

ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ Α.Ε.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(με βάση τις διατάξεις του Ν 2190/20 όπως ισχύει)

Διάταξη και περίληψη

**Παρ. 1 Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας**

- (α) Άρθρο 42α παρ. 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση με απόλυτη σαφήνεια της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

- (β) Άρθρο 42β παρ.1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτέλεσμα χρήσεως".

Δεν έγινε.

- (γ) Άρθρο 42β παρ. 2: Καταχώρηση στον προσοιδιαζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

- (δ) Άρθρο 42β παρ.3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

- (ε) Άρθρο 42β παρ.4: Συμπτώξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτώξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

- (στ) Άρθρο 42β παρ. 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Παρ. 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο 43α παρ.1-α: Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον ιδρυτικό νόμο της εταιρείας αποσβέσεις. Τα γήπεδα και τα κτήρια αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως πλέον την αναπροσαρμογή που ορίζεται από τις διατάξεις του Ν.2065/92.

Η αναπροσαρμογή των γηπέδων, των κτιρίων και των αποσβέσεων έγινε σύμφωνα με τον νόμο για πρώτη φορά το 1996, και ακολούθως πραγματοποιείται ανά τετραετία. Η τελευταία αναπροσαρμογή πραγματοποιήθηκε στην χρήση 2012.

2. Προβλέψεις υποτίμησης

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (ΞΝ) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
Στις 31.12.2012 δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

(γ) Άρθρο 43 παρ. 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 43 παρ 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 43 παρ. 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(στ) Άρθρο 43 παρ. 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση , με βάση ειδικό νόμο , αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού « Διαφορές αναπροσαρμογής».

Σύμφωνα με το Ν.2065/92 έγινε , μέσα στην παρούσα χρήση , αναπροσαρμογή της αξίας των πάγιων στοιχείων και προέκυψε αύξηση της αξίας των γηπέδων κατά € 27.485.517,78 της αξίας των κτιρίων κατά € 473.114,14 και των συσσωρευμένων αποσβέσεων κατά € 376.190,19. Με το καθαρό ποσό της αναπροσαρμογής των € 27.582.441,73 μειώθηκε το ποσό των ζημιών εις νέον . Σύμφωνα με τον νόμο η επόμενη αναπροσαρμογή αναμένεται να γίνει το 2016.

Παρ. 3 Πάγιο Ενεργητικό και Έξοδα Εγκαταστάσεως

- (α) Άρθρο 42ε παρ.8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Βλέπε Συνημμένη Κατάσταση. Σημειώνουμε ότι στην χρήση 2012 έγινε κοστολόγηση :

- α) των Έργων Πολιτικού Μηχανικού στο αμαξοστάσιο του Ελαιώνα συνολικού ποσού € 96.268.109,67, το οποίο μεταφέρθηκε από το λογαριασμό ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση στα κατ'είδος πάγια «Κτίρια & Τεχνικά έργα»,
β) των εκδοτικών -ακυρωτικών μηχανημάτων των σταθμών Χολαργός –Νομισματοκοπείο - Αγ. Παρασκευής ποσού € 1.962.589,60.

- (β) Άρθρο 43 παρ. 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
Δεν έγιναν.

- (γ) Άρθρο 43 παρ. 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσωμάτων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.
Δεν σχηματίστηκαν.

- (δ) Άρθρο 43 παρ.3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Βλέπε Συνημμένη Κατάσταση

- (ε) Άρθρο 43 παρ. 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπήρξαν συναλλαγματικές διαφορές διότι τα δάνεια είναι σε ΕΥΡΩ.

- (στ) Άρθρο 43 παρ. 4 εδαφ. α' και β': Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παρ. 4. Συμμετοχές

- (α) Άρθρο 43α παρ. 1-β': Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

- (β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

- (γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ε': Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Παρ.5. Αποθέματα

- (α) Άρθρο 43α-παρ.1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

- (β) Άρθρο 43α παρ. 1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

Παρ. 6 Μετοχικό Κεφάλαιο

- (α) Άρθρο 43α παρ. 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

Κοινές μετοχές

<u>Αριθμός</u>	<u>Ον. Αξία</u>	<u>Συν. Αξία</u>
121.158.164	29,35	3.555.992.113,40

- (β) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Η κίνηση του μετοχικού κεφαλαίου το έτος 2012 είχε ως ακολούθως :

	<u>Αρ. Μετοχών</u>	<u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>
Υπόλοιπο 31/12/2011	109.064.380	3.201.039.553,00

Αυξήσεις με έκδοση νέων μετοχών :

Απόφαση 30 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 17/02/2012	1.122.592	32.948.075,20
Απόφαση 31 ^{ης} Τακτικής Γ.Σ. της 05/04/2012	385.009	11.300.014,15
Απόφαση 32 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 15/05/2012	1.261.670	37.030.014,50
Απόφαση 33 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 12/06/2012	3.351.851	98.376.826,85
Απόφαση 34 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 21/09/2012	1.471.947	43.201.644,45
Απόφαση 35 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 27/11/2012	418.943	12.295.977,05
Απόφαση 36 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 11/12/2012	3.935.265	115.500.027,75
Απόφαση 37 ^{ης} Έκτακτης Γ.Σ. της 27/12/2012	146.507	4.299.980,45

Σύνολο	<u>121.158.164</u>	<u>3.555.992.113,40</u>
--------	--------------------	-------------------------

- (γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ε και 42 ε παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

- (δ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιστ: Αποκτήση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

Παρ. 7 Προβλέψεις και υποχρεώσεις

- (α) Άρθρο 42ε παρ. 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό. Σύμφωνα με το άρθρο 43α παρ. 1-ιζ παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημίωσης του προσωπικού.

Δεν υπάρχουν άλλες εκτός από την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Βάσει της συλλογικής σύμβασης εργασίας, η πρόβλεψη υπολογίζεται με βάση το 80% του ποσού που θα προέκυπτε σε περίπτωση απόλυσης.

- (β) Άρθρο 43α παρ. 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν

- (γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Το έτος 2012 ξεκίνησε τακτικός έλεγχος από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006 έως και 2009, ο οποίος είναι σε εξέλιξη, ενώ η χρήση 2010 παραμένει ανέλεγκτη. Λόγω του σημαντικού ύψους συσσωρευμένων ζημιών, τα αποτελέσματα των φορολογικών ελέγχων δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της εταιρείας.

Για τις χρήσεις 2011 και 2012 η εταιρεία ελέγχθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή με βάση το άρθρο 82 του Ν.2238/1994 για την έκδοση των σχετικών φορολογικών πιστοποιητικών.

- (δ) Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

1. Βασικό Έργο Μετρό Αττικής

Η Εταιρεία έλαβε 3 δάνεια από την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων, ύψους € 105.000.000 έκαστο, ήτοι σύνολο € 315.000.000 . (Το πρώτο το 1992, με σημερινό επιτόκιο 3,079%, το δεύτερο αρχές του 1995 με σημερινό επιτόκιο 4,591% και το τρίτο αρχές του 1998 με επιτόκιο 2,583%). Το ανεξόφλητο υπόλοιπο την 31/12/12 του πρώτου δανείου ανέρχεται στα € 31.500.000, του δευτέρου στα € 42.000.000 και του τρίτου στα € 52.500.000.

Επίσης, εντός του 1999 η εταιρεία συνήψε νέο δάνειο με την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων ύψους € 320.000.000. Έναντι του ποσού αυτού € 120.000.000 αναλήφθηκαν εντός του 1999 και το υπόλοιπο των € 200.000.000 αναλήφθηκε το 2000. Το επιτόκιο για το συνολικό ποσό των € 320.000.000 ανέρχεται σε 3,098%. Ανεξόφλητο υπόλοιπο στις 31/12/12 € 213.333.333,32 (80.000.000,04 + 133.333.333,28).

Το Νοέμβριο του 2000 υπεγράφη νέα δανειακή σύμβαση με την ΕΤΕπ ύψους € 200.000.000 για τις ανάγκες ολοκλήρωσης κατασκευής του Βασικού Έργου. Η ανάληψη του ποσού αυτού έγινε το 2003. Το δάνειο έχει σημερινό επιτόκιο 4,243%. Ανεξόφλητο υπόλοιπο στις 31/12/12 € 172.222.222,20.

Τα ανωτέρω δάνεια είναι εξοφλητέα σε 22 έως 25 έτη με περίοδο χάριτος 9 ή 10 έτη.

2. Επεκτάσεις Μετρό Αττικής

Η ΕΤΕΠ είχε εγκρίνει χρηματοδότηση των νέων επεκτάσεων Μετρό Αττικής ύψους € 850.000.000.

Έναντι του ποσού αυτού υπεγράφησαν δανειακές συμβάσεις και έγιναν εκταμιεύσεις ως κάτωθι : το Δεκέμβριο του 2003 υπεγράφη σύμβαση για δάνειο € 300.000.000 και εντός του 2004 ανελήφθησαν € 150.000.000 με σταθερό επιτόκιο 4.99%. Ανεξόφλητο υπόλοιπο στις 31/12/12 € 140.217.391,29. Στη συνέχεια έγινε ανάληψη ποσού € 100.000.000 τον Σεπτέμβριο του 2008 με σταθερό επιτόκιο 4,73% με ανεξόφλητο υπόλοιπο στις 31/12/12 € 100.000.000.

Το υπόλοιπο ποσό του δανείου ήτοι € 50.000.000 ανελήφθη τον Δεκέμβριο του 2008 με σταθερό επιτόκιο 4,379% και με ανεξόφλητο υπόλοιπο στις 31/12/12 € 50.000.000.

Τον Οκτώβριο του 2006 υπεγράφη άλλη μία σύμβαση για ποσό € 100.000.000, το οποίο ανελήφθη τον Μάιο του 2008 με σταθερό επιτόκιο 4,644% με ανεξόφλητο υπόλοιπο στις 31/12/12 € 100.000.000.

Τον Οκτώβριο του 2008 υπεγράφη σύμβαση ποσού € 300.000.000 από το οποίο ανελήφθησαν € 150.000.000 τον Φεβρουάριο 2009 με επιτόκιο 4,121% και € 150.000.000 τον Οκτώβριο 2009 με επιτόκιο 4,511%. Υπόλοιπο δανείου στις 31.12.12 € 300.000.000.

Τέλος, το υπόλοιπο των € 150.000.000 της εγκριθείσας πίστωσης των € 850.000.000 ανελήφθη τον Νοέμβριο του 2010 με σταθερό επιτόκιο 3,35%, με υπόλοιπο δανείου στις 31.12.2012 € 150.000.000.

Για την κατασκευή του Μετρό στον Πειραιά η ΕΤΕπ είχε εγκρίνει πίστωση ποσού € 450.000.000. Τον Δεκέμβριο 2011 υπεγράφη δανειακή σύμβαση ύψους € 250.000.000, η οποία πρόκειται να εκταμιευθεί εντός του Α΄ εξαμήνου 2013 και τον Φεβρουάριο 2013 υπεγράφη δανειακή σύμβαση ύψους € 200.000.000 που θα εκταμιευθεί με την πρόοδο των εργασιών.

Τα ανωτέρω δάνεια είναι εξοφλητέα σε 25 έως 30 έτη με 7ετή περίοδο χάριτος.

3. Βασικό Έργο Μετρό Θεσσαλονίκης

Για τη χρηματοδότηση της κατασκευής του Μετρό Θεσσαλονίκης η ΕΤΕπ είχε εγκρίνει συνολική πίστωση ύψους € 650.000.000.

Τον Οκτώβριο του 2005 υπεγράφη σύμβαση για δάνειο ύψους € 200.000.000. Μέρος του ποσού της σύμβασης ήτοι € 100.000.000 ανελήφθησαν τον Μάιο του 2008 με σταθερό επιτόκιο 4,671% ενώ το υπόλοιπο ποσό € 100.000.000 ανελήφθη τον Οκτώβριο 2009 με σταθερό επιτόκιο 4,566 %. Υπόλοιπο Δανείων στις 31.12.2012 € 200.000.000.

Τον Οκτώβριο 2008 υπεγράφη σύμβαση για δάνειο ύψους 200.000.000 το οποίο ανελήφθη τον Μάιο του 2010 με σταθερό επιτόκιο 4,055% με υπόλοιπο δανείου στις 31.12.2012 € 200.000.000.

Τον Ιούλιο 2009 υπεγράφη σύμβαση για δάνειο ύψους 250.000.000 το οποίο ανελήφθη τον Δεκέμβριο του 2012 και το οποίο ολοκληρώνει την εγκριθείσα πίστωση των € 650.000.000 με σταθερό επιτόκιο 3,743%. Υπόλοιπο δανείου στις 31.12.2012 € 250.000.000.

Τα ανωτέρω δάνεια είναι εξοφλητέα σε 30 έτη με 10ετή περίοδο χάριτος.

Τέλος, τον Μάρτιο 2013 εγκρίθηκε από την ΕΤΕπ πίστωση ύψους € 400.000.000 για τη χρηματοδότηση του έργου της επέκτασης του Μετρό Θεσσαλονίκης προς Καλαμαριά.

- (ε) Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.
Δεν υπάρχουν

παρ. 8 Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε παρ. 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και "Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα".

A) <u>Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα:</u>	€
-Δουλευμένοι τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	447.747,01
-Διάφορα άλλα έσοδα (κυρίως ενοίκιο από Εθν. Μουσείο Σύγχρονης Τέχνης)	164.592,48
	<u>612.339,49</u>

B) Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα :

	€
- Πρόβλεψη για πάγια παραδοθέντα και μη τιμολογηθέντα	104.208,00
- Δουλευμένοι τόκοι Δανείων Ευρ.Τραπ.Επενδύσεων (ΕΤΕπ)	14.428.042,40
- Διάφορα Άλλα Έξοδα (κυρίως πρόβλεψη PWC)	64.509,68
- Πρόβλεψη για υπηρεσίες διαχείρισης και επιτήρησης επεκτάσεων Ελληνικού, Χαϊδαρίου και Ανθούπολης (ΣΤΑΣΥ Α.Ε.).	323.413,12
	<u>14.920.173,20</u>

Η πρόβλεψη για πάγια παραδοθέντα αλλά μη τιμολογηθέντα μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2012 αφορά σε ηλεκτρομηχανολογικά των εταιριών SIEMENS και Faiveley.

παρ. 9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο 42ε παρ. 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.

1) Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης από την Κ/Ξ ΟΜ :	€ 3.451.682,48
2) Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης λοιπών συμβάσεων έργων	
α. Καλής εκτέλεσης	€ 358.821.628,39
β. Ανάληψης Κρατήσεων (ΕΡΓΑΣΙΑ + ΥΛΙΚΑ)	€ 16.354.201,32
3) Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων (προκαταβολής) λοιπών συμβάσεων έργων Ε/Ε προκαταβολής	€ 110.350.185,37
4) Εγγυητικές επιστολές για συμμετοχή σε Διαγωνισμούς	€ 63.282.995,64
5) Δοθείσες εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων τρίτων (ΔΕΗ & Δήμος Αθηναίων & Υπ. Οικον.)	€ 8.995.174,00
6) Εγγύηση Ελληνικού Δημοσίου προς την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων για τη λήψη δανείων	€ 2.001.772.946,07
	<u>€ 2.559.577.130,79</u>
	<u>€ 2.563.028.813,27</u>
7) Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις (ανεκτέλεστο ποσό συμβάσεων):	<u>€ 1.226.722.560,12</u>

παρ. 10 Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

Άρθρο 42ε παρ. 9: Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν χορηγήθηκαν εγγυήσεις ούτε εμπράγματα ασφάλειες.

παρ. 11 Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ: όπως τροποποιήθηκε με το αρθ. 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας

Αμοιβές μελών Δ.Σ. & Διευθύνσεως Εταιρείας € 221.911,64

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

παρ. 12 Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές.

1) Έσοδα και κόστος ανακτήσιμων δαπανών.

Ορισμένες από τις δαπάνες που διενήργησε η εταιρεία αφορούσαν και τιμολογήθηκαν σε τρίτους.

Το συνολικό ποσό των € 230.873,41 εμφανίζεται ισόποσα στα έσοδα και το κόστος ανακτήσιμων δαπανών στα αποτελέσματα χρήσης.

2) Πωλήσεις ανταλλακτικών € 1.445.224,00

3) Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

Επιχορηγήσεις ΟΑΕΔ	€ 30.002,19
Ενοίκιο από Εθνικό Μουσείο Σύγχρονης Τέχνης	39.857,24
Διάφορα άλλα έσοδα κυρίως από δημοσιεύσεις προκηρύξεων διαγωνισμών.	29.376,14
	<u>99.235,57</u>

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμοιβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμοιβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού :	440
(2) Αμοιβές και έξοδα διοικητικού (υπαλληλ.) προσωπικού	
Μισθοί	14.235.920,91
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	3.943.747,64

Σημειώνεται ότι δεν υπήρχε εργατοτεχνικό προσωπικό.

(γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και "έκτακτα και ανόργανα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

(1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα :

	€
α) Φορολογικά Πρόστιμα & Προσαυξήσεις	856,00
β) Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	3.958,67
	<u>4.814,67</u>

(2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:

	€
α) Απόσβεση επιχορηγήσεων παγίων κτηθέντων μέχρι το 1997	7.968.799,00
β) Συναλλαγματικά κέρδη από Swap	3.223.242,30
γ) Καταπτώσεις εγγυήσεων ποινικών ρητρών	566.732,05
δ) Διάφορα άλλα ανόργανα έσοδα	16.777,37
	<u>11.775.550,72</u>

(3) Έκτακτες ζημίες :

	€
α) Ζημία από καταστροφή ακυρωτικών μηχανημάτων	86.895,26
β) Δωρεά πετπαιωμένου εξοπλισμού γραφείου	1.284,05
	<u>88.179,31</u>

Όπως αναφέρεται ανωτέρω, από τη διαχείριση των διαθεσίμων προέκυψαν και συναλλαγματικά κέρδη από Swap.

(δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β:

Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

1) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Το ποσό των € 101.113,61 αφορά την επιστροφή από απαλλοτριώσεις ιδιοκτησιών Θεσσαλονίκης λόγω οριστικών τιμών μονάδος.

2) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

Το ποσό των € 123.552,04 αφορά χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού, λόγω συνταξιοδότησης.

3) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Το ποσό των € 224.003,52 αναλύεται σε δαπάνη για αποζημίωση προσωπικού € 91.243,20, (υπάρχει αντίστοιχο έσοδο βλέπε ανωτέρω υποπερίπτωση 2) και σε ποσό € 132.760,32 που αφορά κυρίως σε αποζημίωση πρώην εργαζομένου βάσει Απόφασης Εφετείου 980/2011.

παρ.13 Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας:

1) Εγερθείσες Αξιώσεις

Έχουν εγερθεί αγωγές συνολικού ποσού € 22.434.083. Η τελική έκβαση των εκκρεμών αυτών υποθέσεων δεν αναμένεται να δημιουργήσει σημαντικό ποσό επιβάρυνσης για την εταιρεία, γεγονός που απορρέει και από τις μέχρι σήμερα εκδικαζόμενες υποθέσεις.

Οι ανάδοχοι των Έργων έχουν εγείρει αξιώσεις κατά της εταιρείας. Για τις αξιώσεις αυτές όπως και για τις άλλες αξιώσεις και εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις κατά την 31.12.2012, σύμφωνα με τη Νομική Υπηρεσία είναι αδύνατος ο υπολογισμός του οικονομικού τους αντικειμένου. Σημειώνουμε, εντούτοις, ότι στις πλείστες των περιπτώσεων, έστω και αν υπάρχει δυσμενές αποτέλεσμα, οι αξιώσεις καλύπτονται από τις ασφαλιστικές εταιρείες του έργου.

2) Χρεώστες Διάφοροι

Το υπόλοιπο στις 31.12.2012 αναλύεται ως ακολούθως :

Επιστρεπτέος/Συμψηφιστέος ΦΠΑ παγίων	233.266.090,02
Ταμείο Παρακ. & Δανείων (από επιστροφές τιμήματος απαλλοτριώσεων κυρίως ΟΣΕ)	26.553.093,35
Παρακρατηθέντες Φόροι Τόκων κλπ.	938.678,83
Διάφοροι Άλλοι Χρεώστες (κυρίως Ανοικτή Ασπίδα)	12.264.195,04
	<u>273.022.057,24</u>

Οι παρακρατηθέντες φόροι τόκων περιλαμβάνουν και το ποσό των € 471.996,84 που αφορά το ποσό εκείνο που αντιστοιχεί στα σχηματισθέντα αποθεματικά από ειδικώς φορολογηθέντα έσοδα μέχρι και το 1997.

Τα ποσά αυτά θα μειώσουν τον φόρο που θα προκύψει σε περίπτωση που διανεμηθούν ή κεφαλαιοποιηθούν.

Από τη χρήση 2002, μετά από αλλαγή στην φορολογική νομοθεσία, το παρακρατηθέν ποσό σε περίπτωση ζημιών επιστρέφεται.

Στο λογαριασμό «Διάφοροι Άλλοι Χρεώστες» περιλαμβάνεται το ποσό των € 12.062.056,82 που οφείλεται στην ακύρωση της πράξης καταλογισμού του Υφυπουργού Οικονομίας και Οικονομικών σχετικά με το μηχάνημα της Ανοικτής Ασπίδας.

παρ.14 Αμοιβές νομίμων ελεγκτών

Άρθρο 43α παρ. 1-κ: Αμοιβές νομίμων ελεγκτών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετησίων λογαριασμών.

Οι αμοιβές των νομίμων ελεγκτών , για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2012, είναι σύμφωνες με τις κατώτατες αμοιβές, όπως αυτές ορίζονται από τις σχετικές διατάξεις του ΣΟΕΛ.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος **Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Χρήστος Τσίτουρας

Δημήτριος Γρίβας

Ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Αντώνιος Δουσιμανόπουλος

Αικατερίνη Φουσέκη

Βεβαιούται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30.05.2013

Αθήνα, 30 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής –Λογιστής

Κωνσταντίνος Μιχαλάτος
(Α.Μ. ΣΟΕΛ 1770)

Ενοσίματες Ακίνητοποιήσεις	Αξία Κτήσεως 31/12/2011	Προσθήκες 2012	Αναπροσαρμογή 2012	Κοστί/γηση Ανακ/ταξη 2012	Πωλήσεις 2012	Καταστροφές Δωρεές& Λοιπά 2012	Σύνολο στις 31/12/2012	Αποσβέσεις 31/12/2011	Αποσβέσεις Χρήσης 01/01-31/12/2012	Αναπροσ. Αποσβέσεων	Μειώσεις Αποσβέσεων	Σύνολο Αποσβέσεων 31/12/2012	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2012
Οικόπεδα	185.097.634,01	1.455.885,50	27.485.517,78				214.039.037,29						214.039.037,29
Σύνολο Οικοπέδων	185.097.634,01	1.455.885,50	27.485.517,78	0,00	0,00	0,00	214.039.037,29	0,00	0,00		0,00	0,00	214.039.037,29
Κτίρια	158.858.438,65	1.191.126,45	473.114,14			1.191.126,45	159.331.552,79	17.533.300,67	3.405.754,86	376.190,19		21.315.245,72	138.016.307,07
Σταθμιοί-Σήραγγες	97.030.952,56			96.268.109,67			193.299.062,23	21.996.643,23	2.908.307,08			24.904.950,31	168.394.111,92
Διαρ. Γραφείων /Σταθμιοί-Σήραγγες σε ακιν. τρίτων	1.737.135.918,99	1.783,95					1.737.137.702,94	330.751.955,49	34.787.013,82			365.538.969,31	1.371.598.733,63
Διαμορφώσεις Γηπέδων	0,00						0,00	0,00				0,00	0,00
Σύνολο Κτιρίων, Σταθμών, Διαρ. Γραφείων)	1.993.025.310,20	1.192.910,40	473.114,14	96.268.109,67	0,00	1.191.126,45	2.089.768.317,96	370.281.899,39	41.101.075,76	376.190,19	0,00	411.759.165,34	1.678.009.152,62
Μηχανήματα	178.309.896,72			1.962.589,60	224.790,06		180.047.696,26	57.887.984,71	4.080.759,23		137.895,20	61.830.848,74	118.216.847,52
Κοντέινερ-Στέγαστρα κλπ	92.996.117,68						92.996.117,68	27.858.506,23	2.794.691,72			30.653.197,95	62.342.919,73
Εργαλεία-Γεωλογ. Όργανα	113.966,45						113.966,45	113.965,14	0,00			113.965,14	1,31
Μηχαν/κα Όργανα	775.665,96				716.833,29		58.832,67	775.665,45	0,00		716.832,89	58.832,56	0,11
Λοιπός μη/κος εξοπλισμός Σταθμών	105.755.779,01						105.755.779,01	36.779.766,98	3.347.621,80			40.127.388,78	65.628.390,23
Σύνολο Τεχν.Εγκατα/σεων & Εργαλείων	377.951.425,82	0,00	0,00	1.962.589,60	941.623,35	0,00	378.972.392,07	123.415.888,51	10.223.072,75	0,00	854.728,09	132.784.233,17	246.188.158,90
Λοιπά επιβατικά	488.608,56						488.608,56	389.743,58	45.382,86			435.126,44	53.482,12
Φορτηγά	189.309,62						189.309,62	77.207,34	21.793,37			99.000,71	90.308,91
Σιδηροδρομικά Οχήματα	498.663.079,39						498.663.079,39	195.741.925,39	19.946.361,85			215.688.287,24	282.974.792,15
Λοιπά Μέσα	19.423,57						19.423,57	15.209,83	1.586,25			16.796,08	2.627,49
Σύνολο Μεταφορικών Μέσων	499.360.421,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.360.421,14	196.224.086,14	20.015.124,33	0,00	0,00	216.239.210,47	283.121.210,67
Επιπλα	677.903,18	377,00				648,00	677.632,18	670.581,09	1.917,70		647,98	671.850,81	5.781,37
Σκεύη	10.146,15						10.146,15	10.145,06				10.145,06	1,09
Μηχανές Γραφείου	83.066,07					7.798,61	75.267,46	83.065,55		7.798,59	75.266,96	0,50	
Η/Υ & Περιφερειακά	2.708.760,31	12.070,69				1.284,00	2.719.547,00	2.212.770,48	100.159,67			2.312.930,15	406.616,85
Μέσα Αποθήκευσης	10.724,34						10.724,34	10.724,22				10.724,22	0,12
Επιστημονικά όργανα	76.236,20						76.236,20	76.236,04				76.236,04	0,16
Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	2.578.599,62	415,24					2.579.014,86	1.969.877,74	175.757,61			2.145.635,35	433.379,51
Λοιπός εξοπλισμός (Σημείωση Νο 1)	6.409.269,68	3.381,99				420,70	6.412.230,97	2.994.481,15	61.132,54		420,69	3.055.193,00	3.357.037,97
Σύνολο Επίπλων & Λοιπού Εξοπλισμού	12.554.705,55	16.244,92	0,00	0,00	0,00	10.151,31	12.560.799,16	8.027.881,33	338.967,52	0,00	8.867,26	8.357.981,59	4.202.817,57
Β' φάση Επεκτ./Κατεγ/κη-Μαρούσι	0,00						0,00					0,00	0,00
Γραμμή 2/Ανθούπολη-Ιλιον	28.500,00	0,00					28.500,00					28.500,00	0,00
Β' φάση Επεκτ./Αγ. Δημήτριος-Ελληνικό	380.942.717,18	24.937.948,16		4.745.301,78			410.625.967,12					410.625.967,12	0,00
Β' φάση Επεκτ./Αιγάλεω-Χαϊδάρη	214.301.030,66	6.930.556,50		-93.850.402,83			127.381.184,33					127.381.184,33	0,00
Β' φάση Επεκτ./Πανεπιστήμιο-Γαλάτσι	4.959.172,79	234.344,12		41.927,72			5.235.444,62					5.235.444,62	0,00
Β' φάση Επεκτ./Χαϊδάρη-Πειραιάς	31.354.605,66	84.453.094,02		872.343,37			116.680.043,05					116.680.043,05	0,00
Έργα εκτέλ. Μετρό Θεσ/κης	357.222.040,93	50.866.129,36		7.508.306,08			415.596.476,37					415.596.476,37	0,00
Μετρό Θεσ/κης Επεκτάσεις	2.768.940,06	0,00		21.814,96			2.790.755,02					2.790.755,02	0,00
Μετρό Θεσ/κης επέκταση Καλαμαριά	168.849,47	761,90		4.801,78			174.413,15					174.413,15	0,00
Προβολή Έργων Μετρό	1.366.088,42	0,00		13.959,61			1.380.048,03					1.380.048,03	0,00
Δυτική Επέκταση TRAM	0,00	900,00					900,00					900,00	0,00
Έργα υπό εκτέλεση-Βασικό Έργο	2.159.293,80	51.067,90		-1.530.391,99			679.969,71					679.969,71	0,00
Σύμβουλοι Έργου	21.889.524,33	58.460,00		189.289,36			22.137.273,69					22.137.273,69	0,00
Έργα υπό εκτέλεση-Σταυρός	40.048.050,01	-149.875,57					41.070.937,32					41.070.937,32	0,00
Έργα υπό εκτέλεση/Σεπόλια-Ανθούπολη	103.582.584,31	6.933.652,29		1.664.620,36			112.180.856,96					112.180.856,96	0,00
Έργα υπό εκτέλεση-Ηλιοπούλη	198.134,67	0,00		9.760,39			207.895,06					207.895,06	0,00
Έργα υπό εκτέλεση-Αιγάλεω	38.343.702,28	40.214,54		1.561.704,51			39.945.621,33					39.945.621,33	0,00
Η/Μ Β' φάσης επεκτάσεων Αθήνας	84.007,94	0,00					84.007,94					84.007,94	0,00
Έργα υπό εκτέλεση- Ηλεκτρ/κα	119.538.092,04	996.628,25		813.563,12			121.348.283,41					121.348.283,41	0,00
Έργα υπό εκτέλεση-Τροχάιο Υλικό	4.449.643,30	258.871,33		219.993,82			4.928.508,45					4.928.508,45	0,00
Σταθμιοί Μετεπιβίβασης	8.327.790,21	1.990.073,38		182.052,67			10.499.916,26					10.499.916,26	0,00
Πεζοδρόμηση Πανεπιστημίου	183,61	0,00					183,61					183,61	0,00
Δαπάνες διαχ. προς επιμερ.	21.872.106,86	21.261.478,14		-21.872.106,86			21.261.478,14					21.261.478,14	0,00
Προκαταβολές κτησεως πανίων στοιχείων	1.785.735,75	-1.785.735,75					0,00					0,00	0,00
Προκαταβολή σε Προμηθευτές	2.683.861,23	15.908.570,58					18.592.431,81					18.592.431,81	0,00
Παραγγελίες πάγιων στοιχείων (GEN 023/09)	8.576.731,06	8.168.871,06					16.745.602,12					16.745.602,12	0,00
Σύνολο Ακινήσεων υπό Εκτέλεση	1.366.651.386,56	221.156.010,21	0,00	-98.230.699,27	0,00	0,00	1.489.576.697,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489.576.697,50	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΣΩΜΑΤ. ΑΚΙΝΗΤΟΠ/ΣΕΩΝ	4.434.640.883,28	223.821.051,03	27.958.631,92	0,00	941.623,35	1.201.277,76	4.684.277.665,12	697.949.755,37	71.678.240,36	376.190,19	863.595,35	769.140.590,57	3.915.137.074,55
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις & Εξόδα Πολυετούς Αποσβέσεως													
Εξόδα Κτήσεως Παγίων	1.980.951,28	533.074,43					2.514.025,71	1.952.982,17	561.040,63			2.514.022,80	2,91
Λογισμικό Η/Υ	6.234.389,16	62.404,00					6.296.793,16	6.077.710,05	75.533,56			6.153.243,61	143.549,55
ΣΥΝΟΛΟ ΑΣΩΜΑΤ. ΑΚΙΝΗΤΟΠ/ΣΕΩΝ	8.215.340,44	595.478,43	0,00	0,00	0,00	0,00	8.810.818,87	8.030.692,22	636.574,19	0,00	0,00	8.667.266,41	143.549,55
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΣΩΜΑΤ. & ΑΣΩΜΑΤ. ΑΚΙΝΗΤΟΠ/ΣΕΩΝ	4.442.856.223,72	224.416.529,46	27.958.631,92	0,00	941.623,35	1.201.277,76	4.693.088.483,99	705.980.447,59	72.314.814,55	376.190,19	863.595,35	777.807.856,98	3.915.280.627,01

1. Στον Λοιπό Εξοπλισμό περιλαμβάνονται: Έργα τέχνης, περίπτερα εκθέσεων, οι φιλοτεχνήσεις μακετών των σταθμών, τα κλιματιστικά μηχανήματα εντός εταιρείας και επί των εργασιών, φωτογραφικές μηχανές κ.λ.π.
2. Όλα τα πάγια με αξία Κτήσης μικρότερη 600 € έχουν συντελεστή απόσβεσης 100%.