

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2015

(Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν.3556/2007)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1 - 30/6/2015. 4	4
ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	9
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	10
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	14
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	14
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	14
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	18
1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	18
2. Επενδύσεις σε ακίνητα	19
3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	20
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	20
5. Αποθέματα	20
6. Εμπορικές Απαιτήσεις	20
7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	21
8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα	21
9. Μετοχικό Κεφάλαιο	21
10. Αποθεματικά	22
11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	23
12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	23
13. Δάνεια	23
14. Φόρος Εισοδήματος	24
15. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	25
16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	25
17. Άλλα έσοδα	25
18. Λοιπά έξοδα	26
19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)	26
20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	26
21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	27
ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	27
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	28
ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	29

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 2) Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

- A) Οι εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2015 της Εταιρίας και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης του Ομίλου και της Εταιρίας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο.
- B) Η εξαμηνιαία έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Νάουσα, 25 Αυγούστου 2015

Αστέριος Δ. Δάιος

Οι βεβαιούντες
Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2015 έως 30/6/2015. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11.10.2007 και 1/434/3.7.2007.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, όλες οι σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες σύμφωνα με το άνω νομοθετικό πλαίσιο, της εταιρίας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΒΕΕ καθώς και του Ομίλου, με σκοπό να υπάρξει μία γενική αλλά ουσιαστική ενημέρωση των Μετόχων και του Επενδυτικού Κοινού για την Οικονομική Κατάσταση και τα αποτελέσματα, την συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια του Α' εξαμήνου 2015, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει στο Β' εξάμηνο της χρήσης και, τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

1. Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

Κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου του 2015, λόγω αδυναμίας επίτευξης συμφωνίας μεταξύ της ελληνικής κυβέρνησης και των θεσμών, η ελληνική οικονομία επηρεάστηκε αρνητικά. Το αποτέλεσμα της καθυστέρησης της επίτευξης συμφωνίας ήταν η Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ) της 28^{ης} Ιουνίου 2015, σύμφωνα με την οποία κηρύχτηκε τραπεζική αργία και επιβλήθηκαν περιορισμοί στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls).

Παρ' όλη την αβεβαιότητα που δημιουργήθηκε, η Εταιρία και ο Όμιλος παρουσίασε βελτίωση σε όλους τους τομείς. Συγκεκριμένα:

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου από 1/1 έως 30/6/2015 της Εταιρίας ανήλθε στα 9.864.805,30 ευρώ έναντι 9.197.000,90 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 7,26% και συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών ανήλθε σε 8.473.597,80 ευρώ έναντι 7.910.246,49 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου, αυξημένος κατά 7,12%, ενώ ο κύκλος εργασιών της παροχής υπηρεσιών (ξενοδοχειακός κλάδος) ανήλθε σε 1.391.207,50 ευρώ έναντι 1.286.754,41 ευρώ αυξημένος κατά 8,12%.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 1.771.959,14 ευρώ έναντι 1.240.554,13 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση 42,84%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) του Α' εξαμήνου 2015 ανήλθαν στα 1.372.413,20 ευρώ έναντι 894.826,59 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 53,37%.

Τέλος, τα κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 28.495,34 ευρώ έναντι ζημιών 766.628,10 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης.

Σε επίπεδο Ομίλου ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 15.166.947,69 ευρώ έναντι 14.358.986,73 ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 5,63%. Η αύξηση οφείλεται τόσο στην αύξηση του κύκλου εργασιών της μητρικής εταιρίας, όσο και στην αύξηση του κύκλου εργασιών της θυγατρικής εταιρίας.

Το μικτό κέρδος του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 2.509.768,47 ευρώ έναντι 1.771.957,20 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 41,64%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 2.497.002,37 ευρώ έναντι 1.532.924,23 ευρώ σημειώνοντας αύξηση 62,89%.

Τέλος, ο Όμιλος παρουσίασε ζημίες προ φόρων 2.070.306,21 ευρώ έναντι ζημιών 2.997.841,87 ευρώ, μειωμένες κατά 30,94%.

Η σημαντική βελτίωση των αποτελεσμάτων στην Εταιρία αλλά και τον Όμιλο οφείλεται κυρίως στη βελτίωση του ποσοστού μικτού κέρδους στην Εταιρία από 13,4% σε 17,95% και στη μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων.

2. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο Α' Εξάμηνο 2015.

Α). Στις 23/06/2015 η εταιρία ανακοίνωσε ότι παρατάθηκε μέχρι την 20/06/2016 η διάρκεια της σύμβασης χρησιδανείου που έχει υπογραφεί μεταξύ του Αστέριου Δάιου, Πρόεδρου και Διευθύνοντα Συμβούλου, και της εταιρίας για τη δωρεάν παραχώρηση εκ μέρους αυτού και προς την εταιρία της χρήσης καταστημάτων, ιδιοκτησίας του, για τη λειτουργία της ξενοδοχειακής μονάδας στη Θεσσαλονίκη επί της οδού Λ. Νίκης 59, που έληγε την 20/06/2015.

Β). Στις 29/06/2015 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα εξής:

1. Αποφάσισε την έγκριση των αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01/01/-31/12/2014,

και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2015.

2. Αποφάσισε και ενέκρινε την από 29/12/2015 απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης με την οποία αποφασίσθηκε η αυτοτελής φορολόγηση των αφορολόγητων αποθεματικών σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.12 & 13 του ν.4172/2013 τον χαρακτηρισμό αυτών ως φορολογηθέντων καθότι αυτά δεν διανέμονται αλλά τυχόν διανομή τους θα αποφασισθεί στο μέλλον.

3. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες.

Ο Όμιλος έχει δύο δραστηριότητες:

A) Την **παραγωγική**, παράγοντας κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα από πλαστική α' ύλη για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει διπλώματα ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία κλπ.

B) Την **ξενοδοχειακή**, διαθέτοντας δύο ξενοδοχειακές μονάδες, η μία, 5 αστέρων στην Θεσσαλονίκη, η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα της Εταιρίας και η άλλη στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, η οποία κατέχεται μέσω της κατά 100% θυγατρικής HELLAS HOLIDAY HOTELS AE, σε ιδιόκτητο οικοπέδο 320 περίπου στρεμμάτων και αφορά πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα η οποία ξεκίνησε την λειτουργία της στις 22/4/2010.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος είναι ο κίνδυνος μεταβολής της αξίας των πρώτων υλών του πλαστικού, ο επιτοκιακός κίνδυνος που προκύπτει από τη μεταβολή των επιτοκίων, ο πιστωτικός κίνδυνος που προκύπτει από την αδυναμία των πελατών του Ομίλου να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους, και ο κίνδυνος ρευστότητας που αφορά τη δυσκολία του Ομίλου να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις του.

Ειδικότερα:

Κίνδυνος μεταβολής της αξίας των πρώτων υλών: Η Εταιρία και ο Όμιλος εκτίθενται σε μεταβολές των τιμών των πρώτων υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής των με τις τιμές του πετρελαίου (πρώτη ύλη πλαστικών) αλλά της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η διοίκηση της Εταιρίας και του Ομίλου, ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στην αγορά πρώτων υλών διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της καθώς και την τιμολογιακή της πολιτική.

