

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2014

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

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12^ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ.....	4
1/1 - 30/6/2014	4
ΈΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	10
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	11
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	15
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	15
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	15
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	20
1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.....	20
2. Επενδύσεις σε ακίνητα	21
3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	22
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	22
5. Αποθέματα.....	22
6. Εμπορικές Απαιτήσεις	23
7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	23
8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα.....	24
9. Μετοχικό Κεφάλαιο	24
10. Αποθεματικά	25
11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	25
12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	26
13. Δάνεια	26
14. Φόρος Εισοδήματος.....	27
15. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	28
16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	28
17. Άλλα έσοδα.....	29
18. Λοιπά έξοδα	29
19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	29
20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	29
21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	30
ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	30
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	31
ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	32

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 2014 της Εταιρίας και του Ομίλου, που καταρτίσθηκαν 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 2014

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

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 1/1/2014 έως 30/6/2014. 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 2014, 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

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου από 1/1 έως 30/6/2014 της Εταιρίας ανήλθε στα 9.197.000,90 ευρώ έναντι 8.931.373,44 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 2,97% και συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών ανήλθε σε 7.910.246,49 ευρώ έναντι 7.598.610,83 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου, αυξημένος κατά 4,10%, ενώ ο κύκλος εργασιών της παροχής υπηρεσιών (ξενοδοχειακός κλάδος) ανήλθε σε 1.286.754,41 ευρώ έναντι 1.332.762,61 ευρώ μειωμένος κατά 3,45%.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 1.240.554,13 ευρώ έναντι 1.594.104,09 ευρώ παρουσιάζοντας μείωση 22,18%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) του Α' εξαμήνου 2014 ανήλθαν στα 894.826,59 ευρώ έναντι 1.171.064,02 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης μειωμένα κατά 23,59%.

Τέλος, οι ζημίες προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 766.628,10 ευρώ έναντι ζημιών 427.238,38 ευρώ της

αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης, αυξημένες κατά 79,44%.

Η μείωση που παρατηρείται στο μικτό κέρδος και στο EBITDA της εταιρίας, καθώς και η αύξηση των ζημιών, οφείλονται κατά κύριο λόγο στη αύξηση του κόστους των α' υλών. Η αύξηση αυτή δεν έχει προστεθεί στις τιμές πώλησης λόγω της εποχικότητας των προϊόντων της εταιρίας και των ήδη συμφωνηθέντων τιμών με τους πελάτες.

Σε επίπεδο Ομίλου ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 14.358.986,73 ευρώ έναντι 13.056.396,24 ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 9,98%. Η αύξηση οφείλεται στο ότι η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. λειτουργεί για πέμπτη χρονιά και παρουσίασε αύξηση στον κύκλο εργασιών της κατά 24,85% από την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Το μικτό κέρδος του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 1.771.957,20 ευρώ έναντι 1.344.084,12 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 31,83%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 1.532.924,23 ευρώ έναντι 1.214.324,16 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 26,24%.

Τέλος, ο Όμιλος παρουσίασε ζημίες προ φόρων 2.997.841,87 ευρώ έναντι ζημιών 3.652.756,69 ευρώ, μειωμένες κατά 17,93%.

Η αύξηση του μικτού κέρδους και του EBITDA του Ομίλου, καθώς και η σημαντική μείωση των ζημιών, οφείλονται στα βελτιωμένα αποτελέσματα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. καθώς αυτή παρουσιάζει σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών της κατά 24,85% και, ταυτόχρονα, μικρή αύξηση του κόστους.

2. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο Α' Εξάμηνο 2014.

Α). Στις 02/06/2014 η εταιρία Δάιος Πλαστικά ABEE ανακοινώνει ότι η θυγατρική της εταιρία (σε ποσοστό 100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., με απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, προέβη σε Αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου ποσού 117.600,00 ευρώ με την έκδοση 40.000 νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου με ονομαστική τιμή 2,94 ευρώ ανά μετοχή και τιμή διάθεσης 11,30 ευρώ ανά μετοχή. Η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου έχει καλυφθεί εξ ολοκλήρου από την Μητρική Εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ABEE με την καταβολή μετρητών.

Β). Στις 20/06/2014 η εταιρία ανακοίνωσε ότι παρατάθηκε μέχρι την 20/06/2015 η διάρκεια της σύμβασης χρυσιδανείου που έχει υπογραφεί μεταξύ του Αστερίου 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 20/06/2014.

Γ). Στις 27/06/2014 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/-31/12/2013, και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2014.

