

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

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από
1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2014**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΑΣΑ ΑΕ» την 2^η Δεκεμβρίου 2014.

ΓΡΗΓΟΡΗΣ Δ. ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΛΕΝΤΖΟΣ

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.....	11
1.1	Γενικές πληροφορίες.....	11
2.	Βάση σύνταξης των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.....	12
3.	Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες.....	12
3.1.	Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 1/1/2014).....	12
4.	Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.....	14
4.1	Ενσώματα πάγια.....	14
4.2	Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	16
4.3	Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	17
4.4	Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.....	17
4.5	Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από Ελληνικό Δημόσιο για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση.....	17
4.6	Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις.....	18
4.7	Μετοχικό Κεφάλαιο.....	18
4.8	Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	18
4.12	Κύκλος εργασιών.....	24
4.13	Λοιπά έξοδα.....	24
4.14	Λοιπά Έσοδα.....	25
4.15	Φόρος Εισοδήματος.....	25
5	Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις.....	26
5.1	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	26
5.3	Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών.....	26
5.4	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	26
5.5	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού.....	27
5.6	Λοιπές πληροφορίες.....	27
5.7	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	28

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 οικονομικής θέσης της "Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε." (η Εταιρεία) και των θυγατρικών της, της 30ης Ιουνίου 2014 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξάμηνης 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) 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 του Ομίλου ποσού ευρώ 854,8 εκ. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και τις πιθανές επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσεως καθώς και στα ίδια κεφάλαια.
- 2) Στο λογαριασμό της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης του Ομίλου «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού ευρώ 24,5 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 τότε μητρικής εταιρείας ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ Α.Ε. που καταχωρήθηκε στα βιβλία της εταιρείας Α.Μ.Ε.Λ. Α.Ε. 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 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 δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες για την θυγατρική εταιρεία ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. απαιτήσεις ποσού ευρώ 11.606 χιλ. περίπου και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 51.620 χιλ. περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω απαιτήσεων και υποχρεώσεων.
- 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 περαιτέρω 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 9.022 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 58.198 χιλιάδων ευρώ έχουν επιβαρύνει την καθαρή θέση του Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., από τις οποίες ποσό 2.223 χιλιάδων ευρώ αφορά την τρέχουσα περίοδο 01.01-30.06.2014.

Αθήνα, 03 Δεκεμβρίου 2014

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Δημήτριος Ντζανάτος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11521

Γεώργιος Πετρόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35021



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ.ΣΟΕΛ 127

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ & ΟΑΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 30/06/2014	1/1 - 31/12/2013	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 31/12/2013
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματα Πάγια	4.1	1.437.873.280	1.469.386.780	11.208.881	13.585.534
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4.2	24.955.333	26.167.437	95.259	114.673
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.3	0	0	1.158.584.512	1.014.359.092
Επενδύσεις σε ακίνητα		15.123.500	15.123.500	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.500.565	4.310.323	2.007.040	2.028.333
Σύνολο		1.482.452.678	1.514.988.040	1.171.895.692	1.030.087.632
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα		64.449.940	62.546.933	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.4	32.272.770	17.200.787	17.824.562	1.688.409
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο (για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση) κλπ	4.5	0	0	26.583.790	5.436.947
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.6	49.277.663	52.474.485	7.290.011	7.397.042
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα		53.988.753	82.012.487	11.168.076	33.235.155
Σύνολο		199.989.126	214.234.693	62.866.439	47.757.553
Σύνολο Ενεργητικού		1.682.441.804	1.729.222.732	1.234.762.131	1.077.845.185
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
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		37.593.482	243.512.208	37.543.982	37.543.982
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου		0	0	0	0
Αποτελέσματα εις Νέο		-1.202.419.277	-1.385.784.248	-1.202.369.777	-1.347.957.354
Ίδια Κεφάλαια		1.182.158.952	1.204.712.707	1.182.158.952	1.036.571.375
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		35.441.625	33.279.561	528.579	565.790
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		112.035.013	112.883.548	0	0
Λοιπές προβλέψεις		36.336.227	36.192.803	19.865.478	20.215.625
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		807.022	753.606	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.8	124.515.896	127.107.320	0	0
Σύνολο		309.135.783	310.216.839	20.394.058	20.781.415
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	4.9	69.189.935	71.494.794	227.801	476.501
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		7.105.502	7.105.502	7.105.502	7.105.502
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.10	114.851.632	135.692.891	2.582.687	2.082.246
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο	4.11	0	0	22.293.131	10.828.147
Σύνολο		191.147.069	214.293.187	32.209.121	20.492.395
Σύνολο υποχρεώσεων		500.282.852	524.510.026	52.603.179	41.273.810
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.682.441.804	1.729.222.732	1.234.762.131	1.077.845.185

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013
Κύκλος εργασιών	4.12	132.817.253	111.379.470	3.221.143	2.776.456
Κόστος πωλήσεων		-193.293.215	-184.102.491	-3.988.128	-3.627.166
Μικτό Αποτέλεσμα		-60.475.962	-72.723.021	-766.985	-850.710
Έσοδα επιχορηγήσεων		50.559.470	80.499.587	1.417.370	1.609.992
Μικτό Αποτέλεσμα		-9.916.492	7.776.566	650.385	759.282
Έξοδα διοίκησης		-17.822.115	-16.526.845	-257.450	-205.164
Έξοδα διάθεσης		-6.195.624	-5.866.393	-257.450	-205.164
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-204.675	-163.682	-205.960	-164.131
Λοιπά Έξοδα	4.13	-2.417.276	-2.697.153	-19.666.402	-32.919.526
Λοιπά Έσοδα	4.14	11.145.469	9.900.235	382.143	116.708
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-25.410.714	-7.577.273	-19.354.734	-32.617.996
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-961.511	-1.049.362	-701	-277
Χρηματοοικονομικά έσοδα		1.682.526	706.522	1.143.332	302.180
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		-24.689.699	-7.920.112	-18.212.103	-32.316.092
(-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος	4.15	2.135.944	-24.395.980	0	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-22.553.755	-32.316.092	-18.212.103	-32.316.092
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)					
Προσαρμογή πρόβλεψης απομείωσης θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑΣΥ λόγω εφαρμογής Ν.4199/13		0	0	163.799.680	0
Σύνολο Λοιπών Συνολικών Εσόδων (Β)		0	0	163.799.680	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα (Α+Β)		-22.553.755	-32.316.092	145.587.577	-32.316.092
<u>Κατανέμονται σε:</u>					
Μετόχους Εταιρείας		-22.553.755	-32.316.092	-18.212.103	-32.316.092
Δικαιώματα μειοψηφίας		0	0	0	0
Μέσος Σταθμισμένος Αριθμός Κοινών Μετοχών Περιόδου		782.328.249	782.328.249	782.328.249	782.328.249
Βασικό Κέρδος/Ζημία Μετά από Φόρους Ανά Μετοχή σε €		-0,02883	-0,04131	-0,02328	-0,04131

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/4 - 30/06/2014	1/4- 30/06/2013	1/4 - 30/06/2014	1/4- 30/06/2013
Κύκλος εργασιών	4.12	69.290.416	54.021.793	1.689.645	1.348.823
Κόστος πωλήσεων		-97.947.572	-95.494.104	-2.020.592	-1.854.191
Μικτό Αποτέλεσμα		-28.657.156	-41.472.312	-330.946	-505.368
Έσοδα επιχορηγήσεων		25.236.567	40.254.587	665.517	805.092
Μικτό Αποτέλεσμα		-3.420.589	-1.217.724	334.570	299.724
Έξοδα διοίκησης		-9.159.949	-8.590.115	-131.615	-107.513
Έξοδα διάθεσης		-3.201.955	-3.073.756	-131.615	-107.513
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-104.007	-85.580	-105.292	-86.010
Λοιπά Έξοδα		-1.375.324	-1.845.525	-11.290.404	-9.056.068
Λοιπά Έσοδα		5.374.381	5.083.164	367.273	2.006
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-11.887.444	-9.729.537	-10.957.082	-9.055.375
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-794.754	-672.944	-544	-122
Χρηματοοικονομικά έσοδα		920.938	454.534	477.584	248.642
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		-11.761.259	-9.947.947	-10.480.043	-8.806.854
(-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος		1.281.217	1.141.092	0	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-10.480.043	-8.806.854	-10.480.043	-8.806.854
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)					
Αναλογιστικά κέρδη από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος Προσαρμογή πρόβλεψης απομείωσης θυγατρικής εταιρείας ΟΣΥ λόγω εφαρμογής Ν.4199/13		0	0	0	0
Προσαρμογή πρόβλεψης απομείωσης θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑΣΥ λόγω εφαρμογής Ν.4199/13		0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών Συνολικών Εσόδων (Β)		0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα (Α+Β)		-10.480.043	-8.806.854	-10.480.043	-8.806.854
<u>Κατανέμονται σε:</u>					
Μετόχους Εταιρείας		-10.480.043	-8.806.854	-10.480.043	-8.806.854
Δικαιώματα μειοψηφίας		0	0	0	0
Μέσος Σταθμισμένος Αριθμός Κοινών Μετοχών Περιόδου		782.328.249	782.328.249	782.328.249	782.328.249
Βασικό Κέρδος/Ζημία Μετά από Φόρους Ανά Μετοχή σε €		-0,01340	-0,01126	-0,01340	-0,01126

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

ΟΜΙΛΟΣ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2013 (αναθεωρημένο)	2.346.984.747	939.618	-4.190.093.747	2.942.782.255	1.100.612.873	0	1.100.612.873
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-30/06/2013							0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 30/06/2013	0	0	-32.316.092	0	-32.316.092	0	-32.316.092
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-32.316.092	0	-32.316.092	0	-32.316.092
Υπόλοιπο την 30/06/2013	2.346.984.747	939.618	-4.222.409.839	2.942.782.255	1.068.296.781	0	1.068.296.781
Υπόλοιπο την 01/01/2014	2.346.984.747	243.512.208	-1.385.784.248	0	1.204.712.707	0	1.204.712.707
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-30/06/2014							
Απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	0	0	0	0	0	0	0
Αποθεματικά από διαγραφή χρεών βάσει Ν.3920/11	0	-205.918.725	0	0	-205.918.725	0	-205.918.725
Επίδραση εφαρμογής Ν 3920/2011 και 4199/2013	0	0	205.918.725	0	205.918.725	0	205.918.725
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 30/06/2014	0	0	-22.553.755	0	-22.553.755	0	-22.553.755
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	-205.918.725	183.364.971	0	-22.553.755	0	-22.553.755
Υπόλοιπο την 30/06/2014	2.346.984.747	37.593.482	-1.202.419.277	0	1.182.158.952	0	1.182.158.952

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
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 1/1-30/06/2013					
Συμμεντροπικά Συνολικά Έσοδα Χρήσης 1/1 - 30/06/2013	0	0	-32.316.092	0	-32.316.092
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-32.316.092	0	-32.316.092
Υπόλοιπο την 30/06/2013	2.346.984.747	890.118	-4.258.590.301	2.942.782.255	1.032.066.819
Υπόλοιπο την 01/01/2014	2.346.984.747	37.543.982	-1.347.957.354	0	1.036.571.375
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-30/06/2014					
Ποσά προσριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα βάσει εφαρμογής Ν.3920/2011 και 4199/2013	0	0	163.799.680	0	163.799.680
Καθαρό αποτέλεσμα Χρήσης 1/1 - 30/06/2014	0	0	-18.212.103	0	-18.212.103
Αποθεματικά από διαγραφή χρεών βάσει Ν. 3920/2011	0	0	0	0	0
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	145.587.577	0	145.587.577
Υπόλοιπο την 30/06/2014	2.346.984.747	37.543.982	-1.202.369.777	0	1.182.158.952

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτέλεσμα Προ Φόρων (Κέρδος / Ζημία)	-24.689.699	-7.920.112	-18.212.103	-32.316.092
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	34.776.769	38.459.746	2.399.923	2.429.935
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Προβλέψεις	2.304.838	1.991.967	18.458.139	32.596.585
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	0	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	961.511	376.418	701	155
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-1.649.826	-171.868	-381.869	-192.837
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για μεταβολές Λογ/μίων Κεφαλαίου Κίνησης:</i>				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	-1.903.006	-132.578	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-13.937.346	-1.108.328	-37.175.901	-16.172.189
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-21.254.677	-17.174.842	11.716.725	13.164.429
Μείον :				
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</i>	-961.511	-376.418	-701	-155
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	-26.352.948	13.943.985	-23.195.085	-490.169
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών , συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων συν τα ταμειακά τους διαθέσιμα	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-3.792.289	-3.159.736	-3.863	-3.554
Εισπράξεις από πωλήσεις και επιχορηγήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	27.190	116.000	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες και Εισπράξεις από Λήξεις Ομολόγων	1.671.063	928.164	1.131.869	942.838
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)	-2.094.036	-2.115.572	1.128.006	939.284
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από Αύξηση Αποθεματικών	0	0	0	0
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	423.251	0	0	0
Εξοφλήσεις Δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	423.251	0	0	0
ΚΑΘΑΡΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΡΗΤΩΝ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΩΝ (Α+Β+Γ)	-28.023.733	11.828.413	-22.067.079	449.115
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	82.012.487	18.166.902	33.235.155	4.439.892
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	53.988.753	29.995.315	11.168.076	4.889.007

Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.**1 Πληροφορίες για την εταιρεία****1.1 Γενικές πληροφορίες**

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 εταιριών του Ομίλου, Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π. και ΗΣΑΠ καθώς και των εταιριών, «ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ Α.Ε. (Α.Μ.Ε.Λ.)» και «ΤΡΑΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΤΡΑΜ)», τη λειτουργία τους κάτω από το πλαίσιο δύο νέων Εταιριών, 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, τροχιοδρομοί και λοιπά μέσα σταθερής τροχιάς).

Επίσης, ο νόμος προέβλεπε τη διαγραφή των χρεών των εταιριών 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 εταιριών που συγχωνεύονται και του ΟΑΣΑ.

Αναλυτικά η δομή του Ομίλου καθώς και η μέθοδος ενοποίησης των εταιριών 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 30 Ιουνίου 2014 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 2013 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 2013, 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 2014 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 2014. Στην παράγραφο 3.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2014 καθώς και τα πρότυπα τα οποία είναι μεν υποχρεωτικά από την 1η Ιανουαρίου 2014, ωστόσο δεν είναι εφαρμόσιμα στις εργασίες του Ομίλου.

3.1. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 1/1/2014)

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

- **ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο» (Joint Arrangements), ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες», ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες»**

Τον Μάιο του 2011 το IASB εξέδωσε τρία νέα Πρότυπα και συγκεκριμένα τα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12. Το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» αναφέρει ένα μοντέλο ενοποίησης που καθορίζει τον έλεγχο ως τη βάση για την ενοποίηση όλων των τύπων επιχειρήσεων. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και την ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση – Οικονομικές Μονάδες Ειδικού Σκοπού». Το ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο» καθορίζει τις αρχές αναφορικά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των μελών που συμμετέχουν σε έναν Κοινό Διακανονισμό (Joint Arrangement). Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από Κοινού Ελεγχόμενες Οικονομικές Μονάδες – Μη Νομισματικές Συνεισφορές από Μέλη μίας Κοινοπραξίας». Το ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες» συνενώνει, εμπλουτίζει και αντικαθιστά τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τις θυγατρικές, τις από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις, τις συγγενείς επιχειρήσεις και τις μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις. Ως συνέπεια των ανωτέρω νέων Προτύπων, το IASB εξέδωσε επίσης το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 με τίτλο ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και το τροποποιημένο ΔΛΠ 28 με τίτλο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες». Τα πρότυπα δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Οδηγός Μετάβασης: Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο, Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12)**

Τον Ιούνιο του 2012, το IASB πρόβη στην εν λόγω έκδοση η οποία παρέχει διευκρινίσεις αναφορικά με τις μεταβατικές διατάξεις του ΔΠΧΑ 10. Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπλέον πρόσθετες διευκολύνσεις κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 μειώνοντας τις απαιτήσεις παροχής προσαρμοσμένων συγκριτικών πληροφοριών μόνο κατά την προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Επιπλέον, αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις για μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις, οι τροποποιήσεις αφαιρούν την απαίτηση παρουσίασης συγκριτικής πληροφόρησης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 ΚΑΙ ΔΛΠ 27)**

