	71.829	27.078	86.599	27.745	54.012	267.263
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2015	62.085	24.287	10.476	11.024	20.356	128.228
Κόστος						
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2015	133.914	51.365	97.075	38.769	74.368	395.491
Προσθήκες	-	421	869	16	104	1.410
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(128)	-	(1)	-	(129)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(1.382)	2.761	1.232	(660)	1.951
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	133.914	50.276	100.705	40.016	73.812	398.723
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2015	71.829	27.078	86.599	27.745	54.012	267.263
Αποσβέσεις	-	2.782	4.508	1.536	5.856	14.682
Πωλήσεις/ διαγραφές	-	(62)	-	-	-	(62)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(779)	(4)	779	(218)	(222)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2015	71.829	29.019	91.103	30.060	59.650	281.661
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2015	62.085	21.257	9.602	9.956	14.162	117.062
Κόστος						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	133.914	50.276	100.705	40.016	73.812	398.723
Προσθήκες	-	-	90	167	4	261
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	(156)	157	349	(45)	305
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2016	133.914	50.120	100.952	40.532	73.771	399.289
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2016	71.829	29.019	91.103	30.060	59.650	281.661
Προσθήκες	-	830	976	524	1.186	3.516
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπές κινήσεις	-	-	(51)	52	-	1
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2016	71.829	29.849	92.028	30.636	60.836	285.178
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Μαρτίου 2016	62.085	20.271	8.924	9.896	12.935	114.111

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Αργό πετρέλαιο	205.755	180.149
Δυλισμένα και ημιτελή προϊόντα	378.068	400.301
Πετροχημικά	17.708	22.286
Αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	80.279	83.705
- Μείον: Πρόβλεψη για αναλώσιμα, ανταλλακτικά και λοιπές α' ύλες	(25.237)	(24.416)
Σύνολο	656.573	662.025

Το κόστος των αποθεμάτων που συμπεριλαμβάνεται στο «Κόστος Πωληθέντων» στις 31 Μαρτίου 2016 ανέρχεται σε €0,9 δις (31 Μαρτίου 2015: €1,5 δις).

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

	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Πελάτες	584.534	504.984
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(216.528)	(211.349)
Καθαρό υπόλοιπο Πελατών	368.006	293.635
Λοιπές απαιτήσεις	468.794	471.003
- Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(38.469)	(34.005)
Καθαρό υπόλοιπο Λοιπών απαιτήσεων	430.325	436.998
Προπληρωθέντα έξοδα και προκαταβολές	25.113	21.509
Σύνολο	823.444	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. Προεισπραχθείσες 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.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

15. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ , ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	564.268	1.952.808
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	564.268	1.952.808
Δεσμευμένη κατάθεση	155.556	155.556
Σύνολο ρευστών διαθεσίμων	719.824	2.108.364

Η δεσμευμένη κατάθεση σχετίζεται με δανειακή σύμβαση μεταξύ της Εταιρείας και της Τράπεζας Πειραιώς , η οποία έχει ως σκοπό την παροχή εγγύησης προς την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων (“ΕΙΒ”) για την δανειακή διευκόλυνση Β ύψους €200 εκ., η οποία έχει συναφθεί μεταξύ της Εταιρείας και της τελευταίας.

Στις 31 Μαρτίου 2016, και σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα σταδιακής αποπληρωμής, το ανεξόφλητο υπόλοιπο της δανειακής διευκόλυνσης Β, ανήλθε στα €144 εκ., ενώ το ανεξόφλητο υπόλοιπο του δανείου με την Τράπεζα Πειραιώς στα €156 εκ. και αναμένεται να μειωθεί στα €144 εκ. εντός των επόμενων μηνών. Η εγγύηση έληξε στις 15 Ιουνίου 2015 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 31 Μαρτίου 2016, το τραπεζικό υπόλοιπο σε δολάρια Αμερικής που περιλαμβάνεται στην κατηγορία «Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες», ανερχόταν σε \$283.283 (ισοδύναμο σε Ευρώ €248.830). Το αντίστοιχο ποσό για την περίοδο 31 Δεκεμβρίου 2015, ανερχόταν σε \$920.895 (ισοδύναμο σε Ευρώ €845.866).

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
31 Μαρτίου 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).

Δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών

Η Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. που πραγματοποιήθηκε στις 25 Μαΐου 2005, ενέκρινε ένα πρόγραμμα παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών, με σκοπό τη σύνδεση του αριθμού μετοχών, για τις οποίες παραχωρείται δικαίωμα προαίρεσης σε ανώτατα και ανώτερα στελέχη της Εταιρείας, με την επίτευξη εταιρικών και ατομικών στόχων ευθυγραμμισμένων με τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Μεταγενέστερες Ετήσιες Γενικές Συνελεύσεις ενέκριναν την παραχώρηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών της Εταιρείας (stock options). Η περίοδος άσκησης των παραχωρηθέντων δικαιωμάτων είναι από την 1η Νοεμβρίου έως και την 5η Δεκεμβρίου κάθε έτους για τα έτη 2014 – 2018.

Δεδομένου ότι η περίοδος άσκησης δικαιωμάτων είναι η 1η Νοεμβρίου έως και 5η Δεκεμβρίου κάθε έτους, δεν έχει υπάρξει άσκηση κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2016, ούτε κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Η αξία παροχών σε συμμετοχικούς τίτλους ήταν μηδενική κατά την τρίμηνη περίοδο που έληξε στις 31 Μαρτίου 2016.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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	-	-	4.124	-	-	-	4.124
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-	(7)	(7)
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	142	142
Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2015	118.668	98.420	(37.858)	3.640	271.845	(15.443)	439.272
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου	-	-	(8.926)	-	-	-	(8.926)
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	-	-	-	-	-	(165)	(165)
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	-	-	-	-	-	1.619	1.619
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(774)	(774)
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	-	-	(3.156)	-	-	-	(3.156)
Κέρδη / (ζημιές) από αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-	(4.927)	(4.927)
Λοιπές κινήσεις και συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(626)	(626)
Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2016	118.668	98.420	(25.392)	747	263.047	(20.470)	435.020

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:

- 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.
- 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.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

18. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Τραπεζικός δανεισμός	795.625	794.634
Ευρώ-ομόλογα	800.176	799.014
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	3.820	4.306
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	1.599.621	1.597.954
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.236.737	1.226.063
Ευρώ-ομόλογα	346.087	361.641
Τρέχον υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	44.802	44.796
Τρέχον υπόλοιπο χρηματοδοτικών μισθώσεων	529	533
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.628.155	1.633.033
Σύνολο δανείων	3.227.776	3.230.987

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

	Εταιρεία	Λήξη	Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2016	Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2015
1α. Κοινοπρακτικό δάνειο €40 εκατ.	HPF plc	Ιουλ. 2016	40	40
1β. Κοινοπρακτικό δάνειο €10 εκατ.	HPF plc	Ιουλ. 2018	10	10
1γ. Κοινοπρακτικό ομολογιακό δάνειο €350 εκατ.	HP SA	Ιουλ. 2018	342	341
2. Ομολογιακό δάνειο €400 εκατ.	HP SA	Ιουν. 2016	225	225
3. Ομολογιακό δάνειο €200 εκατ.	HP SA	Ιαν. 2018	199	199
4. Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων ("ETE")	HP SA	Ιουν. 2022	289	289
5. Ευρώ-ομόλογο €500 εκατ.	HPF plc	Μάιος 2017	486	485
6. Ευρώ-ομόλογο \$400 εκατ.	HPF plc	Μάιος 2016	346	362
7. Ευρώ-ομόλογο €325 εκατ.	HPF plc	Ιουλ. 2019	315	314
8. Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών	Διάφορες	Διάφορες	972	961
9. Συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	Διάφορες	Διάφορες	4	5
Σύνολο			3.228	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.

1) Κοινοπρακτικά Δάνεια

Τον Ιανουάριο του 2013, ο Όμιλος σύναψε δύο τριετείς δανειακές συμβάσεις με σταδιακή αποπληρωμή, ύψους €605 εκατ., με ελληνικά και διεθνή χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, οι οποίες διέπονταν από πανομοιότυπους όρους και προϋποθέσεις. Τον Ιούλιο του 2014, ο Όμιλος προπλήρωσε οικειοθελώς και αναχρηματοδότησε μερικώς τις συμβάσεις αυτές, αποπληρώνοντας ποσό ονομαστικής αξίας €152 εκατ. και συνάπτοντας δύο νέα δάνεια με πανομοιότυπους όρους και προϋποθέσεις, ως ακολούθως:

(1α-1β) Η HPF σύναψε κοινοπρακτικό δάνειο, ύψους €50 εκατ. με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., αποτελούμενο από δύο δανειακές συμβάσεις, ύψους €40 εκατ. και €10 εκατ. με ημερομηνίες λήξης τον Ιούλιο του 2016 και τον Ιούλιο του 2018 αντίστοιχα.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

2) *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

3) *Ομολογιακό δάνειο €200 εκατ.*

Ακολουθώντας τη στρατηγική διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου, σύμφωνα με την οποία στόχος είναι η αύξηση του ποσοστού των μεσοπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων γραμμών πίστωσης σε σχέση με τις αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε δάνειο ύψους €200 εκατ. με την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, διάρκειας 3 ετών.

4) *Δάνεια Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων*

Στις 26 Μαΐου 2010, η Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. σύναψε δύο δανειακές συμβάσεις συνολικού ύψους €400 εκατ. (Διευκόλυνση Α και Β, €200 εκατ. έκαστη) με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων. Ο σκοπός των δανείων ήταν να χρηματοδοτήσουν μέρος του έργου αναβάθμισης του διυλιστηρίου της Ελευσίνιας. 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 31 Μαρτίου 2016, πραγματοποιήθηκαν συνολικές αποπληρωμές ύψους €111 εκατ..

5) *Ευρώ-ομόλογο €500 εκατ.*

Τον Μάιο του 2013, ο Όμιλος εξέδωσε τετραετές Ευρω-ομόλογο, ύψους €500 εκατ., με σταθερό ετήσιο επιτόκιο 8% και με ημερομηνία λήξης τον Μάιο του 2017. Οι ομολογίες, οι οποίες εκδόθηκαν από την Hellenic Petroleum Finance Plc με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., είναι πληρωτέες στη λήξη τους και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου.

6) *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. Οι ομολογίες, οι οποίες εκδόθηκαν από την Hellenic Petroleum Finance Plc με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., είναι πληρωτέες στη λήξη τους και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου.

7) *Ευρώ-ομόλογο €325 εκατ.*

Τον Ιούλιο του 2014, ο Όμιλος εξέδωσε πενταετές Ευρω-ομόλογο, ύψους €325 εκατ. με σταθερό ετήσιο επιτόκιο 5,25% και με ημερομηνία λήξης τον Ιούλιο του 2019. Οι ομολογίες, οι οποίες εκδόθηκαν από την Hellenic Petroleum Finance Plc με την εγγύηση της Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε., είναι εξαγοράσιμες κατ' επιλογή του εκδότη τον Ιούλιο του 2017 και είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λουξεμβούργου.

8) *Συμβάσεις διμερών πιστωτικών γραμμών*

Οι εταιρείες του Ομίλου διατηρούν επίσης δανειακές γραμμές με άλλες τράπεζες για την κάλυψη γενικών χρηματοδοτικών αναγκών. Η πλειοψηφία των δανειακών γραμμών αφορά σε βραχυπρόθεσμα δάνεια που έχει συνάψει η μητρική εταιρεία και τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και ανανεώνονται αναλόγως με τις ανάγκες της.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Προμηθευτές	910.145	2.626.459
Δεδουλευμένα έξοδα & έσοδα επόμενων χρήσεων	100.486	73.535
Λοιπές υποχρεώσεις	52.038	95.384
Σύνολο	1.062.669	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. Μετά την επιβολή ελέγχου στην κίνηση κεφαλαίων στην Ελλάδα (28 Ιουνίου 2015), η ανοιχτή πίστωση από τους προμηθευτές μειώθηκε σημαντικά.

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

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

20. ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΑΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

	Σημ.	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
		31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		41.787	27.845
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11, 12	49.780	46.500
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων πάγιου ενεργητικού	5	(353)	(521)
Χρηματοοικονομικά (έσοδα) / έξοδα	6	48.430	49.870
Κέρδη/ (ζημιές) από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	8	718	(8.101)
Προβλέψεις και διαφορές αποτιμήσεων		6.384	36.314
Συναλλαγματικά (κέρδη) / ζημιές	7	(11.455)	38.934
(Κέρδη)/ζημιές από εκποίηση παγίων	5	(49)	36
		135.242	190.877
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
(Αύξηση)/μείωση αποθεμάτων		13.310	(275.093)
(Αύξηση)/μείωση απαιτήσεων		(86.320)	(73.609)
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων		(1.386.940)	(607.002)
		(1.459.950)	(955.704)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(1.324.708)	(764.827)

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.
- BIONTIZEL AE.
- Superlube
- D.M.E.P HOLDCO

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε	
	31 Μαρτίου 2016	31 Μαρτίου 2015
Χρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (πωλήσεις)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	99.165	149.567
Κοινοπραξίες	38	109
Σύνολο	99.203	149.676
Χρεώσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (κόστος πωληθέντων)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	94.289	160.550
Κοινοπραξίες	565	548
Σύνολο	94.854	161.098
	31 Μαρτίου 2016	31 Δεκεμβρίου 2015
Υπόλοιπο σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	40.919	73.348
Κοινοπραξίες	355	294
Σύνολο	41.274	73.642
Υπόλοιπο από συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις)		
Συνδεδεμένες εταιρείες	25.173	42.062
Κοινοπραξίες	9	101
Σύνολο	25.182	42.163

Η μητρική εταιρεία έχει εκδώσει επιστολές διαβεβαιώσεων και εγγυητικές επιστολές προς τράπεζες για δάνεια που αυτές έχουν χορηγήσει στην Elpedison B.V, το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 31 Μαρτίου 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:

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

Την τρίμηνη περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2016, οι χρεώσεις του Ομίλου προς τα παραπάνω μέρη ανήλθαν σε €39 εκατ. (31 Μαρτίου 2015: €48 εκατ.) ενώ οι χρεώσεις προς τον Όμιλο ανήλθαν σε €12 εκατ. (31 Μαρτίου 2015: €7 εκατ.). Την 31 Μαρτίου 2016, ο Όμιλος είχε συνολική απαίτηση ύψους €30 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €31 εκατ.) και συνολική υποχρέωση ύψους €3 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €10 εκατ.).

Οι συνολικές απαιτήσεις του Ομίλου από το ελληνικό Δημόσιο και συνδεδεμένες ως προς αυτό εταιρείες ανέρχεται σε € 270 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: € 281 εκατ.).

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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:

	Τρίμηνη περίοδος που έληξε 31 Μαρτίου 2016			Τρίμηνη περίοδος που έληξε 31 Μαρτίου 2015		
	Αμοιβές	Αποζημιώσεις λόγω λύσης Σύμβασης	Αριθμός Μελών ΔΣ/ Διευθυντών	Αμοιβές	Αποζημιώσεις λόγω λύσης Σύμβασης	Αριθμός Μελών ΔΣ/ Διευθυντών
Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ	255	-	4	235	-	4
Μη Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ	103	-	9	72	-	9
Γενικοί Διευθυντές	423	471	8	382	-	8
Σύνολο	781	471		689	-	

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 κάποιο Μέλος ΔΣ/Διευθυντής κατέχει ταυτόχρονα τη θέση του Μέλους ΔΣ και του Γενικού Διευθυντή, οι σχετικές αμοιβές περιλαμβάνονται στην πρώτη κατηγορία. 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). – Η Petroceltic Resources, η οποία συμμετείχε στην κοινοπραξία το έτος 2015, μετέφερε τα δικαιώματα της στην Edison (50%) και την ΕΛΠΕ Πατραϊκός (50%) εντός του 2016.
- Calfrac well services (Ελλάδα, Θρακικό πέλαγος).

22. ΛΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι σημαντικότερες συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου την 31 Μαρτίου 2016 αφορούν κεφαλαιουχικές επενδύσεις συνολικού ποσού €30 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 οικονομική 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 31 Μαρτίου 2016 ανέρχεται στο ισόποσο των €1.404 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €1.427 εκατ.). Εξ' αυτών, ποσό €1.305 εκατ. (31 Δεκεμβρίου 2015: €1.322 εκατ.) έχει συμπεριληφθεί στις ενοποιημένες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και εμφανίζεται στα αντίστοιχα κονδύλια των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 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 Jugopetrol 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 στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

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 έλεγχος μέχρι και τη χρήση 2010. Επιπροσθέτως, σε όλες αυτές τις εταιρείες, έχουν ολοκληρωθεί και προσωρινοί έλεγχοι μέχρι πρόσφατα, 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 στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

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 2014, 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

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα εισηγηθεί στην επικείμενη Ετήσια Γενική Συνέλευση τη μη απόδοση μερίσματος για το 2015. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν ενέκρινε κάποια αλλαγή στην πολιτική μερισμάτων του Ομίλου στο σύνολό της και θα επαναξιολογήσει την πληρωμή μερίσματος για την επόμενη χρήση, εντός του 2016.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΤΡΙΜΗΝΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2016
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

25. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	Έδρα Εταιρείας	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΕΚΟ Α.Ε.	Εμπορική	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΚΑΥΣΙΜΑ Α.Ε.	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	ΣΚΟΠΙΑ	51,35%	ΠΛΗΡΗΣ
ΑΣΠΡΟΦΟΣ Α.Ε.	Μηχανολογική	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΝΤΙΑΣΟΝ Α.Ε.	Πετροχημικά	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΠΛΗΡΗΣ
ΠΟΣΕΙΔΩΝ 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

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού και πριν τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων.