

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

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

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΑΣΑ ΑΕ» την 4^η Μαρτίου 2015.

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.....	16
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 Σεπτεμβρίου 2014 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εννεάμηνης 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 853 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 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 11.872 χιλ. περίπου και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 53.360 χιλ. περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των εν λόγω απαιτήσεων και υποχρεώσεων.
- 4) Στον λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό € 1.626.807,61 το οποίο αφορά προκαταβολή της θυγατρικής εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. σε προμηθευτή για προμήθεια παγίου εξοπλισμού αξίας € 3.871.802,08 βάσει σύμβασης μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και του εν λόγω προμηθευτή. Από την επισκόπησή 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 την επισκόπησή 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, 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 7.893 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 59.328 χιλιάδων ευρώ έχουν επιβαρύνει την καθαρή θέση του Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., από τις οποίες ποσό 3.353 χιλιάδων ευρώ αφορά την τρέχουσα περίοδο 01.01-30.09.2014.

Αθήνα, 05 Μαρτίου 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 01.01-30.09.2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Σημει- ωση	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 31/12/2013	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 31/12/2013
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματα Πάγια	4.1	1.422.235.231	1.469.386.780	10.009.614	13.585.534
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4.2	24.431.758	26.167.437	85.348	114.673
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.3	0	0	1.128.750.085	1.014.359.092
Επενδύσεις σε ακίνητα		15.123.500	15.123.500	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.584.357	4.310.323	2.090.482	2.028.333
Σύνολο		1.466.374.846	1.514.988.040	1.140.935.529	1.030.087.632
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα		65.314.059	62.546.933	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.4	25.303.030	17.200.787	11.810.830	1.688.409
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο (για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση) κλπ	4.5	0	0	34.162.340	5.436.947
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.6	61.513.724	52.474.485	7.182.023	7.397.042
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα		40.710.541	82.012.487	9.723.897	33.235.155
Σύνολο		192.841.353	214.234.693	62.879.090	47.757.553
Σύνολο Ενεργητικού		1.659.216.199	1.729.222.732	1.203.814.619	1.077.845.185
Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετόχων της Εταιρείας:					
Μετοχικό κεφάλαιο	4.7	2.346.984.747	2.346.984.747	2.346.984.747	2.346.984.747
Αποθεματικά κεφάλαια		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		-1.232.611.576	-1.385.784.248	-1.232.562.076	-1.347.957.354
Ίδια Κεφάλαια		1.151.966.653	1.204.712.707	1.151.966.653	1.036.571.375
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		36.658.015	33.279.561	524.281	565.790
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων		110.886.654	112.883.548	0	0
Λοιπές προβλέψεις		37.983.220	36.192.803	19.843.571	20.215.625
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		813.347	753.606	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.8	122.599.265	127.107.320	0	0
Σύνολο		308.940.501	310.216.839	20.367.852	20.781.415
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	4.9	73.750.892	71.494.794	350.176	476.501
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		7.105.502	7.105.502	7.105.502	7.105.502
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.10	117.452.650	135.692.891	2.404.692	2.082.246
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο	4.11	0	0	21.619.744	10.828.147
Σύνολο		198.309.044	214.293.187	31.480.114	20.492.395
Σύνολο υποχρεώσεων		507.249.546	524.510.026	51.847.966	41.273.810
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.659.216.199	1.729.222.732	1.203.814.619	1.077.845.185