Τον Οκτώβριο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή στην κατηγορία «Επενδυτικές Οντότητες». Το IASB χρησιμοποιεί τον όρο «Επενδυτικές Οντότητες» για να αναφερθεί σε όσες δραστηριοποιούνται αποκλειστικά στην επένδυση κεφαλαίων για τις αποδόσεις από την υπεραξία του κεφαλαίου, για εισόδημα από επενδύσεις ή και τα δύο. Οι επενδυτικές οντότητες θα πρέπει να αξιολογούν την απόδοση των επενδύσεών τους με βάση την εύλογη αξία. Στην εν λόγω κατηγορία μπορούν να συμπεριληφθούν εταιρίες ιδιωτικών επενδυτικών κεφαλαίων, οργανισμοί διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ιδιωτικά συνταξιοδοτικά ταμεία, κρατικά επενδυτικά κεφάλαια και λοιπά επενδυτικά κεφάλαια. Ορίζεται, ως εξαίρεση στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 σχετικά με την ενοποίηση, ότι οι επενδυτικές οντότητες θα επιμετρούν συγκεκριμένες θυγατρικές στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και δεν θα τις ενοποιούν, παραθέτοντας τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» - Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» προκειμένου να παράσχει διευκρινήσεις σχετικά με τις απαιτήσεις του Προτύπου για τις περιπτώσεις συμψηφισμού χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποίηση στο ΔΛΠ 36 «Μείωση της Αξίας Στοιχείων του Ενεργητικού» - Γνωστοποιήσεις για το Ανακτήσιμο Ποσό Μη-Χρηματοοικονομικών Στοιχείων του Ενεργητικού**

Τον Μάιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 36 «Μείωση της Αξίας Στοιχείων του Ενεργητικού». Η παρούσα τροποποίηση ορίζει τις γνωστοποιήσεις που θα πρέπει να πραγματοποιούνται αναφορικά με το ανακτήσιμο ποσό ενός στοιχείου του ενεργητικού που έχει υποστεί μείωση της αξίας του, εάν αυτό το ποσό βασίζεται στην εύλογη αξία μείον τα κόστη πώλησης. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση» - Αντικατάσταση παραγώγων και αναστολή της λογιστικής αντιστάθμισης**

Τον Ιούνιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση». Ο στόχος των προτεινόμενων τροποποιήσεων είναι η εισαγωγή μίας εξαίρεσης περιορισμένου σκοπού, αναφορικά με την αναστολή της λογιστικής αντιστάθμισης, σύμφωνα με τις αρχές του ΔΛΠ 39. Συγκεκριμένα, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, προτείνεται μία εξαίρεση όταν ο αντισυμβαλλόμενος ενός παραγώγου που έχει προσδιοριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, αντικαθίσταται από έναν κύριο αντισυμβαλλόμενο, ως αποτέλεσμα αλλαγών σε νόμους ή κανονισμούς. Σχετική εξαίρεση θα περιλαμβάνεται και στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

4. Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων

4.1 Ενσώματα πάγια

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

Ο Όμιλος

	Οικόπεδα Επενδυτικά	Κτίρια Επενδυτικά	Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανή ματα	Μεταφορικά μέσα και Στηροφορικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών παγίων
A. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2013	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	0	734.506	583.474	17.495	251.107	6.388.406	7.974.988	7.974.988
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοχείων	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	-7.680	-1.202.182	-62.489	-789.383	-2.061.735	-2.061.735
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2013	9.174.400	5.949.100	576.399.860	317.682.907	444.463.782	916.174.673	54.626.542	18.514.863	2.327.852.628	2.342.976.128
Προσθήκες	0	0	0	0	52.266	315.402	170.425	3.235.570	3.773.664	3.773.664
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοχείων	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	-32.880	18.000	-2.474.117	-24.153	-24.153	-24.153	-24.153
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	-29.533	0	-2.518.529	-2.518.529
Υπόλοιπα 30/06/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	317.650.027	444.524.049	914.015.958	54.743.281	21.750.433	2.329.083.609	2.344.207.109
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2013	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	7.692.213	14.689.430	49.220.234	3.012.919	0	74.614.797	74.614.797
(-) Μειώσεις	0	0	0	0	-1.378	-1.202.182	-62.488	0	-1.266.048	-1.266.048
Υπόλοιπα 31/12/2013	0	0	0	50.573.413	140.279.734	616.455.337	51.157.365	0	858.465.849	858.465.849
Αποσβέσεις	0	0	0	3.751.721	7.248.210	23.450.460	810.226	0	35.260.616	35.260.616
(-) Μειώσεις	0	0	0	-7.950	18.000	-2.472.506	-53.680	0	-2.516.136	-2.516.136
Υπόλοιπα 30/06/2014	0	0	0	54.317.184	147.545.944	637.433.291	51.913.910	0	891.210.329	891.210.329
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	9.174.400	5.949.100	576.399.860	267.109.494	304.174.048	299.719.336	3.469.178	18.514.863	1.469.386.780	1.484.510.279
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	263.332.844	296.978.105	276.882.667	2.829.371	21.750.433	1.437.873.280	1.452.996.780

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2014

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

Η Εταιρεία

	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 1/1/2013	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	9.825	0	9.825	9.825
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	0	-62.489	0	-62.489	-62.489
Υπόλοιπα 31/12/2013	0	0	940.000	753.372	1.929	67.907.771	6.012.330	200.000	75.815.403	75.815.403
Προσθήκες	0	0	0	0	0	0	2.714	0	2.714	2.714
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	-24.153	0	-24.153	-24.153
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	-3.105	-29.533	0	-32.638	-32.638
Υπόλοιπα 30/06/2014	0	0	940.000	753.372	1.929	67.904.666	5.961.358	200.000	75.761.326	75.761.326
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2013	0	0	0	341.766	1.669	52.073.593	5.054.457	0	57.471.485	57.471.485
Αποσβέσεις	0	0	0	30.808	65	4.510.242	279.756	0	4.820.871	4.820.871
Μειώσεις(μεταφορές)	0	0	0	0	0	0	-62.488	0	-62.488	-62.488
Υπόλοιπα 31/12/2013	0	0	0	372.573	1.735	56.583.835	5.271.726	0	62.229.869	62.229.869
Αποσβέσεις	0	0	0	11.108	32	2.236.548	131.673	0	2.379.361	2.379.361
Μειώσεις(μεταφορές)	0	0	0	0	0	-3.105	-53.680	0	-56.785	-56.785
Υπόλοιπα 30/06/2014	0	0	0	383.681	1.767	58.817.278	5.349.719	0	64.552.445	64.552.445
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	0	0	940.000	380.799	195	11.323.936	740.604	200.000	13.585.534	13.585.534
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2014	0	0	940.000	369.691	162	9.087.388	611.639	200.000	11.208.881	11.208.881

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 30.06.2014.

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 01/01/2013	6.673.537	44.728.146	51.401.683
Προσθήκες	156.729	0	156.729
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2013	6.830.266	44.728.146	51.558.413
Προσθήκες	18.626	0	18.626
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 30/06/2014	6.848.892	44.728.146	51.577.038
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 01/01/2013	6.075.972	16.729.848	22.805.820
Αποσβέσεις	354.799	2.230.359	2.585.157
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2013	6.430.770	18.960.207	25.390.977
Αποσβέσεις	115.550	1.115.179	1.230.729
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/06/2014	6.546.320	20.075.386	26.621.706
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	399.496	25.767.940	26.167.437
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2014	302.572	24.652.760	24.955.333

Η Εταιρεία

	Λογισμικά	Δικαιώματα	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης			
Υπόλοιπα 01/01/2013	1.039.127	0	1.039.127
Προσθήκες	8.304	0	8.304
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 31/12/2013	1.047.431	0	1.047.431
Προσθήκες	1.149	0	1.149
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/06/2014	1.048.580	0	1.048.580
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 01/01/2013	867.811	0	867.811
Αποσβέσεις	64.947	0	64.947
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2013	932.758	0	932.758
Αποσβέσεις	20.562		20.562
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/06/2014	953.321	0	953.321
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	114.673	0	114.673
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2014	95.259	0	95.259

4.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές

Στις ατομικές καταστάσεις της εταιρείας οι επενδύσεις σε 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 με την παράγραφο 20 του ΔΛΠ 36 και η αξία των Συμμετοχών προσδιορίστηκε στην πραγματική λογιστική αξία τους.

Η αξία των συμμετοχών αναλύεται ως εξής:

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2014	Συσσωρευμένη Απομείωση/ Προσαρμογή Αξίας συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε Ι.Κ. 30/06/2014	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε αποτελέσματα 30/06/2014	Αξία Συμμετοχών 30/06/2014
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	-1.235.093.069	0	-14.023.980	245.575.530
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	0	163.799.680	-5.550.280	913.008.981
Σύνολο	2.249.452.161	-1.235.093.069	163.799.680	-19.574.260	1.158.584.512

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2013	Απαιτήσεις από Συγκοινωνιακούς φορείς προς κεφαλαιοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση/ Προσαρμογή Αξίας συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε Ι.Κ. 31/12/2013	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε αποτελέσματα 31/12/2013	Αξία Συμμετοχών 31/12/2013
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	0	-1.392.076.512	155.864.130	1.119.312	259.599.510
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	0	0	0	0	754.759.582
Σύνολο	2.249.452.161	0	-1.392.076.512	155.864.130	1.119.312	1.014.359.092

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	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Πελάτες εσωτερικού	3.866.837	3.997.710	440	21
Πελάτες εξωτερικού	2.593.039	2.593.039	0	0
Ελληνικό Δημόσιο - Δημόσιες Επιχειρήσεις	28.349.768	12.773.296	17.824.122	1.688.388
Επιταγές εισπρακτέες/ Γραμμάτια	801.263	1.174.880	0	0
Επιταγές σε καθυστέρηση	448.511	448.511	0	0
Πελάτες επισφαλείς	1.763.595	1.763.595	0	0
Λοιπές απαιτήσεις	847.757	847.757	0	0
Απομείωση απαιτήσεων	-6.398.000	-6.398.000	0	0
Σύνολο	32.272.770	17.200.787	17.824.562	1.688.409

4.5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από Ελληνικό Δημόσιο για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση

Οι Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις έχουν ως εξής:

Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Φορείς Εσοδα προς Απόδοση	0	0	-883	-883
Φορείς Δαπάνες προς Κατανομή	0	0	0	0
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	25.317.788	5.437.830
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	1.266.885	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0	0	26.583.790	5.436.947

Κατά τη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 2013 διεγράφησαν οι απαιτήσεις από τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις από την προσωρινή ταμειακή διευκόλυνση καθώς και η αντίστοιχη υποχρέωση της ΟΑΣΑ ΑΕ έναντι του Ελληνικού Δημοσίου σε εφαρμογή του Ν.4199/2013.

4.6 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Έξοδα επόμενων χρήσεων	1.383.680	1.382.031	165.499	55.321
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	555.545	1.263.751	21.748	88.955
Απαιτήσεις από πρόστιμα	6.689.225	5.444.690	0	0
Χρεώστες διάφοροι	30.631.179	30.336.978	3.152.960	3.175.416
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	4.281.379	7.017.552	3.845.704	3.845.633
Επίδικες υποθέσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	8.736.066	8.867.126	8.063.956	8.063.956
Προκαταβολές σε προσωπικό	4.264.333	3.882.435	-2.937	101.828
Χρηματικές διευκολύνσεις	451.460	498.974	113.268	136.347
Δάνεια προσωπικού	583.200	615.201	0	0
Λογαριασμοί προς απόδοση	452.500	354.288	2.047	1.821
Απαιτήσεις από Ασφαλιστικά ταμεία	20.707	20.707	20.707	20.707
Χρεώστες επισφαλείς	150.507	142.923	0	0
Χρεώστες επίδικοι	200.369	200.369	0	0
Προκαταβολές Προμηθευτών	340.949	1.910.895	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	61.626.893	64.823.715	18.268.748	18.375.779
Μείον : Προβλέψη απομείωσης λοιπων απαιτήσεων	12.349.230	12.349.230	10.978.737	10.978.737
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	49.277.663	52.474.485	7.290.011	7.397.042

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 ζημιόγωνα 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 1/1-30/06/2014

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013				30.06.2014			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟ-ΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟ-ΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
A	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΤΙΩΝ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	1.086.836	26%	282.577	154.578	1.086.837	26%	282.578	0
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ	18.834.315	26%	4.896.922	-1.703.559	20.191.704	26%	5.249.843	-352.921
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ								
	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
5	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.675.727.125	26%	435.689.053	475.236.842	1.530.772.942	26%	398.000.965	37.688.088
6	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
7	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	8.270.560	26%	2.150.346	1.387.938	11.041.432	26%	2.870.772	-720.427
8	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	29.290.136	26%	7.615.435	-3.067.615	32.507.907	26%	8.452.056	-836.620
9	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	16.967.054	26%	4.411.434	-1.018.023	6.196.560	26%	1.611.106	2.800.328
10	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΣΤΑ ΔΑΠ	6.923.642	26%	1.800.147	-415.419	6.923.642	26%	1.800.147	0
11	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΤΙΩΝ	58.311.297	26%	15.160.937	-4.453.816	60.679.550	26%	15.776.683	-615.746
12	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΤΙΑ ΓΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΠΙΧΡΗΜΑΤΩΝ ΠΑΤΙΩΝ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
13	ΕΠΙΧΡΗΜΑΤΩΝ ΠΑΤΙΩΝ	12.713.708	26%	3.305.564	-1.610.294	13.915.914	26%	3.618.138	-312.573
14	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	111.273	26%	28.931	-28.931	0	26%	0	28.931
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	1.828.235.947		475.341.346	464.481.700	1.683.316.488		437.662.287	37.679.059
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΧΕΙΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΜΟΝΩΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ			-461.888.423	468.163.766			-421.972.287	39.916.136
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			13.452.923	932.645.466			15.690.000	77.595.195

Οι σημειώσεις στις σελίδες 11 έως 28 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. καταστάσεων

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2014

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013				30.06.2014			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟ-ΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟ-ΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	531.292.805	26%	138.136.129	-29.682.418	530.788.595	26%	138.005.035	131.095
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	449.030	26%	116.748	-26.942	449.030	26%	116.748	0
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	358.871	26%	93.306	-16.325	347.763	26%	90.418	2.888
4	ΑΝΤΙΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
5	ΔΙΑΦΟΡΑ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΕΙΤΑ ΑΠΟ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	0	26%	0	2.334	0	26%	0	0
6	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	891.342	26%	231.749	-53.481	891.342	26%	231.749	0
7	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	7.624.275	26%	1.982.311	-102.199	6.776.714	26%	1.761.946	220.366
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	540.616.322		140.560.244	-29.879.030	6.776.714		140.205.895	354.348
	Α-Β ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			127.107.320				124.515.896	

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2014

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013				30.6.2014			
		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	26%	0	0	0	26%	0	0
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.972.539	26%	2.195.747	0	10.982.038	26%	2.855.330	-659.562
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.675.727.125	26%	910.925.895	-13.830.089	1.530.772.942	26%	398.000.965	512.924.930
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
5	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	-436.598	26%	-98.186	465.956	-394.794	26%	-102.646	4.460
6	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	14.591.378	26%	2.835.960	1.057.302	14.341.231	26%	3.728.720	-892.760
7	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	16.967.054	26%	3.393.411	2.761.788	6.196.560	26%	1.611.106	1.782.305
8	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	6.923.642	26%	1.384.728	-8.983	6.923.642	26%	1.800.147	-415.419
9	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	58.311.297	26%	10.707.121	-1.057.927	60.679.550	26%	15.776.683	-5.069.562
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	1.783.056.438		931.344.676	-10.611.953	1.629.501.169		423.670.304	507.674.372
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΧΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-929.638.425	-10.195.855	1.622.970.335		-421.972.287	507.666.138
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			1.706.251	-416.098	6.530.834		1.698.017	8.234

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013			30.6.2014				
		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	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΤΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	449.030	26%	116.748	-26.942	449.030	26%	116.748	0
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΤΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ	358.871	26%	93.306	-16.325	347.763	26%	90.418	2.888
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΤΗ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	5.754.603	26%	1.496.197	-372.831	5.734.041	26%	1.490.851	5.346
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	6.562.504		1.706.251	-416.098	6.530.834		1.698.017	8.234
	A-B ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			0	0			0	0

4.9 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Προμηθευτές εσωτερικού	48.273.320	49.980.687	224.179	437.526
Ελληνικό Δημόσιο	3.261.618	3.452.824	0	0
Προμηθευτές εξωτερικού	8.629.558	8.413.825	3.622	38.975
Προμηθευτές παρακρατημένες εγγυήσεις	7.761.350	9.647.458	0	0
Επιταγές πληρωτέες	1.264.090	0	0	0
Σύνολο	69.189.935	71.494.794	227.801	476.501

4.10 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Μισθοί και ημερομίσθια πληρωτέα	1.152.745	1.038.350	173.983	19.074
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	23.086.982	30.379.090	93.269	85.896
Λοιποί φόροι (πλήν φόρου εισοδήματος)	4.331.294	3.191.148	80.757	59.162
Λοιποί συγκοινωνιακοί φορείς εκτός ομίλου	59.201.714	54.961.203	1.073.808	726.651
Υποχρεώσεις στο Ελληνικό Δημόσιο	1.125.641	1.125.641	1.125.641	1.125.641
Δικαιούχοι αμοιβών	4.939	3.886	4.939	3.886
Δεδουλευμένα έξοδα	3.620.597	6.022.250	7	18.684
Έσοδα επόμενων χρήσεων	6.571.530	6.025.146	19.601	22.923
Προκαταβολές πελατών	364.254	131.638	0	0
Οργανισμοί κοινής ωφελείας	13.226.062	30.002.183	0	0
Κρατήσεις από αμοιβές προσωπικού για δάνεια	8.585	255.194	4.054	4.663
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.157.291	2.557.164	6.629	15.665
Σύνολο	114.851.632	135.692.891	2.582.687	2.082.246

4.11 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο

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

Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Φορείς Έσοδα προς Απόδοση	0	0	14.258	14.258
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	22.278.873	0
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	0	10.813.889
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προς συνδεμένες επιχειρήσεις	0	0	22.293.131	10.828.147

4.12 Κύκλος εργασιών

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	2.725.702	2.260.144
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	130.885.124	110.177.497	490.617	509.116
Έσοδα από υπηρεσίες	1.181.472	772.439	4.750	6.500
Έσοδα από parking	373.580	422.719	0	0
Σύνολο	132.440.177	111.372.654	3.221.068	2.775.760
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	377.076	6.816	75	697
Σύνολο	377.076	6.816	75	697
Γενικό Σύνολο	132.817.253	111.379.470	3.221.143	2.776.456

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/04- 30/06/2014	1/04 - 30/06/2013	1/04- 30/06/2014	1/04 - 30/06/2013
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	1.446.331	1.084.106
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	68.156.277	53.312.289	243.201	264.150
Έσοδα από υπηρεσίες	574.322	493.970	113	190
Έσοδα από parking	183.220	212.482	0	0
Σύνολο	68.913.818	54.018.741	1.689.645	1.348.446
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	376.598	3.051	0	377
Σύνολο	376.598	3.051	0	377
Γενικό Σύνολο	69.290.416	54.021.793	1.689.645	1.348.823

4.13 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	24.829	20.251	0	0
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	7.897	259	0	0
Ζημιές από διαγραφή αύλων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Αποζημιώσεις απόλυσης	290.645	354.427	0	0
Ζημιές από προκύψασες υποχρεώσεις επίδικων υποθέσεων	164	906.136	164	56.667
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	0	0	0	0
Απομείωση επενδύσεων σε συμμετοχές	0	0	19.574.260	32.752.818
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	143.326	40.632	0	0
Φόροι και Φορολογικά πρόστιμα προηγούμενων χρήσεων	370.870	21.531	0	0
Ζημιές από εκποίηση-καταστροφή παγίων	14.768	1	0	1
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0	3.932	0	3.932
Εισφορές και προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	97.194	2.159	0	0
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων/ Εξόφληση δικαστικών υποθέσεων	1.097.072,59	1.239.257	89.102	77.620
Ελλείμματα	0	4.034	0	0
Τιμολόγια παρελθουσών χρήσεων διαφ. προμηθευτών	0	42.927	0	0
Προβλέψεις για υποχρεώσεις από επίδικες και λοιπές υποθέσεις	111.630	0	0	0
Προσαυξήσεις λοιπών υποχρεώσεων	41.413	0	0	0
Ελλείμματα καταθέσεων σε τράπεζα	6.018	4.384	0	0
Ακύρωση τιμολογίων επιχορήγησης ΟΑΕΔ	0	0	0	0

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2014

Παιδικοί Σταθμοί - οφειλές προηγούμενων χρήσεων	0	26.713	0	0
Οφειλές προς προμηθευτές προηγούμενων χρήσεων	0	0	0	0
Πρόβλεψη για αστική ευθύνη	0	0	0	0
Οικονομικές ενισχύσεις σωματείων	0	2.020	0	
Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους	211.449	0	2.876	0
Λοιπές έκτακτες ζημιές	0	28.490	0	28.489
Σύνολο	2.417.276	2.697.153	19.666.402	32.919.526

4.14 Λοιπά Έσοδα

Τα Λοιπά Έσοδα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2013
Έσοδα από επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	0	172.761	0	0
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.279.416	1.256.424	0	0
Ενοίκια από λειτουργικές μισθώσεις	1.931.972	1.694.195	0	0
Έσοδα από λοιπές δραστηριότητες	1.084.919	615.828	31.996	3.256
Λοιπές προμήθειες μεσιτείες	171.261	217.443	0	0
Έσοδα από προσαύξηση προστίμων	2.595.164	1.462.478	0	0
Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων ποινικών ρητρών	0	0	0	0
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	15.985	9.285	0	0
Λοιπά έσοδα	14.820	73.343	0	0
Κέρδη από εκποίηση παγίων	97.450	118.346	0	0
Αναλογιστικά κέρδη	0	13.227	0	0
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	42.481	23.121	0	0
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων για υποχρεώσεις προηγ. χρήσεων	1.558.202	1.874.191	350.146	97.036
Έσοδα από εκποίηση μη αναγκαίων υλικών	0	49.354	0	0
Έκτακτα έσοδα από ποινές προσωπικού	0	5.972	0	0
Έσοδα απο εργασίες επισκευής λεωφορείων	0	19.766	0	0
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	2.255.785	2.264.138	0	0
Επιστροφή χρημάτων από γενικό λογιστήριο του κράτους	0	0	0	0
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	98.014	30.363	0	16.416
Σύνολο	11.145.469	9.900.235	382.143	116.708

4.15 Φόρος Εισοδήματος

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος των χρήσεων που έληξαν στις 30/06/2014 και 30/06/2013 αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/6/2014	1/1 - 30/6/2013	1/1 - 30/6/2014	1/1 - 30/6/2013
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης	0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος	-2.135.944	24.395.980	0	0
Σύνολο	-2.135.944	24.395.980	0	0

5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές πωλήσεις - αγορές για την περίοδο 1/1-30/06/2014 αναλύονται ως εξής:

ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

1/1 - 30/06/2014	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ. Α.Ε.	ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΟΑΣΑ		2.744.361	1.434.794	4.179.154
Ο.ΣΥ.	16.063		45.150	61.213
ΣΤΑ.ΣΥ.		24		24
	16.063	2.744.385	1.479.944	4.240.391

5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

1) ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ - ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΕΚΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ)

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30/06/2014	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ.	ΣΤΑ.ΣΥ.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ					
ΟΑΣΑ			4.949.417	2.881.727	7.831.144
Ο.ΣΥ.				2.467.393	2.467.393
ΣΤΑ.ΣΥ.		0			0
		0	4.949.417	5.349.120	10.298.537

5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	79.826	77.187	41.486	38.644
Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών	1.225.503	1.236.178	149.336	130.385
Σύνολο	1.305.330	1.313.365	190.822	169.029

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

5.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις για τις εταιρείες του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία	Ανέλεγκτες Φορολογικές Χρήσεις
ΟΑΣΑ ΑΕ	2004 έως 2010
ΗΣΑΠ ΑΕ	2010 έως 2011
ΗΛΠΑΠ ΑΕ	2008 έως 2010
ΕΘΕΛ ΑΕ	2008 έως 2010
ΑΜΕΛ ΑΕ	2008 έως 2010
ΤΡΑΜ Α.Ε.	2006 έως 2011
Ο.ΣΥ. ΑΕ	-
ΣΤ.Α.ΣΥ ΑΕ	-

Η μητρική εταιρεία έχει διενεργήσει σχετική πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 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	
	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Αριθμός προσωπικού	8.201	8.666	92	100
Προσωπικό αποσπασμένο από την Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	1	0
Σύνολο	8.201	8.666	93	100

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 3167Β/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 απομείνον 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».

Με το Νόμο 4199/2013 άρθρο 100 παρ. 2 προστέθηκε εδάφιο γ στην παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.3920/2011 ως εξής:

«γ) Η ωφέλεια που προκύπτει από τη διαγραφή των χρεών των εταιρειών κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παρούσας παραγράφου, απαλλάσσεται, από τη δημοσίευση του ν. 3920/2011, από κάθε φόρο, τέλος ή οποιαδήποτε άλλη επιβάρυνση υπέρ του Δημοσίου ή τρίτων. Η απαλλαγή από το φόρο εισοδήματος παρέχεται με την προϋπόθεση εμφάνισης της ωφέλειας σε λογαριασμό αφορολόγητου αποθεματικού, το οποίο σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησης του φορολογείται με βάση τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 106 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος. Ειδικά, σε περίπτωση συμψηφισμού των συσσωρευμένων λογιστικών ζημιών των εταιρειών του ομίλου ΟΑΣΑ που έχουν προκύψει μέχρι το χρόνο της συγχώνευσης με το αφορολόγητο αποθεματικό της παραγράφου αυτής, δεν έχουν εφαρμογή, από τη δημοσίευση του ν. 3920/2011, οι διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 106 του Κ.Φ.Ε.».

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2013 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 2 του Ν.4199/2013 (ΦΕΚ Α'

216/11.10.2013).

Η έκτακτη Γ.Σ. της 28.02.2014 ενέκρινε τις οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2011 και 2012. Η τακτική Γ.Σ. της 30.06.2014 ενέκρινε τις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2013.

5.7 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

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.).

ΑΘΗΝΑ , 18 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΓΡΗΓΟΡΗΣ Δ. ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΛΕΝΤΖΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