Πιστωτικός κίνδυνος: Η παγκόσμια χρηματοπιστωτική κρίση έχει δημιουργήσει πρόβλημα στην αγορά και έχει επιμηκύνει τον χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων. Επειδή όμως ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες με τους οποίους υφίσταται

μακροχρόνια συνεργασία, και σε συνδυασμό με τις μέχρι τώρα μικρές επισφάλειες, εκτιμάται ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι μικρός. Παράλληλα η Εταιρία επανεξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της και, αν χρειασθεί, θα διακόψει την συνεργασία με όσους κρίνει ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει μεγαλώσει.

Όσον αφορά τη θυγατρική, HELLAS HOLIDAY HOTELS AE, το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων είναι σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες.

Κίνδυνος ρευστότητας/ Επιτοκιακός κίνδυνος: Η παγκόσμια χρηματοπιστωτική κρίση έχει δυσκολέψει αρκετά τις χρηματοδοτήσεις προς τις επιχειρήσεις. Ο Όμιλος έχει ολοκληρώσει μέσω της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. επένδυση πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας στο Βαθύ Κριτσάς, Αγ. Νικολάου Κρήτης. Για τον σκοπό αυτό η Hellas Holiday Hotels A.E. έχει συνάψει ομολογιακά δάνεια ύψους 56.000.000,00 ευρώ, τα οποία έχουν εκταμιευθεί.

4. Επιβολή Κεφαλαιακών ελέγχων στην Ελλάδα

Με την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ) της 28^{ης} Ιουνίου 2015 κηρύχτηκε τραπεζική αργία και επιβλήθηκαν περιορισμοί κίνησης κεφαλαίων (capital controls). Με νέα ΠΝΠ της 18^{ης} Ιουλίου 2015, αποφασίστηκε η παύση της τραπεζικής αργίας, αλλά παρέμειναν οι περιορισμοί στην κίνηση κεφαλαίων με διαφοροποιήσεις.

Ο Όμιλος διαθέτοντας ουσιαστικό αλλά και πρακτικό πλεονέκτημα, καθώς έχει εξαγωγικό προσανατολισμό όσον αφορά τον τομέα της παραγωγής αλλά απευθύνεται και στον ξενοδοχειακό κλάδο σχεδόν αποκλειστικά σε εισαγόμενο τουρισμό, ξεπέρασε γρήγορα τα αρχικά προβλήματα που παρουσιάστηκαν. Παρακολουθούνται οι εξελίξεις και γίνονται οι ανάλογες προσαρμογές ώστε η λειτουργία του Ομίλου και η τροφοδοσία του να γίνονται ομαλά και ταυτόχρονα να εξασφαλίζεται η αναγκαία ρευστότητα.

5. Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Παράγοντες όπως τα Capital Controls, η συνεχιζόμενη πολιτική αστάθεια στη χώρα (εκλογές) αλλά και το συνεχιζόμενο εμπάργκο της Ρωσίας στα αγροτικά προϊόντα, επηρεάζουν αρνητικά και δημιουργούν δυσκολίες στην υλοποίηση των στόχων του Ομίλου. Παρ' όλα αυτά ο Όμιλος, καθώς διαθέτει ουσιαστικό αλλά και πρακτικό πλεονέκτημα όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, αναμένει βελτίωση των μεγεθών του στο δεύτερο εξάμηνο. Συγκεκριμένα:

Η εταιρία σταθερά συνεχίζει να έχει σημαντικό εξαγωγικό προσανατολισμό και αναμένεται περεταίρω

ενίσχυση του κύκλου εργασιών της από τις αγορές των Βαλκανίων και της Ε.Ε. Παράλληλα, στην ελληνική αγορά αλλά, κυρίως, στον αγροτικό τομέα αναμένεται στασιμότητα.

Η ξενοδοχειακή μονάδα στην Θεσσαλονίκη παρουσίασε κατά το Α' εξάμηνο του 2015 αύξηση στον κύκλο εργασιών της. Για το Β' εξάμηνο 2015 αναμένεται περαιτέρω μικρή αύξηση.

Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. , ξεκίνησε την λειτουργία της στις 22/4/2010 και, έκτοτε, παρουσίασε συνεχή άνοδο του κύκλου εργασιών της. Κατά το Α' εξάμηνο του 2015, παρά την αβεβαιότητα στην οικονομία, παρουσιάζει αύξηση του κύκλου εργασιών της, η οποία αναμένεται να συνεχιστεί και για το υπόλοιπο της σαιζόν με θετική επίδραση στα αποτελέσματά της.

6. Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	30/6/2015	30/6/2015
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	238.690,66
δ) Υποχρεώσεις	0,00	2.234.759,98
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	111.138,35	61.500,00
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 238.690,66 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν διεταιρικές συναλλαγές.

* Οι υποχρεώσεις της Εταιρίας ύψους 2.234.759,98 € οφείλονται προς τη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 568,39 € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 2.234.191,59 € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

Νάουσα 25 Αυγούστου 2015

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου
από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2015

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.», της 30^{ης} Ιουνίου 2015 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν. 3556/2007. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε οποιαδήποτε ασυνέπεια ή αναντιστοιχία των λοιπών στοιχείων της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης με τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 26 Αυγούστου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170

Πατησίων 81 & Χέυδεν 8-10, 10434 Αθήνα

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	147.982.887,48	149.377.184,18	32.497.785,38	32.868.314,61
Επενδύσεις σε Ακίνητα	2	2.346.300,00	2.346.300,00	2.346.300,00	2.346.300,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	228.199,20	219.539,64	2.153,67	4.767,42
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	41.275.185,76	41.275.185,76
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	105.419,46	105.419,46	61.761,46	61.761,46
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		150.662.806,14	152.048.443,28	76.183.186,27	76.556.329,25
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	2.708.771,83	2.108.221,26	2.320.271,60	1.970.234,44
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	12.003.268,15	11.010.584,87	10.132.821,32	9.884.633,44
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	188.856,12	174.525,83	105.026,91	142.984,35
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	386.377,65	740.291,88	142.895,25	259.700,06
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		15.287.273,75	14.033.623,84	12.701.015,08	12.257.552,29
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		165.950.079,89	166.082.067,12	88.884.201,35	88.813.881,54
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	9	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	10	27.485.911,55	28.884.986,51	28.185.449,03	28.185.449,03
Αποτελέσματα εις Νέον		(18.427.280,96)	(17.756.049,71)	113.055,14	115.352,36
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		13.558.630,59	15.628.936,80	32.798.504,17	32.800.801,39
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	75.398.576,91	79.007.472,46	23.068.500,00	24.336.500,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	8.288.309,02	8.145.054,10	3.023.700,62	2.992.908,06
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	214.537,00	206.609,00	184.980,00	178.551,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	16.401.676,35	16.655.691,21	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		100.383.099,28	104.094.826,77	26.342.180,62	27.572.959,06
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	22.565.542,22	21.962.072,96	15.901.867,07	15.575.628,62
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	12.502.677,56	9.086.691,31	3.804.000,00	2.536.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	16.940.130,24	15.309.539,28	10.037.649,49	10.328.492,47
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		52.008.350,02	46.358.303,55	29.743.516,56	28.440.121,09
Σύνολο υποχρεώσεων		152.391.449,30	150.453.130,32	56.085.697,18	56.013.080,15
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		165.950.079,89	166.082.067,12	88.884.201,35	88.813.881,54

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)								
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)								
	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
Σημείωση	1/1-30/06/2015	1/1-30/06/2014	1/4-30/06/2015	1/4-30/06/2014	1/1-30/06/2015	1/1-30/06/2014	1/4-30/06/2015	1/4-30/06/2014
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	15.166.947,69	14.358.986,73	9.605.796,59	8.891.208,71	9.864.805,30	9.197.000,90	4.303.654,20	3.729.222,88
Κόστος Πωληθέντων	16 12.657.179,22	12.587.029,53	7.184.868,12	6.733.189,68	8.092.846,16	7.956.446,77	3.682.588,70	3.174.554,22
Μικτό Κέρδος	2.509.768,47	1.771.957,20	2.420.928,47	2.158.019,03	1.771.959,14	1.240.554,13	621.065,50	554.668,66
Άλλα Έσοδα	17 353.764,16	308.229,44	195.192,00	147.210,17	23.421,73	22.944,74	14.964,95	12.008,59
Έξοδα Διαθέσεως	16 1.301.783,18	1.163.724,78	526.422,89	429.571,76	529.309,21	452.627,57	219.607,21	181.118,96
Έξοδα Διοικήσεως	16 661.319,43	796.324,24	357.560,75	468.992,88	299.962,90	321.781,84	172.744,25	178.384,22
Λοιπά έξοδα	18 157.898,69	313.202,61	92.598,05	75.827,35	3.499,37	14.625,08	17,90	9.408,64
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	742.531,33	(193.064,99)	1.639.538,78	1.330.837,21	962.609,39	474.464,38	243.661,09	197.765,43
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19 422,39	13.624,10	246,27	390,96	262,47	13.416,38	86,77	183,36
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19 2.670.005,01	2.818.400,98	1.234.132,20	1.249.497,78	934.376,52	1.254.508,86	337.135,98	594.505,83
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	(1.927.051,29)	(2.997.841,87)	405.652,85	81.730,39	28.495,34	(766.628,10)	(93.388,12)	(396.557,04)
Φόρος Εισοδήματος	14 143.254,92	93.596,49	(87.858,39)	(78.887,44)	30.792,56	(168.095,54)	(898,19)	(103.104,83)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(2.070.306,21)	(3.091.438,36)	493.511,24	160.617,83	(2.297,22)	(598.532,56)	(92.489,93)	(293.452,21)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(2.070.306,21)	(3.091.438,36)	493.511,24	160.617,83	(2.297,22)	(598.532,56)	(92.489,93)	(293.452,21)
<u>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</u>								
Μετόχους Μητρικής	(2.070.306,21)	(3.091.438,36)	493.511,24	160.617,83				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00				
<u>Σύνολο</u>	<u>(2.070.306,21)</u>	<u>(3.091.438,36)</u>	<u>493.511,24</u>	<u>160.617,83</u>				
<u>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</u>								
Μετόχους Μητρικής	(2.070.306,21)	(3.091.438,36)	493.511,24	160.617,83				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00				
<u>Σύνολο</u>	<u>(2.070.306,21)</u>	<u>(3.091.438,36)</u>	<u>493.511,24</u>	<u>160.617,83</u>				
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά	(0,1380)	(0,2061)	0,0329	0,0107	(0,0002)	(0,0399)	(0,0062)	(0,0196)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	2.497.002,37	1.532.924,23	2.506.713,67	2.197.013,39	1.372.413,20	894.826,59	436.352,39	407.812,23

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2014	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(16.462.779,71)	15.620.298,71
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(3.091.438,36)	(3.091.438,36)
Υπόλοιπα 30.06.2014	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.070.132,83</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>(19.554.218,07)</u>	<u>12.528.860,35</u>
Υπόλοιπα 01.01.2015	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.433.973,88	(16.356.974,75)	15.628.936,80
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(2.070.306,21)	(2.070.306,21)
Υπόλοιπα 30.06.2015	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.070.132,83</u>	<u>7.433.973,88</u>	<u>(18.427.280,96)</u>	<u>13.558.630,59</u>
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2014	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(111.719,06)	32.670.896,84
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(598.532,56)	(598.532,56)
Υπόλοιπα 30.06.2014	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.769.670,31</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>(710.251,62)</u>	<u>32.072.364,28</u>
Υπόλοιπα 01.01.2015	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.433.973,88	115.352,36	32.800.801,39
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(2.297,22)	(2.297,22)
Υπόλοιπα 30.06.2015	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.769.670,31</u>	<u>7.433.973,88</u>	<u>113.055,14</u>	<u>32.798.504,17</u>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2015	1/1/2014	1/1/2015	1/1/2014
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(1.927.051,29)	(2.997.841,87)	28.495,34	(766.628,10)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(1.927.051,29)	(2.997.841,87)	28.495,34	(766.628,10)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.754.471,04	1.725.989,22	409.803,81	420.362,21
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00
Προβλέψεις	(7.928,00)	6.837,95	(6.429,00)	5.922,59
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.217,73)	3.727,36	0,00	4.151,53
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	(422,39)	1.697,13	(262,47)	1.489,41
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.670.005,01	2.803.495,19	934.376,52	1.239.603,07
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(600.550,57)	652.019,06	(350.037,16)	827.250,52
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(1.010.013,57)	(1.486.294,65)	(210.230,44)	1.360.985,26
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.102.767,62	1.289.846,62	(160.601,66)	(2.861.211,06)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(2.225.454,15)	(2.100.396,10)	(982.530,65)	(1.214.786,35)
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	(2.983,45)	0,00	(1.765,22)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(244.264,03)	(103.903,54)	(336.285,71)	(984.626,14)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	(452.000,00)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(373.677,42)	(1.136.797,26)	(37.295,69)	(15.139,83)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	1,00	0,00	1,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	233,47	540,88	73,55	333,16
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(373.442,95)	(1.136.256,38)	(37.221,14)	(466.806,67)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	4.459.427,54	6.268.220,25	3.909.427,54	5.810.720,25
Εξοφλήσεις δανείων	(4.195.634,79)	(4.874.962,26)	(3.652.725,50)	(4.524.962,26)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	263.792,75	1.393.257,99	256.702,04	1.285.757,99
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	(353.914,23)	153.098,07	(116.804,81)	(165.674,82)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	740.291,88	585.666,47	259.700,06	272.486,59
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	386.377,65	738.764,54	142.895,25	106.811,77

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

Η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. δραστηριοποιείται κυρίως στην:

- Παραγωγή και χονδρική πώληση πλαστικών φύλλων τα οποία χρησιμοποιούνται σε πολλαπλές αγροτικές εφαρμογές.
- Παραγωγή και χονδρική πώληση σωλήνων πολυαιθυλενίου στάγδην άρδευσης.
- Εμπορία πρώτων υλών για βιοτεχνίες πλαστικών.
- Ξενοδοχειακές υπηρεσίες

Η δομή του Ομίλου έχει ως εξής:

Επωνυμία	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε. (Μητρική)			
Hellas Holiday Hotels Α.Ε.	100%	100%	100%

2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

α) Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν οικονομικές καταστάσεις απλές και ενοποιημένες, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και με Διερμηνείες που εκδόθηκαν από την Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Δ.Λ.Π. 34).

Οι λογιστικές αρχές οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30/06/2015 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2014 κι έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου είναι το ευρώ.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις είναι συνοπτικές και, συνεπώς, για την εξαγωγή ασφαλών συμπερασμάτων πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2014.

β) Νέα λογιστικά πρότυπα και τροποποιήσεις και ερμηνείες της ΕΔΔΠΧΑ.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2015

Ετήσιες βελτιώσεις 2010-2012 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 16, IAS 24, IAS 38, IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν κυρίως την ή μετά την 01.07.2014. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

Ολοκληρωμένο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» που εγκρίθηκε τον Ιούλιο του 2014, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν τη ή μετά την 01.01.2018. Δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38», που παρέχουν διευκρινήσεις επί των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Τροποποίηση ΔΠΧΑ 11» Λογιστική για αποκτήσεις Δικαιωμάτων σε Κοινές Δραστηριότητες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Η τροποποίηση απαιτεί όπως ο αποκτών ένα δικαίωμα σε κοινή δραστηριότητα που συνιστά επιχείρηση όπως καθορίζεται στο ΔΠΧΑ 3, να εφαρμόζει όλες τις προβλέψεις του προτύπου. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

«ΔΠΧΑ 14 Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί που Υπόκεινται σε Ρυθμιστικό Πλαίσιο» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Το πρότυπο καθορίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης με άλλα πρότυπα αλλά τα πληρούν με το εν λόγω πρότυπο και επιτρέπει την αναγνώρισή τους κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

«ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2017. Το πρότυπο αντικαθιστά τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13,15,18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Γεωργία: Πολυετή Φυτά – Τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 16 και 41», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Μέθοδος Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις – Τροποποίηση του ΔΛΠ 27», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Με βάση την τροποποίηση οι συμμετοχές σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του επενδυτή μπορούν να επιμετρώνται και με την μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως αυτή καθορίζεται από το ΔΛΠ 28. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Θέματα Γνωστοποιήσεων - Τροποποίηση ΔΛΠ 1», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Πώληση ή Διανομή Περιουσιακών Στοιχείων Μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας του – Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

«Επενδυτικές Οντότητες – Εφαρμογή της Εξαίρεσης από την Ενοποίηση – Τροποποίηση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

γ) Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

Ο Όμιλος έχει τρεις τομείς που αφορούν, την παραγωγή και εμπορία πλαστικών και δύο ξενοδοχειακές μονάδες εγκατεστημένες στην Θεσσαλονίκη και την Κρήτη αντίστοιχα .

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι οι ίδιες με αυτές που περιγράφονται στις σημαντικές λογιστικές πολιτικές των ετησίων οικονομικών καταστάσεων. Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετρείται στη βάση του καθαρού αποτελέσματος προ φόρων.

Οι λειτουργικοί τομείς παρακολουθούνται και διοικούνται ξεχωριστά από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο διότι τα αγαθά και οι υπηρεσίες είναι διαφορετικής φύσεως και διαφορετικού μικτού περιθωρίου κέρδους.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-30/6/2015				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	8.473.597,80	1.391.207,50	5.302.142,39	15.166.947,69
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	8.473.597,80	1.391.207,50	5.302.142,39	15.166.947,69
Έσοδα από τόκους	262,47	0,00	159,92	422,39
Έξοδα από τόκους	921.091,11	13.285,41	1.735.628,49	2.670.005,01
Κέρδος προ φόρων	(304.670,46)	333.165,80	(1.955.546,63)	(1.927.051,29)
Φόρος Εισοδήματος				143.254,92
Ζημίες μετά από φόρους				(2.070.306,21)
Αποσβέσεις	224.701,85	185.101,96	1.344.667,23	1.754.471,04
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	9.684.816,48	25.161.422,57	115.711.147,63	150.557.386,68
Σύνολο Ενεργητικού	21.737.140,23	25.633.184,70	118.579.754,96	165.950.079,89

1/1/-30/6/2014				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	7.910.246,49	1.286.754,41	5.161.985,83	14.358.986,73
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	7.910.246,49	1.286.754,41	5.161.985,83	14.358.986,73
Έσοδα από τόκους	333,16	0,00	207,72	540,88
Έξοδα από τόκους	1.228.222,31	11.380,76	1.563.892,12	2.803.495,19
Κέρδος προ φόρων	(1.045.292,68)	278.664,58	(2.231.213,77)	(2.997.841,87)
Φόρος Εισοδήματος				93.596,49
Ζημίες μετά από φόρους				(3.091.438,36)
Αποσβέσεις	225.260,59	195.101,62	1.305.627,01	1.725.989,22
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.112.909,87	25.492.893,51	116.738.334,92	152.344.138,30
Σύνολο Ενεργητικού	19.564.866,57	25.946.003,65	120.974.840,21	166.485.710,43

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε τρεις γεωγραφικές περιοχές. Ο διαχωρισμός γίνεται με βάση τον τόπο παράδοσης των πωλούμενων αγαθών του επιχειρησιακού τομέα της παραγωγής. Η παροχή υπηρεσιών κατατάσσεται στον τόπο που παρέχεται.

1/1-30/6/2015			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	11.187.925,51	165.950.079,89	150.557.386,68
Χώρες Ε.Ε.	3.141.030,97		-
Λοιπές Χώρες	837.991,21		-

1/1-30/6/2014			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	10.425.200,57	166.485.710,43	152.344.138,30
Χώρες Ε.Ε.	2.897.389,03		-
Λοιπές Χώρες	1.036.397,13		-

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2015							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2015)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.692.948,00	98.485,24	2.230.873,44	1.000,00	41.534.402,14
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.670,00	21.000,00	10.900,69	0,00	33.570,69
Σύνολο 30/6/2015	15.993.225,00	14.517.870,46	8.694.618,00	119.485,24	2.241.774,13	1.000,00	41.567.972,83
Αποσβέσεις 1/1/2015	0,00	1.818.363,02	4.807.777,92	88.501,40	1.951.445,19	0,00	8.666.087,53
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	161.463,06	164.613,95	2.445,79	75.577,12	0,00	404.099,92
Σύνολο 30/6/2015	0,00	1.979.826,08	4.972.391,87	90.947,19	2.027.022,31	0,00	9.070.187,45
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2015	15.993.225,00	12.538.044,38	3.722.226,13	28.538,05	214.751,82	1.000,00	32.497.785,38

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2014							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2014)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.664.299,35	98.485,23	2.195.476,59	1.000,00	41.470.356,63
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	28.648,65	0,01	35.396,85	0,00	64.045,51
Σύνολο 31/12/2014	15.993.225,00	14.517.870,46	8.692.948,00	98.485,24	2.230.873,44	1.000,00	41.534.402,14
Αποσβέσεις 1/1/2014	0,00	1.467.410,79	4.460.048,67	85.259,71	1.825.787,83	0,00	7.838.507,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	350.952,23	347.729,25	3.241,69	125.657,36	0,00	827.580,53
Σύνολο 31/12/2014	0,00	1.818.363,02	4.807.777,92	88.501,40	1.951.445,19	0,00	8.666.087,53
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2014	15.993.225,00	12.699.507,44	3.885.170,08	9.983,84	279.428,25	1.000,00	32.868.314,61

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2015							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2015)	28.953.137,39	90.585.674,03	36.233.293,40	295.922,21	15.642.170,39	1.000,00	171.711.197,42
Προσθήκες περιόδου	0,00	158.156,09	105.085,65	21.000,00	297.376,95	0,00	581.618,69
Σύνολο 30/6/2015	28.953.137,39	90.743.830,12	36.338.379,05	316.922,21	15.939.547,34	1.000,00	172.292.816,11
Αποσβέσεις 1/1/2015	0,00	7.293.917,26	8.926.947,63	150.596,49	5.962.551,86	0,00	22.334.013,24
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	764.662,57	647.447,78	8.719,71	555.085,33	0,00	1.975.915,39
Σύνολο 30/6/2015	0,00	8.058.579,83	9.574.395,41	159.316,20	6.517.637,19	0,00	24.309.928,63
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2015	28.953.137,39	82.685.250,29	26.763.983,64	157.606,01	9.421.910,15	1.000,00	147.982.887,48

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2014							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2014)	28.950.637,39	89.159.945,13	36.103.332,32	295.922,20	15.281.020,91	1.000,00	169.791.857,95
Προσθήκες περιόδου	2.500,00	1.425.728,90	129.961,08	0,01	361.149,48	0,00	1.919.339,47
Σύνολο 31/12/2014	28.953.137,39	90.585.674,03	36.233.293,40	295.922,21	15.642.170,39	1.000,00	171.711.197,42
Αποσβέσεις 1/1/2014	0,00	5.753.762,82	7.619.461,16	134.806,92	4.892.964,50	0,00	18.400.995,40
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	1.540.154,44	1.307.486,47	15.789,57	1.069.587,36	0,00	3.933.017,84
Σύνολο 31/12/2014	0,00	7.293.917,26	8.926.947,63	150.596,49	5.962.551,86	0,00	22.334.013,24
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2014	28.953.137,39	83.291.756,77	27.306.345,77	145.325,72	9.679.618,53	1.000,00	149.377.184,18

Η παρουσίαση των παγίων του Ομίλου, ήτοι του οικοπέδου και του κτιρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη, των κτιρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών εγκαταστάσεων του εργοστασίου στο 12^ο χλμ Βέροιας – Νάουσας, και τα ακίνητα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. γίνεται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31.12.2014 από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της περιόδου (30/6/2015).

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 48.000.000,00 και 115.850.000,00 αντίστοιχα.

2. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΙΡΙΑ	ΚΤΙΡΙΑ
Αξία 1/1/2012	2.455.000,00	2.455.000,00
Απομείωση Αξίας	(75.000,00)	(75.000,00)
Αξία 31/12/2012	2.380.000,00	2.380.000,00
Αξία 31/12/2013	2.380.000,00	2.380.000,00
Απομείωση Αξίας	(33.700,00)	(33.700,00)
Αξία 31/12/2014	2.346.300,00	2.346.300,00
Αξία 30/6/2015	2.346.300,00	2.346.300,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιόκτητα γραφεία της Εταιρίας συνολικού καθαρού εμβαδού 408,66 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη Θεσσαλονίκη επί των οδών Δ. Γούναρη – Π. Μελά και τα οποία η Εταιρία νοικιάζει. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-30/6/2015 είναι: 16.624,16 €.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους πραγματοποιήθηκε την 31/12/2014 από ανεξάρτητους – αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της περιόδου (30/6/2015).

Επί των επενδυτικών ακινήτων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 1.794.000,00 ευρώ.

3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Λογισμικά Προγράμματα	228.199,20	219.539,64	2.153,67	4.767,42
ΣΥΝΟΛΟ	228.199,20	219.539,64	2.153,67	4.767,42

4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	3.313,00	3.313,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	102.106,46	102.106,46	61.761,46	61.761,46
ΣΥΝΟΛΟ	105.419,46	105.419,46	61.761,46	61.761,46

5. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Υλικά	1.420.854,85	1.334.036,31	1.185.124,53	1.271.379,81
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	771.348,31	401.225,00	771.348,31	401.225,00
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	6.868,37	1.758,81	6.868,37	1.758,81
Εμπορεύματα	354.066,35	272.407,93	319.200,12	263.108,71
Αναλώσιμα	155.633,95	98.793,21	37.730,27	32.762,11
ΣΥΝΟΛΟ	2.708.771,83	2.108.221,26	2.320.271,60	1.970.234,44

6. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Πελάτες	6.057.649,06	6.450.646,03	5.324.497,65	6.201.647,89
Γραμμάτια εισπρακτέα	140.757,67	137.077,67	140.757,67	137.077,67
Επιταγές μεταχρονολογημένες	1.433.335,83	770.758,54	1.433.335,83	721.347,20
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	4.769.497,56	4.109.828,07	3.719.497,56	3.309.828,07
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	87.295,42	27.541,95	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	485.267,39	485.267,39	485.267,39	485.267,39
ΣΥΝΟΛΟ	12.003.268,15	11.010.584,87	10.132.821,32	9.884.633,44

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	485.267,39	475.267,39	485.267,39	475.267,39
Προσθήκες περιόδου	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	485.267,39	485.267,39	485.267,39	485.267,39

7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	11.584,57	128.335,64	11,03	57.027,30
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	0,00	53.708,41
Λοιπές Απαιτήσεις	174.557,55	43.644,11	102.301,88	29.702,56
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	186.142,12	171.979,75	102.312,91	140.438,27
(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.713.736,48	1.713.736,48	1.713.736,48	1.713.736,48
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.711.022,48)	(1.711.190,40)	(1.711.022,48)	(1.711.190,40)
ΣΥΝΟΛΟ	2.714,00	2.546,08	2.714,00	2.546,08
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	188.856,12	174.525,83	105.026,91	142.984,35

8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Διαθέσιμα				
Ταμείο	206.546,21	203.659,92	43.463,11	95.568,43
Καταθέσεις όψεως σε €	179.831,44	536.631,96	99.432,14	164.131,63
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	386.377,65	740.291,88	142.895,25	259.700,06

9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 4.500.000 ευρώ, διαιρούμενο σε 15.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30) η κάθε μία. Όλες οι μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και συμμετέχουν στα κέρδη.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των Ανωνύμων Εταιρειών, Κ.Ν. 2190/1920, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

- Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο.
- Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την Γενική

Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

- Όταν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, καταστεί κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και η Γενική Συνέλευση δεν λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, η εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.
- Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του Τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού Αποτελέσματα εις Νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.
- Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του καθαρού αποτελέσματος από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία τους, είναι υποχρεωτική. Τούτο δεν έχει εφαρμογή, αν έτσι αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 65% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή, το μη διανεμηθέν μέρισμα μέχρι τουλάχιστον ποσοστού 35% επί των κατά τα ανωτέρω καθαρών κερδών, εμφανίζεται σε ειδικό λογαριασμό Αποθεματικού προς κεφαλαιοποίηση, εντός τετραετίας με την έκδοση νέων μετοχών που παραδίδονται δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. Τέλος, με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορεί να αποφασίζει την μη διανομή μερίσματος.
- Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

10. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2015
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	12.070.132,83	13.469.207,79	12.769.670,31	12.769.670,31
Διάφορα αποθεματικά	7.433.973,88	7.433.973,88	7.433.973,88	7.433.973,88
ΣΥΝΟΛΟ	27.485.911,55	28.884.986,51	28.185.449,03	28.185.449,03

11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	16.401.676,35	16.655.691,21	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	16.481.676,35	16.735.691,21	65.000,00	65.000,00

12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	3.937.059,61	5.409.765,65	3.551.569,41	5.695.714,28
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	5.830.676,38	6.215.489,12	3.704.146,27	3.930.985,33
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	9.767.735,99	11.625.254,77	7.255.715,68	9.626.699,61
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	117.174,77	370.640,69	23.972,12	153.448,84
ΦΠΑ	152.062,89	0,00	152.062,89	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	200.053,23	224.114,41	49.970,74	99.443,52
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	469.290,89	594.755,10	226.005,75	252.892,36
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	4.439.649,04	1.421.301,25	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	37.425,26	143.588,80	6.130,98	98.009,05
Δικαιούχοι αμοιβών	23.038,01	38.038,01	23.038,01	38.038,01
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.914.143,59	1.402.037,63	236.404,91	305.000,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	13.267,77	80.513,72	2.235.215,18	3.803,44
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	271.529,69	0,00	51.088,98	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	6.703.103,36	3.089.529,41	2.555.928,06	448.900,50
ΣΥΝΟΛΟ	16.940.130,24	15.309.539,28	10.037.649,49	10.328.492,47

Η αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων του Ομίλου οφείλεται στη σημαντική αύξηση των προκαταβολών των πελατών της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E., λόγω των προκρατήσεων για την τουριστική περίοδο του 2015, σε συνδυασμό με τη μείωση των υποχρεώσεων προς προμηθευτές.

13. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Βραχυπρόθεσμο	22.565.542,22	21.962.072,96	15.901.867,07	15.575.628,62
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	12.502.677,56	9.086.691,31	3.804.000,00	2.536.000,00
Μακροπρόθεσμο	75.398.576,91	79.007.472,46	23.068.500,00	24.336.500,00
ΣΥΝΟΛΟ	110.466.796,69	110.056.236,73	42.774.367,07	42.448.128,62

Στον Όμιλο την 30/6/2015 δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις για κεφάλαια και τόκους.

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας διαμορφώνεται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	35.068.219,78	14.775.582,08	60.622.994,83	19.705.867,07	5.072.000,00	17.996.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	4.592.732,19	5.729.340,44	8.916.431,77	1.062.586,75	1.756.819,50	2.202.923,75
Σύνολο	39.660.951,97	20.504.922,52	69.539.426,60	20.768.453,82	6.828.819,50	20.199.423,75

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 4,28% κατά μέσο όρο.

14. Φόρος Εισοδήματος

Η συμφωνία και η ανάλυση του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(1.927.051,29)	(2.997.841,88)	28.495,34	(766.628,10)
	26%	26%	26%	26%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(501.033,33)	(779.438,89)	7.408,79	(199.323,31)
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	980.011,71	912.062,64	0,00	0,00
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	(335.723,46)	(39.027,26)	23.383,77	31.227,77
Φόρος εισοδήματος	143.254,92	93.596,49	30.792,56	(168.095,54)

Η Εταιρία, καθώς και η θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E., παραμένουν ανέλεγκτες μόνο για τη χρήση 2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Οι χρήσεις 2011, 2012 και 2013 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2014.

Για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Για το λόγο αυτό, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία και για τον Όμιλο 80.000,00.

15. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού έχουν υπολογιστεί βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονήθηκε από το τμήμα Στατιστικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19.

16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

Ο ΟΜΙΛΟΣ						
30/6/2015			30/6/2014			
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	2.239.978,63	214.145,60	206.447,00	2.247.230,00	210.789,05	227.461,45
Αμοιβές τρίτων	200.938,69	152.570,93	350.899,98	155.338,39	137.761,84	360.394,18
Παροχές τρίτων	980.569,35	178.537,65	14.791,29	942.120,43	213.330,49	12.403,61
Φόροι - τέλη	20.690,42	32.386,05	8.024,71	0,00	114.844,70	6.363,51
Διάφορα έξοδα	353.528,98	43.573,00	706.036,13	315.518,35	85.559,53	554.537,18
Αποσβέσεις	1.960.723,63	32.178,20	15.584,07	1.950.238,56	27.200,68	2.564,85
Αναλώσεις αποθεμάτων	7.004.926,00	0,00	0,00	7.083.951,20	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(104.176,48)	0,00	0,00	(107.367,40)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	7.928,00	0,00	0,00	6.837,95	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.657.179,22	661.319,43	1.301.783,18	12.587.029,53	796.324,24	1.163.724,78

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
30/6/2015			30/6/2014			
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	922.837,62	52.163,42	24.790,90	871.795,79	57.779,82	40.764,63
Αμοιβές τρίτων	62.236,50	93.164,17	64.882,66	23.681,20	52.241,31	62.200,22
Παροχές τρίτων	399.783,25	69.966,36	14.791,29	337.218,11	113.530,54	12.403,61
Φόροι - τέλη	5.845,98	30.711,09	7.678,18	0,00	36.593,46	5.910,21
Διάφορα έξοδα	43.400,79	32.143,75	416.408,20	41.283,36	40.214,38	328.784,05
Αποσβέσεις	393.660,72	15.385,11	757,98	402.297,62	15.499,74	2.564,85
Αναλώσεις αποθεμάτων	6.273.479,88	0,00	0,00	6.289.737,09	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(8.398,58)	0,00	0,00	(9.566,40)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	6.429,00	0,00	0,00	5.922,59	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	8.092.846,16	299.962,90	529.309,21	7.956.446,77	321.781,84	452.627,57

17. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	24.910,16	3.274,61	0,00	3.023,02
Έσοδα από παροχή λουτών υπηρεσιών	18.245,33	7.228,31	618,82	309,63
Ενοίκια	24.596,42	33.169,99	16.624,16	14.050,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	254.014,86	254.014,87	0,00	0,00
Έκτακτα κι ανόργανα έσοδα	25.818,57	10.541,66	0,00	5.562,09
Έκτακτα κέρδη	4.347,04	0,00	4.346,97	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.831,78	0,00	1.831,78	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	353.764,16	308.229,44	23.421,73	22.944,74

18. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	18.602,54	136.286,79	14,84	9.079,55
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	138.555,77	176.650,25	2.744,16	5.281,52
Έκτακτες Ζημίες	740,38	1,58	740,37	0,02
Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	0,00	263,99	0,00	263,99
ΣΥΝΟΛΟ	157.898,69	313.202,61	3.499,37	14.625,08

19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	422,39	540,88	262,47	333,16
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	13.056,34	0,00	13.056,34
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	0,00	26,88	0,00	26,88
<u>Μείον:</u>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	2.670.005,01	2.803.495,19	934.376,52	1.239.603,07
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	14.905,79	0,00	14.905,79
ΣΥΝΟΛΟ	(2.669.582,62)	(2.804.776,88)	(934.114,05)	(1.241.092,48)

20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/6/2015	30/6/2015
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	238.690,66
δ) Υποχρεώσεις	0,00	2.234.759,98
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	111.138,35	61.500,00
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 238.690,66 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν διαιτητικές συναλλαγές.

* Οι υποχρεώσεις της Εταιρίας ύψους 2.234.759,98 € οφείλονται προς τη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 568,39 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 2.234.191,59 € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

Οι δραστηριότητες του Ομίλου παρουσιάζουν σημαντική εποχικότητα που οφείλεται στο ότι:

Α). Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. λειτουργεί εποχιακά, από τον Απρίλιο έως τον Οκτώβριο, με έμφαση το τρίμηνο Ιούλιος, Αύγουστος, Σεπτέμβριος.

Β). Τα προϊόντα της Μητρικής Εταιρίας προορίζονται κατά κύριο λόγο για αγροτικές εφαρμογές και παρουσιάζουν μεγαλύτερη ζήτηση το πρώτο και το τελευταίο τρίμηνο του έτους.

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ										
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2010		2011		2012		2013		2014	
Α' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.072,00	26%	5.974,00	22%	6.002,00	19%	5.435,00	15%	5.468,00	13%
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.904,00	15%	5.664,00	21%	5.878,00	19%	7.621,00	21%	8.891,00	22%
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00	36%	12.882,00	36%	15.287,00	38%
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	7.970,00	26%	9.997,00	28%	11.100,00	27%
ΣΥΝΟΛΟ	19.282,00	100%	27.131,00	100%	30.843,00	100%	35.935,00	100%	40.746,00	100%

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Βάσει του νέου φορολογικού νομοσχεδίου και σύμφωνα με τον ν. 4334/2015 ο φορολογικός συντελεστής αυξάνεται από 26% σε 29% από 1.1.2015. Λόγω του ότι η αλλαγή αυτή αποτελεί «μη διορθωτικό» γεγονός σύμφωνα με το ΔΛΠ 10 παρ. 22, ο Όμιλος και η Εταιρία κατά την 30^η Ιουνίου 2015 υπολόγισε τον τρέχων αλλά και αναβαλλόμενο φόρο με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή 26% σύμφωνα με το ΔΛΠ 12 παρ. 47.

Η επίδραση από την αλλαγή του φορολογικού συντελεστή από 26% στο 29% στις οικονομικές καταστάσεις λόγω της αυξημένης αναβαλλόμενης φορολογίας θα ανερχόταν σε 324.052,50 ευρώ για την Εταιρία και 850.791,46 ευρώ για τον Όμιλο.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

 **ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.Ε.**

ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.Ε.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

ΕΔΡΑ: 12 ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 592 00 ΝΑΟΥΣΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σταθμίζονται με μέγιστη επιμέλεια για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας "ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.Ε." και του Ομίλου. Σηματοδότης στοιχείων στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε αξιολόγηση, είναι η φύση συνολική με τον εαυτό, να ενεργήσει στην διεύθυνση διεύθυνσης του εαυτού, όπου ενεργείται οι οικονομικές καταστάσεις, καθώς και η έκθεση επεξεργασίας του κώδικα ελέγχου (όπου αυτή απαιτείται).

Διεύθυνση διεκδικήσεων: www.daiosplastics.com

Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 25 Αυγούστου 2015

Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12781)
ΟΛΥΜΠΙΑ Ομάδα Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 176)
Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30/6/2015	31/12/2014	30/6/2015	31/12/2014
Καταρτισμένη κατάσταση πάγια στοιχεία	147.882,89	149.377,18	32.497,79	32.868,32
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.346,30	2.346,30	2.346,30	2.346,30
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	228,20	219,54	2,15	4,77
Λοιπά μη μηλοφορολόγια περιουσιακά στοιχεία	105,42	105,42	41.396,95	41.396,95
Αποθέματα	2.708,77	2.106,22	2.360,27	1.970,23
Αποτίμηση από πώλησης	12.003,27	11.010,59	10.136,82	9.884,63
Λοιπά μηλοφορολόγια περιουσιακά στοιχεία	575,23	914,82	247,92	402,68
Μη λοκοφορολόγια περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00
Προκαταβλήματα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΚΟΥ	165.560,63	165.092,47	88.584,20	88.613,68
Καταρτισμένη κατάσταση	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Μεταβολή Κεφάλαιο	9.058,63	11.128,94	28.286,50	28.300,60
Λοιπά στοιχεία ίδιων κεφαλαίων	13.558,63	15.688,94	32.798,90	32.800,40
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων διατεταμένων μετρητών (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Διατεταμένα Μεταφορικά (β)	13.558,63	15.688,94	32.798,90	32.800,40
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (β)+(β)+(β)	75.398,58	79.074,47	23.068,50	24.236,50
Προβλεπόμενες / Λοιπές μεταφορές υποχρεώσεων	24.384,52	25.097,36	3.273,68	3.296,46
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	22.565,54	21.962,07	15.801,87	15.575,63
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	23.442,81	24.396,23	13.841,65	12.864,49
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη λοκοφορολόγια				
Περιουσιακά στοιχεία προεργαζόμενα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	182.381,45	190.453,13	56.085,70	56.013,68
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (β)+(β)	165.560,63	165.092,47	88.584,20	88.613,68

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΛΗΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30/6/2015	30/6/2014	30/6/2015	30/6/2014
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων έσοδα περιόδου (01.01.2015 και 01.01.2014 αντίστοιχα)	15.628,94	15.620,30	32.800,80	32.670,90
Συμμετοχές συνολικά έσοδα μετά από φόρους (επενδύσιμες και δραστηριότητες)	(2.070,31)	(3.091,44)	(2,30)	(598,53)
Αύξηση / μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διακαταβλητά μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / πωλήσεις ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων κέρδη περιόδου (30.06.2015 και 30.06.2014 αντίστοιχα)	13.558,63	12.528,86	32.798,90	32.072,37

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1/1-30/6/2015	1/1-30/6/2014	1/1-30/6/2015	1/1-30/6/2014
Καταρτισμένη κατάσταση	30.620,15	30.620,14	30.620,15	30.620,14
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (επενδύσιμες δραστηριότητες)	(1.927,09)	(2.987,84)	28,50	(766,63)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (δραστηριότητες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(1.927,09)	(2.987,84)	28,50	(766,63)
Πόσων / μείων προσαρμογών για:				
Αποσβέσεις	1.754,47	1.725,99	408,80	420,36
Αποσβέσεις σε ακίνητα	1,13	0,00	1,13	0,00
Προβλεπόμενες	(7,39)	6,84	(6,43)	5,82
Συνολικά μεταβολές διαφοράς	(1,22)	3,73	0,00	4,15
Αποτελέσματα (έσοδα, έσοδα, κέρδη και ζημιές)				
Αποτελέσματα δραστηριότητας	8,43	1,70	(8,28)	1,49
Χρονοσυνολικά τακτικά και συναφή έσοδα	2.670,00	2.803,49	394,38	1.230,60
Πόσων / μείων προσαρμογών για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίων				
Κίνηση / (αύξηση) αποδοχών	(600,55)	652,02	(350,04)	827,25
Κίνηση / (αύξηση) αποδοχών	(1.010,01)	(1.486,30)	(210,23)	1.360,39
Κίνηση / (αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.102,77	1.289,85	(160,60)	(2.861,21)
Μείων:				
Χρονοσυνολικά τακτικά και συναφή έσοδα καταβλητέα	(2.225,45)	(2.105,40)	(885,53)	(1.214,79)
Καταβλητέα φόροι	0,00	(2,98)	0,00	(1,74)
Αποσβέσεις, ροές από δραστηριότητες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών / (μείων) από δραστηριότητες δραστηριότητες (β)	(244,26)	(603,90)	(336,28)	(984,63)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση διατεταμένων, λογιστικών, κοινοπραξιών, λοιπών αποδόσεων	0,00	0,00	0,00	(452,00)
Αγορά αποδόσεων και άλλων παγίων στοιχείων	(573,67)	(1.136,83)	(37,28)	(15,14)
Επενδύσεις από πωλήσεις ενσώματων και άλλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι καταβλητέα	0,23	0,54	0,07	0,33
Μεταβολές απορροφώμενα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από δραστηριότητες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών / (μείων) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(373,44)	(1.136,28)	(37,22)	(468,81)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπραχές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπραχές από αποδόσεις / ανατοκισμένα έσοδα	4.459,43	6.588,22	3.909,43	5.810,72
Εισπραχές δανείων	(4.195,64)	(4.874,36)	(3.652,73)	(4.524,96)
Εισπραχές υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (βραχυπρόθεσμες)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές πληρωτέων	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από δραστηριότητες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μεταβολών / (μείων) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (β)	263,79	1.592,26	296,70	1.285,76
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στο κεφάλαιο διατεταμένων και νοθεύσεων μετρητών (β)+(β)+(β)+(β)	(253,91)	153,10	(116,80)	(165,68)
Ταμειακά διαθέσιμα και νοθεύματα έσοδα περιόδου	740,28	565,67	255,70	272,48
Ταμειακά διαθέσιμα και νοθεύματα κέρδη περιόδου	346,38	738,77	142,90	106,81

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	1/1-30/6/2015	1/1-30/6/2014	1/1-30/6/2015	1/1-30/6/2014
Κόστος εργασιών	15.166,85	14.358,39	9.005,80	8.891,21
Μείωση κέρδη / (ζημιές)	2.509,77	1.771,96	2.420,39	2.158,02
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	742,53	(193,06)	1.639,54	1.330,94
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(1.927,09)	(2.987,84)	405,65	81,73
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (β)	(2.670,31)	(3.091,44)	483,51	160,62
Κόστος εργασιών	(2.670,31)	(3.091,44)	483,51	160,62
Λοιπά αποτελέσματα	-	-	-	-
Λοιπά αποτελέσματα συνολικά μετά από φόρους (β) + (β)	(2.670,31)	(3.091,44)	483,51	160,62
Κόστος εργασιών	(2.670,31)	(3.091,44)	483,51	160,62
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους, ανά μετοχή - βραχυπρόθεσμο (α)	(0,1380)	(0,2061)	0,0329	0,0107
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποτελεσμάτων	2.487,00	1.592,30	2.506,71	2.197,01

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Οι εταιρείες με τις αντίστοιχες διεκδικήσεις, τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:

Εταιρεία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.Ε.	12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΩΠΟΙΗΣΗ
HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΩΠΟΙΗΣΗ
- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρείας και του Ομίλου υπάρχουν εμπόδια βάρη ύψους ευρώ 48.000.000,00 και 115.850.000,00 αντίστοιχα.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδομα ή υπό δασμική διακρίση, καθώς και αποδόσεις δικαστικών ή διαπραγματευτικών ενώσεων και ενοχλήσεων από τον Ομίλο και της Εταιρείας αναφέρονται στην κατάσταση 14 της "Εξιστορήσεως" οικονομικής έκθεσης.
- Προβλεπόμενες στο τέλος της περιόδου:

Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ	Διάνομα	Επένδυση
Α) Προβλεπόμενες για επίδομα και από διαπραγμάτευση διαφοράς	0,00	0,00
Β) Προβλεπόμενες για ενδεδειγμένες φορολογικές χρήσεις:	80,00	65,00
Γ) Λοιπές προβλεπόμενες:	0,00	0,00
- Αριθμός υποχρεώσεων προεργαζόμενα:

Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ	Διάνομα	Επένδυση
Α) Την 30ή Ιουνίου 2015	386	101
Β) Την 30ή Ιουνίου 2014	374	90
- Συνολικές με το συνολικό έσοδο (όπου αυτής ορίζεται από το Δ.Π. 24) από 1/1 30/6/2015:

Ποσό αναφέρεται σε χιλ. ευρώ	Διάνομα	Επένδυση
Α) Έσοδα	0,00	0,00
Β) Έσοδα	0,00	0,00
Γ) Αποσβέσεις	0,00	238,69
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	2.234,76
Ε) Συνολικές και εμπορές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	111,14	61,50
ΣΤ) Αποσβέσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Ζ) Υποχρεώσεις προς το διευθυντικό στέλεχος και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 29ή Αυγούστου 2015.
- Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές επιμέλειες της περιόδου οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2015. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που είναι την 31/12/2014.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
- Στην λίστα της ταμειακής περιόδου δεν υπάρχουν μεταβολές της υπηκοότητας εταιρείας που κατηγορείται από την ίδια είτε από την διατήρηση της.
- Επενδυτικές περιόδους 1/1 30/6/2015: α) Η Εταιρεία 37,29 χιλ. ευρώ β) Ο Όμιλος 623,48 χιλ. ευρώ.

Νάουσα, 25 Αυγούστου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΕΣΒΥΤΕΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΣΤΑΞΙΜΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Ε.Ε.

Α.Δ.Τ. Α.Ζ. 229015

ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.Ε.

Α.Δ.Τ. Α.Ζ. 627418

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ο. ΖΟΥΡΑΣ

Αρ. Αδείας Α.Ε. 022865

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2015 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

- ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος.
- ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΔΑΪΟΣ, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΩΓΑΣ, Οικονομικός Διευθυντής και Προϊστάμενος του λογιστηρίου.

Νάουσα, 25 Αυγούστου 2015

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου