



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

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
1^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(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..... | 26 |
| Οικονομικές Καταστάσεις της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2020..... | 30 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 1.1 - 31.12.2020..... | 31 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 1.1 – 31.12.2020..... | 32 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 1.1 – 31.12.2020 | 33 |
| 1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ | 34 |
| 1.1 Σύσταση της εταιρείας..... | 36 |
| 1.2 Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου | 38 |
| 2. ΣΥΝΟΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ | 38 |
| 2.1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ..... | 39 |
| 2.2. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ..... | 39 |
| 2.3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΚΡΙΣΕΙΣ, ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ..... | 44 |
| 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..... | 55 |
| 9. Λοιπά έσοδα..... | 56 |
| 10. Χρηματοοικονομικά έξοδα | 57 |
| 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 | 61 |
| 21. Αποθεματικά | 62 |
| 22 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ – ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 62 |
| 23 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ | 64 |
| 24. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ | 64 |
| 25. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 65 |
| 26. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 65 |
| 27. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ | 66 |
| 28. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ..... | 67 |
| 29. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ | 68 |
| 30. ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ | 68 |
| 31. ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ | 68 |
| 32. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | 70 |

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.)**

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/1/2020 - 31/12/2020

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας τον Ισολογισμό της εικοστής εταιρικής χρήσης της εταιρείας ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε. (ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε) για το διάστημα 1/1/2020-31/12/2020 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 2020, 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 (Πρακτικά ΔΣ 3627/20-3-2020 και 3654/27-4-2020) 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.

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 «Νίκαια - Δουκ. Πλακεντίας - Αεροδρόμιο») και την πρώην TRAM (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 31.12.2020

| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Ενεργητικό | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | |
| Άυλες ακινητοποιήσεις (πλέον υπεραξίας) | 295.406 | 201.931 |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 841.988.420 | 874.916.002 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 11.405.211 | 15.123.500 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 2.375.663 | 2.236.432 |
| Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | 856.064.700 | 892.477.865 |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | |
| Αποθέματα | 48.724.629 | 48.218.195 |
| Εμπορικές απαιτήσεις και συμβατικά περιουσιακά στοιχεία | 70.199.203 | 19.296.683 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 3.441.339 | 4.402.366 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 3.945.273 | 15.939.060 |
| | 126.310.444 | 87.856.304 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | 126.310.444 | 87.856.304 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 982.375.144 | 980.334.169 |
| Παθητικό | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό | 15.064.834 | 15.010.844 |
| Λοιπές προβλέψεις | 13.374.349 | 16.516.805 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 47.875.856 | 49.078.428 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.717.749 | 1.714.878 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 78.032.788 | 82.320.955 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| Προμηθευτές, λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις και υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες | 49.421.285 | 46.966.363 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 112.488.528 | 85.843.285 |
| | 161.909.813 | 132.809.648 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων | 161.909.813 | 132.809.648 |
| Ίδια κεφάλαια | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 1.201.086.206 | 1.201.086.206 |
| Αποθεματικά | 794.456.669 | 794.456.669 |
| Αποτελέσματα εις νέον | (1.253.110.332) | (1.230.339.309) |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρίας | 742.432.543 | 765.203.566 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 742.432.543 | 765.203.566 |
| Σύνολο Παθητικού | 982.375.144 | 980.334.169 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 1.1 - 31.12.2020

| Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 73.137.605 | 96.191.990 |
| Κόστος πωληθέντων | (126.754.572) | (132.381.599) |
| Μικτό Κέρδος | (53.616.967) | (36.189.609) |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 77.989.960 | 52.493.908 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | (21.771.186) | (22.833.228) |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | (9.330.509) | (9.785.670) |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | (11.855.561) | (6.291.387) |
| Κέρδη/ (Ζημιές) από αναπροσαρμογή επενδύσεων σε ακίνητα | (4.334.526) | |
| Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | (22.918.789) | (22.605.986) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 38.698 | 37.468 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | (35.182) | (242.695) |
| Κέρδη/ (ζημιές) προ Φόρων | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Κέρδη/ (ζημιές) χρήσης (μετά από φόρους) (Α) | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα: | | |
| Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα (καθαρά από φόρους) | | |
| Σύνολο | - | - |
| Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα (καθαρά από φόρους) | | |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | 144.250 | (940.576) |
| Σύνολο | 144.250 | (940.576) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους) (Β) | 144.250 | (940.576) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) | (22.771.023) | (23.751.789) |
| Αποτέλεσμα χρήσης (μετά από φόρους) (Α) αποδιδόμενα σε : | | |
| Μετόχους της Εταιρείας | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) αποδιδόμενα σε : | | |
| Μετόχους της Μητρικής | (22.771.023) | (23.751.789) |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | |
| EBITDA | 3.867.199 | 5.309.948 |

4. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΤΟΥ 2020

4.1 Σημαντικά Γεγονότα κατά την περίοδο αναφοράς

Ως προς τα οικονομικά μεγέθη της ΣΤΑ.ΣΥ. για το έτος 2020 σε σχέση με το 2019 παρατηρείται:

- Αύξηση σε ποσοστό 1,64% στα συνολικά έσοδα.
- Μείωση στα λειτουργικά έξοδα 3,90% και αύξηση στις συνολικές δαπάνες εκμετάλλευσης κατά 1,48%.

Αναλυτική παρουσίαση παρατίθεται κατωτέρω:

A. Ανάλυση των εσόδων της εταιρείας ανά πηγή

| ΕΣΟΔΑ ΑΝΑ ΠΗΓΗ | | | | |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | | 2020 | 2019 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
| | ΠΡΩΤΟΓΕΝΗ ΕΣΟΔΑ | | | |
| 1 | Πωλήσεις Εισιτηρίων- Καρτών | 70.896.409,45 | 93.043.225,79 | -23,80% |
| 2 | Έσοδα από Χώρους στάθμευσης | 629.008,01 | 1.233.330,12 | -49,00% |
| 3 | Πρόστιμα | 1.604.099,19 | 1.897.054,50 | -15,44% |
| 4 | Πωλήσεις υλικού | 8.088,80 | 18.379,89 | -55,99% |
| | Σύνολο | 73.137.605,45 | 96.191.990,30 | -23,97% |
| | ΔΕΥΤΕΡΟΓΕΝΗ ΕΣΟΔΑ | | | |
| 5 | Επιχορηγήσεις | 66.548.300,48 | 38.409.528,54 | 73,26% |
| 6 | Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης(ενοίκια- διαφημίσεις-λοιπά) | 4.465.658,07 | 7.330.420,36 | -39,08% |
| 7 | Προμήθειες και μεσιτείες | 1.229.956,63 | 2.356.096,79 | -47,80% |
| 8 | Τόκοι κεφαλαίων | 38.698,13 | 37.468,01 | 3,28% |
| 9 | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα- έσοδα προηγ. χρήσης - έσοδα από αχρησιμ. προβλέψεις προηγ. χρήσης | 5.746.045,34 | 4.397.862,43 | 30,66% |
| | Σύνολο | 78.028.658,65 | 52.531.376,13 | 48,54% |
| | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 151.166.264,10 | 148.723.366,43 | 1,64% |

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 48,38% 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 23,97% κυρίως λόγω της πτώσης των εσόδων, κατά την διάρκεια εφαρμογής των μέτρων περιορισμού κυκλοφορίας λόγω της πανδημίας από τον Μάρτιο του 2020.

Πωλήσεις Υπηρεσιών

Σύμφωνα με τα στοιχεία πωλήσεων της ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. για το έτος 2020, τα συνολικά έσοδα από εισιτήρια και χρονικές και ετήσιες κάρτες ανήλθαν στα 43,78 εκατ. ευρώ, τα τιμολογημένα έσοδα από συμβάσεις με Ελληνικό δημόσιο για τις μετακινήσεις των ειδικών ωφελούμενων κατηγοριών στα 27,11 εκατ. ευρώ και τα έσοδα από πρόστιμα και πάρκινγκ στα 2,24 εκατ. ευρώ.

Σημειώνεται ότι εντός του 2020 τα έσοδα από τους χώρους στάθμευσης παρουσίασαν μείωση κατά 49%, με την εφαρμογή των μέτρων περιορισμού της κυκλοφορίας λόγω της πανδημίας.

Ακολουθεί ανάλυση εσόδων από πωλήσεις υπηρεσιών για το 2020 και το 2019:

| | 2020 | 2019 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Εισιτήρια | 25.464.332,31 | 54.371.775,02 | -53,17% |
| Κάρτες | 18.318.692,98 | 28.506.420,30 | -35,74% |
| Ελληνικό Δημόσιο | 27.113.384,16 | 10.165.030,47 | 166,73% |
| Έσοδα από πάρκινγκ | 629.008,01 | 1.233.330,12 | -49,00% |
| Έσοδα από πρόστιμα | 1.604.099,19 | 1.897.054,50 | -15,44% |
| Συνολικά έσοδα | 73.129.516,65 | 96.173.610,41 | -23,96% |

Στα **δευτερογενή έσοδα**, εντός του 2020 λογιστικοποιήθηκαν στις **επιχορηγήσεις** ποσά ύψους των 66,55 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων:

- 3,76 εκατ. ευρώ για την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς την ΔΕΗ.
- 9,99 εκατ. ευρώ από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.
- 2,42 εκατ. ευρώ για κάλυψη των μη μισθολογικών παροχών της παράτασης 1/1-31/12/2020 της από 3.10.2016 ΕΣΣΕ.
- 49,85 εκατ. ευρώ έκτακτη επιχορήγηση για κάλυψη διαφυγόντων εσόδων με τον περιορισμό των μετακινήσεων λόγω της πανδημίας.
- 0,54 εκατ. ευρώ για την κάλυψη ανελαστικών εξόδων που εκτάκτως προέκυψαν λόγω της πανδημίας.

Αντίστοιχα εντός του 2019 η Εταιρεία έλαβε 38,4 εκατ. ευρώ σε επιχορηγήσεις, εκ των οποίων:

- 21,4 εκατ. για την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων οφειλών της 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.

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

Τα έσοδα από τη διαφημιστική αξιοποίηση σταθμών και συρμών του δικτύου των μέσων σταθερής τροχιάς εντός του 2020, παρουσίασαν μείωση της τάξης του 78,46% σε σχέση με το 2019, ενώ τα έσοδα από την κινητή τηλεφωνία παρουσίασαν οριακή αύξηση 1,85% (δεν υπήρξε αύξηση του εγκατεστημένου εξοπλισμού παρά μόνο η προβλεπόμενη από τη σύμβαση ετήσια αναπροσαρμογή).

Κατά την περίοδο της πανδημίας (2020 - 1ο εξάμηνο 2021), τα διαφημιστικά έσοδα καταποντίστηκαν στη ΣΤΑΣΥ, όπως παγκοσμίως άλλωστε, με τις επιχειρήσεις όλων των κλάδων να ματαιώνουν τις διαφημιστικές τους προβολές. Ιδιαίτερα τα ΜΜΜ αντιμετώπισαν μεγάλη κρίση, καθώς μειώθηκε ραγδαία η επιβατική κίνηση. Εξαιτίας αυτού του γεγονότος αποσύρθηκε εντελώς το όποιο διαφημιστικό ενδιαφέρον υπήρχε.

Τα έσοδα από την αξιοποίηση των Ακινήτων, των ΑΤΜ και της ενοικίασης της αίθουσας του Συντάγματος, παρουσίασαν μείωση 27,06%.

Η Αίθουσα στο Σύνταγμα (ΧΠΧ) από Φεβρουάριο 2020 και μέχρι και σήμερα δε λειτουργεί για εμπορικό σκοπό, βάσει σχετικών ΦΕΚ (μηδενικά έσοδα). Η πλειοψηφία των μισθωτών καταστημάτων κατέβαλε το 60% των μισθωμάτων, κατά το 2020, βάσει σχετικών ΦΕΚ. Παρουσιάστηκαν και καθυστερήσεις στις πληρωμές, λόγω των δυσχερών οικονομικών συγκυριών. Η μείωση είναι μικρή σχετικά (27,06%), καθώς υπήρξαν νέες μισθώσεις kiosks - καταστημάτων εντός του 2020 και επειδή υπήρξε αύξηση τιμημάτων στα ΑΤΜs.

Ακολουθούν οι σχετικές αναλύσεις:

| | 2020 | 2019 | Μεταβολή |
|----------------------------|--------------|--------------|----------|
| Έσοδα από διαφημίσεις | 618.124,09 | 2.869.667,60 | -78,46% |
| Έσοδα από κινητή τηλεφωνία | 1.831.437,99 | 1.798.142,94 | 1,85% |
| Έσοδα από ενοίκια* | 1.719.719,62 | 2.357.581,37 | -27,06% |

* Τα έσοδα από ενοίκια περιλαμβάνουν ΑΤΜ-Καταστήματα-Αίθουσα Συντάγματος και Megavend.