2. Αποφάσισε την επανεκλογή των ήδη υφιστάμενων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα τον Αστερίο Δ. Δάιο (εκτελεστικό μέλος), τον Δημήτριο Α. Δάιο (μη εκτελεστικό μέλος), τον Στέργιο Ν. Γεωργαλή (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος), τον Χρήστο Ν. Πετρίδη (Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος) και τον Κωνσταντίνο Β. Γραφιαδέλλη (μη εκτελεστικό μέλος). Η διάρκεια της θητείας του νέου Δ.Σ. θα είναι πενταετής και θα λήγει την 30.06.2019.

Επίσης την επανεκλογή των ήδη υφιστάμενων μελών της Επιτροπής Ελέγχου κατά άρθρο 37 του ν. 3693/2008 τους Δημήτριο Α. Δάιο (Μη Εκτελεστικό Μέλος), Στέργιο Ν. Γεωργαλή (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος), και Χρήστο Ν. Πετρίδη (Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος).

Κατά την ως άνω ημερομηνία το ανωτέρω νέο Διοικητικό Συμβούλιο συνήλθε και συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- 1) Αστερίος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
- 2) Δημήτριος Δάιος του Αστερίου, Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 4) Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 5) Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

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 οικόπεδο 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 εκταμειωθεί.

Η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε., η οποία κατέχει το 100% των μετοχών της Hellas Holiday Hotels A.E. διατηρεί εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις τις οποίες κατά διαστήματα χρησιμοποιεί ως ταμιακές διευκολύνσεις προς την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. (λόγω εποχικότητας κλπ.).

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

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, η ελληνική οικονομία παρουσιάζει σημάδια σταθεροποίησης αλλά, συγχρόνως, ο αγροτικός τομέας κινδυνεύει από εξωγενείς παράγοντες όπως το πρόσφατο εμπάργκο της Ρωσίας.

Η ξενοδοχειακή μονάδα στην Θεσσαλονίκη παρουσίασε κατά το Α' εξάμηνο του 2014 μικρή μείωση στον κύκλο εργασιών της. Για το Β' εξάμηνο 2014 αναμένεται μικρή αύξηση.

Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. , ξεκίνησε την λειτουργία της στις 22/4/2010 και, έκτοτε, παρουσιάζει συνεχή άνοδο του κύκλου εργασιών της. Κατά τους πρώτους μήνες λειτουργίας του 2014 παρουσιάζει σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών της, η οποία αναμένεται να συνεχιστεί και για το υπόλοιπο της σεζόν με θετική επίδραση στα αποτελέσματά της.

5. Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	30/6/2014	30/6/2014
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	140.591,35
δ) Υποχρεώσεις	0,00	568,39
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	107.566,47	22.616,82
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	300.000,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 140.591,35 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 113.811,33 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 27.348,41 € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

* Οι υποχρεώσεις ύψους 300,00 χιλ. € αφορούν ταμειακή ενίσχυση της θυγατρικής από τον κύριο μέτοχο της Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε., κύριο Δάιο Αστέριο, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της.

Νάουσα 25 Αυγούστου 2014

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρίας «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 2014 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ρών της εξαμηνιαίας 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 δίνει 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 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781
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		30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	149.879.829,83	151.390.862,55	33.225.418,29	33.631.849,63
Επενδύσεις σε Ακίνητα	2	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	84.308,47	80.568,43	385,09	688,83
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	41.275.185,76	40.823.185,76
Αναβαλλόμενος φόρος		0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	105.419,46	105.332,46	61.761,46	61.674,46
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		152.449.557,76	153.956.763,44	76.942.750,60	76.897.398,68
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	1.895.656,99	2.547.676,05	1.540.979,23	2.368.229,75
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	10.825.177,31	8.879.753,53	8.283.661,80	7.363.290,55
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	576.553,83	1.035.682,96	53.012,32	2.334.368,83
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	738.764,54	585.666,47	106.811,77	272.486,59
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		14.036.152,67	13.048.779,01	9.984.465,12	12.338.375,72
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		166.485.710,43	167.005.542,45	86.927.215,72	89.235.774,40
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	27.583.078,42	27.583.078,42	28.282.615,90	28.282.615,90
Αποτελέσματα εις Νέον		(19.554.218,07)	(16.462.779,71)	(710.251,62)	(111.719,06)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		12.528.860,35	15.620.298,71	32.072.364,28	32.670.896,84
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	82.616.368,98	56.879.643,50	25.604.500,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	6.625.366,96	6.531.770,47	2.726.640,32	2.894.735,86
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	182.117,00	175.279,05	164.981,00	159.058,41
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	16.909.706,08	17.163.720,95	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		106.413.559,02	80.830.413,97	28.561.121,32	3.118.794,27
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	23.939.313,78	48.487.127,10	16.788.004,58	41.334.867,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	7.541.081,56	7.550.116,04	2.683.000,00	2.536.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	16.062.895,72	14.517.586,63	6.822.725,54	9.575.215,47
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		47.543.291,06	70.554.829,77	26.293.730,12	53.446.083,29
Σύνολο υποχρεώσεων		153.956.850,08	151.385.243,74	54.854.851,44	56.564.877,56
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		166.485.710,43	167.005.542,45	86.927.215,72	89.235.774,40

