

**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 2012**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΑΣΑ ΑΕ» την 27^η Σεπτεμβρίου 2012.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΧΛΩΜΟΥΔΗΣ Ι. ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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 1/1/2011)	11
4. Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.....	17
4.1 Ενσώματα πάγια	17
4.2 Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	19
4.3 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	19
4.4 Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση	20
4.5 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	20
4.6 Κύκλος εργασιών	20
4.7 Λοιπά έξοδα	20
5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις.....	21
5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	21
5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών	21
5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών.....	21
5.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	22
5.5 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	22
5.6 Λοιπές πληροφορίες	22
5.7 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	23

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας "Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε"****Εισαγωγή**

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της "Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε." (η Εταιρεία) και των θυγατρικών της, της 31ης Μαρτίου 2012 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της τρίμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση 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 να εκφράσουμε συμπέρασμα 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 οικονομικής 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 τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Στο κονδύλι «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης του Ομίλου περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού ευρώ 29,7 εκ. (αξία κτήσεως ευρώ 44,6 εκ.) της εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. που αναφέρεται σε αναλογία εσόδων της χρήσης 2004 της εταιρείας Α.Μ.Ε.Λ. Α.Ε., (παράγραφος 2 του αρ. 7 του νόμου 2669/1998), για την αποπληρωμή των δανειακών υποχρεώσεων της 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 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 αποκτηθούν 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.
- 2) Δεν κατέστη εφικτό να αποκτηθούν επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με την εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων της θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. ποσού ευρώ 15,1 εκ. περίπου. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και τις πιθανές επιπτώσεις στα αποτελέσματα της αναφερόμενης περιόδου καθώς και στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου.
- 3) Στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου περιλαμβάνονται «ποσά προορισμένα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου» ύψους ευρώ 2.943 εκ. περίπου, τα οποία προέρχονται από διαγραφείσες υποχρεώσεις προς τράπεζες, το Ελληνικό Δημόσιο και ασφαλιστικούς οργανισμούς βάσει του άρθρου 3 του Ν.3920/2011. Κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 18ης Ιουλίου 2012 δεν λήφθηκε απόφαση για την έγκριση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2011, σε αναμονή της ψήφισης της σχετικής Νομοθετικής ρύθμισης επί του θέματος του χειρισμού των διαγραφείσων υποχρεώσεων. Κατά συνέπεια επειδή δεν έχει ολοκληρωθεί ακόμα η διαδικασία αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των Ίδιων Κεφαλαίων του Ομίλου.
- 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2006 έως 2010 για την θυγατρική εταιρεία ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.
- 5) Κατά της εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. έχουν ασκηθεί αγωγές, η τελική έκβαση των οποίων καθώς και η πιθανή επίδραση τους στην οικονομική θέση της Εταιρείας δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε

πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.

Συμπέρασμα με επιφύλαξη

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

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περεταίρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα ακόλουθα:

1) Στην εταιρική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης στο κονδύλι «Ενσώματα Πάγια» περιλαμβάνεται και η αναπόσβεστη αξία ποσού 19.098 χιλιάδων ευρώ που αφορά Λεωφορεία των οποίων η εκμετάλλευσή έχει παραχωρηθεί δωρεάν στην Ο.ΣΥ. Α.Ε. θυγατρική εταιρεία του Ο.Α.Σ.Α. ΑΕ. Οι συνολικές αποσβέσεις των παγίων αυτών ποσού 48.122 χιλιάδων ευρώ έχουν επιβαρύνει την καθαρή θέση του Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., από τις οποίες ποσό 1.114 χιλιάδων ευρώ αφορά την τρέχουσα περίοδο 01.01-31.03.2012.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2012

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ντζανάτος Δημήτριος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11 521

Βενέτης Κωνσταντίνος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12891



ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ & ΟΑΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-31.03.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/12/2011	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/12/2011
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματα Πάγια	4.1	1.583.816.611	1.601.465.735	22.051.139	23.267.527
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία		30.702.451	31.411.212	226.086	233.275
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.2	0	0	1.137.794.298	1.153.749.592
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.1	15.123.500	15.123.500	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		5.065.391	4.994.812	3.054.597	2.982.692
Σύνολο		1.634.707.954	1.652.995.259	1.163.126.119	1.180.233.086
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα		63.274.240	64.160.391	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.3	186.398.782	167.100.080	153.702.522	156.832.560
Απαιτήσεις από Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο (για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση) κλπ	4.4	66.357.747	66.357.747	314.789.652	295.456.864
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις		57.102.976	56.600.506	7.535.942	7.605.157
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα		33.149.892	33.118.702	4.726.937	1.763.347
Σύνολο		406.283.636	387.337.426	480.755.054	461.657.927
Σύνολο Ενεργητικού		2.040.991.590	2.040.332.685	1.643.881.172	1.641.891.013
Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετόχων της Εταιρείας:					
Μετοχικό κεφάλαιο	4.5	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		-4.168.776.569	-4.152.982.481	-4.168.727.069	-4.152.932.981
Ίδια Κεφάλαια		1.121.930.051	1.137.724.139	1.121.930.051	1.137.724.139
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		88.397.315	90.142.509	1.070.821	1.054.927
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		109.105.490	109.502.584	0	0
Λοιπές προβλέψεις		29.008.986	29.203.253	19.485.310	19.485.310
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		5.323.278	5.323.155	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		97.216.370	98.416.527	0	0
Σύνολο		329.051.439	332.588.028	20.556.131	20.540.237
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις		76.438.711	94.887.864	657.558	951.831
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		7.503.922	7.554.022	7.503.922	7.554.022
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		506.067.466	467.578.631	334.401.432	334.313.924
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο		0	0	158.832.078	140.806.859
Σύνολο		590.010.099	570.020.518	501.394.990	483.626.636
Σύνολο υποχρεώσεων		919.061.538	902.608.546	521.951.121	504.166.874
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		2.040.991.590	2.040.332.685	1.643.881.172	1.641.891.013

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011
Κύκλος εργασιών	4.6	59.625.449	56.845.264	1.564.991	1.615.817
Κόστος πωλήσεων		-117.332.982	-119.571.550	-2.082.763	-2.757.534
Μικτό Αποτέλεσμα		-57.707.533	-62.726.286	-517.772	-1.141.717
Έσοδα επιχορηγήσεων		49.410.000	39.383.055	988.200	798.831
Μικτό Αποτέλεσμα		-8.297.533	-23.343.231	470.428	-342.886
Έξοδα διοίκησης		-9.861.886	-10.715.307	-136.588	-229.988
Έξοδα διάθεσης		-3.790.102	-3.431.087	-136.588	-229.988
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-109.271	-183.990	-109.271	-183.990
Λοιπά Έξοδα	4.7	-2.449.223	-4.560.120	-15.989.709	-30.847.424
Λοιπά Έσοδα		7.622.846	4.377.041	21.997	3.560
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-16.885.168	-37.856.694	-15.879.731	-31.830.716
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-225.389	-16.817.288	-315	-2.183
Χρηματοοικονομικά έσοδα		116.311	175.525	85.958	131.250
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		-16.994.245	-54.498.457	-15.794.088	-31.701.648
(-/+) <i> Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος</i>		1.200.157	-71.980.487	0	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-15.794.088	-126.478.944	-15.794.088	-31.701.648
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)		-15.794.088	-126.478.944	-15.794.088	-31.701.648
<u>Κατανέμονται σε:</u>					
Μετόχους Εταιρείας		-15.794.088	-126.478.944	-15.794.088	-31.701.648
Δικαιώματα μειοψηφίας		0	0	0	0
<i>Μέσος Σταθμισμένος Αριθμός Κοινών Μετοχών Περιόδου</i>		<i>782.328.249</i>	<i>782.328.249</i>	<i>782.328.249</i>	<i>782.328.249</i>
Βασικό Κέρδος/Ζημία Μετά από Φόρους Ανά Μετοχή σε €		-0,02019	-0,16167	-0,02019	-0,04052

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2012

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 01/01/2011	2.346.984.747	939.618	-4.060.302.367	563.624.227	-1.148.753.775	0	-1.148.753.775
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1/- 31/03/2011							
Απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	0	0	200.866.351	0	200.866.351	0	200.866.351
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 31/03/2011	0	0	-126.478.944	0	-126.478.944	0	-126.478.944
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	74.387.408	0	74.387.408	0	74.387.408
Υπόλοιπο την 31/03/2011	2.346.984.747	939.618	-3.985.914.959	563.624.227	-1.074.366.367	0	-1.074.366.367
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							
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

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2011	2.346.984.747	890.118	-3.979.364.097	563.624.227	-1.067.865.006
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1/- 31/03/2011					
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	0	0	-31.701.648	0	-31.701.648
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-31.701.648	0	-31.701.648
Υπόλοιπο την 31/03/2011	2.346.984.747	890.118	-4.011.065.746	563.624.227	-1.099.566.654
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					
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου			-15.794.088		-15.794.088
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-15.794.088	0	-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

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτέλεσμα Προ Φόρων (Κέρδος / Ζημία)	-16.994.245	-54.498.457	-15.794.087	-31.701.648
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	19.680.640	11.029.431	1.249.977	1.254.972
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	0		0	0
Προβλέψεις	-1.939.461	346.507	15.899.188	30.819.734
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-72.000	160	0	160
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	0	14.268.926	315	2.183
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-116.311	-173.471	-13.957	-131.250
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για μεταβολές Λογ/σμών Κεφαλαίου Κίνησης:</i>				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	886.151	-6.176.787	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-19.801.172	35.571.922	-16.133.442	31.714.161
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	19.594.032	26.196.987	17.768.353	-31.809.686
Μείον :				
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</i>	0	-12.968.432	-315	-289
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	1.237.634	13.596.787	2.976.033	148.338
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών , συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-1.322.755	-3.742.049	-26.400	-2.090
Αγορές λοιπών επενδύσεων	0	0	0	0
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		0	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες	116.311	42.221	13.958	0
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)	-1.206.444	-3.699.828	-12.442	-2.090
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)	31.190	9.896.959	2.963.591	146.248
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	33.118.702	18.043.313	1.763.347	4.006.139
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟΡΟΦΗΘΕΙΣΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	0	23.736.196	0	0
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	33.149.892	51.676.468	4.726.937	4.152.387

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 συντελέστηκε 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, τροχιοδρόμοι 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 2012 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 2011 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 2011, 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 2012 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 2012. Στην παράγραφο 3.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2011 καθώς και τα πρότυπα τα οποία είναι μεν υποχρεωτικά από την 1η Ιανουαρίου 2012, 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 1/1/2011)

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

- **ΕΔΔΠΧΑ 14 (Τροποποίηση)- «Προπληρωμές ελάχιστων κεφαλαιακών απαιτήσεων» (Κανονισμός ΕΕ 633/2010)**

Η Τροποποίηση έγινε για να άρει τον περιορισμό που είχε μια οντότητα στο να αναγνωρίσει ένα στοιχείο του ενεργητικού που προέκυπτε από εθελοντικές προπληρωμές που έκανε προς ένα πρόγραμμα παροχών προκειμένου να καλύψει τις ελάχιστες κεφαλαιακές υποχρεώσεις του.. Η διερμηνεία δεν είχε επίδραση στις δραστηριότητες του Ομίλου.

- **Τροποποίηση του ΔΛΠ 32. Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση - Ταξινόμηση Εκδόσεων Δικαιωμάτων σε Μετοχές (Κανονισμός ΕΕ 1293/2009).**

Η Τροποποίηση αναθεωρεί τον ορισμό της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης στο ΔΛΠ 32 με σκοπό την ταξινόμηση κάποιων δικαιωμάτων προαίρεσης ή δικαιωμάτων αγοράς μετοχών (που αναφέρονται μαζί ως «δικαιώματα (rights)») ως συμμετοχικούς τίτλους. Οι τροποποιήσεις δεν είχαν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις 2010 (Κανονισμός ΕΕ 149/2011)**

Κατά το 2010 η IASB προέβη στην έκδοση των ετήσιων Βελτιώσεων στα ΔΠΧΑ για το 2011 –μια σειρά προσαρμογών σε 11 Πρότυπα (ΔΠΧΑ 1, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 3, ΔΛΠ 1, ΔΛΠ 34, ΔΛΠ 32, ΔΛΠ 39, ΔΛΠ 21, ΔΛΠ 27, ΔΛΠ 28 και ΔΛΠ 31) και μία Διερμηνεία (ΕΔΔΠΧΑ 13) – που αποτελεί μέρος του προγράμματος για ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Το πρόγραμμα των ετήσιων βελτιώσεων του IASB στοχεύει στο να πραγματοποιούνται απαραίτητες αλλά μη επείγουσες προσαρμογές σε ΔΠΧΑ τα οποία δεν θα αποτελέσουν μέρος κάποιου μεγαλύτερου προγράμματος αναθεωρήσεων. Οι περισσότερες βελτιώσεις έχουν εφαρμογή για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 01/01/2011, ενώ προγενέστερη εφαρμογή τους επιτρέπεται.

Οι σημαντικότερες από αυτές τις βελτιώσεις αφορούν στα εξής πρότυπα:

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπρόσθετες διευκρινίσεις σχετικά με: (α) συμφωνίες ενδεχόμενου τιμήματος που προκύπτουν από συνενώσεις επιχειρήσεων με ημερομηνίες απόκτησης που προηγούνται της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3 (2008), (β) την επιμέτρηση της μη ελέγχουσας συμμετοχής, και (γ) λογιστική αντιμετώπιση των συναλλαγών πληρωμής που βασίζονται σε αξίες μετοχών και

που αποτελούν μέρος μιας επιχειρηματικής συνένωσης, συμπεριλαμβανομένων των επιβραβεύσεων που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που δεν αντικαταστάθηκαν ή εκούσια αντικαταστάθηκαν.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν πολλαπλές διευκρινίσεις σχετικά με τις γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών μέσων.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι οικονομικές οντότητες μπορούν να παρουσιάζουν την ανάλυση των συστατικών στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων είτε στην κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων είτε στις σημειώσεις.

ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι τροποποιήσεις των ΔΛΠ 21, ΔΛΠ 28 και ΔΛΠ 31 που απορρέουν από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 27 (2008) πρέπει να εφαρμόζονται μελλοντικά.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση δίνει μεγαλύτερη έμφαση στις αρχές γνωστοποίησης που πρέπει να εφαρμόζονται σε σχέση με σημαντικά γεγονότα και συναλλαγές, συμπεριλαμβανομένων των μεταβολών αναφορικά με επιμετρήσεις στην εύλογη αξία, καθώς και στην ανάγκη επικαιροποίησης των σχετικών πληροφοριών από την πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «ΔΠΧΑ Πρώτη Εφαρμογή» - Περιορισμένες Εξαιρέσεις από τη Συγκριτική Πληροφόρηση για τις Γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 7 για Εταιρίες που Εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ για Πρώτη Φορά (Κανονισμός ΕΕ 574/2010)**

Η Τροποποίηση παρέχει εξαιρέσεις σε εταιρίες που εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ για πρώτη φορά από την υποχρέωση να παρέχουν συγκριτικές πληροφορίες σε σχέση με τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις». Η διερμηνεία δεν είχε επίδραση στις δραστηριότητες του Ομίλου.

- **ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών (αναθεώρηση)» (Κανονισμός ΕΕ 632/2010)**

Με την παρούσα τροποποίηση αποσαφηνίζεται η έννοια των συνδεδεμένων μερών και επιχειρείται μείωση στις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη του δημοσίου. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει την γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Η εφαρμογή του αναθεωρημένου προτύπου δεν έχει ουσιαστική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΕΔΔΠΧΑ 19: Εξόφληση Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων μέσω Συμμετοχικών Τίτλων (Κανονισμός ΕΕ 662/2010)**

Η Διερμηνεία 19 εξετάζει το θέμα της λογιστικής αντιμετώπισης των περιπτώσεων όταν οι όροι μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης αποτελούν αντικείμενο επαναδιαπραγμάτευσης και ως αποτέλεσμα η οντότητα εκδίδει μετοχικούς τίτλους στον πιστωτή για να εξοφλήσει το σύνολο ή μέρος της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης. Τέτοιες συναλλαγές αναφέρονται μερικές φορές ως ανταλλαγές «χρεωστικών – συμμετοχικών τίτλων» ή συμφωνίες ανταλλαγής μετοχών, και η συχνότητα τους αυξάνεται κατά τη διάρκεια της οικονομικής κρίσης. Η Διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

3.2. Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα νέα πρότυπα ή διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από την IASB, αλλά δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση είναι τα εξής:

- **ΔΠΧΑ 9: «Χρηματοοικονομικά Μέσα»**

Το ΔΣΛΠ σχεδιάζει να αντικαταστήσει πλήρως το ΔΛΠ 39 « Χρηματοοικονομικά μέσα αναγνώριση και αποτίμηση» το οποίο θα τεθεί σε εφαρμογή για ετήσιες οικονομικές χρήσεις που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2015. Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτο στάδιο του συνολικού σχεδίου αντικατάστασης του ΔΛΠ 39. Τα βασικά στάδια έχουν ως εξής:

1ο στάδιο: Αναγνώριση και αποτίμηση

2ο στάδιο: Μεθοδολογία απομείωσης

3ο στάδιο: Λογιστική αντιστάθμισης

Επιπλέον ένα επιπλέον σχέδιο πραγματεύεται με τα θέματα που αφορούν στη διακοπή αναγνώρισης.

Το ΔΠΧΑ 9 στοχεύει στη μείωση της πολυπλοκότητας στη λογιστική αντιμετώπιση των χρηματοπιστωτικών μέσων παρέχοντας λιγότερες κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και μια αρχή με βάση προσέγγιση για την ταξινόμησή τους. Κατά το νέο πρότυπο, η οικονομική οντότητα ταξινομεί τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού είτε στο αποσβεσμένο κόστος είτε στην εύλογη αξία βάσει

α) του επιχειρηματικού μοντέλου της επιχείρησης για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού, και

β) των χαρακτηριστικών των συμβατών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού (αν δεν έχει επιλέξει να ορίσει το χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων).

Η ύπαρξη μονό δυο κατηγοριών - αποσβεσμένο κόστος και εύλογη αξία – σημαίνει ότι θα απαιτείται μόνο ένα μοντέλο απομείωσης στο πλαίσιο του νέου προτύπου, μειώνοντας έτσι την πολυπλοκότητα.

Η επίδραση από την εφαρμογή του ΔΧΠΑ 9 αξιολογείται από την επιχείρηση καθώς αναμένεται να υπάρχει επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα από το επιχειρηματικό μοντέλο που θα διαλέξει η επιχείρηση για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού της.

Το πρότυπο εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015 και δεν έχει εγκριθεί από την ΕΕ.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «ΔΠΧΑ Πρώτη Εφαρμογή» - Κατάργηση της παύσης αναγνώρισης χρηματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.**

Η Τροποποίηση καταργεί την χρήση της προκαθορισμένης ημερομηνίας μετάβασης (01 Ιανουαρίου 2004) και την αντικαθιστά με την πραγματική ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ. Παράλληλα, καταργεί τις απαιτήσεις περί παύσης αναγνώρισης των συναλλαγών που είχαν λάβει χώρα πριν την προκαθορισμένη ημερομηνία μετάβασης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η τροποποίηση αυτή δεν εφαρμόζεται για τον Όμιλο.

- **ΔΛΠ 12-(Τροποποίηση) «Φόροι Εισοδήματος».**

Το ΔΛΠ 12 απαιτεί μια επιχείρηση να επιμετρά τη αναβαλλόμενη φορολογία που σχετίζεται με ένα πάγιο περιουσιακό στοιχείο ανάλογα με το εάν η επιχείρηση αναμένει η ανάκτηση της λογιστικής αξίας να πραγματοποιηθεί από τη χρήση του στοιχείου ή την πώλησή του. Στις περιπτώσεις επενδυτικών ακινήτων και όταν ένα πάγιο αποτιμάται σε εύλογες αξίες πολλές φορές η εκτίμηση του τρόπου ανάκτησης της αξίας του περιουσιακού στοιχείου είναι δύσκολη και υποκειμενική. Σύμφωνα με την παρούσα τροποποίηση η μελλοντική ανάκτηση της λογιστικής αξίας τέτοιων περιουσιακών στοιχείων τεκμαίρεται ότι θα πραγματοποιηθεί μέσω της μελλοντικής πώλησης του περιουσιακού στοιχείου. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012 και η εφαρμογή της τροποποίησης θα εξεταστεί εάν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «ΔΠΧΑ Πρώτη Εφαρμογή» - Υπερπληθωριστικές Οικονομίες.**

Η Τροποποίηση παρέχει καθοδήγηση για την επανεφαρμογή των ΔΠΧΑ μετά από μια περίοδο παύσης, οφειλόμενη στο ότι το νόμισμα λειτουργίας της Οικονομικής Οντότητας αποτελούσε νόμισμα μιας υπερπληθωριστικής Οικονομίας. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις — Τροποποιήσεις αναφορικά με πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις μεταφορών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων»**

Οι τροποποιήσεις θα επιτρέπουν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν καλύτερα τις μεταφορές που πραγματοποιούνται μεταξύ των ομάδων των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των πιθανών επιπτώσεων των τυχόν κινδύνων που ενδέχεται να παραμείνουν στην οικονομική οντότητα που μεταβιβάζονται τα περιουσιακά στοιχεία. Με βάση την τροποποίηση απαιτούνται πρόσθετες γνωστοποιήσεις εάν ένα δυσανάλογο μεγάλο ποσοστό των συναλλαγών μεταφοράς πραγματοποιούνται στο τέλος μιας περιόδου αναφοράς. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις»**

Το παρόν πρότυπο αντικαθιστά το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και τη ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση - οικονομικές μονάδες ειδικού σκοπού». Με το νέο πρότυπο αλλάζει ο ορισμός της έννοιας του ελέγχου που είναι και ο καθοριστικός παράγοντας για το αν η οικονομική οντότητα θα πρέπει να συμπεριληφθεί στο πλαίσιο των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της μητρικής εταιρείας. Το πρότυπο παρέχει πρόσθετες οδηγίες για να βοηθήσει στον προσδιορισμό του ελέγχου, όπου αυτό είναι δύσκολο να εκτιμηθεί. Επίσης ο Όμιλος θα πρέπει να πραγματοποιεί μια σειρά γνωστοποιήσεων αναφορικά με τις εταιρείες που ενοποιούνται ως θυγατρικές αλλά και για τις μη ενοποιούμενες εταιρείες με τις οποίες υπάρχει μετοχική σχέση. Το πρότυπο αναμένεται να οδηγήσει σε αλλαγές στις δομές συμβατικών ομίλων και οι επιπτώσεις σε ορισμένες περιπτώσεις μπορεί να είναι σημαντικές.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Δραστηριότητες»**

Το νέο πρότυπο αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες». Με βάση τις νέες αρχές οι συμφωνίες αυτές αντιμετωπίζονται περισσότερο με βάση τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από μια τέτοιου είδους συμφωνία, παρά, με βάση τη νομική μορφή που τις περιβάλλει. Με το νέο πρότυπο καταργείται η αναλογική ενοποίηση για κοινοπραξίες και καταργείται και η ορολογία του ΔΛΠ 31 για «από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες» ή «από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία». Οι περισσότερες κοινοπραξίες θα αφορούν σε "από κοινού δραστηριότητες".

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες»**

Το πρότυπο συνδυάζει τις απαιτήσεις των γνωστοποιήσεων για θυγατρικές, κοινοπραξίες, συγγενείς επιχειρήσεις και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες, στο πλαίσιο ενός συνολικού προτύπου γνωστοποίησης. Επίσης παρέχει περισσότερη διαφάνεια και θα βοηθήσει τους επενδυτές να αξιολογήσουν το βαθμό στον οποίο η αναφέρουσα οντότητα έχει συμμετάσχει στη δημιουργία ειδικών δομών και κινδύνων στους οποίους είναι εκτεθειμένη.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»**

Με το νέο πρότυπο καθιερώνεται ένα ενιαίο πλαίσιο για όλες τις επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων που γίνονται στην εύλογη αξία, όταν η μέτρηση αυτή απαιτείται ή επιτρέπεται από άλλα ΔΠΧΑ καθώς εισάγεται ένας ξεκάθαρος ορισμός της εύλογης αξίας καθώς και ένα πλαίσιο με βάση το οποίο εξετάζεται η επιμέτρηση της εύλογης αξίας με σκοπό να μειωθούν τυχόν ασυμβατότητες μεταξύ των ΔΠΧΑ. Το νέο πρότυπο περιγράφει τους τρόπους μέτρησης της εύλογης αξίας που είναι αποδεκτοί και αυτοί θα εφαρμόζονται από την εφαρμογή του προτύπου και έπειτα. Με το νέο πρότυπο δεν εισάγονται νέες απαιτήσεις αναφορικά με την αποτίμηση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μια υποχρέωση σε εύλογη αξία, δεν αλλάζουν τα στοιχεία ενεργητικού ή υποχρεώσεων που αποτιμώνται σε εύλογες αξίας και δεν ασχολείται με τον τρόπο παρουσίασης των αλλαγών στις εύλογες αξίες.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»**

Το πρότυπο αυτό αναφέρεται στις επακόλουθες αλλαγές που προκύπτουν από τη δημοσίευση του νέου ΔΠΧΑ 10. Το ΔΛΠ 27 θα αντιμετωπίζει πλέον αποκλειστικά τις ατομικές οικονομικές καταστάσεις, οι απαιτήσεις για τις οποίες παραμένουν ουσιαστικά αμετάβλητες.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»**

Ο σκοπός του αναθεωρημένου αυτού προτύπου είναι να προσδιορίσει τις λογιστικές αρχές που πρέπει να εφαρμοσθούν λόγω των αλλαγών που προκύπτουν από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11. Το αναθεωρημένο πρότυπο συνεχίζει να καθορίζει τους μηχανισμούς λογιστικής παρακολούθησης της μεθόδου της καθαρής θέσης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους»**

Με την τροποποίηση του προτύπου εξαιρείται η επιλογή της αναφορικά με την αναγνώριση των κερδών και ζημιών, με την μέθοδο «corridor». Επίσης μεταβολές από επανεκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, θα παρουσιάζεται στην κατάσταση των λοιπών συνολικών εσόδων. Επιπλέον θα παρέχονται επιπλέον γνωστοποιήσεις για τα προγράμματα καθορισμένων σχετικά με τα χαρακτηριστικά των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και τους κινδύνους στους οποίους οι φορείς είναι εκτεθειμένοι μέσω της συμμετοχής στα εν λόγω σχέδια.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»**

ΟΑΣΑ ΑΕΕνδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2012

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 απαιτεί οι επιχειρήσεις που συντάσσουν οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ να συγκεντρώνουν στοιχεία εντός της κατάστασης των λοιπών συνολικών εσόδων που θα μπορούσαν να επαναταξινομηθούν στα κέρδη ή τις ζημίες της κατάστασης αποτελεσμάτων με σκοπό να εναρμονιστούν με τα US GAAP.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2012, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν αναμένεται να έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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
A. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2011	9.174.400	5.949.100	576.311.861	248.563.055	72.817.373	936.793.768	43.360.078	56.187.266	1.934.033.401	1.949.156.901
Προσθήκες	0	0	0	59.478.325	369.725	41.914	806.786	14.401.642	75.098.392	75.098.392
Προσθήκες από απορροφούμενες εταιρείες	0	0	88.000	4.621.673	370.070.026	1.290.925	9.932.158	12.632.023	398.634.805	398.634.805
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0	0	0	0	-2.952.738	0	0	-2.952.738	-2.952.738
Μεταφορές	0	0	0	51.030	15.265	1.382.637	0	-75.314.647	-73.865.715	-73.865.715
Υπόλοιπα 31/12/2011	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	0	46.405	33.800	0	54.025	1.104.682	1.238.912	1.238.912
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	-6.163	0	-6.163	-6.163
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0	0	0	0	-698.041	0	0	-698.041	-698.041
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπα 31/03/2012	9.174.400	5.949.100	576.399.860	312.760.487	443.306.190	935.858.466	54.146.884	9.010.966	2.331.482.854	2.346.606.354
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2011	0	0	0	25.891.448	29.570.999	491.178.329	32.848.403	0	579.489.179	579.489.179
Αποσβέσεις	0	0	0	6.494.961	11.603.792	47.624.266	3.472.948	0	69.195.967	69.195.967
Σωρευμένες αποσβέσεις από απορροφούμενες εταιρείες	0	0	0	2.764.751	69.823.343	2.174.472	8.759.709	0	83.522.275	83.522.275
(-) Μειώσεις	0	0	0	0	-4.735	-2.664.863	-55.413	0	-2.725.011	-2.725.011
Υπόλοιπα 31/12/2011	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	1.955.563	3.672.797	12.367.114	892.561	0	18.888.035	18.888.035
(-) Μειώσεις	0	0	0	0	0	-698.040	-6.162	0	-704.203	-704.203
Υπόλοιπα 31/03/2012	0	0	0	37.106.723	114.666.195	549.981.279	45.912.046	0	747.666.243	747.666.243
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2011	9.174.400	5.949.100	576.399.860	277.562.922	332.278.992	398.244.301	9.073.375	7.906.284	1.601.465.735	1.616.589.235
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2012	9.174.400	5.949.100	576.399.860	275.653.765	328.639.995	385.877.187	8.234.838	9.010.966	1.583.816.611	1.598.940.111

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-31/03/2012

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 1/1/2011	0	0	940.000	753.372	1.604	67.960.699	6.114.149	200.000	75.969.824	75.969.824
Προσθήκες	0	0	0	0	325	0	8.050	0	8.375	8.375
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	-53.088	-56.252	0	-109.340	-109.340
Υπόλοιπα 31/12/2011	0	0	940.000	753.372	1.929	67.907.611	6.065.946	200.000	75.868.859	75.868.859
Προσθήκες	0	0	0	0	0	0	9.040	0	9.040	9.040
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	-6.163	0	-6.163	-6.163
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπα 31/03/2012	0	0	940.000	753.372	1.929	67.907.611	6.068.823	200.000	75.871.736	75.871.736
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2011	0	0	0	263.515	1.461	43.063.890	4.419.246	0	47.748.112	47.748.112
Αποσβέσεις	0	0	0	39.530	90	4.541.001	380.940	0	4.961.562	4.961.562
Μειώσεις/(μεταφορές)	0	0	0	0	0	-52.928	-55.413	0	-108.341	-108.341
Υπόλοιπα 31/12/2011	0	0	0	303.045	1.552	47.551.963	4.744.773	0	52.601.332	52.601.332
Αποσβέσεις	0	0	0	9.627	34	1.128.614	87.152	0	1.225.427	1.225.427
Μειώσεις/(μεταφορές)	0	0	0	0	0	0	-6.162	0	-6.162	-6.162
Υπόλοιπα 31/03/2012	0	0	0	312.672	1.585	48.680.577	4.825.762	0	53.820.597	53.820.597
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2011	0	0	940.000	450.327	377	20.355.649	1.321.174	200.000	23.267.527	23.267.527
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/03/2012	0	0	940.000	440.700	344	19.227.034	1.243.061	200.000	22.051.139	22.051.139

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 23 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.

Υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για απόκτηση παγίων στοιχείων Ενεργητικού ποσού € 79.545 και αφορούν κυρίως πάγια για υποδομή συγκοινωνιακού έργου.

4.2 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 λογιστική αξία των συμμετοχών αναλύεται ως εξής:

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2012	Απαιτήσεις από Συγκοινωνιακούς φορείς προς κεφαλαιοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση συμμετοχών και απαιτήσεων από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών 31/03/2012	Αξία Συμμετοχών 31/03/2012
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	2.132.475.115	-3.472.495.646	-15.544.393	139.127.656
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	810.307.140	-565.989.179	-410.902	998.666.641
Σύνολο	2.249.452.161	2.942.782.255	-4.038.484.824	-15.955.294	1.137.794.298

Εταιρεία	Αξία Συμμετοχών 01/01/2011	Μετασχηματισμός Συγκοινωνιακών φορέων και ίδρυση Ο.ΣΥ. και ΣΤΑ.ΣΥ	Απαιτήσεις από Συγκοινωνιακούς φορείς προς κεφαλαιοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση συμμετοχών και απαιτήσεων από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών 31/12/2011	Αξία Συμμετοχών 31/12/2011
ΕΘΕΛ	0	0	0	0	0	0
ΗΣΑΠ	332.462.298	-332.462.298	0	0	0	0
ΗΛΠΑΠ	0	0	0	0	0	0
Ο.ΣΥ.	0	1.494.692.579	2.132.475.115	-3.227.805.147	-244.690.498	154.672.049
ΣΤΑ.ΣΥ.	0	754.759.582	810.307.140	-645.483.943	79.494.764	999.077.543
Σύνολο	332.462.298	1.916.989.863	2.942.782.255	-3.873.289.090	-165.195.734	1.153.749.592

4.3 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	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Πελάτες εσωτερικού	5.734.835	5.619.007	464	516
Πελάτες εξωτερικού	2.374.202	2.374.202	0	0
Ελληνικό δημόσιο - Δημόσιες Επιχειρήσεις	178.812.166	159.925.846	153.702.058	156.832.044
Επιταγές εισπρακτέες	1.187.358	890.805	0	0
Επιταγές σε καθυστέρηση	448.511	448.511	0	0
Λοιπές απαιτήσεις	847.757	847.757	0	0
Πελάτες επισφαλείς	126.443	126.443	0	0
Απομείωση απαιτήσεων	-3.132.489	-3.132.489	0	0
Σύνολο	186.398.782	167.100.080	153.702.522	156.832.560

Στο ανωτέρω κονδύλι «Ελληνικό Δημόσιο – Δημόσιες Επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται απαίτηση από το Υπουργείο Υγείας ποσού €151.492.295 το οποίο προέρχεται από πωλήσεις χρήσεως και προηγ. χρήσεων (2001 έως και 2012). 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.

4.4 Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση

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

Απαιτήσεις από βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεμένες επιχειρήσεις, πληρωτέα την επόμενη χρήση Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Φορείς Έσοδα προς Απόδοση	0		-883	-883
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	208.760.315,71	194.894.532
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	39.672.472	34.205.468
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων προς συνδεμένες επιχειρήσεις	0	0	248.431.905	229.099.117

Βραχυπρόθεσμα δάνεια Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση, πληρωτέα την επόμενη χρήση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
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 συνδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση πληρωτέα την επόμενη χρήση	66.357.747	66.357.747	314.789.652	295.456.864

4.5 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.

4.6 Κύκλος εργασιών

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	1.555.637	1.515.605
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	59.034.728	56.195.074	0	88.926
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	303.358	289.331	9.198	11.040
Έσοδα από parking	280.427	306.374	0	0
Σύνολο	59.618.513	56.790.779	1.564.835	1.615.570
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	6.936	54.486	156	246
Σύνολο	6.936	54.486	156	246
Γενικό Σύνολο	59.625.449	56.845.264	1.564.991	1.615.817

4.7 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011	1/1 - 31/03/2012	1/1 - 31/03/2011
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	3.139	21.036	0	0
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	7.039	0	0	0
Αποζημιώσεις απόλυσης	274.318	0	0	0
Ζημιές από προκύψασες υποχρεώσεις επίδικων υποθέσεων	0	295.961	0	0
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	2.353	0	0	0
Απομείωση επενδύσεων σε συμμετοχές	0	0	15.955.294	30.795.346
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	216.569	62.186	0	0
Ζημιές από εκποίηση παγίων φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις προηγούμενων χρήσεων	1 441.370	160 0	1 0	160 0
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	0	2.462	0	0
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.145.863	2.174.121	34.414	27.529
Απομειώσεις λογαριασμών απαιτήσεων	48.083	78.809	0	0
Ελλείμματα	4.130	4.119	0	0
Λοιπές έκτακτες ζημιές	1.664	18.556	0	0
Τόκοι και έξοδα δανείων προηγ. χρήσεων	0,00	1.678.341,86	0	0
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	304.695	224.369	0	24.388
Σύνολο	2.449.223	4.560.120	15.989.709	30.847.424

5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές πωλήσεις - αγορές για την περίοδο 1/1-31/03/2012 αναλύονται ως εξής:

ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1/1 - 31/03/2012	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ. Α.Ε.	ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			892.731	640.547
Ο.ΣΥ.					0
ΣΤΑ.ΣΥ.					0
		0	892.731	640.547	1.533.278

5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

Η ανάλυση των διεταιρικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων κατά την 31/03/2012 έχει ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	31/03/2012	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ	ΣΤΑ.ΣΥ.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			208.760.316	39.657.224
Ο.ΣΥ		98.882.503			98.882.503
ΣΤΑ.ΣΥ.		59.931.945			59.931.945
		158.814.448	208.760.316	39.657.224	407.231.987

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	
	31/3/2012	31/3/2011	31/3/2012	31/3/2011
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	47.199	93.042	20.759	28.874
Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών	594.632	856.356	75.810	180.732
Σύνολο	641.831	949.397	96.569	209.606

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 2010
Α.Μ.Ε.Λ. Α.Ε.	2008 έως 2010
ΤΡΑΜ Α.Ε.	2006 έως 2010
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	-
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	-

Για τη χρήση 2011 διενεργήθηκε φορολογικός έλεγχος 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	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Αριθμός προσωπικού	9.008	9.705	110	115
Προσωπικό αποσπασμένο από την ΕΘΕΛ Α.Ε.	0	0	5	7
Σύνολο	9.008	9.705	115	122

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.ΣΥ. 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 18/07/2012 δεν έλαβε απόφαση σχετικά με την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2011 και θα επαναφέρει το θέμα σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση μετά την ψήφιση της σχετικής νομοθετικής ρύθμισης. Αναφορικά με την οριστικοποίηση του χειρισμού του ζητήματος των διεγραφέντων χρεών, έχει υποβληθεί σχετικό ερώτημα στην Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχου (Ε.Λ.Τ.Ε.) και αναμένεται η απάντησή της.

Αθήνα, 27 Σεπτεμβρίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΧΛΩΜΟΥΔΗΣ Ι. ΚΩΝ/ΝΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