Β. 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:

| | 2020 | 2019 | ΜΕΤΑΒΟΛΗ |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | | | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΛΗΝ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΠΑΡΟΧΩΝ | 72.420.761,52 | 77.042.268,16 | -6,00% |
| ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ | 5.401.463,97 | 6.521.170,96 | -17,17% |
| ΕΙΔΗ ΕΝΔΥΣΗΣ | 43.425,56 | 136.920,68 | |
| ΕΞΟΔΑ ΚΥΛΙΚΕΙΟΥ | 20.962,92 | 16.614,09 | |
| ΕΞΟΔΑ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ | 2.283,83 | 15.350,00 | |
| ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ | 13.526,00 | 64.111,77 | |
| ΕΞΟΔΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗΣ | 28.672,27 | 16.413,58 | |
| ΕΞΟΔΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ | 129.868,57 | 386.555,15 | |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ | 764.757,67 | 1.305.433,13 | |
| ΤΡΟΦΕΙΑ - ΔΩΡΟ ΧΡΙΣΤΟΥΓΕΝΝΩΝ - ΑΡΙΣΤΕΙΑ | 2.814.990,00 | 3.113.180,00 | |
| ΠΑΡΟΧΗ ΓΑΛΑΚΤΟΣ | 152.312,30 | 135.000,60 | |
| ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ | 103.392,04 | 114.497,47 | |
| ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ (ΛΟΓ. ΝΕΟΤΗΤΑΣ-ΤΑΜ. ΠΡΟΝΟΙΑΣ) | 640.772,81 | 616.114,49 | |
| ΣΧΟΛΙΚΟ ΣΠΟΥΔΑΣΤΙΚΟ | 686.500,00 | 600.980,00 | |
| | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 77.822.225,49 | 83.563.439,12 | -6,87% |
| | | | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ | | | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ | 64.796,24 | 92.129,87 | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΙΑΤΡΩΝ | 69.279,30 | 63.480,01 | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜ. | 40.385,00 | 16.460,46 | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ Δ.Σ. | 160.236,00 | 90.950,00 | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΤΡΙΤΩΝ | 7.340,80 | 0,00 | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΦΟΡ/ΚΩΝ ΣΥΜΒ. | 9.100,00 | 12.850,00 | |
| ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ (ΟΑΣΑ) | 2.637.101,14 | 2.203.341,86 | |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡ. ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ | 7.365,45 | 7.335,18 | |
| ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | 354.874,73 | 339.309,93 | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 3.350.478,66 | 2.825.857,31 | 18,57% |
| | | | |
| ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | | | |
| ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΦΩΤΙΣΜΟΥ | 4.838.078,64 | 4.891.081,92 | |
| ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΕΛΞΗΣ | 13.825.698,41 | 13.909.816,36 | |
| ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΑΜΑΞΟΣΤΑΣΙΩΝ & PARKING | 1.348.299,57 | 1.244.678,07 | |
| ΤΗΛΕΠΙΚ. (ΤΗΛΕΦ.-ΤΑΧΥΔΡΟΜ.) | 396.306,58 | 406.344,94 | |
| ΕΝΟΙΚΙΑ (ΕΔΑΦΙΚΑ, ΜΗΧΑΝ., ΑΥΤΟΚ.) | 1.590.697,42 | 2.785.051,54 | |
| ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ | 826.990,29 | 880.058,57 | |
| ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ | 2.541.428,10 | 2.760.946,65 | |
| ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ | 75.016,34 | 87.328,89 | |
| ΥΔΡΕΥΣΗ | 543.612,53 | 410.853,18 | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 25.986.127,88 | 27.376.160,12 | -5,08% |
| | | | |
| ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ | 2.273.775,83 | 2.288.118,34 | -0,63% |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ | | |
| ΕΞΟΔΑ ΚΙΝ. ΜΕΤΑΦ. ΜΕΣΩΝ | 1.512.373,26 | 1.635.487,46 |
| ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ | 777,90 | 24.961,66 |
| ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ - ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ | 21.983,17 | 145.815,51 |
| ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ - ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 48.366,92 | 59.564,05 |
| ΕΝΤΥΠΑ - ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ - ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ (ΕΞΟΔΑ ΕΚΤΥΠΩΣΗΣ ΕΙΣΙΤΗΡΙΩΝ ΚΑΡΤΩΝ ΑΣΣΚ) | 2.105.774,18 | 2.828.761,42 |
| ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ | 83.803,07 | 73.031,35 |
| ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ | 82.772,90 | 36.552,54 |
| ΔΙΚΑΣΤΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | 10.683,41 | 32.792,40 |
| ΕΞΟΔΑ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ-ΦΥΛΑΞΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ | 7.697.546,25 | 7.063.025,23 |
| ΕΞΟΔΑ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ | 6.703.673,16 | 5.860.907,47 |
| ΚΑΤΑΝΟΜΕΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΦΟΡΕΩΝ | 76.469,17 | 103.176,97 |
| ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ PARKING | 232.773,34 | 338.467,94 |

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ | 712.882,49 | 228.358,00 | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 19.289.879,22 | 18.430.902,00 | 4,66% |
| ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ | 2.347.791,00 | 1.906.005,73 | 23,18% |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ | 131.070.278,08 | 136.390.482,62 | -3,90% |
| ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ | 35.182,50 | 26.431,65 | |
| ΕΞΟΔΑ ΤΟΚΩΝ ΠΡΟΒΛΕΨΗΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 0,00 | 216.262,67 | |
| ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ | 2.554.582,29 | 1.879.735,81 | |
| ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | 1.601.475,82 | 1.415.323,45 | |
| ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ- ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ & ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΚΡΕΜΟΤΗΤΩΝ | 1.852.242,79 | 3.690.409,03 | |
| ΖΗΜΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ | 837.763,00 | | |
| ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ | 5.009.497,33 | | |
| ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ | 4.334.526,00 | | |
| ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | 26.785.988,43 | 27.915.933,92 | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 174.081.536,24 | 171.534.579,15 | 1,48% |

Συνοπτικά αναφέρονται:

Το γενικό σύνολο των εξόδων προσωπικού (αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού-παρεπόμενες παροχές) παρουσίασαν μείωση της τάξης του 6,87% σε σχέση με το 2019 που οφείλεται κυρίως στα κάτωθι:

- Στη μείωση των τακτικών αποδοχών κατά 3,21% ήτοι 1,6 εκατ. ευρώ με τις σταδιακές αποχωρήσεις 94 ατόμων εντός του 2020, λόγω της κινητικότητας, των συνταξιοδοτήσεων και τις λοιπές αποχωρήσεις.
- Στη μείωση των υπερωριών και δεδουλευμένων ρεπό κατά 11% ήτοι 0,58 εκατ. ευρώ λόγω του περιορισμού του συγκοινωνιακού έργου και των μέτρων της πανδημίας.
- Στη μείωση των εργοδοτικών εισφορών κατά 11,61% ήτοι 1,86 εκατ. ευρώ λόγω:
 - της μείωσης κατά 0,62 εκατ. ευρώ σε συνέχεια της μείωσης των τακτικών αποδοχών, των υπερωριών, νυκτερινών και λοιπών αποδοχών.
 - της κατά 0,48% μείωσης των εργοδοτικών εισφορών από 1/6/2020 και της κατά 2% του ταμείου ΤΕΥΤΕΚΩ των υπαλλήλων του πρώην ΗΣΑΠ για όλο το 2020 ύψους 0,58 εκατ. ευρώ, καθώς και υπολογισμού εντός του 2020 αναδρομικών εργοδοτικών εισφορών προηγούμενων ετών.
- Στη μειωμένη υλοποίηση της ΕΣΣΕ κατά 17% ήτοι 1,12 εκατ. ευρώ λόγω του περιορισμού των παρεπόμενων παροχών με τα μέτρα της πανδημίας.
- Στη μείωση των λοιπών αμοιβών - εξόδων προσωπικού - προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού κατά 0,59 εκατ. ευρώ.

Οι αμοιβές τρίτων, που αφορούν κατά κύριο λόγο την προμήθεια του ΟΑΣΑ 2% επί των εσόδων της κατανομής και των επιχορηγήσεων, παρουσίασαν αύξηση της τάξης του 18,57% που οφείλεται κυρίως στην επιβολή κατά 2% σε μεγαλύτερο ποσό επιχορηγήσεων εντός του 2020 σε σχέση με το 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 μείωση της τάξεως του 5,8%, που οφείλεται κυρίως στα κάτωθι:

- Στο μειωμένο κόστος χρήσης του συστήματος αερολιμένα λόγω της πανδημίας κατά 1,2 εκατ. ευρώ σε σχέση με το αντίστοιχο περυσινό διάστημα.
- Στη μειωμένη λογιστικοποίηση δαπανών που αφορούν επισκευές και συντηρήσεις.

Οι φόροι τέλη κινήθηκαν στα ίδια επίπεδα με το 2019, παρουσιάζοντας μια πολύ μικρή μείωση της τάξης του 0,63%.

Τα διάφορα έξοδα αφορούν κατά κύριο λόγο τα έξοδα καθαρισμού, φύλαξης σταθμών, αμαξοστασίων, καθώς και το κόστος εκτύπωσης καρτών και εισιτηρίων για το ΑΣΣΚ, ενώ στο 2020 προστέθηκαν και τα έξοδα κάλυψης έκτακτων δαπανών που προέκυψαν λόγω της πανδημίας (ατομικά μέσα προστασίας, απολυμάνσεις, ενημέρωση κοινού κλπ). Παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με το 2019 κατά 4,66%, που οφείλεται στα κάτωθι:

- Αύξηση στα έξοδα καθαρισμού και φυλάξεων στο 2020 κατά 1,47 εκατ. ευρώ σε σχέση με το 2019, που οφείλεται στην παροχή υπηρεσιών φύλαξης από το Υπουργείο προστασίας του πολίτη, βάσει της ΚΥΑ 8004/21/2/15-3-2012 και της ΚΥΑ 5220/23-11-2018, αυξημένη το 2020 κατά 0,56 εκατ. ευρώ σε σχέση με το 2019, στο επιπλέον κόστος καθαρισμών ύψους 0,12 εκατ. ευρώ λόγω του ανοίγματος των 3 νέων σταθμών από τον 7^ο 2020, των επιπλέον καθαρισμών με την αποχώρηση για 2 μήνες των καθαριστών ορισμένου χρόνου ύψους 0,10 εκατ. ευρώ και του επιπλέον κόστους από την αναπροσαρμογή του κατώτατου μισθού από 1/2/2019, πλέον υπηρεσιών καθαρισμού 2019 συνολικού ύψους 0,61 εκατ. ευρώ, που για το 2019 τιμολογήθηκαν σε μεταγενέστερο διάστημα.
- Στα επιπλέον έξοδα κάλυψης έκτακτων δαπανών που προέκυψαν λόγω της πανδημίας (ατομικά μέσα προστασίας, απολυμάνσεις, ενημέρωση κοινού κλπ.), ύψους 0,50 εκατ. ευρώ.
- Αντίθετα η δαπάνη εκτύπωσης καρτών και εισιτηρίων για το ΑΣΣΚ εντός του 2020 λογιστικοποιήθηκε κατά 0,57 εκατ. ευρώ λιγότερα σε σχέση με το 2019.

Οι αναλώσεις ανταλλακτικών εντός του 2020 αυξήθηκαν 23,18% ήτοι 0,45 εκατ. ευρώ, παραπάνω σε σχέση με το 2019 με την υλοποίηση συντηρήσεων που ήταν σε καθυστέρηση σε προγενέστερα έτη ελλείψει ανταλλακτικών (τροχοί, ρουλεμάν κλπ.).

Οι λειτουργικές δαπάνες εντός του 2020 παρουσίασαν μείωση της τάξης του 3,90%.

Τα έξοδα προηγούμενης χρήσης, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και οι **προβλέψεις** παρουσιάζουν μείωση στο 2020 κατά 1,19 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 εντός του 2019.

Τέλος εντός του 2020 προέκυψε ζημία ύψους 5,01 εκατ. ευρώ από διαγραφή παγίων περιουσιακών στοιχείων, ζημιά αποτίμησης από το ακίνητο του Αμαρουσίου 0,84 εκατ. ευρώ και ζημιά από απομείωση αξίας επενδυτικών ακινήτων 4,34 εκατ. ευρώ.

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

| ΕΞΟΔΑ 2020-2019 (χιλ. Ευρώ) | | | |
|-----------------------------|-------------|----------|----------------|
| ΕΤΗ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ | ΣΥΝΟΛΙΚΑ | % ΛΕΙΤ./ΣΥΝΟΛ. |
| 2020 | 131.070 | 174.082 | 75% |
| 2019 | 136.390 | 171.535 | 80% |

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

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ | 2020 | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | 2019 | ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Αμοιβές και Εργοδοτικές εισφορές | 72.420.761,52 | 41,60% | 77.042.268,16 | 44,91% |
| Παρεπόμενες παροχές | 5.401.463,97 | 3,10% | 6.521.170,96 | 3,80% |
| Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων | 3.350.478,66 | 1,92% | 2.825.857,31 | 1,65% |
| Παροχές τρίτων | 25.986.127,88 | 14,93% | 27.376.160,12 | 15,96% |
| Φόροι-Τέλη | 2.273.775,83 | 1,31% | 2.288.118,34 | 1,33% |
| Διάφορα έξοδα | 19.289.879,22 | 11,08% | 18.430.902,00 | 10,74% |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 35.182,50 | 0,02% | 26.431,65 | 0,02% |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 2.554.582,29 | 1,47% | 1.879.735,81 | 1,10% |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.601.475,82 | 0,92% | 1.415.323,45 | 0,83% |
| Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις-Αποτίμησης Αποθεμάτων | 1.852.242,79 | 1,06% | 3.690.409,03 | 2,15% |
| Έξοδα τόκων πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού | 0,00 | 0,00% | 216.262,67 | 0,13% |
| Ζημιά ακινήτου Αμαρουσίου | 837.763,00 | 0,48% | 0,00 | 0,00% |
| Ζημίες από διαγραφές παγίων περιουσιακών στοιχείων | 5.009.497,33 | 2,88% | 0,00 | 0,00% |
| Ζημιά επενδυτικών ακινήτων | 4.334.526,00 | 2,49% | 0,00 | 0,00% |
| Αποσβέσεις | 26.785.988,43 | 15,39% | 27.915.933,92 | 16,27% |
| Αναλώσεις ανταλλακτικών | 2.347.791,00 | 1,35% | 1.906.005,73 | 1,11% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | 174.081.536,24 | | 171.534.579,15 | |

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.

| ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗ | | | |
|------------------------------|------------|-------------|------------------------------|
| ΕΤΗ | ΕΣΟΔΑ | ΕΠΙΒΙΒΑΣΕΙΣ | ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗ |
| 2020 | 73.137.605 | 147.673.178 | 0,50 |
| 2019 | 96.191.990 | 267.163.166 | 0,36 |

| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗ | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|
| ΕΤΗ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | ΕΠΙΒΙΒΑΣΕΙΣ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΕΠΙΒΙΒΑΣΗ |
| 2020 | 131.070.278 | 147.673.178 | 0,89 |
| 2019 | 136.390.483 | 267.163.166 | 0,51 |

| ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΟ | | | |
|--------------------------------------|------------|-------------------|--|
| ΕΤΗ | ΕΣΟΔΑ | ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΑ | ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΝΑ ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΟ |
| 2020 | 73.137.605 | 49.042.179 | 1,49 |
| 2019 | 96.191.990 | 50.901.879 | 1,89 |

| ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΟ | | | |
|---|----------------------|-------------------|---|
| ΕΤΗ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΑ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΟΧΗΜΑΤΟΧΙΛΙΟΜΕΤΡΟ |
| 2020 | 131.070.278 | 49.042.179 | 2,67 |
| 2019 | 136.390.483 | 50.901.879 | 2,68 |

Δ. Συντελεστής Ανάκτησης Κόστους

| ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΚΟΣΤΟΥΣ (χιλ. Ευρώ) | | | |
|---|-------------------|----------------------|-------------------------------------|
| ΕΤΗ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ | ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ | ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΚΟΣΤΟΥΣ |
| 2020 | 78.872 | 131.070 | 60% |
| 2019 | 105.916 | 136.390 | 78% |

Ε. Αποτελέσματα Χρήσης

Τα αποτελέσματα χρήσης της Εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ για την περίοδο 2020-2019 παρουσιάζονται παρακάτω:

| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) (χιλ. Ευρώ) | | | |
|--|---------|---------|---------|
| ΕΤΗ | ΕΣΟΔΑ | ΕΞΟΔΑ | ΔΙΑΦΟΡΑ |
| 2020 | 151.166 | 174.082 | -22.915 |
| 2019 | 148.723 | 171.535 | -22.811 |

ΣΤ. Επενδύσεις

Τα ποσά που δαπανήθηκαν για επενδύσεις από την εταιρεία για το 2020 παρουσιάζονται ως κατωτέρω:

| ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΡΓΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ 2020 | | | |
|---|---|------------------------|-----------------------|
| ΟΜΑΔΕΣ Λ/ΣΜΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 2020 | ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ |
| 10 | | 0,00 | |
| 11 | ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ | 290,34 | -486,00 |
| | ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΡΙΤΩΝ | 290,34 | |
| | ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΡΙΤΩΝ | | -486,00 |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|----------------------|
| 12 | ΜΗΧ/ΤΑ -ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞ/ΣΜΟΣ | 16.334,48 | -2.560,02 |
| | ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ | 7.360,00 | |
| | ΕΡΓΑΛΕΙΑ | 675,48 | -2.560,02 |
| | ΦΟΡΗΤΑ ΜΗΧ/ΤΑ | 449,00 | |
| | ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 7.850,00 | |
| 13 | ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | 0,00 | -5.009.265,00 |
| | ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΑ ΟΧΗΜΑΤΑ | | -5.009.265,00 |
| 14 | ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 115.889,51 | -399.153,62 |
| | ΕΠΙΠΛΑ-ΣΚΕΥΗ-ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ | 5.595,40 | -11.439,15 |
| | ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ | 91.960,33 | -339.068,89 |
| | ΕΞ/ΣΜΟΣ ΤΗΛ/ΩΝ -ΛΟΙΠΟΣ ΕΞ/ΣΜΟΣ | 18.333,78 | -48.645,58 |
| 15 | ΕΡΓΑ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ | 57.935,79 | 0,00 |
| | Ε.354 - ΕΚ. Γ. ΣΧΕΔ. Υ/ΩΝ ΗΣΑΠ ΠΕΙΡ. | 57.935,79 | |
| 16 | ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ.& ΕΞ.ΠΟΛ.ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ | 222.737,98 | 0,00 |
| | ΕΞΟΔΑ ΑΝΑΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗΣ | 222.737,98 | |
| 18 | ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡ.ΑΠΑΙΤ | 139.231,22 | 0,00 |
| | ΣΥΝΟΛΑ | 552.419,32 | -5.411.464,64 |

4.2 Μεταγενέστερα Γεγονότα

Σε συνέχεια σημαντικών ενεργειών που ξεκίνησαν το 2020 και ολοκληρώθηκαν μέχρι 7 Ιουλίου 2021 και που οι επιπτώσεις τους είναι καθοριστικές στην διαχείριση της εταιρείας και των προοπτικών της, αναφέρονται ενδεικτικά:

Σημαντικό γεγονός μεταγενέστερο της ημερομηνίας των Οικονομικών Καταστάσεων αποτελεί η συνέχιση της εφαρμογής των περιοριστικών μέτρων, με σκοπό τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορωνοϊού, έως την 14/5/2021 και η έκτοτε άρση των περιορισμών στις μετακινήσεις.

Η εταιρεία παρακολούθησε από την αρχή της πανδημίας προσεκτικά τις εξελίξεις και προσαρμόστηκε στις ειδικές συνθήκες που προέκυψαν. Διαθέτει πλάνο – το οποίο αναλόγως των συνθηκών επαναπροσδιορίζεται – 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 κορωνοϊού.

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. 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 και της χρήσης 2021 θα πληγεί σημαντικά, όχι όμως στο βαθμό που επλήγη το 2020. Η πτώση των εσόδων από πωλήσεις εισιτηρίων - καρτών της ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ στο πρώτο τρίμηνο του 2021 είναι της τάξης του 62,7% σε σχέση με το

αντίστοιχο τρίμηνο του 2020, ήτοι 10,1 εκ. ευρώ και 68,8% από το αντίστοιχο τρίμηνο του 2019, ήτοι 13,3 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 προβαίνει σε συγκεκριμένες ενέργειες προς τα αρμόδια Υπουργεία, με σκοπό της λήψη επιχορήγησης για την κάλυψη των διαφυγόντων εσόδων του Ομίλου λόγω της πανδημίας. Η ΣΤΑΣΥ βάσει της από 15 Απριλίου 2021 απόφασης του Υπουργείου Μεταφορών (αρ. πρωτ. 101366) αναγνώρισε έκτακτη επιχορήγηση 24,9 εκ. ευρώ για διαφυγόντα έσοδα λόγω covid που αφορούσαν το διάστημα Σεπτεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020. Επιπλέον την 11/5/2021 απεστάλη αίτημα για έκτακτη επιδότηση του Ομίλου ΟΑΣΑ για την κάλυψη διαφυγόντων εσόδων Μαρτίου και Απριλίου 2021, ύψους 6,91 εκατ. ευρώ.

Τέλος, σημαντικό μεταγενέστερο γεγονός αποτελεί και η μετάθεση της λειτουργίας της επέκτασης του Τραμ προς Πειραιά για το καλοκαίρι του 2021.

II. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΞΕΛΙΞΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ: 1.201.086.206

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ: Δεν υπάρχουν

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ: 742.432.543

ΑΚΙΝΗΤΑ: Η εταιρεία κατέχει ακίνητα

ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ: Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ: Η εταιρεία δεν κατέχει συνάλλαγμα

1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΑ ΔΛΠ

| | 31/12/2020 | | 31/12/2019 | | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ | |
|---------------------------------------|-------------------|------|-------------------|------|--|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 126.310.444 | 0,13 | 87.856.304 | 0,09 | Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό. | |
| Σύνολο Ενεργητικού | 982.375.144 | | 980.334.169 | | | |
| Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | 856.064.700 | 0,87 | 892.477.865 | 0,91 | | |
| Σύνολο Ενεργητικού | 982.375.144 | | 980.334.169 | | | |
| Ίδια κεφάλαια | 742.432.543 | 3,09 | 765.203.566 | 3,56 | | Παρουσιάζει το βαθμό οικονομικής αυτάρκειας της εταιρίας. |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 239.942.601 | | 215.130.603 | | | |

| | | | | | |
|--------------------|-------------|------|-------------|------|---|
| Σύνολο υποχρεώσεων | 239.942.601 | | 215.130.603 | 0,22 | Παρουσιάζουν τη χρηματοδοτική διάρθρωση της εταιρίας. |
| Σύνολο παθητικού | 982.375.144 | 0,24 | 980.334.169 | | |
| Ίδια κεφάλαια | 742.432.543 | | 765.203.566 | 0,78 | |
| Σύνολο παθητικού | 982.375.144 | 0,76 | 980.334.169 | | |

| | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|------|-------------|------|---|
| Ίδια κεφάλαια | 742.432.543 | 0,87 | 765.203.566 | 0,86 | Παρουσιάζει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια. |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 856.064.700 | | 892.477.865 | | |

| | | | | | |
|----------------------------|-------------|------|-------------|------|--|
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | 126.310.444 | | 87.856.304 | 0,66 | Εμφανίζει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού. |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 161.909.813 | 0,78 | 132.809.648 | | |

| | | | | | |
|------------------------|-------------|-------|-------------|-------|--|
| Κεφάλαιο κινήσεως | -35.599.369 | | -44.953.344 | -0,51 | Απεικονίζει τη συνολική απόδοση της εταιρίας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα. |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 126.310.444 | -0,28 | 87.856.304 | | |

| | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|---|
| Καθαρά αποτελ. χρήσεως προ φόρων | -22.915.273 | | -22.811.213 | -0,24 | Απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας. |
| Σύνολο εσόδων | 73.137.605 | | 96.191.990 | | |
| | | -0,31 | | | |

| | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|--|
| Καθαρά αποτελ. χρήσεως προ φόρων | -22.918.273 | | -22.811.213 | -0,03 | |
| Ίδια κεφάλαια | 742.432.543 | -0,03 | 765.203.566 | | |

| | | | | | |
|--------------------|-------------|-------|-------------|-------|---|
| Μικτά αποτελέσματα | -53.616.967 | | -36.189.609 | -0,38 | Απεικονίζει το ποσοστό του μεικτού κέρδους (ζημία) επί των πωλήσεων της εταιρίας. |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | 73.137.605 | -0,73 | 96.191.990 | | |

2. 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 από την Ελλάδα όσο και από το 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) Τη συνεργασία με ασφαλιστικές εταιρείες για την κάλυψη αστικής ευθύνης και ασφαλιστικών καλύψεων στελεχών Διοίκησης.
- 5) Τη φύλαξη, τον καθαρισμό του συστήματος καθώς και τη συντήρηση μέρους του εξοπλισμού.

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 | 6.091.253,54 |
| Φόρος μελών Δ.Σ. | 32.286,45 |
| Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών | 43.595,41 |

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.

3. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΙ ΠΟΡΟΙ

Στους επόμενους πίνακες παρουσιάζονται τα μεγέθη των βασικών συντελεστών παραγωγής (προσωπικό και οχήματα) της Εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ. την 31/12/2020:

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΗΡΕΤΟΥΝΤΩΝ ΤΗΝ 31/12/2020 ΣΤΗΝ ΣΤΑΣΥ | | | | |
|---|---------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 2020 | ΓΡΑΜΜΗ 1 | ΓΡΑΜΜΕΣ 2&3 | ΓΡΑΜΜΗ TRAM | ΣΤΑ.ΣΥ. ΜΟΝ.Α.Ε. |
| I. Αορίστου Χρόνου (31-12-2020) | 530 | 1362 | 453 | 2345 |
| α. Αρχή Περιόδου | 561 | 1410 | 464 | 2435 |
| β. Προσλήψεις | 3 | | 1 | 4 |
| γ. Αποχωρήσεις | 34 | 48 | 12 | 94 |
| II. Ορισμένου Χρόνου (31-12-2020) | | | | 38 |
| α. Πρακτική άσκηση ΤΕΙ-ΙΕΚ | | | | 10 |
| β. Μαθητεία ΕΠΑΛ-ΕΠΑΣ | | | | 0 |
| γ. Προσωπικό καθαριότητας ορισμένου χρόνου | | | | 28 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ (I+II) | 530 | 1362 | 453 | 2383 |

Στον αριθμό των εργαζομένων περιλαμβάνονται 31 μη μισθοδοτούμενοι – ειδικές κατηγορίες και ευρισκόμενοι σε ειδική άνευ αποδοχών άδεια.

| ΤΑΚΤΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ 31/12/2020 ΑΝΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΒΑΘΜΙΔΑ | |
|--|-------------|
| Υπάλληλοι κατηγορίας Π.Ε. | 308 |
| Υπάλληλοι κατηγορίας Τ.Ε. | 308 |
| Υπάλληλοι κατηγορίας Δ.Ε. | 1602 |
| Υπάλληλοι κατηγορίας Υ.Ε. | 127 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 2345 |

| ΣΤΟΛΟΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε 31-12-2020 | | | |
|---|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΔΥΝΑΜΗ | ΕΝΕΡΓΟΣ ΔΥΝΑΜΗ | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΟΧΗΜΑΤΑ |
| ΓΡΑΜΜΗ 1 | 244 | 156 | 102 |
| ΓΡΑΜΜΕΣ 2 & 3 | 396 | 282 | 206 |
| ΤΡΑΜ | 35 | 22 | 19 |
| Χωρίς άθροιση λόγω ανομοιογένειας του στόλου των φορέων | | | |

4. 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) | | |
|--|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Γραμμή 1 | 13.981 | 15.618 |
| Γραμμές 2 & 3 | 33.404 | 33.233 |
| ΤΡΑΜ | 1.658 | 2.051 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 49.042 | 50.902 |

| Πίνακας 2: ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ (σε χιλ.επιβιβάσεις) | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Γραμμή 1 | 47.796 | 82.159 |
| Γραμμές 2 & 3 | 93.977 | 171.986 |
| ΤΡΑΜ | 5.900 | 13.018 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 147.673 | 267.163 |

Πίνακας 3: ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΑΚΟ ΕΡΓΟ

| | ΓΡΑΜΜΗ 1 | | ΓΡΑΜΜΕΣ 2& 3 | | ΤΡΑΜ | |
|----------------------------------|-----------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Προγραμματισμένα Δρομολόγια | 105.370 | 114.805 | 255.680 | 278.104 | 101.611 | 136.488 |
| Εκτελεσθέντα Δρομολόγια | 103.098 | 113.478 | 253.516 | 271.553 | 100.302 | 133.722 |
| Ποσοστό εκτέλεσης Δρομολογίων | 97,84% | 98,84% | 99,15% | 97,64% | 98,71% | 97,97% |
| Προγραμματισμένες βάρδιες οδηγών | 23.616 | 25.030 | 43.895 | 46.250 | 20.957 | 24.595 |
| Εκτελεσθείσες βάρδιες οδηγών | 23.616 | 24.999 | 43.895 | 45.492 | 21.330 | 22.495 |
| Προγραμματισμένα οχήματα αιχμής | 109 | 114 | 191 | 198 | 18 | 22 |

| Πίνακας 4: ΔΕΙΚΤΕΣ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ | | |
|--|-------------|-------------|
| | 2020 | 2019 |
| Διανυθέντα Οχηματοχιλιόμετρα/Προγραμματισμένα | 98,70% | 98,00% |
| Διανυθέντα Οχηματοχιλιόμετρα | 49.042.179 | 50.901.879 |
| Προγραμματισμένα Οχηματοχιλιόμετρα | 49.687.638 | 51.940.693 |
| Ποσοστό Ακυρώσεων Δρομολογίων (Ωρες Αιχμής) | 1,61% | 2,82% |
| Δείκτης Κανονικότητας Δρομολογίων (Καθυστερήσεις δρομολογίων με διάρκεια > 2 λεπτών) | 98,68% | 97,87% |
| Αριθμός των βλαβών ανά 10.000 διανυθέντα οχηματοχιλιόμετρα | 0,35 | 0,41 |

III. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ 2021

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).

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.

Β. 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 31.12.2020 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.

Απαιτήσεις - Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών (όμιλος ΟΑΣΑ):

Απαίτηση από ΟΑΣΑ: 62.517.300,11

Υποχρέωση προς ΟΣΥ: 2.117.654,24

Υποχρεώσεις προς θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΕΥΔΑΠ: 6.835,96

ΔΕΗ: 48.521.972,34

ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ: 0,23

ΔΕΘ: 5,34

Απαιτήσεις από θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΔΕΗ Ανανεώσιμες Α.Ε.: 182,81

Αγορές - Πωλήσεις 1/1-31/12/2020 (ομίλου ΟΑΣΑ):

| | | ΑΓΟΡΑΣΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | ΣΥΝΟΛΟ |
|----------------------|------------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|
| | | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | Ο.ΣΥ. ΑΕ | |
| ΠΩΛΗΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | | | 831.219,44 | 831.219,44 |
| | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | 2.816.912,77 | | | 2.816.912,77 |
| | Ο.ΣΥ. ΑΕ | 14.327,06 | | | 14.327,06 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 2.831.239,83 | 0 | 831.219,44 | 3.662.459,27 |

| Συναλλαγές με μέλη ΔΣ και Διοίκησης | |
|-------------------------------------|------------------|
| Εργοδοτικές εισφορές | 217.626 |
| Μικτός Μισθός | 864.503 |
| Καθαρός Μισθός | 566.989 |
| Αυτοκίνητα | 3.415 |
| | 1.652.533 |

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.

Στο πλαίσιο 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 σηλών 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.

Τέλος, σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν.4342/2015, διενεργήθηκε Ενεργειακός Έλεγχος από εμπειρογνώμονες εγγεγραμμένους στο Μητρώο Ενεργειακών Ελεγκτών του ΥΠΕΝ.

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, με υποχρεωτική παράταση έως 30/09/2020.

VII. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΡΑΣΕΩΝ

Ακολουθεί απολογισμός των κυριότερων Έργων - Δράσεων εντός του 2020 των τριών Γενικών Διευθύνσεων:

- Επανασχεδιασμός του κυκλοφοριακού έργου της ΣΤΑΣΥ με εναρμόνιση των χρονοαποστάσεων ανάλογα με τη ζήτηση και τις ανάγκες του επιβατικού κοινού. Ειδικότερα βελτιστοποίηση της χρονοαπόστασης στη γραμμή 3 μετά και το άνοιγμα των 3 νέων σταθμών (Αγία Βαρβάρα, Κορυδαλλό και Νίκαια), από 4:30 λεπτά τις ώρες αιχμής σε 4:00 λεπτά.
- Επαναλειτουργία του τμήματος Κασομούλη – Σύνταγμα της Γραμμής TRAM στις 20/11/2020, μετά την ολοκλήρωση τεχνικών μελετών. Η λειτουργία του τμήματος αυτού είχε σταματήσει από 19/10/2018.
- Αποκατάσταση λειτουργίας Τραμ μετά τις εργασίες ανάπλασης στην περιοχή του Φαληρικού Όρμου τον Ιανουάριο του 2021 (είχε διακοπεί από την 16/3/2020).
- Σταδιακή παραλαβή 25 νέων σύγχρονων συρμών TRAM από Σεπτέμβριο 2020 (αναμενόμενη ολοκλήρωση παραλαβής το Μάιο 2021).
- Ολοκλήρωση των τευχών κόστους οφέλους και περιβαλλοντικών επιπτώσεων για το έργο αναβάθμισης των συρμών της Γραμμής 1 (8ης σειράς).

- Ανάταξη ακινητοποιημένων συρμών – οχημάτων, Επισκευάστηκαν έξι συρμοί των γραμμών 2 & 3 και έτσι πλέον είναι σε κυκλοφορία 38 συρμοί, δηλαδή αύξηση 19% σε σχέση με τον Ιούλιο του 2019.
- 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 εμπορεία (24 σταθμοί).
- Αντικατάσταση του συστήματος ψηφιακής μετάδοσης ήχου για το σύστημα ανακοινώσεων (σε εξέλιξη).
- Εγκατάσταση εφεδρικής ηλεκτρικής παροχής του σταθμού Ομοιοίας της Γραμμής 1 από τον υποσταθμό φωτισμού του σταθμού Ομοιοίας της Γραμμής 2
- Έναρξη λειτουργικής αποκατάστασης, ολοκλήρωση και επικαιροποίηση του συστήματος ΑΤΡ/ΡΤΙ, 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.
- Προκήρυξη 1/2020 του Υπουργού Υποδομών και Μεταφορών, για πλήρωση εκατόν ογδόντα έξι (186) θέσεων προσωπικού με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου Τεχνολογικής και Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης διαφόρων κλάδων και ειδικοτήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του δεύτερου άρθρου του ν. 4722/2020.

ΑΘΗΝΑ

Ο Πρόεδρος Του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Χαράλαμπος Δαμάσκος
ΑΔΤ ΑΒ 667762

Νικόλαος Χαιρέτας
ΑΔΤ ΑΜ 570690

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, 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 επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται 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 ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 προέκυψε ότι λόγω των επί σειρά ετών λειτουργικών ζημιών της Εταιρείας υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων στοιχείων, η αναπόσβεστη αξία των οποίων ανέρχεται την 31/12/2020 σε ευρώ 842 εκατ. Η Εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει έλεγχο απομείωσης των στοιχείων αυτών προκειμένου να διαπιστώσει εάν η λογιστική αξίας υπολείπεται της ανακτήσιμης αξίας τους. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα ίδια κεφάλαια και στα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων.

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 ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, εξέδωσε την 28.09.2020 έκθεση ελέγχου «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 οποιασδήποτε μορφής 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 ουσιώδης 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 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 αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί 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 τη 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 τη 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 αρχής 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 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που περιγράφεται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 8 Ιουλίου 2021

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Παναγιώτης Χριστόπουλος

Ιωάννης Γεωργιάδης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΜ ΣΟΕΛ 28481

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΜ ΣΟΕΛ 36851



Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020

| Κατάσταση Οικονομικής Θέσης | | | |
|---|----|--------------------|--------------------|
| Ενεργητικό | | | |
| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | | |
| Άυλες ακινητοποιήσεις (πλέον υπεραξίας) | 14 | 295.406 | 201.931 |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία | 13 | 841.988.420 | 874.916.002 |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | | 11.405.211 | 15.123.500 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 15 | 2.375.663 | 2.236.432 |
| Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | | 856.064.700 | 892.477.865 |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό | | | |
| Αποθέματα | 16 | 48.724.629 | 48.218.195 |
| Εμπορικές απαιτήσεις και συμβατικά περιουσιακά στοιχεία | 17 | 70.199.203 | 19.296.683 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 18 | 3.441.339 | 4.402.366 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 19 | 3.945.273 | 15.939.060 |
| | | 126.310.444 | 87.856.304 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού | | 126.310.444 | 87.856.304 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 982.375.144 | 980.334.169 |
| Παθητικό | | | |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Προβλέψεις για παροχές στο προσωπικό | 22 | 15.064.834 | 15.010.844 |
| Λοιπές προβλέψεις | 23 | 13.374.349 | 16.516.805 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις | 24 | 47.875.856 | 49.078.428 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 24 | 1.717.749 | 1.714.878 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 78.032.788 | 82.320.955 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές, λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις και υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες | 25 | 49.421.285 | 46.966.363 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 26 | 112.488.528 | 85.843.285 |
| | | 161.909.813 | 132.809.648 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 161.909.813 | 132.809.648 |
| Ίδια κεφάλαια | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 20 | 1.201.086.206 | 1.201.086.206 |
| Αποθεματικά | 21 | 794.456.669 | 794.456.669 |
| Αποτελέσματα εις νέον | | (1.253.110.332) | (1.230.339.309) |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρίας | | 742.432.543 | 765.203.566 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 742.432.543 | 765.203.566 |
| Σύνολο Παθητικού | | 982.375.144 | 980.334.169 |

Η εταιρεία προχώρησε σε αναδιאτύπωση των κονδυλίων της συγκριτικής χρήσης 2019. Συγκεκριμένα η εταιρεία απεικόνισε στον ισολογισμό την εφαρμογή της υπ. αριθμ. ΦΕΚ 78/24.1.2020 Εκκαθάριση εσόδων Υπουργείου Εργασίας χρήσης 2019, με συνέπεια οι εμπορικές απαιτήσεις εμφανίζονται αυξημένες κατά το ποσό των 4.938 χιλ., οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αυξημένες κατά 99 χιλ., τα αποτελέσματα εις νέον αύξηση κατά 4.840 χιλ.

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 1.1 - 31.12.2020

| Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|----|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών | 4 | 73.137.605 | 96.191.990 |
| Κόστος πωληθέντων | 7 | (126.754.572) | (132.381.599) |
| Μικτό Κέρδος | | (53.616.967) | (36.189.609) |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 9 | 77.989.960 | 52.493.908 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 7 | (21.771.186) | (22.833.228) |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 7 | (9.330.509) | (9.785.670) |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 8 | (11.855.561) | (6.291.387) |
| Κέρδη/ (Ζημιές) από αναπροσαρμογή επενδύσεων σε ακίνητα | | (4.334.526) | |
| Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | | (22.918.789) | (22.605.986) |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 11 | 38.698 | 37.468 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 10 | (35.182) | (242.695) |
| Κέρδη/ (ζημιές) προ Φόρων | | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Κέρδη/ (ζημιές) χρήσης (μετά από φόρους) (Α) | | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα: | | | |
| Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα (καθαρά από φόρους) | | | |
| Σύνολο | | - | - |
| Στοιχεία που δεν ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα (καθαρά από φόρους) | | | |
| Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) επί προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | | 144.250 | (940.576) |
| Σύνολο | | 144.250 | (940.576) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (μετά από φόρους) (Β) | | 144.250 | (940.576) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) | | (22.771.023) | (23.751.789) |
| Αποτέλεσμα χρήσης (μετά από φόρους) (Α) αποδιδόμενα σε : | | | |
| Μετόχους της Εταιρείας | | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης (Α+Β) αποδιδόμενα σε : | | | |
| Μετόχους της Μητρικής | | (22.771.023) | (23.751.789) |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | | |
| EBITDA | | 3.867.199 | 5.309.948 |

Η εταιρεία προχώρησε σε αναδιτύπωση των κονδυλίων της συγκριτικής χρήσης 2019. Συγκεκριμένα, η εταιρεία απεικόνισε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων την εφαρμογή υπ. αριθμ. ΦΕΚ 78/24.1.2020 Εκκαθάριση εσόδων Υπουργείου Εργασίας χρήσης 2019, με συνέπεια ο κύκλος εργασιών να είναι αυξημένος κατά 4.938 χιλ., το κόστος πωληθέντων αυξημένο κατά 79χιλ, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας κατά 14χιλ και τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης 6χιλ.

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσεως 1.1 – 31.12.2020

| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων | | | | | | | | |
|--|---|--|---------------------|--------------------|------------------------|---|--------------------------|--------------------|
| | Αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της μητρικής | | | | | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρείας | Μη ελέγχουσες συμμετοχές | Σύνολο |
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | | | |
| Υπόλοιπο την 1/1/2019 | 1.201.086.206 | | | 794.456.669 | (1.206.587.520) | 788.955.355 | | 788.955.355 |
| Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2019 | 1.201.086.206 | - | - | 794.456.669 | (1.206.587.520) | 788.955.355 | - | 788.955.355 |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσης | | | | | (22.811.213) | (22.811.213) | | (22.811.213) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (καθαρά, μετά από φόρους) | | | | | (940.576) | (940.576) | | (940.576) |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης | - | - | - | - | (23.751.789) | (23.751.789) | - | (23.751.789) |
| Υπόλοιπο την 31/12/2019 | 1.201.086.206 | - | - | 794.456.669 | (1.230.339.309) | 765.203.566 | - | 765.203.566 |
| Αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της μητρικής | | | | | | | | |
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων που αναλογούν σε μετόχους της μητρικής Εταιρείας | Μη ελέγχουσες συμμετοχές | Σύνολο |
| Υπόλοιπο την 1/1/2020 Δημοσιευμένα στοιχεία | 1.201.086.206 | | | 794.456.669 | (1.230.339.309) | 765.203.566 | | 765.203.566 |
| Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2020 (αναμορφωμένο) | 1.201.086.206 | - | - | 794.456.669 | (1.230.339.309) | 765.203.566 | - | 765.203.566 |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσης | | | | | (22.915.273) | (22.915.273) | | (22.915.273) |
| Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσης (καθαρά, μετά από φόρους) | | | | | 144.250 | 144.250 | | 144.250 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης | - | - | - | - | (22.771.023) | (22.771.023) | - | (22.771.023) |
| Υπόλοιπο την 31/12/2020 | 1.201.086.206 | - | - | 794.456.669 | (1.253.110.332) | 742.432.543 | - | 742.432.543 |

Κατάσταση ταμειακών ροών 1.1 – 31.12.2020

| Κατάσταση Ταμειακών Ροών | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---------------------|-------------------|
| Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων | | |
| Καθαρό αποτέλεσμα προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Καθαρό αποτέλεσμα προ φόρων | (22.915.273) | (22.811.213) |
| Απαιτούμενες προσαρμογές για τη συμφωνία καθαρού αποτελέσματος προ φόρων και ταμειακών εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες | | |
| Αποσβέσεις ενσώματων περιουσιακών στοιχείων | 13 26.655.418 | 27.821.813 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 14 130.570 | 94.121 |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων | (1.202.572) | (1.202.572) |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού | 735.471 | 1.022.772 |
| Λοιπές προβλέψεις | 1.852.242 | 2.996.328 |
| Ζημιά απομείωσης περιουσιακών στοιχείων | 837.763 | |
| Ζημίες/ (κέρδη) από πωλήσεις/διαγραφές πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 5.007.304 | (605.448) |
| Αναπροσαρμογή επενδύσεων σε ακίνητα | 4.334.526 | |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | (38.698) | (37.468) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | 35.182 | 242.695 |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | 3.142.618) | (1.885.289) |
| Λειτουργικά κέρδη / (ζημίες) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης | 12.289.315 | 5.635.739 |
| (Αύξηση)/ μείωση αποθεμάτων | (2.200.970) | (5.099.825) |
| (Αύξηση) / μείωση εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων | (50.238.268) | 9.664.219 |
| Αύξηση / (μείωση) προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων | 29.103.036 | 1.729.877 |
| <i>Μειών:</i> | | |
| Καταβεβλημένες αποζημιώσεις προσωπικού | (537.230) | |
| Σύνολο (εκροών) / εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | (11.584.117) | 11.930.010 |
| Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων | | |
| Πληρωμές για αγορές ενσώματων, άυλων περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων σε ακίνητα | (413.186) | (322.460) |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 38.698 | 37.468 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | (374.488) | (284.992) |
| Ταμειακές ροές χρηματοδοτικών δραστηριοτήτων | | |
| Πληρωμές χρεωστικών τόκων και συναφών χρηματοοικονομικών εξόδων | (35.182) | (26.433) |
| Σύνολο (εκροών) / εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | (35.182) | (26.433) |
| Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ) | (11.993.787) | 11.618.585 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης | 15.939.060 | 4.320.475 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης | 3.945.273 | 15.939.060 |

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 Αωνύμων 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 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2020, 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 2014 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 2015 έως και 2019 (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 2020 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 2020.
- 7) Επί ακινήτων της εταιρείας υφίστανται υποθήκες, η εξάλειψη των οποίων βρίσκεται σε εξέλιξη.
- 8) 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».
- 9) 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.
- 10) 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».
- 11) 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».
- 12) 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.
- Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 31/12/2020 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 7 Ιουλίου 2021.
- 13) Το θέμα επιφύλαξης που αναφέρει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής αφορά το γεγονός ότι λόγω των επί σειρά ετών λειτουργικών ζημιών της Εταιρείας υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων στοιχείων, η αναπόσβεστη αξία των οποίων ανέρχεται την 31/12/2020 σε ευρώ 842 εκατ.
- 14) Ο αριθμός προσωπικού εταιρείας κατά την 31/12/2020 ανέρχεται σε 2.345 εργαζομένους με σύμβαση αορίστου χρόνου και σε 38 με σύμβαση ορισμένου χρόνου.
- 15) Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 30/06/2020 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά την συνεδρίαση της 15/1/2021.
- 16) Σημαντικό γεγονός μεταγενέστερο της ημερομηνίας των Οικονομικών Καταστάσεων αποτελεί η συνέχιση της ραγδαίας εξάπλωσης 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 και προσαρμόζεται στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του κορωνοϊού. Επιπλέον η ΣΤΑΣΥ αναγνώρισε έσοδο 24,9 εκατ. ευρώ για την περίοδο Σεπτεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020 από έκτακτη επιχορήγηση 38,2 εκατ. ευρώ για διαφυγόντα έσοδα λόγω Covid, βάσει της από 15 Απριλίου 2021 απόφασης του Υπουργείου Μεταφορών (αρ. πρωτ. 101366), η είσπραξη της οποίας αναμένεται εντός του Ιουνίου. Επιπλέον την 11/5/2021 απεστάλη αίτημα για έκτακτη επιδότηση του Ομίλου ΟΑΣΑ για την κάλυψη διαφυγόντων εσόδων Μαρτίου και Απριλίου 2021, ύψους 6,91 εκατ. ευρώ.

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 μετασχηματισμού (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, επίβλεψης 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) Το 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
- τη 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 θυγατρικές 1. 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 31/12/2020 η σύνθεση του 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 εφαρμόστηκαν κατά τη σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω.

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις αφορούν τη χρήση 2020 και καλύπτουν την περίοδο 1.1 – 31.12.2020. 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 31/12/2020.

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

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2020 ή μεταγενέστερα.

- **Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB πρόεβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις. Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις και καθοδήγηση αναφορικά με την αποαγνώριση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις Οικονομικές Καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε

σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: “Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου” (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων σε ορισμένες απαιτήσεις συγκεκριμένων λογιστικών χειρισμών αντιστάθμισης, προκειμένου να εξομαλύνει ενδεχόμενες επιπτώσεις που προκύπτουν από την αβεβαιότητα η οποία προέρχεται από την αναμόρφωση του Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου. Οι τροποποιήσεις σχεδιάστηκαν για να υποστηρίξουν την παροχή χρήσιμων χρηματοοικονομικών πληροφοριών από τις εταιρείες κατά τη διάρκεια της περιόδου αβεβαιότητας, η οποία προκύπτει από τη σταδιακή κατάργηση των σημείων αναφοράς επιτοκίου, όπως τα διατραπεζικά επιτόκια. Επιπλέον, οι εταιρείες απαιτείται να παράσχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές αναφορικά με τις σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται άμεσα από τις εν λόγω συνθήκες αβεβαιότητας. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους.

Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/06/2020)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΠΧΑ 16 οι οποίες παρέχουν στους μισθωτές τη δυνατότητα να μην προβούν σε αξιολόγηση για το εάν μία σχετιζόμενη με τον Covid -19 παραχώρηση μισθώματος χαρακτηρίζεται ως τροποποίηση μίσθωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι στην περίπτωση που πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, δεν απαιτείται από τους μισθωτές να αξιολογήσουν εάν συγκεκριμένες παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Αντιθέτως, οι μισθωτές που εφαρμόζουν αυτή την πρακτική εφαρμογή, θα υιοθετήσουν για τις εν λόγω παραχωρήσεις μισθώματος έναν λογιστικό χειρισμό ως να μην αποτελούν τροποποιήσεις μίσθωσης. Τα παραπάνω εφαρμόζονται για παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19, οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2021.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» - αναβολή εφαρμογής ΔΠΧΑ 9 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων βάσει των οποίων αναβάλλεται η ημερομηνία αρχικής εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 για δύο έτη, δηλαδή θα εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Συνεπεία αυτού, το IASB προέβη επίσης σε παράταση της καθορισμένης καταληκτικής ημερομηνίας για την προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» που περιλαμβάνεται στο ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις», έχοντας ως αποτέλεσμα οι οικονομικές οντότητες να απαιτείται να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2021.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16: «Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου – Φάση 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Αύγουστο του 2020, το IASB ολοκλήρωσε τη διαδικασία αξιολόγησης και ανταπόκρισης στην αναμόρφωση των διατραπεζικών επιτοκίων και άλλων σημείων αναφοράς επιτοκίου,

προβαίνοντας στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων σε πέντε Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις συμπληρώνουν αυτές που εκδόθηκαν το 2019 και επικεντρώνονται στις επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις όταν μια εταιρεία αντικαθιστά το παλιό επιτόκιο αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις σχετίζονται με το πώς μια εταιρεία θα λογιστικοποιήσει τις αλλαγές στις συμβατικές ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών μέσων, πώς θα λογιστικοποιήσει μία αλλαγή στις σχέσεις αντιστάθμισης ως αποτέλεσμα της αναμόρφωσης, καθώς και σχετικές πληροφορίες που θα πρέπει να γνωστοποιήσει. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2021.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»: Σχετιζόμενες με τον Covid-19 Παραχωρήσεις Μισθώματος μεταγενέστερα της 30ης Ιουνίου 2021 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/04/2021)**

Τον Μάρτιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων αναφορικά με την πρακτική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, βάσει των οποίων επεκτείνεται η περίοδος εφαρμογής κατά ένα έτος προκειμένου να συμπεριλάβει τις παραχωρήσεις μισθώματος που σχετίζονται με τον Covid-19 οι οποίες μειώνουν τις πληρωμές μισθωμάτων που καθίστανται πληρωτέες την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2022. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα

πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιογόνο.

- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα εξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς,

β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)**

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 2020 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.

Απομείωση αξίας ανταλλακτικών – αναλώσιμων υλικών: Η εταιρεία λόγω της φύσης της και συνεκτιμώντας την παροχή κοινωνικού έργου κατέχει και λειτουργεί σημαντικό αριθμό

μεταφορικών μέσων. Κατά συνέπεια διατηρεί μεγάλο ύψος αποθεμάτων ανταλλακτικών ικανό για να ανταπεξέλθει σε πιθανές δυσλειτουργίες των μεταφορικών της μέσων. Η Διοίκηση συνεκτιμώντας τα παραπάνω μελετά και αξιοποιεί κάθε διαθέσιμη πληροφορία και αναφορά για την κατάσταση των ανταλλακτικών και παρεμβαίνει απομειώνοντάς τα όταν κρίνει απαραίτητο.

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 ζημιές 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 αποκομίσει 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 αντιπαροχές 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 του 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 ζημιά 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:

i. 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 προβεβλημένης 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 αντανακλά 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 άλλο δείκτης 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 ζημίες. 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 αντανakλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας σύνταξης. Τα κέρδη και οι ζημίες 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/(ζημιές) 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.

(ιι) 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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Έσοδα από παροχή υπηρεσιών συγκοινωνιακού έργου | 70.896.409 | 93.043.226 |
| Έσοδα από πώληση αγαθών | 8.089 | 18.379 |
| Λοιπά έσοδα | 1.604.099 | 1.897.055 |
| Έσοδα από στάθμευση | 629.008 | 1.233.330 |
| Κύκλος εργασιών | 73.137.605 | 96.191.990 |

| Χρονοδιάγραμμα αναγνώρισης εσόδων από συμβάσεις με πελάτες (IFRS 15) | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Αγαθά που μεταβιβάστηκαν σε μία συγκεκριμένη χρονική στιγμή | 28.132.741 | 57.560.316 |
| Υπηρεσίες που μεταβιβάστηκαν με την πάροδο του χρόνου | 45.004.864 | 38.631.674 |
| Σύνολο εσόδων από συμβάσεις με πελάτες | 73.137.605 | 96.191.990 |

5. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Οι παροχές προς το προσωπικό της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Περιλαμβάνονται στο Κόστος Πωληθέντων | | |
| Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού | (46.031.170) | (48.012.516) |
| Εργοδοτικές εισφορές | (11.317.062) | (12.803.080) |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | (4.321.171) | (5.216.937) |
| Έξοδα συνταξιοδοτικών προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | (588.377) | (818.218) |
| | (62.257.780) | (66.850.751) |
| Περιλαμβάνονται στα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | | |
| Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού | (8.055.455) | (8.402.190) |
| Εργοδοτικές εισφορές | (1.980.486) | (2.240.539) |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | (756.205) | (912.964) |
| Έξοδα συνταξιοδοτικών προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | (102.965) | (143.188) |
| | (10.895.111) | (11.698.881) |
| Περιλαμβάνονται στα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης | | |
| Αμοιβές έμμισθου και ημερομίσθιου προσωπικού | (3.452.338) | (3.600.939) |
| Εργοδοτικές εισφορές | (848.780) | (960.231) |
| Λοιπά έξοδα προσωπικού | (324.088) | (391.270) |

ΣΤΑ.ΣΥ Α.Ε.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31 Δεκεμβρίου 2020

Ποσά σε ευρώ



ΣΤΑΒΕΡΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ Α.Ε.

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Έξοδα συνταξιοδοτικών προγραμμάτων καθορισμένων παροχών | (44.128) | (61.366) |
| | (4.669.334) | (5.013.806) |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | (77.822.225) | (83.563.438) |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Αριθμός υπαλλήλων | Αριθμός υπαλλήλων |
| Μέσος αριθμός των υπαλλήλων που απασχολήθηκαν κατά τη διάρκεια της περιόδου (τακτικού και εποχικού) | 2.421 | 2.509 |
| | Αριθμός υπαλλήλων | Αριθμός υπαλλήλων |
| Σύνολο των υπαλλήλων στο τέλος της περιόδου εκτός του εποχικού προσωπικού. | 2.345 | 2.435 |
| Αριθμός του εποχικού προσωπικού στο τέλος της περιόδου | 38 | 54 |
| | 2.383 | 2.489 |

6. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

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

| Αποσβέσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | | |
| Αποσβέσεις κτιρίων | 5.607.317 | 5.614.058 |
| Αποσβέσεις μηχανημάτων | 11.332.471 | 11.384.827 |
| Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων και σιδηροδρομικών οχημάτων | 9.569.758 | 10.646.883 |
| Αποσβέσεις επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 145.872 | 176.045 |
| Σύνολο αποσβέσεων ενσώματων παγίων | 26.655.418 | 27.821.813 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 130.570 | 94.121 |

7. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ

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

| Έξοδα ανά κατηγορία | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης | Σύνολο |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------|
| Περίοδος 1/1/2020 - 31/12/2020 | | | | |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | (62.257.780) | (10.895.111) | (4.669.334) | (77.822.225) |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | (2.680.382) | (469.067) | (201.029) | (3.350.478) |
| Παροχές τρίτων | (18.755.760) | (3.282.258) | (1.406.683) | (23.444.701) |
| Λοιποί φόροι - τέλη | (1.819.022) | (318.329) | (136.427) | (2.273.778) |
| Διάφορα έξοδα | (15.431.903) | (2.700.583) | (1.157.392) | (19.289.878) |
| Αποσβέσεις ενσώματων, άυλων περιουσιακών στοιχείων & δικαιωμάτων χρήσης | (21.428.791) | (3.750.038) | (1.607.159) | (26.785.988) |
| Κόστος αναλώσεων εμπορευμάτων | (2.365.298) | | | (2.365.298) |
| Έξοδα επισκευών και συντηρήσεων | (2.033.142) | (355.800) | (152.485) | (2.541.427) |
| Έσοδα από ιδιοπαράγωγη | 17.506 | | | 17.506 |
| Έξοδα ανά κατηγορία | (126.754.572) | (21.771.186) | (9.330.509) | (157.856.267) |

| Περίοδος 1/1/2019 - 31/12/2019 | Κόστος πωληθέντων | Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης | Σύνολο |
|--|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | (66.850.751) | (11.698.881) | (5.013.806) | (83.563.438) |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | (2.260.686) | (395.620) | (169.552) | (2.825.858) |
| 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 και άυλων περιουσιακών στοιχείων | (22.332.747) | (3.908.231) | (1.674.956) | (27.915.934) |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | (555.265) | (97.171) | (41.645) | (694.081) |
| Κόστος αναλώσεων εμπορευμάτων | (1.960.439) | | | (1.960.439) |
| Έξοδα Επισκευών και Συντηρήσεων | (2.208.757) | (386.533) | (165.657) | (2.760.947) |
| Έσοδα από ιδιοπαράγωγη | 54.434 | | | 54.434 |
| Έξοδα ανά κατηγορία | (132.381.599) | (22.833.228) | (9.785.670) | (165.000.497) |

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού παρουσίασαν μείωση σε σχέση με το 2019, που οφείλεται κυρίως στη μείωση των τακτικών αποδοχών 1,6 εκατ. ευρώ, στη μείωση των υπερωριών και δεδουλευμένων ρεπό κατά 0,58 εκατ. ευρώ, στη μείωση των εργοδοτικών εισφορών κατά 1,86 εκατ. ευρώ, στη μειωμένη υλοποίηση της ΕΣΣΕ κατά 1,12 εκατ. ευρώ και στη μείωση των λοιπών αμοιβών - εξόδων προσωπικού - προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού κατά 0,59 εκατ. ευρώ.

Οι αμοιβές και έξοδα τρίτων περιλαμβάνουν κατά κύριο λόγο την προμήθεια 2% του ΟΑΣΑ επί των πωλήσεων κομίστρου. Κατά συνέπεια η αύξηση οφείλεται σε μειωμένες πωλήσεις λόγω πανδημίας.

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 μείωση κατά 1,2 εκατ. ευρώ σε σχέση με το αντίστοιχο περυσινό διάστημα εξαιτίας του μειωμένου κόστους χρήσης του συστήματος αερολιμένα λόγω της πανδημίας.

8. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ

Τα λοιπά έξοδα αναλύονται ως κάτωθι:

| Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως | | |
|---|---------------------|--------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Λοιπές προβλέψεις | (1.852.243) | (2.996.328) |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | (1.601.476) | (1.415.323) |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | (2.556.684) | (1.871.041) |
| Φορολογικά πρόστιμα | (91) | (2.249) |
| Λοιπές έκτακτες ζημιές | (233) | (6.446) |
| Ζημιές απομείωσης ενσώματων και άυλων παγίων | (837.763) | |
| Ζημιές διαγραφής ενσώματων και άυλων παγίων | (5.007.304) | |
| Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως | (11.855.561) | (6.291.387) |

Οι λοιπές προβλέψεις αφορούν πρόβλεψη υπολοίπων πελατών και αποθεμάτων και δεν περιλαμβάνουν προβλέψεις από δικαστικές υποθέσεις, όπως την προηγούμενη χρήση (διενεργήθηκε μόνο αναστροφή προβλέψεων κατά την τρέχουσα χρήση).

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα αφορούν κυρίως τόκους ΔΕΗ και παρουσιάζουν αύξηση στο 2020, λόγω της αύξησης των ληξιπροθέσμων οφειλών.

Τέλος εντός του 2020 προέκυψε ζημία ύψους 5 εκατ. ευρώ από διαγραφή παγίων περιουσιακών στοιχείων και ζημιά αποτίμησης από το ακίνητο του Αμαρουσίου 0,84 εκατ. ευρώ.

9. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ

Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως κάτωθι:

| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Ειδικές Επιχορηγήσεις-Επιδοτήσεις εξόδων | 66.548.300 | 38.409.529 |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | 3.142.456 | 1.885.289 |
| Αποσβέσεις ληφθεισών επιχορηγήσεων | 1.202.572 | 1.202.572 |
| Ενοίκια κτιρίων τεχνικών έργων | 3.186.918 | 3.790.748 |
| Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 1.330.651 | 959.219 |
| Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | 1.278.740 | 3.539.672 |
| Λοιπές προμήθειες - μεσιτείες | 1.229.957 | 2.356.097 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 70.366 | 350.782 |
| Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως | 77.989.960 | 52.493.908 |

Οι επιχορηγήσεις για το 2020 που ελήφθησαν είναι:

- 3,76 εκατ. ευρώ για την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς την ΔΕΗ.
- 9,99 εκατ. ευρώ από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.
- 2,42 εκατ. ευρώ για κάλυψη των μη μισθολογικών παροχών της παράτασης 1/1-31/12/2020 της από 3.10.2016 ΕΣΣΕ.
- 49,85 εκατ. ευρώ έκτακτη επιχορήγηση για κάλυψη διαφυγόντων εσόδων με τον περιορισμό των μετακινήσεων λόγω της πανδημίας.
- 0,54 εκατ. ευρώ για την κάλυψη ανελαστικών εξόδων που εκτάκτως προέκυψαν λόγω της πανδημίας.

Αντίστοιχα εντός του 2019, η Εταιρεία έλαβε επιχορηγήσεις για τους κάτωθι λόγους:

- 21,4 εκατ. για την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων οφειλών της 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.

Τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις αφορούν αναστροφή διενεργηθεισών σε προηγούμενες χρήσεις προβλέψεων, ενώ τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων αφορούν διάφορες τιμολογήσεις (ΟΣΕ, ασφαλιστικές εταιρείες).

Τα έσοδα από την αξιοποίηση των ακινήτων, των ΑΤΜ και της ενοικίασης της αίθουσας του Συντάγματος, παρουσίασαν μείωση. Η Αίθουσα στο Σύνταγμα από το Φεβρουάριο 2020 και μέχρι και σήμερα δε λειτουργεί για εμπορικό σκοπό, βάσει σχετικών ΦΕΚ, ενώ η πλειοψηφία

Ποσά σε ευρώ

των μισθωτών καταστημάτων κατέβαλε το 60% των μισθωμάτων, κατά το 2020, βάσει σχετικών ΦΕΚ.

Τα έσοδα παρεπόμενων ασχολιών περιλαμβάνουν κυρίως την εκμετάλλευση για διαφημίσεις στους σταθμούς και τους συρμούς, καθώς και τιμολογήσεις σε ενοικιαστές. Τα έσοδα από τη διαφημιστική αξιοποίηση σταθμών και συρμών του δικτύου των μέσων σταθερής τροχιάς εντός του 2020, παρουσίασαν μείωση σε σχέση με το 2019, καθώς οι επιχειρήσεις όλων των κλάδων ματαίωσαν τις διαφημιστικές τους προβολές λόγω των μέτρων περιορισμού της πανδημίας, αλλά και της μειωμένης επιβατικής κίνησης.

10. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα | (35.182) | (26.432) |
| Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | (216.263) |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | (35.182) | (242.695) |

Οι Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων χρήσης 2019 αφορούν το Χρηματοοικονομικό κόστος αποζημίωσης προσωπικού.

11. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως κάτωθι:

| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Έσοδα από τόκους τραπεζών | 8.916 | 9.138 |
| Έσοδα από τόκους πελατών | 29.782 | 15.725 |
| Δικαστικοί τόκοι | | 12.605 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 38.698 | 37.468 |

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 2020 προέκυψαν 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 2020 και τη χρήση 2019 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 01.01.2019 | 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 |
| Κόστος κτήσης 01.01.2020 | 663.078.313 | 355.692.174 | 308.060.953 | 38.732.975 | 457.125 | 1.366.021.540 |
| Προσθήκες | 290 | 16.334 | | 115.889 | 57.935 | 190.448 |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | (486) | (2.560) | (12.771.536) | (399.153) | | (13.173.735) |
| Μεταφορές σε επενδυτικά ακίνητα | (1.454.000) | | | | | (1.454.000) |
| Κόστος κτήσης 31.12.2020 | 661.624.117 | 355.705.948 | 295.289.417 | 38.449.711 | 515.060 | 1.351.584.253 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2019 | (65.268.684) | (163.150.338) | (197.301.538) | (38.234.413) | | (463.954.973) |
| Αποσβέσεις χρήση | (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) |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2020 | (70.558.981) | (174.180.572) | (207.951.733) | (38.412.252) | | (491.103.538) |
| Αποσβέσεις χρήση | (5.607.317) | (11.332.471) | (9.569.758) | (145.872) | | (26.655.418) |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | 388 | 3.199 | 7.762.271 | 397.265 | | 8.163.123 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2020 | (76.165.910) | (185.509.844) | (209.759.220) | (38.160.859) | | (509.595.833) |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2019 | 592.519.332 | 181.511.602 | 100.109.220 | 318.723 | 457.125 | 874.916.002 |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2020 | 585.458.207 | 170.196.104 | 85.530.197 | 288.852 | 515.060 | 841.988.420 |

14. ΆΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα στοιχεία της Εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα.

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) | | | | | |
|--|----------|-----------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| | Υπεραξία | Λογισμικά προγράμματα | Άδειες λειτουργίας | Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία | Σύνολο |
| Κόστος κτήσης 01.01.2019 | | 2.838.130 | | | 2.838.130 |
| Προσθήκες | | 39.746 | | | 39.746 |
| Κόστος κτήσης 31.12.2019 | - | 2.877.876 | - | - | 2.877.876 |
| Κόστος κτήσης 01.01.2020 | | 2.877.876 | | | 2.877.876 |
| Προσθήκες | | 222.738 | | | 222.738 |
| Κόστος κτήσης 31.12.2020 | - | 3.100.614 | - | - | 3.100.614 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2019 | | (2.581.824) | | | (2.581.824) |
| Αποσβέσεις χρήσης | | (94.121) | | | (94.121) |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2019 | - | (2.675.945) | - | - | (2.675.945) |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 01.01.2020 | | (2.675.945) | | | (2.675.945) |
| Αποσβέσεις χρήσης | | (130.570) | | | (130.570) |
| Πωλήσεις/Διαγραφές | | 1.307 | | | 1.307 |
| Σωρευμ. αποσβέσεις/ζημιές απομείωσης 31.12.2020 | - | (2.805.208) | - | - | (2.805.208) |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2019 | - | 201.931 | - | - | 201.931 |
| Αναπόσβεστη αξία λήξης 31.12.2020 | - | 295.406 | - | - | 295.406 |

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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Δοσμένες Εγγυήσεις | 2.375.663 | 2.236.432 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 2.375.663 | 2.236.432 |

Η ανάλυση των αποθεμάτων του Εταιρείας παρατίθεται ως ακολούθως:

| Αποθέματα | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες | 70.257 | 71.962 |
| Αναλώσιμα Υλικά | 6.907.399 | 6.576.778 |
| Ανταλλακτικά | 44.338.430 | 42.444.946 |
| Αγορές υπό παραλαβή | 67.726 | 89.156 |
| Απομείωση αποθεμάτων | (2.659.183) | (964.647) |
| Αποθέματα | 48.724.629 | 48.218.195 |
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Υπόλοιπο έναρξης | (964.647) | (929.708) |
| Πρόσθετες προβλέψεις τρέχουσας χρήσης | (1.694.536) | (694.081) |
| Προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν στη τρέχουσα χρήση | | 659.142 |
| Υπόλοιπο λήξης | (2.659.183) | (964.647) |

Η πρόβλεψη 1.694.536€ αφορά βραδέως κινούμενα ανταλλακτικά σύμφωνα με την πολιτική της εταιρείας, αναφορικά με την απομείωση της αξίας 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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους | 3.289.247 | 7.255.283 |
| Συμβατικά περιουσιακά στοιχεία και έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 4.449.676 | 855.738 |
| Εμπορικές απαιτήσεις από Ν.Π.Δ.Δ.& Δημόσιες Επιχειρήσεις | 1.555.354 | 1.470.505 |
| Επιταγές εισπρακτέες | 878.016 | 1.105.145 |
| Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη | 62.517.300 | 13.306.332 |
| Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις | (3.464.590) | (5.670.520) |
| Απαιτήσεις από ενοικιαστές | 847.757 | 847.757 |
| Πελάτες επισφαλείς | 126.443 | 126.443 |
| Εμπορικές απαιτήσεις και Συμβατικά Περιουσιακά Στοιχεία | 70.199.203 | 19.296.683 |

Οι απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη αφορούν αποκλειστικά τον ΟΑΣΑ και εμφανίζονται αυξημένες λόγω της λογιστικοποίησης την 31/12/2020 δικαιωμάτων μετακίνησης αρμοδιότητας ΟΑΣΑ (αρ. 123462 – ΦΕΚ Β 5514/2020), ποσού 24,5 εκατ. ευρώ, πλέον του μεταγενέστερου γεγονότος που αφορούσε διαφυγόντων εσόδων Σεπτεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020 λόγω Covid, ποσού 24,9 εκατ. ευρώ.

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεων είναι η εξής:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | (5.670.520) | (5.378.694) |
| Πρόσθετες προβλέψεις τρέχουσας χρήσης | (157.706) | (291.826) |
| Προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν στη τρέχουσα χρήση | 2.363.636 | |
| Υπόλοιπο λήξης | (3.464.590) | (5.670.520) |

18. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Λοιπές απαιτήσεις | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Χρεώστες Διάφοροι | 1.850.244 | 2.341.308 |
| Απαιτήσεις από το Προσωπικό | 1.554.268 | 1.672.527 |
| Χρεωστικά Υπόλοιπα Πιστωτών | 271.000 | |
| Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές Απαιτήσεις | 3.651 | 613.628 |
| Έξοδα επομένων χρήσεων | 53.805 | 66.694 |
| Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | (291.629) | (291.791) |
| Λοιπές απαιτήσεις | 3.441.339 | 4.402.366 |

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεων απομείωσης που αφορά χρεώστες είναι η εξής:

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| Υπόλοιπο έναρξης | (291.791) | (647.252) |
| Προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν στη τρέχουσα χρήση | 162 | 355.461 |
| Υπόλοιπο λήξης | (291.629) | (291.791) |

Οι Χρεώστες Διάφοροι περιλαμβάνουν υπόλοιπα χρήματα σε ΑΜΕΚ, ΤΕΕ, ΤΕΚ και απαίτηση από Δήμους. Η μείωση της απαίτησης από το Ελληνικό Δημόσιο οφείλεται σε πιστωτικό υπόλοιπο ΦΠΑ την 31/12/2019, ο οποίος στη συνέχεια συμψηφίστηκε.

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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Μετρητά στο ταμείο | 485.448 | 2.782.211 |
| Καταθέσεις όψεως | 3.459.825 | 13.156.849 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 3.945.273 | 15.939.060 |

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 31/12/2020 | 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

Βάσει της μεθόδου της Προβλεβλημένης 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 προβλεβλημένης παροχής και των ετών υπηρεσίας στην εταιρεία μέχρι την ημερομηνία αυτή. Η παροχή υπολογίζεται με βάση τον προβλεβλημένο 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, κ.α.) προκειμένου να καθοριστούν. Οι παραδοχές που έχουν επιλεγεί παρουσιάζονται παρακάτω:

| Οικονομικές Παραδοχές | 31/12/2020 |
|--------------------------------------|------------|
| Επιτόκιο προεξόφλησης | 0,60% |
| Αναμενόμενη Μελλοντική Αύξηση μισθών | 1,00% |
| Πληθωρισμός | 1,50% |

| Εταιρεία | Δημογραφικές Παραδοχές | Ημερομηνία Αποτίμησης 31/12/2020 |
|----------|--|---|
| 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 31.12.2020 και η εκτιμώμενη κατά την 31.12.2020 υποχρέωση καθώς και οι μεταβολές για τη χρήση 2020 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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας | 455.731 | 513.557 |
| Χρηματοοικονομικό κόστος | 172.625 | |
| Κόστος προϋπηρεσίας | | 296.326 |
| Κόστος διακανονισμών | 107.115 | 212.889 |
| Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης | 735.471 | 1.022.772 |
| Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα (OCI) | | |
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) χρήσης | 144.251 | (940.576) |
| Ποσό που καταχωρείται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | 144.251 | (940.576) |
| Μεταβολή στην καθαρή υποχρέωση | | |
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Υπόλοιπο έναρξης | 15.010.844 | 13.516.417 |
| Σωρευτικό ποσό που καταχωρείται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα | (144.251) | 940.577 |
| Παροχές που καταβλήθηκαν μέσα στην χρήση | (537.230) | (685.185) |
| Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης | 735.471 | 1.239.035 |
| Παρούσα αξία υποχρεώσεων στο τέλος της χρήσης | 15.064.834 | 15.010.844 |

23 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

| Λοιπές προβλέψεις | | | | |
|---|----------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Τρέχουσα περίοδος | | | | |
| Περιγραφή | Λοιπές διάφορες προβλέψεις | Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις | Προβλέψεις φόρων | Σύνολο |
| Υπόλοιπο έναρξης περιόδου 01/01/2020 | | 16.516.805 | | 16.516.805 |
| Επιπρόσθετες προβλέψεις χρήσης | | | | |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | | (3.142.456) | | (3.142.456) |
| Υπόλοιπο τέλους χρήσης 31/12/2020 | | 13.374.349 | | 13.374.349 |
| 31/12/2019 | | | | |
| Περιγραφή | Λοιπές διάφορες προβλέψεις | Προβλέψεις για δικαστικές υποθέσεις | Προβλέψεις φόρων | Σύνολο |
| Υπόλοιπο έναρξης περιόδου 01/01/2019 | | 15.697.591 | | 15.697.591 |
| Επιπρόσθετες 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 |

24. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Υποχρεώσεις προς μισθωτές | 789.630 | 859.352 |
| Εγγυήσεις πελατών - μακροπρόθεσμες | 878.016 | 807.624 |
| Διάφορες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 50.103 | 47.902 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.717.749 | 1.714.878 |

Τα μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων αναλύονται ως κάτωθι:

| Κρατικές επιχορηγήσεις | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Κρατικές Επιχορηγήσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Υπόλοιπο 1ης Ιανουαρίου | 49.078.428 | 50.281.000 |
| Εμφάνιση στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης | (1.202.572) | (1.202.572) |
| Υπόλοιπο λήξης | 47.875.856 | 49.078.428 |

Πρόκειται για επιχορήγηση στα πλαίσια της υλοποίησης του έργου «Ανακαίνιση υποδομής – επιδομής γραμμής (Φάληρο - Κηφισιά) και ενίσχυσης της σήραγγας από ΟΜΟΝΟΙΑ έως ΜΟΝΑΣΤΗΡΑΚΙ», χλμ. διπλής γραμμής (Φάληρο - Κηφισιά), το Σύστημα Προγραμματισμού Δρομολογίων (ATS) και έργο ηχοαπορροφητικών.

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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Προμηθευτές εσωτερικού και εξωτερικού | 48.466.377 | 44.653.340 |
| Υποχρεώσεις που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες και έσοδα επόμενων χρήσεων | 824.673 | 2.215.809 |
| Προκαταβολές πελατών | 33.566 | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις σε Ν.Π.Δ.Δ. και Δημόσιες Επιχειρήσεις | 96.669 | 97.214 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 49.421.285 | 46.966.363 |

26. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Τα υπόλοιπα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Υποχρεώσεις προς λοιπές εταιρείες υποδομών | 50.739.149 | 49.491.713 |
| Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς | 2.211.705 | 2.454.904 |
| Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη (εκτός φόρου εισοδήματος) | 1.779.137 | 1.052.885 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 30.523 | 26.141 |
| Οργανισμοί κοινής ωφέλειας | 48.533.923 | 24.378.881 |

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Λοιπές υποχρεώσεις | 251.019 | 272.225 |
| Έξοδα χρήσης δουλευμένα | 5.333.738 | 2.741.796 |
| Οφειλόμενες αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 914.761 | 1.029.628 |
| Υποχρεώσεις σε συγκοινωνιακό φορέα εντός ομίλου | 2.117.654 | 4.341.319 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | 576.919 | 53.793 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 112.488.528 | 85.843.285 |

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 υπερβεί 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 συνηθών κινδύνων, που σχετίζονται με τα περιουσιακά στοιχεία και τον υπόλοιπο εξοπλισμό, καθώς και σε ζητήματα ασφάλειας και προστασίας της περιουσίας της εταιρείας (βανδαλισμοί).

