

1.1 Ανάλυση Αποτελεσμάτων Χρήσης 2008

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2008, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ).

Τα Αποτελέσματα Χρήσης του 2008 με την πλήρη ανάλυση των οικονομικών στοιχείων της Γενικής Εκμετάλλευσης σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ παρουσιάζονται ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2008

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	2008
<u>Ε Σ Ο Δ Α</u>	
1.ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	101.054,00
1.1 Από εισιτήρια	61.667,00
1.2. Από κάρτες	31.156,00
1.3. Υπουργεία	8.231,00
2. ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	73.394,50
3. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	17.855,00
3.1. Έσοδα κεφαλαίων, παρεπομένων ασχ., ιδιοπαραγωγή κ.α.	10.184,50
3.2. Έσοδα προηγ. Χρήσεων, συναλ/κές διαφ., πρόστιμα, έκτακτα κέρδη κ.α	7.670,50
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	192.303,50
<u>ΕΞΟΔΑ</u>	
1. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	303.397,00
1.1. Αμοιβές προσωπικού & Εργοδ. εισφορές	300.937,50
1.2. Παρεπόμενες παροχές	2.459,50
2. ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.302,00
3. ΚΑΥΣΙΜΑ (Diesel & Φ.Αέριο κ.ά.)	55.889,50
4. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	16.027,00
5. ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ	5.230,50
6. ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ	12.493,00
7. ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	4.259,00
8.ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	56.738,50
9. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	26.762,00
10.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	7.129,00
11.ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	5.574,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	496.801,50
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	-304.498,00

Α. Έσοδα Χρήσης



1. Έσοδα από συγκοινωνιακές υπηρεσίες

Τα έσοδα από συγκοινωνιακές υπηρεσίες αποτελούν την κυριότερη πηγή εσόδων της επιχείρησης. Απολογιστικά το 2008 ανήλθαν στα **101.054 χιλ.€** και αναλύονται ως εξής:

- Έσοδα από εισιτήρια 61.667 χιλ.€
- Έσοδα από κάρτες 39.387 χιλ.€

2. Επιχορήγηση

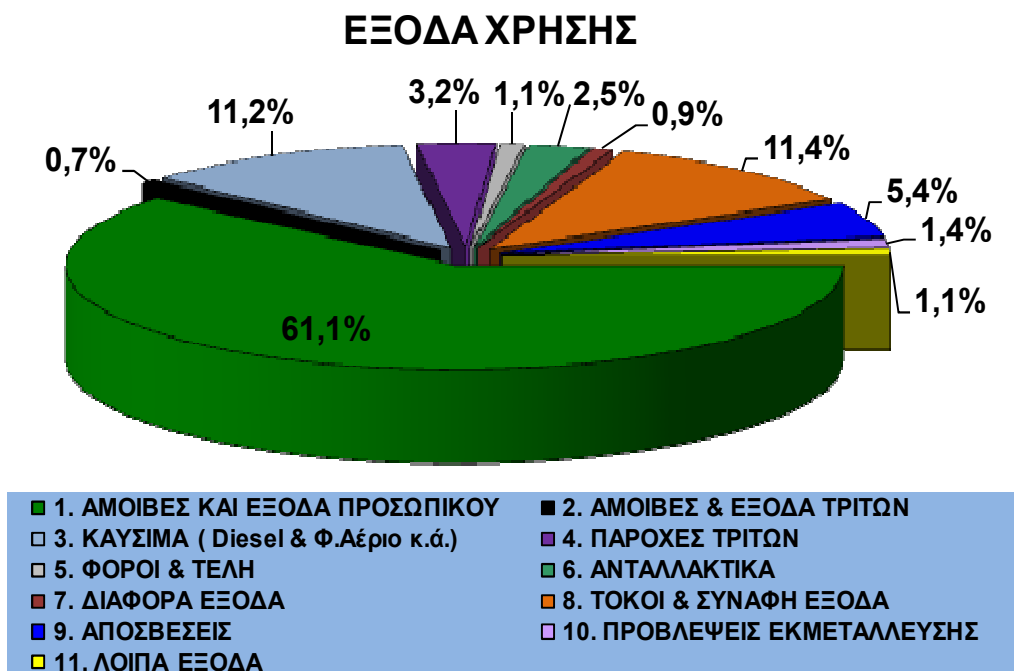
Το ποσό της κρατικής επιχορήγησης ανέρχεται στα **73.394,5 χιλ.€**

3. Λοιπά έσοδα

Τα λοιπά έσοδα από άλλες δραστηριότητες της εταιρείας ανήλθαν στα **17.855 χιλ.€** με την εξής ανάλυση:

- παρεπομένων ασχολιών 5.311 χιλ.€
- κεφαλαίων 2.750,5 χιλ.€
- ιδιοπαραγωγή παγίων 2.123 χιλ.€
- προηγ. χρήσεων, συναλ/κές διαφορές
πρόστιμα & έκτακτα κέρδη 7.670,5 χιλ.€

Β. Έξοδα Χρήσης



1. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Η κατηγορία αυτή περιλαμβάνει τις αμοιβές προσωπικού (μισθοδοσία), τις εργοδοτικές εισφορές και τις παρεπόμενες παροχές (γάλα, κατασκηνώσεις, ιματισμός, κ.α). Αποτελεί το **61%** περίπου όλων των εξόδων χρήσης και ανέρχεται στα **303.397 χιλ.€**.

2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων

Η δαπάνη ανέρχεται στα **3.302 χιλ.€**, και περιλαμβάνει:

- Προμήθεια για πωλήσεις εισιτηρίων 2.755 χιλ. €
- Αμοιβές και έξοδα ορκωτών ελεγκτών 329,5 χιλ. €
- Αμοιβές συνεδριάσεων μελών Δ.Σ. 124 χιλ. €
- Λοιπές Αμοιβές & έξοδα τρίτων 93,5 χιλ. €

3. Καύσιμα

Απολογιστικά το συνολικό κόστος των καυσίμων ανέρχεται στα **55.889,5 χιλ.€**, αποτελεί το **11,2%** του συνόλου των εξόδων χρήσης και περιλαμβάνει:

- Πετρέλαιο κίνησης 46.316 χιλ. €
- Φυσικό Αέριο παραγωγής 9.052 χιλ. €
- Διάφορα Αναλώσιμα 521,5 χιλ. €

4. Παροχές Τρίτων

Η κατηγορία αυτή των δαπανών αποτελεί το **3,2%** του συνόλου των εξόδων χρήσης, με κόστος **16.027 χιλ.€** και περιλαμβάνει:

- Ηλεκτρικό ρεύμα 597,5 χιλ. €
- Ύδρευση 117,5 χιλ. €
- Τηλεπικοινωνίες 737,5 χιλ. €
- Ενοίκια 2 χιλ. €
- Ασφάλιστρα (μεταφ.μέσων & εγκαταστ.) 10.590 χιλ. €
- Επισκευές & συντηρήσεις 447 χιλ. €
- Καθαρισμοί λεωφορείων & κτιρίων 3.106 χιλ. €
- Λοιπές παροχές τρίτων 429,5 χιλ. €

5. Φόροι και Τέλη

Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στα **5.230,5 χιλ.€**, αποτελεί το **1,1%** του συνόλου των δαπανών και περιλαμβάνει:

- Εισφορά 2% (Εισπράξεων & Επιδότησης) 3.469 χιλ. €
- Φόροι & Τέλη κυκλοφ. μέσων 557,5 χιλ. €
- Δημοτικοί Φόροι & Τέλη 699 χιλ. €
- Διάφοροι Φόροι & Τέλη 505 χιλ. €

6. Ανταλλακτικά

Το κόστος των ανταλλακτικών, ανέρχεται στα **12.493 χιλ. €** και αποτελεί το **2,5%** των λειτουργικών εξόδων χρήσης.

7. Διάφορα έξοδα

Αποτελούν το **1,1%** του συνόλου των εξόδων χρήσης και

περιέχουν κυρίως τα έξοδα προβολής και διαφήμισης, ταξιδίων, δημοσιεύσεων, μεταφορικών και των ανακατανομών από τις πωλήσεις των εισιτηρίων. Συνολικά δαπανήθηκαν **4.259 χιλ.€** για την κάλυψη των παραπάνω αναγκών.

8. Τόκοι και Συναφή έξοδα

Ανέρχονται στα **56.738,5 χιλ.€** αποτελούν το 11,4% των συνολικών εξόδων.

9. Αποσβέσεις

Η δαπάνη ανέρχεται στα **26.762 χιλ.€**.

10. Προβλέψεις Εκμετάλλευσης

- Συνταξιοδοτικές παροχές 3.828 χιλ.€
- Αποζημιώσεις συνταξιοδότησης 3.301 χιλ.€

Συνεπώς το συνολικό κόστος είναι **7.129 χιλ.€** και αποτελεί το 1,4% των εξόδων χρήσης.

11. Λοιπά έξοδα 5.574 χιλ.€

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις 30,5 χιλ.€
- Ζημιές από εκποίηση παγίων 820 χιλ.€
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα 4.723,5 χιλ.€

1.2 Συγκριτικά Οικονομικά Στοιχεία Εκμετάλλευσης.

Στη συνέχεια παραθέτουμε Συγκριτικό Πίνακα με τα Οικονομικά Στοιχεία της Εκμετάλλευσης του 2008, σε σχέση με τα Οικονομικά στοιχεία του 2007, (σύμφωνα πάντα με τα ΔΛΠ) και ακολουθούν παρατηρήσεις επί των αποκλίσεων, για πλήρη τεκμηρίωση.

Αποτελέσματα εκμετάλλευσης

ΠΙΝΑΚΑΣ II
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ 2008 - 2007

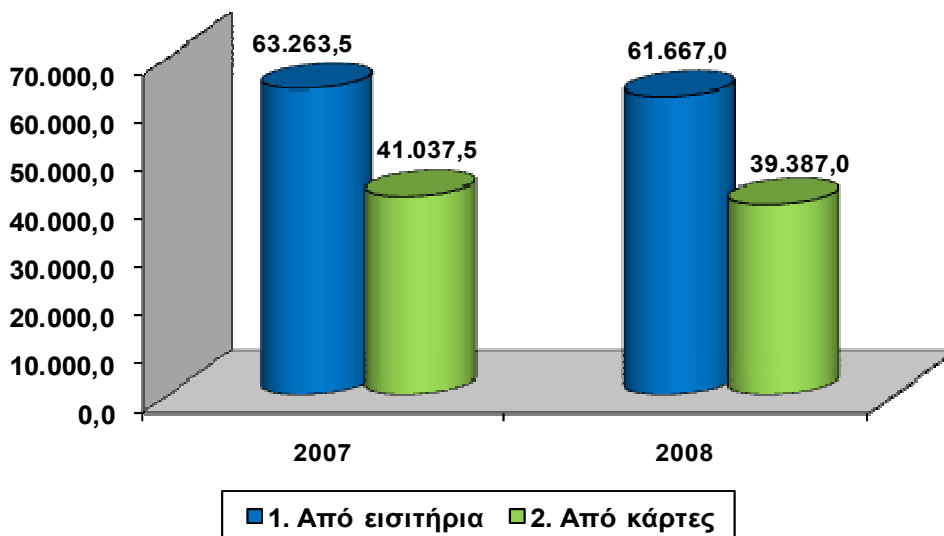
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ	2007	2008	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
<small>χιλ. €</small>			
ΕΣΟΔΑ			
1. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	104.301,00	101.054,00	-3,11%
1.1. Από εισιτήρια	63.263,50	61.667,00	-2,52%
1.2. Από κάρτες	32.614,50	31.156,00	-4,47%
1.3. Υπουργεία	8.423,00	8.231,00	-2,28%
2. ΕΠΙΔΟΤΗΣΗ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	72.477,00	73.394,50	1,27%
3. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	15.512,50	17.855,00	15,10%
3.1 Έσοδα κεφαλαίων, παρεπόμενων ασχ., ιδιοπαραγωγή κ.α.	9.216,00	10.184,50	10,51%
3.2 Έσοδα προηγ. χρήσεων, συναλ/κές διαφ., πρόστιμα, έκτακτα κέρδη κ.α	6.296,50	7.670,50	21,82%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	192.290,50	192.303,50	0,01%
ΕΞΟΔΑ			
1. ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	281.910,00	303.397,00	7,62%
1.1. Αμοιβές προσωπικού & Εργοδ. εισφορές	279.696,00	300.937,50	7,59%
2.1. Παρεπόμενες παροχές	2.214,00	2.459,50	11,09%
2. ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	2.634,00	3.302,00	25,36%
3. ΚΑΥΣΙΜΑ (Diesel & Φ.Αέριο κ.ά.)	46.698,00	55.889,50	19,68%
4. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	15.947,00	16.027,00	0,50%
5. ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ	4.854,00	5.230,50	7,76%
6. ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ	10.667,50	12.493,00	17,11%
7. ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	3.598,50	4.259,00	18,35%
8. ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	45.358,00	56.738,50	25,09%
9. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	26.737,00	26.762,00	0,09%
10. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	6.906,50	7.129,00	3,22%
11. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	1.849,50	5.574,00	201,38%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	447.160,00	496.801,50	11,10%
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	-254.869,50	-304.498,00	19,47%

Παρατηρήσεις επί των κυριότερων αποκλίσεων Εσόδων - Εξόδων

1. Έσοδα από συγκοινωνιακές υπηρεσίες

Τα έσοδα από συγκοινωνιακές υπηρεσίες ανέρχονται σε **101.054 χιλ.€** και είναι μειωμένα έναντι του 2007 κατά 3,11%.

ΕΣΟΔΑ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΚΟΜΙΣΤΡΟΥ



Η αρνητική απόκλιση οφείλεται κυρίως:

- 1) στη σταδιακή μεταβολή του ρόλου της Ε.ΘΕ.Λ σε περισσότερο «περιφερειακό» και «τροφοδοτικό» των μέσων σταθερής τροχιάς του Συστήματος Αστικών Συγκοινωνιών της Αθήνας
- 2) στη μείωση του κόστους της μηνιαίας κάρτας από 38€ σε 35€ από το Μάιο του 2008 με σκοπό τη στήριξη των καθημερινών χρηστών των ΜΜΜ των οποίων το κόστος μετακίνησης μειώνεται
- 3) στη μείωση των εσόδων από κάρτες υπουργείων Υγείας και Πρόνοιας κατά 2%

2. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού ανέρχονται στα **303.397 χιλ. €** και είναι αυξημένα κατά 7,6% περίπου έναντι του 2007, γεγονός που οφείλεται:

- στην αύξηση από την νέα Σ.Σ.Ε η οποία ανέρχεται στο 5% (περιλαμβανομένης και της ωρίμανσης)
- στο carry over της ΣΣΕ 2006 - 2007 το οποίο υπολογίζεται στο 1% περίπου
- στην επιπλέον επιβάρυνση του κόστους μισθοδοσίας λόγω των 308 νέων προσλήψεων

3. Αμοιβές και έξοδα τρίτων

Η δαπάνη παρουσιάζει αύξηση κατά 25% περίπου και οφείλεται κυρίως στην αυξημένη προμήθεια επί των πωλήσεων των εισιτηρίων (από 0,004867 σε 0,005467) και στη προμήθεια της Δ.Ο.Υ. από τις απαιτήσεις από τα πρόστιμα των επιβατών.

4. Καύσιμα

Τα καύσιμα παρουσιάζονται αυξημένα κατά 20% έναντι του 2007. Η διαφορά δικαιολογείται απόλυτα από την απρόβλεπτη αύξηση της τιμής πετρελαίου από (0,741€/lt σε 0,905€/lt) ήτοι 23% και την αύξηση της τιμής του Φυσικού αερίου κατά 24% από (0,622€/kgr σε 0,769€/kgr).

5. Παροχές Τρίτων

Η αύξηση κατά 0,50% θεωρείται απόλυτα φυσιολογική, διότι κυμαίνεται κάτω από τα επίπεδα της τιμαριθμικής αναπροσαρμογής.

6. Φόροι & Τέλη

Η δαπάνη ανέρχεται στα 5.230,5 χιλ.€ αυξημένη κατά 8% περίπου έναντι του 2007. Η αύξηση οφείλεται κυρίως στην καταβολή του Τέλους Ακίνητης Περιουσίας κόστους 307 χιλ.€ και στη τιμαριθμική αναπροσαρμογή.

7. Ανταλλακτικά

Το κόστος ανάλωσης των ανταλλακτικών ανέρχεται στα **12.493 χιλ. €** παρουσιάζοντας αύξηση κατά 17% περίπου έναντι του 2007 λόγω:

- της λήξης του χρόνου εγγύησης των περισσότερων εκ των ανταλλακτικών που καλύπτουν την παρτίδα των 283 λεωφορείων IRISBUS τύπου diesel.
- στην υπέρβαση του κόστους των περισσότερων ανταλλακτικών από το επίπεδο της τιμαριθμικής αναπροσαρμογής λόγω της επιβάρυνσης των πρώτων υλών, των μεταφορικών μέσων και των εργατικών
- στην αύξηση της ανάλωσης λόγω της περαιτέρω γήρανσης του στόλου μας
- στον ετήσιο προγραμματισμό συντήρησης των λεωφορείων MERCEDES
- στο αυξημένο κόστος ανταλλακτικών των λεωφορείων Φυσικού Αερίου

8. Διάφορα έξοδα

Παρουσιάζουν απόκλιση κατά 18% η οποία οφείλεται στην αύξηση των εξόδων αναδιοργάνωσης που αφορούν κυρίως προγράμματα πληροφοριακού εκσυγχρονισμού

Το Οικονομικό Αποτέλεσμα παρουσιάζει αύξηση κατά 19,5% περίπου, η οποία προκύπτει κυρίως από την αύξηση του κόστους των Καυσίμων, των Τόκων και των Λοιπών εξόδων.