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013
Κύκλος εργασιών	4.12	185.380.075	166.578.010	4.479.926	4.091.448
Κόστος πωλήσεων		-290.325.360	-287.498.304	-5.884.444	-5.537.997
Μικτό Αποτέλεσμα		-104.945.285	-120.920.294	-1.404.518	-1.446.549
Έσοδα επιχορηγήσεων		73.208.041	120.744.587	1.944.891	2.414.892
Μικτό Αποτέλεσμα		-31.737.245	-175.707	540.373	968.343
Έξοδα διοίκησης		-26.868.216	-26.130.028	-370.890	-319.456
Έξοδα διάθεσης		-9.386.484	-9.316.048	-370.890	-319.456
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-294.304	-254.771	-296.711	-255.565
Λοιπά Έξοδα	4.13	-4.986.513	-4.848.552	-49.558.084	-25.082.095
Λοιπά Έσοδα	4.14	15.921.432	38.855.495	414.769	120.651
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-57.351.330	-1.869.610	-49.641.433	-24.887.578
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-1.415.392	-1.206.128	-1.517	-657
Χρηματοοικονομικά έσοδα		1.968.085	885.695	1.238.548	358.340
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		-56.798.638	-2.190.043	-48.404.402	-24.529.895
(-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος	4.15	4.052.584	-22.339.851	0	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-52.746.054	-24.529.895	-48.404.402	-24.529.895
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)		-52.746.054	-24.529.895	115.395.278	-24.529.895
<i>Κατανέμονται σε:</i>					
Μετόχους Εταιρείας		-52.746.054	-24.529.895	-48.404.402	-24.529.895
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 €		-0,06742	-0,03135	-0,06187	-0,03135

	Σημείωση	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1/7 - 30/09/2014	1/7- 30/09/2013	1/7 - 30/09/2014	1/7- 30/09/2013
Κύκλος εργασιών	4.12	52.562.822	55.198.540	1.258.783	1.314.992
Κόστος πωλήσεων		-97.032.146	-103.395.813	-1.896.316	-1.910.831
Μικτό Αποτέλεσμα		-44.469.323	-48.197.272	-637.533	-595.839
Έσοδα επιχορηγήσεων		22.648.571	40.245.000	527.521	804.900
Μικτό Αποτέλεσμα		-21.820.753	-7.952.272	-110.012	209.061
Έξοδα διοίκησης		-9.046.101	-9.603.182	-113.440	-114.292
Έξοδα διάθεσης		-3.190.860	-3.449.655	-113.440	-114.292
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης		-89.629	-91.089	-90.752	-91.434
Λοιπά Έξοδα		-2.569.237	-2.151.399	-29.891.682	7.837.431
Λοιπά Έσοδα		4.775.964	28.955.260	32.626	3.943
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-31.940.616	5.707.663	-30.286.699	7.730.418
Χρηματοοικονομικά έξοδα		-453.881	-156.766	-816	-380
Χρηματοοικονομικά έσοδα		285.559	179.173	95.216	56.160
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0	0	0	0
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων</i>		-32.108.939	5.730.069	-30.192.299	7.786.198
(-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος		1.916.639	2.056.129	0	0
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους (Α)		-30.192.299	7.786.198	-30.192.299	7.786.198
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)		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)		-30.192.299	7.786.198	-30.192.299	7.786.198

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 1/1-30/09/2013							0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα χρήσης 1/1 - 30/09/2013	0	0	-24.529.895	0	-24.529.895	0	-24.529.895
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-24.529.895	0	-24.529.895	0	-24.529.895
Υπόλοιπο την 30/09/2013	2.346.984.747	939.618	-4.214.623.642	2.942.782.255	1.076.082.978	0	1.076.082.978
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 1/1-30/09/2014							
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 - 30/09/2014	0	0	-52.746.054	0	-52.746.054	0	-52.746.054
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	-205.918.725	153.172.671	0	-52.746.054	0	-52.746.054
Υπόλοιπο την 30/09/2014	2.346.984.747	37.593.482,44	-1.232.611.577	0	1.151.966.653	0	1.151.966.653

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 1/1-30/09/2013					
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα Χρήσης 1/1 - 30/09/2013	0	0	-24.529.895	0	-24.529.895
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	-24.529.895	0	-24.529.895
Υπόλοιπο την 30/09/2013	2.346.984.747	890.118	-4.250.804.103	2.942.782.255	1.039.853.017
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 1/1-30/09/2014					
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 - 30/09/2014	0	0	-48.404.402	0	-48.404.402
Αποθεματικά από διαγραφή χρεών βάσει Ν. 3920/2011	0	0	0	0	0
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	0	0	115.395.278	0	115.395.278
Υπόλοιπο την 30/09/2014	2.346.984.747	37.543.982	-1.232.562.076	0	1.151.966.653

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτέλεσμα Προ Φόρων (Κέρδος / Ζημία)	-56.798.638	-2.190.044	-48.404.402	-24.529.895
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	51.521.761	63.145.241	3.613.874	3.659.713
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Προβλέψεις	4.808.052	2.943.229	48.184.262	24.681.482
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	0	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.414.576	376.418	701	67
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-1.111.405	-738.229	-381.869	-192.837
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για μεταβολές Λογ/μίων Κεφαλαίου Κίνησης:</i>				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	-2.767.126	709.301	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-17.634.688	-2.776.603	-38.634.073	-27.159.920
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-16.377.686	-36.249.109	10.987.718	26.591.959
Μείον :				
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</i>	-1.414.576	-376.418	-701	-67
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	-38.359.729	24.843.786	-24.634.490	3.050.503
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών , συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων συν τα ταμειακά τους διαθέσιμα	0	0	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-5.246.195	-10.037.060	-8.636	-16.645
Εισπράξεις από πωλήσεις και επιχορηγήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	25.581	116.000	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες και Εισπράξεις από Λήξεις Ομολόγων	1.861.405	1.520.719	1.131.869	942.838
Σύνολο εισροών/(εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)	-3.359.209	-8.400.341	1.123.232	926.194
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από Αύξηση Αποθεματικών		0	0	0
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	416.993	0	0	0
Εξοφλήσεις Δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	416.993	0	0	0
ΚΑΘΑΡΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΡΗΤΩΝ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΩΝ (Α+Β+Γ)	-41.301.946	16.443.445	-23.511.258	3.976.696
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	82.012.487	18.166.902	33.235.155	4.439.892
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	40.710.541	34.610.347	9.723.897	8.416.588

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 30 Σεπτεμβρίου 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 μπατα	Μεταφορικά μέσα και Σκληροδρομικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων πταγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών πταγίων
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	444.453.782	916.174.673	54.626.542	18.514.863	2.327.852.628	2.342.976.128
Προσθήκες	0	0	0	37.280	198.637	313.792	266.369	4.348.950	5.167.007	5.167.007
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοχείων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Πωλήσεις	0	0	0	0	-18.000	-2.474.117	-24.153	-24.153	-24.153	-24.153
Διαγραφές/ καταστροφές	0	0	0	-32.880	0	0	-29.533	0	-2.554.529	-2.554.529
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπα 30/09/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	317.687.287	444.634.419	914.014.348	54.841.225	22.863.812	2.330.440.952	2.345.564.452
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	5.625.411	10.871.174	34.673.960	1.123.053	0	52.293.618	52.293.618
(-) Μειώσεις	0	0	0	-7.950	-18.000	-2.474.116	-53.680	0	-2.553.746	-2.553.746
Υπόλοιπα 30/09/2014	0	0	0	56.190.875	151.132.908	648.655.201	52.226.738	0	908.205.721	908.205.721
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	9.174.400	5.949.100	576.399.860	287.109.494	304.174.048	299.719.336	3.469.178	18.514.863	1.469.386.780	1.484.510.279
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/09/2014	9.174.400	5.949.100	576.399.860	281.496.413	293.501.511	265.359.147	2.614.487	22.863.812	1.422.235.231	1.437.358.731

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/09/2014

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 & Λοιπά εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων πταγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών πταγίων
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	6.920	0	6.920	6.920
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 30/09/2014	0	0	940.000	753.372	1.929	67.904.666	5.965.563	200.000	75.765.532	75.765.532
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	16.754	49	3.373.363	192.668	0	3.582.833	3.582.833
Μειώσεις(μεταφορές)	0	0	0	0	0	-3.105	-53.680	0	-56.785	-56.785
Υπόλοιπα 30/09/2014	0	0	0	389.327	1.783	59.954.093	5.410.714	0	65.755.918	65.755.918
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 30/09/2014	0	0	940.000	364.045	146	7.950.573	554.849	200.000	10.009.614	10.009.614

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

Δεν υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για την απόκτηση παγίων στοιχείων Ενεργητικού την 30.09.2014.

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	78.537	0	78.537
(-) Μειώσεις	0	0	0
Υπόλοιπα 30/09/2014	6.908.804	44.728.146	51.636.950
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	141.447	1.672.769	1.814.216
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/09/2014	6.572.217	20.632.976	27.205.193
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	399.496	25.767.940	26.167.437
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/09/2014	336.586	24.095.171	24.431.758

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	1.716	0	1.716
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/09/2014	1.049.147	0	1.049.147
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	31.041		31.041
(-) Μειώσεις			0
Υπόλοιπα 30/09/2014	963.799	0	963.799
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2013	114.673	0	114.673
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 30/09/2014	85.348	0	85.348

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. 30/09/2014	Διαφορές Αποτίμησης συμμετοχών σε αποτελέσματα 30/09/2014	Αξία Συμμετοχών 30/09/2014
Ο.ΣΥ.	1.494.692.579	-1.235.093.069	0	-31.471.657	228.127.853
ΣΤΑ.ΣΥ.	754.759.582	0	163.799.680	-17.937.029	900.622.233
Σύνολο	2.249.452.161	-1.235.093.069	163.799.680	-49.408.686	1.128.750.085

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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Πελάτες εσωτερικού	4.669.172	3.997.710	-379	21
Πελάτες εξωτερικού	2.593.039	2.593.039	0	0
Ελληνικό δημόσιο - Δημόσιες Επιχειρήσεις	21.310.582	12.773.296	11.811.209	1.688.388
Επιταγές εισπρακτέες/ Γραμμάτια	488.418	1.174.880	0	0
Επιταγές σε καθυστέρηση	448.511	448.511	0	0
Πελάτες επισφαλείς	1.793.595	1.763.595	0	0
Λοιπές απαιτήσεις	847.757	847.757	0	0
Απομείωση απαιτήσεων	-6.848.044	-6.398.000	0	0
Σύνολο	25.303.030	17.200.787	11.810.830	1.688.409

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

Οι Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεμένες επιχειρήσεις έχουν ως εξής:

Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεμένες επιχειρήσεις Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Φορείς Εσοδα προς Απόδοση	0	0	9.071	-883
Φορείς Δαπάνες προς Κατανομή	0	0	0	0
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	33.324.789	5.437.830
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	828.480	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων από συνδεμένες επιχειρήσεις	0	0	34.162.340	5.436.947

Κατά τη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 2013 διεγράφησαν οι απαιτήσεις από τις συνδεμένες 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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Έξοδα επόμενων χρήσεων	1.446.346	1.382.031	10.006	55.321
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.347.910	1.263.751	34.866	88.955
Απαιτήσεις από πρόστιμα	7.151.883	5.444.690	0	0
Χρεώστες διάφοροι	39.228.365	30.336.978	3.129.394	3.175.416
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	4.689.522	7.017.552	3.844.704	3.845.633
Επίδικες υποθέσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	8.736.066	8.867.126	8.063.956	8.063.956
Προκαταβολές σε προσωπικό	6.289.301	3.882.435	67.442	101.828
Χρηματικές διευκολύνσεις	433.648	498.974	101.542	136.347
Δάνεια προσωπικού	598.161	615.201	0	0
Λογαριασμοί προς απόδοση	517.179	354.288	2.347	1.821
Απαιτήσεις από Ασφαλιστικά ταμεία	20.707	20.707	20.707	20.707
Χρεώστες επισφαλείς	317.701	142.923	0	0
Χρεώστες επίδικοι	200.369	200.369	0	0
Προκαταβολές Προμηθευτών	0	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	73.862.954	64.823.715	18.160.760	18.375.779
Μείον : Προβλέψη απομείωσης λοιπών απαιτήσεων	12.349.230	12.349.230	10.978.737	10.978.737
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	61.513.724	52.474.485	7.182.023	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 ζημιολόγια 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 1/1-30/09/2014

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013				30.09.2014			
		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	20.195.207	26%	5.250.754	-353.832
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ		26%	0	0	0	26%	0	0
5	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΩΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		26%	0	0	0	26%	0	0
6	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.675.727.125	26%	435.689.053	475.236.842	1.560.525.270	26%	405.736.570	29.952.482
7	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	8.270.560	26%	2.150.346	1.387.938	12.426.868	26%	3.230.986	-1.080.640
8	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	29.290.136	26%	7.615.435	-3.067.615	34.253.762	26%	8.905.978	-1.290.543
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	61.877.376	26%	16.088.118	-927.181
12	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΤΙΑ ΓΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΠΙΧΡΗΜΑΤΩΣΕΩΝ	0	26%	0	0	0	26%	0	0
13	ΕΠΙΧΡΗΜΑΤΩΣΕΩΝ	12.713.708	26%	3.305.564	-1.610.294	11.174.882	26%	2.905.469	400.095
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	1.714.660.404		445.811.705	29.529.641
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΧΕΙΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΜΟΝΩΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-461.888.423	468.163.766			-430.021.517	31.866.906
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			13.452.923	932.645.466			15.790.188	61.396.547

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

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/09/2014

ΟΜΙΛΟΣ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013			30.09.2014				
		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	524.109.007	26%	136.268.342	1.867.787
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	342.117	26%	88.950	4.356
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	ΑΠΘΕΜΑΤΙΚΑ	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	6.475.634	26%	1.683.665	298.647
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	540.616.322		140.560.244	-29.879.030	6.475.634		138.389.454	2.170.790
	Α-Β ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			127.107.320				122.599.265	

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/09/2014

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013				30.9.2014			
		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	10.985.540	26%	2.856.240	-660.493
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	1.675.727.125	26%	910.925.895	-13.830.089	1.560.525.270	26%	405.736.570	505.189.325
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	-384.092	26%	-99.864	1.678
6	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	14.591.378	26%	2.835.960	1.057.302	14.319.324	26%	3.723.024	-887.064
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 ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ 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	61.877.376	26%	16.088.118	-5.380.997
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	1.783.056.438		931.344.676	-10.611.953	1.660.443.620		431.715.341	499.629.335
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΧΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-929.638.425	-10.195.855	1.653.928.911		-430.021.517	499.616.908
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			1.706.251	-416.098	6.514.709		1.693.824	12.427

ΟΑΣΑ ΑΕ
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/09/2014
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2013			30.9.2014				
		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	342.117	26%	88.950	4.356
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΤΗ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	5.754.603	26%	1.496.197	-372.831	5.723.562	26%	1.488.126	8.071
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	6.562.504		1.706.251	-416.098	6.514.709		1.693.824	12.427
	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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Προμηθευτές εσωτερικού	48.798.833	49.980.687	331.138	437.526
Ελληνικό Δημόσιο	3.352.578	3.452.824	0	0
Προμηθευτές εξωτερικού	8.680.130	8.413.825	19.038	38.975
Προμηθευτές παρακρατημένες εγγυήσεις	8.819.549	9.647.458	0	0
Επιταγές πληρωτέες	4.099.802	0	0	0
Σύνολο	73.750.892	71.494.794	350.176	476.501

4.10 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Μισθοί και ημερομίσθια πληρωτέα	534.520	1.038.350	12.243	19.074
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	19.740.287	30.379.090	68.175	85.896
Λοιποί φόροι (πλην φόρου εισοδήματος)	4.318.860	3.191.148	50.153	59.162
Λοιποί συγκοινωνιακοί φορείς εκτός ομίλου	68.035.996	54.961.203	1.117.958	726.651
Υποχρεώσεις στο Ελληνικό Δημόσιο	1.125.641	1.125.641	1.125.641	1.125.641
Δικαιούχοι αμοιβών	3.578	3.886	3.578	3.886
Δεδουλευμένα έξοδα	4.226.296	6.022.250	0	18.684
Έσοδα επόμενων χρήσεων	5.929.836	6.025.146	20.140	22.923
Προκαταβολές πελατών	453.323	131.638	0	0
Οργανισμοί κοινής ωφελείας	10.776.343	30.002.183	0	0
Κρατήσεις από αμοιβές προσωπικού για δάνεια	7.083	255.194	2.551	4.663
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.300.889	2.557.164	4.253	15.665
Σύνολο	117.452.650	135.692.891	2.404.692	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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Φορείς Έσοδα προς Απόδοση	0	0	14.258	14.258
Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	21.000.730	0
ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	604.756	10.813.889
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προς συνδεμένες επιχειρήσεις	0	0	21.619.744	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 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	3.772.248	3.331.168
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	182.829.381	164.825.246	702.850	753.083
Έσοδα από υπηρεσίες	1.672.013	1.177.095	4.753	6.500
Έσοδα από parking	500.371	564.385	0	0
Σύνολο	185.001.764	166.566.726	4.479.851	4.090.751
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	378.311	11.284	75	697
Σύνολο	378.311	11.284	75	697
Γενικό Σύνολο	185.380.075	166.578.010	4.479.926	4.091.448

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/07- 30/09/2014	1/07 - 30/09/2013	1/07- 30/09/2014	1/07 - 30/09/2013
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	0	0	1.046.547	1.071.024
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	51.944.257	54.647.749	212.233	243.967
Έσοδα από υπηρεσίες	490.540	404.656	4	0
Έσοδα από parking	126.791	141.666		0
Σύνολο	52.561.587	55.194.071	1.258.783	1.314.992
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	1.235	4.469	0	0
Σύνολο	1.235	4.469	0	0
Γενικό Σύνολο	52.562.822	55.198.540	1.258.783	1.314.992

4.13 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	27.233	20.313	0	0
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	15.442	320	0	0
Ζημιές από διαγραφή αύλων περιουσιακών στοιχείων	0	0	0	0
Αποζημιώσεις απόλυσης ή εξόδου	346.775	730.025	0	0
Ζημιές από προκύψασες υποχρεώσεις επίδικων υποθέσεων	331.124	943.519	0	60.667
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	0	0	0	0
Απομείωση επενδύσεων σε συμμετοχές	0	0	49.408.686	24.882.668
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	475.465	724.254	0	0
Φόροι και Φορολογικά πρόστιμα προηγούμενων χρήσεων	370.870	1.257.909	0	0
Ζημιές από εκποίηση-καταστροφή παγίων	14.768	1	0	1
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	11.407	6.452	11.407	6.452
Εισφορές και προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	121.308	175.365	164	0
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων/ Αποζημιώσεις προσωπικού προηγούμενων χρήσεων	1.178.855,60	864.904	134.950	103.818
Ελλείμματα	0	4.034	0	0
Τιμολόγια παρελθουσών χρήσεων διαφ. προμηθευτών	0	45.286	0	0
Προβλέψεις για υποχρεώσεις από επίδικες και λοιπές υποθέσεις	2.041.547	0	0	0
Προσαυξήσεις λοιπών υποχρεώσεων	41.413	0	0	0

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1/1-30/09/2014

Ελλείματα καταθέσεων σε τράπεζα	7.430	6.405	0	0
Ακύρωση τιμολογίων επιχορήγησης ΟΑΕΔ	0	0	0	0
Παιδικοί Σταθμοί - οφειλές προηγούμενων χρήσεων	0	28.599	0	0
Οφειλές προς προμηθευτές προηγούμενων χρήσεων	0	0	0	0
Πρόβλεψη για αστική ευθύνη	0	0	0	0
Οικονομικές ενισχύσεις σωματείων	0	8.155	0	0
Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους	2.876	0	2.876	0
Λοιπές έκτακτες ζημιές	0	28.510	0	28.489
Αποδοχές αναδρομικές παλαιότερων ετών	0	4.500	0	0
Σύνολο	4.986.513	4.848.552	49.558.084	25.082.095

4.14 Λοιπά Έσοδα

Τα Λοιπά Έσοδα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013	1/1 - 30/09/2014	1/1 - 30/09/2013
Έσοδα από επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	0	214.066	0	0
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	1.811.122	1.957.331	0	0
Ενοίκια από λειτουργικές μισθώσεις	2.915.018	2.514.095	0	0
Έσοδα από λοιπές δραστηριότητες	1.529.631	869.288	34.603	6.556
Λοιπές προμήθειες μεσιτείες	251.609	276.445	0	0
Έσοδα από προσαύξηση προστίμων	3.530.967	1.931.290	0	0
Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων ποινικών ρητρών	3.858	0	0	0
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	30.633	11.617	0	0
Λοιπά έσοδα	23.744	81.672	0	0
Κέρδη από εκποίηση παγίων	97.450	213.245	0	0
Αναλογιστικά κέρδη	0	13.227	0	0
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	43.639	35.140	0	0
Έσοδα από αναστροφή προβλέψεων για υποχρεώσεις προηγ. χρήσεων	2.134.929	2.671.193	380.166	97.679
Έσοδα από εκποίηση μη αναγκαίων υλικών	0	0	0	0
Έκτακτα έσοδα από ποινές προσωπικού	0	10.827	0	0
Έσοδα από εργασίες επισκευής λεωφορείων	0	0	0	0
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	3.397.886	3.397.886	0	0
Επιστροφή χρημάτων από γενικό λογιστήριο του κράτους	0	0	0	0
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	150.946	70.327	0	16.416
Έσοδα από εργασίες επισκευής λεωφορείων	0	245.772	0	0
Έκτακτη Χρηματοδότηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων Ν.4093/2012	0	24.342.074	0	0
Σύνολο	15.921.432	38.855.495	414.769	120.651

4.15 Φόρος Εισοδήματος

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος των χρήσεων που έληξαν στις 30/09/2014 και 30/09/2013 αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 30/9/2014	1/1 - 30/9/2013	1/1 - 30/9/2014	1/1 - 30/9/2013
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης	0	0	0	0
Αναβαλλόμενος φόρος	-4.052.584	22.339.851	0	0
Σύνολο	-4.052.584	22.339.851	0	0

5 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

5.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές πωλήσεις - αγορές για την περίοδο 1/1-30/09/2014 αναλύονται ως εξής:

ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

	1/1 - 30/09/2014	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ. Α.Ε.	ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΟΑΣΑ		3.918.029	1.955.614	5.873.643
	Ο.ΣΥ.	30.106		45.150	75.256
	ΣΤΑ.ΣΥ.		96		96
		30.106	3.918.125	2.000.764	5.948.995

5.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	30/09/2014	ΟΑΣΑ	Ο.ΣΥ.	ΣΤΑ.ΣΥ.	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΟΑΣΑ		15.021.787	2.424.034	17.445.821
	Ο.ΣΥ.				0
	ΣΤΑ.ΣΥ.	0	2.175.345		2.175.345
		0	17.197.132	2.424.034	19.621.166

5.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών

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

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	118.323	107.826	60.843,45	57.366
Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών	1.156.268	1.853.164	212.500	194.601
Σύνολο	1.274.591	1.960.990	273.344	251.968

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	
	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Αριθμός προσωπικού	8.153	8.576	91	100
Προσωπικό αποσπασμένο από την Ο.ΣΥ. Α.Ε.	0	0	1	0
Σύνολο	8.153	8.576	92	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 3167B/2011) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, ανάληψης από το Υπουργείο Οικονομικών των δανείων του Οργανισμού Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών Α.Ε. και της ΤΡΑΜ Α.Ε., συνολικής ονομαστικής αξίας € 2.097.650.000. Στην ανωτέρω απόφαση ορίζεται ότι: «Η παρακολούθηση, ο προϋπολογισμός και η εξυπηρέτηση των παραπάνω δανείων από την 31 Δεκεμβρίου 2011 αναλαμβάνονται από την 23η Διεύθυνση Δημοσίου Χρέους του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους. Οι βασικοί όροι και οι διαδικασίες εξυπηρέτησης των αναλαμβανόμενων δανείων, όπως αυτές περιγράφονται στις υφιστάμενες συμβάσεις μεταξύ των ΟΑΣΑ, ΤΡΑΜ και των πιστωτικών ιδρυμάτων θα καθοριστούν με την έκδοση επιμέρους Υπουργικών Αποφάσεων».

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

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

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

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 , 25 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2015

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