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 διάφορους λόγους. Για την ελαχιστοποίηση της μη είσπραξιμότητας 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 είσπραξιμότητα 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 31.12.2020 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: 62.517.300,11

Υποχρέωση προς ΟΣΥ: 2.117.654,24

Υποχρεώσεις προς θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΕΥΔΑΠ: 6.835,96

ΔΕΗ: 48.521.972,34

ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΡΟΛΙΜΕΝΑΣ ΑΘΗΝΩΝ: 0,23

ΔΕΘ: 5,34

Απαιτήσεις από θυγατρικές Ομίλου ΕΕΣΥΠ:

ΔΕΗ Ανανεώσιμες Α.Ε.: 182,81

Αγορές - Πωλήσεις 1/1-31/12/2020 (ομίλου ΟΑΣΑ):

| | | ΑΓΟΡΑΣΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | ΣΥΝΟΛΟ |
|----------------------|------------|---------------------|------------|------------|--------------|
| | | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | Ο.ΣΥ. ΑΕ | |
| ΠΩΛΗΤΡΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ | | | 831.219,44 | 831.219,44 |
| | Ο.Α.Σ.Α ΑΕ | 2.816.912,77 | | | 2.816.912,77 |
| | Ο.ΣΥ. ΑΕ | 14.327,06 | | | 14.327,06 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 2.831.239,83 | 0 | 831.219,44 | 3.662.459,27 |

| | |
|--|------------------|
| Συναλλαγές με μέλη ΔΣ και Διοίκησης | |
| Εργοδοτικές εισφορές | 217.626 |
| Μικτός Μισθός | 864.503 |
| Καθαρός Μισθός | 566.989 |
| Αυτοκίνητα | 3.415 |
| | 1.652.533 |

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 σχετική επιστολή της, την 31/12/2020 υφίστανται αγωγές και διεκδικήσεις τρίτων κατά της εταιρείας ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. συνολικού ύψους 63,8 εκατ. ευρώ περίπου, από τις οποίες ποσό 41,4 εκατ. ευρώ αφορά εργατικά και ασφαλιστικά, ποσό 5,4 εκατ. ευρώ αφορά υποθέσεις αστικής ευθύνης, ποσό 13,2 εκατ. ευρώ αφορά υποθέσεις συμβάσεων και ποσό 3,8 εκατ. ευρώ λοιπές υποθέσεις.

Για μέρος των αγωγών αυτών ποσού 34,4 εκατ. ευρώ περίπου η εταιρεία πιθανολογεί ότι θα προκύψει ζημιά στο μέλλον και καταχώρησε στις οικονομικές καταστάσεις πρόβλεψη ποσού 13,3 εκατ. ευρώ.

Για τις υπόλοιπες αγωγές και διεκδικήσεις ποσού 29,4 εκατ. ευρώ δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις, διότι εκτιμάται ότι θα έχουν θετική έκβαση υπέρ της εταιρείας.

Κατά την εκτίμηση της νομικής υπηρεσίας έχει γίνει αναστροφή πρόβλεψης 3,1 εκ. ευρώ η οποία αφορά κυρίως εργατικές υποθέσεις.

30. ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις από εγγυητικές επιστολές ανέρχονται σε ποσό 38.093.905 ευρώ και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε ποσό 24.600 ευρώ.

Υφίστανται επίσης λοιπές ενδεχόμενες απαιτήσεις ως κάτωθι:

| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Διεκδικήσεις από ασφαλιστικές εταιρείες | 11.318 | 6.333 |
| 2. Λοιπές αγωγές - διεκδικήσεις | 648.323 | 766.221 |
| 3. Εργατικές ή ασφαλιστικές διαφορές | 1.675.499 | 1.716.999 |
| 4. Μισθωτικές διαφορές | 196.296 | 277.724 |
| 5. Διαφορές από συμβάσεις | 5.405.557 | 3.929.275 |
| 6. Αγωγή αποζημιώσεων για ατυχήματα | 41.756 | 49.694 |
| 7. Πρόστιμο Δήμου Ταύρου | 681.063 | 304.887 |
| | 8.659.812 | 7.051.133 |

31. ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η αναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης σχετίζεται την υπ' αριθμ. Δ12α/ΓΠοικ.687/11 Κοινή Υπουργική Απόφαση που εκδόθηκε στις 24/1/2020, βάσει της οποίας καθορίστηκε η παροχή υπηρεσιών συγκοινωνιακού έργου από τα αστικά συγκοινωνιακά μέσα αρμοδιότητας του ομίλου Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. (Ο.ΣΥ. Α.Ε. και ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.), σε ειδικές κατηγορίες ατόμων για την χρήση 2019 και ορίστηκε ο συμψηφισμός των απαιτήσεων

από την εν λόγω παροχή με το ποσό των 11,16 εκατ. ευρώ έκτακτης επιχορήγησης που είχε λάβει η ΟΣΥ Α.Ε. εντός Δεκεμβρίου 2019, με το υπ' αριθμ. 2/89873/16-12-2019 έγγραφο του Υπουργείου Οικονομικών.

Το ανωτέρω μεταγενέστερο γεγονός της 31ης Δεκεμβρίου 2019, δεν ελήφθη υπόψη από τις θυγατρικές εταιρείες του ομίλου ΟΑΣΑ κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019, καθότι η Διοίκηση του Ομίλου βρισκόταν σε διαπραγματεύσεις με τα συναρμόδια Υπουργία, έχοντας υποβάλει σχετικά υπομνήματα για την τροποποίηση της ανωτέρω κοινής υπουργικής απόφασης. Για το θέμα αυτό συμπεριλήφθηκε σχετική παρατήρηση στην Έκθεση Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την χρήση που έληξε την 31/12/2019.

Στο τέλος της κλειόμενης χρήσης μετά το πέρας των σχετικών διαπραγματεύσεων, αποφασίστηκε από τη Διοίκηση του ΟΑΣΑ η λογιστικοποίηση της ανωτέρω κοινής Υπουργικής απόφασης και η αναγνώριση του ποσού των 11,16 εκατ. (μειωμένο κατά τον αναλογούντα ΦΠΑ), ως ποσού που καταβλήθηκε για την παροχή συγκοινωνιακού έργου σε ειδικές κατηγορίες ατόμων για την χρήση 2019. Το παραπάνω ποσό του εσόδου επιμερίζεται, όπως προβλέπεται από τις σχετικές αποφάσεις του ΔΣ του Ομίλου, επιμερίζεται ισόποσα μεταξύ των δύο θυγατρικών εταιρειών ΣΤΑΣΥ ΑΕ και ΟΣΥ ΑΕ.

Κατόπιν των ανωτέρω η Διοίκηση της ΣΤΑΣΥ ΑΕ, λαμβάνοντας υπόψη τις πρόνοιες του Δ.Λ.Π. 8 «Λογιστικές Πολιτικές – Μεταβολές των Λογιστικών Εκτιμήσεων και Λάθη», προέβη σε αναδιατύπωση των συγκριτικών ποσών της χρήσης 2019.

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζεται η αρχική και τελική εικόνα των κονδυλίων που επηρεάζονται, καθώς και οι επιδράσεις της αναμόρφωσης:

| ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | | |
|-------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | | Δημοσιευμένα 31/12/2019 | Αναμορφωμένα 31/12/2019 | Αποτέλεσμα Αναμόρφωσης |
| 1 | Κύκλος εργασιών | 91.253.052,00 | 96.191.990,00 | 4.938.938,00 |
| 2 | Κόστος πωληθέντων | 132.302.576,00 | 132.381.599,00 | 79.023,00 |
| | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 22.819.399,00 | 22.833.228,00 | 13.829,00 |
| | Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 9.779.743,00 | 9.785.670,00 | 5.927,00 |
| | Σύνολο | 164.901.718,00 | 165.000.497,00 | 98.779,00 |
| 3 | Κέρδη/Ζημίες χρήσης προ φόρων | -27.651.372,00 | -22.811.213,00 | 4.840.159,00 |
| | Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης | -28.591.948,00 | -23.751.789,00 | 4.840.159,00 |

Ο Κύκλος Εργασιών και τα έξοδα της προμήθειας του ΟΑΣΑ αναδιατυπώνονται, ώστε να αποτυπώνει την επίδραση από την εφαρμογή του εγγράφου της κοινής Υπουργικής Απόφασης. Συγκεκριμένα αυξάνεται ο κύκλος εργασιών κατά 4.938.938 ευρώ και αντίστοιχα τα έξοδα – κατανεμημένα κατά το συνήθη μερισμό δαπανών – για την προμήθεια του ΟΑΣΑ

κατά 98.779 ευρώ. Συνεπώς αποτυπώνεται και η συνεπαγόμενη βελτίωση του Αποτελέσματος της χρήσης κατά 4.840.159 ευρώ.

| ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | | | | |
|-----------------------------|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | | Δημοσιευμένα 31/12/2019 | Αναμορφωμένα 31/12/2019 | Αποτέλεσμα Αναμόρφωσης |
| 1 | Εμπορικές απαιτήσεις | 14.357.745,00 | 19.296.683,00 | 4.938.938,00 |
| 2 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 85.744.506,00 | 85.843.285,00 | 98.779,00 |
| 3 | Αποτέλεσμα εις νέο | 1.235.179.468,00 | 1.230.339.309,00 | -4.840.159,00 |

Αντιστοίχως διαμορφώνονται τα κονδύλια των εμπορικών απαιτήσεων (απαίτηση εσόδου από τον ΟΑΣΑ) κατά 4.938.938 ευρώ και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (υποχρέωση προμήθειας προς ΟΑΣΑ) κατά 98.779 ευρώ.

32. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Σημαντικότερο γεγονός μεταγενέστερο της ημερομηνίας των Οικονομικών Καταστάσεων αποτελεί η συνέχιση της ραγδαίας εξάπλωσης του κορωνοϊού, μία πρωτόγνωρη δοκιμασία για όλο τον κόσμο με αβέβαια αποτελέσματα. Η εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού και προσαρμόζεται 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 τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορωνοϊού. 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 εξακολουθεί να βρίσκεται σε εξέλιξη, οι ποσοτικές και ποιοτικές του επιπτώσεις στη λειτουργία της εταιρείας είναι υπό αξιολόγηση. Η εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις και ενεργεί κατάλληλα, ελαχιστοποιώντας την επίπτωση του κινδύνου από την εξάπλωση του κορωνοϊού και συνεχίζοντας την απρόσκοπτη λειτουργία της για την εξυπηρέτηση των πελατών της.

Θεωρείται δεδομένο πως ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 θα πληγεί σημαντικά, όχι στο βαθμό που επλήγη το 2020. Η πτώση των εσόδων από πωλήσεις εισιτηρίων - καρτών της ΣΤΑ.ΣΥ. ΑΕ στο πρώτο τρίμηνο του 2021 είναι της τάξης του 62,7% σε σχέση με το αντίστοιχο τρίμηνο του 2020, ήτοι 10,1 εκ. ευρώ και 68,8% από το αντίστοιχο τρίμηνο του 2019, ήτοι 13,3 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 προβαίνει σε συγκεκριμένες ενέργειες προς τα αρμόδια Υπουργεία, με σκοπό της λήψη επιχορήγησης για την κάλυψη των διαφυγόντων εσόδων του Ομίλου λόγω της πανδημίας. Εντός του Ιουνίου 2021 αναμένεται η καταβολή επιχορήγησης της ΣΤΑΣΥ για την κάλυψη διαφυγόντων εσόδων λόγω Covid, βάσει της από 15 Απριλίου 2021 απόφασης του Υπουργείου Μεταφορών (αρ. πρωτ. 101366), ύψους 38,2 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 24,9 εκατ. αφορούν το έτος 2020 και 13,3 εκατ. για το

Ποσά σε ευρώ

πρώτο δίμηνο 2021, που θα κατευθυνθούν για την κάλυψη ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων προς τη ΔΕΗ. Επιπλέον την 11/5/2021 απεστάλη αίτημα για έκτακτη επιδότηση του Ομίλου ΟΑΣΑ για την κάλυψη διαφυγόντων εσόδων Μαρτίου και Απριλίου 2021, ύψους 6,91 εκατ. ευρώ.

Άλλο σημαντικό μεταγενέστερο γεγονός αποτελεί η μετάθεση της λειτουργίας της επέκταση του Τραμ προς Πειραιά για το καλοκαίρι του 2021.

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, 7 Ιουλίου 2021

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