



**ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
(ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.)**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
1^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(σύμφωνα τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς)**

ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 41695501000 (πρώην αρ.Μ.Α.Ε. 48261/01/Β/01/109)
Αθηνάς 67, 105 52, Αθήνα

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

| | |
|--|----|
| ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ..... | 3 |
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή..... | 25 |
| Οικονομικές Καταστάσεις της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2019..... | 29 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 1.1 - 31.12.2019..... | 30 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 1.1 – 31.12.2019..... | 31 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 1.1 – 31.12.2019..... | 32 |
| ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2019..... | 33 |
| 1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ..... | 33 |
| 1.1 Σύσταση της εταιρείας..... | 35 |
| 1.2 Σύνοψη Διοικητικού Συμβουλίου..... | 37 |
| 2. ΣΥΝΟΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ..... | 38 |
| 2.1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ..... | 38 |
| 2.2. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ..... | 39 |
| 2.3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΚΡΙΣΕΙΣ, ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ..... | 45 |
| 3. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ..... | 46 |
| 4. Κύκλος εργασιών..... | 53 |
| 5. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού..... | 53 |
| 6. Αποσβέσεις..... | 54 |
| 7. Ανάλυση εξόδων ανά κατηγορία..... | 54 |
| 8. Λοιπά έξοδα..... | 56 |
| 9. Λοιπά έσοδα..... | 56 |
| 10. Χρηματοοικονομικά έξοδα..... | 56 |
| 11. Χρηματοοικονομικά έσοδα..... | 57 |
| 12. Φόρος εισοδήματος..... | 57 |
| 13. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία..... | 58 |
| 14. Άυλα περιουσιακά στοιχεία..... | 59 |
| 15. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις..... | 59 |
| 16. Αποθέματα..... | 60 |
| 17. Εμπορικές απαιτήσεις και συμβατικά περιουσιακά στοιχεία..... | 60 |
| 18. Λοιπές απαιτήσεις..... | 61 |
| 19. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα..... | 61 |
| 20. Μετοχικό κεφάλαιο..... | 62 |
| 21. Αποθεματικά..... | 62 |
| 22. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ – ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ..... | 63 |
| 23. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ..... | 65 |
| 24. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ..... | 65 |
| 25. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ..... | 66 |
| 26. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ..... | 66 |
| 27. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ..... | 66 |
| 28. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ..... | 68 |
| 29. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ..... | 69 |
| 30. ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ..... | 69 |
| 31. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ..... | 69 |

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.)
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/1/2019 - 31/12/2019**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας τον Ισολογισμό της δέκατης ένατης εταιρικής χρήσης της εταιρείας ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.) για το διάστημα 1/1/2019-31/12/2019 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρείας κατά την διάρκεια της χρήσης.

I. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΧΡΗΣΗΣ

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας για τη χρήση 2019, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων γεγονότων και αβεβαιοτήτων που η εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την οικονομική χρήση του 2020. Τέλος σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4548/2018 σχετικά με τα περιεχόμενα της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, καταγράφονται ζητήματα που αναφέρονται στις περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη λειτουργία της εταιρείας και τις ενέργειες βελτίωσής τους, καθώς και το πλήρες πλαίσιο των εργασιακών ζητημάτων που αφορούν την εταιρεία.

Η σύνθεση του τρέχοντος – κατά την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων – Διοικητικού Συμβουλίου (Πρακτικό ΔΣ 3627/20-3-2020) έχει ως εξής:

Πρόεδρος: Χαράλαμπος Δαμάσκος του Σπυρίδωνος
Διευθύνων Σύμβουλος: Νικόλαος Χαιρέτας του Σταύρου
Νικόλαος Αθανασόπουλος του Χαραλάμπους; Μέλος ΔΣ
Μαρία Κολυβά του Δημοσθένη, Μέλος ΔΣ
Ελένη Βλαχογιάννη του Ιωάννη, Μέλος ΔΣ
Σπυρίδων Ρεβύθης του Θεοδώρου, Μέλος ΔΣ
Παναγιώτης Πέγκας του Ευαγγέλου, Μέλος του ΔΣ (βάσει της έκτακτης Γ.Σ. 34/23-4-2020)

2. ΔΟΜΗ

Η Εταιρεία Σταθερές Συγκοινωνίες Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ.) συστάθηκε στις 17 Ιουνίου 2011 (ΦΕΚ 1454) και περιλαμβάνει τον πρώην Ηλεκτρικό Σιδηρόδρομο Αθηνών Πειραιώς - Η.Σ.Α.Π, (συγκοινωνία Γραμμής 1 «Κηφισιά-Πειραιάς»), την πρώην ΑΜΕΛ (συγκοινωνία Γραμμών 2 & 3 του Μετρό «Ανθούπολη-Ελληνικό» και «Αγ. Μαρίνα-Δ.Πλακεντίας-Αεροδρόμιο») και την πρώην ΤΡΑΜ (συγκοινωνία Γραμμών Θουκυδίδης «Σεφ-Βούλα», Αριστοτέλης «Σεφ-Σύνταγμα» και Πλάτων «Σύνταγμα-Βούλα»), που με το Ν.3920/2011 συγχωνεύθηκαν με

κύριο αντικείμενο την παροχή συγκοινωνιακού έργου στα μέσα σταθερής τροχιάς των Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών.

Πρωτεύων στόχος της συνένωσης των 3 εταιρειών ήταν η εξοικονόμηση πόρων μέσω της δημιουργίας οικονομικών κλίμακας και - λόγω της συμπληρωματικότητάς τους - η εδραίωση των μέσων σταθερής τροχιάς στη συνείδηση των πολιτών του Λεκανοπεδίου και των επισκεπτών της πόλης, ως η πρώτη επιλογή για τις μετακινήσεις τους.

Στρατηγική επιλογή της Εταιρείας είναι η διαρκής αναγνώριση και ανταπόκριση στις ανάγκες του επιβατικού κοινού. Όραμά της να παραμείνει στη συνείδηση του κοινού ως ο κορυφαίος συγκοινωνιακός φορέας στην Ελλάδα, που πάντα παρέχει άριστες υπηρεσίες με απόλυτη ασφάλεια, άνεση και σεβασμό στον επιβάτη.

Κύρια αποστολή, είναι η μεταφορά των πολιτών με ασφάλεια, αξιοπιστία, άνεση, επιβατοκεντρική φιλοσοφία και σεβασμό στο περιβάλλον, παράλληλα με τη συνεχή βελτίωση της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Οι Αξίες που η Εταιρεία έχει θέσει ως στόχο να υπηρετεί είναι:

- Η υψηλού επιπέδου εξυπηρέτησης (Αξιοπιστία, Καθαριότητα, Ισότητα στην Πρόσβαση και Άνεση).
- Η ασφάλεια επιβατών και εργαζομένων.
- Η περιβαλλοντική υπευθυνότητα και καινοτομία, προωθώντας τη χρήση των μέσων σταθερής τροχιάς και την ενσωμάτωση της τεχνολογίας.
- Η κοινωνική δράση προς όφελος των πολιτών και της χώρας.

Η εταιρεία επιδιώκει συνεχώς την αύξηση της επιβατικής κίνησης και την προσέλκυση διαρκώς περισσότερων επιβατών – χρηστών των υποδομών της. Η στρατηγική που ακολουθεί εντοπίζεται κυρίως στη μεγέθυνση της αγοράς και την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών.

Η μεγέθυνση της αγοράς συνίσταται κυρίως στην προσέλκυση νέων ομάδων χρηστών που ακόμα δεν χρησιμοποιούν τα Μέσα Μαζικής Μεταφοράς. Τα νέα προϊόντα της εταιρείας αφορούν σε παρεχόμενες υπηρεσίες με χρήση της τεχνολογίας πριν και κατά τη χρήση του μέσου και νέες δράσεις προώθησης για αύξηση της ευκολίας και της ικανοποίησης των χρηστών – επιβατών. Οι επεκτάσεις του δικτύου συμβάλλουν επίσης στην ανάπτυξη της εταιρείας, καθώς οι περισσότερες περιοχές που θα εξυπηρετούνται αυξάνουν την επιβατική κίνηση και μεγεθύνουν τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας τόσο στο αμιγές συγκοινωνιακό έργο όσο και στις υπηρεσίες προώθησης και διαφήμισης.

Καθώς η εταιρεία λειτουργεί αποκλειστικά και μονοπωλιακά το αστικό σύστημα συγκοινωνιών σταθερής τροχιάς του Νομού Αττικής, δεν υπάρχει άμεσος ανταγωνισμός από εταιρίες ιδίου αντικειμένου. Μόνη εξαίρεση αποτελεί το τμήμα «Δ. Πλακεντίας – Αεροδρόμιο, όπου λειτουργεί ως σιδηροδρομική επιχείρηση ανάμεσα σε άλλες εταιρείες (ΤΡΕΝΟΣΕ) με διαφορετικό είδος δρομολογίων και διαφορετική συχνότητα.

Οι σύγχρονες τάσεις στα συστήματα μεταφορών πανευρωπαϊκά και παγκοσμίως αναδεικνύουν την αυξανόμενη σημαντικότητά τους για τις αναπτυσσόμενες και

αναπτυσσόμενες πόλεις. Ειδικότερα, το μετρό έχει καθιερωθεί ως το πλέον πρακτικό και γρήγορο μέσο για μετακίνηση στα μεγάλα αστικά κέντρα του κόσμου.

Το Μετρό στην Αθήνα επεκτείνεται συνεχώς ώστε να καλύψει περισσότερο αστικό κομμάτι της πόλης. Οι βασικοί λόγοι αύξησης της διείσδυσης των μέσων σταθερής τροχιάς εξαρτώνται από δημογραφικούς, κοινωνικούς και οικονομικούς λόγους. Η αύξηση του αριθμού κατοίκων των πόλεων μπορεί να οφείλεται τόσο σε φυσική αύξηση του πληθυσμού όσο και σε επέκταση των ορίων της πόλης.

Η συγκέντρωση πληθυσμού δημιουργεί πρόσθετες ανάγκες για γρήγορες, προσιτές και εύκολες μετακινήσεις. Ειδικότερα ο νέος ηλικιακά πληθυσμός δείχνει εμφανή προτίμηση στα μέσα μαζικής μεταφοράς για τις μετακινήσεις εντός της πόλης.

Εξ αιτίας της αυξανόμενης πληθυσμιακής πυκνότητας στις μεγάλες πόλεις, η ανάπτυξη ολοκληρωμένων υπηρεσιών και έξυπνων μεταφορών είναι σημαντική για την αποδοτική λειτουργία των μέσων. Ως εκ τούτου, οι σχετικές δράσεις των αρμόδιων φορέων περιλαμβάνουν και την προσπάθεια για βέλτιστη συνδεσιμότητα των διαφορετικών μέσων μεταφοράς στην πράξη (πχ με κοινό ηλεκτρονικό κόμιστρο, συνέργειες, κοντινούς σταθμούς μετεπιβίβασης κλπ) αλλά και στην ενημέρωση του επιβατικού κοινού σε πραγματικό χρόνο μέσω έξυπνων εφαρμογών απευθείας στα κινητά τους τηλέφωνα ή μέσω διαδραστικών πινάκων στους σταθμούς και τις στάσεις, την παροχή ελεύθερου ασύρματου internet κα.

3. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31.12.2019

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> |
|---|--------------------|----------------------|
| Ενεργητικό | | |
| Άυλες ακινητοποιήσεις (πλέον υπεραξίας) | 201.931 | 256.306 |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 874.916.002 | 901.849.653 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 15.123.500 | 15.123.500 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 2.236.432 | 2.237.794 |
| Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | 892.477.865 | 919.467.253 |
| Αποθέματα | 48.218.195 | 43.118.370 |
| Εμπορικές απαιτήσεις και συμβατικά περιουσιακά στοιχεία | 14.357.745 | 28.993.534 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 4.402.366 | 4.660.197 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 15.939.060 | 4.320.475 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | 82.917.366 | 81.092.576 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 975.395.231 | 1.000.559.829 |
| Παθητικό | | |
| Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό | 15.010.844 | 13.516.417 |
| Λοιπές προβλέψεις | 16.516.805 | 15.697.591 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 49.078.428 | 50.281.000 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.714.878 | 1.800.130 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 82.320.955 | 81.295.138 |
| Προμηθευτές, λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις και υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες | 46.966.363 | 49.699.689 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 85.744.506 | 80.609.647 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 132.710.869 | 130.309.336 |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 1.201.086.206 | 1.201.086.206 |
| Αποθεματικά | 794.456.669 | 794.456.669 |
| Αποτελέσματα εις νέον | -1.235.179.468 | -1.206.587.520 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρίας | 760.363.407 | 788.955.355 |
| Σύνολο Παθητικού | 975.395.231 | 1.000.559.829 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 1.1 - 31.12.2019

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Κύκλος εργασιών | 91.253.052 | 103.051.048 |
| Κόστος πωληθέντων | -132.302.576 | -128.403.097 |
| Μικτό Κέρδος | -41.049.524 | -25.352.049 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 52.493.908 | 46.600.636 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | -22.819.399 | -22.218.149 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | -9.779.743 | -9.522.064 |
| Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως | -6.291.387 | -5.953.360 |
| Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | -27.446.145 | -16.444.986 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 37.468 | 33.550 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | -242.695 | -309.446 |
| Κέρδη/ (ζημιές) προ Φόρων | -27.651.372 | -16.720.882 |
| Κέρδη/ (ζημιές) χρήσης (μετά από φόρους) (Α) | -27.651.372 | -16.720.882 |
| Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα | | |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | -940.576 | -5.516 |
| Σύνολο | -940.576 | -5.516 |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους) (Β) | -940.576 | -5.516 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) | -28.591.948 | -16.726.398 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) αποδιδόμενα σε: | | |
| Μετόχους της Μητρικής | -28.591.948 | -16.726.398 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Συνολικών Αποσβέσεων (EBITDA) | 469.789 | 11.969.011 |

4. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΟΥ 2019

4.1 Σημαντικά Γεγονότα κατά την περίοδο αναφοράς

Ως προς τα οικονομικά μεγέθη της ΣΤΑ.ΣΥ. για το έτος 2019 σε σχέση με το 2018 παρατηρείται:

- Μείωση σε ποσοστό 3,94% στα συνολικά έσοδα.
- Αύξηση στα λειτουργικά έξοδα 3,66% και αύξηση στις συνολικές δαπάνες εκμετάλλευσης κατά 3,02%.

Αναλυτική παρουσίαση παρατίθεται κατωτέρω:

A. Ανάλυση των εσόδων της εταιρείας ανά πηγή

| ΠΡΩΤΟΓΕΝΗ ΕΣΟΔΑ | 2019 | 2018 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Πωλήσεις Εισιτηρίων- Καρτών | 88.104.287,73 | 99.818.578,21 | -11,74% |
| Έσοδα από Χώρους στάθμευσης | 1.233.330,12 | 1.068.758,79 | 15,40% |
| Πρόστιμα | 1.897.054,50 | 2.153.027,40 | -11,89% |
| Πωλήσεις υλικού | 18.379,89 | 10.683,13 | 72,05% |
| Σύνολο | 91.253.052,24 | 103.051.047,53 | -11,45% |
| ΔΕΥΤΕΡΟΓΕΝΗ ΕΣΟΔΑ | | | |
| Επιχορηγήσεις | 38.409.528,54 | 31.674.583,34 | 21,3% |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης (ενοίκια-διαφημίσεις-λοιπά) | 7.330.420,36 | 6.841.806,66 | 7,1% |
| Προμήθειες και μεσιτείες | 2.356.096,79 | 2.437.456,37 | -3,3% |
| Τόκοι κεφαλαίων | 37.468,01 | 33.551,40 | 11,7% |
| Εκτακτα και ανόργανα έσοδα-έσοδα προηγ.χρήσης-έσοδα από αχρησιμ. προβλέψεις προηγ.χρήσης | 4.397.862,43 | 5.646.790,57 | -22,1% |
| Σύνολο | 52.531.376,13 | 46.634.188,34 | 12,6% |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 143.784.428,37 | 149.685.235,87 | -3,94% |

Στα πρωτογενή έσοδα, το κύριο έσοδο της Εταιρείας προέρχεται από πωλήσεις εισιτηρίων και καρτών απεριόριστων διαδρομών των εταιρειών του ομίλου ΟΑΣΑ. Η τιμολογιακή πολιτική δεν εξαρτάται από τη ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ και επομένως η επιβατική κίνηση και το ποσοστό επιμερισμού των εσόδων είναι οι βασικές παράμετροι που καθορίζουν τα έσοδά της. Θα πρέπει να σημειωθεί πως η ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. διαθέτει τα περισσότερα σημεία πώλησης εντός του δικτύου ΟΑΣΑ.

Σύμφωνα με το αρ. 6 του Ν.3920/2011, τα έσοδα από τις πωλήσεις εισιτηρίων και καρτών των εταιρειών του Ομίλου ΟΑΣΑ αποδίδονται στον ΟΑΣΑ και επιμερίζονται ακολούθως στις ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. και ΟΣΥ Α.Ε.. Εξάιρεση αποτελεί το τμήμα Δουκίσσης Πλακεντίας – Αεροδρόμιο, τα έσοδα του οποίου αποδίδονται εξ' ολοκλήρου στη ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε..

Το 63,45% των πραγματοποιούμενων εσόδων προέρχεται από τις πωλήσεις εισιτηρίων και καρτών και από τα έσοδα από χώρους στάθμευσης και προστίμων. Τα πρωτογενή έσοδα παρουσίασαν μείωση της τάξης του 11,45% κυρίως λόγω της μειωμένης απόδοσης των

εσόδων από το Δημόσιο, η οποία προβλεπόταν ότι θα ήταν ανταποδοτική από τα αρμόδια Υπουργεία.

Στα δευτερογενή έσοδα, εντός του 2019 η Εταιρεία έλαβε το ποσό της επιχορήγησης των 38,4 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων:

- 21,4 εκατ. για την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς την ΔΕΗ.
- 9,8 εκατ. ευρώ από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.
- 7,12 εκατ. ευρώ για κάλυψη των μη μισθολογικών παροχών της παράτασης 1/1-31/12/2019 της από 3.10.2016 ΕΣΣΕ.

Αντίστοιχα εντός του 2018 η Εταιρεία εισέπραξε χρηματοδότηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών της προς τρίτους και συγκεκριμένα προς την ΔΕΗ ύψους 31,67 εκατ. ευρώ.

Πωλήσεις Υπηρεσιών

Σύμφωνα με τα στοιχεία πωλήσεων εισιτηρίων και καρτών της ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. για το έτος 2019, τα συνολικά έσοδα από εισιτήρια και χρονικές και ετήσιες κάρτες ανήλθαν στα 83,67 εκατ. ευρώ, τα τιμολογημένα έσοδα από συμβάσεις με Ελληνικό δημόσιο για τις μετακινήσεις των ειδικών ωφελούμενων κατηγοριών στα 4,43 εκατ. ευρώ και τα έσοδα από πρόστιμα και πάρκινγκ στα 3,13 εκατ. ευρώ.

Σημειώνεται ότι εντός του 2019 τα έσοδα από τους χώρους στάθμευσης παρουσίασαν αύξηση 15,4%, διατηρώντας μειωμένο τιμοκατάλογο, προς όφελος του επιβάτη και συνυπολογίζοντας τον ανταγωνισμό.

Ακολουθεί ανάλυση εσόδων από πωλήσεις υπηρεσιών για το 2019 και το 2018:

| | 2019 | 2018 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Εισιτήρια | 54.350.121,79 | 51.630.240,71 | 5,31% |
| Κάρτες | 29.320.215,04 | 27.965.762,24 | 1,93% |
| Ελληνικό Δημόσιο | 4.433.950,90 | 20.222.575,26 | -74,16% |
| Έσοδα από πάρκινγκ | 1.233.330,12 | 1.068.758,79 | 15,40% |
| Έσοδα από πρόστιμα | 1.897.054,50 | 2.153.027,40 | -11,89% |
| Συνολικά έσοδα | 91.234.672,35 | 103.040.364,40 | -11,46% |

Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα περιλαμβάνουν κυρίως την εκμετάλλευση για διαφημίσεις στους σταθμούς και τους συρμούς, τα έσοδα από ενοικίαση της ακίνητης περιουσίας της ΣΤΑ.ΣΥ., τα ενοίκια αυτομάτων μηχανών αναλήψεως χρημάτων και κινητής τηλεφωνίας. Τέλος, ένα μέρος οφείλεται σε έσοδα από εκμετάλλευση της αίθουσας στο σταθμό του Συντάγματος και λοιπά έσοδα που αφορούν τιμολογήσεις κατανάλωσης ρεύματος στους ενοικιαστές των καταστημάτων.

Τα έσοδα από τη διαφημιστική αξιοποίηση σταθμών και συρμών του δικτύου των μέσων σταθερής τροχιάς εντός του 2019, παρουσίασαν αύξηση της τάξης του 32,86% σε σχέση με το 2018, ενώ τα έσοδα από την κινητή τηλεφωνία παρουσίασαν οριακή αύξηση 1,78% (δεν

υπήρξε αύξηση του εγκατεστημένου εξοπλισμού παρά μόνο η προβλεπόμενη από τη σύμβαση ετήσια αναπροσαρμογή).

Τα έσοδα από την αξιοποίηση των Ακινήτων, των ATM και της ενοικίασης της αίθουσας του Συντάγματος, παρουσίασαν μείωση 6,65% εξ αιτίας των κάτωθι αιτιών:

- Αδυναμία καταβολής των μισθωμάτων από πλευράς ενοικιαστών, για τα οποία η Νομική Υπηρεσία προχώρησε σε εξώσεις, λόγω μεγάλων οφειλών.
- Μεταβίβαση καταστημάτων στην Αττικό Μετρό, όπου μείωσε τα καταβληθέντα μισθώματα προς τη ΣΤΑ.ΣΥ..
- Μείωση σε μισθώματα ορισμένων ενοικιαστών εξαιτίας της οικονομικής κρίσης

Ακολουθούν οι σχετικές αναλύσεις:

| | 2019 | 2018 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|----------------------------|--------------|--------------|----------|
| Έσοδα από διαφημίσεις | 2.869.667,60 | 2.159.977,22 | 32,9% |
| Έσοδα από κινητή τηλεφωνία | 1.798.142,94 | 1.766.681,86 | 1,8% |
| Έσοδα από ενοίκια | 2.357.581,37 | 2.525.401,23 | -6,6% |

Οι προμήθειες και μεσιτείες αφορούν δικαιώματα της εταιρείας από την διάθεση εισιτηρίων των λοιπών φορέων (προμήθεια ανακατανομής εσόδων) και τα έσοδα από την λογισμένη έκπτωση των διατακτικών.

B. Ανάλυση δαπανών

Οι λειτουργικές δαπάνες (αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές τρίτων, παροχές τρίτων, φόροι και τέλη, διάφορα έξοδα, αναλώσεις ανταλλακτικών) και οι δαπάνες εκμετάλλευσης της εταιρείας, αναλύονται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

| | 2019 | 2018 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | | | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΛΗΝ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΠΑΡΟΧΩΝ | 76.019.495,60 | 75.153.227,35 | 1,15% |
| ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ | | | |
| ΕΙΔΗ ΕΝΔΥΣΗΣ | 136.920,68 | 66.618,85 | 105,53% |
| ΕΞΟΔΑ ΚΥΛΙΚΕΙΟΥ | 16.614,09 | 15.479,50 | 7,33% |
| ΕΞΟΔΑ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ | 15.350,00 | 0 | 100,00% |
| ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ | 64.111,77 | 89.160,17 | -28,09% |
| ΕΞΟΔΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ | 16.413,58 | 46.051,55 | -64,36% |
| ΕΞΟΔΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ | 386.555,15 | 437.269,08 | -11,60% |
| ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ | 1.305.433,13 | 1.489.199,29 | -12,34% |
| ΤΡΟΦΕΙΑ | 3.113.180,00 | 3.240.000,00 | -3,91% |
| ΠΑΡΟΧΗ ΓΑΛΑΚΤΟΣ | 135.000,60 | 414.245,30 | -67,41% |
| ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ | 114.497,47 | 286.410,97 | -60,02% |
| ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ (ΛΟΓ.ΝΕΟΤΗΤΑΣ-ΤΑΜ.ΠΡΟΝΟΙΑΣ) | 616.114,49 | 439.736,25 | 40,11% |
| ΣΧΟΛΙΚΟ ΣΠΟΥΔΑΣΤΙΚΟ | 600.980,00 | 561.660,00 | 7,00% |
| ΣΥΝΟΛΟ | 6.521.170,96 | 7.085.830,96 | -7,97% |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 82.540.666,56 | 82.239.058,31 | 0,37% |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ | | | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ | 92.129,87 | 82.524,00 | 11,64% |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΙΑΤΡΩΝ | 63.480,01 | 72.438,13 | -12,37% |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜ. | 16.460,46 | 55.133,17 | -70,14% |
| ΑΜΟΙΒΕΣ Δ.Σ. | 90.950,00 | 90.950,00 | 0,00% |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΤΡΙΤΩΝ | 0 | 10.276,34 | -100,00% |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΦΟΡ/ΚΩΝ ΣΥΜΒ. | 12.850,00 | 16.400,00 | -21,65% |
| ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ (ΟΑΣΑ) | 2.104.563,10 | 2.034.697,20 | 3,43% |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡ. ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ | 7.335,18 | 3.929,48 | 86,67% |
| ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | 339.309,93 | 213.610,26 | 58,85% |
| ΣΥΝΟΛΟ | 2.727.078,55 | 2.579.958,58 | 5,70% |
| ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | | | |
| ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΦΩΤΙΣΜΟΥ | 4.891.081,92 | 4.436.550,57 | 10,25% |
| ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΕΛΞΗΣ | 13.909.816,36 | 12.927.732,78 | 7,60% |
| ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΑΜΑΞΟΣΤΑΣΙΩΝ & PARKING | 1.244.678,07 | 1.032.149,77 | 20,59% |
| ΤΗΛΕΠΙΚ. (ΤΗΛΕΦ.-ΤΑΧΥΔΡΟΜ.) | 406.344,94 | 426.323,99 | -4,69% |
| ΕΝΟΙΚΙΑ (ΕΔΑΦΙΚΑ, ΜΗΧΑΝ., ΑΥΤΟΚ.) | 2.785.051,54 | 2.807.936,28 | -0,82% |
| ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ | 880.058,57 | 874.634,02 | 0,62% |
| ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ | 2.760.946,65 | 3.065.990,94 | -9,95% |
| ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ | 87.328,89 | 59.771,74 | 46,10% |
| ΥΔΡΕΥΣΗ | 410.853,18 | 471.174,29 | -12,80% |
| ΣΥΝΟΛΟ | 27.376.160,12 | 26.102.264,38 | 4,88% |
| ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ | 2.288.118,34 | 2.027.147,92 | 12,87% |
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ | | | |
| ΕΞΟΔΑ ΚΙΝ. ΜΕΤΑΦ. ΜΕΣΩΝ | 1.635.487,46 | 1.610.320,87 | 1,56% |
| ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ | 24.961,66 | 26.704,64 | -6,53% |
| ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ - ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ | 145.815,51 | 75.866,53 | 92,20% |
| ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ - ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 59.564,05 | 36.732,30 | 62,16% |
| ΕΝΤΥΠΑ - ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ - ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ (ΕΞΟΔΑ ΕΚΤΥΠΩΣΗΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΚΑΡΤΩΝ ΑΣΣΚ) | 2.828.761,42 | 2.584.905,24 | 9,43% |
| ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ | 73.031,35 | 107.989,72 | -32,37% |
| ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ | 36.552,54 | 22.664,94 | 61,27% |
| ΔΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | 32.792,40 | 20.539,75 | 59,65% |
| ΕΞΟΔΑ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ-ΦΥΛΑΞΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ | 7.063.025,23 | 4.783.008,07 | 47,67% |
| ΕΞΟΔΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ | 5.860.907,47 | 6.204.466,26 | -5,54% |
| ΚΑΤΑΝΟΜΕΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΦΟΡΕΩΝ | 103.176,97 | 47.478,54 | 117,31% |
| ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ PARKING | 338.467,94 | 331.515,22 | 2,10% |
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ | 228.358,00 | 246.183,93 | -7,24% |
| ΣΥΝΟΛΟ | 18.430.902,00 | 16.098.376,01 | 14,49% |
| ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ | 1.906.005,73 | 1.442.243,18 | 32,16% |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ | 135.268.931,30 | 130.489.048,38 | 3,66% |
| ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ | 26.431,65 | 90.165,59 | -70,69% |
| ΕΞΟΔΑ ΤΟΚΩΝ ΠΡΟΒΛΕΨΗΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 216.262,67 | 219.280,13 | -1,38% |
| ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ | 1.879.735,81 | 2.056.350,05 | -8,59% |
| ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | 1.415.323,45 | 810.994,95 | 74,52% |
| ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 2.996.328,03 | 3.086.015,17 | -2,91% |
| ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠ -ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ | 1.716.853,56 | 1.240.264,60 | 38,43% |
| ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | 27.915.933,92 | 28.413.997,85 | -1,75% |
| ΣΥΝΟΛΟ | 36.166.869,09 | 35.917.068,34 | 0,70% |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 171.435.800,39 | 166.406.116,72 | 3,02% |

Συνοπτικά αναφέρονται:

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού πλην παρεπόμενων παροχών παρουσίασαν αύξηση της τάξης του 1,15% σε σχέση με το 2018 που οφείλεται κυρίως στα κάτωθι:

- Μεταβολή του μισθολογικού κόστους με την εφαρμογή του Ν.4354/2015.
- Αύξηση των υπερωριών και δεδουλευμένων ρεπό κατά 8,3% περίπου, λόγω αποχωρήσεων για μετατάξεις και συνταξιοδοτήσεις.

Οι αμοιβές τρίτων που αφορούν κατά κύριο λόγο την προμήθεια του ΟΑΣΑ 2% επί των εσόδων της κατανομής, παρουσίασαν αύξηση της τάξης του 5,7% που οφείλεται κυρίως στην επιβολή κατά 2% σε μεγαλύτερο ποσό επιχορηγήσεων (7,1 εκατ. και 9,8 εκατ. ευρώ) εντός του 2019.

Οι παροχές τρίτων αφορούν κατά κύριο λόγο τους λογαριασμούς έλξης, φωτισμού και το ενοίκιο από το επιμεριζόμενο από τον ΟΣΕ κόστος χρήσης τους συστήματος. Παρουσιάζουν μία αύξηση της τάξεως του 4,8%, που οφείλεται κυρίως στα κάτωθι:

- Μείωση χορήγησης έκπτωσης από τη ΔΕΗ στο ρεύμα έλξης, φωτισμού αμαξοστασίων και εγκαταστάσεων κατά 0,516 εκατ. ευρώ σε σχέση με το 2018.
- Αύξηση κατά 9,6% στην τιμή της KWh από 1/10/2019.

Οι φόροι τέλη παρουσίασαν αύξηση της τάξης του 12,87% που οφείλεται στον Φόρο Προστιθέμενης Αξίας.

Τα διάφορα έξοδα αφορούν κατά κύριο λόγο τα έξοδα καθαρισμού, φύλαξης, καθώς και το κόστος εκτύπωσης καρτών και εισιτηρίων για το ΑΣΣΚ. Παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με το 2018 κατά 14,49%, που οφείλεται στα κάτωθι:

- Λογιστικοποίηση της δαπάνης εκτύπωσης καρτών και εισιτηρίων για το ΑΣΣΚ εντός του 2019 κατά ποσό 2,55 εκατ. ευρώ.
- Αύξηση στα έξοδα καθαρισμού και φυλάξεων κατά 1,9 εκατ. ευρώ και οφείλεται στην πρόσθετη παροχή υπηρεσιών φύλαξης από το Υπουργείο προστασίας του πολίτη, βάσει της ΚΥΑ 5220/23-12-19 ύψους 1,58 εκατ. ευρώ, καθώς και στην τιμολόγηση εντός του 2019 της αύξησης από τους αναδόχους του από 1/2/2019 κατώτατου μισθού ύψους 0,51 εκατ. ευρώ.

Οι λειτουργικές δαπάνες εντός του 2019 παρουσίασαν αύξηση της τάξης του 3,66%.

Τέλος **τα έξοδα προηγούμενης χρήσης, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα** και οι **προβλέψεις** παρουσιάζουν αύξηση στο 2019 κατά 0,81 εκατ. ευρώ, που οφείλεται κυρίως στην εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων για πληρωμή αναδρομικών και τέλη δήμων, στην τιμολόγηση υπηρεσιών προηγούμενης χρήσης και στην αύξηση των προβλέψεων λόγω απαξίωσης βραδέως κινούμενων αποθεμάτων.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται συνοπτικά οι λειτουργικές και οι δαπάνες εκμετάλλευσης της εταιρείας:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Λειτουργικές δαπάνες | 135.268 | 130.489 |
| Συνολικές δαπάνες | 171.435 | 166.406 |
| Λειτουργικές/Συνολικές δαπάνες | 79% | 78% |

Οι κατηγορίες των δαπανών καθώς και τα ποσοστά τους επί των συνόλου των δαπανών αναλύονται ως εξής:

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ | 2019 | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | 2018 | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Αμοιβές και Έργοδοτικές εισφορές | 76.019.495,60 | 44,32% | 75.153.227,34 | 45,16% |
| Παρεπόμενες παροχές | 6.521.170,96 | 3,80% | 7.085.830,96 | 4,26% |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων | 2.727.078,55 | 1,59% | 2.579.958,58 | 1,55% |
| Παροχές τρίτων | 27.376.160,12 | 15,96% | 26.102.264,38 | 15,69% |
| Φόροι-Τέλη | 2.288.118,34 | 1,33% | 2.027.147,92 | 1,22% |
| Διάφορα έξοδα | 18.430.902,00 | 10,74% | 16.037.755,25 | 9,64% |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 26.431,65 | 0,02% | 90.165,59 | 0,05% |
| Εκτακτα και ανόργανα έξοδα | 1.879.735,81 | 1,10% | 2.056.350,05 | 1,24% |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.415.323,45 | 0,83% | 810.994,95 | 0,49% |
| Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις | 2.996.328,03 | 1,75% | 3.086.015,17 | 1,85% |
| Προβλέψεις Αποζημίωσης προσωπικού - Αποτίμησης Αποθεμάτων | 1.716.853,56 | 1,00% | 1.240.264,60 | 0,75% |
| Έξοδα τόκων πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού | 216.262,67 | 0,13% | 219.280,13 | 0,13% |
| Αποσβέσεις | 27.915.933,92 | 16,27% | 28.413.997,85 | 17,08% |
| Αναλώσεις ανταλλακτικών | 1.906.005,73 | 1,11% | 1.502.863,94 | 0,90% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | 171.435.800,39 | | 166.406.116,71 | |

Γ. Δείκτες μοναδιαίου κόστους & Εσόδων

Οι δείκτες Μοναδιαίου Κόστους και Εσόδων παρουσιάζουν τη διαχρονική εξέλιξη εσόδων και δαπανών σε αναγωγή ανά Επιβίβαση και Οχηματοχιλόμετρο παραγόμενου Έργου.

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| ΕΣΟΔΑ | 91.253.052 | 103.051.048 |
| ΕΠΙΒΙΒΑΣΕΙΣ | 267.163.166 | 272.816.988 |
| ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗ | 0,34 | 0,38 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | 135.268.931 | 130.489.048 |
| ΕΠΙΒΙΒΑΣΕΙΣ | 267.163.166 | 272.816.988 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗ | 0,51 | 0,48 |
| ΕΣΟΔΑ | 91.253.052 | 103.051.048 |
| ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΑ | 50.901.879 | 51.698.380 |
| ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΟ | 1,79 | 1,99 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | 135.268.931 | 130.489.048 |
| ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΑ | 50.901.879 | 51.698.380 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΟ | 2,65 | 2,52 |

Δ. Συντελεστής Ανάκτησης Κόστους

Η μείωση κυρίως των εσόδων από το ελληνικό Δημόσιο εντός του 2019 κατά 14,9 εκατ. ευρώ σε σχέση με το 2018, είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση του συντελεστή ανάκτησης κόστους, ο οποίος διαμορφώθηκε στο 75%.

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ | 100.977 | 112.364 |
| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ | 135.269 | 130.489 |
| ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΚΟΣΤΟΥΣ | 75% | 86% |

Ε. Αποτελέσματα Χρήσης

Τα αποτελέσματα χρήσης της Εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ για την περίοδο 2018-2019 παρουσιάζονται παρακάτω:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ΕΣΟΔΑ | 143.784 | 149.685 |
| ΕΞΟΔΑ | 171.436 | 166.406 |
| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ | -27.651 | -16.721 |

ΣΤ. Επενδύσεις

Τα ποσά που δαπανήθηκαν για επενδύσεις από την εταιρεία για το 2019 παρουσιάζονται ως κατωτέρω:

| ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 2019 | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ |
|---|---------------------|-----------------------|
| ΜΗΧ/ΤΑ -ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞ/ΣΜΟΣ | 94.889,73 | |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ | 34.660,00 | |
| ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ | 30.419,00 | |
| ΕΡΓΑΛΕΙΑ | 7.845,61 | |
| ΦΟΡΗΤΑ ΜΗΧ/ΤΑ | 6.570,12 | |
| ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 15.395,00 | |
| ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 116.310,49 | |
| ΕΠΙΠΛΑ-ΣΚΕΥΗ-ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ | 28.947,73 | |
| ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ | 40.646,74 | |
| ΜΕΣΑ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΕΩΣ | 395,00 | |
| ΕΞ/ΣΜΟΣ ΤΗΛ/ΩΝ -ΛΟΙΠΟΣ ΕΞ/ΣΜΟΣ | 46.321,02 | |
| ΕΡΓΑ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ | 5.713,81 | |
| Ε.354 - ΕΚ. Γ. ΣΧΕΔ. Υ/ΩΝ ΗΣΑΠ ΠΕΙΡ. | 5.713,81 | |
| ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ.& ΕΞ.ΠΟΛ.ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ | 39.746,08 | |
| ΕΞΟΔΑ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ | 39.746,08 | |
| ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ.ΑΠΑΙΤ | 0,00 | -1.361,70 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 256.660,11 | -1.361,70 |

4.2 Μεταγενέστερα Γεγονότα

Σε συνέχεια σημαντικών ενεργειών που ξεκίνησαν το 2019 και ολοκληρώθηκαν μέχρι 30 Ιουνίου 2020 και που οι επιπτώσεις τους είναι καθοριστικές στην διαχείριση της εταιρείας και των προοπτικών της, αναφέρονται ενδεικτικά:

Το άνοιγμα των τριών νέων σταθμών (Αγία Βαρβάρα, Κορυδαλλός και Νίκαια), στην επέκταση προς Πειραιά, σύμφωνα με το οποίο αναμένεται να αυξήσει την επιβατική κίνηση κατά 60.000 ημερησίως. Αντίστοιχα μετατέθηκε η λειτουργία της επέκταση του Τραμ προς Πειραιά για το τέλος του 2020.

Επίσης, άλλο σημαντικό γεγονός μεταγενέστερο της ημερομηνίας των Οικονομικών Καταστάσεων αποτελεί η ραγδαία εξάπλωση του κορωνοϊού και η κήρυξή του σε πανδημία από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας, αποτελεί μία πρωτόγνωρη δοκιμασία για όλο τον κόσμο με αβέβαια αποτελέσματα.

Η εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων της, καθώς και την ασφάλεια των εργαζομένων και των επιβατών της.

Στο πλαίσιο αυτό λαμβάνει προληπτικά μέτρα ακολουθώντας τις οδηγίες της πολιτείας και τις κατευθυντήριες γραμμές του ΠΟΥ, συμβάλλοντας στην εθνική προσπάθεια για την πρόληψη της εξάπλωσης του COVID-19.

Εφαρμόζεται ειδική πολιτική προστασίας που περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την εξ' αποστάσεως εργασία, αναστολή τόσο των επαγγελματικών όσο και των προσωπικών ταξιδιών, απολύμανση των σταθμών, συρμών και κεντρικών γραφείων και ειδική καθοδήγηση για την υγιεινή. Δεδομένου ότι το φαινόμενο είναι σε εξέλιξη, οι ποσοτικές και ποιοτικές του επιπτώσεις στη λειτουργία της εταιρείας είναι υπό αξιολόγηση και θα παρουσιαστούν στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις. Η εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις και θα ενεργήσει κατάλληλα, προκειμένου να ελαχιστοποιήσει την επίπτωση του κινδύνου από την εξάπλωση του κορωνοϊού και να συνεχίσει την απρόσκοπτη λειτουργία της για την εξυπηρέτηση των πελατών της.

Θεωρείται δεδομένο πως ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2020 θα πληγεί σημαντικά. Η πτώση των εσόδων της ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ στο πρώτο πεντάμηνο του 2020 ήταν της τάξης του 37% σε σχέση με το αντίστοιχο πεντάμηνο του προηγούμενου έτους, ήτοι 14,7 εκ. ευρώ.

Η Διοίκηση θεωρεί ότι το γεγονός αυτό δε θα επηρεάσει την δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη λειτουργία της, λόγω του κοινωνικού χαρακτήρα της και της δεδομένης οικονομικής ενίσχυσης από τον Κρατικό Προϋπολογισμό.

Ήδη και προκειμένου να διασφαλιστεί η εύρυθμη λειτουργία των αστικών συγκοινωνιών στο πλαίσιο των έκτακτων αυτών συνθηκών, η μητρική εταιρεία ΟΑΣΑ ΑΕ πρόβη σε συγκεκριμένες ενέργειες προς τα αρμόδια Υπουργεία, αποτέλεσμα των οποίων ήταν την 12.06.2020 το Υπουργείο Οικονομικών - Γενικό Λογιστήριο του Κράτους να εγκρίνει για

λογαριασμό της ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ πιστώσεις ποσού 15.096.628 ευρώ και την 30.06.2020 να εισπραχθεί ποσό 13.315.225,90 ευρώ.

II. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ:

Ε.Λ.Π.: 1.201.086.206

Δ.Λ.Π.: 1.201.086.206

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ: Δεν υπάρχουν

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ:

Ε.Λ.Π.: 455.497.910

Δ.Λ.Π.: 765.203.566

ΑΚΙΝΗΤΑ: Η εταιρεία κατέχει ακίνητα

ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ: Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ: Η εταιρεία δεν κατέχει συνάλλαγμα

2. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

| | 31/12/2019 | | 31/12/2018 | | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ |
|---------------------------------------|-------------|-------|---------------|-------|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 82.917.366 | | 81.092.576 | | |
| Σύνολο Ενεργητικού | 975.395.231 | 0,09 | 1.000.559.829 | 0,08 | Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό. |
| Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | 892.477.865 | 0,91 | 919.467.253 | 0,92 | |
| Σύνολο Ενεργητικού | 975.395.231 | | 1.000.559.829 | | |
| Ίδια κεφάλαια | 760.363.407 | 3,54 | 788.955.355 | 3,73 | Παρουσιάζει το βαθμό οικονομικής αυτάρκειας της εταιρείας. |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 215.031.824 | | 211.604.474 | | |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 215.031.824 | 0,22 | 211.604.474 | 0,21 | |
| Σύνολο παθητικού | 975.395.231 | | 1.000.559.829 | | Παρουσιάζουν τη χρηματοδοτική διάρθρωση της εταιρείας. |
| Ίδια κεφάλαια | 760.363.407 | 0,78 | 788.955.355 | 0,79 | |
| Σύνολο παθητικού | 975.395.231 | | 1.000.559.829 | | |
| Ίδια κεφάλαια | 760.363.407 | | 788.955.355 | | Παρουσιάζει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια. |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 892.477.865 | 0,85 | 919.467.253 | 0,86 | |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 82.917.366 | | 81.092.576 | | Εμφανίζει τη δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού. |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 132.710.869 | 0,62 | 130.309.336 | 0,62 | |
| Κεφάλαιο κινήσεως | -49.793.503 | | -49.216.760 | | Απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα. |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 82.917.366 | -0,60 | 81.092.576 | -0,61 | |
| Καθαρά αποτελ. χρήσεως προ φόρων | -27.651.372 | -0,30 | -16.720.882 | -0,16 | Απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας. |
| Σύνολο εσόδων | 91.253.052 | | 103.051.048 | | |
| Καθαρά αποτελ. χρήσεως προ φόρων | -27.651.372 | -0,04 | -16.720.882 | -0,02 | |
| Ίδια κεφάλαια | 760.363.407 | | 788.955.355 | | |
| Μικτά αποτελέσματα | -41.049.524 | | -25.352.049 | | Απεικονίζει το ποσοστό του μεικτού κέρδους (ζημία) επί των πωλήσεων της εταιρείας. |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | 91.253.052 | -0,45 | 103.051.048 | -0,25 | |

3. ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΤΡΙΤΟΥΣ

Η εταιρεία στο πλαίσιο της λειτουργίας της συνεργάστηκε με τρίτους κυρίως για τους πιο κάτω λόγους:

- 1) Την προμήθεια αναλωσίμων και αναγκαίων ανταλλακτικών από προμηθευτές τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.
- 2) Την εκμίσθωση χώρων για την εγκατάσταση κεραιών κινητής τηλεφωνίας, καθώς και για τα αυτόματα μηχανήματα ανάληψης χρημάτων.
- 3) Την παραχώρηση δικαιώματος σε εταιρείες διενέργειας διαφήμισης στους συρμούς και στους χώρους του συστήματος.
- 4) Συνεργασία με ασφαλιστικές εταιρείες για την κάλυψη αστικής ευθύνης και ασφαλιστικών καλύψεων στελεχών Διοίκησης.
- 5) Για τη φύλαξη, τον καθαρισμό του συστήματος καθώς και τη συντήρηση μέρους του εξοπλισμού.
- 6) Τέλος, ο Τομέας Εταιρικής Επικοινωνίας & Κοινωνικής Ευθύνης ανέπτυξε τις συνεργασίες του με πολιτιστικούς φορείς κύρους του Δημόσιου Τομέα, όπως το Εθνικό Θέατρο, η Λυρική Σκηνή, το Μέγαρο Μουσικής, το Δημοτικό Θέατρο Πειραιά.

Η εταιρεία κατέβαλε εμπρόθεσμα τις υποχρεώσεις της στο Δημόσιο και τους ασφαλιστικούς οργανισμούς για φόρους τέλη εισφορές και κρατήσεις.

Ενδεικτικά κατηγορίες πληρωμών έχουν ως εξής:

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Φόρος μισθωτών υπηρεσιών | 6.460.131,57 |
| Φόρος μελών Δ.Σ. | 13.332,77 |
| Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών | 58.397,81 |

Τέλος η εταιρεία από την από 14/10/2016 απόφαση της ΕΛΣΤΑΤ, η οποία κοινοποιήθηκε στις 16/11/2016, εντάχθηκε στους φορείς Γενικής Κυβέρνησης και εξακολουθεί να τηρεί όλες τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την ένταξη αυτή.

4. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΙ ΠΟΡΟΙ

Στους επόμενους πίνακες παρουσιάζονται τα μεγέθη των βασικών συντελεστών παραγωγής (προσωπικό και οχήματα) της Εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ. την 31/12/2019.

ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΑΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΒΑΘΜΙΔΑ

| | |
|---------------------------|------|
| Υπάλληλοι κατηγορίας Π.Ε. | 308 |
| Υπάλληλοι κατηγορίας Τ.Ε. | 328 |
| Υπάλληλοι κατηγορίας Δ.Ε. | 1672 |
| Υπάλληλοι κατηγορίας Υ.Ε. | 127 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 2435 |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΗΡΕΤΟΥΝΤΩΝ

| 2019 | ΓΡΑΜΜΕΣ | ΓΡΑΜΜΗ | ΓΡΑΜΜΗ | ΣΤΑ.ΣΥ |
|---------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 2 & 3 | 1 | TRAM | Α.Ε |
| Ι. ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ | 1.410 | 561 | 464 | 2.435 |

| | | | | |
|--|--------------|------------|------------|--------------|
| α. Αρχή Περιόδου | 1.435 | 562 | 468 | 2.465 |
| β. Προσλήψεις | | 45 | 1 | 46 |
| γ. Αποχωρήσεις | 25 | 46 | 5 | 76 |
| II. ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ | 0 | 0 | 0 | 54 |
| α. Πρακτική άσκηση ΤΕΙ-ΙΕΚ | | | | 8 |
| β. Μαθητεία ΕΠΑΛ-ΕΠΑΣ | | | | 16 |
| γ. Προσωπικό καθαριότητας ορισμένου χρόνου | | | | 30 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ (I+II) | 1.410 | 561 | 464 | 2.489 |

ΣΤΟΛΟΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ

| | <u>ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ</u> <u>ΔΥΝΑΜΗ</u> | <u>ΕΝΕΡΓΟΣ</u> <u>ΔΥΝΑΜΗ</u> | <u>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</u> <u>ΟΧΗΜΑΤΑ</u> |
|---------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ΓΡΑΜΜΗ 1 | 244 | 181 | 104 |
| ΓΡΑΜΜΕΣ 2 & 3 | 396 | 270 | 216 |
| TRAM | 35 | 23 | 20 |

5. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ

Το συγκοινωνιακό έργο που προσφέρθηκε στο επιβατικό κοινό κατά τα τελευταία δύο έτη παρουσιάζεται στους πίνακες που ακολουθούν:

Πίνακας 1: ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΟ ΕΡΓΟ (σε χιλ. οχηματοχιλιόμετρα)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| Γραμμή 1 | 15.618 | 16.067 |
| Γραμμές 2 & 3 | 33.233 | 33.443 |
| TRAM | 2.051 | 2.188 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 50.902 | 51.698 |

Πίνακας 2: ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ (σε χιλ. επιβιβάσεις)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------|----------------|----------------|
| (Γραμμή 1) | 82.159 | 83.880 |
| (Γραμμές 2 & 3) | 171.986 | 175.348 |
| TRAM | 13.018 | 13.589 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 267.163 | 272.817 |

Πίνακας 3: ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟ ΕΡΓΟ

| | <u>ΓΡΑΜΜΗ 1</u> | | <u>ΓΡΑΜΜΕΣ 2& 3</u> | | <u>TRAM</u> | |
|----------------------------------|-----------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Προγραμματισμένα Δρομολόγια | 114.805 | 115.466 | 278.104 | 285.518 | 136.488 | 133.805 |
| Εκτελεσθέντα Δρομολόγια | 113.478 | 115.352 | 271.553 | 283.255 | 133.722 | 131.971 |
| Ποσοστό εκτέλεσης Δρομολογίων | 98,84% | 99,90% | 97,64% | 99,21% | 97,97% | 25.562 |
| Προγραμματισμένες βάρδιες οδηγών | 25.030 | 25.141 | 46.250 | 45.585 | 24.595 | 22.495 |
| Εκτελεσθείσες βάρδιες οδηγών | 24.999 | 25.105 | 45.492 | 45.432 | 22.495 | 24.571 |
| Προγραμματισμένα οχήματα αιχμής | 114 | 115 | 198 | 199 | 22 | 23 |

Πίνακας 4: ΔΕΙΚΤΕΣ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|-------------|
| Διανυθέντα Οχηματοχιλιόμετρα/Προγραμματισμένα | 98,00% | 99,40% |
| Διανυθέντα Οχηματοχιλιόμετρα | 50.901.879 | 51.698.380 |
| Προγραμματισμένα Οχηματοχιλιόμετρα | 51.940.693 | 52.010.443 |
| Ποσοστό Ακυρώσεων Δρομολογίων (Ωρες Αιχμής) | 2,82% | 0,90% |

| | | |
|--|--------|--------|
| Δείκτης Κανονικότητας Δρομολογίων (Καθυστερήσεις δρομολογίων με διάρκεια > 2 λεπτών) | 97,87% | 99,90% |
| Αριθμός των βλαβών ανά 10.000 διανυθέντα οχηματοχιλιόμετρα | 0,41 | 0,18 |

III. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ 2020

Προοπτικές για την εξέλιξη της Εταιρείας

Η Εταιρεία επιδιώκει συνεχώς την αύξηση της επιβατικής κίνησης και την προσέλκυση όλο και περισσότερων επιβατών – χρηστών των υποδομών της. Για την επίτευξη αυτών, η στρατηγική ανάπτυξη που ακολουθείται βασίζεται κυρίως στην ανάπτυξη της αγοράς και την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών.

Αναλυτικότερα, η ανάπτυξη της αγοράς συνίσταται κυρίως, στην προσέλκυση νέων ομάδων χρηστών που αυτή τη στιγμή δε χρησιμοποιούν τα Μέσα Μαζικής Μεταφοράς καθώς και την αποδοτικότερη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (κτίρια, καταστήματα, χώροι μετεπιβίβασης).

Τα νέα προϊόντα της εταιρείας αφορούν σε παρεχόμενες υπηρεσίες με χρήση της τεχνολογίας πριν και κατά την χρήση του μέσου και νέες δράσεις προώθησης για αύξηση της ευκολίας και της ικανοποίησης των χρηστών – επιβατών καθώς και νέες δράσεις εμπορικής εκμετάλλευσης.

Επιπρόσθετα, οι υλοποιούμενες επεκτάσεις του δικτύου του ΜΕΤΡΟ και του ΤΡΑΜ, συμβάλλουν καθοριστικά στην ανάπτυξη της εταιρείας, παρόλο που δεν σχεδιάζονται από τη ΣΤΑ.ΣΥ., αφού περισσότερες περιοχές θα εξυπηρετούνται αυξάνοντας έτσι τη διείσδυση των μέσων σταθερής τροχιάς και τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας στις υπηρεσίες προώθησης και διαφήμισης επί αυτών.

Περιγραφή των κυριότερων Κινδύνων και Αβεβαιοτήτων

Η Εταιρεία κατέχει επίσης διάφορα άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα όπως εμπορικές απαιτήσεις και εμπορικές υποχρεώσεις, τα οποία προκύπτουν άμεσα από τις εργασίες του.

Πολιτική της Εταιρείας κατά τη διάρκεια του έτους ήταν και παραμένει να μην ασχολείται με την εμπορία χρηματοπιστωτικών μέσων.

Το διοικητικό συμβούλιο εξετάζει και εγκρίνει αρχές για τη διαχείριση κάθε ενός από αυτούς τους κινδύνους, οι οποίοι συνοψίζονται πιο κάτω:

A. **Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες**

Κίνδυνοι που προκύπτουν από ζημιές / βλάβες σε πρόσωπα, εξοπλισμό και περιβάλλον (ασφαλιστική κάλυψη):

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας αντιμετωπίζουν κινδύνους που μπορεί να προκύψουν από αρνητικά γεγονότα όπως μεταξύ άλλων, ατυχήματα, τραυματισμούς και βλάβες σε πρόσωπα (εργαζόμενους ή/και τρίτους), βλάβες στο περιβάλλον, ζημιές σε εξοπλισμό και περιουσίες τρίτων.

Όλα τα παραπάνω πολύ πιθανόν να προκαλέσουν καθυστερήσεις ή στη δυσμενέστερη περίπτωση διακοπή εκτέλεσης εργασιών στα εμπλεκόμενα έργα. Λαμβάνονται βέβαια όλα τα απαραίτητα προληπτικά μέτρα ώστε να αποφεύγονται τέτοιου είδους αρνητικά γεγονότα και παράλληλα συνάπτονται τα ενδεδειγμένα ασφαλιστήρια συμβόλαια. Δεν μπορεί όμως να αποκλειστεί το ενδεχόμενο το ύψος των υποχρεώσεων των Εταιρειών της Εταιρείας από τέτοιου είδους αρνητικά γεγονότα να υπερβαίνει τις ασφαλιστικές αποζημιώσεις που θα λάβουν, με συνέπεια μέρος των εν λόγω προκυπτουσών υποχρεώσεων να απαιτηθεί να καλυφθεί από τις ίδιες.

Δε διαθέτουν ασφαλιστική κάλυψη έναντι των συνήθων κινδύνων, που σχετίζονται με τα περιουσιακά στοιχεία και τον υπόλοιπο εξοπλισμό, καθώς και σε ζητήματα ασφάλειας και προστασίας της περιουσίας της εταιρείας (βανδαλισμοί).

Κίνδυνοι που προκύπτουν από συμμετοχές σε διεθνείς κοινοπραξίες για ανάληψη έργων στο εξωτερικό:

Η ΣΤΑ.ΣΥ συμμετείχε ως πάροχος εμπειρίας σε Λειτουργία και Συντήρηση για το έργο επέκτασης του ελαφρού τροχιοδρόμου (LRT) στο Ισραήλ κατά τη διαγωνιστική διαδικασία (β' φάση διαγωνισμού J-Net). Τα έξοδα για την προετοιμασία της συμμετοχής και της τελικής υποβολής της δεσμευτικής προσφοράς αποζημιώνονται μόνο μετά την παρέλευση της ημερομηνίας υποβολής δεσμευτικών προσφορών εάν ταυτόχρονα επιτευχθεί συγκεκριμένη θέση κατάταξης. Για το συγκεκριμένο έργο, το Κοινοπρακτικό Σχήμα δεν υπέβαλε τελικά δεσμευτική προσφορά (καταληκτική ημερομηνία 13.05.2019), χωρίς υπαιτιότητα της ΣΤΑ.ΣΥ., η οποία συμμορφώθηκε πλήρως στις οδηγίες και απαιτήσεις του κοινοπρακτικού σχήματος στο οποίο συμμετείχε, με έγγραφη αναγνώριση από τους επικεφαλής της κοινοπραξίας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και Pangea Israel.

Στις 29.05.2019, η ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε. προκρίθηκε με τη συμμετοχή στο Κοινοπρακτικό Σχήμα στην β' φάση του διαγωνισμού στο Τελ Αβίβ (ως πάροχος εμπειρίας συντήρησης για το έργο ανέγερσης της πράσινης και μωβ γραμμής του ελαφρού τροχιοδρόμου. Η συμμετοχή της ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε. στο ανωτέρω σχήμα τερματίστηκε με την υπ' αριθ. 4332 απόφαση του Μετόχου της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. στις 04.12.19.

Μεγάλο ποσοστό εισιτηριοδιαφυγής / λαθρεπιβίβασης

Τα υψηλά επίπεδα λαθρεπιβίβασης επηρεάζουν αρνητικά τον κύκλο εργασιών της εταιρείας. Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τον περιορισμό της λαθρεπιβίβασης με την πλήρη εφαρμογή του ηλεκτρονικού εισιτηρίου, τη μείωση του χρόνου κλεισίματος των πυλών και με την ενίσχυση του ελεγκτικού προσωπικού που θα οδηγήσει στη διενέργεια περισσότερων ελέγχων.

Κίνδυνοι από μη είσπραξη επιβληθέντων προστίμων

Εκτός από τα επιβληθέντα πρόστιμα που εισπράττονται μετρητοίς, υπάρχει σοβαρός κίνδυνος μη είσπραξης αυτών για διαφόρους λόγους. Για την ελαχιστοποίηση της μη εισπραξιμότητας η εταιρεία προβαίνει σε αναζήτηση και επεξεργασία των στοιχείων των οφειλετών και όταν αυτά ολοκληρωθούν βεβαιώνει τις απαιτήσεις στις αντίστοιχες Δ.Ο.Υ., τις οποίες παρακολουθεί και ανάλογα την εισπραξιμότητά τους εκτιμά το πιθανό ποσό είσπραξης στο μέλλον.

B. Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Κίνδυνος επιτοκίου: Δεν υπάρχουν δάνεια κατά συνέπεια η εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου.

Κίνδυνος τιμών ξένου συναλλάγματος: Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και ως εκ τούτου δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος προέρχεται από τις μεταβολές λοιπών νομισμάτων έναντι του Ευρώ. Επίσης, κατά την 31.12.2019 δεν υπάρχουν χρηματικά διαθέσιμα και δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

Πιστωτικός κίνδυνος: Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, ο οποίος είναι ο κίνδυνος το αντισυμβαλλόμενο μέρος να αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει όταν αυτά προκύπτουν. Ο κίνδυνος αντιμετωπίζεται με την παρακολούθηση της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων ενώ στη περίπτωση που πιθανολογείται η μη είσπραξη απαιτήσεων έχουν σχηματισθεί σχετικές προβλέψεις.

Κίνδυνος ρευστότητας: Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων.

Η εταιρεία υποβάλει σε τακτά διαστήματα αίτηση επιχορήγησης ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων για την Δ.Ε.Η, ως φορέας Γενικής Κυβέρνησης, με βάση την υπ' Αρ. Αποφ. Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών 2/57103/ΔΠΓΚ/23-6-2016.

Η εταιρεία δεν έχει την δυνατότητα καθορισμού της τιμής του εισιτηρίου(καθορίζεται εξωγενώς), με αποτέλεσμα να μην μπορεί να ασκήσει τιμολογιακή πολιτική.

IV. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις συνδεμένων μερών:

Απαίτηση από ΟΑΣΑ: 8.367.394

Υποχρέωση προς ΟΣΥ: 4.341.319

Υποχρεώσεις προς θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΕΥΔΑΠ: 43.218

ΔΕΗ: 24.408.685

ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ: 0,23

ΔΕΘ: 4.915

ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΛΤΑ Α.Ε.: 1.323

Απαιτήσεις από θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΔΕΗ Ανανεώσιμες Α.Ε.: 375

Αγορές - Πωλήσεις 1/1-31/12/2019:

| | | ΑΓΟΡΑΣΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|-------------------|------------|---------------------|------------|------------------|------------------|
| | | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | Ο.ΣΥ. ΑΕ | ΣΥΝΟΛΟ |
| ΠΩΛΗΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | | | 1.607.022 | 1.607.022 |
| | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | 2.252.729 | | | 2.252.729 |
| | Ο.ΣΥ. ΑΕ | 17.057 | | | 17.057 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 2.269.786 | 0 | 1.607.022 | 3.876.808 |

| Συναλλαγές με μέλη ΔΣ και Διοίκησης | |
|-------------------------------------|------------------|
| Εργοδοτικές εισφορές | 216.418 |
| Μικτός Μισθός | 831.361 |
| Καθαρός Μισθός | 559.993 |
| Αυτοκίνητα | 4.333 |
| | 1.612.105 |

V. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία έχοντας αναγνωρίσει τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων της, εργάζεται από κοινού με τους προμηθευτές, τους εργαζομένους και τους συνεργάτες της με σκοπό τον έλεγχο και την βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων, όπως επίσης συμμορφώνεται με τους εθνικούς περιβαλλοντικούς νόμους και διατάξεις.

Για την τήρηση των περιβαλλοντικών όρων που διέπουν τη λειτουργία των έργων της, την εφαρμογή των προβλεπόμενων προγραμμάτων περιβαλλοντικής παρακολούθησης και την τήρηση της νομοθεσίας για το περιβάλλον, η εταιρεία συνέστησε το Τμήμα Περιβάλλοντος και Εξοικονόμησης Ενέργειας.

Η εταιρεία εκπονεί ετήσιο πρόγραμμα παρακολούθησης θορύβου και δονήσεων από την λειτουργία των μέσων σταθερής τροχιάς, με μετρήσεις που υλοποιούνται από ανεξάρτητο μελετητή, σύμφωνα με τις ειδικές μελέτες και την ΚΥΑ οικ. 211773/2012. Τα αποτελέσματα των μετρήσεων αποστέλλονται ετησίως στην αρμόδια υπηρεσία του ΥΠΕΝ. Πέραν του προγράμματος διενεργούνται επιπρόσθετες μετρήσεις όπου κριθεί κάθε φορά απαραίτητο.

Στα πλαίσια της ορθής περιβαλλοντικής διαχείρισης των αποβλήτων που παράγονται από τις εγκαταστάσεις της, η εταιρεία συνεργάζεται με κατάλληλα αδειοδοτημένους φορείς διαχείρισης αποβλήτων. Συγκεκριμένα η εταιρεία διατηρεί μακροχρόνια συνεργασία με Εγκεκριμένα Συστήματα Εναλλακτικής Διαχείρισης, στην διαχείριση των Αποβλήτων Ηλεκτρικού και Ηλεκτρονικού Εξοπλισμού (λαμπτήρες, ηλεκτρονικές πλακέτες, υπολογιστές, ηλεκτρικά εργαλεία κλπ), των φορητών ηλεκτρικών στηλών και των συσσωρευτών Ni-Cd, ενώ συνάπτει συμβάσεις μέσω της διαδικασίας α) πλειοδοτικών διαγωνισμών για την διαχείριση των Αποβλήτων Λιπαντικών Ελαίων (ΑΛΕ), των

Συσσωρευτών Μολύβδου Οξέος και των Μη Επικίνδυνων Αποβλήτων (ρινίσματα μετάλλων, μεταλλικά αντικείμενα, καλώδια κλπ) και β) μειοδοτικού διαγωνισμού για την διαχείριση των Επικίνδυνων Αποβλήτων (ρυπασμένα με επικίνδυνες ουσίες απορροφητικά υλικά, συσκευασίες, δοχεία, σπρέι κλπ). Ως παραγωγός αποβλήτων έχει εγγραφεί στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων στο οποίο και υποβάλλει ετησίως την Έκθεση Αποβλήτων.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία συνεχίζει από την 9η Ιουλίου 2018, ολοκληρωμένο πρόγραμμα ανταποδοτικής ανακύκλωσης, εφαρμόζοντας τον νόμο ανακύκλωσης συσκευασιών στο δημόσιο τομέα, σε συνεργασία με τη Μη Κερδοσκοπική Εταιρεία «ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ» σε σταθμούς της ΣΤΑ.ΣΥ..

Με σκοπό την απόκτηση επαρκούς γνώσης του υφιστάμενου συνόλου χαρακτηριστικών ενεργειακής κατανάλωσης των εγκαταστάσεων της εταιρείας, διενεργήθηκε Ενεργειακός Έλεγχος από εμπειρογνώμονες εγγεγραμμένους στο Μητρώο Ενεργειακών Ελεγκτών του ΥΠΕΝ. Ο έλεγχος διενεργήθηκε σύμφωνα με τις σχετικές προβλέψεις του ν.4342/2015.

VI. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία στις 03/10/16 συμφώνησε με τους εργαζόμενους σε επιχειρησιακή συλλογική σύμβαση εργασίας, η οποία έληξε στις 31/12/2018. Την 08.06.2019 συνήφθη Επιχειρησιακή Συλλογική Σύμβαση Εργασίας, η ισχύς της οποίας έληξε την 31.12.2019 και παρατάθηκε αναγκαστικά μέχρι την 30.06.2020, δυνάμει των διατάξεων της ΠΥΣ 6/2012, σε συνδυασμό με το άρθρο δέκατο πέμπτο της από 01.05.2020 ΠΝΠ, που κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν. 4690/2020, περί παράτασης ισχύος κανονιστικών όρων των συλλογικών συμβάσεων εργασίας μέχρι την 30.06.2020.

VII. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΡΑΣΕΩΝ

Ακολουθεί απολογισμός των κυριότερων Έργων - Δράσεων εντός του 2019 των τριών Γενικών Διευθύνσεων:

- Βελτιστοποίηση της χρονοαπόστασης στο τμήμα Ηλιούπολη –Ελληνικό της γραμμής 2 από 8 λεπτά τις ώρες αιχμής σε 4:30 λεπτά.
- Ανάταξη ακινητοποιημένων συρμών – οχημάτων.
- Επέκταση τραμ στον Πειραιά – Υποστήριξη της Αττικό Μετρό σε:
 - ο Δυναμικές δοκιμές οχημάτων και τηλεματικής.
 - ο Παραμετροποίηση και δοκιμές των συστημάτων διασύνδεσης (προσθήκη των νέων ηχητικών ανακοινώσεων, προσθήκη της απεικόνισης των νέων στάσεων του Πειραιά στο σύστημα INOVA).
- Ανακαίνιση – αναβάθμιση παλαιών συστημάτων Γραμμής 1.
- Εγκατάσταση μονάδων ενδοεπικοινωνίας σε όλα τα εποπτεία (24 σταθμοί).
- Αντικατάσταση του συστήματος ψηφιακής μετάδοσης ήχου για το σύστημα ανακοινώσεων (σε εξέλιξη).
- Εγκατάσταση εφεδρικής ηλεκτρικής παροχής του σταθμού Ομονοίας της Γραμμής 1 από τον υποσταθμό φωτισμού του σταθμού Ομονοίας της Γραμμής 2
- Έναρξη λειτουργικής αποκατάστασης, ολοκλήρωση και επικαιροποίηση του συστήματος ATP/PTI, που είχε παραμείνει ως εκκρεμότητα των παλαιών συμβάσεων του ΗΣΑΠ με την εταιρεία Siemens.
- Εκπόνηση, κατάθεση και έγκριση από την Πυροσβεστική Υπηρεσία υδραυλικών μελετών δικτύου πυρόσβεσης και συνεργασία για τις μελέτες πυροπροστασίας διαφόρων σταθμών.
- Εκσυγχρονισμός συστήματος πυρανίχνευσης διαφόρων σταθμών.
- Αναθεώρηση των υφιστάμενων διαδικασιών για την πλήρη εναρμόνισή τους με τις διατάξεις του ν.4412/2016.

ΑΘΗΝΑ

Ο Πρόεδρος Του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Χαράλαμπος Δαμάσκος
ΑΔΤ ΑΒ 667762

Νικόλαος Χαϊρέτας
ΑΔΤ ΑΜ 570690

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.) »

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.)», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.) » κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση .

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν:

1. Ότι λόγω των επί σειρά ετών λειτουργικών ζημιών υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων, η αναπόσβεστη αξία των οποίων ανέρχεται την 31/12/2019 σε ευρώ 874,9 εκατ. Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει έλεγχο απομείωσης των στοιχείων αυτών και κατά συνέπεια δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί το ανακτήσιμο ποσό τους. Επίσης, η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει από τη χρήση 2010 επανεκτίμηση της εύλογης αξίας των επενδυτικών ακινήτων, η λογιστική αξία των οποίων την 31/12/2019 ανέρχεται σε ευρώ 15,1 εκατ. Κατά συνέπεια, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση αυτών των περιουσιακών στοιχείων και τις πιθανές επιπτώσεις στα αποτελέσματα χρήσεως καθώς και στα ίδια κεφάλαια.
2. Η εταιρεία δεν λογιστικοποίησε την υπ. αριθμ.Δ12α/ΓΠοικ.687/11 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ Β'79/24.1.2020) με συνέπεια, οι απαιτήσεις από κόμιστρο να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 5.568 χιλ., ο κύκλος εργασιών εμφανίζεται μειωμένος κατά ποσό ευρώ 4.939 χιλ., τα έξοδα της χρήσεως μειωμένα κατά το ποσό των ευρώ 99 χιλ. και οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 728,1 χιλ.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιαδήποτε μορφή συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της γνωστοποιώντας, όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο,

μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.)**, και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντόπισε ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 2020

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΕΥΑΓΓΕΛΙΝΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13151

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΜΙΧΑΗΛ Κ. ΣΥΡΑΓΟΠΟΥΛΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 29971

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019

| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | | | |
|---|----|--------------------|----------------------|
| Ενεργητικό | | | |
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | | |
| Άυλες ακινητοποιήσεις (πλέον υπεραξίας) | 14 | 201.931 | 256.306 |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 13 | 874.916.002 | 901.849.653 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | | 15.123.500 | 15.123.500 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 15 | 2.236.432 | 2.237.794 |
| Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | | 892.477.865 | 919.467.253 |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | | |
| Αποθέματα | 16 | 48.218.195 | 43.118.370 |
| Εμπορικές απαιτήσεις και συμβατικά περιουσιακά στοιχεία | 17 | 14.357.745 | 28.993.534 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 18 | 4.402.366 | 4.660.197 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 19 | 15.939.060 | 4.320.475 |
| | | 82.917.366 | 81.092.576 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | | 82.917.366 | 81.092.576 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 975.395.231 | 1.000.559.829 |
| Παθητικό | | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό | 22 | 15.010.844 | 13.516.417 |
| Λοιπές προβλέψεις | 23 | 16.516.805 | 15.697.591 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 24 | 49.078.428 | 50.281.000 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 24 | 1.714.878 | 1.800.130 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 82.320.955 | 81.295.138 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές, λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις και υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες | 25 | 46.966.363 | 49.699.689 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 26 | 85.744.506 | 80.609.647 |
| | | 132.710.869 | 130.309.336 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 132.710.869 | 130.309.336 |
| Ίδια κεφάλαια | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 20 | 1.201.086.206 | 1.201.086.206 |
| Αποθεματικά | 21 | 794.456.669 | 794.456.669 |
| Αποτελέσματα εις νέον | | (1.235.179.468) | (1.206.587.520) |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρίας | | 760.363.407 | 788.955.355 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 760.363.407 | 788.955.355 |
| Σύνολο Παθητικού | | 975.395.231 | 1.000.559.829 |

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 1.1 - 31.12.2019

| Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 4 | 91.253.052 | 103.051.048 |
| Κόστος πωληθέντων | 7 | (132.302.576) | (128.403.097) |
| Μικτό Κέρδος | | (41.049.524) | (25.352.049) |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 9 | 52.493.908 | 46.600.636 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 7 | (22.819.399) | (22.218.149) |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 7 | (9.779.743) | (9.522.064) |
| Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως | 8 | (6.291.387) | (5.953.360) |
| Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | (27.446.145) | (16.444.986) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 11 | 37.468 | 33.550 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 10 | (242.695) | (309.446) |
| Κέρδη/ (ζημιές) προΦόρων | | (27.651.372) | (16.720.882) |
| Κέρδη/ (ζημιές) χρήσης (μετά από φόρους) (Α) | | (27.651.372) | (16.720.882) |
| Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα (καθαρά από φόρους) | | | |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | | (940.576) | (5.516) |
| Σύνολο | | (940.576) | (5.516) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους) (Β) | | (940.576) | (5.516) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) | | (28.591.948) | (16.726.398) |
| - | | | |
| Αποτέλεσμα χρήσης (μετά από φόρους) (Α) αποδιδόμενα σε : | | | |
| Μετόχους της Εταιρείας | | (27.651.372) | (16.720.882) |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| - | | | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) αποδιδόμενα σε: | | | |
| Μετόχους της Μητρικής | | (28.591.948) | (16.726.398) |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| | | | |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Συνολικών Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ) | | 469.789 | 11.969.011 |

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσεως 1.1 – 31.12.2019

| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων | | | | | |
|--|---|--------------------|------------------------|---|---------------------|
| | Αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής | | | | Σύνολο |
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρείας | |
| Υπόλοιπο την 1/1/2018 | 1.201.086.206 | 794.456.669 | (1.189.856.472) | 805.686.403 | 805.686.403 |
| Αλλαγή στις λογιστικές αρχές και αναμορφώσεις | | | (4.650) | (4.650) | (4.650) |
| Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2018 (αναμορφωμένο) | 1.201.086.206 | 794.456.669 | (1.189.861.122) | 805.681.753 | 805.681.753 |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσης | | | (16.720.882) | (16.720.882) | (16.720.882) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (καθαρά, μετά από φόρους) | | | (5.516) | (5.516) | (5.516) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης | | | (16.726.398) | (16.726.398) | (16.726.398) |
| Υπόλοιπο την 31/12/2018 | 1.201.086.206 | 794.456.669 | (1.206.587.520) | 788.955.355 | 788.955.355 |
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρείας | Σύνολο |
| Υπόλοιπο την 1/1/2019 Δημοσιευμένα στοιχεία | 1.201.086.206 | 794.456.669 | (1.206.587.520) | 788.955.355 | 788.955.355 |
| Αλλαγή στις λογιστικές αρχές και αναμορφώσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2019 (αναμορφωμένο) | 1.201.086.206 | 794.456.669 | (1.206.587.520) | 788.955.355 | 788.955.355 |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσης | | | (27.651.372) | (27.651.372) | (27.651.372) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (καθαρά, μετά από φόρους) | | | (940.576) | (940.576) | (940.576) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης | | | (28.591.948) | (28.591.948) | (28.591.948) |
| Υπόλοιπο την 31/12/2019 | 1.201.086.206 | 794.456.669 | (1.235.179.468) | 760.363.407 | 760.363.407 |

Κατάσταση ταμειακών ροών 1.1 – 31.12.2019

| Κατάσταση Ταμειακών Ροών | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----|---------------------|---------------------|
| Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων | | | |
| Καθαρό αποτέλεσμα προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | | (27.651.372) | (16.720.882) |
| Καθαρό αποτέλεσμα προ φόρων | | (27.651.372) | (16.720.882) |
| Απαιτούμενες προσαρμογές για τη συμφωνία καθαρού αποτελέσματος προ φόρων και ταμειακών εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες | | | |
| Αποσβέσεις ενσώματων περιουσιακών στοιχείων | 13 | 27.821.813 | 28.336.854 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 14 | 94.121 | 77.144 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων | | (1.202.572) | (1.202.571) |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού | | 1.022.772 | 422.626 |
| Λοιπές προβλέψεις | | 2.996.328 | 3.874.168 |
| Ζημίες/ (κέρδη) από πωλήσεις/διαγραφές πάγιων περιουσιακών στοιχείων | | (605.448) | (25.579) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | (37.468) | (33.550) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | 242.695 | 309.446 |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | | (1.885.289) | (4.086.365) |
| Λειτουργικά κέρδη / (ζημίες) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης | | 795.580 | 10.951.291 |
| (Αύξηση)/ μείωση αποθεμάτων | | (5.099.825) | (604.817) |
| (Αύξηση) / μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων | | 14.603.157 | (12.758.868) |
| Αύξηση / (μείωση) προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων | | 1.631.098 | (2.372.748) |
| Σύνολο (εκροών) / εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | | 11.930.010 | (4.785.142) |
| Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων | | | |
| Πληρωμές για αγορές ενσώματων, άυλων περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων σε ακίνητα | | (322.460) | (287.304) |
| Τόκοι εισπραχθέντες | | 37.468 | 33.549 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | | (284.992) | (253.755) |
| Ταμειακές ροές χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων | | | |
| Πληρωμές χρεωστικών τόκων και συναφών χρηματοοικονομικών εξόδων | | (26.433) | (90.166) |
| Σύνολο (εκροών) / εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | | (26.433) | (90.166) |
| Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ) | | 11.618.585 | (5.129.063) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης | | 4.320.475 | 9.449.538 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης | | 15.939.060 | 4.320.475 |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2019

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- 1) Η Εταιρεία προήλθε από συγχώνευση δι' απορροφήσεως από την εταιρεία Α.Μ.Ε.Λ. Α.Ε. (ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ Α.Ε.) των εταιρειών ΗΣΑΠ Α.Ε. και TRAM Α.Ε. και μετονομασία της απορροφώσας εταιρείας σε «ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.)» βάσει των διατάξεων του Ν. 3920/2011 και της Κοινής Υπουργικής Απόφασης υπ' αριθμ. 28737/2637/ΦΕΚ Β' 1454/17-6-2011 με ημερομηνία Ισολογισμών Μετασχηματισμού την 4η Μαρτίου 2011. Η συγχώνευση ολοκληρώθηκε την 1/7/2011 με την καταχώρηση της Κ.Υ.Α. στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών.
- 2) Σύμφωνα με το Ν.3920/3.3.2011 οι μετοχές της εταιρείας Α.Μ.Ε.Λ. Α.Ε. (ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΕ) που ανήκαν μέχρι τη δημοσίευση του εν λόγω νόμου στην εταιρεία ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ Α.Ε. μεταβιβάστηκαν χωρίς αντάλλαγμα στην εταιρεία Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. Η εταιρεία «ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΑΕ» μπορεί κατόπιν συμφωνίας να παραχωρεί προς εκμετάλλευση σταθμούς και οποιαδήποτε άλλα περιουσιακά στοιχεία στην ΣΤΑ.ΣΥ.
- 3) Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. συντάσσονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), βάσει του άρθρου 1 του Ν.3429/2005 όπως τροποποιήθηκε με Ν. 3899/2010 και υποβάλλονται στο Τμήμα ΔΕΚΟ της Γενικής Γραμματείας Δημοσιονομικής Πολιτικής/Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.
- 4) Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της μητρικής εταιρείας «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.)».
- 5) Κατ'εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2013 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2019, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.
- 6) Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
Για τις χρήσεις 2014 έως και 2018 (πλην 2016) η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013 (χρήσεις 2014 – 2018), όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Η εταιρεία για το φορολογικό έλεγχο της χρήσεως 2016 δεν έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν.4174/2013 (άρθρο 65Α), λόγω μη υποχρεωτικότητας. Για τη χρήση 2019 η εταιρεία θα υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις

του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός θα ξεκινήσει και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2019.

- 6) Επί ακινήτων της εταιρείας υφίστανται υποθήκες, η εξάλειψη των οποίων βρίσκεται σε εξέλιξη.
- 7) Βάσει των διατάξεων του άρθρου 3 του ν. 3920/2011 «Εξυγίανση, αναδιάρθρωση και ανάπτυξη των αστικών συγκοινωνιών Περιφέρειας Αττικής και άλλες διατάξεις» ρυθμίζονταν 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 ΣΤΑ.ΣΥ. μετά την συντέλεση της συγχώνευσης αναλαμβάνονται από το Δημόσιο, μέσω του Υπουργείου Οικονομικών που αναλαμβάνει το υπόλοιπο του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού (κεφάλαιο και τοκοχρεολύσιο) των εταιρειών που συγχωνεύονται και του ΟΑΣΑ. Στο ίδιο άρθρο επίσης αναφέρεται ότι οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου της ΟΣΥ και ΣΤΑ.ΣΥ. απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος, τέλος χαρτοσήμων υπέρ του Δημοσίου και τρίτων. Το ίδιο ισχύει και για την κεφαλαιοποίηση χρεών των φορέων που απορροφούνται και τα οποία είχαν δημιουργηθεί κατά το χρονικό διάστημα πριν από την συντέλεση της συγχώνευσης». Τα συγκεκριμένα διαγραφέντα χρέη ποσού ευρώ 810 εκ. ευρώ περιλαμβάνονταν στα Ίδια Κεφάλαια ως «Ποσά προορισμένα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου».
- 8) Στις Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις του Μετόχου της εταιρείας για τη χρήση 2011 της 26^{ης} Ιουλίου 2012 (αναβληθείσα από 28 Ιουνίου 2012) και για τη χρήση 2012 της 24^{ης} Ιουλίου 2013 (αναβληθείσα από 27 Ιουνίου 2013) δεν λήφθηκε απόφαση αναφορικά με την έγκριση των Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων, επειδή δεν είχε γίνει ακόμα νομοθετική ρύθμιση του θέματος του χειρισμού των διαγραφείσων υποχρεώσεων του Ν.3920/2011.
- 9) Σύμφωνα με το άρθρο 100 του Ν. 4199/2013 (ΦΕΚ Α' 216/11-10-2013) στην παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 3920/2011 προστίθεται εδάφιο που προβλέπει ότι: ««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.» Μετά την εν λόγω ρύθμιση το συνολικό ποσό των, ως ανωτέρω, διαγραφέντων χρεών εμφανίζεται στα Ίδια Κεφάλαια ως «Αποθεματικό Ν.4199/2013, άρθρο 100».
- 10) Επίσης στα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζεται και το χρεωστικό υπόλοιπο συνολικού ποσού 15,9 εκ. ευρώ που προέκυψε από την εφαρμογή της διάταξης της παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 3920/2011 όπως συμπληρώθηκε με το άρθρο 4 παρ. 13 του Ν.4038/2011 και προβλέπει, σχετικά με τη μητρική εταιρεία ΟΑΣΑ και τις εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ, ότι: «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».

- 11) Σύμφωνα με την από 22 Μαΐου 2014 απόφαση της αυτόκλητης γενικής συνέλευσης του μετόχου της εταιρείας εγκρίθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις των ετών 2011 και 2012.

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2013 εγκρίθηκαν με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 26/6/2014.

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2014 εγκρίθηκαν με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 2/7/2015.

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2015 εγκρίθηκαν με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 3/6/2016

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31/12/2016 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 4 Αυγούστου 2017.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31/12/2017 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 12 Ιουλίου 2018.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31/12/2018 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 20 Ιουνίου 2019.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31/12/2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 23 Σεπτεμβρίου 2020.

- 12) Το θέμα επιφύλαξης που αναφέρει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής αφορά την αξία των ακινήτων, λόγω μη ολοκλήρωσης της διενέργειας ελέγχου απομείωσης και μελέτης εύλογης αξίας επενδυτικών ακινήτων.

- 13) Ο αριθμός προσωπικού εταιρείας κατά την 31/12/2019 ανέρχεται σε 2.435 εργαζομένους με σύμβαση αορίστου χρόνου και σε 54 με σύμβαση ορισμένου χρόνου.

- 14) Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 30/06/2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 18/11/2019.

- 15) Σημαντικό γεγονός μεταγενέστερο της ημερομηνίας των Οικονομικών Καταστάσεων αποτελεί η ραγδαία εξάπλωση του κορωνοϊού. Η Διοίκηση της ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε θέτοντας ως απόλυτη προτεραιότητα την αδιάλειπτη λειτουργία του δικτύου, δεδομένης της ιδιαίτερης φύσης της εταιρείας, καθώς και την προστασία εργαζομένων και επιβατικού κοινού, παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του κορωνοϊού.

1.1 ΣΥΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σύμφωνα με το Ν.3920/3.3.2011 για την αναδιάρθρωση – εξυγίανση των δημόσιων συγκοινωνιών, ορίστηκε ότι : η εταιρεία ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΕ (ΑΜΕΛ ΑΕ) τίθεται σε διαδικασία συγχώνευσης με τον ΗΣΑΠ ΑΕ και την ΤΡΑΜ ΑΕ, με απορρόφηση των τελευταίων από την πρώτη και μετονομασία αυτής σε ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. («Εταιρεία»).

Οι μετοχές των εταιρειών ΑΜΕΛ ΑΕ και ΤΡΑΜ Α.Ε. μεταβιβάζονται από τη δημοσίευση του Νόμου και μετά στον ΟΑΣΑ Α.Ε. Η συντέλεση της συγχώνευσης θα επέλθει με Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομίας και Υποδομών και μετά την καταχώρηση αυτής στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών.

Οι τρεις εταιρείες συνέταξαν ισολογισμούς μετασηματισμού (Ν.2166/1993) με ημερομηνία 4/3/2011 και κατέθεσαν τους ανωτέρω στις Δ.Ο.Υ. στις οποίες υπάγονταν για να διαπιστωθούν οι λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων των

μετασχηματιζομένων. Οι εκθέσεις των Δ.Ο.Υ. εγκρίθηκαν από τις Γενικές Συνελεύσεις των εταιρειών που μετασχηματίστηκαν.

Η σχετική ΚΥΑ δημοσιεύτηκε, με ημερομηνία 17/6/2011, στο υπ' αριθ. 1454 ΦΕΚ, σύμφωνα με την οποία αποφασίζεται η συγχώνευση και η ύπαρξη της νέας εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε. με κεφάλαιο €1.201.086.205,86, το οποίο ενσωματώνεται σε μία ονομαστική μετοχή ονομαστικής αξίας ενός δισεκατομμυρίου διακοσίων ενός εκατομμυρίων ογδόντα έξι χιλιάδων διακοσίων πέντε ευρώ και ογδόντα έξι λεπτών (€1.201.086.205,86).

Με την καταχώρηση της ανωτέρω υπουργικής απόφασης στο μητρώο ανωνύμων εταιρειών, κατά την 1/7/2011, ολοκληρώθηκε οριστικά η διαδικασία της συγχώνευσης.

Η εταιρεία ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. αποτελεί νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου που υπηρετεί σκοπούς κοινής ωφέλειας, υπάγεται στην κατηγορία των οργανισμών και επιχειρήσεων του ευρύτερου δημόσιου τομέα λειτουργεί με βάση τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας. Η Εταιρεία εποπτεύεται από τον Υπουργό Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων.

Η διάρκεια της Εταιρείας είναι πενήντα (50) χρόνια και αρχίζει από την ημερομηνία καταχώρησης της υπ' αριθμ.1587/2001 εγκριτικής απόφασης ίδρυσης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2051.

Σκοπός της Εταιρείας είναι :

α) Ο προγραμματισμός, η οργάνωση και η εκτέλεση του συγκοινωνιακού έργου στην περιοχή αρμοδιότητας του ΟΑΣΑ που συντελείται με τα μέσα σταθερής τροχιάς (επίγεια & υπόγεια) , δηλαδή του δικτύου αστικού σιδηροδρόμου των γραμμών 1,2 και 3, και του δικτύου τροchioδρόμου (ΤΡΑΜ) του Νομού Αττικής, και κάθε πιθανής επέκτασης αυτών ή και νέων γραμμών εντός του Νομού Αττικής, καθώς επίσης και των εγκαταστάσεων, οχημάτων και των εν γένει και μέσων, ως και η σύμπραξη κι η συνεργασία με άλλους οργανισμούς και φορείς συγκοινωνιών του Νομού Αττικής,

β) η οργάνωση, λειτουργία και εκμετάλλευση συστημάτων οπτικών ινών, τηλεπικοινωνιών κάθε τύπου καθώς και κάθε άλλου παρεμφερούς αντικειμένου,

γ) η προώθηση και διάδοση αγαθών και υπηρεσιών (διαφήμιση), εμπορική εκμετάλλευση των εμπορικών της σημάτων και η εκμετάλλευση των χώρων των στάσεων και σταθμών, περιλαμβανομένων των σταθμών στάθμευσης αυτοκινήτων και της εν γένει κινητής και ακίνητης περιουσίας της,

δ) η ολοκλήρωση της κατασκευής, επίβλεψη και οργάνωσης των έργων και μελετών αστικού σιδηροδρόμου και τροchioδρόμου που είναι σε εξέλιξη κατά την ολοκλήρωση της προβλεπόμενης από τον Ν.3920/2011 συγχώνευσης και

ε) η ενέργεια κάθε άλλης συναφούς προς τις ανωτέρω δραστηριότητες.

στ) Τον Μάιο του 2016 ψηφίστηκε ο Ν.4389/27.5.2016 (τεύχος Α' - αρ. φύλλου 94) όπου με το άρθρο 197 συστήνεται ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Εταιρεία Δημοσίων Συμμετοχών» (ΕΔΗΣ) της οποίας σκοπός είναι να κατέχει τις συμμετοχές του κράτους σε δημόσιες επιχειρήσεις να τις διαχειρίζεται επαγγελματικά και να επαυξάνει τις συμμετοχές αυτών όπως και να τις αξιοποιεί σύμφωνα με βέλτιστες διεθνείς πρακτικές και σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές του Ο.Α.Σ.Α. Την ημερομηνία καταχώρησης του καταστατικού της ΕΔΗΣ στο Γ.Ε.ΜΗ., οι μετοχές των δημοσίων επιχειρήσεων που απαριθμούνται στο Παράρτημα Δ' του νόμου, μεταξύ άλλων : 1. ΟΑΣΑ, 2. ΟΣΥ ΑΕ, 3. ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως και χωρίς αντάλλαγμα στην ΕΔΗΣ.

Μεταξύ άλλων η ΕΔΗΣ μπορεί να θέτει στόχους για :

- τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας των δημοσίων επιχειρήσεων

- τη μείωση των λειτουργικών εξόδων
- την αύξηση των εσόδων μέσω της επέκτασης της πελατειακής βάσης
- την διαφοροποίηση προϊόντων και υπηρεσιών μέσω επενδύσεων σε νέες επιχειρηματικές δραστηριότητες.

Το άρθρο 81 του Ν.4472/19.05.2017 (Τεύχος Α' αρ. φύλλου 74) τροποποίησε το άρθρο 197 του Ν. 4389/2016 αντικαθιστώντας το Παράρτημα Δ' ως εξής: «ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Δ'(Επιχειρήσεις που μεταβιβάζονται στην ΕΔΗΣ): 1. ΟΑΣΑ Α.Ε. και οι θυγατρικές του (ΟΣΥ Α.Ε.- ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.) σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3920/2011 που αφορούν τις διεταιρικές σχέσεις των ΟΑΣΑ Α.Ε., ΟΣΥ Α.Ε. και ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.»

Τον Ιανουάριο του 2018 ψηφίστηκε ο Ν.4512/2018 όπου με το άρθρο 380 η Εταιρεία Δημοσίων Συμμετοχών» (ΕΔΗΣ) αντικαθίσταται με την « Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε.». Το άρθρο 197 του ν. 4389/2016, αντικαθίσταται ως εξής: «Άρθρο 197. Ειδικές διατάξεις για τις λοιπές θυγατρικές1. Το σύνολο των μετοχών κυριότητας του Ελληνικού Δημοσίου στις δημόσιες επιχειρήσεις που απαριθμούνται στα Παραρτήματα Δ' , Ε' και ΣΤ', τα οποία αποτελούν αναπόσπαστα μέρη του παρόντος νόμου, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως και χωρίς αντάλλαγμα στην εταιρεία».

1.2 ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Την 31/12/2019 η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (Πρακτικό ΔΣ 868/10-1-2019) έχει ως εξής:

Πρόεδρος: Σταύρος Στεφόπουλος του Ιωάννη,
 Διευθύνων Σύμβουλος : Γεώργιος Θωμόπουλος του Σπυρίδωνος
 Μέλη ΔΣ: Σπυρίδων Λορεντζάτος, Σωτήριος Πέτρουλας, Σπυρίδων Ρεβύθης, Παναγιώτης Μαντάς και Γεώργιος Τόκας.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

Πρόεδρος : Σταύρος Στεφόπουλος του Ιωάννη,
 Διευθύνων Σύμβουλος : Γεώργιος Θωμόπουλος του Σπυρίδωνος,
 Αντιπρόεδρος: Σπυρίδων Λορεντζάτος του Γεωργίου,
 Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ: Σωτήριος Πέτρουλας.

Μη Εκτελεστικά Μέλη ΔΣ: Παναγιώτης Μαντάς, Γεώργιος Τόκας.

Μέλος: Σπυρίδων Ρεβύθης (εκπρόσωπος εργαζομένων).

Η σύνθεση του τρέχοντος – κατά την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων – Διοικητικού Συμβουλίου (Πρακτικό ΔΣ 3627/20-3-2020) έχει ως εξής:

Πρόεδρος: Χαράλαμπος Δαμάσκος του Σπυρίδωνος,
 Διευθύνων Σύμβουλος: Νικόλαος Χαιρέτας του Σταύρου,
 Μέλη ΔΣ: Νικόλαος Αθανασόπουλος του Χαραλάμπους, Μαρία Κολυβά του Δημοσθένη, Ελένη Βλαχογιάννη του Ιωάννη και Σπυρίδων Ρεβύθης του Θεόδωρου.

Με την έκτακτη Γ.Σ. με α/α 34/23-4-2020 εξελέχθη ο Παναγιώτης Πέγκας του Ευαγγέλου, ως Ανεξάρτητο Μέλος του ΔΣ.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

Πρόεδρος : Χαράλαμπος Δαμάσκος του Σπυρίδωνος,
 Διευθύνων Σύμβουλος : Νικόλαος Χαιρέτας του Σταύρου,
 Ανεξάρτητα Μέλη ΔΣ: Μαρία Κολυβά του Δημοσθένη, Ελένη Βλαχογιάννη του Ιωάννη, Παναγιώτης Πέγκας του Ευαγγέλου.

Μέλη ΔΣ: Νικόλαος Αθανασόπουλος του Χαραλάμπους, Σπυρίδων Ρεβύθης του Θεόδωρου (εκπρόσωπος εργαζομένων).

2. ΣΥΝΟΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

Οι βασικές λογιστικές αρχές που εφαρμόσθηκαν κατά τη σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω.

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις αφορούν τη χρήση 2019 και καλύπτουν την περίοδο 1.1 – 31.12.2019. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) καθώς και των ερμηνειών τους όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών ΔΠΧΑ (IFRIC) της IASB και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ισχύουν κατά την 31/12/2017.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, γίνεται αξιολόγηση της οντότητας για την ικανότητα της να συνεχίσει τη δραστηριότητάς της. Αυτή η αξιολόγηση πραγματοποιείται από τους υπεύθυνους για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων. Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, εφόσον δεν υπάρχει πρόθεση εκκαθάρισης της οντότητας ή της παύσης της λειτουργίας της.

Υπάρχουν περιπτώσεις στις οποίες οι συνήθεις έλεγχοι ρευστότητας και φερεγγυότητας να φαίνονται δυσμενείς, αλλά λόγω του ότι η εταιρεία είναι και Φορέας Γενικής Κυβέρνησης (υποτομέας Κεντρικής Κυβέρνησης § 5.1311), υπάρχουν άλλοι παράγοντες που υποδηλώνουν ότι η οντότητα προσδιορίζεται ως μια συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Οι παράγοντες που συνεκτιμήθηκαν είναι η ύπαρξη σχεδίου αναδιάρθρωσης, η συνέχιση μακροχρόνια της κρατικής χρηματοδότησης, η εφαρμογή του ηλεκτρονικού κόμιστρου που θα αυξήσει τα έσοδα, το κοινωνικό έργο το οποίο επιτελεί και η επέκταση του δικτύου της. Η ημερομηνία υιοθέτησης των ΔΠΧΑ για την απορροφώσα εταιρεία ΑΜΕΛ ΑΕ (νυν ΣΤΑ.ΣΥ.) είναι η 31/12/2009.

2.2. Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2019 ή μεταγενέστερα. Η επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω:

Η εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2019.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2019

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Στις 13 Ιανουαρίου 2016 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 16 που αντικατέστησε το ΔΛΠ 17 και τις Διερμηνείες 4, 15 και 27. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να καταχωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Το νέο πρότυπο εφαρμόστηκε στην ετήσια λογιστική περίοδο που ξεκίνησε την 1 Ιανουαρίου 2019.

Μετάβαση στο ΔΠΧΑ 16

Η Εταιρεία επέλεξε να εφαρμόσει το πρότυπο στις συμβάσεις που είχαν αναγνωριστεί πριν την ημερομηνία έναρξης ισχύος του ΔΠΧΑ 16 ως μισθώσεις εφαρμόζοντας το ΔΛΠ 17 και την Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 4. Συνεπώς, η Εταιρεία δεν εφάρμοσε το πρότυπο στις συμβάσεις που δεν είχαν προηγουμένως προσδιοριστεί ως συμβάσεις μίσθωσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 17 και τη Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΠ 4.

Η Εταιρεία επέλεξε να χρησιμοποιήσει τις εξαιρέσεις που προβλέπονται από το πρότυπο για τις συμβάσεις μίσθωσης οι οποίες λήγουν εντός 12 μηνών από την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής και των συμβάσεων μίσθωσης για τις οποίες το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι χαμηλής αξίας.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2018 και 2019, η Εταιρεία διενήργησε λεπτομερή αξιολόγηση της επίδρασης της υιοθέτησης του ΔΠΧΠ 16. Από την εξέταση όλων των υφιστάμενων συμβάσεων την 31.12.2019 προέκυψε ότι δεν συντρέχει για αυτές, περίπτωση εφαρμογής του ΔΠΧΑ 16 και επομένως δεν επηρεάζονται οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019 από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16.

Στα έξοδα λειτουργικών μισθώσεων περιλαμβάνονται και έξοδα για χρήση σιδηροδρομικής γραμμής (Δουκίσσης Πλακεντίας – Αεροδρόμιο) και αφορά τέλη διέλευσης καθώς και κόστος ηλεκτροκίνησης, τα οποία αν και έχουν χαρακτηριστικά μίσθωσης δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις του ΔΠΧΑ 16 καθόσον σύμφωνα με την παράγραφο 9 δεν μεταβιβάζεται το δικαίωμα χρήσης του περιουσιακού στοιχείου.

ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΠΧΑ 11 Κοινές Συμφωνίες

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά τον έλεγχο μιας επιχείρησης που αποτελούσε κοινή επιχείρησή της, θα πρέπει να προχωρήσει σε αποτίμηση των συμφερόντων που είχε προηγουμένως στην επιχείρηση αυτή.

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 11 διευκρινίζουν ότι μια οντότητα που συμμετέχει, αλλά δεν έχει από κοινού τον έλεγχο μιας κοινής επιχείρησης μπορεί να αποκτήσει από κοινού έλεγχο στην κοινή επιχείρηση, της οποίας η δραστηριότητα αποτελεί επιχείρηση όπως ορίζεται στο ΔΠΧΑ 3. Σε τέτοιες περιπτώσεις, τα συμφέροντα στην κοινή επιχείρηση που κατείχε προηγουμένως δεν αποτιμώνται εκ νέου.

ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος

Το Συμβούλιο τροποποιώντας το ΔΛΠ 12 διευκρίνισε ότι μια οικονομική οντότητα πρέπει να καταχωρίζει όλες τις φορολογικές επιπτώσεις που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων στα αποτελέσματα, στα άλλα συνολικά εισοδήματα ή στα ίδια κεφάλαια, ανάλογα με το πού η οντότητα καταχώρισε την αρχική συναλλαγή από την οποία προέκυψαν τα διανεμόμενα κέρδη και εν συνεχεία το μέρισμα.

ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν ο δανεισμός που λήφθηκε ειδικά για την απόκτηση περιουσιακού στοιχείου παραμείνει σε εκκρεμότητα και το σχετικό περιουσιακό στοιχείο έχει καταστεί έτοιμο για την προοριζόμενη χρήση ή πώλησή του, τότε το υπόλοιπο του δανεισμού αυτού θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στα κεφάλαια του γενικού δανεισμού κατά τον υπολογισμό του επιτοκίου κεφαλαιοποίησης.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Μακροπρόθεσμες συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες»

Το Συμβούλιο, τον Οκτώβριο του 2017, εξέδωσε τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Με αυτή την τροποποίηση, το Συμβούλιο διευκρίνισε ότι η εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 9 ισχύει μόνο για συμμετοχές που παρακολουθούνται λογιστικά με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οντότητες θα πρέπει να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 στα άλλα συμφέροντα σε συγγενείς και κοινοπραξίες, συμπεριλαμβανομένων των μακροπρόθεσμων συμφερόντων στα οποία δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης και τα οποία, στην ουσία, αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης σε αυτές τις συγγενείς και κοινοπραξίες.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» – Τροποποίηση, περικοπή ή διακανονισμός του Προγράμματος Παροχών.

Το ΣΔΛΠ στις 7 Φεβρουαρίου 2018 εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 19 με την οποία διευκρινίζει τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να προσδιορίζεται το κόστος υπηρεσίας όταν προκύπτουν αλλαγές στο πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 σε περίπτωση τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού, απαιτείται επανυπολογισμός της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης των καθορισμένων παροχών. Η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 προβλέπει ότι θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν οι αναθεωρημένες παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν και κατά τον επανυπολογισμό της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης προκειμένου να προσδιοριστεί το κόστος υπηρεσίας και ο καθαρός τόκος για την υπόλοιπη περίοδο μετά την αλλαγή στο πρόγραμμα.

Επίσης, με την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 αποσαφηνίζεται η επίδραση μίας τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού στις απαιτήσεις αναφορικά με τον περιορισμό στην αναγνώριση της καθαρής απαίτησης (ανώτατο όριο περιουσιακού στοιχείου).

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019.

ΕΔΔΠΧΑ 23 Διερμηνεία «Αβεβαιότητα σχετικά με το χειρισμό θεμάτων φορολογίας εισοδήματος»

Στις 7 Ιουνίου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε τη Διερμηνεία 23. Η Διερμηνεία 23 έχει εφαρμογή στον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (φορολογική ζημία), τις φορολογικές βάσεις, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ελαφρύνσεις και τους φορολογικούς συντελεστές, όταν υπάρχει αβεβαιότητα ως προς την ορθότητα των φορολογικών χειρισμών σύμφωνα με το ΔΛΠ 12. Σε αυτή την περίπτωση θα πρέπει να εξετάζεται:

- εάν οι φορολογικοί χειρισμοί πρέπει να εξετάζονται συλλογικά ή εξατομικευμένα και υπό την παραδοχή ότι οι έλεγχοι θα διενεργηθούν από τις φορολογικές Αρχές έχοντας πλήρη γνώση των σχετικών πληροφοριών
- η πιθανότητα να γίνει αποδεκτός ο προσδιορισμός του φορολογητέου κέρδους (φορολογικής ζημίας), των φορολογικών βάσεων, των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών, των αχρησιμοποίητων πιστώσεων φόρου και των φορολογικών συντελεστών από τις φορολογικές Αρχές, και
- η επαναξιολόγηση των κρίσεων και εκτιμήσεων εάν αλλάξουν τα γεγονότα και οι περιστάσεις

Η διερμηνεία εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019.

ΔΠΧΑ 9 (Τροποποίηση) « Χρηματοοικονομικά Μέσα - Χαρακτηριστικά προπληρωμής με αρνητική αποζημίωση»

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Οκτωβρίου 2017 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 9, με την οποία επιτρέπεται σε κάποια προπληρωτέα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με χαρακτηριστικά αρνητικής αποζημίωσης, που διαφορετικά θα αποτιμώνταν στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, να αποτιμηθούν στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών αποτελεσμάτων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση. Η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9 αποσαφηνίζει ότι οι συμβατικοί όροι που διέπουν ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού είναι αποκλειστικά ταμειακές ροές κεφαλαίου και τόκου επί του απλήρωτου κεφαλαίου, που θα πρέπει να καταβληθούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες (Solely Payments of Principal and Interest - SPPI), ανεξάρτητα από το γεγονός που προκαλεί την πρόωρη λήξη του συμβολαίου και ανεξάρτητα από το ποιο αντισυμβαλλόμενο μέρος καταβάλλει ή εισπράττει τη δίκαιη αποζημίωση για την πρόωρη λήξη του συμβολαίου.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία (ή και τον Όμιλο)

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Τροποποιήσεις των παραπομπών στο εννοιολογικό πλαίσιο των ΔΠΧΑ (που εκδόθηκαν στις 29 Μαρτίου 2018)

Την 29η Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,
- τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και,
- έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (τροποποιήσεις) «Ορισμός του σημαντικού»

Στις 31 Οκτωβρίου 2018 το ΣΔΛΠ στο πλαίσιο της πρωτοβουλίας γνωστοποιήσεων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8, οι οποίες αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο νέος ορισμός προβλέπει ότι μία πληροφορία είναι σημαντική εάν το γεγονός της παράλειψης, υπόκρυψης ή ανακριβούς γνωστοποίησής της εύλογα θα αναμενόταν να επηρεάσει τις αποφάσεις που οι κύριοι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων λαμβάνουν βάσει αυτών των καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν παραδείγματα περιστάσεων που ενδέχεται να οδηγήσουν στην απόκρυψη σημαντικής πληροφορίας. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν

κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς»

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 26 Σεπτεμβρίου 2019 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική αναφορά από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς κατά την περίοδο πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις παρέχουν προσωρινές και περιορισμένες εξαιρέσεις στις απαιτήσεις της λογιστικής αντιστάθμισης του διεθνούς λογιστικού προτύπου (ΔΛΠ) 39 Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση και του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 9 Χρηματοοικονομικά μέσα, ώστε οι επιχειρήσεις να μπορούν να συνεχίσουν να πληρούν τις απαιτήσεις υποθέτοντας ότι τα υφιστάμενα κριτήρια αναφοράς επιτοκίων δεν μεταβάλλονται λόγω της μεταρρύθμισης του διατραπεζικού επιτοκίου δανεισμού.

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

- Την απαίτηση περί πολύ υψηλής πιθανότητας εκπλήρωσης όσον αφορά αντισταθμίσεις ταμειακών ροών,
- Την αξιολόγηση της οικονομικής σχέσης ανάμεσα στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο και το μέσο αντιστάθμισης,
- Τον προσδιορισμό ενός συστατικού ενός στοιχείου ως αντισταθμισμένου στοιχείου.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

Πρότυπα και Τροποποιήσεις Πρότυπων που δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το υφιστάμενο πρότυπο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

- αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές,
- προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και
- εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021.

Σημειώνεται, επίσης, πως τον Νοέμβριο 2018 το ΣΔΛΠ πρότεινε τη μετάθεση της ημερομηνίας υποχρεωτικής εφαρμογής του νέου προτύπου την 1.1.2022.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες. Επιπλέον με την τροποποίηση προστίθενται οδηγίες για την αξιολόγηση του κατά πόσο μία αποκτώμενη διαδικασία είναι ουσιαστική και εισάγεται μία προαιρετική άσκηση συγκέντρωσης εύλογης αξίας με ενδεικτικά παραδείγματα.

Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

2.3. Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί από τη διοίκηση τον σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς.

Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες.

Κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις: Συγκεκριμένα ποσά τα οποία περιλαμβάνονται ή επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις και οι σχετικές γνωστοποιήσεις πρέπει να εκτιμώνται, απαιτώντας το σχηματισμό υποθέσεων σχετικά με αξίες ή συνθήκες που δεν είναι δυνατό να είναι γνωστές με βεβαιότητα κατά την περίοδο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Ως σημαντική λογιστική εκτίμηση, θεωρείται μία η οποία είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και τα αποτελέσματα και η οποία απαιτεί τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης, συχνά ως αποτέλεσμα της ανάγκης για σχηματισμό εκτιμήσεων σχετικά με την επίδραση υποθέσεων, οι οποίες είναι αβέβαιες. Η εταιρεία αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενη στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, σε συσκέψεις με ειδικούς, τάσεις και άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες, όπως επίσης και τις προβλέψεις μας σχετικά με το πώς αυτά ενδέχεται να αλλάξουν στο μέλλον.

Φόροι εισοδήματος: Η εταιρεία, ως φορέας Γενικής Κυβέρνησης, είναι υποχρεωμένη να υποβάλλει Δήλωση Φορολογίας Εισοδήματος με το ειδικό καθεστώς που ισχύει, όπως ορίζεται στην ΠΟΛ. 1044-10/2/2015, άρθρο 46. Σημειώνεται ότι, παρόλο που η εταιρεία είναι κεφαλαιουχική, υπάρχει σε αυτήν έμμεση συμμετοχή 100% από το Ελληνικό Δημόσιο, μέσω του μοναδικού μετόχου της, ΟΑΣΑ Α.Ε. Η εταιρεία φορολογείται μόνο για εισόδημα από κεφάλαιο και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου.

Ενδεχόμενα γεγονότα: Η Εταιρεία εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η διοίκηση αξιολογεί τις σχετικές υποθέσεις και για διακανονισμούς που αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση της εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2019 και έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την ενδεχόμενη ζημιά. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές διεκδικήσεις και τις απαιτήσεις, είναι μία πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες και τις διερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς και η έκβαση αυτών των υποθέσεων μπορεί να διαφέρει από τις αρχικές εκτιμήσεις. Μεταβολές στις κρίσεις ή στις διερμηνείες είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μία αύξηση ή μία μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της Εταιρείας στο μέλλον.

Ωφέλιμη ζωή αποσβέσιμων στοιχείων: Η Εταιρεία εξετάζει τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων περιουσιακών στοιχείων σε κάθε περίοδο αναφοράς. Κατά το τέλος της περιόδου αναφοράς των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι οι ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων περιουσιακών στοιχείων αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των εν λόγω στοιχείων.

Ανακτησιμότητα των απαιτήσεων: Οι επισφαλείς λογαριασμοί απεικονίζονται με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν. Οι εκτιμήσεις για τα ανακτήσιμα ποσά των απαιτήσεων βασίζονται σε αντικειμενικές ενδείξεις, οικονομική κατάσταση αντισυμβαλλόμενου καθώς και προηγούμενη εμπειρία.

3. ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι Οικονομικές Καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρεία είναι οι ακόλουθες :

(α) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια

Τα οικόπεδα, τα κτίρια και τα τεχνικά έργα της Εταιρείας απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους όπως αυτό προσδιορίστηκε βάσει εύλογων αξιών κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και πιθανές απαξιώσεις της αξίας των παγίων.

Τα υπόλοιπα πάγια απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης τους. Το κόστος κτήσης των ενσώματων παγίων περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτόμενες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Όλες οι μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από τη χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα των χρήσεων που πραγματοποιούνται.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσώματων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού που συμμετέχει στην κατασκευή, το κόστος αναλωθέντων υλικών και άλλα γενικά κόστη.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Κτίρια | από 12,5 έως 50 έτη |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | από 5 έως 20 έτη |
| Τροχαίο υλικό & άλλα μέσα μεταφοράς | από 10 έως 25 έτη |
| Λοιπός εξοπλισμός | από 4 έως 10 έτη |

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα.

Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης.

(β) Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποσκοπούν στην αποκόμιση ενοικίων, στην κεφαλαιακή ενίσχυση ή και στα δύο. Επενδύσεις σε ακίνητα είναι οι επενδύσεις που αφορούν όλα εκείνα τα ακίνητα (στα οποία περιλαμβάνονται η γη, τα κτίρια ή τα μέρη κτιρίων ή και τα δύο) τα οποία κατέχονται από την εταιρεία, είτε για να αποκομίζει μισθώματα από την εκμίσθωσή τους, είτε για την αύξηση της αξίας τους (ενίσχυση κεφαλαίου) ή και για τα δύο.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους, το οποίο είναι προσαυξημένο με όλα εκείνα τα έξοδα που σχετίζονται με τη συναλλαγή για την απόκτησή τους (π.χ. συμβολαιογραφικά, μεσιτικά, φόροι μεταβίβασης).

Η εταιρεία επέλεξε να αποτιμά τις επενδύσεις σε ακίνητα με βάση την εύλογη αξία. Σύμφωνα με την πολιτική αυτή η εύλογη αξία μιας επένδυσης σε ακίνητα είναι η τιμή στην οποία το ακίνητο μπορεί να ανταλλαχθεί μεταξύ ενήμερων και πρόθυμων μερών σε μια συνήθη εμπορική συναλλαγή. Η εύλογη αξία εξαιρεί μια εκτιμημένη τιμή προσαυξημένη ή μειωμένη εξαιτίας ειδικών όρων ή περιστάσεων, όπως ασυνήθιστη χρηματοδότηση, πώληση με συμφωνία επαναμίσθωσης, ειδικές αντιπροσχές ή παραχωρήσεις που γίνονται από οποιονδήποτε σχετίζεται με την πώληση. Κάθε κέρδος (ή ζημιά) που προκύπτει από μεταβολή στην εύλογη αξία της επένδυσης, συνιστά αποτέλεσμα και αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτει.

Προσδιοριστικός παράγοντας της εύλογης αξίας είναι η τρέχουσα τιμή σε μια ενεργό αγορά για όμοια ακίνητα, στην ίδια τοποθεσία και στην ίδια κατάσταση.

(γ) Άυλα στοιχεία ενεργητικού

Στα άυλα στοιχεία ενεργητικού περιλαμβάνονται άδειες λογισμικού, τα οποία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών.

(δ) Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού (συμπεριλαμβανομένων των ασώματων ακινητοποιήσεων) εξετάζονται για πιθανή ζημία απομείωσης, όποτε γεγονότα ή αλλαγές στις περιστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Οποτεδήποτε η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσης του, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως (value in use). Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται η εφικτή πρόσοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικιοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία εν χρήσει είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από τη συνεχή χρήση

ενός περιουσιακού στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Αν μια επιχείρηση δεν έχει τη δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμειακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο.

Η Διοίκηση όπου υπήρχαν ενδείξεις για απομείωση αξίας παγίων περιουσιακών στοιχείων υπολόγισε τα ανακτήσιμα ποσά και έκανε τις σχετικές τακτοποιήσεις οι οποίες αναλύονται σε επόμενο σχετικό κεφάλαιο της έκθεσης.

(ε) Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση.

Αρχική Αναγνώριση: Οι αγορές και οι πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία της συναλλαγής που είναι και η ημερομηνία κατά την οποία η εταιρεία γίνεται συμβατικό μέρος του χρηματοοικονομικού μέσου.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αρχικά αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους πλέον των άμεσα επιρριπτόμενων στη συναλλαγή δαπανών, με εξαίρεση τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, καθώς και κάθε χρηματοοικονομικό στοιχείο του οποίου η εύλογη αξία δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα.

Ταξινόμηση και αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων: Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας περιλαμβάνουν:

ι. Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις: Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές και έχουν ταξινομηθεί στην κατηγορία «Δάνεια και Απαιτήσεις». Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλημένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Στην κατηγορία αυτή δεν περιλαμβάνεται οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων. Οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνες με λήξη μεγαλύτερη των 12 μηνών από την ημερομηνία

ισολογισμού, οι οποίες συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού.

ii. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα: Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο, βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας και τραπεζικές καταθέσεις και υπόκεινται σε ελάχιστο κίνδυνο εύλογης αξίας.

(στ) Μετοχικό Κεφάλαιο: Το μετοχικό κεφάλαιο απεικονίζει την αξία της μετοχής της Εταιρείας. Τα τυχόν έξοδα αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου παρουσιάζονται, καθαρά από φόρους, αφαιρετικά στα ίδια κεφάλαια ως μείωση του προϊόντος έκδοσης. Το Μετοχικό Κεφάλαιο Εταιρείας μετά τη συγχώνευση ανέρχεται στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου διακοσίων ενός εκατομμυρίων ογδόντα έξι χιλιάδων διακοσίων πέντε ευρώ και ογδόντα έξι λεπτών (1.201.086.205,86€) και ενσωματώνεται σε μια (1) ονομαστική μετοχή ονομαστικής αξίας ενός δισεκατομμυρίου διακοσίων ενός εκατομμυρίων ογδόντα έξι χιλιάδων διακοσίων πέντε ευρώ και ογδόντα έξι λεπτών (1.201.086.205,86€).

(ζ) Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει τα κόστη σχεδιασμού, το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία του γενικού κοινού κόστους παραγωγής. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης σε κανονική επιχειρηματική διαδικασία, μειωμένη κατά το κόστος ολοκλήρωσης και κατά τα έξοδα διάθεσης.

Σχηματίζονται επαρκείς προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

(η) Επιχορηγήσεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια:

- υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και
- πιθανολογείται ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί.

Οι επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, εκτός εκείνων που αποσβένονται την επόμενη χρονιά και περιλαμβάνονται στις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι επιχορηγήσεις που αποζημιώνουν την Εταιρεία για πραγματοποιηθείσες δαπάνες καταχωρούνται, ως έσοδο, με συστηματική βάση στην ίδια περίοδο που πραγματοποιήθηκαν οι δαπάνες επιχορήγησης.

(θ) Παροχές σε εργαζομένους

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/1920 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυόμενους υπαλλήλους της.

Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζομένους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 – «Παροχές Εργαζομένων». Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή, τις μεταβολές που προκύπτουν από τα ακαταχώρητα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Σύμφωνα με τα ΔΛΠ 19, το επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό των παρουσών αξιών των συνταξιοδοτικών και εφάπαξ παροχών (δηλ. το Προεξοφλητικό Επιτόκιο) θα πρέπει να προσδιορίζεται με σημείο αναφοράς τις τρέχουσες αποδόσεις σε υψηλής ποιότητας εταιρικά ομόλογα. Σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοια αγορά ή έχει μικρό βάθος, τότε το προεξοφλητικό επιτόκιο θα πρέπει να προσδιορίζεται με σημείο αναφοράς τις τρέχουσες αποδόσεις κυβερνητικών ομολόγων. Επιπλέον, το προεξοφλητικό επιτόκιο πρέπει να αντανάκλα το εκτιμώμενο χρονοδιάγραμμα καταβολής των παροχών. Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(ι) Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Εταιρεία έχει παρούσα, νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση, και μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού.

Οι προβλέψεις αναδιάρθρωσης περιλαμβάνουν τις ρήτρες λήξης μισθώσεων και τις παροχές εξόδων υπαλλήλων, και αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία η εταιρεία δεσμεύεται νόμιμα ή τεκμαιρόμενα στην υλοποίηση του σχετικού προγράμματος αναδιάρθρωσης.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

(ια) Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα.

Η αναγνώριση εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα της Εταιρείας κύρια προέρχονται από συγκοινωνιακές υπηρεσίες. Τα ανωτέρω έσοδα κατά παγία τακτική λογίζονται με την πώληση των εισιτηρίων σύμφωνα με την κατανομή του ΟΑΣΑ ΑΕ και όχι με την ακύρωσή τους από τον πελάτη.
- **Πωλήσεις αγαθών:** Τα έσοδα καταχωρούνται όταν οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και ωφέλειες που απορρέουν από την κυριότητα των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει της χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλημένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

Έσοδα από επιδοτήσεις: Ο ΟΑΣΑ λαμβάνει επιδότηση από τον Κρατικό Προϋπολογισμό για την κάλυψη του συνολικού ετήσιου λειτουργικού ελλείμματος των εταιρειών του Ομίλου ΟΑΣΑ με βάση το παραγόμενο συγκοινωνιακό έργο και δείκτες έργου, κόστους και ποιότητας, στους οποίους περιλαμβάνονται υποχρεωτικώς τα ελάχιστα προσφερθέντα οχηματοχιλιόμετρα, το ανώτατο επιτρεπτό λειτουργικό κόστος ανά οχηματοχιλιόμετρο και ο κατώτερος επιτρεπτός βαθμός ικανοποίησης πελατείας, καθώς και οποιοδήποτε άλλοι δείκτες εφαρμόζονται διεθνώς στα συγκοινωνιακά δεδομένα. Τα κριτήρια αυτά εξειδικεύονται περαιτέρω και ποσοτικοποιούνται στις συμβάσεις παροχής συγκοινωνιακού έργου. Ο ΟΑΣΑ κατανέμει με βάση τις εν λόγω συμβάσεις την επιδότηση στις εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ ανάλογα με τις ανάγκες τους και τα λειτουργικά ελλείμματά τους. Η επιδότηση λαμβάνεται για όσο διάστημα ο Όμιλος ΟΑΣΑ παραμένει συνολικά ελλειμματικός, ανέρχεται στο ποσό που προβλέπεται στο εγκεκριμένο επιχειρησιακό σχέδιο και δεν μπορεί να υπερβαίνει ποσοστό 40% του ετήσιου λειτουργικού κόστους (προ αποσβέσεων).

(ιβ) Κόστος δανεισμού

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο κατά την χρήση που πραγματοποιείται, εκτός από την περίπτωση της κεφαλαιοποίησης τέτοιου κόστους και όταν εμπίπτει στην επιτρεπόμενη εναλλακτική αντιμετώπιση του Δ.Λ.Π. 23 «Κόστος Δανεισμού».

Τα έξοδα από τόκους δανεισμού αναγνωρίζονται στα «Χρηματοοικονομικά έξοδα» της κατάστασης αποτελεσμάτων με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Η μέθοδος του πραγματικού επιτοκίου είναι μία μέθοδος υπολογισμού του αποσβεσμένου κόστους ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου ή μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και επιμερισμού των εσόδων ή εξόδων από τόκους κατά τη διάρκεια της σχετικής περιόδου. Το πραγματικό επιτόκιο είναι εκείνο το επιτόκιο που προεξοφλεί με ακρίβεια μελλοντικές καταβολές τοις μετρητοίς ή εισπράξεις για τη διάρκεια της αναμενόμενης ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου ή, όταν απαιτείται, για συντομότερο διάστημα, στην καθαρή λογιστική αξία του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή τις υποχρέωσης. Κατά τον υπολογισμό του πραγματικού επιτοκίου, η οικονομική οντότητα θα υπολογίζει τις ταμιακές ροές λαμβάνοντας υπόψη όλους τους συμβατικούς όρους που διέπουν το χρηματοοικονομικό μέσο (για παράδειγμα, προπληρωμές) αλλά δεν θα λαμβάνει υπόψη μελλοντικές πιστωτικές ζημιές. Στον υπολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι αμοιβές και οι μονάδες που καταβλήθηκαν ή ελήφθησαν μεταξύ των συμβαλλόμενων που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του πραγματικού επιτοκίου, τα κόστη συναλλαγής και κάθε επαύξηση ή έκπτωση (δεν υφίστανται δανειακές υποχρεώσεις).

(ιγ) Φορολογία εισοδήματος

Η ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. δεν υπόκειται σε φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013. Για το λόγο αυτό η εταιρεία δεν εμφανίζει πλέον απαιτήσεις και υποχρεώσεις από αναβαλλόμενο φόρο.

(ιγδ) Μετατροπή ξένων νομισμάτων

-Νόμισμα μέτρησης και αναφοράς: Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της Εταιρείας είναι το Ευρώ και κατά συνέπεια οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ.

- Συναλλαγές και υπόλοιπα: Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ βάσει των ισοτιμιών που ισχύουν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων προσαρμόζονται ώστε να αντανακλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας σύνταξης. Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τέτοιες συναλλαγές (και από τη μετατροπή στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού εκφρασμένα σε ξένο

νόμισμα) αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, εκτός των περιπτώσεων που καταχωρούνται στην καθαρή θέση ως αναγνωρισμένες αντισταθμίσεις ταμειακών ροών.

(ιε) Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε κινδύνους και αποδόσεις διαφορετικές από αυτές άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας ορίζεται μια γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε κινδύνους και αποδόσεις διαφορετικές από αυτές άλλων τομέων που λειτουργούν σε διαφορετικό οικονομικό περιβάλλον.

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας δεν υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους ή αποδόσεις μεταξύ τους και το σύνολο των πωλήσεων της διενεργείται εντός της Ελλάδας.

(ιστ) Μισθώσεις

Περιπτώσεις στις οποίες η Εταιρεία είναι μισθωτής.

i) Λειτουργική μίσθωση

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις, συμπεριλαμβανομένων των προκαταβολών, (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης, με τη σταθερή μέθοδο, αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

ii) Χρηματοδοτική μίσθωση

Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία αναλαμβάνει ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και οφέλη της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου και της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η αντίστοιχη υποχρέωση προς το μισθωτή, καθαρή από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζεται στον ισολογισμό ως υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης. Τα αντίστοιχα χρηματοοικονομικά έξοδα καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

(ιζ) Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αρχικά αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

(ιη) Αναγνώριση εξόδων

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

(ιθ) Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση των κερδών/(ζημιών) της Εταιρείας με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της χρήσης, εξαιρουμένων των τυχόν ιδίων κοινών μετοχών που αγοράζονται από αυτή (ίδιες μετοχές).

Τα προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή προκύπτουν από την προσαρμογή του σταθμισμένου μέσου όρου των υφιστάμενων κοινών μετοχών της Εταιρείας κατά τη

διάρκεια της χρήσης για δυνητικές εκδοθείσες κοινές μετοχές.

Η Εταιρεία δεν έχει τέτοιες κατηγορίες δυνητικών τίτλων με συνέπεια τα βασικά και τα προσαρμοσμένα κέρδη κατά μετοχή να είναι ίδια.

(υ) Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό παρουσιάζεται στον ισολογισμό, μόνο όταν υπάρχει νομικό δικαίωμα συμψηφισμού των ποσών που αναγνωρίστηκαν, και παράλληλα υπάρχει η πρόθεση να γίνει ο διακανονισμός σε καθαρή βάση, ή η ρευστοποίηση του περιουσιακού στοιχείου και ο διακανονισμός της υποχρέωσης να πραγματοποιηθούν ταυτόχρονα.

4. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Σύμφωνα με το αρ. 6 του Ν3920/2011, τα έσοδα από τις πωλήσεις εισιτηρίων και καρτών των εταιρειών του Ομίλου ΟΑΣΑ αποδίδονται στον ΟΑΣΑ και επιμερίζονται ακολούθως και στη ΣΤΑ.ΣΥ.

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

| Κύκλος εργασιών | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Έσοδα από παροχή υπηρεσιών συγκοινωνιακού έργου | 88.104.288 | 99.818.578 |
| Έσοδα από πώληση αγαθών | 18.379 | 10.683 |
| Λοιπά έσοδα | 1.897.055 | 2.153.028 |
| Έσοδα από στάθμευση | 1.233.330 | 1.068.759 |
| Κύκλος εργασιών | 91.253.052 | 103.051.048 |

5. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Οι παροχές προς το προσωπικό της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Περιλαμβάνονται στο Κόστος Πωληθέντων | | |
| Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού | 48.012.516 | 47.264.821 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 12.803.080 | 12.793.352 |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | 5.216.937 | 5.733.074 |
| | 66.032.533 | 65.791.247 |
| Περιλαμβάνονται στα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | | |
| Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού | 8.402.190 | 8.271.343 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 2.240.539 | 2.238.837 |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | 912.964 | 1.003.288 |
| | 11.555.693 | 11.513.468 |
| Περιλαμβάνονται στα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης | | |
| Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού | 3.600.939 | 3.544.862 |
| Εργοδοτικές εισφορές | 960.231 | 959.501 |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | 391.270 | 429.981 |
| | 4.952.440 | 4.934.344 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 82.540.666 | 82.239.059 |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |

| Σημειώσεις: | Αριθμός υπαλλήλων | Αριθμός υπαλλήλων |
|---|-------------------|-------------------|
| Μέσος αριθμός των υπαλλήλων που απασχολήθηκαν κατά τη διάρκεια της περιόδου (τακτικοί και εποχικοί) | 2.509 | 2.502 |
| | | |
| | Αριθμός υπαλλήλων | Αριθμός υπαλλήλων |
| Σύνολο των υπαλλήλων στο τέλος της περιόδου εκτός του εποχικού προσωπικού. | 2.435 | 2.465 |
| Αριθμός του <u>εποχικού</u> προσωπικού στο τέλος της περιόδου | 54 | 29 |
| | 2.489 | 2.494 |

6. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

Οι αποσβέσεις που βάρυναν τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

| Αποσβέσεις | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Αποσβέσεις κτιρίων | 5.614.058 | 5.781.659 |
| Αποσβέσεις μηχανημάτων | 11.384.827 | 11.393.991 |
| Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων και σιδηροδρομικών οχημάτων | 10.646.883 | 10.952.888 |
| Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 176.045 | 208.316 |
| Σύνολο αποσβέσεων ενσώματων παγίων | 27.821.813 | 28.336.854 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 94.121 | 77.144 |

7. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία για το τρέχον και το προηγούμενο έτος αναλύονται ως κάτωθι:

| Έξοδα ανά κατηγορία | | | | |
|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------|
| Περίοδος 1/1/2019 - 31/12/2019 | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης | Σύνολο |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 66.032.533 | 11.555.693 | 4.952.440 | 82.540.666 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 2.181.663 | 381.791 | 163.625 | 2.727.079 |
| Παροχές τρίτων | 19.692.171 | 3.446.129 | 1.476.913 | 24.615.213 |
| Λοιποί φόροι - τέλη | 1.830.495 | 320.337 | 137.287 | 2.288.119 |
| Διάφορα έξοδα | 14.744.722 | 2.580.326 | 1.105.854 | 18.430.902 |
| Αποσβέσεις ενσώματων, άυλων περιουσιακών στοιχείων & δικαιωμάτων χρήσης | 22.332.747 | 3.908.231 | 1.674.956 | 27.915.934 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 1.373.483 | 240.359 | 103.011 | 1.716.853 |
| Κόστος αναλώσεων εμπορευμάτων | 1.906.005 | | | 1.906.005 |
| Έξοδα επισκευών και συντηρήσεων | 2.208.757 | 386.533 | 165.657 | 2.760.947 |
| Έξοδα ανά κατηγορία | 132.302.576 | 22.819.399 | 9.779.743 | 164.901.718 |

| Περίοδος 1/1/2018 - 31/12/2018 | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης | Σύνολο |
|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 65.791.247 | 11.513.468 | 4.934.344 | 82.239.059 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 2.063.967 | 361.194 | 154.798 | 2.579.959 |
| Παροχές τρίτων | 18.429.019 | 3.225.078 | 1.382.176 | 23.036.273 |
| Λοιποί φόροι - τέλη | 1.621.718 | 283.801 | 121.629 | 2.027.148 |
| Διάφορα έξοδα | 12.878.700 | 2.253.772 | 965.902 | 16.098.374 |

| | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων | 22.731.198 | 3.977.960 | 1.704.840 | 28.413.998 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 992.212 | 173.637 | 74.416 | 1.240.265 |
| Κόστος αναλώσεων εμπορευμάτων | 1.442.243 | | | 1.442.243 |
| Έξοδα Επισκευών και Συντηρήσεων | 2.452.793 | 429.239 | 183.959 | 3.065.991 |
| Έξοδα ανά κατηγορία | 128.403.097,00 | 22.218.149 | 9.522.064 | 160.143.310 |

8. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ

Τα λοιπά έξοδα αναλύονται ως κάτωθι:

| Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Λοιπές προβλέψεις | (2.996.328) | (3.086.015) |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | (1.415.323) | (810.688) |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | (1.871.041) | (2.037.428) |
| Φορολογικά πρόστιμα | (2.249) | (7.894) |
| Λοιπές έκτακτες ζημιές | (6.446) | (11.335) |
| Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως | (6.291.387) | (5.953.360) |

9. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ

Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως κάτωθι:

| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Ειδικές Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις εξόδων | 38.409.529 | 31.674.583 |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | 1.885.289 | 4.086.365 |
| Αποσβέσεις ληφθεισών επιχορηγήσεων | 1.202.572 | 1.202.572 |
| Ενοίκια κτιρίων τεχνικών έργων | 3.790.748 | 3.927.182 |
| Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 959.219 | 284.195 |
| Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | 3.539.672 | 2.914.625 |
| Λοιπές προμήθειες-μεσιτείες | 2.356.097 | 2.437.456 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 350.782 | 73.658 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 52.493.908 | 46.600.636 |

Το ποσό των επιχορηγήσεων €38.409.529, ποσό 21.417.942€ αφορά εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς την Δ.Ε.Η από την Γεν. Γραμ. Δημοσιονομικής Πολιτικής, Γενικό Λογιστήριο του Κράτους, ποσό 9.868.334€ αφορά επιχορήγηση τακτικού προϋπολογισμού και 7.123.253€ αφορά επιχορήγηση για την κάλυψη της Συλλογικής Σύμβασης Εργασίας.

10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Προμήθειες εγγυητικών επιστολών | | (220) |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | (26.432) | (89.946) |
| Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | (216.263) | (219.280) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | (242.695) | (309.446) |

Οι Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων αφορούν το Χρηματοοικονομικό κόστος αποζημίωσης προσωπικού.

11. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως κάτωθι:

| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Έσοδα από τόκους τραπεζών | 9.138 | 9.497 |
| Έσοδα από τόκους πελατών | 15.725 | 16.278 |
| Δικαστικοί τόκοι | 12.605 | 7.775 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 37.468 | 33.550 |

12. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η εταιρεία σύμφωνα με το Γ1-880/14.10.16 έγγραφο της ΕΛΣΤΑΤ εντάχθηκε στο μητρώο των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης.

Επιπλέον η ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ ανήκει έμμεσα 100% στο κράτος και φορολογείται με βάση το άρθρο 46 του Ν.4172/13, δηλαδή για τα εισοδήματα από κεφάλαιο και υπεραξία από μεταβίβαση κεφαλαίου.

Στη χρήση 2019 πρόεκυψαν φορολογητέα κέρδη από εκμίσθωση ακινήτων, αλλά δεν προκύπτει υποχρέωση φόρου λόγω συμψηφισμού φορολογικά αναγνωρίσιμων ζημιών προηγούμενων χρήσεων.

13. ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια περιουσιακά στοιχεία για την χρήση 2019 και τη χρήση 2018 αναλύονται ως εξής:

| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | | | | | | |
|--|---|-------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| | Κτίρια - γήπεδα - τεχνικές εγκαταστάσεις | Μηχαν/κός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Πάγια υπό κατασκευή | Σύνολο |
| Κόστος κτήσης 01.01.2018 | 662.907.530 | 355.513.483 | 308.060.953 | 38.572.592 | 617.054 | 1.365.671.612 |
| Προσθήκες | | 83.801 | | 45.323 | 5.140 | 134.264 |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | | | | (1.250) | | (1.250) |
| Λοιπές Μεταφορές | 170.783 | | | | (170.783) | - |
| Κόστος κτήσης 31.12.2018 | 663.078.313 | 355.597.284 | 308.060.953 | 38.616.665 | 451.411 | 1.365.804.626 |
| Κόστος κτήσης 01.01.2019 | 663.078.313 | 355.597.284 | 308.060.953 | 38.616.665 | 451.411 | 1.365.804.626 |
| Προσθήκες | | 94.890 | | 116.310 | 71.514 | 282.714 |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | | | | | (65.800) | (65.800) |
| Κόστος κτήσης 31.12.2019 | 663.078.313 | 355.692.174 | 308.060.953 | 38.732.975 | 457.125 | 1.366.021.540 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2018 | (59.487.025) | (151.756.347) | (186.348.650) | (38.027.345) | | (435.619.367) |
| Αποσβέσεις χρήσης | (5.781.659) | (11.393.991) | (10.952.888) | (208.316) | | (28.336.854) |
| Λοιπές Μεταφορές | | | | 1.248 | | 1.248 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2018 | (65.268.684) | (163.150.338) | (197.301.538) | (38.234.413) | - | (463.954.973) |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2019 | (65.268.684) | (163.150.338) | (197.301.538) | (38.234.413) | | (463.954.973) |
| Αποσβέσεις χρήσης | (5.614.058) | (11.384.827) | (10.646.883) | (176.045) | | (27.821.813) |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | 323.761 | 354.593 | (3.312) | (3.794) | | 671.248 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2019 | (70.558.981) | (174.180.572) | (207.951.733) | (38.414.252) | - | (491.105.538) |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2018 | 597.809.629 | 192.446.946 | 110.759.415 | 382.252 | 451.411 | 901.849.653 |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2019 | 592.519.332 | 181.511.602 | 100.109.220 | 318.723 | 457.125 | 874.916.002 |

14. ΆΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα στοιχεία της Εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα και δικαιώματα χρήσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων.

Σε αυτά περιλαμβάνονται πλέον μόνο άδειες λογισμικού με χρόνο απόσβεσης 3-5 έτη.

Η ανάλυση των άυλων στοιχείων του ενεργητικού σε επίπεδο εταιρείας έχει ως εξής:

| Άυλες ακινητοποιήσεις (πλέον υπεραξίας) | Λογισμικά προγράμματα |
|--|-----------------------|
| Κόστος κτήσης 01.01.2018 | 3.800.682 |
| Προσθήκες | 153.040 |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | (1.115.592) |
| Κόστος κτήσης 31.12.2018 | 2.838.130 |
| Κόστος κτήσης 01.01.2019 | 2.838.130 |
| Προσθήκες | 39.746 |
| Κόστος κτήσης 31.12.2019 | 2.877.876 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2018 | (3.615.973) |
| Αποσβέσεις χρήσης | (77.144) |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | 1.111.293 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2018 | (2.581.824) |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2019 | (2.581.824) |
| Αποσβέσεις χρήσης | (94.121) |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2019 | (2.675.945) |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2018 | 256.306 |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2019 | 201.931 |

Δεν υπάρχουν βάρη, επί των άυλων παγίων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για την απόκτηση άυλων παγίων.

15. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις αυτές αφορούν σε δοθείσες εγγυήσεις οι οποίες πρόκειται να επιστραφούν στις επόμενες χρήσεις.

| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | |
|---|------------------|------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Δοσμένες Εγγυήσεις | 2.236.432 | 2.237.794 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 2.236.432 | 2.237.794 |

Ενδεικτικά αναφέρεται, πως για την 31/12/2019 τα ποσά αφορούν εγγυήσεις παροχών ΔΕΗ, ποσό 2,069 εκατ. και λοιπές δοσμένες εγγυήσεις 0,167 εκατ. ευρώ.

16. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Η ανάλυση των αποθεμάτων του Εταιρείας παρατίθεται ως ακολούθως:

| Αποθέματα | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες | 71.962 | 87.482 |
| Αναλώσιμα Υλικά | 6.576.778 | 6.179.738 |
| Ανταλλακτικά | 42.444.946 | 37.780.858 |
| Αγορές υπό παραλαβή | 89.156 | |
| Απομείωση αποθεμάτων | (964.647) | (929.708) |
| Αποθέματα | 48.218.195 | 43.118.370 |

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | (929.708) | (141.555) |
| Πρόσθετες προβλέψεις τρέχουσας χρήσης | (694.081) | (788.153) |
| Προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν στη τρέχουσα χρήση | 659.142 | |
| Υπόλοιπο λήξης | (964.647) | (929.708) |

Η πρόβλεψη 694.081€ αφορά βραδέως κινούμενα ανταλλακτικά σύμφωνα με την πολιτική της εταιρείας, αναφορικά με την απόσβεσή τους.

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις επί των αποθεμάτων της Εταιρείας έναντι δανεισμού ή άλλων υποχρεώσεων.

17. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΑΤΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ.

Η ανάλυση των απαιτήσεων από πελάτες και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων για την Εταιρεία παρατίθεται ως ακολούθως:

| Εμπορικές απαιτήσεις και Συμβατικά Περιουσιακά Στοιχεία | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους | 7.255.283 | 5.954.703 |
| Συμβατικά περιουσιακά στοιχεία και έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 855.738 | 4.016.614 |
| Εμπορικές απαιτήσεις από Ν.Π.Δ.Δ.& Δημόσιες Επιχειρήσεις | 1.470.505 | 1.172.380 |
| Επιταγές εισπρακτέες | 1.105.145 | 1.182.039 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση | | 355.461 |
| Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη | 8.367.394 | 20.716.831 |
| Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις* | (5.670.520) | (5.378.694) |
| Απαιτήσεις από ενοικιαστές | 847.757 | 847.757 |
| Πελάτες επισφαλείς | 126.443 | 126.443 |
| Εμπορικές απαιτήσεις και Συμβατικά Περιουσιακά Στοιχεία | 14.357.745 | 28.993.534 |

* Οι Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις αφορούν κυρίως προβλέψεις πελατών.

Η κίνηση του λογαριαμού προβλέψεων είναι η εξής:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | (5.378.694) | (5.371.326) |
| Επίδραση ΔΠΧΑ 9 | | (7.368) |
| Υπόλοιπο πρόβλεψης 01.01 μετά την επίδραση του ΔΠΧΑ 9 | (5.378.694) | (5.378.694) |
| Πρόσθετες προβλέψεις τρέχουσας χρήσης ΔΠΧΑ 9 | (291.826) | |
| Υπόλοιπο λήξης | (5.670.520) | (5.378.694) |

18. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Λοιπές απαιτήσεις | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Χρεώστες Διάφοροι | 2.341.308 | 3.264.999 |
| Απαιτήσεις από το Προσωπικό | 1.672.527 | 1.977.264 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές Απαιτήσεις | 613.628 | 30.236 |
| Έξοδα επομένων χρήσεων | 66.694 | 34.950 |
| Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | (291.791) | (647.252) |
| Λοιπές απαιτήσεις | 4.402.366 | 4.660.197 |

Η κίνηση του λογαριαμού προβλεψεων απομείωσης που αφορά χρεώστες είναι η εξής:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | (647.252) | (647.252) |
| Προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν στη τρέχουσα χρήση | 355.461 | |
| Υπόλοιπο λήξης | (291.791) | (647.252) |

19. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Μετρητά στο ταμείο | 2.782.211 | 1.633.028 |
| Καταθέσεις όψεως | 13.051.498 | 2.582.096 |
| Προθεσμιακές καταθέσεις | 105.351 | 105.351 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 15.939.060 | 4.320.475 |

20. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από μία μετοχή, ονομαστικής αξίας €1.201.086.206 η οποία ανήκει στον ΟΑΣΑ.

| Μετοχικό κεφάλαιο, διαφορά υπέρ το άρτιο και ίδιες μετοχές | | | | |
|--|-----------------|----------------------|-------------------------------|---------------|
| Τρέχουσα χρήση | | | | |
| Κωδικός λογαριασμού | Ονομαστική τιμή | | Μετοχικό κεφάλαιο καταβλημένο | Σύνολο |
| | Κοινές μετοχές | Προνομιούχες μετοχές | | |
| Υπόλοιπο έναρξης | 1.201.086.206 | | 1.201.086.206 | 1.201.086.206 |
| Υπόλοιπο λήξης χρήσης | 1.201.086.206 | | 1.201.086.206 | 1.201.086.206 |

21. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα αποθεματικά αναλύονται ως κάτωθι:

| Αποθεματικά | | | | | | |
|----------------------------|---------------------|-------------------------|--|------------------------------|---|-------------|
| Τρέχουσα χρήση | | | | | | |
| | Τακτικό αποθεματικό | Αφορολόγητα αποθεματικά | Αποθεματικό από Έσοδα Φορολογηθέντα κατ'ειδικό τρόπο | Αποθεματικό ν.4199 άρθρο 100 | Χρεωστικό υπόλοιπο από την εφαρμογή της διάταξης της παρ 1 του άρθρου 3 Ν 3920/2011 | Σύνολο |
| Υπόλοιπο έναρξης περιόδου | 8.197 | 35.730 | 14.808 | 810.307.140 | (15.909.206) | 794.456.669 |
| Υπόλοιπο τέλους 31/12/2019 | 8.197 | 35.730 | 14.808 | 810.307.140 | (15.909.206) | 794.456.669 |

Το χρεωστικό υπόλοιπο συνολικού ποσού € 15,9 εκ. που προέκυψε από την εφαρμογή της διάταξης της παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 3920/2011 όπως συμπληρώθηκε με το άρθρο 4 παρ. 13 του Ν.4038/2011 προβλέπει, σχετικά με τη μητρική εταιρεία ΟΑΣΑ και τις εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ, ότι 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».

22 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ – ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζόμενους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 «Παροχές Εργαζομένων». Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η αναλογιστική παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή.

Ο προσδιορισμός της παρούσας αξίας της υποχρέωσης των καθορισμένων παροχών, του κανονικού κόστους της τρέχουσας απασχόλησης και, όπου αρμόζει, του κόστους προϋπηρεσίας διενεργήθηκε βάσει της Μεθόδου Προβεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας Υποχρέωσης – Projected Unit Credit (ΔΛΠ 19, παρ. 67).

Βάσει της μεθόδου της Προβεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας (Projected Unit Credit Method), το κόστος μιας συνταξιοδοτικής παροχής υπολογίζεται ως η αναλογιστική παρούσα αξία κατά την ημερομηνία αποτίμησης που θα λάβει ο εργαζόμενος βάσει της προβεβλημένης παροχής και των ετών υπηρεσίας στην εταιρεία μέχρι την ημερομηνία αυτή. Η παροχή υπολογίζεται με βάση τον προβεβλημένο συντάξιμο μισθό κατά την ηλικία συνταξιοδότησης.

Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι καλύτερες εκτιμήσεις για τις μεταβλητές που θα προσδιορίσουν το οριστικό κόστος χορήγησης των παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Για την εκτίμηση της αναλογιστικής υποχρέωσης και του κανονικού κόστους προσδιορίστηκαν μετά από σχετική επικοινωνία με στελέχη της εταιρείας οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τους υπολογισμούς.

Οι επιλεγμένες παραδοχές βασίζονται μεν στις τάσεις των δεικτών που έχουν επιλεγεί και των στοιχείων που έχουν παραδοθεί από την εταιρεία, σταθμίζονται δε με λοιπούς παράγοντες (μακροχρόνιος ορίζοντας του πλάνου, η επαγγελματική κρίση, αντίστοιχες παραδοχές σε προηγούμενες ημερομηνίες υπολογισμού, κά) προκειμένου να καθοριστούν. Οι παραδοχές που έχουν επιλεγεί παρουσιάζονται παρακάτω:

| Οικονομικές Παραδοχές | 31/12/2019 |
|--------------------------------------|------------|
| Επιτόκιο προεξόφλησης | 1,15% |
| Αναμενόμενη Μελλοντική Αύξηση μισθών | 1,00% |
| Πληθωρισμός | 1,50% |

| Εταιρεία | Δημογραφικές Παραδοχές | Ημερομηνία Αποτίμησης 31/12/2019 |
|----------|--|---|
| ΣΤΑ.ΣΥ. | Θνησιμότητα | EVK2000 |
| | Ανικανότητα | EVK2000 |
| | Όρια Ηλικίας συνταξιοδότησης όπως προσδιορίζονται από τον φορέα κύριας ασφάλισης κάθε εργαζόμενου. | Όπως προσδιορίζονται από τον φορέα κύριας ασφάλισης κάθε εργαζόμενου. |

Σύμφωνα με το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19, η υποχρέωση για τις παροχές προς τους εργαζόμενους που αναγνωρίζεται στον ισολογισμό είναι ίση με την αναλογιστική υποχρέωση κατά την ημερομηνία υπολογισμού (παράγραφος 63).

Τα βασικά αποτελέσματα της μελέτης αφορούν στον υπολογισμό της παρούσας αξίας της υποχρέωσης (Defined Benefit Obligation – DBO) καθώς και την πρόβλεψη του κανονικού κόστους υπηρεσίας για το επόμενο έτος (Normal Cost – NC).

Η παρούσα αξία της Υποχρέωσης (Defined Benefit Obligation – DBO) αποτελεί την αναλογιστική παρούσα αξία της συσσωρευμένης υποχρέωσης που αντιστοιχεί στην έως τώρα υπηρεσία των εργαζομένων.

Αντίστοιχα, το κανονικό κόστος υπηρεσίας για το επόμενο έτος αποτελεί την αναλογιστική παρούσα αξία της υποχρέωσης που θα προκύψει για ένα επιπρόσθετο έτος υπηρεσίας των εργαζομένων.

Η Εταιρεία ανέθεσε τον ανωτέρω υπολογισμό σε αναγνωρισμένους αναλογιστές για την 31.12.2019 και η εκτιμώμενη κατά την 31.12.2019 υποχρέωση καθώς και οι μεταβολές για τη χρήση 2019 έχουν λογιστικά αποτυπωθεί και περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις με βάση το Δ.Λ.Π. 19.

Οι Προβλέψεις ανά κατηγορία αναλύονται παρακάτω για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση:

| Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Συστατικά της κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας | 513.557 | 416.293 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 216.263 | 219.281 |
| Κόστος προϋπηρεσίας | 296.326 | |
| Κόστος διακανονισμών | 212.889 | 6.333 |
| Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης | 1.239.035 | 641.907 |
| Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα (OCI) | | |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) χρήσης | (940.577) | (5.517) |
| Ποσό που καταχωρείται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | (940.577) | (5.517) |
| Μεταβολή στην καθαρή υποχρέωση | | |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Υπόλοιπο έναρξης | 13.516.417 | 12.898.871 |
| Σωρευτικό ποσό που καταχωρείται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | 940.577 | 5.517 |
| Παροχές που καταβλήθηκαν μέσα στην χρήση | (685.185) | (29.878) |
| Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης | 1.239.035 | 641.907 |
| Παρούσα αξία υποχρεώσεων στο τέλος της χρήσης | 15.010.844 | 13.516.417 |

23 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

| Λοιπές προβλέψεις | | | |
|-------------------|---|-------------------------------------|-------------------|
| 31/12/2019 | | | |
| | Περιγραφή | Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις | Σύνολο |
| | Υπόλοιπο έναρξης περιόδου 01/01/2019 | 15.697.591 | 15.697.591 |
| | Επιπρόθετες προβλέψεις χρήσης | 2.704.503 | 2.704.503 |
| | Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | (1.885.289) | (1.885.289) |
| | Υπόλοιπο τέλους χρήσης 31/12/2019 | 16.516.805 | 16.516.805 |

| 31/12/2018 | | | |
|------------|---|-------------------------------------|-------------------|
| | Περιγραφή | Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις | Σύνολο |
| | Υπόλοιπο έναρξης περιόδου 01/01/2018 | 16.890.370 | 16.890.370 |
| | Επιπρόθετες προβλέψεις χρήσης | 2.893.587 | 2.893.587 |
| | Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | (4.086.366) | (4.086.366) |
| | Υπόλοιπο τέλους χρήσης 31/12/2018 | 15.697.591 | 15.697.591 |

24. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
|--|------------------|------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Υποχρεώσεις προς μισθωτές | 859.352 | 826.447 |
| Εγγυήσεις πελατών - μακροπρόθεσμες | 807.624 | 927.973 |
| Διάφορες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 47.902 | 45.710 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.714.878 | 1.800.130 |

Τα μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων αναλύονται ως κάτωθι:

| Κρατικές επιχορηγήσεις | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Κρατικές Επιχορηγήσεις | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου | 50.281.000 | 51.483.571 |
| Εμφάνιση στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης | (1.202.572) | (1.202.571) |
| Υπόλοιπο λήξης | 49.078.428 | 50.281.000 |

25. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

| Προμηθευτές, λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις και υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Προμηθευτές εσωτερικού και εξωτερικού | 44.653.340 | 45.093.108 |
| Υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες και έσοδα επόμενων χρήσεων | 2.215.809 | 4.509.837 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις σε Ν.Π.Δ.Δ. και Δημόσιες Επιχειρήσεις | 97.214 | 96.744 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 46.966.363 | 49.699.689 |

26. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Τα υπόλοιπα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Υποχρεώσεις προς λοιπές εταιρείες υποδομών | 49.491.713 | 43.145.467 |
| Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς | 2.454.904 | 2.578.175 |
| Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη (εκτός φόρου εισοδήματος) | 1.052.885 | 5.764.301 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 26.141 | 25.417 |
| Οργανισμοί κοινής ωφέλειας | 24.378.881 | 21.434.264 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 272.225 | 140.933 |
| Έξοδα χρήσης δουλευμένα | 2.643.017 | 3.402.553 |
| Οφειλόμενες αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.029.628 | 1.104.572 |
| Υποχρεώσεις σε συγκοινωνιακό φορέα εντός ομίλου | 4.341.319 | 2.978.437 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 53.793 | 35.528 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 85.744.506 | 80.609.647 |

27. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η Εταιρεία κατέχει επίσης διάφορα άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα όπως εμπορικές απαιτήσεις και εμπορικές υποχρεώσεις, τα οποία προκύπτουν άμεσα από τις εργασίες του. Πολιτική της Εταιρείας κατά τη διάρκεια του έτους ήταν και παραμένει να μην ασχολείται με την εμπορία χρηματοπιστωτικών μέσων. Το διοικητικό συμβούλιο εξετάζει και εγκρίνει αρχές για τη διαχείριση κάθε ενός από αυτούς τους κινδύνους, οι οποίοι συνοψίζονται πιο κάτω.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες:

Κίνδυνοι που προκύπτουν από ζημιές / βλάβες σε πρόσωπα, εξοπλισμό και περιβάλλον (ασφαλιστική κάλυψη): Οι δραστηριότητες της Εταιρείας αντιμετωπίζουν κινδύνους που μπορεί να προκύψουν από αρνητικά γεγονότα όπως μεταξύ άλλων, ατυχήματα, τραυματισμούς και βλάβες σε πρόσωπα (εργαζόμενους ή/και τρίτους), βλάβες στο περιβάλλον, ζημιές σε εξοπλισμό και περιουσίες τρίτων. Όλα τα παραπάνω πολύ πιθανόν

να προκαλέσουν καθυστερήσεις ή στη δυσμενέστερη περίπτωση διακοπή εκτέλεσης εργασιών στα εμπλεκόμενα έργα. Λαμβάνονται βέβαια όλα τα απαραίτητα προληπτικά μέτρα ώστε να αποφεύγονται τέτοιου είδους αρνητικά γεγονότα και παράλληλα συνάπτονται τα ενδεδειγμένα ασφαλιστήρια συμβόλαια. Δεν μπορεί όμως να αποκλειστεί το ενδεχόμενο το ύψος των υποχρεώσεων των Εταιρειών της Εταιρείας από τέτοιου είδους αρνητικά γεγονότα να υπερβαίνει τις ασφαλιστικές αποζημιώσεις που θα λάβουν, με συνέπεια μέρος των εν λόγω προκυπτουσών υποχρεώσεων να απαιτηθεί να καλυφθεί από τις ίδιες.

Δε διαθέτουν ασφαλιστική κάλυψη έναντι των συνήθων κινδύνων, που σχετίζονται με τα περιουσιακά στοιχεία και τον υπόλοιπο εξοπλισμό, καθώς και σε ζητήματα ασφάλειας και προστασίας της περιουσίας της εταιρείας (βανδαλισμοί).

Κίνδυνοι που προκύπτουν από συμμετοχές σε διεθνείς κοινοπραξίες για ανάληψη έργων στο εξωτερικό: Η ΣΤΑ.ΣΥ συμμετείχε ως πάροχος εμπειρίας σε Λειτουργία και Συντήρηση για το έργο επέκτασης του ελαφρού τροchioδρόμου (LRT) στην Ιερουσαλήμ, Ισραήλ κατά τη διαγωνιστική διαδικασία (β' φάση διαγωνισμού J-Net). Τα έξοδα για την προετοιμασία της συμμετοχής και της τελικής υποβολής της δεσμευτικής προσφοράς αποζημιώνονται μόνο μετά την παρέλευση της ημερομηνίας υποβολής δεσμευτικών προσφορών εάν ταυτόχρονα επιτευχθεί συγκεκριμένη θέση κατάταξης. Για το συγκεκριμένο έργο, το Κοινοπρακτικό Σχήμα δεν υπέβαλλε τελικά δεσμευτική προσφορά (καταληκτική ημερομηνία 13.05.2019), με μη υπαιτιότητα της ΣΤΑ.ΣΥ., η οποία συμμορφώθηκε πλήρως στις οδηγίες και απαιτήσεις του κοινοπρακτικού σχήματος στο οποίο συμμετείχε, με έγγραφη αναγνώριση από τους επικεφαλής της κοινοπραξίας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ και Pangea Israel.

Στις 29.05.2019, η ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε. προκρίθηκε με τη συμμετοχή στο Κοινοπρακτικό Σχήμα στην β' φάση του διαγωνισμού στο Τελ Αβίβ (ως πάροχος εμπειρίας συντήρησης για το έργο ανέγερσης της πράσινης και μωβ γραμμής του ελαφρού τροchioδρόμου. Η συμμετοχή της ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε. στο ανωτέρω σχήμα τερματίστηκε με την υπ' αριθ. 4332 απόφαση του Μετόχου της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. στις 04.12.19.

Μεγάλο ποσοστό εισιτηριοδιαφυγής /λαθρεπιβίβασης

Τα υψηλά επίπεδα λαθρεπιβίβασης επηρεάζουν αρνητικά τον κύκλο εργασιών της εταιρείας. Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τον περιορισμό της λαθρεπιβίβασης με την πλήρη εφαρμογή του ηλεκτρονικού εισιτηρίου, τη μείωση του χρόνου κλεισίματος των πυλών και με την ενίσχυση του ελεγκτικού προσωπικού που θα οδηγήσει στη διενέργεια περισσότερων ελέγχων.

Κίνδυνοι από μη είσπραξη επιβληθέντων προστίμων

Εκτός από τα επιβληθέντα πρόστιμα που εισπράττονται μετρητοίς, υπάρχει σοβαρός κίνδυνος μη είσπραξης αυτών για διαφόρους λόγους. Για την ελαχιστοποίηση της μη εισπραξιμότητας η εταιρεία προβαίνει σε αναζήτηση και επεξεργασία των στοιχείων των οφειλετών και όταν αυτά ολοκληρωθούν βεβαιώνει τις απαιτήσεις στις αντίστοιχες Δ.Ο.Υ., τις οποίες παρακολουθεί και ανάλογα την εισπραξιμότητα των εκτιμά το πιθανό ποσό είσπραξης στο μέλλον.

Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

Κίνδυνος επιτοκίου: Δεν υπάρχουν δάνεια κατά συνέπεια η εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου.

Κίνδυνος τιμών ξένου συναλλάγματος: Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και ως

εκ τούτου δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος προέρχεται από τις μεταβολές λοιπών νομισμάτων έναντι του Ευρώ.

Επίσης, κατά την 31.12.2019 δεν υπάρχουν χρηματικά διαθέσιμα και δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

Πιστωτικός κίνδυνος: Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, ο οποίος είναι ο κίνδυνος το αντισυμβαλλόμενο μέρος να αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει όταν αυτά προκύπτουν. Ο κίνδυνος αντιμετωπίζεται με την παρακολούθηση της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων ενώ στη περίπτωση που πιθανολογείται η μη είσπραξη απαιτήσεων έχουν σχηματισθεί σχετικές προβλέψεις.

Κίνδυνος ρευστότητας: Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων.

Η εταιρεία υποβάλει σε τακτά διαστήματα αίτηση επιχορήγησης ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων για την Δ.Ε.Η, ως φορέας Γενικής Κυβέρνησης, με βάση την υπ' Αρ. Αποφ. Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών 2/57103/ΔΠΓΚ/23-6-2016. Η εταιρεία δεν έχει την δυνατότητα καθορισμού της τιμής του εισιτηρίου (καθορίζεται εξωγενώς), με αποτέλεσμα να μην μπορεί να ασκήσει τιμολογιακή πολιτική.

28. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών (όμιλος ΟΑΣΑ):

Απαίτηση από ΟΑΣΑ: 8.367.394

Υποχρέωση προς ΟΣΥ: 4.341.319

Υποχρεώσεις προς θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΕΥΔΑΠ: 43.218

ΔΕΗ: 24.408.685

ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ: 0,23

ΔΕΘ: 4.915

ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΛΤΑ Α.Ε.: 1.323

Απαιτήσεις από θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΔΕΗ Ανανεώσιμες Α.Ε.: 375

Αγορές - Πωλήσεις 1/1-31/12/2019 (ομίλου ΟΑΣΑ):

| | | ΑΓΟΡΑΣΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | ΣΥΝΟΛΟ |
|----------------------|------------|---------------------|------------|------------------|------------------|
| | | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | Ο.ΣΥ. ΑΕ | |
| ΠΩΛΗΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | | | 1.607.022 | 1.607.022 |
| | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | 2.252.729 | | | 2.252.729 |
| | Ο.ΣΥ. ΑΕ | 17.057 | | | 17.057 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 2.269.786 | 0 | 1.607.022 | 3.876.808 |

| Συναλλαγές με μέλη ΔΣ και Διοίκησης | |
|-------------------------------------|------------------|
| Εργοδοτικές εισφορές | 216.418 |
| Μικτός Μισθός | 831.361 |
| Καθαρός Μισθός | 559.993 |
| Αυτοκίνητα | 4.333 |
| | 1.612.105 |

29. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Δικαστικές υποθέσεις:

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης και λαμβανομένης υπόψη τη γνώμη της νομικής υπηρεσίας, η οποία διατυπώθηκε εγγράφως με την από 30/04/2020 επιστολή, την 31/12/2019 υφίστανται αγωγές και διεκδικήσεις τρίτων κατά της εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. συνολικού ύψους 79,6 εκατ. ευρώ περίπου, από τις οποίες ποσό 51,6 εκατ. ευρώ αφορά εργατικά και ασφαλιστικά, ποσό 6,4 εκατ. ευρώ αφορά υποθέσεις αστικής ευθύνης, ποσό 16,8 εκατ. ευρώ αφορά υποθέσεις συμβάσεων και ποσό 4,7 εκατ. ευρώ λοιπές υποθέσεις. Για μέρος των αγωγών αυτών ποσού 27,5 εκατ. ευρώ περίπου η εταιρεία πιθανολογεί ότι θα προκύψει ζημιά στο μέλλον και καταχώρησε στις οικονομικές καταστάσεις πρόβλεψη ποσού 18,4 εκατ. ευρώ.

Για τις υπόλοιπες αγωγές και διεκδικήσεις ποσού 52,0 εκατ. ευρώ δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις, διότι εκτιμάται ότι θα έχουν θετική έκβαση υπέρ της εταιρείας.

Έχει γίνει στη χρήση αναστροφή πρόβλεψης, κυρίως για εργατικά και ασφαλιστικά ποσού 1,9 εκατ. ευρώ, που κατά την εκτίμηση της νομικής υπηρεσίας αφορά δικαστικές υποθέσεις, για τις οποίες εκτιμάται ότι δεν θα επανέλθουν οι αντίδικοι.

30. ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις από εγγυητικές επιστολές ανέρχονται σε ποσό 37.122.974 ευρώ και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε ποσό 24.600 ευρώ.

31. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Σημαντικό γεγονός μεταγενέστερο της ημερομηνίας των Οικονομικών Καταστάσεων αποτελεί η ραγδαία εξάπλωση του κορωνοϊού και η κήρυξή του σε πανδημία από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας, αποτελεί μία πρωτόγνωρη δοκιμασία για όλο τον κόσμο με αβέβαια αποτελέσματα. Η εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν. Διαθέτει πλάνο για την απρόσκοπτη λειτουργία των δραστηριοτήτων της, καθώς και την ασφάλεια των εργαζομένων και των επιβατών της.

Στο πλαίσιο αυτό λαμβάνει προληπτικά μέτρα ακολουθώντας τις οδηγίες της πολιτείας και τις κατευθυντήριες γραμμές του ΠΟΥ, συμβάλλοντας στην εθνική προσπάθεια για την πρόληψη της εξάπλωσης του COVID-19. Εφαρμόζεται ειδική πολιτική προστασίας που περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, την εξ' αποστάσεως εργασία, αναστολή τόσο των επαγγελματικών όσο και των προσωπικών ταξιδιών, απολύμανση των σταθμών, συρμών και κεντρικών γραφείων και ειδική καθοδήγηση για την υγιεινή. Δεδομένου ότι το φαινόμενο είναι σε εξέλιξη, οι ποσοτικές και ποιοτικές του επιπτώσεις στη λειτουργία της εταιρείας είναι υπό αξιολόγηση και θα παρουσιαστούν στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις. Η εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις και θα ενεργήσει κατάλληλα, προκειμένου να ελαχιστοποιήσει την επίπτωση του κινδύνου από την εξάπλωση του κορωνοϊού και να συνεχίσει την απρόσκοπτη λειτουργία της για την εξυπηρέτηση των πελατών της.

Θεωρείται δεδομένο πως ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2020 θα πληγεί σημαντικά. Η πτώση των εσόδων του κύκλου εργασιών της ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ στο πρώτο επτάμηνο του 2020 ήταν της τάξης του 41,4% σε σχέση με το αντίστοιχο επτάμηνο του προηγούμενου έτους,

ήτοι 22,1 εκ. ευρώ. Αντίστοιχα η πτώση των εσόδων από εμπορική εκμετάλλευση για το ίδιο χρονικό διάστημα ανήλθε σε ποσοστό 31,9%, ήτοι 1,6 εκατ. ευρώ. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το γεγονός αυτό δε θα επηρεάσει την δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη λειτουργία της, λόγω του κοινωνικού χαρακτήρα της και της δεδομένης οικονομικής ενίσχυσης από τον Κρατικό Προϋπολογισμό. Ήδη και προκειμένου να διασφαλιστεί η εύρυθμη λειτουργία των αστικών συγκοινωνιών στο πλαίσιο των έκτακτων αυτών συνθηκών, η μητρική εταιρεία ΟΑΣΑ ΑΕ προέβη σε συγκεκριμένες ενέργειες προς τα αρμόδια Υπουργεία, αποτέλεσμα των οποίων ήταν την 12.06.2020 το Υπουργείο Οικονομικών - Γενικό Λογιστήριο του Κράτους να εγκρίνει για λογαριασμό της ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ πιστώσεις ποσού 15.096.628 ευρώ και την 30.06.2020 να εισπραχθεί ποσό 13.315.225,90 ευρώ.

Άλλο σημαντικό μεταγενέστερο γεγονός είναι το άνοιγμα των τριών νέων σταθμών (Αγία Βαρβάρα, Κορυδαλλός και Νίκαια), στην επέκταση προς Πειραιά, σύμφωνα με το οποίο αναμένεται να αυξήσει την επιβατική κίνηση κατά 60.000 ημερησίως. Αντίστοιχα μετατέθηκε η λειτουργία της επέκταση του Τραμ προς Πειραιά για το τέλος του 2020.

Πέραν των ανωτέρω, δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την εταιρεία, που να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 23 Σεπτεμβρίου 2020

Ο Πρόεδρος Του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Χαράλαμπος Δαμάσκος
ΑΔΤ ΑΒ 667762

Νικόλαος Χαιρέτας
ΑΔΤ ΑΜ 570690

Ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών

Μηνάς Τσαπαριάν
ΑΔΤ ΑΚ536995
ΑΡ.ΑΔ. 0104741 /Α'ΤΑΞΗΣ