

**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 2015**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΑΣΑ ΑΕ» την 23^η Οκτωβρίου 2015.

ΓΡΗΓΟΡΗΣ Δ. ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΜΠΡΟΥΛΙΑΣ

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 1/1/2015).....	12
3.2. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές – Διορθώσεις Λογιστικών Λαθών.....	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 Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις.....	17
4.5 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.....	20
4.6 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις.....	20
4.7 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις.....	20
4.8 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	21
4.9 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	21
4.13 Κύκλος εργασιών.....	25
4.14 Λοιπά έξοδα.....	25
4.15 Λοιπά Έσοδα.....	25
4.16 Φόρος Εισοδήματος.....	26
5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις.....	26
5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	26
5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών.....	27
5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών.....	27
5.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	27
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 2015 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας 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 δίνει 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 860 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 «Αυλα περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνεται το αναπόσβεστο υπόλοιπο ποσού ευρώ 22,3 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 «Αυλα 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 5.579 χιλ. περίπου και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 50.342 χιλ. περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω απαιτήσεων και υποχρεώσεων.
- 4) Στο κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό € 1.627 χιλ. το οποίο αφορά προκαταβολή της θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. σε προμηθευτή για προμήθεια παγίου εξοπλισμού αξίας € 3.872 χιλ. βάσει σύμβασης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και του εν λόγω προμηθευτή. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι ο συγκεκριμένος εξοπλισμός έχει παραληφθεί αρμοδίως αλλά εκκρεμούν τα σχετικά δικαιολογητικά ή αποφάσεις ώστε να προσδιορισθούν οι επιδράσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και να διενεργηθούν οι σχετικές λογιστικές εγγραφές. Επίσης, μέχρι την έκδοση της παρούσας Έκθεσης, δεν έχει εφαρμοσθεί η διάταξη της παρ. 4 του άρθρου 1 του Ν.3920/2011 περί δυνατότητας μεταβίβασης χωρίς αντάλλαγμα του συνόλου του τροχαίου και λοιπού υλικού που χρησιμοποιεί η εταιρεία για την άσκηση της δραστηριότητάς της. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για την εξέταση των

πιθανών επιπτώσεων στις οικονομικές καταστάσεις. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για τις πιθανές επιπτώσεις στις οικονομικές καταστάσεις από τα θέματα αυτά.

5) 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.

6) Κατά της εταιρίας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. έχουν ασκηθεί αγωγές από τρίτους σημαντικού ύψους, σύμφωνα με την επιστολή της Νομικής της Υπηρεσίας. Η εταιρεία έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη ύψους ευρώ 3,7 εκ. περίπου έναντι ορισμένων αγωγών, ενώ για τις λοιπές υποθέσεις η τελική έκβαση των οποίων καθώς και η πιθανή επίδραση τους στην οικονομική θέση της Εταιρείας δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις.

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 4.552 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 62.669 χιλιάδων ευρώ έχουν επιβαρύνει την καθαρή θέση του Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., από τις οποίες ποσό 2.210 χιλιάδων ευρώ αφορά την τρέχουσα περίοδο 01.01-30.06.2015.

Αθήνα, 26 Οκτωβρίου 2015

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.Σ.Ο.Ε.Λ. 127

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ & ΟΑΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2015

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημει- ωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 30/06/2015	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 31/12/2014
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματα Πάγια	4.1	1.375.404.256	1.405.944.736	6.453.785	8.812.583
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4.2	22.715.577	23.892.907	67.566	74.840
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.3	0	0	1.060.872.579	1.100.804.336
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4.4	0	0	23.676.961	0
Επενδύσεις σε ακίνητα		15.123.500	15.123.500	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.462.092	4.450.535	1.956.660	1.956.660
Σύνολο		1.417.705.425	1.449.411.678	1.093.027.551	1.111.648.418
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα		63.350.776	62.744.824	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.5	3.847.187	4.641.736	3.137.481	571.627
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	4.6	0	0	34.648.134	18.032.961
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.7	39.448.122	40.541.410	6.907.401	7.207.693
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα		25.376.492	41.554.167	7.340.781	17.055.411
Σύνολο		132.022.577	149.482.138	52.033.797	42.867.693
Σύνολο Ενεργητικού		1.549.728.002	1.598.893.816	1.145.061.347	1.154.516.111
Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετόχων της Εταιρείας:					
Μετοχικό κεφάλαιο	4.8	2.346.984.747	2.346.984.747	2.346.984.747	2.346.984.747
Αποθεματικά κεφάλαια		37.593.482	37.593.482	37.543.982	37.543.982
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου		0	0	0	0
Αποτελέσματα εις Νέο		-1.277.716.557	-1.260.977.012	-1.277.667.057	-1.260.927.512
Ίδια Κεφάλαια		1.106.861.672	1.123.601.218	1.106.861.672	1.123.601.218
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		38.149.239	37.181.751	561.144	557.997
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		107.845.132	110.697.342	0	0
Λοιπές προβλέψεις		43.766.853	44.264.060	20.290.239	20.290.239
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		879.997	868.108	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.9	96.833.945	121.382.549	0	0
Σύνολο		287.475.166	314.393.809	20.851.383	20.848.236
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	4.10	66.545.200	65.293.572	308.496	392.052
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		7.105.502	7.105.502	7.105.502	7.105.502
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.11	81.740.462	88.499.715	2.458.409	2.468.906
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	4.12	0	0	7.475.885	100.198
Σύνολο		155.391.163	160.898.789	17.348.292	10.066.658
Σύνολο υποχρεώσεων		442.866.330	475.292.598	38.199.675	30.914.894
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.549.728.002	1.598.893.816	1.145.061.347	1.154.516.111

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014
Κύκλος εργασιών	4.13	106.985.620	132.817.253	2.652.356	3.221.143
Κόστος πωλήσεων		-179.404.025	-193.293.215	-3.590.836	-3.988.128
Μικτό Αποτέλεσμα		-72.418.405	-60.475.962	-938.480	-766.985
Έσοδα επιχορηγήσεων		43.000.000	50.559.470	860.000	1.417.370
Μικτό Αποτέλεσμα		-29.418.405	-9.916.492	-78.480	650.385
Έξοδα διοίκησης		-16.694.601	-17.822.115	-204.438	-257.450
Έξοδα διάθεσης		-5.729.034	-6.195.624	-204.438	-257.450
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-163.283	-204.675	-163.550	-205.960
Λοιπά Έξοδα	4.14	-2.124.717	-2.417.276	-60.603	-19.666.402
Λοιπά Έσοδα	4.15	13.371.821	11.145.469	10.019	382.143
Έκτακτη Επιχορήγηση Ν.4093/2012		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-40.758.219	-25.410.714	-701.490	-19.354.734
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-962.695	-961.511	-1.227	-701
Χρηματοοικονομικά έσοδα		432.765	1.682.526	217.968	1.143.332
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>	4.16	-41.288.149	-24.689.699	-484.749	-18.212.103
(-/+) <i> Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος</i>		24.548.603	2.135.944	23.676.961	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-16.739.546	-22.553.755	23.192.212	-18.212.103
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)					
Αναλογιστικά κέρδη (ζημίες) από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		0	0	0	0
Προσαρμογή αποτίμησης θυγατρικής εταιρείας ΟΣΥ		0	0	-18.462.418	0
Προσαρμογή αποτίμησης θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑΣΥ		0	0	-21.469.340	163.799.680
Σύνολο Λοιπών Συνολικών Εσόδων (Β)		0	0	-39.931.758	163.799.680
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα (Α+Β)		-16.739.546	-22.553.755	-16.739.546	145.587.577
<i>Κατανέμονται σε:</i>					
Μετόχους Εταιρείας		-16.739.546	-22.553.755	23.192.212	-18.212.103
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 €		-0,02140	-0,02883	0,02965	-0,02328

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία		
	Σημει- ωση	1/4 - 30/06/2015	1/4- 30/06/2014	1/4 - 30/06/2015	1/4- 30/06/2014
Κύκλος εργασιών		52.277.456	69.290.416	1.300.550	1.689.645
Κόστος πωλήσεων		-87.727.633	-97.947.572	-1.812.314	-2.020.592
Μικτό Αποτέλεσμα		-35.450.177	-28.657.156	-511.764	-330.946
Έσοδα επιχορηγήσεων		21.500.000	25.236.567	430.000	665.517
Μικτό Αποτέλεσμα		-13.950.177	-3.420.589	-81.764	334.570
Έξοδα διοίκησης		-8.333.023	-9.159.949	-103.750	-131.615
Έξοδα διάθεσης		-2.934.635	-3.201.955	-103.750	-131.615
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-82.732	-104.007	-83.000	-105.292
Λοιπά Έξοδα		-962.560	-1.375.324	-41.899	-11.290.404
Λοιπά Έσοδα		6.530.108	5.374.381	8.902	367.273
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-19.733.018	-11.887.444	-405.261	-10.957.082
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-753.660	-794.754	-877	-544
Χρηματοοικονομικά έσοδα		412.728	920.938	208.907	477.584
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		-20.073.951	-11.761.259	-197.231	-10.480.043
(-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος		1.068.949	1.281.217	313.222	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-19.005.001	-10.480.043	115.991	-10.480.043
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
Προσαρμογή αποτίμησης θυγατρικής εταιρείας ΟΣΥ		0	0	-9.133.180	0
Προσαρμογή αποτίμησης θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑΣΥ		0	0	-9.987.813	0
Σύνολο Λοιπών Συνολικών Εσόδων (Β)		0	0	-19.120.992	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά έσοδα (Α+Β)		-19.005.001	-10.480.043	-19.005.001	-10.480.043
<u>Κατανέμονται σε:</u>					
Μετόχους Εταιρείας		-19.005.001	-10.480.043	115.991	-10.480.043
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 €		-0,02429	-0,01340	0,00015	-0,01340

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 01/01/2014	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							0
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
Υπόλοιπο την 01/01/2015	2.346.984.747	37.593.482	-1.260.977.012	0	1.123.601.218	0	1.123.601.218
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1/-30/06/2015							
Απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	0	0	0	0	0	0	0
Αποθεματικά από διαγραφή χρεών βάσει Ν.3920/11	0	0	0	0	0	0	0
Επίδραση εφαρμογής Ν 3920/2011 και 4199/2013	0	0	0	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 30/06/2015	0	0	-16.739.546	0	-16.739.546	0	-16.739.546
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-16.739.546	0	-16.739.546	0	-16.739.546
Υπόλοιπο την 30/06/2015	2.346.984.747	37.593.482,44	-1.277.716.558	0	1.106.861.672	0	1.106.861.672

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 01/01/2014	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 προοριζόμενα 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
Υπόλοιπο την 01/01/2015	2.346.984.747	37.543.982	-1.260.927.512	0	1.123.601.218
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-30/06/2015					
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	0	0	-39.931.758	0	-39.931.758
Καθαρό αποτέλεσμα χρήσης 1/1 - 30/06/2015	0	0	23.192.212	0	23.192.212
Αποθεματικά από διαγραφή χρεών βάσει Ν. 3920/2011	0	0	0	0	0
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-16.739.546	0	-16.739.546
Υπόλοιπο την 30/06/2015	2.346.984.747	37.543.982,19	-1.277.667.057	0	1.106.861.672

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτέλεσμα Προ Φόρων (Κέρδος / Ζημία)	-41.288.149	-24.689.699	-484.749	-18.212.103
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	33.181.856	34.776.769	2.383.384	2.399.923
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων		0	0	0
Προβλέψεις	470.281	2.304.838	3.147	18.458.139
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	0	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	962.695	961.511	1.227	701
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-400.143	-1.649.826	-185.347	-381.869
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για μεταβολές Λογ/μίων Κεφαλαίου Κίνησης:</i>				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	-605.952	-1.903.006	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.573.779	-13.937.346	-18.880.734	-37.175.901
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-8.048.805	-21.254.677	7.281.634	11.716.725
Μείον :				
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</i>	-962.695	-961.511	-1.227	-701
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	-15.117.131	-26.352.948	-9.882.665	-23.195.085
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών , συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων συν τα ταμειακά τους διαθέσιμα	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-1.461.337	-3.792.289	-17.312	-3.863
Εισπράξεις από πωλήσεις και επιχορηγήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	650	27.190	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες και Εισπράξεις από Λήξεις Ομολόγων	400.143	1.671.063	185.347	1.131.869
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)	-1.060.544	-2.094.036	168.034	1.128.006
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από Αύξηση Αποθεματικών	0	0	0	0
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	0	423.251	0	0
Εξοφλήσεις Δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0	423.251	0	0
ΚΑΘΑΡΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΡΗΤΩΝ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΩΝ (Α+Β+Γ)	-16.177.675	-28.023.733	-9.714.631	-22.067.079
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	41.554.167	82.012.487	17.055.411	33.235.155
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	25.376.492	53.988.753	7.340.781	11.168.076

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, τροχιόδρομοι 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 31 Μαρτίου 2015 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 2014 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 2014, 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 2015 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 2015. Στην παράγραφο 3.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2015 καθώς και τα πρότυπα τα οποία είναι μεν υποχρεωτικά από την 1η Ιανουαρίου 2015, ωστόσο δεν είναι εφαρμόσιμα στις εργασίες του Ομίλου.

3.1. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 1/1/2015)

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

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές (Levies)» (εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17/06/2014)

Τον Μάιο του 2013, το IASB προέβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 21. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε μία εταιρεία θα πρέπει να αναγνωρίσει την υποχρέωση για την καταβολή εισφοράς που έχει επιβληθεί από το κράτος, στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Το ΕΔΔΠΧΑ 21 είναι μία διερμηνεία του ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού». Το ΔΛΠ 37 θέτει τα κριτήρια για την αναγνώριση μίας υποχρέωσης, ένα εκ των οποίων είναι η παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονός του παρελθόντος, γνωστό ως δεσμευτικό γεγονός. Η διερμηνεία αναφέρει ότι το δεσμευτικό γεγονός που δημιουργεί την υποχρέωση για την καταβολή της εισφοράς είναι η ενέργεια που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία και η οποία επιφέρει την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία δεν έχει επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2011-2013 (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015)

Το IASB προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2011 - 2013», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 1: Η έννοια των υφιστάμενων ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 3: Εξαιρέσεις για κοινοπραξίες, ΔΠΧΑ 13: Πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 52 (εξαίρεση χαρτοφυλακίου), και ΔΛΠ 40: Αποσαφήνιση της αλληλεξάρτησης του ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα κατά την ταξινόμηση των ακινήτων ως επενδύσεις σε ακίνητα ή ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες/εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

3.2. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές – Διορθώσεις Λογιστικών Λαθών

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2015

Για σκοπούς συγκρισιμότητας των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου με την ετήσια χρήση της 31 Δεκεμβρίου 2014 διενεργήθηκε συμφητισμός ποσού € 13.879.591,11 μεταξύ των Κονδυλίων Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις, Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις, Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις και Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου.

Τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης του Ομίλου διαμορφώνονται ως εξής:

	31.12.2014	31.12.2014 (αναθεωρημένο)	Διαφορά
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	17.886.606	4.641.736	-13.244.869
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	41.176.132	40.541.410	-634.722
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	65.276.643	65.293.572	16.929
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	102.396.235	88.499.715	-13.896.520
Διαφορά	108.610.141	108.610.141	0

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 Σιδηροδρομικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών παγίων
A. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	317.682.907	444.453.782	916.174.673	54.626.542	18.514.863	2.327.852.628	2.342.976.128
Προσθήκες	0	0		12.907.346	269.151	4.911.808	411.646	5.503.402	24.003.353	24.003.353
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0							0	0
Πωλήσεις	0	0					-24.153		-24.153	-24.153
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0		-32.880	-18.000	-2.926.826	-31.204	0	-3.008.911	-3.008.911
Μεταφορές	0	0						-17.537.056	-17.537.056	-17.537.056
Υπόλοιπα 31/12/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	330.557.373	444.704.933	918.159.655	54.982.830	6.481.208	2.331.285.860	2.346.409.360
Προσθήκες	0	0		25.249	85.275	0	112.476	1.205.614	1.428.614	1.428.614
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0	0							0	0
Πωλήσεις	0	0					0		0	0
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0		0	-4.630	-1.419	-196	0	-6.245	-6.245
Μεταφορές	0	0						0	0	0
Υπόλοιπα 30/06/2015	9.174.400	5.949.100	576.399.860	330.582.622	444.785.578	918.158.236	55.095.111	7.686.822	2.332.708.229	2.347.831.729
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2014	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	7.719.198	14.490.693	46.247.062	1.425.701	0	69.882.654	69.882.654
(-) Μειώσεις	0	0	0	-7.950	-17.250	-2.926.826	-55.352	0	-3.007.377	-3.007.377
Υπόλοιπα 31/12/2014	0	0	0	58.284.662	154.753.178	659.775.573	52.527.713	0	925.341.126	925.341.126
Αποσβέσεις	0	0	0	3.877.740	7.226.993	20.305.676	557.218	0	31.967.627	31.967.627
(-) Μειώσεις	0	0	0	0	-3.230	-1.419	-130	0	-4.779	-4.779
Υπόλοιπα 30/06/2015	0	0	0	62.162.402	161.976.941	680.079.830	53.084.801	0	957.303.974	957.303.974
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	272.272.711	289.951.756	258.384.082	2.455.117	6.481.208	1.405.944.736	1.421.068.236
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2015	9.174.400	5.949.100	576.399.860	268.420.220	282.808.637	238.078.406	2.010.311	7.686.822	1.375.404.256	1.390.527.756

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2015

Τα ενσώματα 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
Α. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2014	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	10.650	0	10.650	10.650
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	-24.153	0	-24.153	-24.153
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	-3.105	-30.857	0	-33.962	-33.962
Υπόλοιπα 31/12/2014	0	0	940.000	753.372	1.929	67.904.666	5.967.970	200.000	75.767.938	75.767.938
Προσθήκες	0	0	0	0	385	0	3.007	0	3.392	3.392
Πωλήσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διαγραφές/Καταστροφές	0	0	0	0	0	-1.419	0	0	-1.419	-1.419
Υπόλοιπα 30/06/2015	0	0	940.000	753.372	2.314	67.903.247	5.970.978	200.000	75.769.911	75.769.911
Β. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2014	0	0	0	372.573	1.735	56.583.835	5.271.726	0	62.229.869	62.229.869
Αποσβέσεις	0	0	0	22.400	65	4.510.242	250.888	0	4.783.595	4.783.595
Μειώσεις/(μεταφορές)	0	0	0	0	0	-3.105	-55.004	0	-58.109	-58.109
Υπόλοιπα 31/12/2014	0	0	0	394.973	1.800	61.090.973	5.467.610	0	66.955.356	66.955.356
Αποσβέσεις	0	0	0	11.108	39	2.236.548	114.496	0	2.362.191	2.362.191
Μειώσεις/(μεταφορές)	0	0	0	0	0	-1.419	0	0	-1.419	-1.419
Υπόλοιπα 30/06/2015	0	0	0	406.081	1.838	63.326.101	5.582.106	0	69.316.127	69.316.127
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2014	0	0	940.000	358.399	129	6.813.694	500.360	200.000	8.812.583	8.812.583
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2015	0	0	940.000	347.291	476	4.577.146	388.871	200.000	6.453.785	6.453.785

Οι σημειώσεις στις σελίδες 14 έως 29 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

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 01/01/2014	6.830.266	44.728.146	51.558.413
Προσθήκες	125.493	0	125.493
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2014	6.955.759	44.728.146	51.683.905
Προσθήκες	36.899	0	36.899
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 30/06/2015	6.992.658	44.728.146	51.720.804
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 01/01/2014	6.430.770	18.960.207	25.390.977
Αποσβέσεις	169.664	2.230.359	2.400.023
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2014	6.600.434	21.190.565	27.791.000
Αποσβέσεις	99.050	1.115.179	1.214.229
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/06/2015	6.699.484	22.305.745	29.005.229
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2014	355.325	23.537.581	23.892.907
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2015	293.174	22.422.402	22.715.577

Η Εταιρεία

	Λογισμικά	Δικαιώματα	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης			
Υπόλοιπα 01/01/2014	1.047.432	0	1.047.432
Προσθήκες	1.716	0	1.716
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 31/12/2014	1.049.148	0	1.049.148
Προσθήκες	13.920	0	13.920
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/06/2015	1.063.068	0	1.063.068
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 01/01/2014	932.759	0	932.759
Αποσβέσεις	41.550	0	41.550
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 31/12/2014	974.309	0	974.309
Αποσβέσεις	21.193		21.193
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/06/2015	995.502	0	995.502
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2014	74.840	0	74.840
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/06/2015	67.566	0	67.566

4.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές

Στις ατομικές καταστάσεις της εταιρείας οι επενδύσεις στις θυγατρικές εταιρείες Ο.ΣΥ. Α.Ε. και ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. παρουσιάζονται ως το αποτέλεσμα του κόστους εξαγοράς αυτών μείον τυχόν απομείωσή τους. Η αξία των Συμμετοχών προσδιορίστηκε στην πραγματική λογιστική αξία τους βάσει του ΔΛΠ 27.

Η αξία των συμμετοχών αναλύεται ως εξής:

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2015	Συσσωρευμένη Απομείωση/ Προσαρμογή Αξίας συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε Ι.Κ. 30/06/2015	Αξία Συμμετοχών 30/06/2015
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	-1.280.174.245	-18.462.418	196.055.917
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	131.526.420	-21.469.340	864.816.662
Σύνολο	2.249.452.161	-1.148.647.825	-39.931.758	1.060.872.579

Εταιρεία	Αξία Κτήσης Συμμετοχών 01/01/2014	Συσσωρευμένη Απομείωση/ Προσαρμογή Αξίας συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε Ι.Κ. 31/12/2014	Αξία Συμμετοχών 31/12/2014
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	-1.235.093.069	-45.081.176	214.518.334
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	0	131.526.420	886.286.002
Σύνολο	2.249.452.161	-1.235.093.069	86.445.244	1.100.804.336

4.4 Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις

Το νομικό καθεστώς και ο τρόπος λειτουργίας των εταιρειών του Ομίλου, βάσει επιχορήγησης μέρους του λειτουργικού ελλείμματος μέσω του Ελληνικού Δημοσίου, είχε ως αποτέλεσμα έως τη χρήση της 31 Δεκεμβρίου 2014 να προκύπτουν συνεχή ζημιολόγια λογιστικά και φορολογικά αποτελέσματα και από τις δηλώσεις φόρου εισοδήματος των χρήσεων να μην προκύπτει τρέχων φόρος. Τη χρήση που έληξε 31.12.2014 η εταιρεία παρουσίασε κέρδη στα φορολογικά της αποτελέσματα με συνέπεια να προκύψει ο αναλογούν φόρος εισοδήματος. Για το λόγο αυτό η μητρική εταιρεία από 01/01/2015 καταχωρεί πλέον αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις στις ατομικές οικονομικές της καταστάσεις. 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 και από διαφορές προβλέψεων και απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων). Η διαφορά η οποία προέκυψε μεταξύ της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης και της αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης, η οποία προβλέπεται να ανακτηθεί, λογιστικοποιήθηκε έναντι μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2015

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2014				30.06.2015			
		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%	2.852.860	-657.113	10.972.539	26%	2.852.860	0
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	1.587.394.328	26%	413.037.259	497.888.636	1.627.326.086	26%	423.104.782	-10.067.524
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.210.513	26%	314.733		1.210.513	26%	314.733	0
5	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
6	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	-305.377	26%	-79.398	-18.788	-287.230	26%	-74.680	-4.718
7	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	14.770.992	26%	3.840.458	-1.004.498	14.770.992	26%	3.840.458	0
8	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	6.196.560	26%	1.611.106	1.782.305	0	26%	0	1.611.106
9	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	6.923.642	26%	1.800.147	-415.419	6.923.642	26%	1.800.147	0
10	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	63.050.221	26%	16.393.058	-5.685.937	65.401.304	26%	17.004.339	-611.282
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	1.690.213.420		439.770.222	491.889.187	1.726.317.847		448.842.640	-9.072.418
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΞΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-438.028.142	491.925.016	1.628.584.605		423.431.997	
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			1.742.080	-35.829	97.733.241		25.410.643	

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2015

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2014				30.06.2015			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	449.030	26%	116.748	0	449.030	26%	116.748	0
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ	341.216	26%	88.716	4.590	330.108	26%	85.828	2.888
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	5.910.061	26%	1.536.616	-40.419	5.888.868	26%	1.531.106	5.510
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	6.700.307		1.742.080	-35.829	6.668.006		1.733.681	8.398
	Α-Β ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			0	0			23.676.961	

4.5 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	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Πελάτες εσωτερικού	3.707.687	4.019.872	6.249	8.024
Πελάτες εξωτερικού	2.485.562	2.593.039	0	0
Ελληνικό δημόσιο - Δημόσιες Επιχειρήσεις	529.890	888.258	3.131.232	563.604
Επιταγές εισπρακτές/ Γραμμάτια	504.074	712.287	0	0
Επιταγές σε καθυστέρηση	448.511	448.511	0	0
Πελάτες επισφαλείς	1.793.595	1.793.595	0	0
Λοιπές απαιτήσεις	847.757	847.757	0	0
Απομείωση απαιτήσεων	-6.469.888	-6.661.582	0	0
Σύνολο	3.847.187	4.641.736	3.137.481	571.627

4.6 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις έχουν ως εξής:

Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2014	31/12/2014	30/6/2014	31/12/2014
Φορείς Εσοδα προς Απόδοση	0	0	-883	-883
Φορείς Δαπάνες προς Κατανομή	0	0	0	51.272
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	34.565.794	17.982.572
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	83.222	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων από συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0	0	34.648.134	18.032.961

4.7 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Έξοδα επόμενων χρήσεων	1.297.608	1.746.119	7.046	48.355
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	683.104	1.452.415	32.622	100.449
Απαιτήσεις από πρόστιμα	8.850.796	7.486.675	0	0
Χρεώστες διάφοροι	15.017.081	15.344.085	3.040.575	3.075.209
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	4.358.638	4.328.320	3.750.998	3.784.135
Επίδικες υποθέσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	8.504.114	8.510.312	8.057.758	8.063.956
Προκαταβολές σε προσωπικό	5.460.844	6.605.292	2.323	33.908
Χρηματικές διευκολύνσεις	471.251	392.275	80.306	92.799
Δάνεια προσωπικού	756.567	648.540	0	0
Λογαριασμοί προς απόδοση	498.548	393.049	1.810	4.368
Απαιτήσεις από Ασφαλιστικά ταμεία	20.707	20.707	20.707	20.707
Χρεώστες επισφαλείς	343.640	317.701	0	0
Χρεώστες επίδικοι	200.369	200.369	0	0
Προκαταβολές Προμηθευτών & Λοιπά συμψηφιστέα ποσά	1.835.644	1.952.536	0	76.749
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	51.184.704	52.284.190	17.879.941	18.186.430
Μείον : Προβλέψη απομείωσης λοιπων απαιτήσεων	11.736.582	11.742.780	10.972.539	10.978.737
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	39.448.122	40.541.410	6.907.401	7.207.693

4.8 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.

4.9 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Η υποχρέωση του Ομίλου από αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος αναλύεται ως κάτωθι:

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2014				30.06.2015			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
A	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	141.555	26%	36.804	245.773	141.555	26%	36.804	0
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	19.647.644	26%	5.108.387	-211.465	19.647.644	26%	5.108.387	0
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
5	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	1.587.394.328	26%	412.722.525	22.651.794	1.627.326.086	26%	423.104.782	-10.382.257
6	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.210.513	26%	314.733	0	1.210.513	26%	314.733	0
7	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
8	ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	13.720.523	26%	3.567.336	-1.416.990	14.959.499	26%	3.889.470	-322.134
9	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	34.156.240	26%	8.880.622	-1.265.187	34.609.299	26%	8.998.418	-117.795
10	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	6.196.560	26%	1.611.106	2.800.328	0	26%	0	1.611.106
11	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	6.923.642	26%	1.800.147	0	6.923.642	26%	1.800.147	0
12	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	63.050.221	26%	16.393.058	-1.232.120	65.401.304	26%	17.004.339	-611.282
13	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΓΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
14	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	11.947.403	26%	3.106.325	199.239	11.546.183	26%	3.002.008	104.317
15	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ	0	26%	0	28.931	0	26%	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	1.744.388.630		453.541.044	21.800.302	1.781.765.725		463.259.088	-9.718.045
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΧΕΝΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ/ Ή ΜΗ ΑΝΑΚΤΩΜΕΝΩΝ ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ			-437.713.409				423.431.997	
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			15.827.635				39.827.091	

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/06/2015

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2014				30.06.2015			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΙΔΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	522.533.603	26%	135.858.737	2.277.392	521.165.088	26%	135.502.923	355.814
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤ'Α ΤΗΝ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	449.030	26%	116.748	0	449.030	26%	116.748	0
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	341.216	26%	88.716	4.590	330.108	26%	85.828	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	0	0	26%	0	0
6									
7	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	891.342	26%	231.749	0	891.342	26%	231.749	0
	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	3.516.283	26%	914.234	1.068.078	2.783.803	26%	723.789	190.445
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	527.731.474		137.210.183	3.350.061			136.661.036	549.147
	A-B ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			-121.382.549				-96.833.945	

Οι σημειώσεις στις σελίδες 14 έως 29 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. Καταστάσεων.

4.10 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Προμηθευτές εσωτερικού	49.250.822	49.686.385	247.992	307.634
Ελληνικό Δημόσιο	2.599.785	873.365	0	0
Προμηθευτές εξωτερικού	9.138.178	9.636.987	60.504	84.418
Προμηθευτές παρακρατημένες εγγυήσεις	4.944.949	5.096.835	0	0
Επιταγές πληρωτέες	611.466	0	0	0
Συνεργαζόμενοι φορείς	0	0	0	0
Σύνολο	66.545.200	65.293.572	308.496	392.052

4.11 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια πληρωτέα	486.807	588.224	15.901	49.527
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	12.253.546	16.947.753	67.978	74.090
Λοιποί φόροι (πλήν φόρου εισοδήματος)	2.447.027	3.029.895	56.733	78.374
Λοιποί συγκοινωνιακοί φορείς εκτός ομίλου	42.034.908	41.961.602	1.146.158	1.043.591
Υποχρεώσεις στο Ελληνικό Δημόσιο	1.125.641	1.125.641	1.125.641	1.125.641
Δικαιούχοι αμοιβών	2.655	13.633	2.655	13.633
Δεδουλευμένα έξοδα	4.997.862	5.776.534	0	10.559
Έσοδα επόμενων χρήσεων	5.483.854	6.464.601	22.656	21.551
Προκαταβολές πελατών	75.521	84.688	0	0
Οργανισμοί κοινής ωφελείας	9.765.228	9.387.419	0	0
Κρατήσεις από αμοιβές προσωπικού για δάνεια	7.083	7.083	2.551	2.551
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.060.330	3.112.643	18.135	49.389
Σύνολο	81.740.462	88.499.715	2.458.409	2.468.906

4.12 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις

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	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Φορείς Έσοδα προς Απόδοση	0	0	16.562	14.278
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	2.295.499	0
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	5.163.824	85.920
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προς συνδεμένες επιχειρήσεις	0	0	7.475.885	100.198

4.13 Κύκλος εργασιών

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	2.194.735	2.725.702
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	105.671.281	130.885.124	449.345	490.617
Έσοδα από υπηρεσίες	852.910	1.181.472	7.996	4.750
Έσοδα από parking	418.595	373.580	0	0
Σύνολο	106.942.786	132.440.177	2.652.075	3.221.068
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	42.834	377.076	281	75
Σύνολο	42.834	377.076	281	75
Γενικό Σύνολο	106.985.620	132.817.253	2.652.356	3.221.143

4.14 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	15	24.829	0	0
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	102	7.897	0	0
Ζημιές από διαγραφή αύλων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Αποζημιώσεις απόλυσης ή εξόδου	258.561	290.645	0	0
Ζημιές από προκύψασες υποχρεώσεις επίδικων υποθέσεων	50.006	164	0	164
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	0	0	0	0
Απομείωση επενδύσεων σε συμμετοχές	0	0	0	19.574.260
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	171.028	143.326	0	0
Φόροι και Φορολογικά πρόστιμα προηγούμενων χρήσεων	9.786	370.870	0	0
Ζημιές από εκποίηση-καταστροφή παγίων	0	14.768	0	0
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	985	0	985	0
Εισφορές και προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων/ Δικαστικά έξοδα	568.986	97.194	26.922	0
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων/ Αποζημιώσεις προσωπικού - αποζημιώσεις δικαστικών υποθέσεων προηγούμενων χρήσεων	653.332,65	1.097.073	32.696	89.102
Ζημιά από κλοπή	11.021	0	0	0
Τιμολόγια παρελθουσών χρήσεων διαφ. προμηθευτών	0	0	0	0
Προβλέψεις για υποχρεώσεις από επίδικες και λοιπές υποθέσεις	87.390	111.630	0	0
Προσαυξήσεις λοιπών υποχρεώσεων	592	41.413	0	0
Ελλείμματα καταθέσεων σε τράπεζα	4.243	6.018	0	0
Ακύρωση τιμολογίων επιχορήγησης ΟΑΕΔ	0	0	0	0
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	308.671	0	0	0
Οφειλές προς προμηθευτές προηγούμενων χρήσεων	0	0	0	0
Πρόβλεψη για αστική ευθύνη	0	0	0	0
Οικονομικές ενισχύσεις σωματείων	0	0	0	0
Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους	0	211.449	0	2.876
Λοιπές έκτακτες ζημιές	0	0	0	0
Αποδοχές αναδρομικές παλαιότερων ετών	0	0	0	0
Σύνολο	2.124.717	2.417.276	60.603	19.666.402

4.15 Λοιπά Έσοδα

Τα Λοιπά Έσοδα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014	1/1 - 30/06/2015	1/1 - 30/06/2014
Έσοδα από επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	0	0	0	0
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	797.792	1.279.416	0	0
Ενοίκια από λειτουργικές μισθώσεις	2.040.986	1.931.972	0	0
Έσοδα από λοιπές δραστηριότητες	877.345	1.084.919	10.019	31.996
Λοιπές προμήθειες μεσιτείες	290.170	171.261	0	0
Έσοδα από προσαύξηση προστίμων	2.621.975	2.595.164	0	0
Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων ποινικών ρητρών	435.261	0	0	0
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	18.926	15.985	0	0
Λοιπά έσοδα	0	14.820	0	0
Κέρδη από εκποίηση παγίων	0	97.450	0	0
Αναλογιστικά κέρδη	0	0	0	0
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	63.848	42.481	0	0
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων για υποχρεώσεις προηγ. χρήσεων	550.348	1.558.202	0	350.146
Έσοδα από εκποίηση μη αναγκαίων υλικών	0	0	0	0
Έκτακτα έσοδα από ποινές προσωπικού	0	0	0	0
Έσοδα απο εργασίες επισκευής λεωφορείων	0	0	0	0
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	2.852.210	2.255.785	0	0
Αποζημιώσεις από Ασφαλιστικές Εταιρείες	232.280	0	0	0
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.590.682	98.014	0	0
Έσοδα απο αναστροφή πρόβλεψης απομείωσης θυγατρικής	0	0	0	0
Σύνολο	13.371.821	11.145.469	10.019	382.143

4.16 Φόρος Εισοδήματος

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος των χρήσεων που έληξαν στις 30/06/2015 και 30/06/2014 αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/6/2015	1/1 - 30/6/2014	1/1 - 30/6/2015	1/1 - 30/6/2014
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης	0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος (έξοδο)/ έσοδο	24.548.603	2.135.944	23.676.961	0
Σύνολο	24.548.603	2.135.944	23.676.961	0

5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές πωλήσεις - αγορές για την περίοδο 1/1-30/06/2015 αναλύονται ως εξής:

ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1/1 - 30/06/2015	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ. Α.Ε.	ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			2.393.394	1.131.442
Ο.ΣΥ.		3.344		7.000	10.344
ΣΤΑ.ΣΥ.			25		25
		3.344	2.393.418	1.138.442	3.535.204

5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεμένων μερών

Η ανάλυση των διεταιρικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων κατά την 30/06/2015 έχει ως εξής:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	30/06/2015	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ.	ΣΤΑ.ΣΥ.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			33.971.197	0
Ο.ΣΥ.				2.708.627	2.708.627
ΣΤΑ.ΣΥ.		3.805.532			3.805.532
		3.805.532	33.971.197	2.708.627	40.485.355

5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	89.931	79.826	39.711	41.486
Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών	866.964	1.225.503	117.704	149.336
Σύνολο	956.895	1.305.330	157.416	190.822

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	2007 έως 2010
ΕΘΕΛ ΑΕ	2008 έως 2010
ΑΜΕΛ ΑΕ	2008 έως 2010
TRAM Α.Ε.	2006 έως 2011
Ο.ΣΥ. ΑΕ	-
ΣΤ.Α.ΣΥ ΑΕ	-
Σύνολο	

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

Για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 και 2014 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	
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Αριθμός προσωπικού	7.889	8.198	89	92
Προσωπικό αποσπασμένο από την Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	0	1
Σύνολο	7.889	8.198	89	93

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 TPAM 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, TPAM 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».

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 κεφαλαιοποίησής 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.».

5.7 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Την 16 Ιουλίου 2015 δημοσιεύτηκε ο Ν. 4334/2015 «Επείγουσες Ρυθμίσεις για τη Διαπραγμάτευση και σύναψη συμφωνίας με τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Στήριξης (ΕΜΣ)», βάσει του Παραρτήματος III Γ. παράγραφος 4 του οποίου μεταβάλλεται ο συντελεστής φόρου εισοδήματος των νομικών προσώπων από 26% σε 29% ενώ η προκαταβολή του φόρου εισοδήματος αυξάνεται από 80% σε 100%.

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 10 «Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού» παράγραφος 22 η) και σύμφωνα με το ΔΛΠ 12 (παρ. 47) η μεταβολή του φορολογικού συντελεστή αποτελεί «μη διορθωτικό γεγονός» και ως εκ τούτου για τις καταρτισθείσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας κατά την 30.06.2015 ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίστηκε με τον ισχύοντα κατά την 30.06.2015 φορολογικό συντελεστή 26%. Η οικονομική οντότητα οφείλει να γνωστοποιήσει τις επιδράσεις στις οικονομικές καταστάσεις από την εν λόγω μεταβολή η οποίες είναι ως κάτωθι:

Εάν ο αναβαλλόμενος φόρος είχε υπολογιστεί με τον νέο συντελεστή 29%, το ποσό του αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος θα ανέρχονταν για τον όμιλο στο ποσό των €14.466.632 (έξοδο) και για την εταιρεία στο ποσό των €26.422.840 (έσοδο). Τα αποτελέσματα μετά φόρων θα εμφανίζονταν για τον όμιλο μειώμενα κατά € 11.239.294 και για την εταιρεία αυξημένα κατά € 2.733.397, τα λοιπά συνολικά έσοδα για τον όμιλο αυξημένα κατά € 94.327 και τα Ίδια Κεφάλαια θα εμφανίζονταν για τον όμιλο μειώμενα κατά ποσό € 11.144.967 και για την εταιρεία αυξημένα κατά € 2.733.397.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν τον Όμιλο ή 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 , 19 ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΓΡΗΓΟΡΗΣ Δ. ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΜΠΡΟΥΛΙΑΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