

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**(Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.)****Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς****Της 31ης Δεκεμβρίου 2010****(1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2010)**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΑΣΑ ΑΕ» την 29.04.2011 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την κατάθεσή τους στο Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.oasa.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Επίσης επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Κ. ΒΡΕΤΤΟΣ
ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ	4
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	6
1 Πληροφορίες για την εταιρεία	15
1.1 Γενικές πληροφορίες	15
1.2 Αντικείμενο εργασιών	15
2 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων	18
2.1 Παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων	18
2.2 Συμμόρφωση με τα Δ.Π.Χ.Α.	18
2.3 Έγκριση οικονομικών καταστάσεων	18
2.4 Νέα πρότυπα και διερμηνείες	18
2.4.1. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 2010)	18
2.4.2. Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ..	20
2.4.3. Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση	21
2.5 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις	22
2.5.1 Κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις	23
3 Βασικές λογιστικές αρχές	24
3.1 Ενοποίηση	24
3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις	24
3.3 Επενδύσεις σε ακίνητα	25
3.4 Άυλα στοιχεία ενεργητικού	25
3.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	26
3.6 Χρηματοοικονομικά μέσα	26
3.6.1 Αρχική Αναγνώριση	26
3.6.2 Ταξινόμηση και αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων	26
3.6.2.1 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	26
3.6.2.2 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	27
3.6.3 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	27
3.6.3.1 Μετοχικό Κεφάλαιο	27
3.6.3.2 Δανεισμός	27
3.7 Αποθέματα	27
3.8 Επιχορηγήσεις	28
3.9 Παροχές σε εργαζομένους	28
3.10 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	28
3.11 Αναγνώριση εσόδων	29
3.11.1 Παροχή υπηρεσιών	29
3.11.2 Πωλήσεις αγαθών	29
3.11.3 Έσοδα από τόκους	29
3.11.4 Έσοδα από αντισταθμιστική καταβολή	29
3.12 Κόστος δανεισμού	31
3.13 Φορολογία εισοδήματος	31
3.14 Μετατροπή ξένων νομισμάτων	31
3.14.1 Νόμισμα μέτρησης και αναφοράς	31
3.14.2 Συναλλαγές και υπόλοιπα	31
3.15 Πληροφόρηση κατά τομέα	31
3.16 Μισθώσεις	32
3.16.1 Λειτουργική μίσθωση	32
3.16.2 Χρηματοδοτική μίσθωση	32
3.17 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	32
3.18 Αναγνώριση εξόδων	32
4. Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων	32
4.1 Ενσώματα πάγια	32
4.2 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	35
4.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές	36

4.4	Μακροπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση.	36
4.5	Επενδύσεις σε ακίνητα.....	37
4.6	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	37
4.7	Αποθέματα	38
4.8	Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.....	38
4.9	Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση.	38
4.10	Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις.....	39
4.11	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων.....	39
4.12	Μετοχικό Κεφάλαιο.....	40
4.13	Αποθεματικά κεφάλαια.....	40
4.14	Ποσά προορισμένα για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.....	41
4.15	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.....	42
I.	ΔΗΜΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ	43
4.16	Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	43
4.17	Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	43
4.18	Λοιπές προβλέψεις.....	45
4.19	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	45
4.20	Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	45
4.21	Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις.....	50
4.22	Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις.....	50
4.23	Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.....	50
4.24	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	50
4.25	Κύκλος εργασιών.....	51
4.26	Ανάλυση εξόδων ανά κατηγορία.....	51
4.27	Λοιπά έξοδα.....	53
4.28	Λοιπά έσοδα	53
4.29	Χρηματοοικονομικά έξοδα.....	54
4.30	Χρηματοοικονομικά έσοδα	54
4.31	Φόρος εισοδήματος.....	54
5	Παράγοντες και πολιτικές διαχείρισης κινδύνου	55
5.1	Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες	55
5.1.1	Κίνδυνοι που προκύπτουν από ζημιές / βλάβες σε πρόσωπα, εξοπλισμό και περιβάλλον (ασφαλιστική κάλυψη) .	55
5.2	Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι	55
5.2.1	Κίνδυνος επιτοκίου	55
5.2.2	Κίνδυνος τιμών ξένου συναλλάγματος	55
5.2.3	Πιστωτικός κίνδυνος.....	55
5.2.4	Κίνδυνος ρευστότητας.....	55
6	Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις.....	55
6.1	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	56
6.2	Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών.....	56
6.3	Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών.....	57
6.4	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	58
6.4.1	Επίδικες υποθέσεις υποχρεώσεων για τις οποίες έχει διενεργηθεί πρόβλεψη με βάση την εκτίμηση της νομικής υπηρεσίας	58
6.4.2	Επίδικες υποθέσεις υποχρεώσεων για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη με βάση την εκτίμηση της νομικής υπηρεσίας	58
6.5	Επίδικες – Επισφαλείς απαιτήσεις	58
6.6	Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις.....	59
6.7	Δεσμεύσεις για επενδυτικά προγράμματα.....	59
6.8	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	59
6.9	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού.....	60
6.10	Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας	60
6.11	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	61

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.

Έκθεση επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. και των θυγατρικών της, που αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31 Δεκεμβρίου 2010, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Παρά το γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου και της εταιρείας έχουν καταστεί αρνητικά και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920 οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις, συντάχθηκαν με βάση την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας (going concern). Η παραδοχή αυτή στηρίζεται στο Ν.2669/1998 περί «Οργάνωσης και λειτουργίας των Αστικών Συγκοινωνιών στην περιοχή Αθηνών, Πειραιώς και περιχώρων» και εφεξής στον νέο Νόμο 3920/2011 με αντικείμενο «Εξυγίανση, αναδιάρθρωση και ανάπτυξη των αστικών συγκοινωνιών Περιφέρειας Αττικής» όπως αναφέρεται αναλυτικά στην παράγραφο 6.11 των σημειώσεων του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων. Ο νέος Νόμος προβλέπει την αναδιάρθρωση και αναδιοργάνωση των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου καθώς και των εταιρειών «ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ Α.Ε. (Α.Μ.Ε.Λ)», και «ΤΡΑΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΤΡΑΜ)», τη λειτουργία τους κάτω από το πλαίσιο δύο νέων Εταιριών, των ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. (για Η.Σ.Α.Π., ΤΡΑΜ, Α.Μ.Ε.Λ.) και Ο.ΣΥ. Α.Ε. (για Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π.), την ανάληψη από το Δημόσιο, με μεταφορά τους στον Κρατικό Προϋπολογισμό, όλων των χρεών των παραπάνω εταιρειών προς το Δημόσιο, τα ασφαλιστικά ταμεία καθώς και των υπολοίπων του υφιστάμενου οφειλόμενου τραπεζικού δανεισμού τους, τον επανακαθορισμό των αρμοδιοτήτων του Ο.Α.Σ.Α. και την ρύθμιση των θεμάτων προσωπικού, με απώτερο στόχο την εξασφάλιση της βιωσιμότητας των παραπάνω φορέων.
- 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2004 έως 2010 για τις θυγατρικές εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση Η.Λ.Π.Α.Π. Α.Ε. και Ε.ΘΕ.Λ. Α.Ε.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. και των θυγατρικών αυτής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι στην εταιρική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης στο κονδύλι 4.1 «Ενσώματα Πάγια» ,περιλαμβάνεται και η αναπόσβεστη αξία ποσού 24.697 χιλιάδων ευρώ που αφορά Λεωφορεία των οποίων η εκμετάλλευσή έχει παραχωρηθεί δωρεάν στην Ε.ΘΕ.Λ. Α.Ε. θυγατρική εταιρεία του Ο.Α.Σ.Α. ΑΕ. Οι συνολικές αποσβέσεις των παγίων αυτών ποσού 42.524 χιλιάδων ευρώ έχουν επιβαρύνει την καθαρή θέση του Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., από τις οποίες ποσό 4.498 χιλιάδων ευρώ αφορά τη χρήση 2010, ποσό 4.499 χιλιάδων ευρώ τη χρήση 2009 και ποσό 33.527 χιλιάδων ευρώ τις προηγούμενες χρήσεις.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο , 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 05 Μαΐου 2011

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ντζανάτος Δημήτριος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11 521

Βενέτης Κωνσταντίνος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12891



Grant Thornton

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

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και διακριτικό τίτλο «ΟΑΣΑ Α.Ε.» προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2010.

Κύριοι Μέτοχοι,

Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση εμπεριέχει όλες τις σημαντικές και απαραίτητες πληροφορίες προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα και τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2010, καθώς και τις προοπτικές και τους στόχους για τη χρήση 2011.

Γενικά

Το 1977 ψηφίστηκε ο Ν. 588/1977 με βάση τον οποίον ιδρύθηκαν ο ΟΑΣ (Οργανισμός Αστικών Συγκοινωνιών) και η ΕΑΣ (Επιχείρηση Αστικών Συγκοινωνιών) ως εξ ολοκλήρου Κρατικές Επιχειρήσεις, υπό την εποπτεία και τον έλεγχο του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών.

Το 1992 διαλύθηκε η ΕΑΣ με βάση το Ν. 2078/1992 και ιδρύθηκαν στη θέση της οκτώ (8) ιδιωτικές Συγκοινωνιακές Επιχειρήσεις (ΣΕΠ) που λειτούργησαν έως το Δεκέμβριο του επόμενου έτους όπου και ετέθησαν υπό εκκαθάριση με βάση το Νόμο 2175/1993. Με τον ίδιο νόμο ιδρύθηκε ο Οργανισμός Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών (ΟΑΣΑ) ως Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου και ως καθολικός διάδοχος του ΟΑΣ.

Το 1996 το καταστατικό του ΟΑΣΑ τροποποιήθηκε και προσαρμόστηκε στις διατάξεις του Ν. 2414/1996 περί Εκσυγχρονισμού των Δημοσίων Επιχειρήσεων και Οργανισμών (με την υπ' αριθμ. 40561/40566/27-12-1996 ΚΥΑ των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας, Οικονομικών και Μεταφορών και Επικοινωνιών), ο οποίος ορίζει ότι ο ΟΑΣΑ μπορεί να συνάπτει Επιχειρησιακές Συμβάσεις (Συμβόλαια Διαχείρισης) με τους Εκτελεστικούς Φορείς Συγκοινωνιακού Έργου – ΕΦΣΕ - (ΕΘΕΛ, ΗΣΑΠ, ΗΛΠΑΠ) για την επίτευξη των στόχων των Επιχειρησιακών τους Σχεδίων.

Το Δεκέμβριο του 1998 ψηφίστηκε νέος νόμος (Ν. 2669/98) που ανέθεσε στον ΟΑΣΑ το σχεδιασμό, τον προγραμματισμό, την οργάνωση, το συντονισμό, τον έλεγχο και την παροχή του συγκοινωνιακού έργου όλων των επίγειων και υπόγειων μέσων μαζικής μεταφοράς.

Το Δεκέμβριο του 2004 ψηφίστηκε ο Ν. 3297 που ορίζει ότι η εκτέλεση του συγκοινωνιακού έργου με τα μέσα μαζικής μεταφοράς διενεργείται από τους ΕΦΣΕ και τις Εταιρείες Παροχής Συγκοινωνιακού Έργου (ΑΜΕΛ, ΤΡΑΜ και ΠΡΟΑΣΤΙΑΚΟΣ) με τις οποίες συμβάλλεται ο ΟΑΣΑ..

Το Μάρτιο του 2011 ψηφίστηκε ο Ν.3920/3.3.2011 (τεύχος Α'- αριθμ.φύλλου 33) με αντικείμενο «Εξυγίανση, Αναδιάρθρωση και ανάπτυξη των αστικών συγκοινωνιών περιφέρειας Αττικής και άλλες διατάξεις». Με το νέο νόμο επιδιώκονται οι εξής βασικοί στόχοι:

Α) Η βελτίωση του οικονομικού και παραγωγικού αποτελέσματος του Ο.Α.Σ.Α. και των επιμέρους συγκοινωνιακών φορέων δια της μείωσης των ελλειμάτων, της εκλογίκευσης του κόστους λειτουργίας, της ενίσχυσης των εσόδων και της υιοθέτησης στρατηγικής υπέρ της βιώσιμης ανάπτυξης.

Β) Η ενίσχυση των δημόσιων συγκοινωνιών στην Αττική με προαγωγή τη βελτίωση της προσπελασιμότητας και της προστασίας του αστικού και περιαστικού περιβάλλοντος. Παράλληλα, εξυπηρετούνται και μια σειρά από επιμέρους στόχους, όπως η βελτίωση των παρεχομένων υπηρεσιών, η ανάπτυξη συνδυασμένων μεταφορών, η υιοθέτηση νέων τεχνολογιών και ο εξορθολογισμός του ύψους της κρατικής επιδότησης με γνώμονα το μέσο όρο και καλές πρακτικές στην Ευρωπαϊκή Ένωση.

Εταιρικά Αποτελέσματα και Αποτελέσματα Ομίλου

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας διαμορφώθηκε στη χρήση 2010 στα 10.343.191,79 ευρώ, έναντι 11.098.039,93 ευρώ της προηγούμενης χρήσης 2009, παρουσιάζοντας μείωση κατά 6,80 %. Οι ζημιές προ φόρων ανήλθαν σε 391.805.948,7 ευρώ έναντι 523.796.181,83 ευρώ κατά την αντίστοιχη περσινή περίοδο, παρουσιάζοντας μείωση κατά 25,20 %. Η καθαρή θέση της εταιρείας για το 2010 διαμορφώθηκε στα -1.067.865.005,52 ευρώ από -1.239.683.286,51 ευρώ κατά τη χρήση 2009.

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου διαμορφώθηκε στη χρήση 2010 στα 163.646.164,69 ευρώ, έναντι 187.800.616,09 ευρώ της προηγούμενης χρήσης 2009, παρουσιάζοντας μείωση κατά 12,86 %. Οι ζημιές προ φόρων ανήλθαν σε 472.224.483,48 ευρώ

έναντι 526.681.467,90 ευρώ κατά την αντίστοιχη περσινή περίοδο, παρουσιάζοντας μείωση κατά 10,34 %. Τέλος η καθαρή θέση του ομίλου για το 2010 διαμορφώθηκε στα -1.148.753.775,11 ευρώ από -1.240.203.021,22 ευρώ κατά τη χρήση 2009.

Σχετικά με τις πληροφορίες που προβλέπονται από τα άρθρα 43^α παράγραφος 3 και 107 παράγραφος 3 και 16 παράγραφος 9 του ΚΝ 2190/1920 σημειώνονται τα εξής:

- ❖ Οι εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν αποκτήσει δικές τους μετοχές.
- ❖ Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες για την Εταιρεία και τον Όμιλο παρατίθενται στη συνέχεια.

ΟΜΙΛΟΣ ΟΑΣΑ

A. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

	ΧΡΗΣΗ 2010		ΧΡΗΣΗ 2009	
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 275.396.309,76	= 296.501.092,02	= 17,64%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	= 1.675.599.602,89	= 1.681.001.225,01	
2	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= -	= -1.240.203.021,22	= *
	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	= 2.824.353.378,00	= 2.921.204.246,23	
3	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 1.148.753.775,11	= -1.240.203.021,22	= *
	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 1.370.829.474,70	= 1.346.357.105,85	
4	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 275.396.309,76	= 296.501.092,02	= 47,27%
	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	= 708.505.216,45	= 627.232.226,38	
5	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ	= -433.108.906,69	= -330.731.134,36	= -111,54%
	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 275.396.309,76	= 296.501.092,02	

B. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

6	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	= -472.224.483,48	= -526.681.467,90	= *
	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 1.148.753.775,11	= -1.240.203.021,22	
7	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= -401.751.911,94	= -461.704.315,77	= -245,85%
		= 163.646.164,69	= 187.800.616,09	
8	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= -401.751.911,94	= -461.704.315,77	= -71,09%
		= 565.398.076,63	= 649.504.931,86	
9	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 163.646.164,69	= 187.800.616,09	= *
	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 1.148.753.775,11	= -1.240.203.021,22	
10	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	= 565.398.076,63	= 649.504.931,86	= 1650,10%
		= 38.149.525,48	= 39.361.516,94	

Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

12	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ	= 69.646.143,58	X 360	44,72	HME-PEΣ	= 39.416.815,73	X 360	21,77	HME-PEΣ
		= 560.677.740,73				= 651.801.284,84			
13	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 154.044.889,28	X 360	338,88	HME-PEΣ	= 131.235.022,59	X 360	251,57	HME-PEΣ
		= 163.646.164,69				= 187.800.616,09			

* ΛΟΓΩ ΤΟΥ ΟΤΙ ΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΤΟ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΣΤΕΙ ΑΡΝΗΤΙΚΑ, ΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΤΩΝ ΑΝΩΤΕΡΩ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΟ ΚΑΙ ΣΥΝΕΠΩΣ ΑΥΤΟ ΠΑΡΑΛΕΙΠΕΤΑΙ.

ΟΑΣΑ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΕΩΣ

		ΧΡΗΣΗ 2010		ΧΡΗΣΗ 2009	
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	= 493.620.904,43 1.395.468.858,77	= 35,37%	= 488.832.453,96 1.397.548.454,66	= 34,98%
2	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	= -1.067.865.005,52 2.463.333.864,29	= *	= 1.239.683.286,51 2.637.231.741,17	= *
3	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= -1.067.865.005,52 361.020.240,79	= *	= 1.239.683.286,51 230.770.196,82	= *
4	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	= 493.620.904,43 484.174.287,16	= 101,95%	= 488.832.453,96 479.026.336,68	= 102,05%
5	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	= 9.446.617,27 493.620.904,43	= 1,91%	= 9.806.117,28 488.832.453,96	= 2,01%

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

6	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= -390.910.954,48 -1.067.865.005,52	= *	= -523.796.181,83 1.239.683.286,51	= *
7	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= -3.516.600,83 10.343.191,79	= -34,00%	= -6.471.684,02 11.098.039,93	= -58,31%
8	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= -3.516.600,83 13.859.792,62	= -25,37%	= -6.471.684,02 17.569.723,95	= -36,83%
9	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	= 10.343.191,79 -1.067.865.005,52	= *	= 11.098.039,93 1.239.683.286,51	= *
10	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	= 13.859.792,62 0,00	=	= 17.569.723,95 0,00	=

Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

11	ΝΕΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	= 6.855,09 -3.045.220,73	= *	= 214.691,33 -6.837.949,25	= *
12	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ	= 644.948,03 13.859.792,62	X 360 16,75	H ΜΕ ΡΕΣ = 562.243,81 17.569.723,95	X 360 11,52 H ΜΕ ΡΕΣ
13	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	= 137.507.578,26 10.343.191,79	X 360 4.786,02	H ΜΕ ΡΕΣ = 120.446.317,69 11.098.039,93	X 360 3.907,06 H ΜΕ ΡΕΣ

* ΛΟΓΩ ΤΟΥ ΟΤΙ ΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΤΟ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΣΤΕΙ ΑΡΝΗΤΙΚΑ, ΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΤΩΝ ΑΝΩΤΕΡΩ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΟ ΚΑΙ ΣΥΝΕΠΩΣ ΑΥΤΟ ΠΑΡΑΛΕΙΠΕΤΑΙ.

- ❖ Ο Όμιλος και η εταιρεία δραστηριοποιούνται επί σειρά ετών στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης σχετικά με το συγκοινωνιακό έργο και θα συνεχίσουν την προσπάθεια αυτή και στα επόμενα έτη.
- ❖ Ο ΟΑΣΑ δεν διαθέτει υποκαταστήματα, ενώ για τα υποκαταστήματα των θυγατρικών του εταιρειών γίνεται σχετική αναφορά στις Εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων στις ιδιαίτερες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις τους.

Τέλος λεπτομερής αναφορά για σημαντικά γεγονότα από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης, τον

κίνδυνο μεταβολής τιμών, τον πιστωτικό κίνδυνο, τον κίνδυνο ρευστότητας και τον κίνδυνο ταμειακών ροών γίνεται σε σχετικά κεφάλαια στις σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ανάλυση των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων, των ιδίων κεφαλαίων, και των αποτελεσμάτων για τη χρήση του 2010 και τη χρήση του 2009 όπως και των λογιστικών αρχών που εφαρμόζει ο όμιλος, γίνεται εκτενώς στις σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου.

Στόχοι – Προοπτικές

Οι στόχοι και οι προοπτικές του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. έως τη θέση σε εφαρμογή του Ν.3920/2011 καθορίζονταν από το Στρατηγικό Σχέδιο για την περίοδο 2008-2013 και βασίζονταν στο όραμα για τη Δημιουργία Συστήματος πράσινων αστικών συγκοινωνιών στη μητροπολιτική περιοχή της Αθήνας που θα παρέιχε, χωρίς διακρίσεις σε όλους τους πολίτες, ασφαλείς, υψηλής ποιότητας και χαμηλού κόστους υπηρεσίες δημόσιας επιβατικής μεταφοράς.

Ήδη, όπως και εισαγωγικά τονίσθηκε, οι στόχοι του νέου Νόμου 3920/2011 είναι η εξυγίανση και αναδιοργάνωση των Εταιριών Ε.Θ.Ε.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π., Α.Μ.Ε.Λ., Η.Σ.Α.Π. και ΤΡΑΜ, η λειτουργία τους κάτω από το πλαίσιο δύο νέων Εταιριών, των ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. (για Η.Σ.Α.Π., ΤΡΑΜ, Α.Μ.Ε.Λ.) και Ο.ΣΥ. Α.Ε. (για Ε.Θ.Ε.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π.), η συγκεκριμενοποίηση των αρμοδιοτήτων του Ο.Α.Σ.Α. και ο προσδιορισμός των σχέσεων με τις παραπάνω Εταιρίες. Απώτερος στόχος του εν λόγω Νόμου είναι η βιώσιμη ανάπτυξη του Συστήματος Αστικών Συγκοινωνιών στην Αττική.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ & ΟΑΣΑ ΧΡΗΣΗΣ 2010

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημει- ωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματα Πάγια	4.1	1.354.544.221,82	1.327.927.542,71	28.221.712,56	33.313.343,47
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4.2	1.161.752,88	1.694.563,14	336.230,39	456.853,35
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.3	0,00	0,00	332.462.297,84	197.000.000,00
Μακροπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο (για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση)	4.4	18.737.089,71	27.546.071,65	530.810.725,24	667.929.303,75
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.5	15.123.500,00	16.735.000,00	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.6	10.636.728,82	10.596.955,49	10.016.988,31	10.016.500,13
Σύνολο		1.400.203.293,23	1.384.500.132,99	901.847.954,34	908.716.000,70
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα	4.7	35.789.357,53	40.509.693,43	0,00	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.8	175.498.579,25	131.235.022,59	137.507.578,26	120.446.317,69
Απαιτήσεις από Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο (για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση) κλπ	4.9	9.641.560,40	44.542.142,23	344.872.523,73	354.744.415,72
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.10	57.520.780,57	35.889.677,91	7.234.663,69	7.734.243,39
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	4.11	18.043.312,82	44.324.555,86	4.006.138,75	5.907.477,16
Σύνολο		296.493.590,57	296.501.092,02	493.620.904,43	488.832.453,96
Σύνολο Ενεργητικού		1.696.696.883,80	1.681.001.225,01	1.395.468.858,77	1.397.548.454,66
Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετόχων της Εταιρείας:					
Μετοχικό κεφάλαιο	4.12	2.346.984.747,00	2.223.200.862,00	2.346.984.747,00	2.223.200.862,00
Αποθεματικά κεφάλαια	4.13	939.617,88	890.117,88	890.117,88	890.117,88
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου	4.14	563.624.227,05	123.783.882,36	563.624.227,05	123.783.882,36
Αποτελέσματα εις Νέο		-4.060.302.366,94	-3.588.077.883,46	-3.979.364.097,45	-3.587.558.148,75
Ίδια Κεφάλαια		-1.148.753.775,01	-1.240.203.021,22	-1.067.865.005,52	-1.239.683.286,51
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.15	121.680.063,58	129.736.286,38	1.751.235,00	2.543.470,35
Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων	4.16	1.046,36	2.615,91	1.046,36	2.615,91
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.17	1.958.425.308,69	2.137.174.052,61	1.958.425.308,69	2.137.174.052,61
Λοιπές προβλέψεις	4.18	26.669.294,37	26.499.421,61	18.981.987,08	18.485.265,62
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.19	9.072.448,56	559.643,34	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.20	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο		2.115.848.161,56	2.293.972.019,85	1.979.159.577,13	2.158.205.404,49
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	4.21	91.099.833,55	39.416.815,73	644.948,03	562.243,81
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	4.22	7.691.051,19	7.869.497,94	7.691.051,19	7.869.497,94
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.23	180.000.000,00	295.379.589,40	180.000.000,00	295.379.589,40
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.24	450.811.612,51	284.566.323,31	295.838.287,94	175.215.005,53
Σύνολο		729.602.497,25	627.232.226,38	484.174.287,16	479.026.336,68
Σύνολο υποχρεώσεων		2.845.450.658,81	2.921.204.246,23	2.463.333.864,29	2.637.231.741,17
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.696.696.883,80	1.681.001.225,01	1.395.468.858,77	1.397.548.454,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

	Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Κύκλος εργασιών	4.25	163.646.164,69	187.800.616,09	10.343.191,79	11.098.039,93
Κόστος πωλήσεων	4.26	-565.398.076,63	-649.504.931,86	-13.859.792,62	-17.569.723,95
Μικτό Αποτέλεσμα		-401.751.911,94	-461.704.315,77	-3.516.600,83	-6.471.684,02
Έσοδα επιχορηγήσεων για κάλυψη κόστους συγκοινωνιακού έργου		109.900.993,44	123.172.127,11	3.640,38	11.289,14
Μικτό Αποτέλεσμα		-291.850.918,50	-338.532.188,66	-3.512.960,45	-6.460.394,88
Έξοδα διοίκησης	4.26	-49.819.115,99	-57.519.411,44	-1.299.571,45	-1.815.779,92
Έξοδα διάθεσης	4.26	-6.461.824,90	-7.762.600,45	-1.299.571,45	-1.815.728,75
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	4.26	-1.039.656,09	-1.452.576,31	-1.039.656,09	-1.452.576,31
Λοιπά Έξοδα	4.27	-17.427.097,51	-20.394.898,07	-384.461.463,57	-512.641.045,36
Λοιπά Έσοδα	4.28	15.275.465,57	13.259.916,56	702.268,53	1.331.644,88
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων, Χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</i>		-351.323.147,42	-412.401.758,37	-390.910.954,48	-522.853.880,34
Χρηματοοικονομικά έξοδα	4.29	-123.059.893,27	-116.759.319,82	-1.643.775,08	-1.582.920,80
Χρηματοοικονομικά έσοδα	4.30	2.158.557,21	2.479.610,29	748.780,86	640.619,31
Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Αποτέλεσμα Προ Φόρων (-/+) Δαπάνη / Έσοδο Φόρου Εισοδήματος</i>	4.31	0,00	1.369.560,34	0,00	0,00
Αποτελέσματα Μετά Από Φόρους		-472.224.483,48	-525.311.907,56	-391.805.948,70	-523.796.181,83
<i>Κατανέμονται σε:</i>					
Μετόχους Εταιρείας		-472.224.483,48	-525.311.907,56	-391.805.948,70	-523.796.181,83
Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Μέσος Σταθμισμένος Αριθμός Κοινών Μετοχών Περιόδου</i>		745.927.874	736.717.506	745.927.874	736.717.506
Βασικό Κέρδος/Ζημία Μετά από Φόρους Ανά Μετοχή σε €		-0,63307	-0,71304	-0,52526	-0,71099

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1/1/2009	2.196.741.720,00	890.117,88	-3.062.765.975,90	26.459.140,25	-838.674.997,77	0,00	-838.674.997,77
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-31/12/2009							
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	26.459.142,00	0,00	0,00	-26.459.140,25	1,75	0,00	1,75
Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	123.783.882,36	123.783.882,36	0,00	123.783.882,36
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2009	0,00	0,00	-525.311.907,56	0,00	-525.311.907,56	0,00	-525.311.907,56
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	26.459.142,00	0,00	-525.311.907,56	97.324.742,11	-401.528.023,45	0,00	-401.528.023,45
Υπόλοιπο την 31/12/2009	2.223.200.862,00	890.117,88	-3.588.077.883,46	123.783.882,36	-1.240.203.021,22	0,00	-1.240.203.021,22
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-31/12/2010							
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	123.783.885,00	0,00	0,00	-123.783.882,36	2,64	0,00	2,64
Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	563.624.227,05	563.624.227,05	0,00	563.624.227,05
Αναγνώριση αποθεματικού	0,00	49.500,00	0,00	0,00	49.500,00	0,00	49.500,00
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου 1/1 - 31/12/2010	0,00	0,00	-472.224.483,48	0,00	-472.224.483,48	0,00	-472.224.483,48
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	123.783.885,00	49.500,00	-472.224.483,48	439.840.344,69	91.449.246,21	0,00	91.449.246,21
Υπόλοιπο την 31/12/2010	2.346.984.747,00	939.617,88	-4.060.302.366,94	563.624.227,05	-1.148.753.775,01	0,00	-1.148.753.775,01

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1/1/2009	2.196.741.720,00	890.117,88	-3.063.761.966,92	26.459.140,25	-839.670.988,79
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-31/12/2009					
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	26.459.142,00	0,00	0,00	-26.459.140,25	1,75
Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	123.783.882,36	123.783.882,36
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	0,00	0,00	-523.796.181,83	0,00	-523.796.181,83
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	26.459.142,00	0,00	-523.796.181,83	97.324.742,11	-400.012.297,72
Υπόλοιπο την 31/12/2009	2.223.200.862,00	890.117,88	-3.587.558.148,75	123.783.882,36	-1.239.683.286,51
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων για την περίοδο 1/1-31/12/2010					
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	123.783.885,00	0,00	0,00	-123.783.882,36	2,64
Ποσά για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	563.624.227,05	563.624.227,05
Καθαρό Αποτέλεσμα Περιόδου	0,00	0,00	-391.805.948,70	0,00	-391.805.948,70
Σύνολο μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	123.783.885,00	0,00	-391.805.948,70	439.840.344,69	171.818.280,99
Υπόλοιπο την 31/12/2010	2.346.984.747,00	890.117,88	-3.979.364.097,45	563.624.227,05	-1.067.865.005,52

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτέλεσμα Προ Φόρων (Κέρδος / Ζημία)	-472.224.483,48	-526.681.467,90	-391.805.948,70	-523.796.181,83
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	66.839.582,83	78.637.349,67	5.136.828,36	5.163.041,66
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	3.780.943,20	7.121.573,05	0,00	0,00
Προβλέψεις	2.994.902,32	11.577.432,53	383.541.514,01	511.796.610,57
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	3.592.614,67	-193.435,70	82.385,60	-1.419,65
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	122.081.870,01	116.630.813,18	1.642.677,73	1.582.920,80
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.158.557,21	-2.479.610,29	-748.780,86	-640.619,31
<i>Πλέον / Μείον Προσαρμογές για μεταβολές Λογ/μίων Κεφαλαίου Κίνησης:</i>				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	4.720.335,50	-2.296.352,98	0,00	0,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-9.995.599,66	-18.394.380,62	172.065.655,29	-15.408.970,68
Μείον:				
<i>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</i>	-116.065.452,50	-107.813.108,79	-771.010,65	-1.532.870,72
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)	-418.178.354,23	-332.448.559,14	62.760.965,66	67.083.276,24
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	-2.432.053,97	-560.936.679,58	-523.471.580,75
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-105.972.170,53	-110.453.460,53	-6.960,09	-214.691,33
Αγορές λοιπών επενδύσεων	-62.075,85	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	240.205,05	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2.158.557,21	2.527.566,67	748.780,86	650.269,31
Σύνολο εισροών / (εκροών) από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)	-103.635.484,12	-110.357.947,83	-560.194.858,81	-523.036.002,77
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου.	563.624.270,26	123.783.884,62	563.624.229,69	123.783.884,11
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	226.908.325,05	346.724.052,61	226.908.325,05	346.724.052,61
Εξοφλήσεις Δανείων	-295.000.000,00	-37.458.921,30	-295.000.000,00	-37.458.921,30
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	495.532.595,31	433.049.015,93	495.532.554,74	433.049.015,42
ΚΑΘΑΡΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΡΗΤΩΝ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΩΝ (Α+Β+Γ)	-26.281.243,04	-9.757.491,04	-1.901.338,41	-22.903.711,11
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	44.324.555,86	54.082.046,90	5.907.477,16	28.811.188,27
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	18.043.312,82	44.324.555,86	4.006.138,75	5.907.477,16

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

Η "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΘΗΝΩΝ – Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε." (νομικό πρόσωπο ιδιωτικού δικαίου) ιδρύθηκε την 22α Δεκεμβρίου του 1993 (με το Ν 2175/1993) ως διάδοχος της "ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΣΤΙΚΩΝ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΩΝ" - Ο.Α.Σ. η οποία με τη σειρά της ιδρύθηκε την 1η Ιουνίου του 1977 (με το Ν.588/77) κληρονομώντας τα περιουσιακά στοιχεία του ΝΠΔΔ Ο.Ε.Α.Σ. του οποίου το έργο ανέλαβε σε μεγάλο βαθμό να συνεχίσει.

Βασικός σκοπός της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. είναι ο σχεδιασμός, ο προγραμματισμός, η οργάνωση, ο συντονισμός, ο έλεγχος και η παροχή του συγκοινωνιακού έργου όλων των μέσων (επίγειων και υπόγειων) μαζικής μεταφοράς στην περιοχή Αθηνών – Πειραιώς και Περιχώρων. Μέχρι και σήμερα είναι η μόνη εταιρεία στην παραπάνω περιοχή με το συγκεκριμένο αντικείμενο. Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Αθήνα (Μετσόβου 15 – Τ.Κ. 106 82).

Η Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε, ανέλαβε και σε μεγάλο ποσοστό κατάφερε να εκσυγχρονίσει το δίκτυο των αστικών συγκοινωνιών της Πρωτεύουσας, τις χρησιμοποιούμενες εγκαταστάσεις, τον απαιτούμενο εξοπλισμό λειτουργίας και υποστήριξης του συγκοινωνιακού έργου και εξυπηρέτησης των επιβατών καθώς και το τροχαίο υλικό.

Οι στόχοι και οι προοπτικές του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. έως τη θέση σε εφαρμογή του Ν.3920/2011 καθορίζονταν από το Στρατηγικό Σχέδιο για την περίοδο 2008-2013 και βασίζονταν στο όραμα για τη Δημιουργία Συστήματος «καθαρών» αστικών συγκοινωνιών στη μητροπολιτική περιοχή της Αθήνας που θα παρείχε, χωρίς διακρίσεις σε όλους τους αποδέκτες των υπηρεσιών, ασφαλείς,

Συνοπτικά οι βασικές πληροφορίες για την εταιρεία έχουν ως εξής:

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου την 31/12/2010

Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	Δημήτριος Δημητρίου
Μέλος	Νικόλαος Καφφές
Μέλος	Νικόλαος Κουτσόγιωργας
Μέλος	Ιωάννης Σεργόπουλος
Μέλος	Σπυρίδων Βρεττός
Μέλος	Νικόλαος Λίτινας
Μέλος	Αθανάσιος Ορφανός
Μέλος	Ανδρέας Κολλάς
Μέλος	Άγγελος Ρουχωτάς

Νομικοί Σύμβουλοι

Κωνσταντίνος Σακελλαριάδης
Αθανάσιος Μητρούσης

Αριθμός φορολογικού μητρώου

094419265

Αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών

99170/98/Β/93/01

Νόμιμοι Ελεγκτές

Κωνσταντίνος Βενέτης
Δημήτριος Ντζανάτος
Ελεγκτική Εταιρεία
Grant Thornton A.E.

1.2 Αντικείμενο εργασιών

Η ΟΑΣΑ Α.Ε. έχει ως αντικείμενο εργασιών το σχεδιασμό, τον προγραμματισμό, την οργάνωση, το συντονισμό, τον έλεγχο και την παροχή του συγκοινωνιακού έργου όλων των μέσων (επίγειων και υπόγειων) μαζικής μεταφοράς στην περιοχή Αθηνών – Πειραιώς και Περιχώρων.

Στις αναλυτικές αρμοδιότητες της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε., όπως αυτές καθορίζονται από τον Ν. 2669/98, περιλαμβάνονται:

- α. Ο σχεδιασμός, η οργάνωση, ο προγραμματισμός και ο συντονισμός παροχής του συγκοινωνιακού έργου με όλα τα μέσα μαζικής μεταφοράς (επίγεια και υπόγεια) στην περιοχή αρμοδιότητας του με ιδιαίτερη μέριμνα για την εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού και την ποιότητα ζωής.
- β. Η κατανομή του συγκοινωνιακού έργου στις εταιρείες παροχής του έργου αυτού που λειτουργούν στην περιοχή αρμοδιότητας του και ο συντονισμός αυτών.
- γ. Η εκπόνηση συγκοινωνιακών και κυκλοφοριακών μελετών.
- δ. Η ρύθμιση των θεμάτων που αφορούν στη διεξαγωγή των αστικών συγκοινωνιών στην περιοχή της αρμοδιότητας του και κυρίως ο καθορισμός, η κατάρτιση και η επέκταση των γραμμών, ο καθορισμός των διαδρομών και δρομολογίων, των αφετηριών, των τερμάτων και των στάσεων κάθε γραμμής.
- ε. Η ευθύνη εγκατάστασης ή η έγκριση του τύπου, της μορφής και της διάταξης των στεγαστρών των στάσεων, που κατασκευάζονται από άλλους φορείς ή οργανισμούς, κατόπιν έγκρισης του Ο.Α.Σ.Α.. Σε περίπτωση κατασκευής εγκαταστάσεων από τρίτους, θα εξασφαλίζεται και θα διατίθεται δωρεάν στον Ο.Α.Σ.Α. ικανή επιφάνεια για την ανάρτηση, με ευθύνη του Ο.Α.Σ.Α.. έντυπου ή ηλεκτρονικού πληροφοριακού υλικού.
- στ. Η κατάρτιση των προγραμμάτων δρομολόγησης όλων των συγκοινωνιακών μέσων, σύμφωνα με τους πίνακες δρομολογίων.
- ζ. Ο σχεδιασμός σταθμών μετεπιβίβασης μεταξύ των αστικών συγκοινωνιακών μέσων, καθώς και μεταξύ ιδιωτικών επιβατικών αυτοκινήτων και δημόσιων μέσων μαζικής μεταφοράς.
- η. Η μελέτη μέτρων προτεραιότητας των αστικών συγκοινωνιών έναντι των λοιπών οχημάτων, η εισήγησή τους προς τον Υπουργό Μεταφορών και Επικοινωνιών, ο οποίος προωθεί την έκδοση της κοινής υπουργικής απόφασης του άρθρου 52 του Ν. 2094/1992 (ΦΕΚ 182 Α).
- θ. Η εκπόνηση και εφαρμογή, στο οδικό δίκτυο από όπου διέρχονται οχήματα αστικών συγκοινωνιών, ρυθμίσεων που αφορούν τη λειτουργία τους, μέτρων και μελετών, εγκατάστασης ειδικών σημάτων διαχωρισμού των λωρίδων αποκλειστικής κυκλοφορίας λεωφορείων από την υπόλοιπη κυκλοφορία, σημάτων επί του οδοστρώματος για τις λεωφορειολωρίδες, οριζόντιων και κατακόρυφων σημάτων στις αφετηρίες και στις στάσεις, ειδικών διαμορφώσεων των πεζοδρομίων στις στάσεις και στις διασταυρώσεις, τοποθέτησης κατακόρυφων πλαστικών κυλίνδρων στις διασταυρώσεις όπου εμποδίζεται η στροφή των λεωφορείων και γενικά η λήψη κάθε μέτρου που θα εξασφαλίζει την απρόσκοπτη κυκλοφορία των οχημάτων των αστικών συγκοινωνιών και την ασφαλή και άνετη διακίνηση των επιβατών, μετά από έγκριση της αρμόδιας αρχής.
- ι. Η απαλλοτρίωση των αναγκαίων χώρων για την επίτευξη των σκοπών του Ο.Α.Σ.Α.. Η απαλλοτρίωση κηρύσσεται υπέρ και με δαπάνες του Ο.Α.Σ.Α. με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων. Κατά τα λοιπά εφαρμόζονται οι διατάξεις περί αναγκαστικών απαλλοτριώσεων του ν.δ. 797/1971 (ΦΕΚ 1 Α).
- ια. Η παροχή υπηρεσιών συμβούλου με αμοιβή σε τρίτους, εντός και εκτός Ελλάδας, για θέματα σχετικά με το αντικείμενο του Οργανισμού.
- ιβ. Η συνεργασία με το Υπουργείο Περιβάλλοντος Χωροταξίας και Δημόσιων Έργων και τον Οργανισμό Ρυθμιστικού Σχεδίου Αθήνας για τον καθορισμό των Χρήσεων Γης, λόγω της άμεσης ή έμμεσης επίδρασης αυτών στην ανάπτυξη και παροχή των συγκοινωνιακών υπηρεσιών, καθώς και η συνεργασία με την πρωτοβάθμια ή δευτεροβάθμια τοπική αυτοδιοίκηση, για την καλύτερη εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού και την ποιότητα ζωής.
- ιγ. Η συγκέντρωση και επεξεργασία των στοιχείων εκμετάλλευσης των εταιρειών παροχής συγκοινωνιακού έργου και η εισήγηση προς τον Υπουργό Μεταφορών και Επικοινωνιών για τον καθορισμό του προσήκοντος κομίστρου και τη χρηματοδότηση των επενδυτικών και αναπτυξιακών προγραμμάτων τους.
- ιδ. Η κατάρτιση Ενιαίου Στρατηγικού Σχεδίου του Ο.Α.Σ.Α. και των εταιρειών παροχής συγκοινωνιακού έργου και του Επιχειρησιακού Σχεδίου του καθώς επίσης και η έγκριση των Επιχειρησιακών Σχεδίων των Ε.Φ.Σ.Ε.
- ιε. Η εισήγηση προς τον Υπουργό Μεταφορών και Επικοινωνιών για τον καθορισμό των τεχνικών προδιαγραφών των τύπων οχημάτων των αστικών συγκοινωνιών, σε συνεργασία με τις εταιρείες παροχής συγκοινωνιακού έργου.
- ιστ. Ο έλεγχος και η παροχή οδηγιών και κατευθύνσεων, προς τις εταιρείες παροχής συγκοινωνιακού έργου, σχετικά με την εκτέλεση του ανατιθέμενου σε αυτές έργου.
- ιζ. Η εγκατάσταση και λειτουργία Κέντρου Ελέγχου Κυκλοφορίας για τη γενική εποπτεία του Συστήματος Αστικών Συγκοινωνιών.

- ιη. Η προώθηση των πωλήσεων, ο προγραμματισμός, η είσπραξη και ο έλεγχος του κομίστρου, καθώς επίσης και η πληρωμή των Ε.Φ.Σ.Ε., με βάση το κόστος λειτουργίας τους, το παραγόμενο συγκοινωνιακό έργο και ποιοτικούς δείκτες.
- ιθ. Οι προδιαγραφές του επιπέδου εξυπηρέτησης των επιβατών, λαμβάνοντας υπόψη και τη διαλειτουργικότητα των διαφορετικών συγκοινωνιακών μέσων.
- κ. Η εκμετάλλευση, αξιοποίηση και διάθεση των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων του.
- κα. Η συνεργασία με τις υπηρεσίες του Υπουργείου Δημόσιας Τάξης, για την τήρηση των διατάξεων του Κ.Ο.Κ. στις οδούς διέλευσης των μέσων μαζικής μεταφοράς.
- κβ. Μετά από έγκριση του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών :
 - αα. Ιδρύει ανώνυμες εταιρείες για την παροχή συγκοινωνιακών υπηρεσιών ή άλλων παρεμφερών προς τους σκοπούς και τις αρμοδιότητες του ιδίου και των ΕΦΣΕ υπηρεσιών.
 - ββ. Αναλαμβάνει ο ίδιος την εκτέλεση του έργου ενός ή περισσότερων ΕΦΣΕ ή να συγχωνεύει αυτούς.
 - γγ. συμβάλλεται με την πρωτοβάθμια ή δευτεροβάθμια τοπική αυτοδιοίκηση ή νομικά πρόσωπα αυτών με σκοπό την εκτέλεση συγκοινωνιακού έργου.

Αντίστοιχα στις αρμοδιότητες των εταιρειών του Ομίλου εταιρειών Ο.Α.Σ.Α. περιλαμβάνονται ιδίως:

- α. Η εκτέλεση του συγκοινωνιακού έργου σύμφωνα με το σχεδιασμό, τον προγραμματισμό και την κατανομή αυτού από τον Ο.Α.Σ.Α..
- β. Η κατάρτιση των Επιχειρησιακών Σχεδίων και η υποβολή τους για έγκριση στον Ο.Α.Σ.Α..
- γ. Η μελέτη, επίλυση και γενικά αντιμετώπιση κάθε προβλήματος σχετικού με την εκτέλεση του συγκοινωνιακού έργου και η υποβολή προτάσεων προς τον Ο.Α.Σ.Α. για τη βελτίωση του προσφερόμενου συγκοινωνιακού έργου και την επίλυση γενικότερων προβλημάτων συγκοινωνιακής πολιτικής.
- δ. Η προμήθεια, συντήρηση, επισκευή και χρησιμοποίηση του απαιτούμενου τροχαίου και λοιπού υλικού.
- ε. Η μελέτη, κατασκευή, συντήρηση και αξιοποίηση των εγκαταστάσεων εξυπηρέτησης του συγκοινωνιακού έργου.
- στ. Η οργάνωση, κατασκευή και εκμετάλλευση σταθμών μετεπιβίβασης.
- ζ. Η αξιοποίηση και εκμετάλλευση των περιουσιακών στοιχείων τους.

Σημειώνεται ότι στα στα πλαίσια υλοποίησης των στόχων του νέου νόμου Ν. 3920/11 ο Ο.Α.Σ.Α. αναμένει να του τεθούν υπόψη τόσο το νέο Στρατηγικό Σχέδιο που θα αφορά στον Ο.Α.Σ.Α και τις θυγατρικές του Εταιρίες, όσο και το νέο Επιχειρησιακό Σχέδιο που θα εξειδικεύει για τις νέες εταιρείες «ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.» και «Ο.ΣΥ. Α.Ε.», τις βασικές λειτουργικές και οργανωτικές προτεραιότητες.

2 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων**2.1 Παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων**

Οι ατομικές και οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΟΑΣΑ Α.Ε. (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις») για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2010 παρουσιάζονται σε ευρώ, δηλαδή το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί η εταιρεία.

Όλα τα ποσά παρουσιάζονται σε ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

2.2 Συμμόρφωση με τα Δ.Π.Χ.Α.

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2010 (χρήση 2010), είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση ως την 31η Δεκεμβρίου 2010.

Ο Όμιλος εφαρμόζει όλα τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ), τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις ερμηνείες τους και τα οποία έχουν εφαρμογή στις εργασίες του. Οι σχετικές λογιστικές αρχές, περίληψη των οποίων παρουσιάζεται παρακάτω στη σημειώσεις του παρακάτω κεφαλαίου 3, έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις χρήσεις.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης των συγκριτικών οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2010.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη χρήση ορισμένων λογιστικών εκτιμήσεων και παραδοχών. Επίσης, απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρείας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες.

Οι περιοχές που απαιτούν μεγαλύτερο βαθμό άσκησης κρίσης ή πολυπλοκότητας, ή όπου οι εκτιμήσεις και παραδοχές είναι σημαντικές για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, παρουσιάζονται στην παράγραφο 2.5 κατωτέρω.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2010 που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2010, έχουν συνταχθεί με βάση:

- Την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού (γηπέδων οικοπέδων) σε εύλογες αξίες
- Την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern)
- Την αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων

2.3 Έγκριση οικονομικών καταστάσεων

Οι ατομικές και οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΟΑΣΑ Α.Ε. (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις») για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2010, εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 29 Απριλίου 2011 και τελούν υπό την οριστική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2.4 Νέα πρότυπα και διερμηνείες

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα και τις διερμηνείες, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1 Ιανουαρίου 2010. Στην παράγραφο 4.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα τα οποία έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την 1η Ιανουαρίου 2010 καθώς και τα πρότυπα τα οποία είναι μεν υποχρεωτικά από την 1η Ιανουαρίου 2010, ωστόσο δεν είναι εφαρμόσιμα στις εργασίες του Ομίλου. Στην παράγραφο 4.2 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ, είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Ε.Ε.)

2.4.1. Αλλαγές σε Λογιστικές Αρχές (Τροποποιήσεις στα δημοσιευμένα πρότυπα έναρξης ισχύος 2010)

Οι αλλαγές σε λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν αναλύονται ως ακολούθως:

Οι σημειώσεις στις σελίδες 16 έως 62 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικ. καταστάσεων

- **Ετήσιες Βελτιώσεις 2009**

Κατά το 2009 η IASB προέβη στην έκδοση των ετήσιων βελτιώσεων στα ΔΠΧΑ για το 2009 –μία σειρά προσαρμογών σε 12 Πρότυπα – που αποτελεί μέρος του προγράμματος για ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Το πρόγραμμα των ετήσιων βελτιώσεων του IASB στοχεύει στο να πραγματοποιούνται απαραίτητες αλλά μη επείγουσες προσαρμογές σε ΔΠΧΑ τα οποία δεν θα αποτελέσουν μέρος κάποιου μεγαλύτερου προγράμματος αναθεωρήσεων.

- **Ετήσιες βελτιώσεις 2008**

ΔΠΧΑ 5 Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία που Κατέχονται προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες: Διευκρινίζεται το γεγονός ότι όλα τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού μίας θυγατρικής κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση, σύμφωνα με τις πρόνοιες του ΔΠΧΑ 5, ακόμη και στην περίπτωση που η εταιρία, μετά από πώληση, εξακολουθεί να διατηρεί μη ελέγχουσα συμμετοχή στη θυγατρική.

- **Αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 1. Πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ (αντικατάσταση) (Κανονισμός ΕΕ 1136/2009)**

Το αναδιαρθρωμένο ΔΠΧΑ 1 αντικαθιστά το ισχύον ΔΠΧΑ 1, ώστε να καταστεί ευχερέστερη η χρήση του ΔΠΧΑ 1 και η τροποποίησή του μελλοντικά. Επιπλέον, στο αναδιαρθρωμένο ΔΠΧΑ 1 διαγράφονται από το πρότυπο μερικές παρωχημένες μεταβατικές καθοδηγήσεις και περιλαμβάνονται μερικές ήσσονος σημασίας αναδιατυπώσεις. Οι ισχύουσες απαιτήσεις παραμένουν αμετάβλητες.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 2: «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών» (Κανονισμός ΕΕ 244/2010)**

Το IASB προχώρησε σε έκδοση τροποποίησης του ΔΠΧΑ 2 αναφορικά με τον λογιστικό χειρισμό των συναλλαγών που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών μεταξύ εταιριών του ίδιου ομίλου και πως αυτές αντιμετωπίζονται στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιριών. Η Διοίκηση εκτιμά ότι οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 2 δε θα έχουν επίδραση στις λογιστικές πολιτικές του Ομίλου.

- **Αναθεώρηση του ΔΠΧΑ 3. Συνενώσεις επιχειρήσεων (αντικατάσταση) (Κανονισμός ΕΕ 495/2009)**

Το αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 3 θεσπίζει αρχές και κανόνες για το πώς ένας αποκτών σε συνένωση επιχειρήσεων αναγνωρίζει και επιμετρά στα βιβλία του τα διάφορα στοιχεία (όπως αναγνωρίσιμα περιουσιακά στοιχεία, αναλαμβανόμενες υποχρεώσεις, μη ελέγχουσες συμμετοχές και υπεραξία) που συνδέονται με τη λογιστική αντιμετώπιση της πράξης απόκτησης. Καθορίζει επίσης τις πληροφορίες που πρέπει να κοινοποιούνται σχετικά με τις πράξεις αυτές. Μεταξύ των αλλαγών που επήλθαν με την εφαρμογή του αναθεωρημένου ΔΠΧΑ 3 περιλαμβάνεται η εξοδότηση των δαπανών που σχετίζονται με την απόκτηση καθώς και η αναγνώριση μελλοντικών μεταβολών στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου τιμήματος στα αποτελέσματα.

Το αναθεωρημένο πρότυπο αναμένεται να επηρεάσει τη λογιστική αντιμετώπιση συνενώσεων επιχειρήσεων μελλοντικών περιόδων, ενώ η επίδραση αυτή θα εκτιμηθεί όταν αυτές οι συνενώσεις πραγματοποιηθούν.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 27. Ενοποιημένες και Ατομικές οικονομικές καταστάσεις (Κανονισμός ΕΕ 494/2009)**

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 27 καθορίζουν κάτω από ποιες περιστάσεις μια οικονομική οντότητα οφείλει να συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, πώς πρέπει να λογιστικοποιούν οι μητρικές οικονομικές οντότητες τις μεταβολές των δικαιωμάτων ιδιοκτησίας σε θυγατρικές και πώς πρέπει να επιμετρώνται οι ζημίες μιας θυγατρικής μεταξύ της ελέγχουσας και της μη ελέγχουσας συμμετοχής. Μεταξύ άλλων αποσαφηνίζεται ότι οι μεταβολές στα ιδιοκτησιακά δικαιώματα σε μια θυγατρική, τα οποία δεν έχουν ως αποτέλεσμα την απώλεια ελέγχου, λογίζονται ως συναλλαγές ιδίων κεφαλαίων. Η εφαρμογή του προτύπου δεν είχε σημαντικές επιδράσεις στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **Τροποποίηση στο ΔΛΠ 39. Επιλέξιμα Αντισταθμιζόμενα Στοιχεία (Κανονισμός ΕΕ 839/2009)**

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 39 αποσαφηνίζει θέματα λογιστικής αντισταθμίσης και πιο συγκεκριμένα τον πληθωρισμό και τον one-sided κίνδυνο ενός αντισταθμιζόμενου στοιχείου.

Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν είχε επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **ΕΔΔΠΧΑ 15. Συμβάσεις για την κατασκευή ακινήτων» (Κανονισμός ΕΕ 636/2009)**

Η ΕΔΔΠΧΑ 15 αποτελεί διερμηνεία που διευκρινίζει και καθοδηγεί σχετικά με το πότε πρέπει να αναγνωρίζονται στους λογαριασμούς τα έσοδα από την κατασκευή ακινήτων, και ειδικότερα, εάν μια σύμβαση κατασκευής εμπίπτει στο πεδίο

εφαρμογής του Δ.Λ.Π. 11 Συμβάσεις Κατασκευής ή του Δ.Λ.Π. 18 Έσοδα. Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **ΕΔΔΠΧΑ 18. Μεταβιβάσεις περιουσιακών στοιχείων από πελάτες (Κανονισμός 1164/2009)**

Η ΕΔΔΠΧΠ 18 είναι μία διερμηνεία η οποία περιλαμβάνει διευκρινίσεις και οδηγίες σχετικά με τη λογιστική καταχώρηση των μεταβιβάσεων περιουσιακών στοιχείων, μηχανών και εξοπλισμού από πελάτες ή ρευστών για την απόκτηση ή την κατασκευή περιουσιακού στοιχείου, μηχανής ή εξοπλισμού. Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **ΕΔΔΠΧΑ 17. Κατανομές μη ρευστών στοιχείων ενεργητικού στους ιδιοκτήτες (Κανονισμός ΕΕ 1142/2009)**

Η ΕΔΔΠΧΠ 17 είναι μία διερμηνεία η οποία περιέχει διευκρινίσεις και οδηγίες σχετικά με τη λογιστική αντιμετώπιση των διανομών μη ρευστών στοιχείων ενεργητικού στους ιδιοκτήτες. Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **ΕΔΔΠΧΑ 12. Διακανονισμοί για την παροχή δημόσιας υπηρεσίας (Κανονισμός ΕΕ 254/2009)**

Η ΕΔΔΠΧΑ 12 αναφέρεται σε παραχωρήσεις που γίνονται από το δημόσιο στον ιδιωτικό τομέα. Καλύπτει τα ζητήματα λογιστικής αντιμετώπισης αυτών των συμβάσεων από την πλευρά του διαχειριστή, δηλαδή του ιδιώτη. Η εν λόγω διερμηνεία δεν είχε εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

2.4.2. Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ

Τα νέα πρότυπα ή διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από την IASB και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, και τα οποία δεν είναι υποχρεωτικά για τις παρουσιαζόμενες οικονομικές καταστάσεις είναι τα εξής:

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1. Πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ και στο ΔΠΧΑ 7. Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις (Κανονισμός ΕΕ 574/2010)**

Οι τροποποιήσεις αναφέρονται στις οντότητες που εφαρμόζουν ΔΠΧΑ για πρώτη φορά και στη δυνατότητα της προαιρετικής απαλλαγής από την επαναδιατύπωση των συγκριτικών γνωστοποιήσεων βάσει του ΔΠΧΑ 7 όσον αφορά τις επιμετρήσεις της εύλογης αξίας και τον κίνδυνο ρευστότητας σε περίπτωση που οι εν λόγω συγκριτικές περίοδοι λήγουν πριν από την 31η Δεκεμβρίου 2009. Οι εν λόγω τροποποιήσεις θα έχουν ισχύ μετά την 1/1/2011 αλλά δεν θα έχουν εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **Αναθεωρημένο ΔΛΠ 24. Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών (αντικατάσταση) και τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 8 Λειτουργικοί τομείς (τροποποίηση) (Κανονισμός ΕΕ 632/2010)**

Στόχος των αλλαγών που εισήχθησαν με το αναθεωρημένο ΔΛΠ 24 είναι η απλοποίηση του ορισμού του συνδεδεμένου μέρους (αίροντας παράλληλα ορισμένες εσωτερικές ασυνέπειες) και η χορήγηση κάποιων απαλλαγών σε οντότητες που συνδέονται με το Δημόσιο όσον αφορά στις πληροφορίες που πρέπει να παρέχουν οι οντότητες αυτές σε σχέση με συναλλαγές συνδεδεμένων μερών. Το αναθεωρημένο ΔΛΠ 24 και η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 8 θα έχουν ισχύ για τον Όμιλο μετά την 1/1/2011 αλλά δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στις οικονομικές του καταστάσεις.

- **ΕΔΔΠΧΑ 19. Εξόφληση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους και ΔΠΧΑ 1. Πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ (τροποποίηση) (Κανονισμός ΕΕ 662/2010)**

Η ΕΔΔΠΧΑ 19 έχει ως στόχο να υπάρξει καθοδήγηση για τον τρόπο με τον οποίο ο οφειλέτης πρέπει να λογιστικοποιεί τους συμμετοχικούς του τίτλους που εκδίδει για τον πλήρη ή μερικό διακανονισμό χρηματοοικονομικής υποχρέωσης μετά από επαναδιαπραγμάτευση των όρων της υποχρέωσης. Η νέα διερμηνεία θα έχει ισχύ για τον Όμιλο μετά την 1/1/2011 αλλά δεν αναμένεται να έχει επίδραση στις οικονομικές του καταστάσεις.

- **Τροποποίηση στην ΕΔΔΠΧΑ 14. Προπληρωμές απαίτησης ελάχιστης χρηματοδότησης (Κανονισμός ΕΕ 633/2010)**

Οι τροποποιήσεις της ΕΔΔΠΧΑ 13 έχει ως στόχο την εξάλειψη της ακούσιας επίπτωσης της ΕΔΔΠΧΑ 14 σε περιπτώσεις όπου μια οντότητα υποκείμενη σε απαίτηση ελάχιστης χρηματοδότησης πραγματοποιεί πρόωρη πληρωμή εισφορών, όταν κάτω από ορισμένες περιστάσεις η οντότητα που πραγματοποιεί την προπληρωμή υποχρεούται να αναγνωρίσει έξοδο. Οι τροποποιήσεις θα έχουν ισχύ για τον Όμιλο μετά την 1/1/2011 αλλά δεν αναμένεται να έχουν επίδραση στις οικονομικές του καταστάσεις.

- **Τροποποίηση του ΔΛΠ 32. Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση - Ταξινόμηση Εκδόσεων Δικαιωμάτων σε Μετοχές.**

Η Τροποποίηση αναθεωρεί τον ορισμό της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης στο ΔΛΠ 32 με σκοπό την ταξινόμηση κάποιων δικαιωμάτων προαίρεσης ή δικαιωμάτων αγοράς μετοχών (που αναφέρονται μαζί ως «δικαιώματα (rights)») ως συμμετοχικούς τίτλους. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/02/2010 και η εφαρμογή της τροποποίησης θα εξεταστεί εάν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου.

2.4.3. Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα νέα πρότυπα ή διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από την IASB, αλλά δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση είναι τα εξής:

- **ΔΠΧΑ 9. Χρηματοοικονομικά Μέσα**

Η IASB σχεδιάζει να αντικαταστήσει πλήρως το ΔΛΠ 39 « Χρηματοοικονομικά μέσα αναγνώριση και αποτίμηση» κατά το τέλος του 2010, το οποίο θα τεθεί σε εφαρμογή για ετήσιες οικονομικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2013. Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτο στάδιο του συνολικού σχεδίου αντικατάστασης του ΔΛΠ 39. Τα βασικά στάδια έχουν ως εξής:

- 1ο στάδιο: Αναγνώριση και αποτίμηση
- 2ο στάδιο: Μεθοδολογία απομείωσης
- 3ο στάδιο: Λογιστική αντιστάθμισης

Επιπλέον ένα επιπλέον σχέδιο πραγματεύεται με τα θέματα που αφορούν στη διακοπή αναγνώρισης.

Το ΔΠΧΑ 9 στοχεύει στη μείωση της πολυπλοκότητας στη λογιστική αντιμετώπιση των χρηματοπιστωτικών μέσων παρέχοντας λιγότερες κατηγορίες χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και μια αρχή με βάση προσέγγιση για την ταξινόμησή τους. Κατά το νέο πρότυπο, η οικονομική οντότητα ταξινομεί τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού είτε στο αποσβεσμένο κόστος είτε στην εύλογη αξία βάσει: α) του επιχειρηματικού μοντέλου της επιχείρησης για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού, και β) των χαρακτηριστικών των συμβατών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού (αν δεν έχει επιλέξει να ορίσει το χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων).

Η ύπαρξη μονό δυο κατηγοριών - αποσβεσμένο κόστος και εύλογη αξία - σημαίνει ότι θα απαιτείται μόνο ένα μοντέλο απομείωσης στο πλαίσιο του νέου προτύπου, μειώνοντας έτσι την πολυπλοκότητα.

Η επίδραση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 αξιολογείται από την επιχείρηση καθώς αναμένεται να υπάρχει επίδραση στα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα από το επιχειρηματικό μοντέλο που θα διαλέξει η επιχείρηση για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού της.

Το πρότυπο εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013 και δεν έχει εγκριθεί από την ΕΕ

- **Τροποποίηση στο ΔΛΠ 12. Φόροι Εισοδήματος**

Η Τροποποίηση εισάγει μια πρακτική καθοδήγηση αναφορικά με την ανάκτηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων που τηρούνται λογιστικά στην εύλογη αξία ή αναπροσαρμόζονται σύμφωνα με τα όσα ορίζει το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Σύμφωνα με τη παρούσα τροποποίηση η μελλοντική ανάκτηση της λογιστικής αξίας τέτοιων περιουσιακών στοιχείων τεκμαίρετε ότι θα πραγματοποιηθεί μέσω της μελλοντικής πώλησης του περιουσιακού στοιχείου. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012 και η εφαρμογή της τροποποίησης θα εξεταστεί εάν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1. Πρώτη Εφαρμογή - Κατάργηση της παύσης αναγνώρισης χρηματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.**

Η Τροποποίηση καταργεί την χρήση της προκαθορισμένης ημερομηνίας μετάβασης (01 Ιανουαρίου 2004) και την αντικαθιστά με την πραγματική ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ. Παράλληλα, καταργεί τις απαιτήσεις περί παύσης αναγνώρισης των συναλλαγών που είχαν λάβει χώρα πριν την προκαθορισμένη ημερομηνία μετάβασης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1. Πρώτη Εφαρμογή - Υπερπληθωριστικές Οικονομίες.**

Η Τροποποίηση παρέχει καθοδήγηση για την επανεφαρμογή των ΔΠΧΑ μετά από μια περίοδο παύσης, οφειλόμενη στο ότι το νόμισμα λειτουργίας της Οικονομικής Οντότητας αποτελούσε νόμισμα μιας υπερπληθωριστικής Οικονομίας. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 7. Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις — Τροποποιήσεις αναφορικά με πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις μεταφορών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Οι τροποποιήσεις θα επιτρέπουν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν καλύτερα τις μεταφορές που πραγματοποιούνται μεταξύ των ομάδων των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των πιθανών επιπτώσεων των τυχόν κινδύνους που ενδέχεται να παραμείνουν στην οικονομική οντότητα που μεταβιβάζονται τα περιουσιακά στοιχεία. Με βάση την τροποποίηση απαιτούνται πρόσθετες γνωστοποιήσεις εάν ένα δυσανάλογο μεγάλο ποσοστό των συναλλαγών μεταφορές πραγματοποιούνται στο τέλος μιας περιόδου αναφοράς. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011, ενώ η προγενέστερη εφαρμογή της επιτρέπεται. Η εφαρμογή της τροποποίησης δεν θα έχει επίπτωση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις 2010**

Κατά το 2010 η IASB προέβη στην έκδοση των ετήσιων Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ για το 2010 – μια σειρά προσαρμογών σε 7 Πρότυπα – που αποτελεί μέρος του προγράμματος για ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Το πρόγραμμα των ετήσιων βελτιώσεων του IASB στοχεύει στο να πραγματοποιούνται απαραίτητες αλλά μη επείγουσες προσαρμογές σε ΔΠΧΑ τα οποία δεν θα αποτελέσουν μέρος κάποιου μεγαλύτερου προγράμματος αναθεωρήσεων. Οι περισσότερες βελτιώσεις έχουν εφαρμογή για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2011, ενώ προγενέστερη εφαρμογή τους επιτρέπεται. Οι ετήσιες βελτιώσεις δεν έχουν υιοθετηθεί από την ΕΕ.

Ο Όμιλος δεν έχει σκοπό να εφαρμόσει κανένα από τα Πρότυπα ή τις Διερμηνείες νωρίτερα.

Με βάση την υπάρχουσα δομή του Ομίλου και τις λογιστικές πολιτικές που ακολουθούνται, η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές επιδράσεις (εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά) στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας από την εφαρμογή των ανωτέρω Προτύπων και διερμηνειών, όταν αυτά καταστούν εφαρμόσιμα.

2.5 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης τη 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.

2.5.1 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 του Ομίλου ή 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. Οι Διοικήσεις των Εταιρειών του Ομίλου αξιολογούν τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενες 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.

➤ Έλεγχος απομείωσης συμμετοχών

Οι συμμετοχές της Εταιρείας στις τρεις θυγατρικές της (ΗΣΑΠ Α.Ε., ΕΘΕΛ Α.Ε. και ΗΛΠΑΠ Α.Ε.) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως, διότι τα σημαντικά ζημιόγωνα αποτελέσματα των θυγατρικών καταδεικνύουν ότι η εκάστοτε λογιστική αξία δεν είναι ανακτήσιμη. Ως ανακτήσιμη αξία υπογίεται η μεγαλύτερη μεταξύ της εκτιμώμενης ρευστοποιήσιμης αξίας και της αξίας λόγω χρήσης. Η διαφορά της ανακτήσιμης αξίας και της εκάστοτε λογιστικής συνιστά ζημιά απομείωσης η οποία επιβαρύνει τα αποτελέσματα της Εταιρείας.

➤ Φόροι εισοδήματος

Ο Όμιλος υπόκειται σε φορολόγηση και απαιτείται κρίση για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Η Εταιρεία αναγνωρίζει υποχρεώσεις από αναμενόμενους φορολογικούς ελέγχους, βάσει εκτιμήσεων για το ενδεχόμενο που θα της επιβληθούν επιπλέον φόροι. Εάν το τελικό αποτέλεσμα του ελέγχου είναι διαφορετικό από το αρχικώς αναγνωρισθέν, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία της περιόδου.

Επίσης ο Όμιλος επιμετρά τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις οι οποίες αντανακλούν τις επακόλουθες φορολογικές συνέπειες που θα προκύψουν από τον τρόπο με τον οποίο ο Όμιλος αναμένει, κατά το τέλος της περιόδου αναφοράς να ανακτήσει ή να τακτοποιήσει τη λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του. Κατά την εν λόγω επιμέτρηση προέκυψε ότι οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις είναι μεγαλύτερες από τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις. Η διαφορά αυτή δεν αναγνωρίστηκε διότι εκτιμάται ότι δεν θα υπάρχει επαρκές φορολογητέο εισόδημα στο μέλλον για να ανακτηθεί.

➤ Ενδεχόμενα γεγονότα

Ο Όμιλος εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών του. Η διοίκηση αξιολογεί τις σχετικές υποθέσεις και για διακανονισμούς που αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση της εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2010, 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 του Ομίλου ή της Εταιρείας στο μέλλον.

➤ Ωφέλιμη ζωή αποσβέσιμων στοιχείων

Ο Όμιλος εξετάζει τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων περιουσιακών στοιχείων σε κάθε περίοδο αναφοράς. Κατά το τέλος της περιόδου αναφοράς των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι οι ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων περιουσιακών στοιχείων αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των εν λόγω στοιχείων.

➤ Ανακτησιμότητα των απαιτήσεων

Οι επισφαλείς λογαριασμοί απεικονίζονται με τα ποσά τα οποία είναι πιθανόν να ανακτηθούν. Οι εκτιμήσεις για τα

ανακτήσιμα ποσά των απαιτήσεων βασίζονται σε αντικειμενικές ενδείξεις, οικονομική κατάσταση αντισυμβαλλόμενου καθώς και προηγούμενη εμπειρία.

3 Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει ο Όμιλος είναι οι ακόλουθες :

3.1 Ενοποίηση

Η δομή του Ομίλου στις 31/12/2010 και μέχρι σήμερα έχει ως εξής:

Μέθοδος πλήρους ενοποίησης	Χώρα εγκατάστασης	Ισοδύναμο % Συμμετοχής
ΟΑΣΑ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	ΜΗΤΡΙΚΗ
ΕΘΕΛ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	99,999997 %
ΗΣΑΠ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	100%
ΗΛΠΑΠ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	100%

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας (ΟΑΣΑ Α.Ε.) καθώς και όλων των θυγατρικών εταιρειών.

Στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις οι επενδύσεις σε θυγατρικές αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης με έλεγχο απομείωσης, με βάση τις διατάξεις του ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και ιδιαίτερες οικονομικές καταστάσεις» και 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων».

Θυγατρικές είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από την Εταιρεία, είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της Εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησής της από την τεχνογνωσία που της παρέχει ο Όμιλος. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από τη μητρική.

Η ΟΑΣΑ Α.Ε. αποκτά και ασκεί έλεγχο μέσω των δικαιωμάτων ψήφου. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με τη μέθοδο της απόκτησης από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Διαιτητικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού.

Οι απαιτήσεις ή τα δάνεια της Εταιρείας έναντι των θυγατρικών της, ο διακανονισμός των οποίων δεν έχει προγραμματιστεί ούτε αναμένεται να συμβεί στο προβλεπόμενο μέλλον, αποτελεί, στην ουσία και αναγνωρίζονται ως μέρος της καθαρής επένδυσης της Εταιρείας.

Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τη μητρική Εταιρεία.

3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα οικόπεδα, τα κτίρια και τα τεχνικά έργα του Ομίλου 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 20 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 στα 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.

3.3 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα κατέχονται για αποκόμιση ενοικίων, για κεφαλαιακή ενίσχυση ή και για τα 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 τον Όμιλο, 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 κτήσεως 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).

Ο Όμιλος επέλεξε να αποτιμή 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.

3.4 Άυλα στοιχεία ενεργητικού

Στα άυλα στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται άδειες λογισμικού και το δικαίωμα χρήσης παγίων στοιχείων (σήραγγες, οικόπεδα κλπ), τα οποία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται για τις άδειες λογισμικού στα 4 χρόνια και για τα δικαιώματα χρήσης ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων ανάλογα με τη διάρκειά τους. Οι αποσβέσεις του λογισμικού και των δικαιωμάτων χρήσης ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Κόστος Πωληθέντων», «Έξοδα Διοίκησης», «Έξοδα Διάθεσης» και «Έξοδα Ερευνών και

Ανάπτυξης» της κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος.

3.5 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 απομείωσής 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 πρόσδοδος 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.

3.6 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.

3.6.1 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 οι Εταιρείες του Ομίλου γίνονται συμβατικά μέρη 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.

3.6.2 Ταξινόμηση και αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων

Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου περιλαμβάνουν:

3.6.2.1 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 οι εταιρείες του Ομίλου δεν είναι σε θέση να εισπράξουν 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 οπδήποτε 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 που έχουν ταξινομηθεί στην κατηγορία «Δάνεια και 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.

3.6.2.2 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

3.6.3 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

3.6.3.1 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο απεικονίζει την αξία των μετοχών της Εταιρείας που έχουν εκδοθεί και είναι σε κυκλοφορία. Τα έξοδα αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου παρουσιάζονται, καθαρά από φόρους, αφαιρετικά στα ίδια κεφάλαια ως μείωση του προϊόντος έκδοσης. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 2.346.984.747 και διαιρείται σε 782.328.249 κοινές ονομαστικές μετοχές των € 3,00 εκάστη. Κάτοχος του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας είναι το Ελληνικό Δημόσιο.

3.6.3.2 Δανεισμός

Ο Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 588/97 (άρθρο 2 παρ. ε), του νόμου 2078/92 (άρθρο 11 παρ. 1.β) και του νόμου 2669/98 (άρθρο 5), συνολογοεί δάνεια για λογαριασμό όλων των εταιρειών του Ομίλου τα οποία στη συνέχεια εκχωρεί στις θυγατρικές του εταιρείες, ανάλογα με τα ελλείμματά τους και τις ταμειακές ανάγκες τους, σύμφωνα με την παρ. 18 του άρθρου 5 του προαναφερθέντος νόμου 2669/98, στην οποία προβλέπεται ότι το ποσό της αντισταθμιστικής καταβολής η οποία δεν καταβάλεται σε μετρητά από το Ελληνικό Δημόσιο, δίνεται με μορφή εγγύησης για δανεισμό, με αναλογική εφαρμογή της παρ. 15 του ίδιου άρθρου, χωρίς να συνάπτονται ανάλογες δανειακές συμβάσεις, μεταξύ Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. και των Ε.Φ.Σ.Ε.

Στα αποτελέσματα των εκάστοτε ατομικών οικονομικών καταστάσεων, τόσο της μητρικής εταιρείας Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. όσο και των θυγατρικών αυτής εταιρειών, εμφανίζονται οι χρεωστικοί τόκοι και τα λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα, τα ποσά των οποίων, αναλογούν στα κεφάλαια των αναληφθέντων δανείων από τις εταιρείες του Ομίλου, με τα οποία κάλυψαν τις ταμειακές τους ανάγκες.

Στις μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις των εκάστοτε ατομικών οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου, εμφανίζονται οι για λογαριασμό τους αναληφθείσες δανειακές υποχρεώσεις, στις δε ατομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. εμφανίζεται το σύνολο των ληφθέντων δανείων για λογαριασμό όλων των εταιρειών του Ομίλου.

Τα δάνεια καταχωρούνται στην αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη (όπου αυτά είναι σημαντικά) για την πραγματοποίηση της συναλλαγής.

Οι Διοικήσεις των εταιρειών του Ομίλου θεωρούν ότι τα επιτόκια που καταβάλλονται σε σχέση με τα συναφθέντα δάνεια, ισοδυναμούν με τα τρέχοντα εύλογα επιτόκια της αγοράς και συνεπώς, δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία απεικονίζονται οι υποχρεώσεις αυτές.

Οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ της παροχής (πλην των εξόδων απόκτησης) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια της περιόδου των δανείων.

3.7 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 εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

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.

3.8 Επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος 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 μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

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

3.9 Παροχές σε εργαζομένους

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/1920 ο Όμιλος καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυόμενους υπαλλήλους της, με ανώτερο ποσό σχηματισμού πρόβλεψης ανά υπάλληλο τις € 15.000,00, βάσει των διατάξεων της παρ. 13 του άρθρου 21 του Ν.3144/2003 εκτός από τις αποζημιώσεις που καταβάλλει η θυγατρική εταιρεία ΗΣΑΠ Α.Ε. στις οποίες έχουν εφαρμογή οι προαναφερθείσες διατάξεις σε συνδυασμό με την από 29.5.2003 γνωμάτευση της νομικής υπηρεσίας για παροχή αποζημίωσης σε περίπτωση συνταξιοδότησης του προσωπικού. Το ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που θα πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης, λαμβανομένου πάντα υπόψη του προαναφερόμενου ανώτατου ποσού των € 15.000,00, εκτός από τη θυγατρική εταιρεία ΗΣΑΠ Α.Ε. στην οποία εφαρμόζονται τα όσα ορίζονται στην από 29.5.2003 σχετική γνωμάτευση της νομικής υπηρεσίας.

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 ζημιές και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστούμενης μονάδος (projected unit credit method). Σύμφωνα με τα ΔΛΠ 19, το επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό των παροχών 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.

3.10 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν οι εταιρείες του Ομίλου έχουν 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 οι εταιρείες του Ομίλου δεσμεύονται 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.

3.11 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:

3.11.1 Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα του ΟΑΣΑ Α.Ε. προέρχονται κυρίως: Α) από το δικαίωμα 2% επί του συνόλου των εσόδων από κόμιστρα των εταιρειών παροχής συγκοινωνιακού έργου Η.Σ.Α.Π. Α.Ε., Η.Λ.Π.Α.Π. Α.Ε., Ε.ΘΕ.Λ. Α.Ε., ΑΜΕΛ Α.Ε., ΤΡΑΜ Α.Ε. και ΤΡΑΙΝΟΣΕ Α.Ε. Β) από το δικαίωμα 2% από την αντισταθμιστική καταβολή που χορηγείται από το Ελληνικό Δημόσιο προς τους φορείς Η.Σ.Α.Π. Α.Ε., Η.Λ.Π.Α.Π. Α.Ε., Ε.ΘΕ.Λ. Α.Ε. και ΑΜΕΛ Α.Ε., Γ) από τη διαφορά κόστους διακίνησης εισιτηρίων Ε.ΘΕ.Λ Α.Ε. και Η.Λ.Π.Α.Π. Α.Ε. και Δ) από τις πωλήσεις φοιτητικών και μαθητικών δελτίων. Αναλυτική αναφορά σχετικά με την αντισταθμιστική καταβολή γίνεται στο κεφάλαιο 3.11.4 Έσοδα από αντισταθμιστική καταβολή

Για τις λοιπές εταιρείες του Ομίλου τα έσοδα τους προέρχονται κυρίως από συγκοινωνιακές υπηρεσίες (κόμιστρα). Τα ανωτέρω έσοδα κατά παγία τακτική λογίζονται με την πώληση των εισιτηρίων και όχι με την ακύρωσή τους από τον πελάτη.

3.11.2 Πωλήσεις αγαθών

Τα έσοδα καταχωρούνται όταν οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και ωφέλειες που απορρέουν από την κυριότητα των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή.

3.11.3 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.

3.11.4 Έσοδα από αντισταθμιστική καταβολή

Με το άρθρο 5 του Ν.2669/98 καθορίζεται η διαδικασία επιδότησης του εισιτηρίου των αστικών συγκοινωνιών που βασίζεται στη λογική ότι η πολιτική του φθηνού εισιτηρίου αποτελεί κοινωνική παροχή προς τον επιβάτη. Ο τρόπος υλοποίησης της παραπάνω διαδικασίας έχει σημαντικές συνέπειες στις οικονομικές καταστάσεις των εταιρειών του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. αφού :

(α) με το άρθρο 5, παρ. 5 του Ν.2669/98 καθορίζεται ότι :

« Η διαφορά του λειτουργικού κόστους και του καθοριζόμενου κάθε φορά κομίστρου, όπως προσδιορίζεται αυτό με την τιμολογιακή πολιτική, αποτελεί κοινωνική παροχή, η οποία αντισταθμίζεται με την καταβολή της διαφοράς (αντισταθμιστική καταβολή) από τον Κρατικό Προϋπολογισμό »

(β) με το άρθρο 5, παρ. 4 του Ν.2669/98 καθορίζεται ότι :

« Για την κάλυψη των δαπανών λειτουργίας του Ο.Α.Σ.Α. διατίθεται από τις εταιρείες παροχής συγκοινωνιακού έργου στον Ο.Α.Σ.Α. ποσοστό 2% εκ του συνόλου των εσόδων από την παροχή συγκοινωνιακών υπηρεσιών (κόμιστρο και αντισταθμιστική καταβολή)»

(γ) η παράγραφος 18 του ίδιου άρθρου του Ν. 2669/98 προβλέπει ότι εφόσον η αντισταθμιστική καταβολή για δημοσιονομικούς λόγους δεν καλύπτεται εξ ολοκλήρου με επιδότηση του Κρατικού Προϋπολογισμού, θα καλύπτεται με δάνεια που χορηγούνται με την εγγύηση του Ελλ.Δημοσίου.

Ο συνδυασμός των παραπάνω διατάξεων σε συνδυασμό με το γεγονός ότι τα 2/3 τουλάχιστον της οφειλόμενης αντισταθμιστικής καταβολής καλύπτονται με δάνεια που χορηγούνται με την εγγύηση του Ελλ.Δημοσίου έχει σημαντικές συνέπειες στην εμφάνιση της πραγματικής οικονομικής κατάστασης του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. τόσο στο σύνολό του όσο και σε κάθε μία από τις εταιρείες του, αφού :

- Η απαίτηση του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. από το Ελλ. Δημόσιο μετατρέπεται ουσιαστικά σε υποχρέωση προς τους δανειστές του.
- Ταμειακές ροές του Ομίλου οι οποίες θα έπρεπε να εμφανίζονται στις λειτουργικές δραστηριότητες εμφανίζονται στις ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες, γεγονός το οποίο επιφέρει σημαντικές επιπτώσεις στις Καταστάσεις Ταμειακών Ροών των εταιρειών του Ομίλου και αντίστοιχα στις προβλέψεις απομείωσης των Συμμετοχών της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. στις θυγατρικές της.
- Εμφανίζονται αυξημένα τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου.
- Η ρύθμιση της παρ. 18 δεν κάνει κανένα συσχετισμό με τα αναφερόμενα στις παραγράφους 4 & 5 και έτσι αν και φαινομενικά δεν διαφοροποιείται το τμήμα της αντισταθμιστικής καταβολής που καλύπτεται από δανεισμό ως προς το δικαίωμα του Ο.Α.Σ.Α. να παρακρατεί το προαναφερθέν ποσοστό του 2%, η Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. λογιστικοποιεί την απαίτησή της από τις θυγατρικές της εταιρείες μόνο για το τμήμα της αντισταθμιστικής καταβολής που καλύπτεται με επιδότηση του Κρατικού Προϋπολογισμού με αποτέλεσμα να επηρεάζονται σημαντικά οι οικονομικές καταστάσεις της Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. και των εταιρειών παροχής συγκοινωνιακού έργου που εντάσσονται στον Όμιλο Ο.Α.Σ.Α. (ΕΦΣΕ).

Ενημερωτικά θα πρέπει να σημειωθεί ότι η εγκεκριμένη με αντίστοιχες Κοινές Υπουργικές Αποφάσεις αντισταθμιστική καταβολή, την οποία οφείλει το Ελλ.Δημόσιο στην Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε. σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διατάξεις του Ν.2669/98, το τμήμα της που εγκρίθηκε να χορηγηθεί από τον Κρατικό Προϋπολογισμό και το τμήμα της που εγκρίθηκε να καλυφθεί με δανεισμό με εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα :

Κ.Υ.Α. Υπ.Οικονομίας-Οικονομικών και Μεταφορών-Επικοινωνιών	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΗ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΗ ΣΤΗΝ Ο.Α.Σ.Α. Α.Ε.	ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΗ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΡΑΤ.ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟ	ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΠΟΥ ΕΓΚΡΙΘΗΚΕ ΝΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΜΕ ΔΑΝΕΙΣΜΟ
588/75/30.3.2000 Αντισταθμιστική 1999	Η διάταξη του Ν.2669/98 για την αντισταθμ.καταβολή δεν υλοποιήθηκε (προβλεπόταν από το Νόμο) και αντί αυτής δόθηκε επιδότηση 43.000.000.000δρχ (€ 126.192.223) βάσει του Ν.2175/93		
A-13223/679/25.8.2000 Αντισταθμιστική 2000	Δεν καθορίστηκε με βάση τις διατάξεις του Ν.2669/98	44.991.138.775 δρχ ή € 132.035.624	Δεν καθορίστηκε με βάση τις διατάξεις του Ν.2669/98
A-5560/403/20.3.2001 Αντισταθμιστική 2001	Δεν καθορίστηκε με βάση τις διατάξεις του Ν.2669/98 αν και προσδιορίζονται οι συντελεστές υπολογισμού της (προϋπολ. έξοδα εκμετάλλευσης - προϋπολ. έσοδα από κόμιστρα)	34.000.000.000 δρχ ή € 99.779.897	Δεν καθορίστηκε με βάση τις διατάξεις του Ν.2669/98 και έναντι του προσδιοριζόμενου με βάση το Νόμο και τα λοιπά στοιχεία της ΚΥΑ ποσού (187.330.000.000 δρχ προϋ-πολογιζόμενα έξοδα εκμετάλλευσης, μείον 75.568.000.000 δρχ προϋπολ. έσοδα από κόμιστρα, μείον την εγκεκριμένη χορήγηση 34.000.000.000δρχ από τον Κρατικό προϋπολογισμό = 77.762.000.000 δρχ ή € 228.208.363) προβλέπεται η χορήγηση εγγύησης για δανεισμό 54.193.000.000 δρχ ή € 159.040.352
A-5787/332/29.1.2002 Αντισταθμιστική 2002	€ 364.807.000	€ 117.390.000	€ 247.417.000
A-60712/4576/23.12.2002 Αντισταθμιστική 2003	€ 375.699.000	€ 121.000.000	€ 254.699.000
A-62477/4641/1.12.2003 Αντισταθμιστική 2004	€ 447.541.500	€ 121.500.000	€ 326.041.500
A-58263/5088/04/25.4.05 Αντισταθμιστική 2005	€ 453.131.000	€ 130.000.000	€ 323.131.000
A-15078/1118/23.5.2006 Αντισταθμιστική 2006	€ 525.890.000	€ 130.000.000	€ 395.890.000
ΥΜΕ/69491/5877/06/ 26.01.2007 Αντισταθμιστική 2007	€ 502.374.000	€ 132.000.000	€ 370.374.000
A-1654/227/14.4.2009 Αντισταθμιστική 2008	€ 534.513.000	€ 135.000.000	€ 399.513.000
A-69092/6045/14.4.2009 Αντισταθμιστική 2009	€ 610.371.660	€ 140.000.000	€ 470.371.660
A-5002/518/12.4.2010 Αντισταθμιστική 2010	€ 646.032.730	€ 375.000.000	€ 271.032.730

Για την εξεταζόμενη χρήση του έτους 2010 θα πρέπει να αναφερθεί ότι το ποσό των € 375.000.000 αφορά χορηγούμενη αντισταθμιστική καταβολή ποσού € 145.000.000 και έκτακτη χρηματοδότηση από το Υπουργείο Οικονομικών για κάλυψη τρέχουσων υποχρεώσεων ποσού € 230.000.000.

3.12 Κόστος δανεισμού

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που πραγματοποιείται σύμφωνα με το ΔΛΠ 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 της υποχρέωσης. Κατά τον υπολογισμό του πραγματικού επιτοκίου, η οικονομική οντότητα θα υπολογίζει τις ταμειακές ροές λαμβάνοντας υπόψη όλους τους συμβατικούς όρους που διέπουν το χρηματοοικονομικό μέσο (για παράδειγμα, προπληρωμές) αλλά δεν θα λαμβάνει υπόψη μελλοντικές πιστωτικές ζημιές. Στον υπολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι αμοιβές και οι μονάδες που καταβλήθηκαν ή ελήφθησαν μεταξύ των συμβαλλόμενων που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του πραγματικού επιτοκίου, τα κόστη συναλλαγής και κάθε επαύξηση ή έκπτωση.

3.13 Φορολογία εισοδήματος

Οι εταιρείες του Ομίλου υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 2238/94. Το νομικό καθεστώς και ο τρόπος λειτουργίας από την ίδρυση των εταιρειών του Ομίλου, με επιχορήγηση μέσω του Ελληνικού Δημοσίου μέρους του λειτουργικού ελλείμματος με ετήσιες επιχορηγήσεις έσοδα και μέρους με κεφαλαιοποιούμενες επιχορηγήσεις, έχει ως αποτέλεσμα να προκύπτουν συνεχή μεγάλα ζημιογόνα λογιστικά και φορολογικά αποτελέσματα και από τις δηλώσεις φόρου εισοδήματος των χρήσεων να μην προκύπτει τρέχων φόρος. Διενεργήθηκε το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων από προσωρινές διαφορές (από αποτίμηση της ακίνητης περιουσίας του Ομίλου - οικόπεδα, κτίρια - κατά την ημερομηνία μετάβασης στην εύλογη αξία ως τεκμαιρόμενο κόστος, από διαφορές λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων, κλπ). Επίσης διενεργήθηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση (από διαγραφή άυλων περιουσιακών στοιχείων, από διαφορά λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων, από διαφορές προβλέψεων και απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων και από τη μεταφερόμενη φορολογική ζημιά της πενταετίας) μέχρι του ποσού που υπήρχαν αντίστοιχες φορολογικές υποχρεώσεις χρονικά συσχετιζόμενες. Η όποια διαφορά προκύπτει σε περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση είναι μεγαλύτερη από την αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση δεν λογιστικοποιείται διότι εκτιμάται ότι δεν θα υπάρχει επαρκές φορολογητέο εισόδημα στο μέλλον για να ανακτηθεί.

3.14 Μετατροπή ξένων νομισμάτων

3.14.1 Νόμισμα μέτρησης και αναφοράς

Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς του Ομίλου από την 1^η Ιανουαρίου 2002 είναι το Ευρώ, κατά συνέπεια οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ (€).

3.14.2 Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ βάσει των ισοτιμιών που ισχύουν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων προσαρμόζονται ώστε να αντανακλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας σύνταξης. Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τέτοιες συναλλαγές (και από τη μετατροπή στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού εκφρασμένα σε ξένο νόμισμα) αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, εκτός των περιπτώσεων που καταχωρούνται στην καθαρή θέση ως αναγνωρισμένες αντισταθμίσεις ταμειακών ροών.

3.15 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 των Εταιρειών του Ομίλου δεν υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους ή αποδόσεις μεταξύ τους και το σύνολο των πωλήσεων των διενεργείται εντός της Ελλάδας.

3.16 Μισθώσεις

Περιπτώσεις στις οποίες οι Εταιρείες του Ομίλου είναι μισθώτριες.

3.16.1 Λειτουργική μίσθωση

Μισθώσεις όπου ουσιαστικά 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.

3.16.2 Χρηματοδοτική μίσθωση

Οι μισθώσεις παγίων όπου οι Εταιρείες του Ομίλου αναλαμβάνουν ουσιαστικά 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.

3.17 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

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

3.18 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.

4. Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων

4.1 Ενσώματα πάγια

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

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

	Οικόπεδα Επενδυτικά	Κτίρια Επενδυτικά	Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανή ματα	Μεταφορικά μέσα και Σιδηροδρομικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών παγίων
Α. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2009	13.741.000,00	2.994.000,00	572.114.403,42	240.567.759,91	69.639.905,92	821.333.807,60	42.194.611,19	45.875.669,72	1.791.726.157,76	1.808.461.157,76
Προσθήκες	0,00	0,00	8.000,00	484.105,00	1.653.925,57	64.866.599,42	785.458,16	41.857.020,30	109.655.108,45	109.655.108,45
Εντάξεις	0,00	0,00	0,00	538.346,28	191.369,12	6.522.449,03	353.018,55	-7.605.182,98	0,00	0,00
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.114.322,81	0,00	0,00	-7.114.322,81	-7.114.322,81
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.326,38	-132,06	0,00	-29.458,44	-29.458,44
Διαγραφές/ καταστροφές	0,00	0,00	0,00	0,00	-565,75	0,00	-129.806,92	0,00	-130.372,67	-130.372,67
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	13.741.000,00	2.994.000,00	572.122.403,42	241.590.211,19	71.484.634,86	885.579.206,86	43.203.148,92	80.127.507,04	1.894.107.112,29	1.910.842.112,29
Προσθήκες	0,00	0,00	5.012.625,00	27.853.148,22	1.488.555,15	53.049.644,76	229.662,54	52.760.418,27	140.394.053,94	140.394.053,94
Εντάξεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-901.908,44	0,00	-4.991.200,00	-5.893.108,44	-5.893.108,44
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.955.021,19	-6.955.021,19	-6.955.021,19
Πωλήσεις	-5.389.767,88	1.608.824,68	-0,02	-55.358.202,85	-154.606,86	-679.707,14	-88.642,54	28.890.499,94	-85.171.659,35	-88.952.602,55
Διαγραφές/ καταστροφές	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.209,79	-253.468,06	-23.855,00	0,00	-278.532,85	-278.532,85
Μεταφορές	823.167,88	1.346.275,32	-823.167,88	34.477.898,17	0,00	0,00	39.764,30	35.863.937,79	-2.169.443,20	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2010	9.174.400,00	5.949.100,00	576.311.860,52	248.563.054,73	72.817.373,36	936.793.767,98	43.360.078,22	56.187.266,39	1.934.033.401,20	1.949.156.901,20
Β. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2009	0,00	0,00	0,00	48.605.936,23	22.666.889,47	391.590.552,43	25.455.752,03	0,00	488.319.130,16	488.319.130,16
Αποσβέσεις	0,00	0,00	0,00	16.173.219,65	3.411.056,73	54.428.774,65	4.007.069,52	0,00	78.020.120,55	78.020.120,55
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	-565,72	-29.326,35	-129.789,07	-129.789,07	0,00	-159.681,14	-159.681,14
Υπόλοιπα 31/12/2009	0,00	0,00	0,00	64.779.155,88	26.077.380,48	445.990.000,73	29.333.032,48	0,00	566.179.569,57	566.179.569,57
Αποσβέσεις	0,00	0,00	0,00	12.754.913,71	3.495.472,40	46.308.417,48	3.624.758,93	0,00	66.183.562,52	66.183.562,52
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	-51.642.621,70	-1.853,99	-1.120.088,58	-109.388,61	0,00	-52.873.952,88	-52.873.952,88
Υπόλοιπα 31/12/2010	0,00	0,00	0,00	25.891.447,89	29.570.998,89	491.178.329,63	32.848.402,80	0,00	579.489.179,21	579.489.179,21
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2009	13.741.000,00	2.994.000,00	572.122.403,42	176.811.055,31	45.407.254,38	439.589.206,13	13.870.116,44	80.127.507,04	1.327.927.542,71	1.344.662.542,71
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2010	9.174.400,00	5.949.100,00	576.311.860,52	222.671.606,84	43.246.374,47	445.615.438,35	10.511.675,42	56.187.266,39	1.354.544.221,82	1.369.667.721,82

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

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

	Οικόπεδα Επενδυτικά	Κτίρια Επενδυτικά	Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανή- ματα	Μεταφορικά μέσα και Σιδηροδρομικά Οχήματα	Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητο- ποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Σύνολο Ιδιοχρησιμοποιούμενων και Επενδυτικών παγίων
A. Αξίες Κτήσης										
Υπόλοιπα 1/1/2009	0,00	0,00	940.000,00	753.372,45	3.379,54	68.214.167,23	6.185.504,44	170.000,00	76.266.423,66	76.266.423,66
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.451,33	30.000,00	105.451,33	105.451,33
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαγραφές/Καταστροφές	0,00	0,00	0,00	0,00	-565,75	0,00	-129.806,92	0,00	-130.372,67	-130.372,67
Υπόλοιπα 31/12/2009	0,00	0,00	940.000,00	753.372,45	2.813,79	68.214.167,23	6.131.148,85	200.000,00	76.241.502,32	76.241.502,32
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.855,09	0,00	6.855,09	6.855,09
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαγραφές/Καταστροφές	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.209,79	-253.468,06	-23.855,33	0,00	-278.532,85	-278.532,85
Υπόλοιπα 31/12/2010	0,00	0,00	940.000,00	753.372,45	1.604,00	67.960.699,17	6.114.148,61	200.000,00	75.969.824,56	75.969.824,56
B. Αποσβέσεις										
Υπόλοιπα 1/1/2009	0,00	0,00	0,00	169.659,59	2.936,92	34.126.006,74	3.701.462,39	0,00	38.000.065,64	38.000.065,64
Αποσβέσεις	0,00	0,00	0,00	48.313,82	150,00	4.556.548,56	453.303,60	0,00	5.058.315,98	5.058.315,98
Μειώσεις/(μεταφορές)	0,00	0,00	0,00	0,00	-565,72	0,00	-129.657,05	0,00	-130.222,77	-130.222,77
Υπόλοιπα 31/12/2009	0,00	0,00	0,00	217.973,41	2.521,20	38.682.555,30	4.025.108,94	0,00	42.928.158,85	42.928.158,85
Αποσβέσεις	0,00	0,00	0,00	45.541,46	150,00	4.555.524,31	414.884,63	0,00	5.016.100,40	5.016.100,40
Μειώσεις/(μεταφορές)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.209,71	-174.189,99	-20.747,88	0,00	-196.147,66	-196.147,66
Υπόλοιπα 31/12/2010	0,00	0,00	0,00	263.514,87	1.461,49	43.063.889,62	4.419.245,69	0,00	47.748.111,59	47.748.111,59
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2009	0,00	0,00	940.000,00	535.399,04	292,59	29.531.611,93	2.106.039,91	200.000,00	33.313.343,47	33.313.343,47
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2010	0,00	0,00	940.000,00	489.857,58	142,51	24.896.809,55	1.694.902,92	200.000,00	28.221.712,56	28.221.712,56

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

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

Υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για απόκτηση παγίων στοιχείων Ενεργητικού ποσού € 79.545 και αφορούν κυρίως πάγια για υποδομή συγκοινωνιακού έργου. Η χρηματοδότηση των παραπάνω επενδύσεων, καλύπτεται, είτε από το πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων είτε με δανεισμό με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου.

4.2 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου αφορούν λογισμικά προγράμματα και δικαιώματα χρήσης ενσώματων περιουσιακών στοιχείων. Η ανάλυση των άυλων στοιχείων του ενεργητικού σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας έχει ως εξής:

Ο Όμιλος

	Λογισμικά	Δικαιώματα χρήσης	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης			
Υπόλοιπα 1/1/2009	3.298.462,36	104.522,38	3.355.769,82
Προσθήκες	798.352,08	0,00	798.352,08
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	4.096.814,44	104.522,38	4.154.121,90
Προσθήκες	123.210,05	0,00	123.210,05
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2010	4.220.024,49	104.522,38	4.324.546,87
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 1/1/2009	1.846.429,15	43.115,41	1.889.544,56
Αποσβέσεις	615.922,60	1.306,52	617.229,12
(-) Μειώσεις			0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	2.462.351,75	44.421,93	2.506.773,68
Αποσβέσεις	654.713,79	1.306,52	656.020,31
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2010	3.117.065,54	45.728,45	3.162.793,99
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2009	1.634.462,69	60.100,45	1.694.563,14
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2010	1.102.958,95	58.793,93	1.161.752,88

Η Εταιρεία

	Λογισμικά	Δικαιώματα	Σύνολο
A. Αξίες Κτήσης			
Υπόλοιπα 1/1/2009	906.645,83	0,00	906.645,83
Προσθήκες	109.240,00	0,00	109.240,00
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	1.015.885,83	0,00	1.015.885,83
Προσθήκες	105,00		105,00
(-) Μειώσεις	0,00		0,00
Υπόλοιπα 31/12/2010	1.015.990,83	0,00	1.015.990,83
B. Αποσβέσεις			
Υπόλοιπα 1/1/2009	454.306,80	0,00	454.306,80
Αποσβέσεις	104.725,68	0,00	104.725,68
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	559.032,48	0,00	559.032,48
Αποσβέσεις	120.727,96	0,00	120.727,96
(-) Μειώσεις	0,00	0,00	0,00

Υπόλοιπα 31/12/2010	679.760,44	0,00	679.761,44
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2009	456.853,35	0,00	456.853,35
Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2010	336.230,39	0,00	336.230,39

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις, ή οποιαδήποτε άλλα βάρη, επί των άυλων παγίων στοιχείων έναντι δανεισμού.

Δεν υπάρχουν συμβατικές δεσμεύσεις για την απόκτηση άυλων παγίων.

4.3 Επενδύσεις σε θυγατρικές

Στις ατομικές καταστάσεις της εταιρείας οι επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες παρουσιάζονται ως το αποτέλεσμα του κόστους εξαγοράς αυτών μείον τυχόν απομειώσή τους. Η λογιστική τους αξία την 31η Δεκεμβρίου 2010 είναι € 332.462.297,84 και την 31η Δεκεμβρίου 2009 είναι € 197.000.000,00. Με βάση την εύλογη αξία (εκτιμώμενη ρευστοποιήσιμη), προέκυψε ζημιά απομειώσης στις θυγατρικές, όπως αναλύεται παρακάτω:

Εταιρεία	Αξία Συμμετοχών 01/01/2009	Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου στην χρήση 2009	Ποσά από στρογγυλοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση	Αξία Συμμετοχών 31/12/2009
ΕΘΕΛ	0,00	70.573.390,84	25,92	-70.573.416,76	0,00
ΗΣΑΠ	255.000.000,00	46.834.104,82	0,00	-104.834.104,82	197.000.000,00
ΗΛΠΑΠ	0,00	5.645.995,72	-0,51	-5.645.995,21	0,00
Σύνολο	255.000.000,00	123.053.491,38	25,41	-181.053.516,79	197.000.000,00

Εταιρεία	Αξία Συμμετοχών 01/01/2010	Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου στην χρήση 2010	Ποσά από στρογγυλοποίηση	Συσσωρευμένη Απομείωση	Αξία Συμμετοχών 31/12/2010
ΕΘΕΛ	0,00	280.807.300,99	42,98	-280.807.343,97	0,00
ΗΣΑΠ	197.000.000,00	223.186.658,95	0,00	-87.724.361,11	332.462.297,84
ΗΛΠΑΠ	0,00	56.942.719,64	-2,92	-56.942.716,72	0,00
Σύνολο	197.000.000,00	560.936.679,58	40,06	-425.474.421,80	332.462.297,84

Οι θυγατρικές επιχειρήσεις της εταιρείας, που ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης και περιλαμβάνονται στο κονδύλι του Ισολογισμού «Επενδύσεις σε θυγατρικές» είναι οι εξής:

Επωνυμία	31/12/09			31/12/10		
	Ποσοστό συμμετοχής	ΧΩΡΑ	Ίδια Κεφάλαια	Ποσοστό συμμετοχής	ΧΩΡΑ	Ίδια Κεφάλαια
ΕΘΕΛ Α.Ε.	99,9996%	ΕΛΛΑΔΑ	-1.288.233.279	99,9996%	ΕΛΛΑΔΑ	-1.307.656.003
ΗΣΑΠ Α.Ε.	100,0%	ΕΛΛΑΔΑ	196.982.685	100,0%	ΕΛΛΑΔΑ	316.984.159
ΗΛΠΑΠ Α.Ε.	100,0%	ΕΛΛΑΔΑ	-149.296.140	100,0%	ΕΛΛΑΔΑ	-153.117.234

4.4 Μακροπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση

Τα Μακροπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση έχουν ως εξής:

Μακροπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
ΕΘΕΛ Α.Ε.	0,00	0,00	1.270.805.863,83	1.360.312.326,11
ΗΣΑΠ Α.Ε.	0,00	0,00	379.737.306,50	433.120.157,12
ΗΛΠΑΠ Α.Ε.	0,00	0,00	256.893.071,29	283.950.748,87
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0,00	0,00	1.907.436.241,62	2.077.383.232,10
Μακροπρόθεσμα δάνεια Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση				
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΤΕΩΣ ΕΑΣ	18.737.089,71	27.546.071,65	18.737.089,71	27.546.071,65
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση	18.737.089,71	27.546.071,65	1.926.173.331,33	2.104.929.303,75
Μείον : Προβλέψη υποτίμησης	0,00	0,00	1.395.362.606,09	1.437.000.000,00
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	18.737.089,71	27.546.071,65	530.810.725,24	667.929.303,75

4.5 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία
Λογιστική Αξία 01/01/2009	16.735.000,00	0,00
Υπεραξία επανεκτίμησης	0,00	0,00
Απομείωση επανεκτίμησης	0,00	0,00
Λογιστική Αξία 31/12/2009	16.735.000,00	0,00
Μεταφορές από ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια	2.169.443,20	0,00
Υπεραξία επανεκτίμησης	1.608.824,68	0,00
Απομείωση επανεκτίμησης	-5.389.767,88	0,00
Λογιστική Αξία 31/12/2010	15.123.500,00	0,00

Τα οικόπεδα και τα κτίρια αποτιμήθηκαν σε εύλογες αξίες από ανεξάρτητο εκτιμητή.

Ειδικότερα η αποτίμηση των οικοπέδων και κτιρίων του Ομίλου που εντάχθηκαν στην κατηγορία των επενδυτικών ακινήτων έγινε από ανεξάρτητο, διεθνώς αναγνωρισμένο, επαγγελματία εκτιμητή την 31.12.2010 και την 31.12.2009, με εφαρμογή της συγκριτικής μεθόδου για τα επενδεδυμένα ακίνητα του Μεγάρου Αθηνάς, και της μεθόδου κόστους αντικατάστασης για τα επενδεδυμένα ακίνητα του Μεγάρου Πειραιά.

Στην χρήση 2010 έγινε επανεκτίμηση των επενδυτικών ακινήτων και προέκυψε υπεραξία στις αξίες των επενδυτικών κτιρίων ποσού ευρώ 1.608.824,68 και υποαξία στις αξίες των επενδυτικών γηπέδων ποσού ευρώ 5.389.767,88. Η διαφορά τους από ευρώ 3.780.943,20 καταχωρήθηκε στη κατηγορία «Λοιπά έξοδα» της καταστάσης συνολικών εσόδων. Επίσης στη χρήση 2010 μεταφέρθηκαν από τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στις επενδύσεις σε ακίνητα οικόπεδα αξίας ευρώ 823.167,88 και κτίρια αξίας ευρώ 1.346.275,32.

Δεν υπάρχουν περιορισμοί στη ρευστοποίηση των επενδύσεων σε ακίνητα ή στην απόδοση των εσόδων ή του προϊόντος πιθανής διάθεσής τους. Δεν υπάρχουν συμβατικές υποχρεώσεις για την αγορά, κατασκευή ή την αξιοποίηση των επενδύσεων σε ακίνητα ή για πιθανές επισκευές και συντηρήσεις που γίνονται σε αυτά.

4.6 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Η ανάλυση των λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων του Ομίλου παρουσιάζεται παρακάτω:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Ομόλογο Ελληνικού Δημοσίου Δεκαετές	9.979.500,00	9.979.500,00	9.979.500,00	9.979.500,00
Δοσμένες εγγυήσεις	657.228,82	617.455,49	37.488,31	37.000,13
Σύνολο	10.636.728,82	10.596.955,49	10.016.988,31	10.016.500,13

Οι απαιτήσεις αυτές πρόκειται να εισπραχθούν μετά το τέλος της επόμενης χρήσης. Στο ανωτέρω αναφερόμενο κονδύλι περιλαμβάνονται και ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου δεκαετούς διάρκειας, με δεδομένο ότι ο Οργανισμός έχει την πρόθεση και τη δυνατότητα να τα διακρατήσει μέχρι τη λήξη τους.

4.7 Αποθέματα

Η ανάλυση των αποθεμάτων του Ομίλου παρατίθεται ως ακολούθως:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Παραγωγή σε εξέλιξη	23.234,16	122.324,78	0,00	0,00
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	78.569,07	97.372,62	0,00	0,00
Αναλώσιμα υλικά	12.112.139,76	13.974.436,56	0,00	0,00
Ανταλλακτικά παγίων	25.155.188,65	26.457.114,58	0,00	0,00
Συνολική ρευστοποιήσιμη αξία	37.369.131,64	40.651.248,54	0,00	0,00
Μείον: πρόβλεψη υποτίμησης	1.579.774,11	141.555,11	0,00	0,00
Συνολική ρευστοποιήσιμη αξία	35.789.357,53	40.509.693,43	0,00	0,00

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις επί των αποθεμάτων του Ομίλου έναντι δανεισμού ή άλλων υποχρεώσεων.

4.8 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των απαιτήσεων από πελάτες και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Πελάτες εσωτερικού	26.079.545,23	3.367.551,41	15.024,56	116.294,80
Πελάτες εξωτερικού	2.338.666,46	2.338.666,46	0,00	0,00
Ελληνικό δημόσιο - Δημόσιες Επιχειρήσεις	148.261.422,58	125.731.438,37	137.492.553,70	120.400.822,89
Πελάτες επισφαλείς	974.199,75	126.443,14	0,00	0,00
Πελάτες επίδοκοι	0,00	847.756,61	0,00	0,00
Απομείωση απαιτήσεων	-2.155.254,77	-1.176.833,40	0,00	70.800,00
Σύνολο	175.498.579,25	131.235.022,59	137.507.578,26	120.446.317,69

Στο ανωτέρω κονδύλι «Ελληνικό Δημόσιο – Δημόσιες Επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται απαίτηση από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης ποσού € 136.632.844,95 το οποίο προέρχεται από πωλήσεις χρήσεως και προηγ. χρήσεων (2001 έως και 2010) και τις οποίες το Υπουργείο δεν έχει καταβάλλει ακόμη. Οι αρμόδιες υπηρεσίες και το Δ.Σ. του Οργανισμού έχουν επανειλημμένα αποστείλει επιστολές προς το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης προκειμένου να εισπραχθεί η ανωτέρω απαίτηση και εκτιμούν ότι η επίλυσή του μπορεί να επιτευχθεί με κοινή απόφαση των αρμόδιων υπουργείων Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων. Τα ανωτέρω ποσά θα αποδοθούν στους συγκοινωνιακούς φορείς μειωμένα κατά ποσοστό 2% που αφορά παρακράτηση υπέρ του ΟΑΣΑ, όταν εισπραχθούν. Η ανωτέρω απαίτηση έχει λογιστικοποιηθεί στην ονομαστική της αξία, επειδή δεν μπορεί να γίνει καμία πρόβλεψη για το χρόνο εισπραχθείς της και συνεπώς δεν μπορεί να υπολογιστεί σε παρούσα αξία.

4.9 Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση

Τα Βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικού δημοσίου για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση έχουν ως εξής:

Απαιτήσεις από βραχυπρόθεσμα δάνεια προς συνδεμένες επιχειρήσεις, πληρωτέα την επόμενη χρήση Ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
ΕΘΕΛ Α.Ε.	0,00	0,00	209.657.552,07	126.508.523,80
ΗΣΑΠ Α.Ε.	0,00	0,00	78.596.059,62	148.837.712,55
ΗΛΠΑΠ Α.Ε.	0,00	0,00	46.977.351,64	34.856.037,14
Φορείς Εσοδα προς Απόδοση	-883,00	-883,00	-883,00	-883,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων προς συνδεμένες επιχειρήσεις	-883,00	-883,00	335.230.080,33	310.201.390,49

Βραχυπρόθεσμα δάνεια Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση, πληρωτέα την επόμενη χρήση				
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ ΤΕΩΣ ΕΑΣ	9.642.443,40	44.543.025,23	9.642.443,40	44.543.025,23
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων Ελληνικού Δημοσίου για χρέη της τ.ΕΑΣ υπό εκκαθάριση	9.642.443,40	44.543.025,23	9.642.443,40	44.543.025,23
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων δανείων προς συνδεμένες επιχειρήσεις και Ελληνικό Δημόσιο για χρέη της τ. ΕΑΣ υπό εκκαθάριση πληρωτέα την επόμενη χρήση	9.641.560,40	44.542.142,23	344.872.523,73	354.744.415,72

4.10 Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Έξοδα επόμενων χρήσεων	3.195.102,56	1.967.293,52	13.913,46	26.622,40
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	338.319,82	337.272,01	338.319,82	335.848,83
Επιταγές εισπρακτέες	0,00	2.625,00	0,00	2.625,00
Χρεώστες διάφοροι	23.534.425,20	7.069.646,83	2.160.190,29	2.120.051,33
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	17.942.467,70	12.650.840,60	3.944.934,29	4.267.736,53
Επίδικες υποθέσεις κατά Ελληνικού Δημοσίου	8.910.368,69	8.985.617,21	8.063.956,35	8.063.956,35
Προκαταβολές σε προσωπικό	9.364.898,84	10.583.389,83	279.056,42	379.180,11
Χρηματικές διευκολύνσεις	1.292.809,40	1.349.417,34	503.306,30	607.776,08
Δάνεια προσωπικού	427.351,57	398.386,41	0,00	0,00
Λογαριασμοί προς απόδοση	166.585,19	157.387,08	3.221,88	2.681,88
Απαιτήσεις από Ασφαλιστικά ταμεία	20.707,32	20.707,32	20.707,32	20.707,32
Χρεώστες επισφαλείς	192.982,11	192.982,11	0,00	0,00
Χρεώστες επίδικοι	207.763,04	16.407,51	0,00	0,00
Προκαταβολές Προμηθευτών	27.562,21	43.665,03	0,00	0,00
Απαιτήσεις από ΣΕΛΜΟ	2.238.129,02	2.238.129,02	2.238.129,02	2.238.129,02
Απαιτήσεις από Τράπεζα Κρήτης	966.471,74	966.471,74	647.665,83	647.665,83
Απαιτήσεις από πιστωτικές κλίσεις επιβατών	1.341.378,28	881.442,50	0,00	0,00
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	0,00	141.379,04	0,00	0,00
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	70.167.322,69	48.003.060,10	18.213.400,98	18.712.980,68
Μείον : Προβλέψη απομείωσης λοιπων απαιτήσεων	12.646.542,12	12.113.382,19	10.978.737,29	10.978.737,29
Σύνολο καθαρών απαιτήσεων	57.520.780,57	35.889.677,91	7.234.663,69	7.734.243,39

4.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία των Εταιρειών του Ομίλου και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου και της Εταιρείας έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Διαθέσιμα στο ταμείο	860.695,79	1.240.937,40	22.700,61	25.665,08
Διαθέσιμα στις τράπεζες σε €	17.182.617,03	43.083.618,46	3.983.438,14	5.881.812,08
Σύνολο	18.043.312,82	44.324.555,86	4.006.138,75	5.907.477,16

4.12 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 2.346.984.747 και διαιρείται σε 782.328.249 κοινές ονομαστικές μετοχές των € 3,00 εκάστη. Κάτοχος του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας είναι το Ελληνικό Δημόσιο.

Σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας δεν υπάρχουν ειδικοί περιορισμοί, πέραν των όσων υπαγορεύει η ισχύουσα νομοθεσία.

4.13 Αποθεματικά κεφάλαια

Τα αποθεματικά κεφάλαια του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος				
	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπα 1/1/2009	89.741,89	525.779,45	274.596,54	0,00	890.117,88
Σχηματισμός στη χρήση 2009	0,00	0,00	0,00		0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	89.741,89	525.779,45	274.596,54	0,00	890.117,88
Δωρεάν παραχώρηση οχήματος στη χρήση 2010	0,00	49.500,00	0,00	49.500,00	49.500,00
Σχηματισμός στη χρήση 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2010	89.741,89	575.279,45	274.596,54	49.500,00	939.617,88

	Η Εταιρεία				
	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπα 1/1/2009	89.741,89	525.779,45	274.596,54	0,00	890.117,88
Σχηματισμός στη χρήση 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2009	89.741,89	525.779,45	274.596,54	0,00	890.117,88
Σχηματισμός στη χρήση 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 31/12/2010	89.741,89	525.779,45	274.596,54	0,00	890.117,88

Τακτικό Αποθεματικό:

Σύμφωνα με την Ελληνική εμπορική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Κατά τη διάρκεια της ζωής της εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού.

Έκτακτα Αποθεματικά

Το ποσό αυτό έχει σχηματισθεί από κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Αφορολόγητα Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων και λοιπά ειδικά αποθεματικά:

Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολογική υποχρέωση, που θα επιβληθεί κατά τη διανομή των αποθεματικών αυτών, θα αναγνωρισθεί κατά το χρόνο λήψεως της απόφασης περί διανομής και σε σχέση με το ποσό της διανομής.

4.14 Ποσά προορισμένα για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου

Τα ποσά που προορίζονται για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου των Εταιρειών του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Καταπτώσεις εγγυημένων δανείων	488.977.394,87	7.208.343,94	488.977.394,87	7.208.343,94
Κρατικές επιχορηγήσεις	74.646.832,18	116.575.538,42	74.646.832,18	116.575.538,42
Σύνολο	563.624.227,05	123.783.882,36	563.624.227,05	123.783.882,36

ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΠΕΡΙ ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΩΝ ΔΙΑΓΡΑΦΩΝ ΤΩΝ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ ΠΔΕ

Με το άρθρο 5 του Ν.2669/98 καθορίζονται τα εξής :

1. Παρ. 2.

Τα επενδυτικά προγράμματα του Ο.Α.Σ.Α. και των ΕΦΣΕ επιχορηγούνται από τον Κρατικό Προϋπολογισμό. Τα ποσά επιχορήγησης των επενδυτικών προγραμμάτων κάθε φορά κεφαλαιοποιούνται με αντίστοιχη αύξηση του μετοχικού τους κεφαλαίου και έκδοση ίσης αξίας ονομαστικών μετοχών που περιέρχονται αυτοδίκαια στο Ελληνικό Δημόσιο.

2. Παρ. 12.

Χρέη του Οργανισμού Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών (Ο.Α.Σ.Α.) προς το Ελληνικό Δημόσιο από καταπτώσεις εγγυημένων δανείων που βεβαιώθηκαν στις οικείες Δημόσιες Οικονομικές Υπηρεσίες (Δ.Ο.Υ.) και είχαν χορηγηθεί για την αντιμετώπιση οποιωνδήποτε αναγκών της Επιχείρησης Αστικών Συγκοινωνιών (Ε.Α.Σ.) που διαλύθηκε με το Ν. 2078/1992 «Συγκοινωνίες με θερμικά λεωφορεία στην περιοχή Αθηνών και Περιχώρων» (ΦΕΚ 139 Α.) διαγράφονται και δεν αναζητούνται. Επίσης το Ελληνικό Δημόσιο αναλαμβάνει να εξοφλήσει κατά το μέρος που αναλογεί στην Ε.Α.Σ. όλες τις υποχρεώσεις από τα δάνεια που έχει συνάψει γι' αυτήν ο Ο.Α.Σ.Α. και δεν έχουν λήξει.

Παρ. 13.

Χρέη του Οργανισμού Αστικών Συγκοινωνιών Αθηνών (Ο.Α.Σ.Α.) προς το Ελληνικό Δημόσιο από καταπτώσεις εγγυημένων δανείων που βεβαιώθηκαν ή βεβαιώνονται στις οικείες Δημόσιες Οικονομικές Υπηρεσίες (Δ.Ο.Υ.), τακτοποιούνται από το Ελληνικό Δημόσιο με αντίστοιχες προς τα εν λόγω χρέη αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου και έκδοσης ίσης αξίας ονομαστικών μετοχών υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου δια του Ο.Α.Σ.Α. Με ανάλογες αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου των Ε.Φ.Σ.Ε. υπέρ του Ο.Α.Σ.Α. τακτοποιούνται οι αντίστοιχες υποχρεώσεις των Ε.Φ.Σ.Ε. προς τον Ο.Α.Σ.Α. από τα ληφθέντα δάνεια.

3. Παρ. 14.

Οι προσαυξήσεις που βαρύνουν τις κύριες οφειλές της παρ. 13 του παρόντος άρθρου διαγράφονται και δεν αναζητούνται. Μετά τη διαγραφή αυτών γίνεται ισόποση μείωση των συσσωρευμένων ζημιών του Ο.Α.Σ.Α. και των Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π. και Η.Σ.Α.Π.

4. Παρ. 15.

Επίσης τακτοποιούνται με αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου του Ο.Α.Σ.Α. και έκδοση ίσης αξίας ονομαστικών μετοχών μελλοντικές καταπτώσεις εγγυημένων άληκτων δανείων του Ο.Α.Σ.Α. και των Ε.Φ.Σ.Ε. Επί των ποσών των καταπτώσεων της παρούσας παραγράφου που βεβαιώνονται στις οικείες Δημόσιες Οικονομικές Υπηρεσίες (Δ.Ο.Υ.) δεν επιβάλλονται προσαυξήσεις.

Με ανάλογες αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου των Ε.Φ.Σ.Ε. υπέρ του Ο.Α.Σ.Α. τακτοποιούνται οι αντίστοιχες υποχρεώσεις των Ε.Φ.Σ.Ε. προς τον Ο.Α.Σ.Α. από τα ληφθέντα δάνεια.

5. Παρ. 16.

Με κοινές αποφάσεις των Υπουργών Οικονομικών και Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων προσδιορίζονται τα χρέη που μετοχοποιούνται και διαγράφονται. Τα χρέη που διαγράφονται αλλά δεν μετοχοποιούνται, η διαδικασία διαπίστωσης, βεβαίωσης και διαγραφής τους, καθώς και κάθε άλλη αναγκαία λεπτομέρεια.

6. Παρ. 17.

Απαλλάσσονται παντός είδους φόρου ή τέλους οι διαγραφές ρυθμίσεις ή αυξήσεις κεφαλαίου των προηγούμενων παραγράφων του παρόντος άρθρου.

7. Παρ. 18.

Μετά τη ρύθμιση των οφειλών του Ο.Α.Σ.Α., το Ελληνικό Δημόσιο δεν παρέχει εγγυήσεις σε πιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής ή της αλλοδαπής για νέα δάνεια που συνάπτονται από τον Ο.Α.Σ.Α. τους Η.Λ.Π.Α.Π., Η.Σ.ΑΠ. και την Ε.ΘΕ.Λ. πλην των οφειλών του Ο.Α.Σ.Α. προς τις τέως Συγκοινωνιακές Επιχειρήσεις (Σ.ΕΠ.) ως και των περιπτώσεων των δανείων που χορηγούνται για την κάλυψη των συμφωνημένων ελλειμμάτων που έχουν τεθεί στο Συμβόλαιο Διαχείρισης αλλά για δημοσιονομικούς λόγους δεν καλύπτονται εξ ολοκλήρου με επιδότηση του Κρατικού Προϋπολογισμού, εφαρμοζόμενης αναλόγως της παρ. 15 του παρόντος άρθρου.

4.15 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι Εταιρείες του Ομίλου αναγνωρίζουν ως υποχρέωση παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, την παρούσα αξία της νομικής δέσμευσης που έχει αναλάβει για την καταβολή αποζημίωσης στο προσωπικό που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησης. Η σχετική υποχρέωση υπολογίστηκε κατόπιν αναλογιστικής μελέτης που έγινε από ανεξάρτητο αναλογιστή. Συγκεκριμένα, η σχετική μελέτη αφορούσε στη διερεύνηση και υπολογισμό των αναλογιστικών μεγεθών που απαιτούνται από τις προδιαγραφές που θέτουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π. 19) και είναι υποχρεωτικό να καταχωρηθούν στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης και την Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος κάθε επιχείρησης. Χρησιμοποιήθηκε ως μέθοδος αποθεματοποίησης η μέθοδος της προβεβλημένης πιστούμενης μονάδας.

Οι εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν επίσημα ή ανεπίσημα ενεργοποιήσει κανένα ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζόμενους, το οποίο να δεσμεύεται για παροχές σε περιπτώσεις αποχωρήσεων εργαζόμενων. Το μόνο πρόγραμμα που βρίσκεται εν ισχύ είναι η συμβατική υποχρέωση με βάση την ισχύουσα νομοθεσία Ν. 3144/2003 για παροχή αποζημίωσης σε περίπτωση συνταξιοδότησης του προσωπικού.

Η σχετική υποχρέωση του Ομίλου, καθώς και τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Υποχρεώσεις Κατάστασης Οικονομικής Θέσης αρχής	129.736.286,38	128.291.077,61	2.543.470,35	2.485.745,10
Συνταξιοδοτικές παροχές χρεώσεις/(πιστώσεις) στα αποτελέσματα	7.229.199,18	9.190.545,44	-413.315,29	340.214,14
Χρησιμοποίηση προβλέψεων (καταβολές)	15.285.421,98	7.745.336,67	378.920,06	282.488,89
Σύνολο	121.680.063,58	129.736.286,38	1.751.235,00	2.543.470,35

Η υποχρέωση του Ομίλου αναλύεται ως εξής:

Υποχρεώσεις ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	121.680.063,58	129.736.286,38	1.751.235,00	2.543.470,35
Σύνολο	121.680.063,58	129.736.286,38	1.751.235,00	2.543.470,35

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος είναι τα παρακάτω:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	5.766.924,15	5.350.515,74	70.219,00	116.868,32
Χρηματοοικονομικό κόστος	5.807.248,50	5.897.322,56	142.434,00	120.139,88
Αναγνώριση αναλογιστικού κέρδους /ζημιάς	2.649.724,15	1.589.790,19	-625.968,29	0,00
Επίδραση περικοπής/ διακανονισμού/ τερματικές παροχές	-621.153,98	93.288,17	0,00	93.288,17
Απορρόφηση/ μετακίνηση προσωπικού	0,00	13.001,27	0,00	13.001,27
Αποσβέσεις μη καταχωρημένων αναλογιστικών κερδών/ζημιών	1.074.095,34	-573.792,11	0,00	-3.083,50
Σύνολο	7.229.199,18	9.190.545,44	-413.315,29	340.214,14

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές της εταιρείας ΟΑΣΑ Α.Ε., που χρησιμοποιήθηκαν για τους ανωτέρω λογιστικούς σκοπούς, έγιναν με βάση τη μελέτη του ειδικού αναλογιστή Δρ. Αλέξανδρου Ζυμπίδη και παρατίθενται ως εξής:

I. ΔΗΜΟΓΡΑΦΙΚΕΣ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ	
1. Πίνακας Θνησιμότητας	Ο Ελληνικός Πίνακας Θνησιμότητας 1990 για άνδρες και γυναίκες (Υπ. Απ. Κ3-3974/99).
2. Κινητικότητα Προσωπικού	Οικιοθελής Αποχώρηση 0% Απόλυση 0%
3. Προϋποθέσεις συνταξιοδότησης	Σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του Ταμείου Κύριας Ασφάλισης κάθε εργαζομένου
II. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ	
1. Μέση ετήσια μακροχρόνια αύξηση πληθωρισμού	2% (σύμφωνα με το πρόγραμμα σύγκλισης της Ευρωπαϊκής ένωσης – Στρατηγική της Λισσαβόνας-)
2. Μέση Ετήσια μακροχρόνια αύξηση Μισθολογίου που λαμβάνεται υπόψη για την καταβολή της σχετικής αποζημίωσης των εργαζομένων στον ΟΑΣΑ κατά την έξοδό τους από την υπηρεσία.	Χρησιμοποιήθηκε ως μέση ετήσια μακροχρόνια αύξηση του μισθολογίου το 2%
4. Προεξοφλητικό Επιτόκιο (βλ. Σχετικές παρατηρήσεις)	• 4,25% κατά την 31/12/2010
5. Πλαφόν αποζημίωσης κατά την ημερομηνία αποτίμησης	15.000 €

Οι παροχές προς το προσωπικό παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Μισθοί, ημερομίσθια & επιδόματα	319.111.083,37	388.621.733,43	8.564.712,33	11.704.361,42
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	95.188.259,13	114.134.644,58	1.612.542,57	1.793.348,33
Συνταξιοδοτικές παροχές (προβλέψεις)	2.715.713,92	9.190.545,44	0,00	340.214,14
Λοιπές παροχές σε εργαζόμενους	4.006.117,01	6.588.455,43	266.800,18	288.458,60
Σύνολο	421.021.173,43	518.535.378,88	10.444.055,08	14.126.382,49

4.16 Μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων

Στο κονδύλι αυτό περιλαμβάνονται οι επιχορηγήσεις παγίου ενεργητικού

Έσοδα Κρατικών Επιχορηγήσεων	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία
Λογιστική αξία 31.12.2008	4.185,46	4.185,46
Αναγνώριση επιχορηγήσεων 2009	0,00	0,00
Απόσβεση	-1.569,55	-1.569,55
Λογιστική αξία 31.12.2009	2.615,91	2.615,91
Αναγνώριση επιχορηγήσεων 2010	0,00	0,00
Απόσβεση	-1.569,55	-1.569,55
Λογιστική αξία 31.12.2010	1.046,36	1.046,36

4.17 Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου (μακροπρόθεσμες) αναλύονται ως εξής:

Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Τραπεζικός δανεισμός σε €	0,00	0,00	0,00	0,00
Ομολογιακά δάνεια σε €	1.958.425.308,69	2.137.174.052,61	1.958.425.308,69	2.137.174.052,61
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.958.425.308,69	2.137.174.052,61	1.958.425.308,69	2.137.174.052,61

Οι ημερομηνίες λήξης των δανείων του Ομίλου (σε έτη) είναι οι εξής:

Δανεισμός 31/12/2010 ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Μεταξύ 1 και 2 ετών	2 - 5 έτη	5 έτη και άνω	Σύνολο
Ομολογιακά Τραπεζικά δάνεια	350.000.000,00	597.975.308,69	1.010.450.000,00	1.958.425.308,69
Σύνολο	350.000.000,00	597.975.308,69	1.010.450.000,00	1.958.425.308,69

Δανεισμός 31/12/2009 ποσά σε €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Μεταξύ 1 και 2 ετών	2 - 5 έτη	5 έτη και άνω	Σύνολο
Ομολογιακά Τραπεζικά δάνεια	180.000.000,00	746.724.052,61	1.210.450.000,00	2.137.174.052,61
Σύνολο	180.000.000,00	746.724.052,61	1.210.450.000,00	2.137.174.052,61

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας και του Ομίλου που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση εμφανίζονται στο κονδύλι του Ισολογισμού 4.24 «Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις» και για τη χρήση 2010 ανέρχονται σε ποσό € 180.000.000, ενώ το αντίστοιχο ποσό την προηγούμενη χρήση ήταν € 295.379.589,40.

Οι δανειακές υποχρεώσεις είναι εγγυημένες από το Ελληνικό Δημόσιο. Το μέσο επιτόκιο δανεισμού για τη χρήση 2009 ανήλθε σε ποσοστό 5,24% και τη χρήση 2010 σε ποσοστό 5,33%..

Οι ανεξόφλητες δανειακές υποχρεώσεις είναι οι παρακάτω:

ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ - ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΡΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2010 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2009 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)	ΝΟΜΙΣΜΑ	ΛΗΞΗ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΜΟΡΦΗ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ
DEPFA BANK PLC	295.000.000,00	0,00	295.000.000,00	ΕΥΡΩ	5/8/2010	3,98%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ABN AMRO BANK N.V.	160.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00	ΕΥΡΩ	12/8/2014	4,30%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ABN AMRO BANK N.V.	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00	ΕΥΡΩ	9/12/2011	3,47%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ΕΤΕ - ALPHA BANK	200.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00	ΕΥΡΩ	16/9/2015	3,34%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ALPHA BANK – ΕΤΕ	149.510.000,00	149.510.000,00	149.510.000,00	ΕΥΡΩ	3/2/2016	3,82%	ΣΤΑΘΕΡΟ
DEPFA BANK PLC	340.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00	ΕΥΡΩ	9/8/2018	4,35%	ΣΤΑΘΕΡΟ
DEXIA BANK INTERNATIONALE A LUXEMBOURG S.A.	200.940.000,00	200.940.000,00	200.940.000,00	ΕΥΡΩ	18/7/2017	5,01%	ΣΤΑΘΕΡΟ
DEXIA BANK INTERNATIONALE A LUXEMBOURG S.A. - DZ BANK AG	240.000.000,00	240.000.000,00	240.000.000,00	ΕΥΡΩ	26/3/2013	4,06%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. - KOMMUNALKREDIT INTERNATIONAL BANK LIMITED	320.000.000,00	320.000.000,00	320.000.000,00	ΕΥΡΩ	19/9/2016	4,85%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ΕΘΝΙΚΗ - ΑΓΡΟΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ALPHA – EUROBANK	350.000.000,00	347.975.308,69	346.724.052,61	ΕΥΡΩ	13/7/2012	4,81%	ΣΤΑΘΕΡΟ
ΣΥΝΟΛΟ		2.138.425.308,69	2.432.174.052,61				

4.18 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις που περιλαμβάνονται στο κονδύλι αυτό αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Ο Όμιλος			Η Εταιρεία		
	Λοιπές προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις	Προβλέψεις για διαφορές φορολογικού ελέγχου	Σύνολο	Λοιπές προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις	Προβλέψεις για διαφορές φορολογικού ελέγχου	Σύνολο
Λογιστική αξία την 01 Ιανουαρίου 2009	16.499.964,63	110.000,00	16.609.964,63	8.749.897,09	50.000,00	8.799.897,09
Διενέργεια επιπλέον προβλέψεων	11.943.205,82	10.000,00	11.953.205,82	10.483.758,87	10.000,00	10.493.758,87
Χρησιμοποίηση προβλέψεων	2.063.748,84	0,00	2.063.748,84	808.390,34	0,00	808.390,34
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2009	26.379.421,61	120.000,00	26.499.421,61	18.425.265,62	60.000,00	18.485.265,62
Διενέργεια επιπλέον προβλέψεων	920.318,07	10.000,00	930.318,07	505.824,87	10.000,00	515.824,87
Χρησιμοποίηση προβλέψεων	-760.445,31	0,00	-760.445,31	-19.103,41	0,00	-19.103,41
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2010	26.539.294,37	130.000,00	26.669.294,37	18.911.987,08	70.000,00	18.981.987,08

4.19 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

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

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Ληφθείσες εγγυήσεις ενοικίων	543.082,27	559.643,34	0,00	0,00
Ρύθμιση οφειλών Ασφαλιστικών Οργανισμών	8.529.366,29	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	9.072.448,56	559.643,34	0,00	0,00

4.20 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Το νομικό καθεστώς και ο τρόπος λειτουργίας από την ίδρυση των εταιρειών του Ομίλου, με επιχορήγηση μέσω του Ελληνικού Δημοσίου μέρους του λειτουργικού ελλείμματος με ετήσιες επιχορηγήσεις έσοδα και μέρους με κεφαλαιοποιούμενες επιχορηγήσεις, έχει ως αποτέλεσμα να προκύπτουν συνεχή μεγάλα ζημιογόνα λογιστικά και φορολογικά αποτελέσματα και από τις δηλώσεις φόρου εισοδήματος των χρήσεων να μην προκύπτει τρέχων φόρος. Διενεργήθηκε το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων από προσωρινές διαφορές (από αποτίμηση της ακίνητης περιουσίας του Ομίλου - οικόπεδα, κτίρια - κατά την ημερομηνία μετάβασης στην εύλογη αξία ως τεκμαιρόμενο κόστος, από διαφορές λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων, κλπ). Επίσης διενεργήθηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση (από διαγραφή άυλων περιουσιακών στοιχείων, από διαφορά λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων, από διαφορές προβλέψεων και απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων και από τη μεταφερόμενη φορολογική ζημιά της πενταετίας) μέχρι του ποσού που υπήρχαν αντίστοιχες φορολογικές υποχρεώσεις χρονικά συσχετιζόμενες. Η όποια διαφορά προκύπτει σε περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση είναι μεγαλύτερη από την αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση δεν λογιστικοποιείται διότι εκτιμάται ότι δεν θα υπάρχει επαρκές φορολογητέο εισόδημα στο μέλλον για να ανακτηθεί.

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

Ο Όμιλος

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2009				31.12.2010			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
A	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	13.046.118,29	20%	2.609.223,66	-1.422.864,56	13.046.118,29	20%	2.609.223,66	0,00
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	141.555,11	20%	28.311,02	0,00	1.721.329,21	20%	344.265,84	-315.954,82
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	213.349,30	20%	42.669,86	-11.600,28	1.714.675,90	20%	342.935,18	-300.265,32
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	12.424.672,86	20%	2.484.934,57	0,00	12.123.636,84	20%	2.424.727,37	60.207,20
5	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	2.044.871.941,72	20%	408.974.388,34	-36.210.703,35	2.470.346.363,52	20%	494.069.272,70	-85.094.884,36
6	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	1.437.000.000,00	20%	287.400.000,00	-64.200.000,00	1.395.362.606,10	20%	279.072.521,22	8.327.478,78
7	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	129.736.286,38	20%	25.947.257,28	-289.041,76	72.925.035,81	20%	14.585.007,16	11.362.250,12
8	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	27.342.905,71	20%	5.468.581,14	-1.975.891,39	26.051.190,18	20%	5.210.238,04	258.343,10
9	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	2.089.784.178,97	20%	417.956.835,79	-27.490.821,59	2.333.461.346,43	20%	466.692.269,29	-48.735.433,50
10	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	7.389.490,83	20%	1.477.898,17	36.211,97	6.843.665,99	20%	1.368.733,20	109.164,97
11	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	38.919.837,37	20%	7.783.967,47	-969.813,79	43.698.550,01	20%	8.739.710,00	-955.742,53
12	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΓΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	1.187.536,35	20%	237.507,27	-225.555,27	0,00	20%	0,00	237.507,27
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	5.802.057.872,89		1.160.411.574,58	-132.760.080,02	5.802.057.872,89		1.275.458.903,66	-115.047.329,09
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΞΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-1.036.684.690,38	-96.244.367,21			-1.157.218.335,97	-96.244.367,21
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			123.726.884,20	-229.004.447,23			118.240.567,69	-211.291.696,30

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2009				31.12.2010			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΙΔΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	598.623.654,91	20%	119.724.730,98	2.935.055,65	574.054.613,75	20%	114.810.922,75	4.913.808,23
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	13.741.000,00	20%	2.748.200,00	0	9.174.400,00	20%	1.834.880,00	913.320,00
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	2.994.000,00	20%	598.800,00	0	5.949.100,00	20%	1.189.820,00	-591.020,00
4	ΑΝΤΙΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0,00	20%	0,00	653.698,10	0,00	20%	0,00	0,00
5	ΔΙΑΦΟΡΑ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΕΙΤΑ ΑΠΟ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	3.275.766,10	20%	655.153,22	-655.153,22	2.024.724,68	20%	404.944,94	250.208,28
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	618.634.421,01		123.726.884,20	2.933.600,53	591.202.838,43		118.240.567,69	572.508,28
	Α-Β ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			0,00				0,00	

Η Εταιρεία

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2009				31.12.2010			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
A	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	70.800,00	20%	14.160,00	0,00	0,00	20%	0,00	14.160,00
2	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.978.737,29	20%	2.195.747,46	0,00	10.978.737,29	20%	2.195.747,46	0,00
3	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	2.044.871.941,72	20%	408.974.388,34	-36.210.703,35	2.470.346.363,52	20%	494.069.272,70	-85.094.884,36
4	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	1.437.000.000,00	20%	287.400.000,00	-64.200.000,00	1.395.362.606,10	20%	279.072.521,22	8.327.478,78
5	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	2.543.470,35	20%	508.694,07	-11.545,05	2.130.155,06	20%	426.031,01	82.663,06
6	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	18.425.265,62	20%	3.685.053,12	-1.935.073,70	18.933.987,08	20%	3.786.797,42	-101.744,29
7	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΖΗΜΙΑΣ	29.545.528,18	20%	5.909.105,64	-752.990,42	33.791.717,93	20%	6.758.343,59	-849.237,95
8	ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΣΤΑ ΔΛΠ	6.926.087,62	20%	1.385.217,52	-94.462,24	6.843.665,99	20%	1.368.733,20	16.484,33
9	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	38.919.837,37	20%	7.783.967,47	-969.813,79	43.698.550,01	20%	8.739.710,00	-955.742,53
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	3.589.281.668,15		717.856.333,63	-104.174.588,56	3.982.085.782,98		796.417.156,60	-78.560.822,97
	ΜΕΙΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΑΡΞΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΓΙΑ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ			-717.230.247,62	-104.027.678,03			-795.558.468,71	-78.328.221,09
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ			626.086,01	-146.910,53			858.687,89	-232.601,88

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31.12.2009				31.12.2010			
		ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΩΡΙΝΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΧΡΗΣΕΩΝ
B	ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
1	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ 31.12.2005	515.895,53	20%	103.179,11	0,00	515.895,53	20%	103.179,11	0,00
2	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΕΥΛΟΓΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΣΤΑ ΔΛΠ	247.047,42	20%	49.409,48	0,00	247.047,42	20%	49.409,48	0,00
3	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΤΩΝ ΑΥΛΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	2.348.586,48	20%	469.717,30	-143.130,41	3.518.824,36	20%	703.764,87	-234.047,58
4	ΔΙΑΦΟΡΑ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΠΕΙΤΑ ΑΠΟ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	18.900,62	20%	3.780,12	-3.780,12	11.672,13	20%	2.334,43	1.445,70
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	3.130.430,05		626.086,01	-146.910,53	4.293.439,44		858.687,89	-232.601,88
	Α-Β ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ			0,00	0,00			0,00	0,00

4.21 Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Προμηθευτές εσωτερικού	58.309.388,22	19.578.748,52	573.004,42	522.690,55
Ελληνικό Δημόσιο	6.304.514,06	4.075.955,39	0,00	0,00
Προμηθευτές εξωτερικού	26.485.931,27	15.762.111,82	71.943,61	39.553,26
Σύνολο	91.099.833,55	39.416.815,73	644.948,03	562.243,81

4.22 Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Φόρος εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων	7.691.051,19	7.869.497,94	7.691.051,19	7.869.497,94
Σύνολο	7.691.051,19	7.869.497,94	7.691.051,19	7.869.497,94

4.23 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Ελληνικό Δημόσιο-Εξοφλήσεις Δανείων	0,00	379.589,40	0,00	379.589,40
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δανείων πληρωτέες την επόμενη χρήση σε \$	0,00	0,00	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δανείων πληρωτέες την επόμενη χρήση σε €	180.000.000,00	295.000.000,00	180.000.000,00	295.000.000,00
Σύνολο υποχρεώσεων	180.000.000,00	295.379.589,40	180.000.000,00	295.379.589,40

4.24 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Μισθοί και ημερομίσθια πληρωτέα	2.113.988,31	2.831.201,35	237.896,96	117.769,59
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	66.451.999,30	26.295.968,20	237.089,36	430.860,86
Λοιποί φόροι (πλύν φόρου εισοδήματος)	7.210.946,34	11.215.987,96	181.848,08	313.712,99
Λοιποί συγκοινωνιακοί φορείς εκτός ομίλου	0,00	28.541.632,94	0,00	28.541.632,94
Υποχρεώσεις στο Ελληνικό Δημόσιο	1.125.640,71	1.125.640,71	1.125.640,71	1.125.640,71
Δικαιούχοι αμοιβών	58.363,90	6.572,60	11.840,78	6.572,60
Δεδουλευμένα έξοδα	43.960.503,94	56.376.675,67	977.435,36	1.006.891,83
Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.093.410,60	5.374.087,83	646,06	160.658,50
Προκαταβολές πελατών	95.409,71	418.870,55	0,00	0,00
Υποχρεώσεις προς Γενικό Λογιστήριο του Κράτους λόγω πληρωμής δανειακών υποχρεώσεων	293.064.932,59	143.490.392,16	293.064.932,59	143.490.392,16
Κρατήσεις από αμοιβές προσωπικού για σωματεία	301.917,51	805.297,73	0,00	0,00
Κρατήσεις από αμοιβές προσωπικού για δάνεια	153.425,82	195.384,94	0,00	0,00
Υποχρεώσεις από ανεξόφλητες δωροεπιταγές προσωπικού	0,00	183.820,00	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	35.181.073,78	7.704.790,67	958,04	20.873,35
Σύνολο	450.811.612,51	284.566.323,31	295.838.287,94	175.215.005,53

4.25 Κύκλος εργασιών

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Έσοδα από δικαιώματα 2% επί του συνόλου των συγκοινωνιακών υπηρεσιών	422.488,53	229.928,75	7.079.356,97	7.892.688,28
Έσοδα από πωλήσεις εισιτηρίων	162.857.047,30	187.323.711,50	3.263.378,92	3.200.614,53
Σύνολο	163.279.535,83	187.553.640,25	10.342.735,89	11.093.302,81
Λοιπά Έσοδα				
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	366.628,86	246.975,84	455,90	4.737,12
Σύνολο	366.628,86	246.975,84	455,90	4.737,12
Γενικό Σύνολο	163.646.164,69	187.800.616,09	10.343.191,79	11.098.039,93

4.26 Ανάλυση εξόδων ανά κατηγορία

Η ανάλυση των εξόδων του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 2010 ανά κατηγορία είναι η εξής:

	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	Σύνολο
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	53.120.896,59	16.988,16	0,00	0,00	53.137.884,75
Κόστος Αποσβέσεων ενσώματων παγίων	60.531.987,15	5.550.257,96	59.476,03	41.454,86	66.183.176,01
Κόστος Αποσβέσεων άυλων παγίων	88.244,10	546.440,34	12.068,00	9.654,39	656.406,82
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	232.472,39	298.475,90	23.154,33	18.523,44	572.626,05
Ηλεκτρικό ρεύμα	7.348.251,89	92.338,07	22.309,03	3.009,78	7.465.908,76
Υδρευση	325.374,54	69.836,18	16.769,15	167,48	412.147,34
Φυσικό αέριο	8.058.747,72	39.208,32	0,00	0,00	8.097.956,04
Τηλεπικοινωνίες	272.457,69	813.807,64	8.107,70	6.486,15	1.100.859,18
Ασφάλιστρα	16.407.081,46	1.354.327,86	2.627,69	2.102,15	17.766.139,16
Επισκευές και συντηρήσεις	2.839.062,16	972.581,71	35.523,84	6.219,02	3.853.386,72
Παροχές τρίτων	12.090.070,47	659.612,80	87.248,16	69.798,46	12.906.729,89
Φόροι-Τέλη	7.631.426,58	1.766.865,61	137.619,88	5.963,29	9.541.875,35
Αμοιβές, έξοδα & προβλέψεις προσωπικού	388.904.188,77	35.326.948,94	1.752.491,12	835.191,35	426.818.820,18
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	872.050,68	1.657.005,21	3.110.360,88	25.025,08	5.664.441,85
Έξοδα διαφήμισης	20.954,95	5.881,74	2.908,80	2.327,04	32.072,54
Διάφορα έξοδα	2.907.282,14	638.284,90	1.191.160,30	13.733,62	4.750.460,95
Ιδιοπαραγωγή	-6.217.839,47	0,00	0,00	0,00	-6.217.839,47
Προβλέψεις	9.965.366,83	10.254,66	0,00	0,00	9.975.621,49
Σύνολο	565.398.076,63	49.819.115,99	6.461.824,90	1.039.656,09	622.718.673,61

Η ανάλυση των εξόδων του Ομίλου για τη χρήση 2009 ανά κατηγορία είναι η εξής:

	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	Σύνολο
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	56.976.354,98	27.554,78	0,00	0,00	57.003.909,76
Κόστος Αποσβέσεων ενσώματων παγίων	72.214.352,29	5.698.287,64	62.703,94	44.776,70	78.020.120,57
Κόστος Αποσβέσεων άυλων παγίων	76.705,28	521.671,02	10.473,81	8.379,01	617.229,12
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	257.451,38	50.669,80	25.036,18	20.028,85	353.186,21
Ηλεκτρικό ρεύμα	8.672.233,54	22.925,60	26.474,35	2.742,81	8.724.376,30
Υδρευση	286.242,69	80.434,90	17.756,25	178,00	384.611,84
Φυσικό αέριο	6.594.513,28	31.765,12	0,00	0,00	6.626.278,40
Τηλεπικοινωνίες	328.563,72	983.835,10	11.761,58	9.409,22	1.333.569,62
Ασφάλιστρα	14.573.436,90	461.278,09	2.296,66	1.837,32	15.038.848,97
Επισκευές και συντηρήσεις	2.903.481,72	987.971,48	38.635,00	9.077,11	3.939.165,31

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

Παροχές τρίτων	13.334.102,97	934.452,88	92.179,97	73.743,70	14.434.479,52
Φόροι-Τέλη	2.898.586,25	1.096.893,48	8.385,55	4.269,40	4.008.134,68
Αμοιβές, έξοδα & προβλέψεις προσωπικού	472.789.159,14	42.533.697,54	2.082.283,05	1.130.239,15	518.535.378,88
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.305.880,49	2.489.214,10	3.786.534,55	115.267,05	7.696.896,19
Έξοδα διαφήμισης	69.811,81	36.264,38	9.697,71	7.758,13	123.532,03
Διάφορα έξοδα	3.313.170,60	1.562.495,53	1.588.381,85	24.869,86	6.488.917,84
Ιδιοπαραγωγή	-7.089.115,18	0,00	0,00	0,00	-7.089.115,18
Σύνολο	649.504.931,86	57.519.411,44	7.762.600,45	1.452.576,31	716.239.520,06

Η ανάλυση των εξόδων της Εταιρείας για τη χρήση 2010 ανά κατηγορία είναι η εξής:

	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	Σύνολο
Κόστος Αποσβέσεων ενσώματων παγίων	4.871.008,27	51.818,63	51.818,63	41.454,86	5.016.100,40
Κόστος Αποσβέσεων άυλων παγίων	86.937,58	12.068,00	12.068,00	9.654,39	120.727,96
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	166.803,26	23.154,33	23.154,33	18.523,44	231.635,35
Ηλεκτρικό ρεύμα	27.103,01	3.762,23	3.762,23	3.009,78	37.637,24
Υδρευση	1.508,12	209,35	209,35	167,48	2.094,29
Τηλεπικοινωνίες	58.407,70	8.107,70	8.107,70	6.486,15	81.109,25
Ασφάλιστρα	18.929,84	2.627,69	2.627,69	2.102,15	26.287,37
Επισκευές και συντηρήσεις	56.002,12	7.773,78	7.773,78	6.219,02	77.768,69
Παροχές τρίτων	628.533,87	87.248,16	87.248,16	69.798,46	872.828,65
Φόροι-Τέλη	53.699,30	7.454,12	7.454,12	5.963,29	74.570,82
Αμοιβές, έξοδα & προβλέψεις προσωπικού	7.520.883,23	1.043.990,25	1.043.990,25	835.191,35	10.444.055,08
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	225.350,40	31.281,38	31.281,38	25.025,08	312.938,24
Έξοδα διαφήμισης	20.954,95	2.908,80	2.908,80	2.327,04	29.099,60
Διάφορα έξοδα	123.670,98	17.167,04	17.167,04	13.733,62	171.738,67
Σύνολο	13.859.792,62	1.299.571,45	1.299.571,45	1.039.656,09	17.498.591,61

Η ανάλυση των εξόδων της Εταιρείας για τη χρήση 2009 ανά κατηγορία είναι η εξής:

	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	Σύνολο
Κόστος Αποσβέσεων ενσώματων παγίων	4.901.595,43	55.972,73	55.971,14	44.776,70	5.058.316,00
Κόστος Αποσβέσεων άυλων παγίων	75.398,76	10.474,10	10.473,81	8.379,01	104.725,68
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	180.230,24	25.036,88	25.036,18	20.028,85	250.332,15
Ηλεκτρικό ρεύμα	24.681,28	3.428,63	3.428,53	2.742,81	34.281,25
Υδρευση	1.601,76	222,51	222,50	178,00	2.224,77
Τηλεπικοινωνίες	84.669,17	11.761,91	11.761,58	9.409,22	117.601,88
Ασφάλιστρα	16.533,15	2.296,72	2.296,66	1.837,32	22.963,85
Επισκευές και συντηρήσεις	81.680,67	11.346,76	11.346,44	9.077,11	113.450,98
Παροχές τρίτων	663.584,43	92.182,53	92.179,97	73.743,70	921.690,63
Φόροι-Τέλη	38.418,36	5.336,93	5.336,78	4.269,40	53.361,47
Αμοιβές, έξοδα & προβλέψεις προσωπικού	10.170.492,50	1.412.845,34	1.412.805,50	1.130.239,15	14.126.382,49
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	1.037.234,18	144.088,55	144.084,48	115.267,05	1.440.674,26
Έξοδα διαφήμισης	69.811,81	9.697,99	9.697,71	7.758,13	96.965,64
Διάφορα έξοδα	223.792,21	31.088,34	31.087,47	24.869,86	310.837,88
Σύνολο	17.569.723,95	1.815.779,92	1.815.728,75	1.452.576,31	22.653.808,93

Στο κονδύλι "Αμοιβές και έξοδα προσωπικού" του Ομίλου και της Εταιρείας της χρήσης 2010 περιλαμβάνεται ποσό 2.578 χιλιάδων ευρώ και ποσό 65 χιλιάδων ευρώ αντίστοιχα που αφορά στο κόστος μισθοδοσίας αποσπασμένου προσωπικού σε διάφορες δημόσιες υπηρεσίες και υπουργεία μετά από έκδοση σχετικών υπουργικών αποφάσεων. Επίσης, στο κονδύλι "Αμοιβές και έξοδα προσωπικού" του Ομίλου και της Εταιρείας της χρήσης 2009 περιλαμβάνεται ποσό 3.795 χιλιάδων ευρώ και ποσό 283 χιλιάδων ευρώ αντίστοιχα που αφορά στο κόστος μισθοδοσίας αποσπασμένου προσωπικού σε διάφορες δημόσιες υπηρεσίες και υπουργεία μετά από έκδοση σχετικών υπουργικών αποφάσεων.

Οι παροχές στο προσωπικό στον Όμιλο αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Μισθοί, ημερομίσθια & επιδόματα	319.111.083,37	388.621.733,43	8.564.712,33	11.704.361,42
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	95.188.259,13	114.134.644,58	1.612.542,57	1.793.348,33
Συνταξιοδοτικές παροχές (προβλέψεις)	2.715.713,92	9.190.545,44	0,00	340.214,14
Λοιπές παροχές σε εργαζόμενους	4.006.117,01	6.588.455,43	266.800,18	288.458,60
Σύνολο	421.021.173,43	518.535.378,88	10.444.055,08	14.126.382,49

4.27 Λοιπά έξοδα

Τα λοιπά έξοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	1.316.001,19	4.229,85	0,00	0,00
Ζημιές απομείωσης αξίας μεταφορικών μέσων	0,00	7.114.322,81	0,00	0,00
Ζημιές από επενδύσεις σε ακίνητα λόγω αναπροσαρμογής σε εύλογη αξία	3.780.943,20	7.250,24	0,00	0,00
Διαγραφή απαιτήσεων από πρόστιμα επιβατών	0,00	26.928,00	0,00	26.928,00
Ζημιές από προκύψασες υποχρεώσεις επίδικων υποθέσεων	0,00	59.081,47	0,00	49.999,99
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	21.322,25	3.668,81	839,54	0,00
Απομείωση επενδύσεων σε συμμετοχές	0,00	0,00	383.837.027,90	502.053.516,79
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.275.254,87	82.085,08	797,81	1.691,49
Φόροι και Φορολογικά πρόστιμα - προσαυξήσεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Ζημιές από εκποίηση παγίων	208.924,35	149,90	19.743,30	149,90
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	450.789,98	0,00	3.931,82	0,00
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	1.385.924,70	0,00	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	572.329,26	1.019.494,20	83.298,33	8.816,92
Ζημιά από καταστροφή παλαιάς γραμμής	3.715.581,15	0,00	0,00	0,00
Πρόβλεψη διαφορών φόρων φορολογικού ελέγχου	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Προβλέψεις για υποχρεώσεις από επίδικες και λοιπές υποθέσεις	688.016,85	11.669.305,20	505.824,87	10.483.758,87
Απομειώσεις λογαριασμών απαιτήσεων	0,00	58.001,41	0,00	0,00
Ακύρωση μισθωμάτων cosmote	0,00	13.244,20	0,00	0,00
Αποζημίωση αγωγών πρώην εργαζομένων ΗΣΑΠ	0,00	79.202,79	0,00	0,00
Τέλη ειδικών ραδιοδικτύων	0,00	11.200,00	0,00	0,00
Ακύρωση τιμολογίων επιχορήγησης ΟΑΕΔ	0,00	7.488,00	0,00	0,00
Λοιπές έκτακτες ζημιές	2.009,71	6.213,11	0,00	6.183,40
Σύνολο	17.427.097,51	20.394.898,07	384.461.463,57	512.641.045,36

4.28 Λοιπά έσοδα

Τα λοιπά έσοδα, αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Έσοδα από επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	150.600,70	115.034,00	0,00	2.148,00
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	19.515,41	34.671,37	0,00	0,00
Έσοδα από παιδικές κατασκηνώσεις	25.486,46	21.048,42	0,00	0,00
Έσοδα από παραχώρηση χώρων λειτουργίας εταιρειών κινητής τηλεφωνίας	406.855,80	205.951,98	0,00	0,00
Έσοδα από μίσθωση θυρίδων σε σταθμούς	81.096,51	95.972,70	0,00	0,00
Ενοίκια από λειτουργικές μισθώσεις	1.801.628,59	2.350.263,37	0,00	0,00
Έσοδα κοινοχρήστων από λειτουργικές μισθώσεις	223.711,27	246.946,49	0,00	0,00
Αποζημίωση μισθωμάτων λόγω πρόωρης αποχώρησης	0,00	94.943,12	0,00	0,00
Έσοδα από λοιπές δραστηριότητες	2.304.922,28	2.036.312,79	124.162,67	61.200,00
Έσοδα από κατανομή δαπανών καρτών επιβίβασης και εισιτηρίων	215.873,34	239.391,58	0,00	0,00
Έσοδα από προσαύξηση προστίμων	3.064.380,34	2.479.190,77	15.756,80	449.288,81
Έσοδα από καταπτώσεις εγγυήσεων ποινικών ρητρών	227.126,70	1.039.098,80	0,00	0,00

Έσοδα από προβλέψεις	0,00	32.800,00	0,00	0,00
Έσοδα από πρόστιμα προσωπικού & λοιπά καταλογισθέντα πρόστιμα	3.444,90	7.416,05	0,00	0,00
Ποινικές ρήτρες - τόκοι υπερημερίας	22.531,10	37.874,26	0,00	300,00
Λοιπά έσοδα	821.151,47	563.256,28	70.800,00	18.153,73
Κέρδη από εκποίηση παγίων	3.528,27	2,99	1.391,44	0,00
Αναλογιστικά κέρδη	203.217,24	0,00	0,00	0,00
Έσοδα από αποσπασμένο προσωπικό	1.655.588,98	0,00	0,00	0,00
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	526.503,03	725.776,59	0,00	0,00
Τακτοποίηση μικρουπολοίπων προμηθευτών	0,00	9.343,46	0,00	0,00
Έσοδα από αναστροφή αχρησιμοποίητων προβλέψεων για υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων	2.753.450,22	2.542.734,71	424.267,74	800.390,34
Έσοδα από διαγραφή δανειακών υποχρεώσεων	63.074,55	0,00	0,00	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	701.778,41	0,00	65.889,88	0,00
Σύνολο	15.275.465,57	13.259.916,56	702.268,53	1.331.644,88

4.29 Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Χρηματοοικονομικά Έξοδα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Τόκοι Δανείων	120.752.469,34	116.370.735,05	1.642.677,73	1.581.050,14
Τόκοι & Έξοδα βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	31.052,04	15.186,20	0,00	0,00
Χρεωστικές Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	85.247,86	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα	449.668,78	288.150,71	1.097,35	1.870,66
Κόστος τόκων αναλογιστικής μελέτης	1.826.703,11	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	123.059.893,27	116.759.319,82	1.643.775,08	1.582.920,80

4.30 Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Χρηματοοικονομικά έσοδα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Τόκοι τραπεζικών καταθέσεων εσωτερικού	1.602.991,92	1.930.299,08	223.780,86	115.619,31
Έσοδα χρεογράφων	555.565,29	549.311,21	525.000,00	525.000,00
Σύνολο	2.158.557,21	2.479.610,29	748.780,86	640.619,31

4.31 Φόρος εισοδήματος

Η δαπάνη για φόρο εισοδήματος των χρήσεων που έληξαν στις 31/12/2010 και 31/12/2009 αναλύεται ως εξής:

Χρηματοοικονομικά έσοδα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009	1/1 - 31/12/2010	1/1 - 31/12/2009
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρήσης	0	1.369.560,34	0	0
Σύνολο	0	1.369.560,34	0	0

Οι Εταιρείες του Ομίλου έχουν πρόσθετες φορολογικά εκπιπόμενες ζημιές για τις οποίες δεν αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση, διότι επί του παρόντος η φορολογική αξιοποίησή τους κρίνεται αβέβαιη. Με βάση τη νομοθεσία οι Εταιρείες του Ομίλου έχουν το δικαίωμα να αξιοποιήσουν φορολογικά τις ως άνω ζημιές κατά τη διάρκεια μιας πενταετίας από τη χρήση στην οποία δημιουργήθηκαν.

5 Παράγοντες και πολιτικές διαχείρισης κινδύνου

Τα κυριότερα χρηματοπιστωτικά μέσα των Εταιρειών του Ομίλου, αποτελούν τα μακροπρόθεσμα δάνεια. Ο κυριότερος σκοπός αυτών των χρηματοπιστωτικών μέσων είναι η παροχή χρηματοδότησης για τις εργασίες τους. Ο Όμιλος κατέχει επίσης διάφορα άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα όπως εμπορικές απαιτήσεις και εμπορικές υποχρεώσεις, τα οποία προκύπτουν άμεσα από τις εργασίες του. Πολιτική του Ομίλου 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.

5.1 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες

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

Οι δραστηριότητες των Εταιρειών του Ομίλου 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 του Ομίλου από τέτοιου είδους αρνητικά γεγονότα να υπερβαίνει τις ασφαλιστικές αποζημιώσεις που θα λάβουν, με συνέπεια μέρος των εν λόγω προκύπτουσών υποχρεώσεων να απαιτηθεί να καλυφθεί από τις ίδιες.

5.2 Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

5.2.1 Κίνδυνος επιτοκίου

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμα δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο και κατά συνέπεια ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν εκτίθενται σε κίνδυνο επιτοκίου.

5.2.2 Κίνδυνος τιμών ξένου συναλλάγματος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και ως εκ τούτου δεν εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος προέρχεται από τις μεταβολές λοιπών νομισμάτων έναντι του Ευρώ.

Επίσης, κατά την 31.12.2010 δεν υπάρχουν χρηματικά διαθέσιμα και δανειακές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

5.2.3 Πιστωτικός κίνδυνος

Οι απαιτήσεις από πελάτες εκτός της περίπτωσης του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, για το οποίο γίνεται σχετική αναφορά στο κεφάλαιο 4.8 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις δεν είναι μέγεθος το οποίο μπορεί ενδεχόμενα να επηρεάσει αρνητικά τα αποτελέσματα και την ομαλή ρευστότητα της Εταιρείας και του Ομίλου.

5.2.4 Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων, πιστωτικών ορίων και της εγγύησης του Ελληνικού Δημοσίου κατά το δανεισμό.

6 Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

6.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές πωλήσεις - αγορές για την περίοδο 1/1-31/12/2010 και την αντίστοιχη συγκριτική 1/1-31/12/2009 αναλύονται ως εξής:

ΑΓΟΡΕΣ

	1/1/ - 31/12/2010	ΟΑΣΑ	ΕΘΕΛ	ΗΣΑΠ	ΗΛΠΑΠ	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	ΟΑΣΑ		4.258.068,21	1.316.052,60	1.068.591,93	6.642.712,74
	ΕΘΕΛ	1.655.588,98				1.655.588,98
	ΗΣΑΠ					0,00
	ΗΛΠΑΠ					0,00
		1.655.588,98	4.258.068,21	1.316.052,60	1.068.591,93	8.298.301,72

ΑΓΟΡΕΣ

	1/1/ - 31/12/2009	ΟΑΣΑ	ΕΘΕΛ	ΗΣΑΠ	ΗΛΠΑΠ	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	ΟΑΣΑ		4.802.373,70	1.641.853,20	1.218.532,63	7.662.759,53
	ΕΘΕΛ	3.387.896,00		3.308.475,78	155.447,85	6.851.819,63
	ΗΣΑΠ		271,56		106,52	378,08
	ΗΛΠΑΠ	53.696,52		13.702,38		67.398,90
		3.441.592,52	4.802.645,26	4.964.031,36	1.374.087,00	14.582.356,14

6.2 Απαιτήσεις / Υποχρεώσεις συνδεδεμένων μερών

Η ανάλυση των διεταιρικών απαιτήσεων - υποχρεώσεων κατά την 31/12/2010 καθώς και για την 31/12/2009 έχει ως εξής:

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΔΑΝΕΙΩΝ

	31/12/10	ΟΑΣΑ	ΕΘΕΛ	ΗΣΑΠ	ΗΛΠΑΠ	ΑΞΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΟΑΣΑ		1.361.188.720,91	433.305.481,40	284.133.057,37	2.078.627.259,68
	ΕΘΕΛ					0,00
	ΗΣΑΠ					0,00
	ΗΛΠΑΠ					0,00
		0,00	1.361.188.720,91	433.305.481,40	284.133.057,37	2.078.627.259,68

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	31/12/10	ΟΑΣΑ	ΕΘΕΛ	ΗΣΑΠ	ΗΛΠΑΠ	ΔΕΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			188.275.716,26	40.944.761,29	27.717.174,20
ΕΘΕΛ	69.001.021,27					69.001.021,27
ΗΣΑΠ	15.916.876,57					15.916.876,57
ΗΛΠΑΠ	7.979.808,64					7.979.808,64
		92.897.706,48	188.275.716,26	40.944.761,29	27.717.174,20	349.835.358,23

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	31/12/09	ΟΑΣΑ	ΕΘΕΛ	ΗΣΑΠ	ΗΛΠΑΠ	ΔΕΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			1.469.586.051,79	564.374.469,23	314.528.881,81
ΕΘΕΛ						0,00
ΗΣΑΠ						0,00
ΗΛΠΑΠ						0,00
		0,00	1.469.586.051,79	564.374.469,23	314.528.881,81	2.348.489.402,83

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	31/12/09	ΟΑΣΑ	ΕΘΕΛ	ΗΣΑΠ	ΗΛΠΑΠ	ΔΕΙΑ ΕΝΔΟΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ
	ΟΑΣΑ			75.408.154,86	32.362.898,19	14.055.515,72
ΕΘΕΛ	58.208.251,39			1.055.062,72	119.194,76	59.382.508,87
ΗΣΑΠ	14.807.065,36				28.769,28	14.835.834,64
ΗΛΠΑΠ	9.800.232,62					9.800.232,62
		82.815.549,37	75.408.154,86	33.417.960,91	14.203.479,76	205.845.144,90

6.3 Παροχές βασικών διευθυντικών στελεχών

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

Παροχές Διευθυντικών Στελεχών	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Αμοιβές Δ.Σ	328.090,05	771.467,71	120.247,52	212.936,86
Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών	4.490.515,13	6.482.602,40	1.104.849,91	1.437.965,61
Σύνολο	4.818.605,18	7.254.070,11	1.225.097,43	1.650.902,47

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

6.4 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**6.4.1 Επίδικες υποθέσεις υποχρεώσεων για τις οποίες έχει διενεργηθεί πρόβλεψη με βάση την εκτίμηση της νομικής υπηρεσίας**

Έναντι των Εταιρειών του Ομίλου εκκρεμούν δικαστικές υποθέσεις. Για τις υποθέσεις αυτές και σύμφωνα με τις εκτιμήσεις των νομικών συμβούλων σχηματίστηκαν σωρευτικά προβλέψεις που ανά κατηγορία αναλύονται παρακάτω :

Προβλέψεις για επίδικες υποθέσεις	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Ποσό αγωγής πλέον τόκων	Πρόβλεψη που σχηματίστηκε	Ποσό αγωγής πλέον τόκων	Πρόβλεψη που σχηματίστηκε
Δικαστικές αγωγές				
Εργατικές διαφορές	2.673.752,13	1.795.744,52	1.083.199,19	233.119,99
Μεταφορές Ατυχήματα	1.920.022,98	20.838,70	94.887,04	20.838,70
Διεκδικήσεις τρίτων για αποζημιώσεις και λοιπά	24.933.795,35	24.722.711,15	19.462.896,19	18.658.028,39
Σύνολο	29.527.570,46	26.539.294,37	20.640.982,42	18.911.987,08

Το ποσό των € 26.539.294,37 του Ομίλου και το ποσό € 18.911.987,08 της Εταιρείας περιλαμβάνεται στο κονδύλι Προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις στην παρ. 4.19 Λοιπές προβλέψεις.

6.4.2 Επίδικες υποθέσεις υποχρεώσεων για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη με βάση την εκτίμηση της νομικής υπηρεσίας

Έναντι των Εταιρειών του Ομίλου εκκρεμούν δικαστικές υποθέσεις για τις οποίες σύμφωνα με τις εκτιμήσεις των νομικών συμβούλων δεν σχηματίστηκαν προβλέψεις. Οι υποθέσεις αυτές ανά κατηγορία αναλύονται παρακάτω:

Επίδικες υποθέσεις χωρίς πρόβλεψη	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Ποσό αγωγής πλέον τόκων	Πρόβλεψη που σχηματίστηκε	Ποσό αγωγής πλέον τόκων	Πρόβλεψη που σχηματίστηκε
Δικαστικές αγωγές				
Εργατικές διαφορές	1.656.229,73	0,00	1.216.449,99	0,00
Μεταφορές Ατυχήματα	3.132.758,93	0,00	1.843.602,90	0,00
Διεκδικήσεις τρίτων για αποζημιώσεις και λοιπά	719.658.357,42	0,00	719.086.550,43	0,00
Σύνολο	724.447.346,08	0,00	722.146.603,32	0,00

6.5 Επίδικες – Επισφαλείς απαιτήσεις

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις του Ομίλου από τις δικαστικές διεκδικήσεις αναλύονται παρακάτω:

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	Ο Όμιλος			Η Εταιρεία		
	Ποσό απαίτησης	Εκτίμηση για ποσά που θα εισπραχθούν	Πρόβλεψη που σχηματίστηκε	Ποσό απαίτησης	Εκτίμηση για ποσά που θα εισπραχθούν	Πρόβλεψη που σχηματίστηκε
Δικαστικές αγωγές						
Απαιτήσεις πελατών	1.182.795,26	0,00	1.182.795,26	0,00	0,00	0
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	11.506.932,82	0,00	11.506.932,82	10.978.737,29	0,00	10.978.737,29
Σύνολο	12.689.728,08	0,00	12.689.728,08	10.978.737,29	0,00	10.978.737,29

Έχουν εκδοθεί υπέρ των του Ομίλου εγγυητικές επιστολές που σχετίζονται με την εκτέλεση έργων. Αναλυτικότερα οι ενδεχόμενες απαιτήσεις από εγγυητικές επιστολές είναι οι εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Ληφθείσες εγγυητικές καλής εκτέλεσης	75.777.080,96	83.445.773,54	3.386.813,42	4.008.240,15
Ληφθείσες εγγυητικές για συμμετοχή σε διαγωνισμούς	2.737.309,97	2.853.669,03	2.737.309,97	2.716.976,97
Ληφθείσες εγγυητικές καλής λειτουργίας	3.997.117,49	828.879,18		0,00
Δοσμένες εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων	6.016.087,43	6.563.240,22	42.700,00	42.700,00
Σύνολο	88.527.595,85	93.691.561,97	6.166.823,39	6.767.917,12

6.6 Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Οι δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις που αφορούν τις Εταιρείες του Ομίλου αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

Δεσμεύσεις από Λειτουργικές Μισθώσεις	ΟΜΙΛΟΣ			ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών
31/12/2010						
Υποχρεώσεις από Λειτουργικές Μισθώσεις						
Υποχρεώσεις :						
Λειτουργικές Μισθώσεις από ακίνητα	221.853,56	811.255,04	78.800,94	196.718,85	785.768,44	0,00
Σύνολο	221.853,56	811.255,04	78.800,94	196.718,85	785.768,44	0,00

	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών
31/12/2009						
Υποχρεώσεις :						
Λειτουργικές Μισθώσεις από ακίνητα	287.132,20	1.171.859,79	189.030,93	248.414,40	1.057.063,91	0,00
Σύνολο	287.132,20	1.171.859,79	189.030,93	248.414,40	1.057.063,91	0,00

Απαιτήσεις από Λειτουργικές Μισθώσεις	ΟΜΙΛΟΣ			ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών
31/12/2010						
Απαιτήσεις:						
Λειτουργικές μισθώσεις από ακίνητα	1.019.057,42	5.911.593,13	8.192.833,11	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.019.057,42	5.911.593,13	8.192.833,11	0,00	0,00	0,00

	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών	1 έτος και λιγότερο	Μεταξύ 1 και 5 ετών	Άνω των 5 ετών
31/12/2009						
Απαιτήσεις:						
Λειτουργικές μισθώσεις από ακίνητα	725.588,22	3.285.338,79	3.388.240,88	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	725.588,22	3.285.338,79	3.388.240,88	0,00	0,00	0,00

6.7 Δεσμεύσεις για επενδυτικά προγράμματα

Οι μόνες δεσμεύσεις για επενδυτικά προγράμματα είναι αυτές που αφορούν τα ενσώματα πάγια στοιχεία των Εταιρειών του Ομίλου και αναφέρονται στην παρ. 4.1 Ενσώματα πάγια.

6.8 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Ο Όμιλος έχει διενεργήσει σχετική πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, οι οποίες αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία	Ανέλεγκτες Φορολογικές Χρήσεις	Προβλέψεις έναντι Διαφορών φορολογικού Ελέγχου
----------	--------------------------------	--

ΟΑΣΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις 1/1-31/12/2010

ΟΑΣΑ ΑΕ	2004 έως 2010	70.000,00
ΗΣΑΠ ΑΕ	2007 έως 2010	60.000,00
ΗΛΠΑΠ ΑΕ	2004 έως 2010	0,00
ΕΘΕΛ ΑΕ	2005 έως 2010	0,00
Σύνολο		130.000,00

6.9 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου για τις δύο παρουσιαζόμενες περιόδους έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2009
Αριθμός προσωπικού	9.091	9.690	189	205
Προσωπικό αποσπασμένο από την ΕΘΕΛ Α.Ε.	0	0	14	69
Σύνολο	9.091	9.690	203	274

6.10 Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Πληροφόρηση κατά τομέα**Πρωτεύων και δευτερεύοντες τομείς πληροφόρησης**

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 οι δραστηριότητες του Ομίλου και συγκεκριμένα της θυγατρικής εταιρείας ΗΣΑΠ Α.Ε. συνιστούν δυο επιχειρηματικούς τομείς, αυτόν της μεταφοράς επιβατικού κοινού και αυτόν της μίσθωσης ακινήτων, όπου τα διαφορετικά οικονομικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικά ρίσκα και οφέλη.

Τα αποτελέσματα των τομέων αυτών κατά τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2009 και 31 Δεκεμβρίου 2010 έχουν ως εξής:

1/1 - 31/12/2010	Ο Όμιλος			Η Εταιρεία		
	Επιχειρηματικός τομέας μεταφοράς επιβατικού κοινού	Επιχειρηματικός τομέας μίσθωσης ακινήτων	Σύνολο	Επιχειρηματικός τομέας μεταφοράς επιβατικού κοινού	Επιχειρηματικός τομέας μίσθωσης ακινήτων	Σύνολο
Πωλήσεις προς τρίτους	163.646.164,69	0,00	163.646.164,69	10.343.191,79	0,00	10.343.191,79
Μείον: Σύνολο κόστους πωλήσεων	-565.398.076,63	0,00	-565.398.076,63	-13.859.792,62	0,00	-13.859.792,62
Μικτό κέρδος (ζημιά) προ επιχ/σεων	-401.751.911,94	0,00	-401.751.911,94	-3.516.600,83	0,00	-3.516.600,83
Έσοδα επιχορηγήσεων για κάλυψη κόστους	109.900.993,44	0,00	109.900.993,44	3.640,38	0,00	3.640,38
Μικτό κέρδος (ζημιά)	-291.850.918,50	0,00	-291.850.918,50	-3.512.960,45	0,00	-3.512.960,45
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	14.242.868,72	1.032.596,85	15.275.465,57	702.268,53	0,00	702.268,53
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-49.571.580,35	-247.535,64	-49.819.115,99	-1.299.571,45	0,00	-1.299.571,45
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-6.461.824,90	0,00	-6.461.824,90	-1.299.571,45	0,00	-1.299.571,45
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	-1.039.656,09	0,00	-1.039.656,09	-1.039.656,09	0,00	-1.039.656,09
Λοιπά λειτουργικά έσοδα (έξοδα)	-13.646.154,31	-3.780.943,20	-17.427.097,51	-384.461.463,57	0,00	-384.461.463,57
Χρηματοοικονομικό κόστος	-123.059.893,27	0,00	-123.059.893,27	-1.643.775,08	0,00	-1.643.775,08
Κέρδη (ζημίες) κατά κλάδο	-471.387.158,70	-2.995.881,99	-474.383.040,69	-392.554.729,56	0,00	-392.554.729,56
Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.158.557,21	0,00	2.158.557,21	748.780,86	0,00	748.780,86
Αποτελέσματα προ φόρων	-469.228.601,49	-2.995.881,99	-472.224.483,48	-391.805.948,70	0,00	-391.805.948,70
Λοιπές πληροφορίες Καταστάσεως Συνολικού Εισοδήματος						
Αποσβέσεις	66.839.582,83	0	66.839.582,83	5.136.828,36	0	5.136.828,36

1/1 - 31/12/2009	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία			
	Επιχειρημα- τικός τομέας επιβατικού κοινού	Επιχειρημα- τικός τομέας μίσθωσης ακινήτων	Σύνολο	Επιχειρημα- τικός τομέας επιβατικού κοινού	Επιχειρημα- τικός τομέας μίσθωσης ακινήτων	Σύνολο
Πωλήσεις προς τρίτους	187.800.616,09	0	187.800.616,09	11.098.039,93	0	11.098.039,93
Μείον: Σύνολο κόστους πωλήσεων	-649.504.931,86	0	-649.504.931,86	-17.569.723,95	0	-17.569.723,95
Μικτό κέρδος (ζημιά) προ επιχ/σεων	-461.704.315,77	0,00	-461.704.315,77	-6.471.684,02	0,00	-6.471.684,02
Έσοδα επιχορηγήσεων για κάλυψη κόστους	123.172.127,11	0	123.172.127,11	11.289,14	0	11.289,14
Μικτό κέρδος (ζημιά)	-338.532.188,66	0,00	-338.532.188,66	-6.460.394,88	0,00	-6.460.394,88
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	11.213.443,75	2.046.472,81	13.259.916,56	1.331.644,88	0	1.331.644,88
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-57.130.729,71	-388.681,73	-57.519.411,44	-1.815.779,92	0	-1.815.779,92
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-7.762.600,45	0	-7.762.600,45	-1.815.728,75	0	-1.815.728,75
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	-1.452.576,31	0	-1.452.576,31	-1.452.576,31	0	-1.452.576,31
Λοιπά λειτουργικά έσοδα (έξοδα)	-13.202.079,41	7.192.818,66	-20.394.898,07	-512.641.045,36	0	-512.641.045,36
Χρηματοοικονομικό κόστος	-116.759.319,82	0	-116.759.319,82	-1.582.920,80	0	-1.582.920,80
Κέρδη (ζημιές) κατά κλάδο	-523.626.050,61	5.535.027,58	-529.161.078,19	-524.436.801,14	0,00	-524.436.801,14
Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.479.610,29	0	2.479.610,29	640.619,31	0	640.619,31
Αποτελέσματα προ φόρων	-521.146.440,32	5.535.027,58	-526.681.467,90	-523.796.181,83	0,00	-523.796.181,83
Λοιπές πληροφορίες Καταστάσεως						
Συνολικού Εισοδήματος						
Αποσβέσεις	78.637.349,67	0	78.637.349,67	5.163.041,66	0	5.163.041,66

6.11 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Τα αναφερόμενα στην παρούσα έκθεση αναφέρονται όπως είναι φυσικό σε γεγονότα που έχουν επισυμβεί μέχρι την 31.12.2010. Όμως από την παραπάνω ημερομηνία μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης έχουν συμβεί διάφορα γεγονότα τα οποία αναμένεται να επηρεάσουν σε σημαντικό ή και σε χαμηλότερο επίπεδο την οικονομική κατάσταση και τη γενικότερη λειτουργία του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α.

Το γεγονός που έχει συμβεί μετά την 31.12.2010 και το οποίο αναμένεται να επηρεάσει την οικονομική κατάσταση και τη γενικότερη λειτουργία και τη διάθρωση του Ομίλου Ο.Α.Σ.Α. είναι το εξής:

Την 3.3.2011 δημοσιεύτηκε σε ΦΕΚ (τεύχος Α' αριθμ.φύλλου 33) και τέθηκε σε ισχύ ο Ν.3920/2011 ο οποίος νόμος προβλέπει την αναδιάρθρωση και αναδιοργάνωση των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου, Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π. και ΗΣΑΠ καθώς και των εταιριών, «ΑΤΤΙΚΟ ΜΕΤΡΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ Α.Ε. (Α.Μ.Ε.Λ.)». και «ΤΡΑΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΤΡΑΜ)», τη λειτουργία τους κάτω από το πλαίσιο δύο νέων Εταιριών, των ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. (για Η.Σ.Α.Π., ΤΡΑΜ, Α.Μ.Ε.Λ.) και Ο.ΣΥ. Α.Ε. (για Ε.ΘΕ.Λ., Η.Λ.Π.Α.Π.), ο επανακαθορισμός των αρμοδιοτήτων του Ο.Α.Σ.Α. και των σχέσεων με τις παραπάνω Εταιρίες και τέλος η ρύθμιση των θεμάτων προσωπικού. Απώτερος στόχος του εν λόγω Νόμου είναι η βιωσιμότητα των παραπάνω φορέων.

Μετά τη συντέλεση της διαδικασίας συγχώνευσης οι αρμοδιότητες εκτέλεσης του συγκοινωνιακού έργου θα ασκούνται ως εξής:

Α) από την Ο.ΣΥ. Α.Ε. με τα μέσα οδικής μεταφοράς (θερμικά λεωφορεία, ηλεκτροκίνητα λεωφορεία – τρόλλεϊ και λοιπά μέσα οδικής μεταφοράς)

Β) από τη ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε. με τα (επίγεια και υπόγεια) μέσα σταθερής τροχιάς (αστικοί σιδηρόδρομοι, τροχιόδρομοι και λοιπά μέσα σταθερής τροχιάς).

Η διαδικασία της συγχώνευσης εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθεί εντός του Α Εξαμήνου 2011. Η ολοκλήρωσή της προϋποθέτει, βάσει σχετικής υπουργικής απόφασης, να τεθεί υπόψη των εμπλεκόμενων μερών τόσο το νέο Στρατηγικό Σχέδιο που θα αφορά στον Ο.Α.Σ.Α και τις θυγατρικές του Εταιρίες, όσο και το νέο Επιχειρησιακό Σχέδιο που θα εξειδικεύει για τις νέες εταιρίες «ΣΤΑ.ΣΥ. Α.Ε.» και «Ο.ΣΥ. Α.Ε.», τις βασικές λειτουργικές και οργανωτικές τους προτεραιότητες. Για τις ανάγκες της καταρχήν ενημέρωσης καταγράφονται βασικά κεφάλαια του νέου νομικού πλαισίου, που ταυτόχρονα αποτελούν εν δυνάμει στόχους της νέας Εταιρίας.

Μεταξύ άλλων, ο νόμος προβλέπει τη διαγραφή των χρεών των εταιριών που συγχωνεύονται, έναντι του Δημοσίου, του ΟΑΣΑ και του ΙΚΑ ή άλλων ασφαλιστικών ταμείων καθώς και των χρεών του ΟΑΣΑ έναντι του Δημοσίου και του ΙΚΑ ή άλλων ασφαλιστικών ταμείων. Τα χρέη θα διαγραφούν από τις οικονομικές καταστάσεις και θα μεταφερθούν ως έχουν στον Κρατικό Προϋπολογισμό. Επίσης ο νόμος προβλέπει ότι το Ελληνικό Δημόσιο, μέσω του Υπουργείου Οικονομικών, θα αναλάβει το υφιστάμενο οφειλόμενο τραπεζικό δανεισμό

(κεφάλαιο και τοκοχρεολύσια) των εταιρειών που συγχωνεύονται και του ΟΑΣΑ.

Πέρα από τα ήδη αναφερθέντα γεγονότα, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ).

ΑΘΗΝΑ, 27 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ.ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Κ. ΒΡΕΤΤΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

ΝΑΠΟΛΕΩΝ Κ. ΒΙΛΑΕΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Γ. ΤΣΕΛΙΟΥ