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)								
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)								
	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
Σημείωση	1/1-30/06/2014	1/1-30/06/2013	1/4-30/06/2014	1/4-30/06/2013	1/1-30/06/2014	1/1-30/06/2013	1/4-30/06/2014	1/4-30/06/2013
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	14.358.986,73	13.056.396,24	8.891.208,71	7.621.198,05	9.197.000,90	8.931.373,44	3.729.222,88	3.497.846,47
Κόστος Πωληθέντων	16 12.587.029,53	11.712.312,12	6.733.189,68	6.376.492,95	7.956.446,77	7.337.269,35	3.174.554,22	2.970.600,58
Μικτό Κέρδος	1.771.957,20	1.344.084,12	2.158.019,03	1.244.705,10	1.240.554,13	1.594.104,09	554.668,66	527.245,89
Άλλα Έσοδα	17 308.229,44	275.788,33	147.210,17	155.975,76	22.944,74	13.921,09	12.008,59	7.452,63
Έξοδα Διαθέσεως	16 1.163.724,78	1.035.164,04	429.571,76	520.393,02	452.627,57	401.118,09	181.118,96	156.159,20
Έξοδα Διοικήσεως	16 796.324,24	895.114,31	468.992,88	448.192,08	321.781,84	437.788,73	178.384,22	205.169,01
Λοιπά έξοδα	18 313.202,61	166.697,62	75.827,35	162.598,95	14.625,08	32.593,88	9.408,64	29.472,80
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(193.064,99)	(477.103,52)	1.330.837,21	269.496,81	474.464,38	736.524,48	197.765,43	143.897,51
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19 13.624,10	1.894,21	390,96	1.377,19	13.416,38	1.074,03	183,36	557,49
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19 2.818.400,98	3.177.547,38	1.249.497,78	1.511.794,95	1.254.508,86	1.164.836,89	594.505,83	590.091,95
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	(2.997.841,87)	(3.652.756,69)	81.730,39	(1.240.920,95)	(766.628,10)	(427.238,38)	(396.557,04)	(445.636,95)
Φόρος Εισοδήματος	14 93.596,49	1.096.688,56	(78.887,44)	(112.569,94)	(168.095,54)	538.384,35	(103.104,83)	(38.034,14)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(3.091.438,36)	(4.749.445,25)	160.617,83	(1.128.351,01)	(598.532,56)	(965.622,73)	(293.452,21)	(407.602,81)
<u>Λοιπά Συνολικά Έσοδα</u>								
Αναπροσαρμογή Ενσώματων Παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Φόρος Αναπροσαρμογής	0,00	(226.005,43)	0,00	0,00	0,00	(64.573,70)	0,00	0,00
Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο	0,00	(226.005,43)	0,00	0,00	0,00	(64.573,70)	0,00	0,00
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(3.091.438,36)	(4.975.450,68)	160.617,83	(1.128.351,01)	(598.532,56)	(1.030.196,43)	(293.452,21)	(407.602,81)
<u>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</u>								
Μετόχους Μητρικής	(3.091.438,36)	(4.975.450,68)	160.617,83	(1.128.351,01)				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00				
<u>Σύνολο</u>	<u>(3.091.438,36)</u>	<u>(4.975.450,68)</u>	<u>160.617,83</u>	<u>(1.128.351,01)</u>				
<u>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</u>								
Μετόχους Μητρικής	(3.091.438,36)	(4.975.450,68)	160.617,83	(1.128.351,01)				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00				
<u>Σύνολο</u>	<u>(3.091.438,36)</u>	<u>(4.975.450,68)</u>	<u>160.617,83</u>	<u>(1.128.351,01)</u>				
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά	(0,2061)	(0,3317)	0,0107	(0,0752)	(0,0399)	(0,0687)	(0,0196)	(0,0272)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	1.532.924,23	1.214.324,16	2.197.013,39	1.134.301,13	894.826,59	1.171.064,02	407.812,23	362.190,45

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.296.138,26	7.531.140,75	(12.862.209,34)	19.446.874,51
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(226.005,43)		(4.749.445,25)	(4.975.450,68)
Υπόλοιπα 30.06.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(17.611.654,59)	14.471.423,83
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	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(19.554.218,07)	12.528.860,35
-						
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.834.244,01	7.531.140,75	429.241,30	33.276.430,90
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(64.573,70)		(965.622,73)	(1.030.196,43)
Υπόλοιπα 30.06.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(536.381,43)	32.246.234,47
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	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(710.251,62)	32.072.364,28

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2014	1/1/2013	1/1/2014	1/1/2013
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(2.997.841,87)	(3.652.756,69)	(766.628,10)	(427.238,38)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2.997.841,87)	(3.652.756,69)	(766.628,10)	(427.238,38)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.725.989,22	1.691.427,68	420.362,21	434.539,54
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	6.837,95	10.427,60	5.922,59	7.605,85
Συναλλαγματικές διαφορές	3.727,36	2.676,06	4.151,53	3.121,08
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	1.697,13	3.475,54	1.489,41	1.473,97
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.803.495,19	3.172.177,63	1.239.603,07	1.162.288,89
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	652.019,06	368.801,20	827.250,52	338.746,10
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(1.486.294,65)	(2.221.958,75)	1.360.985,26	770.586,54
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.289.846,62	2.951.425,82	(2.861.211,06)	(859.821,82)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(2.100.396,10)	(1.986.767,83)	(1.214.786,35)	(1.158.073,98)
Καταβεβλημένοι φόροι	(2.983,45)	(94.025,58)	(1.765,22)	(93.488,54)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(103.903,54)	244.902,68	(984.626,14)	179.739,25
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	(452.000,00)	(1.695.000,00)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(1.136.797,26)	(1.314.531,62)	(15.139,83)	(12.295,34)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	540,88	1.883,98	333,16	1.063,80
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)	(1.136.256,38)	(1.312.647,64)	(466.806,67)	(1.706.231,54)
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	6.268.220,25	3.612.756,10	5.810.720,25	3.612.756,10
Εξοφλήσεις δανείων	(4.874.962,26)	(2.844.385,85)	(4.524.962,26)	(2.494.385,85)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	(234,20)	0,00	(234,20)
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	1.393.257,99	768.136,05	1.285.757,99	1.118.136,05
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	153.098,07	(299.608,91)	(165.674,82)	(408.356,24)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	585.666,47	1.097.985,11	272.486,59	886.407,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	738.764,54	798.376,20	106.811,77	478.051,19

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	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2013
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 30/06/2014 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2013 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 31/12/2013.

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

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2014

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.

Ετήσιες βελτιώσεις 2011-2013 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 40, IFRS 1, IFRS 3 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» που εγκρίθηκε τον Νοέμβριο του 2013 και αναφέρεται σε εισφορές προγραμμάτων καθορισμένων παροχών από εργαζομένους ή τρίτα πρόσωπα οι οποίες συνδέονται με την παροχή υπηρεσίας. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2014 και δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων» που εγκρίθηκε τον Μάιο του 2013 και αναφέρεται σε γνωστοποιήσεις για απομειωμένα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

Τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» με την προσθήκη τρίτου κεφαλαίου στο εν λόγω πρότυπο που αφορά την «Λογιστική της αντιστάθμισης» και τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 39,

ΔΠΧΑ 7 και ΔΠΧΑ 9, που εγκρίθηκαν τον Νοέμβριο του 2013. Οι εν λόγω τροποποιήσεις είναι διαθέσιμες για άμεση χρήση. Η ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής του Προτύπου ΔΠΧΑ 9 θα καθορισθεί μετά την ολοκλήρωσή του. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

Τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 32 «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία - Παρουσίαση» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και στην Εταιρία.

Τροποποίηση στα: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΛΠ 27 «Επενδυτικές Οντότητες» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά 01.01.2014. Δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και στην Εταιρία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 39 «Ανανέωση Παραγώγων και Διακοπή της Λογιστικής Αντιστάθμισης» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στη μη διακοπή της λογιστικής της αντιστάθμισης όταν η ανανέωση ενός παραγώγου σχεδιασμένου ως μέσου αντιστάθμισης πληροί ορισμένα χαρακτηριστικά. Δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την εταιρεία.

Διερμηνεία 23 «Φόροι» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό της πληρωμής των φόρων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 37, καθώς και στο λογιστικό χειρισμό της υποχρέωσης για πληρωμή φόρου όταν ο χρόνος και το ποσό της πληρωμής είναι βέβαια. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση 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/-30/6/2014				
	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

1/1/-30/6/2013				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	7.598.610,83	1.332.762,61	4.134.471,14	13.065.844,58
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	846,11	0,00	8.602,23	9.448,34
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	7.597.764,72	1.332.762,61	4.125.868,91	13.056.396,24
Έσοδα από τόκους	1.074,03	0,00	820,18	1.894,21
Έξοδα από τόκους	1.150.128,67	12.160,22	2.009.888,74	3.172.177,63
Κέρδος προ φόρων	(725.623,84)	298.385,46	(3.225.518,31)	(3.652.756,69)
Φόρος Εισοδήματος				(1.096.688,56)
Κέρδη μετά από φόρους				(4.749.445,25)
Αποσβέσεις	238.538,81	196.000,73	1.256.888,14	1.691.427,68
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.545.772,44	25.861.508,03	118.091.198,59	154.498.479,06
Σύνολο Ενεργητικού	19.551.874,61	26.365.397,04	121.412.656,73	167.329.928,38

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.

1/1-30/6/2014			
	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		-

1/1-30/6/2013			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	9.456.215,79	167.329.928,38	154.498.479,06
Χώρες Ε.Ε.	2.973.670,54		-
Λοιπές Χώρες	626.509,91		-

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2014							
	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	4.305,00	0,00	9.984,83	0,00	14.289,83
Σύνολο 30/6/2014	15.993.225,00	14.517.870,46	8.668.604,35	98.485,23	2.205.461,42	1.000,00	41.484.646,46
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	175.463,09	167.982,72	1.620,84	75.654,52	0,00	420.721,17
Σύνολο 30/6/2014	0,00	1.642.873,88	4.628.031,39	86.880,55	1.901.442,35	0,00	8.259.228,17
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2014	15.993.225,00	12.874.996,58	4.040.572,96	11.604,68	304.019,07	1.000,00	33.225.418,29

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2013							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2013)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.181.160,41	1.000,00	41.449.792,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.890,00	4.357,72	14.316,18	0,00	20.563,90
Σύνολο 31/12/2013	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
Αποσβέσεις 1/1/2013	0,00	1.128.848,94	4.122.604,44	79.074,26	1.683.443,59	0,00	7.013.971,23
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	338.561,85	337.444,23	6.185,45	142.344,24	0,00	824.535,77
Σύνολο 31/12/2013	0,00	1.467.410,79	4.460.048,67	85.259,71	1.825.787,83	0,00	7.838.507,00
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2013	15.993.225,00	13.050.459,67	4.204.250,68	13.225,52	369.688,76	1.000,00	33.631.849,63

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2014							
	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	0,00	128.007,88	13.246,14	0,00	315.801,49	0,00	457.055,51
Σύνολο 30/6/2014	28.950.637,39	89.287.953,01	36.116.578,46	295.922,20	15.596.822,40	1.000,00	170.248.913,46
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	766.483,13	647.413,80	7.894,78	546.296,52	0,00	1.968.088,23
Σύνολο 30/6/2014	0,00	6.520.245,95	8.266.874,96	142.701,70	5.439.261,02	0,00	20.369.083,63
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2014	28.950.637,39	82.767.707,06	27.849.703,50	153.220,50	10.157.561,38	1.000,00	149.879.829,83

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2013							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2013)	28.950.637,39	87.910.699,38	35.928.894,75	271.564,48	15.033.946,95	1.000,00	168.096.742,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	1.249.245,75	174.437,57	24.357,72	247.073,96	0,00	1.695.115,00
Σύνολο 31/12/2013	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
Αποσβέσεις 1/1/2013	0,00	4.160.124,07	6.373.318,46	116.602,40	3.842.585,05	0,00	14.492.629,98
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	1.593.638,75	1.246.142,70	18.204,52	1.050.379,45	0,00	3.908.365,42
Σύνολο 31/12/2013	0,00	5.753.762,82	7.619.461,16	134.806,92	4.892.964,50	0,00	18.400.995,40
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2013	28.950.637,39	83.406.182,31	28.483.871,16	161.115,28	10.388.056,41	1.000,00	151.390.862,55

Η αναπροσαρμογή της αξίας του οικοπέδου και του κτιρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη έγινε την 31.12.2011. Η αναπροσαρμογή της αξίας των κτιρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών εγκαταστάσεων του εργοστασίου στο 12^ο χλμ. Βέροιας – Νάουσας έγινε την 31.12.2010. Τα ακίνητα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. δεν έχουν αναπροσαρμοσθεί ακόμα, διότι οι ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις είναι καινούργιες (λειτουργεί από τα μέσα της χρήσης του 2010). Οι αναπροσαρμογές γίνονται 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 (30/6/2014).

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
Αξία 30/6/2014	2.380.000,00	2.380.000,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιότητα 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 1/1-30/6/2014 είναι: 14.050,00 €.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους έγινε στις 31/12/2012 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 (30/6/2014).

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	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	94,47	688,83	94,47	688,83
Λογισμικά Προγράμματα	84.214,00	79.879,60	290,62	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	84.308,47	80.568,43	385,09	688,83

4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	3.313,00	3.313,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	102.106,46	102.019,46	61.761,46	61.674,46
ΣΥΝΟΛΟ	105.419,46	105.332,46	61.761,46	61.674,46

5. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Υλικά	1.069.574,14	975.845,21	846.291,86	896.778,50
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	516.824,45	518.011,36	516.824,45	518.011,36
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	1.544,80	6.350,19	1.544,80	6.350,19
Εμπορεύματα	150.989,58	93.163,70	127.682,28	93.163,70
Αναλώσιμα	156.724,02	129.996,91	48.635,84	29.617,32
Αγορές υπό παραλαβή	0,00	824.308,68	0,00	824.308,68
ΣΥΝΟΛΟ	1.895.656,99	2.547.676,05	1.540.979,23	2.368.229,75

6. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Πελάτες	4.557.351,11	4.135.356,43	3.440.500,44	3.912.642,26
Γραμμάτια εισπρακτέα	607.588,55	718.792,92	607.588,55	718.792,92
Επιταγές μεταχρονολογημένες	762.342,81	898.421,72	737.636,81	840.903,26
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	5.348.203,39	3.566.219,50	3.973.203,39	2.366.219,50
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	24.958,84	36.230,35	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	475.267,39	475.267,39	475.267,39	475.267,39
ΣΥΝΟΛΟ	10.825.177,31	8.879.753,53	8.283.661,80	7.363.290,55

Η αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου οφείλεται στη σημαντική εποχικότητα που παρουσιάζουν οι πωλήσεις της μητρικής εταιρίας το συγκεκριμένο χρονικό διάστημα και δεν διαφέρουν σημαντικά από το αντίστοιχο διάστημα του 2013.

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	475.267,39	465.267,39	475.267,39	465.267,39
Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	475.267,39	475.267,39	475.267,39	475.267,39

7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	398.310,75	758.339,64	1.881,75	100.674,15
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιτών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	27.348,41	2.045.948,41
Λοιπές Απαιτήσεις	169.271,02	265.183,32	14.810,10	175.586,27
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	567.581,77	1.023.522,96	44.040,26	2.322.208,83
(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.713.736,48	1.728.908,29	1.713.736,48	1.728.908,29
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.704.764,42)	(1.716.748,29)	(1.704.764,42)	(1.716.748,29)
ΣΥΝΟΛΟ	8.972,06	12.160,00	8.972,06	12.160,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	576.553,83	1.035.682,96	53.012,32	2.334.368,83

Η μεγάλη μείωση στα Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία της Εταιρίας οφείλεται στη μείωση του κονδυλίου «Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων». Από το ποσό 2.045.948,41 ευρώ που όφειλε η θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E. την 31/12/2013, το ποσό των 452.000 ευρώ διατέθηκε για την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου και το υπόλοιπο ποσό των 1.566.600 ευρώ επιστράφηκε.

8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Διαθέσιμα				
Ταμείο	78.006,28	39.844,05	50.052,37	39.372,50
Καταθέσεις όψεως σε €	660.758,26	545.822,42	56.759,40	233.114,09
Καταθέσεις προθεσμίας σε €	0,00	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν. σε €	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	738.764,54	585.666,47	106.811,77	272.486,59

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	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
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	12.070.132,83	12.769.670,31	12.769.670,31
Διάφορα αποθεματικά	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75
ΣΥΝΟΛΟ	27.583.078,42	27.583.078,42	28.282.615,90	28.282.615,90

11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	16.909.706,08	17.163.720,95	0,00	0,00

ΣΥΝΟΛΟ	16.989.706,08	17.243.720,95	65.000,00	65.000,00
---------------	----------------------	----------------------	------------------	------------------

12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως)	2.040.364,75	4.130.137,52	2.772.474,62	5.587.587,24
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.185.404,32	6.912.626,18	3.347.920,63	3.495.530,40
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	8.225.769,07	11.042.763,70	6.120.395,25	9.083.117,64
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	119.478,18	380.293,81	24.479,42	60.321,48
ΦΠΑ	133.839,91	0,00	133.839,91	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	231.910,88	232.141,32	51.128,48	107.847,83
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	485.228,97	612.435,13	209.447,81	168.169,31
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	4.655.060,40	1.785.205,85	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	359.525,96	144.241,62	88.354,67	95.402,21
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.755.669,73	592.649,17	347.240,35	214.975,83
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	309.273,48	331.241,16	3.197,52	4.500,48
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	268.318,11	0,00	50.039,94	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	7.351.897,68	2.862.387,80	492.882,48	323.928,52
ΣΥΝΟΛΟ	16.062.895,72	14.517.586,63	6.822.725,54	9.575.215,47

Η μείωση των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων της εταιρίας οφείλεται στην εξόφληση προμηθευτών της, η δε αύξηση των υποχρεώσεων αυτών στον Όμιλο οφείλεται στη σημαντική αύξηση των προκαταβολών των πελατών της θυγατρικής εταιρίας και την αύξηση των τόκων πληρωτέων τη συγκεκριμένη ημερομηνία, οι οποίοι εξοφλήθηκαν το αμέσως επόμενο διάστημα.

13. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	31/12/2013	30/6/2014	31/12/2013
Βραχυπρόθεσμα	23.939.313,78	48.487.127,10	16.788.004,58	41.334.867,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	7.541.081,56	7.550.116,04	2.683.000,00	2.536.000,00
Μακροπρόθεσμα	82.616.368,98	56.879.643,50	25.604.500,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	114.096.764,32	112.916.886,64	45.075.504,58	43.870.867,82

Στις 28/12/2007 η Εταιρία υπέγραψε σύμβαση κάλυψης κοινού ομολογιακού δανείου, ευρώ 31.000.000,00 με την Τράπεζα EFG EUROBANK A.E. διάρκειας 15 ετών. Κατά την 31/12/2013, από το εν λόγω δάνειο, ποσό 25.751.500,00 ευρώ που αφορά στο μέρος του ομολογιακού δανείου που λήγει πέραν του έτους παρουσιάζεται στα Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης στις

βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις, λόγω της μη επίτευξης δεικτών που αποτελούν δεσμευτικό συμβατικό όρο για την Εταιρία στη σύμβαση του κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου, σύμφωνα με το ΔΛΠ 1, παρ. 65-66. Την 10/2/2014 εγκρίθηκε από την πλειοψηφία των ομολογιούχων το αίτημα της Εταιρίας προκειμένου να μην αποτελέσει γεγονός καταγγελίας της σύμβασης του κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου η μη επίτευξη δεικτών για τη χρήση του 2013.

Στον Όμιλο την 30/6/2014 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	31.480.395,34	14.555.582,08	68.060.786,90	19.471.004,58	5.072.000,00	20.532.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	3.820.891,30	6.655.591,34	12.212.640,61	1.196.144,60	2.055.954,85	3.103.069,29
Σύνολο	35.301.286,64	21.211.173,42	80.273.427,51	20.667.149,18	7.127.954,85	23.635.569,29

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 4,57% κατά μέσο όρο.

14. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(2.997.841,88)	(3.652.741,56)	(766.628,10)	(427.238,38)
	26%	26%	26%	26%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(779.438,89)	(949.712,81)	(199.323,31)	(111.081,98)
Φόρος εξόδων που δεν εκπέτουν για φορολογικούς σκοπούς	912.062,64	911.799,21	0,00	6.940,84
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	(39.027,26)	104.987,53	31.227,77	72.641,21
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή)	0,00	1.029.614,63	0,00	569.884,28
Φόρος εισοδήματος	93.596,49	1.096.688,56	(168.095,54)	538.384,35

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. Η χρήσεις 2011 και 2012 καθώς και η χρήση 2013 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, οι χρήσεις αυτές θεωρούνται οριστικές από πλευράς φορολογικού ελέγχου με το πέρασ δεκαοχτώ μηνών από την υποβολή του «Φορολογικού Πιστοποιητικού Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. 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						
30/6/2014			30/6/2013			
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	2.247.230,00	210.789,05	227.461,45	2.061.645,37	286.042,98	253.801,59
Αμοιβές τρίτων	155.338,39	137.761,84	360.394,18	160.995,02	169.473,36	190.706,62
Παροχές τρίτων	942.120,43	213.330,49	12.403,61	727.750,40	239.643,81	5.934,75
Φόροι - τέλη	0,00	114.844,70	6.363,51	19.670,73	92.522,39	12.890,03
Διάφορα έξοδα	315.518,35	85.559,53	554.537,18	327.325,05	66.007,46	571.563,23
Αποσβέσεις	1.950.238,56	27.200,68	2.564,85	1.897.309,59	33.818,46	267,82
Αναλώσεις αποθεμάτων	7.083.951,20	0,00	0,00	6.603.520,16	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(107.367,40)	0,00	0,00	(85.904,20)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	6.837,95	0,00	0,00	7.605,85	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.587.029,53	796.324,24	1.163.724,78	11.712.312,12	895.114,31	1.035.164,04

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
30/6/2014			30/6/2013			
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	871.795,79	57.779,82	40.764,63	857.461,83	135.966,44	30.897,78
Αμοιβές τρίτων	23.681,20	52.241,31	62.200,22	31.065,45	84.344,38	61.219,99
Παροχές τρίτων	337.218,11	113.530,54	12.403,61	316.238,62	113.246,18	5.934,75
Φόροι - τέλη	0,00	36.593,46	5.910,21	5.251,78	31.080,75	5.205,71
Διάφορα έξοδα	41.283,36	40.214,38	328.784,05	54.110,48	46.176,01	297.749,74
Αποσβέσεις	402.297,62	15.499,74	2.564,85	415.060,30	19.369,12	110,12
Αναλώσεις αποθεμάτων	6.289.737,09	0,00	0,00	5.677.684,79	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(9.566,40)	0,00	0,00	(19.603,90)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	5.922,59	0,00	0,00	7.605,85	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	7.956.446,77	321.781,84	452.627,57	7.337.269,35	437.788,73	401.118,09

17. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	3.274,61	11.323,54	3.023,02	920,18
Έσοδα από παροχή λοιπών υπηρεσιών	7.228,31	8.530,12	309,63	2.151,47
Ενοίκια	33.169,99	10.800,00	14.050,00	10.800,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	254.014,87	239.968,19	0,00	0,00
Έκτακτα κι ανόργανα έσοδα	10.541,66	5.166,48	5.562,09	49,44
ΣΥΝΟΛΟ	308.229,44	275.788,33	22.944,74	13.921,09

18. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	136.286,79	3476,83	9.079,55	356,87
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	176.650,25	141.792,35	5.281,52	32.188,32
Έκτακτες Ζημίες	1,58	780,12	0,02	48,69
Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	263,99	20.648,32	263,99	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	313.202,61	166.697,62	14.625,08	32.593,88

19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2014	30/6/2013	30/6/2014	30/6/2013
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	540,88	1.894,21	333,16	1.074,03
Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	13.056,34	0,00	13.056,34	0,00
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	26,88	0,00	26,88	0,00
<u>Μείον:</u>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	2.803.495,19	3.172.177,63	1.239.603,07	1.162.288,89
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	14.905,79	5.369,75	14.905,79	2.548,00
ΣΥΝΟΛΟ	(2.804.776,88)	(3.175.653,17)	(1.241.092,48)	(1.163.762,86)

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	30/6/2014	30/6/2014
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	140.591,35
δ) Υποχρεώσεις	0,00	568,39
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	107.566,47	22.616,82
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	300.000,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 140.591,35 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 113.811,33 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 27.348,41 € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

* Οι υποχρεώσεις ύψους 300,00 χιλ. € αφορούν ταμειακή ενίσχυση της θυγατρικής από τον κύριο μέτοχο της Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε., κύριο Δάιο Αστέριο, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της.

21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

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

A). 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.

B). 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
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.904,00	15%	5.664,00	21%	5.878,00	19%	7.621,00	21%	8.891,00
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00	36%	12.882,00	36%	
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	7.970,00	26%	9.997,00	28%	
ΣΥΝΟΛΟ	19.282,00	100%	27.131,00	100%	30.843,00	100%	35.935,00	100%	14.359,00

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα, τα οποία αφορούν την Όμιλο ή την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

daios
plastics sa

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2014 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 2014

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου