

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
(Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.)**

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από
1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2013**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΑΣΑ ΑΕ» την 28^η Νοεμβρίου 2013.

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Σ. ΔΕΛΟΥΚΑΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Κ. ΒΡΕΤΤΟΣ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ
ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Πληροφορίες για την εταιρεία.....	10
2. Βάση σύνταξης των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων	11
3. Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες	11
3.1. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 1/1/2013)	11
4. Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.....	17
4.1 Ενσώματα πάγια	17
4.2 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	19
4.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	20
4.4 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	20
4.5 Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση	21
4.6 Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις.....	21
4.7 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	21
4.8 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	22
4.11 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο	27
4.12 Κύκλος εργασιών	28
4.13 Λοιπά έξοδα.....	28
4.14 Φόρος εισοδήματος.....	28
5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις.....	29
5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	29
5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών	29
5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών.....	29
5.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	29
5.5 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	30
5.6 Λοιπές πληροφορίες	30
5.7 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	30

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ**Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Προς τους μετόχους της Εταιρείας «**Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.**»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.» της 31^{ης} Μαρτίου 2013 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της τρίμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Βάση για Συμπέρασμα με Επιφύλαξη

Από την επισκόπησή μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και των θυγατρικών της για τις προηγούμενες χρήσεις 2011 και 2012 δεν έχουν εγκριθεί από τις Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, με συνέπεια τα κονδύλια των χρήσεων αυτών να μην έχουν καταστεί οριστικά.
- 2) Στο λογαριασμό της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης του Ομίλου «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού ευρώ 27,3 εκ. (αξία κτήσεως ευρώ 44,6) της θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε., που αναφέρεται σε αναλογία εσόδων της χρήσης 2004 της εταιρείας, (παράγραφος 2 του αρ. 7 του νόμου 2669/1998), για την αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων της τότε μητρικής εταιρείας ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ Α.Ε. που καταχωρήθηκε στα βιβλία της εταιρείας ύστερα από απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 11ης Ιουλίου 2005. Το ποσό αυτό η θυγατρική εταιρεία το θεώρησε ως αντάλλαγμα για την παραχώρηση του συστήματος και καθόρισε συντελεστή απόσβεσης 5% ετησίως αρχής γενομένης από 1η Ιουλίου 2005. Δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με τα στοιχεία αναγνώρισης και επιμέτρησης σύμφωνα με το ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία», κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου.
- 3) Δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης της αξίας των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων και την εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων της θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ ποσού ευρώ 638,8 εκατ. περίπου. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και τις πιθανές επιπτώσεις στα αποτελέσματα περιόδου καθώς και στα ίδια κεφάλαια.
- 4) Στην εταιρική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης στο κονδύλι «Ενσώματα Πάγια» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 14,7 εκ. περίπου που αφορά την αναπόσβεστη αξία λεωφορείων, των οποίων η εκμετάλλευσή έχει παραχωρηθεί δωρεάν στην θυγατρική εταιρεία Ο.ΣΥ. Α.Ε. Οι συνολικές αποσβέσεις των παγίων αυτών ποσού ευρώ 53,2 εκ. περίπου έχουν επιβαρύνει την καθαρή θέση του Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., από τις οποίες ποσό ευρώ εκ. 1,1 περίπου αφορά την τρέχουσα περίοδο 01.01-31.03.2013.
- 5) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, όπως αναλύονται στην σημείωση 5.4, για τις θυγατρικές εταιρείες καθώς και τις εταιρείες που απορροφήθηκαν από αυτές με βάση το ν.3920/11.
- 6) Έχουν ασκηθεί αγωγές τρίτων κατά της θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ, η τελική έκβαση των οποίων καθώς και η πιθανή επίδρασή τους στην οικονομική θέση της θυγατρικής Εταιρείας δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο.
- 7) Σύμφωνα με το ν. 3920/11, όπως τροποποιήθηκε με το ν. 4038/12, υποχρεώσεις του ομίλου και της εταιρείας έπρεπε να είχαν διαγραφεί, με συνέπεια οι υποχρεώσεις στον ισολογισμό να εμφανίζονται μεγαλύτερες κατά ποσό ευρώ περίπου 130 εκατ. και 37 εκατ. αντίστοιχα με ισόποση επίδραση στα ίδια κεφάλαια. Εκκρεμεί η λογιστική και φορολογική τακτοποίηση αυτών σύμφωνα με τις ρυθμίσεις του ν. 4199/2013.

Συμπέρασμα με Επιφύλαξη

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση και εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Συμπέρασμα με Επιφύλαξη» δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε άλλο θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή στα εξής:

- 1) Στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου στο λογαριασμό «ποσά προορισμένα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου» περιλαμβάνονται κονδύλι ύψους ευρώ 2.943 εκ. περίπου, το οποίο προέρχεται από διαγραφείσες υποχρεώσεις προς τράπεζες, το Ελληνικό Δημόσιο και ασφαλιστικούς οργανισμούς, βάσει του άρθρου 3 του ν.3920/2011. Εκκρεμεί η λογιστική και φορολογική τακτοποίηση αυτού σύμφωνα με τις ρυθμίσεις του ν. 4199/2013.
- 2) Στη σημείωση 1.1 και 5.6 που παρατίθενται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στις οποίες αναφέρονται όλες οι λεπτομέρειες συγχωνεύσεων και των ρυθμίσεων του ν. 3920/11, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Στο συμπέρασμα μας δεν διατυπώνεται περαιτέρω επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αθήνα, 29 Νοεμβρίου 2013
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΚΩΝ/ΝΟΣ Π. ΕΥΑΓΓΕΛΙΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13151

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Α. ΡΗΤΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14541

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125



ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ & ΟΑΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-31.03.2013

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Σημει- ωση	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/12/2012	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/12/2012
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματα Πάγια	4.1	1.519.317.675	1.536.822.275	17.204.289	18.396.582
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4.2	27.973.600	28.595.865	157.599	171.316
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.3	0	0	1.055.444.471	1.079.203.580
Επενδύσεις σε ακίνητα		15.123.500	15.123.500	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.002.447	4.716.044	1.990.743	2.705.296
Σύνολο		1.566.417.221	1.585.257.684	1.074.797.102	1.100.476.775
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα		62.063.327	61.796.597	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.4	168.050.926	173.187.829	162.718.905	167.814.567
Απαιτήσεις από Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο (για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση) κλπ	4.5	66.357.747	66.357.747	305.611.171	295.456.918
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.6	51.286.723	49.976.649	7.508.779	7.571.401
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα		32.455.534	18.166.902	5.063.331	4.439.892
Σύνολο		380.214.257	369.485.724	480.902.185	475.282.778
Σύνολο Ενεργητικού		1.946.631.478	1.954.743.408	1.555.699.287	1.575.759.552
Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετόχων της Εταιρείας:					
Μετοχικό κεφάλαιο	4.7	2.346.984.747	2.346.984.747	2.346.984.747	2.346.984.747
Αποθεματικά κεφάλαια		939.618	939.618	890.118	890.118
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου		2.942.782.255	2.942.782.255	2.942.782.255	2.942.782.255
Αποτελέσματα εις Νέο		-4.249.832.946	-4.226.323.709	-4.249.783.446	-4.226.274.209
Ίδια Κεφάλαια		1.040.873.674	1.064.382.911	1.040.873.674	1.064.382.911
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		87.858.988	87.007.978	578.769	571.456
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		109.594.090	110.305.422	0	0
Λοιπές προβλέψεις		30.531.346	30.638.382	19.757.013	19.854.049
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		969.423	796.645	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.8	117.389.630	91.852.865	0	0
Σύνολο		346.343.477	320.601.293	20.335.782	20.425.505
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	4.9	81.954.323	92.319.944	347.993	412.020
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		7.105.502	7.111.700	7.105.502	7.111.700
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.10	470.354.503	470.327.561	334.496.788	334.528.341
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο	4.11	0	0	152.539.548	148.899.075
Σύνολο		559.414.327	569.759.204	494.489.831	490.951.136
Σύνολο υποχρεώσεων		905.757.804	890.360.497	514.825.613	511.376.641
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.946.631.478	1.954.743.408	1.555.699.287	1.575.759.552

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012
Κύκλος εργασιών	4.12	57.357.677	59.625.449	1.427.633	1.564.991
Κόστος πωλήσεων		-88.608.387	-117.332.982	-1.772.975	-2.082.763
Μικτό Αποτέλεσμα		-31.250.710	-57.707.533	-345.342	-517.772
Έσοδα επιχορηγήσεων		40.245.000	49.410.000	804.900	988.200
Μικτό Αποτέλεσμα		8.994.290	-8.297.533	459.558	470.428
Έξοδα διοίκησης		-7.936.730	-9.861.886	-97.651	-136.588
Έξοδα διάθεσης		-2.792.637	-3.790.102	-97.651	-136.588
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-78.102	-109.271	-78.121	-109.271
Λοιπά Έξοδα	4.13	-851.628	-2.449.223	-23.863.458	-15.989.709
Λοιπά Έσοδα		4.817.071	7.622.846	114.702	21.997
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		2.152.264	-16.885.168	-23.562.621	-15.879.731
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-376.417	-225.389	-155	-315
Χρηματοοικονομικά έσοδα		251.988	116.311	53.538	85.958
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		2.027.834	-16.994.245	-23.509.238	-15.794.088
(-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος	4.14	-25.537.072	1.200.157	0	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-23.509.238	-15.794.088	-23.509.238	-15.794.088
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)					
Αναλογιστικά κέρδη από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα (Α+Β)		-23.509.238	-15.794.088	-23.509.238	-15.794.088
<u>Κατανέμονται σε:</u>					
Μετόχους Εταιρείας		-23.509.238	-15.794.088	-23.509.238	-15.794.088
Δικαιώματα μειοψηφίας		0	0	0	0
<i>Μέσος Σταθμισμένος Αριθμός Κοινών Μετοχών Περιόδου</i>		782.328.249	782.328.249	782.328.249	782.328.249
Βασικό Κέρδος/Ζημία Μετά από Φόρους Ανά Μετοχή σε €		-0,03005	-0,02019	-0,03005	-0,02019

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2012	2.346.984.747	939.618	-4.152.982.481	2.942.782.255	1.137.724.139	0	1.137.724.139
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1/- 31/03/2012							
Απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	0	0	0	0	0	0	0
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών που μεταφέρθηκαν ως υποχρέωση (ως επιχορηγήσεις)	0	0	0	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 31/03/2012	0	0	-15.794.088	0	-15.794.088	0	-15.794.088
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-15.794.088	0	-15.794.088	0	-15.794.088
Υπόλοιπο την 31/03/2012	2.346.984.747	939.618	-4.168.776.569	2.942.782.255	1.121.930.051	0	1.121.930.051
Υπόλοιπο την 01/01/2013	2.346.984.747	939.618	-4.226.323.709	2.942.782.255	1.064.382.911	0	1.064.382.911
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1/- 31/03/2013							
Απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	0	0		0	0	0	0
Κεφαλαιοποίηση χρεών βάσει Ν.3920/11	0	0			0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 31/03/2013	0	0	-23.509.238	0	-23.509.238	0	-23.509.238
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-23.509.238	0	-23.509.238	0	-23.509.238
Υπόλοιπο την 31/03/2013	2.346.984.747	939.618	-4.249.832.946	2.942.782.255	1.040.873.674	0	1.040.873.674

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2012	2.346.984.747	890.118	-4.152.932.981	2.942.782.255	1.137.724.139
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1- 31/03/2012					
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 31/03/2012			-15.794.088		-15.794.088
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων			-15.794.088		-15.794.088
Υπόλοιπο την 31/03/2012	2.346.984.747	890.118	-4.168.727.069	2.942.782.255	1.121.930.051
Υπόλοιπο την 01/01/2013	2.346.984.747	890.118	-4.226.274.209	2.942.782.255	1.064.382.911
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1- 31/03/2013					
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 31/03/2013	0	0	-23.509.238	0	-23.509.238
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-23.509.238	0	-23.509.238
Υπόλοιπο την 31/03/2013	2.346.984.747	890.118	-4.249.783.447	2.942.782.255	1.040.873.674

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτέλεσμα Προ Φόρων (Κέρδος / Ζημία)	2.027.834	-16.994.245	-23.509.238	-15.794.087
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	19.219.376	19.680.640	1.209.213	1.249.977
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Προβλέψεις	743.975	-1.939.461	23.633.789	15.899.188
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-35.597	-72.000	1	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	376.418	0	155	315
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-216.391	-116.311	-53.538	-13.957
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για μεταβολές Λογ/μίων Κεφαλαίου Κίνησης:</i>				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	-266.730	886.151	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	3.710.024	-19.801.172	-4.995.817	-16.133.442
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-10.883.740	19.594.032	3.538.695	17.768.353
Μείον :				
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</i>	-376.418	0	-155	-315
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	14.298.752	1.237.634	-176.895	2.976.033
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών , συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων συν τα ταμειακά τους διαθέσιμα	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-1.092.511	-1.322.755	-3.204	-26.400
Εισπράξεις από πωλήσεις και επιχορηγήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	116.000	0	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες - Εισπράξεις από λήξεις χρεογράφων	966.391	116.311	803.538	13.958
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)	-10.120	-1.206.444	800.334	-12.442
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου.	0	0	0	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0	0	0	0
Εξοφλήσεις Δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0	0	0	0
ΚΑΘΑΡΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΡΗΤΩΝ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΩΝ (Α+Β+Γ)	14.288.632	31.190	623.439	2.963.591
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	18.166.902	33.118.702	4.439.892	1.763.347
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	32.455.534	33.149.892	5.063.331	4.726.937

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

1. Πληροφορίες για την εταιρεία

Η "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ – Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε." (νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου) ιδρύθηκε την 22α Δεκεμβρίου του 1993 (με το Ν 2175/1993) ως διάδοχος της "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ" - Ο.Α.Σ. η οποία με τη σειρά της ιδρύθηκε την 1η Ιουνίου του 1977 (με το Ν.588/77) κληρονομώντας τα περιουσιακά στοιχεία του ΝΠΔΔ Ο.Ε.Α.Σ. του οποίου το έργο ανέλαβε σε μεγάλο βαθμό να συνεχίσει.

Βασικός σκοπός της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. είναι ο σχεδιασμός, ο προγραμματισμός, η οργάνωση, ο συντονισμός, ο έλεγχος και η παροχή του συγκοινωνιακού έργου όλων των μέσων (επίγειων και υπόγειων) μαζικής μεταφοράς που εκτελείται μέσα στα όρια της Περιφέρειας Αττικής. Μέχρι και σήμερα είναι η μόνη εταιρεία στην παραπάνω περιοχή με το συγκεκριμένο αντικείμενο. Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα (Μετσόβου 15 – Τ.Κ. 106 82).

Η Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. ανέλαβε και σε μεγάλο ποσοστό κατάφερε να εκσυγχρονίσει το δίκτυο των αστικών συγκοινωνιών της Πρωτεύουσας, τις χρησιμοποιούμενες εγκαταστάσεις, τον απαιτούμενο εξοπλισμό λειτουργίας και υποστήριξης του συγκοινωνιακού έργου και εξυπηρέτησης των επιβατών καθώς και το τροχαίο υλικό.

Την 3.3.2011 δημοσιεύτηκε σε ΦΕΚ (τεύχος Α' αριθμ. φύλλου 33) και τέθηκε σε ισχύ ο Ν.3920/2011 ο οποίος νόμος προβλέπει την αναδιάρθρωση και αναδιοργάνωση των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου, Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π. και ΗΣΑΠ καθώς και των εταιρειών, «ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ Α.Ε. (Α.Μ.Ε.Λ)» και «ΤΡΑΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΤΡΑΜ)», τη λειτουργία τους κάτω από το πλαίσιο δύο νέων Εταιρειών, των ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. (για Η.Σ.Α.Π., ΤΡΑΜ, Α.Μ.Ε.Λ.) και Ο.ΣΥ. Α.Ε. (για Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π.), τον επανακαθορισμό των αρμοδιοτήτων του Ο.Α.Σ.Α. και των σχέσεων με τις παραπάνω Εταιρίες και τέλος την ρύθμιση των θεμάτων προσωπικού. Απώτερος στόχος του εν λόγω Νόμου είναι η βιωσιμότητα των παραπάνω φορέων.

Σε εφαρμογή του παραπάνω νόμου την 4/3/2011 συντελέσθηκε η διαδικασία μετασχηματισμού των συγκοινωνιακών φορέων. Οι αρμοδιότητες εκτέλεσης του συγκοινωνιακού έργου ασκούνται πλέον ως εξής:

- Α) από την Ο.ΣΥ. Α.Ε. με τα μέσα οδικής μεταφοράς (θερμικά λεωφορεία, ηλεκτροκίνητα λεωφορεία – τρόλλεϋ και λοιπά μέσα οδικής μεταφοράς)
- Β) από τη ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. με τα (επίγεια και υπόγεια) μέσα σταθερής τροχιάς (αστικοί σιδηρόδρομοι, τροχιδρόμοι και λοιπά μέσα σταθερής τροχιάς).

Επίσης, ο νόμος προέβλεπε τη διαγραφή των χρεών των εταιρειών που συγχωνεύονται, έναντι του Δημοσίου, του ΟΑΣΑ και του ΙΚΑ ή άλλων ασφαλιστικών ταμείων καθώς και των χρεών του ΟΑΣΑ έναντι του Δημοσίου και του ΙΚΑ ή άλλων ασφαλιστικών ταμείων. Τα χρέη διεγράφησαν από τις οικονομικές καταστάσεις και μεταφέρθηκαν ως έχουν στον Κρατικό Προϋπολογισμό. Επίσης ο νόμος προέβλεπε ότι το Ελληνικό Δημόσιο, μέσω του Υπουργείου Οικονομικών, αναλαμβάνει τον υφιστάμενο οφειλόμενο τραπεζικό δανεισμό (κεφάλαιο και τοκοχρεολύσια) των εταιρειών που συγχωνεύονται και του ΟΑΣΑ.

Αναλυτικά η δομή του Ομίλου καθώς και η μέθοδος ενοποίησης των εταιρειών έχουν ως εξής:

Επωνυμία	Έδρα	Κύρια δραστηριότητα	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης	Σχέση συμμετοχής
Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.	Ελλάδα	Σχεδιασμός, προγραμματισμός, οργάνωση, συντονισμός, έλεγχος και παροχή του συγκοινωνιακού έργου όλων των μέσων (επίγειων και υπόγειων) μαζικής μεταφοράς	Μητρική	-	-
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	Ελλάδα	Παροχή συγκοινωνιακού έργου με μέσα οδικής μεταφοράς	100,0%	Ολική	Άμεση
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	Ελλάδα	Παροχή συγκοινωνιακού έργου με (επίγεια και υπόγεια) μέσα σταθερής τροχιάς	100,0%	Ολική	Άμεση

2. Βάση σύνταξης των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 31 Μαρτίου 2013 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 (Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις») όπως αυτό εκδόθηκε από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ).

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλη την πληροφόρηση και τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2012 που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.oasa.gr.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2012, με εξαίρεση τις μεταβολές που έχουν επέλθει σε αυτές λόγω υιοθέτησης από τον Όμιλο νέων ή αναθεωρημένων Δ.Λ.Π. - Δ.Π.Χ.Α. ή Διερμηνειών που ισχύουν από την 1η Ιανουαρίου 2013 και μετά. Οι εν λόγω μεταβολές περιγράφονται στην επόμενη υπ' αριθμ 3.1 σημείωση.

3. Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα και τις διερμηνείες, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1 Ιανουαρίου 2013. Στην παράγραφο 3.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2013 καθώς και τα πρότυπα τα οποία είναι μεν υποχρεωτικά από την 1η Ιανουαρίου 2013, ωστόσο δεν είναι εφαρμόσιμα στις εργασίες του Ομίλου. Στην παράγραφο 3.2 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία όμως δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Ε.Ε.)

3.1. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 1/1/2013)

Η εφαρμογή των παρακάτω νέων, αναθεωρημένων ή τροποποιημένων προτύπων και διερμηνειών είναι υποχρεωτική για τις οικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου ή μεταγενέστερα.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων- Παρουσίαση των στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012.

Η κύρια αλλαγή που προκύπτει από την τροποποίηση είναι η απαίτηση από τις οικονομικές οντότητες να ομαδοποιούν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων σε δύο ομάδες, ώστε να φαίνεται αν αυτά είναι δυνητικά ανακατατάξιμα στα κέρδη ή τις ζημίες σε μια μεταγενέστερη περίοδο .

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος – Αναβαλλόμενος φόρος: Ανάκτηση υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων»

Εφαρμόζεται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει από την 11 Δεκεμβρίου 2012 ή μεταγενέστερα.

Το ΔΛΠ 12 απαιτεί η οικονομική οντότητα να αποτιμά τον αναβαλλόμενο φόρο που σχετίζεται με ένα περιουσιακό στοιχείο ανάλογα με το αν η οντότητα αναμένει να ανακτήσει τη λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου μέσω χρήσης ή μέσω πώλησης. Μπορεί να είναι δύσκολο και υποκειμενικό να εκτιμηθεί κατά πόσο η ανάκτηση θα πραγματοποιηθεί με τη χρήση ή μέσω πώλησης, όταν το περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας του ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα». Η τροπολογία παρέχει μια πρακτική λύση στο πρόβλημα με την εισαγωγή της υπόθεσης ότι η ανάκτηση της λογιστικής αξίας θα πραγματοποιηθεί υπό φυσιολογικές συνθήκες μέσω πώλησης. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013.

Τον Ιούνιο του 2011 το ΣΔΛΠ τροποποίησε το ΔΛΠ 19 καθώς καταργεί την επιλογή που επιτρέπει σε μια εταιρεία να αναβάλει κάποια κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από συνταξιοδοτικά προγράμματα (προγράμματα καθορισμένων παροχών-«μέθοδος περιθωρίου»). Οι εταιρείες πλέον θα αναφέρουν αυτές τις αλλαγές όταν αυτές συμβαίνουν. Αυτό θα τις οδηγήσει στο να

συμπεριλαμβάνουν τυχόν έλλειμμα ή πλεόνασμα σε ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επίσης, απαιτεί από τις επιχειρήσεις να συμπεριλαμβάνουν το κόστος υπηρεσίας και το χρηματοοικονομικό κόστος στα αποτελέσματα χρήσης και τις επανακαταμετρήσεις στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Το τροποποιημένο ΔΛΠ 19 απαιτεί αναδρομική εφαρμογή και η υιοθέτησή του δεν έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Σοβαρός υπερπληθωρισμός και άρση καθορισμένων ημερομηνιών για υιοθετούντες για πρώτη φορά»

Εφαρμόζεται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει από την 11 Δεκεμβρίου 2012 ή μεταγενέστερα.

Την 20.12.2010 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία μία εταιρία που για πρώτη φορά εφαρμόζει τα ΔΠΧΑ και το λειτουργικό της νόμισμα είναι νόμισμα υπερπληθωριστικής οικονομίας θα πρέπει να καθορίσει αν κατά την ημερομηνία μετάβασης οι συνθήκες πληθωρισμού έχουν «ομαλοποιηθεί». Αν οι συνθήκες έχουν «ομαλοποιηθεί», δύναται να κάνει χρήση της εξαίρεσης να αποτιμήσει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που διαθέτει πριν την «ομαλοποίηση» του νομίσματος, στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ και να χρησιμοποιήσει την αξία αυτή ως το τεκμαρτό κόστος των στοιχείων αυτών στον ισολογισμό έναρξης. Στην περίπτωση που η ημερομηνία «ομαλοποίησης» του νομίσματος τοποθετείται κατά τη συγκριτική περίοδο, η εταιρία δύναται να παρουσιάσει ως συγκριτική μία περίοδο μικρότερη των 12 μηνών. Επίσης καταργούνται οι συγκεκριμένες ημερομηνίες (1.1.2004 και 25.10.2002) που ορίζει το πρότυπο αναφορικά με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται για τη παύση αναγνώρισης και την αποτίμηση στην εύλογη αξία κατά την αρχική αναγνώριση, των χρηματοοικονομικών μέσων. Οι ημερομηνίες αυτές αντικαθίστανται από τη φράση «ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ».

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς-Κρατικά Δάνεια»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013.

Την 13.3.2012 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία, κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ, μία εταιρία δεν θα πρέπει να εφαρμόσει αναδρομικά τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 αναφορικά με τα υφιστάμενα, κατά την ημερομηνία της μετάβασης, δάνεια που έχει λάβει από το κράτος και κατά συνέπεια δεν θα πρέπει να αναγνωρίσει ως κρατική χορηγία το όφελος από το γεγονός ότι το δάνειο έχει χορηγηθεί με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνο της αγοράς. Συνεπώς, στην περίπτωση που το εν λόγω δάνειο δεν είχε αναγνωριστεί και αποτιμηθεί πριν τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ κατά τρόπο συνεπή με τα ΔΠΧΑ, η εταιρία θα πρέπει να θεωρήσει ως λογιστική του αξία κατά την ημερομηνία της μετάβασης τη λογιστική αξία που είχε το δάνειο με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα. Ωστόσο, μία εταιρία που υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ δύναται να εφαρμόσει αναδρομικά τα ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 για τα κρατικά δάνεια που χορηγήθηκαν πριν την ημερομηνία της μετάβασης, με την προϋπόθεση ότι η απαιτούμενη πληροφόρηση υφίσταντο κατά την ημερομηνία αρχικής αναγνώρισης των δανείων αυτών. Η τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Το πρότυπο δεν έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΕΔΔΠΧΑ 20 «Κόστος αποκάλυψης στη φάση της παραγωγής σε ορυχείο επιφανείας»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η διερμηνεία αντιμετωπίζει λογιστικά το κόστος (striping cost) που προκύπτει από τη δραστηριότητα απομάκρυνση άχρηστων υλικών σε εξορυκτικές εργασίες επιφάνειας, για να αποκτηθεί πρόσβαση σε μεταλλευτικά κοιτάσματα.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Μάιο του 2012 τροποποιήσεις σε 5 υφιστάμενα πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οικονομική οντότητα μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 1 περισσότερες από μία φορές κάτω από συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Επίσης μία οικονομική οντότητα μπορεί να επιλέξει να εφαρμόσει το ΔΛΠ 23 είτε την ημερομηνία μετάβασης είτε από μία προγενέστερη ημερομηνία.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οντότητα παρουσιάζει και τρίτο Ισολογισμό είτε γιατί απαιτείται από το ΔΛΠ 8 είτε εθελοντικά. Επίσης διευκρινίζεται ότι μια οικονομική οντότητα μπορεί να συμπεριλάβει στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ επιπλέον συγκριτική πληροφόρηση, ώστε να εξηγηθεί καλύτερα η επίπτωση από τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι ο εξοπλισμός συντήρησης και τα ανταλλακτικά μπορεί να ταξινομηθούν ως πάγια περιουσιακά στοιχεία και όχι ως αποθέματα, αν συναντούν τον ορισμό των πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την αντιμετώπιση του φόρου εισοδήματος που σχετίζεται με διανομές προς τους μετόχους και με τα κόστη συναλλαγών καθαρής θέσης.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των τομέων πληροφόρησης στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2014 και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2014. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις-Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 αφορά τις οδηγίες εφαρμογής του προτύπου σχετικά με τον συμψηφισμό ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και στο ΔΠΧΑ 7 τις σχετικές γνωστοποιήσεις .

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Την 16.12.2011, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε την τροποποίηση του ΔΠΧΑ 7 με την οποία προστέθηκαν στο πρότυπο γνωστοποιήσεις αναφορικά με τη μετάβαση στο ΔΠΧΑ 9. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) εξετάζει τις επιπτώσεις που θα έχει η υιοθέτηση της εν λόγω τροποποίησης στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) βρίσκεται (βρίσκονται) στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) δεν μπορεί να εφαρμόσει (μπορούν να εφαρμόσουν) το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα διότι αυτό δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασιστεί εάν θα εφαρμοστεί νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

Ομάδα προτύπων σχετικά με τις ενοποιήσεις και τις από κοινού συμφωνίες

Τον Μάιο του 2011 το ΣΔΛΠ δημοσίευσε 3 νέα πρότυπα, τα ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» και ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες» και τροποποίησε τα ΔΛΠ 27 «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Τα νέα αυτά πρότυπα και οι ανωτέρω τροποποιήσεις, εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 11 Δεκεμβρίου 2012 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού τους έτους που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου 2014 ή μετά από αυτήν . Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΛΠ 27 (τροποποιημένο) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις». Τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 περιέχει τις λογιστικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς επιχειρήσεις όταν η οικονομική οντότητα καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Το Πρότυπο απαιτεί η οικονομική οντότητα που καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις να λογιστικοποιεί τις επενδύσεις στο κόστος ή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 ή ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα».

ΔΛΠ 28 (τροποποιημένο) «Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως αυτές ορίζονται στο ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο».

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 θέτει τις αρχές για την παρουσίαση και την κατάρτιση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, όταν μία οντότητα ελέγχει μία ή περισσότερες άλλες οντότητες. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά τις απαιτήσεις ενοποίησης που περιλαμβάνονταν στο ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και στη Διερμηνεία 12 «Ενοποίηση - οικονομικές οντότητες ειδικού σκοπού». Το ΔΠΧΑ 10 στηρίζεται στις υφιστάμενες αρχές, προσδιορίζοντας την έννοια του ελέγχου ως τον καθοριστικό παράγοντα για το αν η οικονομική οντότητα θα πρέπει να συμπεριληφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας. Το πρότυπο παρέχει πρόσθετες οδηγίες για να βοηθήσει στον προσδιορισμό του ελέγχου, όπου αυτό είναι δύσκολο να εκτιμηθεί.

ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο»

Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οικονομικές οντότητες — Μη χρηματικές συνεισφορές από κοινοπρακτούντες». Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών (joint arrangements) εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες»

Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 - Οδηγίες μετάβασης

Οι τροποποιήσεις εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 28 Ιουνίου 2012 και παρέχουν επιπρόσθετη ελάφρυνση όσον αφορά τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12, περιορίζοντας την υποχρέωση να παρέχεται συγκριτική πληροφόρηση μόνο στην αμέσως προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Για τις γνωστοποιήσεις που σχετίζονται με μη ενοποιούμενες δομημένες οντότητες (**structured entities**) οι τροποποιήσεις άρουν την απαίτηση να παρουσιάζεται συγκριτική πληροφόρηση για περιόδους πριν την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 12. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 – Εξαιρέσεις ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων

Οι τροποποιήσεις αυτές που εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 31 Οκτωβρίου 2012 παρέχουν μια εξαίρεση από τις απαιτήσεις της ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων και αντ' αυτού απαιτούν οι Εταιρείες Επενδύσεων να παρουσιάζουν τις επενδύσεις τους σε θυγατρικές, ως μια καθαρή επένδυση που επιμετράται στην εύλογη αξία με τις μεταβολές στα αποτελέσματα χρήσεως. Οι τροποποιήσεις αυτές οι οποίες δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από τη Ευρωπαϊκή Ένωση έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014.

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές»

Η Διερμηνεία διευκρινίζει ότι το «γεγονός που δεσμεύει» και δημιουργεί μια υποχρέωση καταβολής εισφοράς είναι η δραστηριότητα που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία που ενεργοποιεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014 και δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΛΠ 36 (Τροποποίηση) «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων -Γνωστοποιήσεις ανακτήσιμου ποσού για μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία»

Η τροποποίηση εισαγάγει την γνωστοποίηση πληροφοριών σχετικά με το ανακτήσιμο ποσό των απομειωμένων περιουσιακών στοιχείων, εφόσον το ποσό βασίζεται στην εύλογη αξία μείον το κόστος διάθεσης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014 και δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση» -Ανανέωση παραγώγων και συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης»

Η τροποποίηση επιτρέπει τη συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης σε μια κατάσταση όπου ένα παράγωγο, το οποίο έχει οριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, ανανεώνεται ώστε να εκκαθαριστεί με έναν νέο κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, ως αποτέλεσμα νόμων ή κανονιστικών διατάξεων, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014 και δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

4. Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

4.1 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	Οικόπεδα Επενδυτικά	Κτίρια Επενδυτικά	Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανή ματα	Μεταφορικά μέσα και Σιδηροδρομικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών παγίων
Α. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2012	9.174.400	5.949.100	576.399.860	312.714.082	443.272.390	936.556.506	54.099.022	7.906.284	2.330.948.145	2.346.071.645
Προσθήκες	0	0		4.234.319	605.599	49.450	348.056	5.009.556	10.246.979	10.246.979
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0							0	0
Πωλήσεις	0	0							0	0
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0		0	0	-19.246.595	-9.154	0	-19.255.749	-19.255.749
Μεταφορές	0	0							0	0
Υπόλοιπα 31/12/2012	9.174.400	5.949.100	576.399.860	316.948.401	443.877.989	917.359.361	54.437.925	12.915.840	2.321.939.375	2.337.062.875
Προσθήκες	0	0		2.500	17.891	0	31.302	987.164	1.038.856	1.038.856
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0							0	0
Πωλήσεις	0	0							0	0
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0		0	0	0	-25.479	0	-25.479	-25.479
Μεταφορές	0	0							0	0
Υπόλοιπα 31/03/2013	9.174.400	5.949.100	576.399.860	316.950.901	443.895.879	917.359.361	54.443.747	13.903.004	2.322.952.753	2.338.076.253
Β. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2012	0	0	0	35.151.160	110.993.398	538.312.205	45.025.647	0	729.482.410	729.482.410
Αποσβέσεις	0	0	0	7.730.040	14.598.284	49.013.165	3.190.381	0	74.531.870	74.531.870
(-) Μειώσεις	0	0	0	0	0	-18.888.085	-9.096	0	-18.897.180	-18.897.180
Υπόλοιπα 31/12/2012	0	0	0	42.881.200	125.591.682	568.437.285	48.206.933	0	785.117.100	785.117.100
Αποσβέσεις	0	0	0	1.914.248	3.664.260	12.202.468	762.481	0	18.543.457	18.543.457
(-) Μειώσεις	0	0	0	0	0	0	-25.478	0	-25.478	-25.478
Υπόλοιπα 31/03/2013	0	0	0	44.795.448	129.255.942	580.639.753	48.943.935	0	803.635.079	803.635.079
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2012	9.174.400	5.949.100	576.399.860	274.067.201	318.286.306	348.922.075	6.230.992	12.915.840	1.536.822.275	1.551.945.775
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2013	9.174.400	5.949.100	576.399.860	272.155.453	314.639.937	336.719.607	5.499.812	13.903.004	1.519.317.675	1.534.441.175

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Οικόπεδα Επενδυτικά	Κτίρια Επενδυτικά	Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανή ματα	Μεταφορικά μέσα και Σιδηροδρομικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών παγίων
A. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2012	0	0	940.000	753.372	1.929	67.907.771	6.065.108	200.000	75.868.181	75.868.181
Προσθήκες	0	0	0	0	0	0	9.040	0	9.040	9.040
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	0	-9.154	0	-9.154	-9.154
Υπόλοιπα 31/12/2012	0	0	940.000	753.372	1.929	67.907.771	6.064.994	200.000	75.868.067	75.868.067
Προσθήκες	0	0	0	0	0	0	474	0	474	474
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	0	-25.479	0	-25.479	-25.479
Υπόλοιπα 31/03/2013	0	0	940.000	753.372	1.929	67.907.771	6.039.989	200.000	75.843.062	75.843.062
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2012	0	0	0	303.045	1.552	47.552.123	4.743.934	0	52.601.332	52.601.332
Αποσβέσεις	0	0	0	38.720	118	4.521.470	319.619	0	4.879.927	4.879.927
Μειώσεις/(μεταφορές)	0	0	0	0	0	0	-9.096	0	-9.096	-9.096
Υπόλοιπα 31/12/2012	0	0	0	341.766	1.669	52.073.593	5.054.457	0	57.471.485	57.471.485
Αποσβέσεις	0	0	0	9.547	16	1.112.099	71.103	0	1.192.766	1.192.766
Μειώσεις/(μεταφορές)	0	0	0	0	0	0	-25.478	0	-25.478	-25.478
Υπόλοιπα 31/03/2013	0	0	0	351.313	1.686	53.185.692	5.100.083	0	58.638.773	58.638.773
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2012	0	0	940.000	411.607	260	15.834.178	1.010.537	200.000	18.396.582	18.396.582
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2013	0	0	940.000	402.059	244	14.722.080	939.906	200.000	17.204.289	17.204.289

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις, ή οποιαδήποτε άλλα βάρη, επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού τόσο του Ομίλου όσο και της Εταιρείας έναντι δανεισμού.

Δεν υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για την απόκτηση παγίων στοιχείων Ενεργητικού την 31.03.2013.

4.2 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου αφορούν λογισμικά προγράμματα και δικαιώματα χρήσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων. Η ανάλυση των άυλων στοιχείων του ενεργητικού σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας έχει ως εξής:

Ο Όμιλος

	Λογισμικά	Δικαιώματα χρήσης	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης			
Υπόλοιπα 01/01/2012	6.513.174	44.728.146	51.241.320
Προσθήκες	160.363	0	160.363
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2012	6.673.537	44.728.146	51.401.683
Προσθήκες	53.654	0	53.654
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/03/2013	6.727.191	44.728.146	51.455.338
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 01/01/2012	5.331.927	14.498.183	19.830.109
Αποσβέσεις	744.045	2.231.665	2.975.710
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2012	6.075.972	16.729.848	22.805.820
Αποσβέσεις	118.329	557.590	675.919
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/03/2013	6.194.301	17.287.437	23.481.739
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2012	597.565	27.998.299	28.595.865
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2013	532.890	27.440.709	27.973.600

Η Εταιρεία

	Λογισμικά	Δικαιώματα	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης			
Υπόλοιπα 01/01/2012	1.016.503	0	1.016.503
Προσθήκες	22.625	0	22.625
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2012	1.039.128	0	1.039.128
Προσθήκες	2.730	0	2.730
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/03/2013	1.041.858	0	1.041.858
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 01/01/2012	783.227	0	783.227
Αποσβέσεις	84.584	0	84.584
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2012	867.811	0	867.811
Αποσβέσεις	16.447	0	16.447
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/03/2013	884.258	0	884.258
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2012	171.317	0	171.317
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2013	157.599	0	157.599

4.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές

Στις ατομικές καταστάσεις της εταιρείας οι επενδύσεις στις θυγατρικές εταιρείες Ο.ΣΥ. Α.Ε. και ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. παρουσιάζονται ως το αποτέλεσμα του κόστους εξαγοράς αυτών μείον τυχόν απομείωσή τους. Η επιμέτρηση του ανακτήσιμου ποσού έγινε σύμφωνα την παράγραφο 20 του ΔΛΠ 36 και η αξία των συμμετοχών προσδιορίστηκε στην πραγματική λογιστική αξία τους.

Η λογιστική αξία των συμμετοχών αναλύεται ως εξής:

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2013	Απαιτήσεις από Συγκοινωνιακούς φορείς προς κεφαλαιοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση συμμετοχών και απαιτήσεων από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών 31/03/2013	Αξία Συμμετοχών 31/03/2013
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	2.132.475.115	-3.524.551.627	-1.365.862	101.250.205
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	810.307.140	-588.479.208	-22.393.247	954.194.266
Σύνολο	2.249.452.161	2.942.782.255	-4.113.030.836	-23.759.109	1.055.444.471

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2012	Απαιτήσεις από Συγκοινωνιακούς φορείς προς κεφαλαιοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση συμμετοχών και απαιτήσεων από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών 31/12/2012	Αξία Συμμετοχών 31/12/2012
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	2.132.475.115	-3.472.495.646	-52.055.982	102.616.067
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	810.307.140	-565.989.179	-22.490.030	976.587.513
Σύνολο	2.249.452.161	2.942.782.255	-4.038.484.824	-74.546.012	1.079.203.580

4.4 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των απαιτήσεων από πελάτες και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Πελάτες εσωτερικού	4.432.483	4.265.991	9.028	3.338
Πελάτες εξωτερικού	2.549.346	2.375.957	0	0
Ελληνικό δημόσιο - Δημόσιες Επιχειρήσεις	161.510.480	168.394.908	162.709.877	167.811.229
Επιταγές εισπρακτέες	2.445.308	1.037.664	0	0
Επιταγές σε καθυστέρηση	448.511	448.511	0	0
Πελάτες επισφαλείς	1.650.201	1.650.201	0	0
Λοιπές απαιτήσεις	847.757	847.757	0	0
Απομείωση απαιτήσεων	-5.833.159	-5.833.159	0	0
Σύνολο	168.050.926	173.187.829	162.718.905	167.814.567

Στο ανωτέρω κονδύλι «Ελληνικό Δημόσιο – Δημόσιες Επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται απαίτηση από το Υπουργείο Υγείας ποσού €160.865.682 το οποίο προέρχεται από πωλήσεις χρήσεως και προηγ. χρήσεων (2001 έως και 2013). Βάσει του αρ.3 του Ν.3920/2011 και των άρθρων 4 παρ.13 του Ν.4038/2012 το ανωτέρω υπόλοιπο, όπως είχε διαμορφωθεί μέχρι την 31.12.2010 συμψηφίζεται μετά την έκδοση υπουργικών αποφάσεων, με την προσωρινή χρηματική διευκόλυνση που έχει καταβληθεί στις εταιρείες του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. Η ανωτέρω απαίτηση έχει λογιστικοποιηθεί στην ονομαστική της αξία, σε αναμονή της οριστικοποίησης του συμψηφισμού.

4.5 Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση έχουν ως εξής:

Απαιτήσεις από βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις, πληρωτέα την επόμενη χρήση Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Φορείς Εσοδα προς Απόδοση	0	0	-883	-883
Φορείς Δαπάνες προς Κατανομή	0	0	54	55
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	204.686.033	194.894.532
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	34.568.220	34.205.468
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0	0	239.253.424	229.099.172
Βραχυπρόθεσμα δάνεια Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση, πληρωτέα την επόμενη χρήση	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΤΕΩΣ ΕΑΣ	66.357.747	66.357.747	66.357.747	66.357.747
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση	66.357.747	66.357.747	66.357.747	66.357.747
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων δανείων προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση πληρωτέα την επόμενη χρήση	66.357.747	66.357.747	305.611.171	295.456.918

4.6 Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Έξοδα επόμενων χρήσεων	886.662	1.856.428	25.954	25.954
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	218.977	85.332	6.431	62.928
Απαιτήσεις από πρόστιμα	4.770.814	4.466.153	0	0
Χρεώστες διάφοροι	29.767.136	28.307.750	3.222.513	3.219.172
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	4.965.709	4.875.155	3.980.071	3.972.888
Επίδικες υποθέσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου				
	8.867.126	8.867.126	8.063.956	8.063.956
Προκαταβολές σε προσωπικό	6.935.532	6.645.072	106.606	98.430
Χρηματικές διευκολύνσεις	578.203	623.203	173.540	198.396
Δάνεια προσωπικού	583.033	580.709	0	0
Λογαριασμοί προς απόδοση	361.030	315.719	1.941	1.911
Απαιτήσεις από Ασφαλιστικά ταμεία	20.707	20.707	20.707	20.707
Χρεώστες επισφαλείς	24.073	24.073	0	0
Χρεώστες επίδικοι	200.369	200.369	0	0
Προκαταβολές Προμηθευτών	2.570.786	2.572.286	0	0
Απαιτήσεις από ΣΕΛΜΟ	2.238.129	2.238.129	2.238.129	2.238.129
Απαιτήσεις από Τράπεζα Κρήτης	647.666	647.666	647.666	647.666
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	63.635.952	62.325.878	18.487.516	18.550.138
Μείον : Προβλέψη απομείωσης λοιπων απαιτήσεων	12.349.230	12.349.230	10.978.737	10.978.737
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	51.286.723	49.976.649	7.508.779	7.571.401

4.7 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 2.346.984.747 και διαιρείται σε 782.328.249 κοινές ονομαστικές μετοχές των € 3,00 εκάστη. Κάτοχος του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας είναι το Ελληνικό Δημόσιο.

Σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας δεν υπάρχουν ειδικοί περιορισμοί, πέραν των όσων υπαγορεύει η ισχύουσα νομοθεσία.

4.8 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Το νομικό καθεστώς και ο τρόπος λειτουργίας από την ίδρυση των εταιρειών του Ομίλου, με επιχορήγηση μέσω του Ελληνικού Δημοσίου μέρους του λειτουργικού ελλείμματος με ετήσιες επιχορηγήσεις έσοδα και μέρους με κεφαλαιοποιούμενες επιχορηγήσεις, έχει ως αποτέλεσμα να προκύπτουν συνεχή ζημιογόνα λογιστικά και φορολογικά αποτελέσματα και από τις δηλώσεις φόρου εισοδήματος των χρήσεων να μην προκύπτει τρέχων φόρος. Διενεργήθηκε το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων από προσωρινές διαφορές (από αποτίμηση της ακίνητης περιουσίας του Ομίλου - οικόπεδα, κτίρια - κατά την ημερομηνία μετάβασης στην εύλογη αξία ως τεκμαιρόμενο κόστος, από διαφορές λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων, κλπ). Επίσης διενεργήθηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση (από διαγραφή άυλων περιουσιακών στοιχείων, από διαφορά λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων, από διαφορές προβλέψεων και απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων και από τη μεταφερόμενη φορολογική ζημιά της πενταετίας) μέχρι του ποσού που υπήρχαν αντίστοιχες φορολογικές υποχρεώσεις χρονικά συσχετιζόμενες. Η όποια διαφορά προκύπτει σε περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση είναι μεγαλύτερη από την αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση δεν λογιστικοποιείται διότι εκτιμάται ότι δεν θα υπάρχει επαρκές φορολογητέο εισόδημα στο μέλλον για να ανακτηθεί.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2012				31.03.2013			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
A	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	0	20%	0	0	0	26%	0	0
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	2.185.774	20%	437.155	0	2.185.774	26%	568.301	-131.146
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	15.966.815	20%	3.193.363	-74.035	18.769.437	26%	4.880.054	-1.686.691
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0	20%	0	28.486	0	26%	0	0
5	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	4.554.629.474	20%	910.925.895	-13.176.751	4.578.352.986	26%	1.190.371.776	-279.445.882
6	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	0	20%	0	0	0	26%	0	0
7	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	62.978.871	20%	12.595.774	-752.228	64.463.643	26%	16.760.547	-4.164.773
8	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	22.739.100	20%	4.547.820	1.011.981	22.692.035	26%	5.899.929	-1.352.109
9	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	16.967.054	20%	3.393.411	4.477.175	16.967.054	26%	4.411.434	-1.018.023
10	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	6.923.642	20%	1.384.728	-8.983	6.923.642	26%	1.800.147	-415.419
11	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	53.535.604	20%	10.707.121	-1.057.927	54.717.984	26%	14.226.676	-3.519.555
12	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	8.476.349	20%	1.695.270	-1.695.270	9.532.903	26%	2.478.555	-783.285
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	4.744.402.683		948.880.537	-11.247.550	4.774.605.458		1.241.397.419	-292.516.882
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΞΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-930.052.189	-101.325.626			-1.215.536.933	-285.484.744
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			18.828.348	-112.573.176			25.860.486	-7.032.138

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. καταστάσεων

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2012				31.03.2013			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΙΔΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	542.268.554	20%	108.453.711	7.799.451	540.161.793	26%	140.442.066	-31.988.355
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	449.030	20%	89.806	13.373	449.030	26%	116.748	-26.942
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	384.907	20%	76.981	-27.572	375.360	26%	97.594	-20.612
4	ΑΝΤΙΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0	20%	0	0	0	26%	0	0
5	ΔΙΑΦΟΡΑ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΕΙΤΑ ΑΠΟ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	11.672	20%	2.334	0	11.672	26%	3.035	-700
6	ΠΟΣΑ ΠΡΟΟΡΙΣΜΕΝΑ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	891.342	20%	178.268	-178.268	891.342	26%	231.749	-53.481
7	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	9.400.562	20%	1.880.112	-1.880.112	9.072.786	26%	2.358.924	-478.812
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	553.406.067		110.681.213	3.274.722			143.250.115	-32.568.902
	Α-Β ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			91.852.866				117.389.630	

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2012				31.03.2013			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
A	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	0	20%	0	0	0	26%	0	0
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.978.737	20%	2.195.747	0	10.967.678	26%	2.851.596	-655.849
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	4.554.629.474	20%	910.925.895	-13.830.089	4.578.352.986	26%	1.190.371.776	-279.445.882
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	0	20%	0	0	0	26%	0	0
5	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	-490.932	20%	-98.186	465.956	-483.619	26%	-125.741	27.555
6	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	14.179.802	20%	2.835.960	1.057.302	14.132.766	26%	3.674.519	-838.559
7	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	16.967.054	20%	3.393.411	2.761.788	16.967.054	26%	4.411.434	-1.018.023
8	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	6.923.642	20%	1.384.728	-8.983	6.923.642	26%	1.800.147	-415.419
9	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	53.535.604	20%	10.707.121	-1.057.927	54.717.984	26%	14.226.676	-3.519.555
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	4.656.723.382		931.344.676	-10.611.953	4.681.578.492		1.217.210.408	-285.865.731
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΞΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-930.052.189	-10.410.761	4.675.142.050		-1.215.536.933	-285.484.744
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			1.292.487	-201.192	6.436.442		1.673.475	-380.988

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2013

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2012				31.03.2013			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	449.030	20%	89.806	13.373	449.030	26%	116.748	-26.942
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ	384.907	20%	76.981	-27.572	375.360	26%	97.594	-20.612
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	5.616.827	20%	1.123.365	-186.993	5.600.380	26%	1.456.099	-332.733
4	ΔΙΑΦΟΡΑ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΕΙΤΑ ΑΠΟ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	11.672	20%	2.334	0	11.672	26%	3.035	-700
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	6.462.437		1.292.487	-201.192	6.436.442		1.673.475	-380.988
	A-B ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			0	0			0	0

4.9 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Προμηθευτές εσωτερικού	56.635.406	63.017.921	340.339	386.059
Ελληνικό Δημόσιο	14.503.537	5.252.450	0	0
Προμηθευτές εξωτερικού	1.575.984	13.458.822	7.654	25.961
Προμηθευτές παρακρατημένες εγγυήσεις	9.239.395	10.590.751	0	0
Σύνολο	81.954.323	92.319.944	347.993	412.020

4.10 Λοιπές υποχρεώσεις

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Μισθοί και ημερομίσθια πληρωτέα	1.892.427	1.622.967	15.195	61.655
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	40.206.602	48.746.469	80.798	128.017
Λοιποί φόροι (πλην φόρου εισοδήματος)	2.892.950	5.839.791	59.827	82.110
Λοιποί συγκοινωνιακοί φορείς εκτός ομίλου	45.694.253	42.074.953	574.365	488.481
Υποχρεώσεις στο Ελληνικό Δημόσιο	1.125.641	1.125.641	1.125.641	1.125.641
Δικαιούχοι αμοιβών	3.939	992	3.939	992
Δεδουλευμένα έξοδα	1.295.738	4.152.895	80	9.651
Έσοδα επόμενων χρήσεων	6.534.711	7.259.151	40.183	22.329
Προκαταβολές πελατών	60.375	24.589	0	0
Υποχρεώσεις προς Γενικό Λογιστήριο του Κράτους λόγω ανάληψης των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου	332.590.771	332.590.771	332.590.771	332.590.771
Οργανισμοί κοινής ωφελείας	20.202.558	17.977.560	0	11.906
Κρατήσεις από αμοιβές προσωπικού για δάνεια	10.226	166.962	5.695	6.649
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	17.844.313	8.744.821	297	141
Σύνολο	470.354.503	470.327.561	334.496.788	334.528.341

4.11 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις από δοσοληπτικούς λογαριασμούς εισιτηρίων, καρτών κλπ. αναλύονται ως εξής:

Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Φορείς Έσοδα προς Απόδοση	0	0	14.258	14.258
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	95.844.688	90.695.890
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	56.680.602	58.188.928
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0	0	152.539.548	148.899.075

4.12 Κύκλος εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών του Ομίλου και της Εταιρείας παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	1.176.039	1.555.637
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	56.865.208	59.034.728	244.965	0
Έσοδα από υπηρεσίες	278.468	303.358	6.310	9.198
Έσοδα από parking	210.236	280.427	0	0
Σύνολο	57.353.913	59.618.513	1.427.314	1.564.835
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	3.764	6.936	319	156
Σύνολο	3.764	6.936	319	156
Γενικό Σύνολο	57.357.677	59.625.449	1.427.633	1.564.991

4.13 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2013	1/1 - 31/03/2012
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	15.646	3.139	0	0
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	0	7.039	0	0
Ζημιές από διαγραφή αύλων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Αποζημιώσεις απόλυσης	128.000	274.318	0	0
Ζημιές από προκύψασες υποχρεώσεις επίδικων υποθέσεων	0	0	0	0
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	1.027	2.353	0	0
Απομείωση επενδύσεων σε συμμετοχές	0	0	23.759.109	15.955.294
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	192.518	216.569	0	0
Φόροι και Φορολογικά πρόστιμα προηγούμενων χρήσεων	4.500	441.370	0	0
Ζημιές από εκποίηση-καταστροφή παγίων	0	1	0	1
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0	0	0	0
Εισφορές και προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	706	0	0	0
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	324.219,11	1.145.863	47.682	34.414
Ελλείματα	6.034	4.130	0	0
Προβλέψεις για υποχρεώσεις από επίδικες και λοιπές υποθέσεις	93.545	0	0	0
Απομειώσεις λογαριασμών απαιτήσεων	0	48.083	0	0
Οφειλές προς προμηθευτές προηγούμενων χρήσεων	26.764	0	0	0
Πρόβλεψη για αστική ευθύνη	0	0	0	0
Οικονομικές ενισχύσεις σωματείων	2.000	0	0	0
Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους	0	304.695	0	0
Λοιπές έκτακτες ζημιές	56.668	1.664	56.667	0
Σύνολο	851.628	2.449.223	23.863.458	15.989.709

4.14 Φόρος εισοδήματος

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος των χρήσεων που έληξαν στις 31/03/2013 και 31/03/2012 αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/3/2013	1/1 - 31/3/2012	1/1 - 31/3/2013	1/1 - 31/3/2012
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης	0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος	25.537.072	-1.200.157	0	0
Σύνολο	25.537.072	-1.200.157	0	0

5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές πωλήσεις - αγορές για την περίοδο 1/1-31/03/2013 αναλύονται ως εξής:

ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

	1/1 - 31/03/2013	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ. Α.Ε.	ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΟΑΣΑ		1.514.671	703.414	2.218.085
	Ο.ΣΥ.	235			235
	ΣΤΑ.ΣΥ.		615		615
		235	1.515.286	703.414	2.218.935

5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

Η ανάλυση των διεταιρικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων κατά την 31/03/2013 έχει ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	31/03/2013	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ.	ΣΤΑ.ΣΥ.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΟΑΣΑ		194.894.532	34.205.467	229.099.999
	Ο.ΣΥ.	85.173.149		115.519	85.288.668
	ΣΤΑ.ΣΥ.	55.616.493			55.616.493
		140.789.642	194.894.532	34.320.986	370.005.160

5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών

Οι παροχές προς τα μέλη της Διοίκησης για τις παρουσιαζόμενες περιόδους έχουν ως εξής:

Παροχές Διευθυντικών Στελεχών	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/3/2013	31/3/2012	31/3/2013	31/3/2012
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	38.503	47.199	20.102	20.759
Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών	641.789	594.632	63.742	75.810
Σύνολο	680.292	641.831	83.844	96.569

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. των Εταιρειών του Ομίλου και στις οικογένειές τους.

5.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Ο Όμιλος έχει διενεργήσει σχετική πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία	Ανέλεγκτες Φορολογικές Χρήσεις
Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.	2004 έως 2010
Η.Σ.Α.Π. Α.Ε.	2007 έως 2010
Η.Λ.Π.Α.Π. Α.Ε.	2004 έως 2010
Ε.ΘΕ.Λ. Α.Ε.	2005 έως 2011
Α.Μ.Ε.Λ. Α.Ε.	2008 έως 2011
ΤΡΑΜ Α.Ε.	2006 έως 2011
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	-
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	-

Για τις χρήσεις 2011 και 2012 διενεργήθηκαν φορολογικοί έλεγχοι σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου από τους Ορκωτούς Ελεγκτές

Λογιστές τους, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994.

5.5 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου για τις δύο παρουσιαζόμενες περιόδους έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Αριθμός προσωπικού	8.713	8.943	102	104
Προσωπικό αποσπασμένο από την Ο.Σ.Υ. Α.Ε.	0	0	0	0
Σύνολο	8.713	8.943	102	104

5.6 Λοιπές πληροφορίες

Το άρθρο 3 παρ. 1 του Ν.3920/2011 «Εξυγίανση, αναδιάρθρωση και ανάπτυξη των αστικών συγκοινωνιών Περιφέρειας Αττικής και άλλες διατάξεις» ρυθμίζει τα εξής :

«Τα χρέη των εταιρειών που συγχωνεύονται, έναντι του Δημοσίου, του ΟΑΣΑ και του ΙΚΑ ή άλλων Ασφαλιστικών Ταμείων, τα οποία θα περιέλθουν στις ΟΣΥ και ΣΤΑΣΥ μετά τη συντέλεση της συγχώνευσης, καθώς και άλλων Ασφαλιστικών Ταμείων αναλαμβάνονται από το Δημόσιο, διαγράφονται από τις οικονομικές καταστάσεις τους και μεταφέρονται ως έχουν στον Κρατικό Προϋπολογισμό. Μετά τη συντέλεση της συγχώνευσης, το Ελληνικό Δημόσιο, μέσω του Υπουργείου Οικονομικών, αναλαμβάνει το υπόλοιπο του υφιστάμενου οφειλόμενου τραπεζικού δανεισμού (κεφάλαιο και τοκοχρεολύσιο) των εταιρειών που συγχωνεύονται και του ΟΑΣΑ».

Σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 3 του Ν.3920/2011, την 30^η Δεκεμβρίου 2011 εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 2/82789/0023 (ΦΕΚ 3167B/2011) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, ανάληψης από το Υπουργείο Οικονομικών των δανείων του Οργανισμού Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε. και της ΤΡΑΜ Α.Ε., συνολικής ονομαστικής αξίας € 2.097.650.000. Στην ανωτέρω απόφαση ορίζεται ότι: «Η παρακολούθηση, ο προϋπολογισμός και η εξυπηρέτηση των παραπάνω δανείων από την 31 Δεκεμβρίου 2011 αναλαμβάνονται από την 23η Διεύθυνση Δημοσίου Χρέους του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους. Οι βασικοί όροι και οι διαδικασίες εξυπηρέτησης των αναλαμβανόμενων δανείων, όπως αυτές περιγράφονται στις υφιστάμενες συμβάσεις μεταξύ των ΟΑΣΑ, ΤΡΑΜ και των πιστωτικών ιδρυμάτων θα καθοριστούν με την έκδοση επιμέρους Υπουργικών Αποφάσεων».

Με το Νόμο 4038/2012 άρθρο 4 παρ. 13 στην παρ. 1 του άρθρου 3 του ν.3920/2011 προστέθηκαν νέα εδάφια ως εξής:

«α) Τα ποσά που έχουν καταβληθεί από το λογαριασμό αποκρατικοποιήσεων στον ΟΑΣΑ ως προσωρινή ταμειακή διευκόλυνση για την κάλυψη διαφόρων υποχρεώσεων του μέχρι να καταστεί εφικτή η δανειοδότηση του Οργανισμού με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου, συμψηφίζονται με τις έναντι του Δημοσίου απαιτήσεις των εταιρειών του ομίλου ΟΑΣΑ που δημιουργήθηκαν, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 5 παρ. 9 του ν.2669/1998 και των άρθρων 20 και 25 του ν.2072/1992 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2010. Το απομένον υπόλοιπο ποσό των μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2010 απαιτήσεων του ΟΑΣΑ από το Δημόσιο διαγράφεται από τις οικονομικές καταστάσεις και καθίσταται εκ μέρους των εταιρειών του Ομίλου ΟΑΣΑ μη απαιτητό.

β) Με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων καθορίζονται οι λεπτομέρειες εφαρμογής της παρούσας παραγράφου».

Σε αναμονή των ανωτέρω αποφάσεων τα διαγραφέντα χρέη των θυγατρικών εταιρειών Ο.Σ.Υ. Α.Ε. και ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. εμφανίζονται στο κονδύλι του Ενεργητικού «Επενδύσεις σε Θυγατρικές» και αντίστοιχα στο κονδύλι του Παθητικού «Ποσά προοριζόμενα για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου». Το εναπομείναν ποσό από τα διαγραφέντα χρέη που αφορά δάνεια που άντλησε ο Οργανισμός για κάλυψη ιδίων υποχρεώσεων παραμένει στο κονδύλι του Παθητικού «Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις». Επιπρόσθετα στο κονδύλι του Παθητικού «Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις» παραμένει το ποσό της προσωρινής ταμειακής διευκόλυνσης από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους.

5.7 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η Τακτική Γενική συνέλευση των μετόχων της 23/07/2013 δεν έλαβε απόφαση σχετικά με την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012 και θα επαναφέρει το θέμα σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετά την ψήφιση της σχετικής νομοθετικής ρύθμισης. Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την εταιρεία και για τα οποία να επιβάλλεται σχετική προσαρμογή των οικονομικών καταστάσεων ή γνωστοποίηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.). Στις 11/10/2013 τέθηκε σε ισχύ ο Ν. 4199/13 (ΦΕΚ 216/11.10.13), η εφαρμογή του οποίου δεν επηρεάζει τις ενδιάμεσες

οικονομικές καταστάσεις που έχουν προγενέστερη ημερομηνία αναφοράς.

ΑΘΗΝΑ 28 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Σ. ΔΕΛΟΥΚΑΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Κ. ΒΡΕΤΤΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