

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2014

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12^ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.ΓΕΜΗ 21048426000

www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

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

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2014 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 20^η Νοεμβρίου 2014 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση www.daiosplastics.com. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Επίσης επισημαίνεται ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, έχουν γίνει ορισμένες συμπτώξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΑΪΟΣ Δ. ΑΣΤΕΡΙΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	150.074.507,50	151.390.862,55	33.039.938,51	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	79.488,13	80.568,43	162,99	688,83
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	41.275.185,76	40.823.185,76
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	105.419,46	105.332,46	61.761,46	61.674,46
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		152.639.415,09	153.956.763,44	76.757.048,72	76.897.398,68
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	2.966.831,31	2.547.676,05	2.677.601,61	2.368.229,75
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	10.552.937,40	8.879.753,53	8.352.567,70	7.363.290,55
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	157.310,14	1.035.682,96	21.907,52	2.334.368,83
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	1.011.744,34	585.666,47	721.139,10	272.486,59
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		14.688.823,19	13.048.779,01	11.773.215,93	12.338.375,72
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		167.328.238,28	167.005.542,45	88.530.264,65	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		(15.086.361,05)	(16.462.779,71)	(1.256.657,56)	(111.719,06)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		16.996.717,37	15.620.298,71	31.525.958,34	32.670.896,84
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	81.348.368,98	56.879.643,50	24.336.500,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος		7.013.994,20	6.531.770,47	2.987.420,75	2.894.735,86
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	185.536,00	175.279,05	167.942,00	159.058,41
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	16.782.698,65	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		105.410.597,83	80.830.413,97	27.556.862,75	3.118.794,27
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	22.802.013,45	48.487.127,10	16.414.516,14	41.334.867,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	6.905.984,04	7.550.116,04	2.536.000,00	2.536.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	15.212.925,59	14.517.586,63	10.496.927,42	9.575.215,47
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		44.920.923,08	70.554.829,77	29.447.443,56	53.446.083,29
Σύνολο υποχρεώσεων		150.331.520,91	151.385.243,74	57.004.306,31	56.564.877,56
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		167.328.238,28	167.005.542,45	88.530.264,65	89.235.774,40

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)									
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)									
		Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
Σημείωση		1/1-30/09/2014	1/1-30/09/2013	1/7-30/09/2014	1/7-30/09/2013	1/1-30/09/2014	1/1-30/09/2013	1/7-30/09/2014	1/7-30/09/2013
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		29.646.197,18	25.938.147,62	15.287.210,45	12.881.751,38	13.821.943,87	12.549.182,13	4.624.942,97	3.617.808,69
Κόστος Πωληθέντων	16	20.498.035,79	18.782.997,84	7.911.006,26	7.070.685,72	11.700.044,10	10.384.860,86	3.743.597,33	3.047.591,51
Μικτό Κέρδος		9.148.161,39	7.155.149,78	7.376.204,19	5.811.065,66	2.121.899,77	2.164.321,27	881.345,64	570.217,18
Άλλα Έσοδα	17	475.452,46	323.904,73	167.223,02	48.116,40	33.940,44	20.146,72	10.995,70	6.225,63
Έξοδα Διαθέσεως	16	1.821.187,38	1.645.342,18	657.462,60	610.178,14	682.172,38	588.422,71	229.544,81	187.304,62
Έξοδα Διοικήσεως	16	1.284.271,31	1.321.593,12	487.947,07	426.478,81	517.725,41	590.314,07	195.943,57	152.525,34
Λοιπά έξοδα	19	327.305,06	174.809,70	14.102,45	8.112,08	19.813,75	108.322,79	5.188,67	75.728,91
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		6.190.850,10	4.337.309,51	6.383.915,09	4.814.413,03	936.128,67	897.408,42	461.664,29	160.883,94
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	18	13.974,97	2.717,11	350,87	822,90	13.767,20	1.895,16	350,82	821,13
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	18	4.346.182,68	5.082.214,64	1.527.781,70	1.904.667,26	2.002.149,48	2.183.832,02	747.640,62	1.018.995,13
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		1.858.642,39	(742.188,02)	4.856.484,26	2.910.568,67	(1.052.253,61)	(1.284.528,44)	(285.625,51)	(857.290,06)
Φόρος Εισοδήματος	14	482.223,73	1.533.894,59	388.627,24	437.206,03	92.684,89	334.691,16	260.780,43	(203.693,19)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		1.376.418,66	(2.276.082,61)	4.467.857,02	2.473.362,64	(1.144.938,50)	(1.619.219,60)	(546.405,94)	(653.596,87)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα									
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		1.376.418,66	(2.502.088,04)	4.467.857,02	2.473.362,64	(1.144.938,50)	(1.683.793,30)	(546.405,94)	(653.596,87)
Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:									
Μετόχους Μητρικής		1.376.418,66	(2.502.088,04)	4.467.857,02	2.473.362,64				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00	0,00	0,00				
<u>Σύνολο</u>		<u>1.376.418,66</u>	<u>(2.502.088,04)</u>	<u>4.467.857,02</u>	<u>2.473.362,64</u>				
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:									
Μετόχους Μητρικής		1.376.418,66	(2.502.088,04)	4.467.857,02	2.473.362,64				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00	0,00	0,00				
<u>Σύνολο</u>		<u>1.376.418,66</u>	<u>(2.502.088,04)</u>	<u>4.467.857,02</u>	<u>2.473.362,64</u>				
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		0,0918	(0,1668)	0,2979	0,1649	(0,0763)	(0,1123)	(0,0364)	(0,0436)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		8.785.322,79	6.900.145,10	7.252.398,56	5.685.820,94	1.568.575,01	1.551.367,47	673.748,42	380.303,45

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)		(2.276.082,61)	(2.502.088,04)
Υπόλοιπα 30.09.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(15.138.291,95)	16.944.786,47
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					1.376.418,66	1.376.418,66
Υπόλοιπα 30.09.2014	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(15.086.361,05)	16.996.717,37
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)		(1.619.219,60)	(1.683.793,30)
Υπόλοιπα 30.09.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(1.189.978,30)	31.592.637,60
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					(1.144.938,50)	(1.144.938,50)
Υπόλοιπα 30.09.2014	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(1.256.657,56)	31.525.958,34

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)	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	1.858.642,39	(742.188,02)	(1.052.253,61)	(1.284.528,44)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.858.642,39	(742.188,02)	(1.052.253,61)	(1.284.528,44)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	2.594.472,69	2.562.835,59	632.446,34	653.959,05
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	10.256,95	15.640,60	8.883,59	11.408,85
Συναλλαγματικές διαφορές	(3.379,52)	4.451,11	(4.151,53)	3.469,44
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	5.977,15	4.062,64	6.184,92	652,84
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.326.230,56	5.075.434,89	1.982.197,36	2.181.284,02
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(419.155,26)	(137.271,46)	(309.371,86)	(170.195,09)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(794.811,05)	767.564,19	1.323.184,16	4.808.116,22
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	112.554,40	(134.778,48)	938.679,10	(943.517,93)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(3.384.634,82)	(4.690.897,51)	(1.990.507,67)	(3.617.130,49)
Καταβεβλημένοι φόροι	(2.983,45)	(223.789,43)	(1.765,22)	(222.392,00)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	4.303.170,04	2.501.064,12	1.533.525,58	1.421.126,47
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	(2.103.838,73)	(1.866.648,98)	(40.009,38)	(19.797,73)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	615,41	2.717,11	407,64	1.895,16
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)	(2.103.223,32)	(1.863.931,87)	(491.601,74)	(1.712.902,57)
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	8.433.776,41	5.082.253,57	7.976.276,41	5.082.253,57
Εξοφλήσεις δανείων	(10.207.645,26)	(5.587.447,66)	(8.569.547,74)	(5.237.447,66)
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)	(1.773.868,85)	(505.428,29)	(593.271,33)	(155.428,29)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	426.077,87	131.703,96	448.652,51	(447.204,39)
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	1.011.744,34	1.229.689,07	721.139,10	439.203,04

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	30/09/2014	31/12/2013	30/09/2013
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 Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που

έληξε την 30/09/2014 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: Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι οι εξής: ΔΠΧΑ 2: Ορισμός των προϋποθέσεων κατοχύρωσης, ΔΠΧΑ 3: Λογιστική αντιμετώπιση ενός ενδεχόμενου ανταλλάγματος σε συνενώσεις επιχειρήσεων, ΔΠΧΑ 8: Συνάθροιση λειτουργικών τομέων, ΔΠΧΑ 8: Συμφωνία του συνόλου των στοιχείων του ενεργητικού των προς παρουσίαση τομέων με τα στοιχεία του ενεργητικού της επιχείρησης, ΔΠΧΑ 13: Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, ΔΛΠ 7: Καταβληθέντες τόκοι που κεφαλαιοποιούνται, ΔΛΠ 16/ΔΛΠ 38: Μέθοδος αναπροσαρμογής – αναλογική αναδιατύπωση των συσσωρευμένων αποσβέσεων και ΔΛΠ 24: Βασικά Διευθυντικά Στελέχη. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ετήσιες βελτιώσεις 2011-2013: Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 1: Η έννοια των υφιστάμενων ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 3: Εξαιρέσεις για κοινοπραξίες, ΔΠΧΑ 13: Πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 52 (εξαίρεση χαρτοφυλακίου), και ΔΛΠ 40: Αποσαφήνιση της αλληλεξάρτησης του ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα κατά την ταξινόμηση των ακινήτων ως επενδύσεις σε ακίνητα ή ως ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 ορίζει τις γνωστοποιήσεις που θα πρέπει να πραγματοποιούνται αναφορικά με το ανακτήσιμο ποσό ενός στοιχείου του ενεργητικού που έχει υποστεί μείωση της αξίας του, εάν αυτό το ποσό βασίζεται στην εύλογη αξία μείον τα κόστη πώλησης. 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.

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο» (Joint Arrangements), ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες», ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» με ισχύ για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014. Τον Μάιο του 2011 το IASB εξέδωσε τρία νέα Πρότυπα και συγκεκριμένα τα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12. Το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» αναφέρει ένα μοντέλο ενοποίησης που καθορίζει τον έλεγχο ως τη βάση για την ενοποίηση όλων των τύπων επιχειρήσεων και αντικαθιστά το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και την ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση – Οικονομικές Μονάδες Ειδικού Σκοπού». Το ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα Υπό Κοινό Έλεγχο» καθορίζει τις αρχές αναφορικά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των μελών που συμμετέχουν σε έναν Κοινό Διακανονισμό (Joint Arrangements). Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από Κοινού Ελεγχόμενες Οικονομικές Μονάδες – Μη Νομισματικές Συνεισφορές από Μέλη μίας Κοινοπραξίας». Το ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Οντότητες» συνενώνει, εμπλουτίζει και αντικαθιστά τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τις θυγατρικές, τις από κοινού

ελεγχόμενες επιχειρήσεις, τις συγγενείς επιχειρήσεις και τις μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις. Ως συνέπεια των ανωτέρω νέων Προτύπων, το IASB εξέδωσε επίσης το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και το τροποποιημένο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες». Τα πρότυπα δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 με ισχύ για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014 και παρέχουν επιπλέον πρόσθετες διευκολύνσεις κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 μειώνοντας τις απαιτήσεις παροχής προσαρμοσμένων συγκριτικών πληροφοριών μόνο κατά την προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Επιπλέον, αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις για μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις, οι τροποποιήσεις αφαιρούν την απαίτηση παρουσίασης συγκριτικής πληροφόρησης. Οι τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την 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.

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές (Levies)» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αποσαφηνίζει πότε μία εταιρεία θα πρέπει να αναγνωρίσει την υποχρέωση για την καταβολή εισφοράς που έχει επιβληθεί από το κράτος, στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Η διερμηνεία αναφέρει ότι το δεσμευτικό γεγονός που δημιουργεί την υποχρέωση για την καταβολή της εισφοράς είναι η ενέργεια που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία και η οποία επιφέρει την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία 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 στη Θεσσαλονίκη και την Κρήτη αντίστοιχα .

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι οι ίδιες με αυτές που περιγράφονται στις σημαντικές λογιστικές πολιτικές των ετήσιων 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/-30/9/2014				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	11.862.243,56	1.959.700,31	15.824.617,31	29.646.561,18
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	364,00	0,00	364,00
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	11.862.243,56	1.959.336,31	15.824.617,31	29.646.197,18
Έσοδα από τόκους	407,64	0,00	207,77	615,41
Έξοδα από τόκους	1.963.887,00	18.310,36	2.344.033,20	4.326.230,56
Κέρδος προ φόρων	(1.439.702,35)	387.448,74	2.910.896,00	1.858.642,39
Φόρος Εισοδήματος				482.223,73
Κέρδη μετά από φόρους				1.376.418,66
Αποσβέσεις	338.800,12	293.646,22	2.343.048,65	2.975.494,99
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.022.413,09	25.397.688,41	117.113.894,13	152.533.995,63
Σύνολο Ενεργητικού	21.065.455,78	26.075.364,06	120.187.418,44	167.328.238,28

1/1/-30/9/2013				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	10.584.949,12	1.964.233,01	13.399.442,27	25.948.624,40
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	1.545,05	8.931,73	10.476,78
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	10.584.949,12	1.962.687,96	13.390.510,54	25.938.147,62
Έσοδα από τόκους	1.806,43	0,00	821,95	2.628,38
Έξοδα από τόκους	2.162.742,71	18.541,31	2.894.150,87	5.075.434,89
Κέρδος προ φόρων	(1.557.168,21)	272.639,77	542.340,42	(742.188,02)
Φόρος Εισοδήματος				(1.533.894,59)
Κέρδη μετά από φόρους				(2.276.082,61)
Αποσβέσεις	361.452,93	292.506,12	2.275.852,17	2.929.811,22
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.429.180,82	25.766.182,53	117.587.254,40	153.782.617,75
Σύνολο Ενεργητικού	18.645.169,57	26.205.866,99	121.246.021,48	166.097.058,04

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.

1/1-30/9/2014			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	23.852.127,78	167.328.238,28	152.533.995,63
Χώρες Ε.Ε.	4.527.246,52		-
Λοιπές Χώρες	1.266.822,88		-

1/1-30/9/2013			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	21.081.988,54	166.097.058,04	153.782.617,75
Χώρες Ε.Ε.	3.918.481,38		-
Λοιπές Χώρες	937.677,70		-

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/9/2014							
	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	22.947,75	0,00	12.051,63	0,00	34.999,38
Σύνολο 30/9/2014	15.993.225,00	14.517.870,46	8.687.247,10	98.485,23	2.207.528,22	1.000,00	41.505.356,01
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	263.194,63	258.517,37	2.431,26	102.767,24	0,00	626.910,50
Σύνολο 30/9/2014	0,00	1.730.605,42	4.718.566,04	87.690,97	1.928.555,07	0,00	8.465.417,50
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2014	15.993.225,00	12.787.265,04	3.968.681,06	10.794,26	278.973,15	1.000,00	33.039.938,51

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 – 30/9/2014							
	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	1.254.783,30	51.922,01	0,00	328.225,73	0,00	1.634.931,04
Σύνολο 30/9/2014	28.950.637,39	90.414.728,43	36.155.254,33	295.922,20	15.609.246,64	1.000,00	171.426.788,99
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	1.151.519,50	977.952,64	11.842,17	809.971,78	0,00	2.951.286,09
Σύνολο 30/9/2014	0,00	6.905.282,32	8.597.413,80	146.649,09	5.702.936,28	0,00	21.352.281,49
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2014	28.950.637,39	83.509.446,11	27.557.840,53	149.273,11	9.906.310,36	1.000,00	150.074.507,50

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2013							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λουπός 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. Η διοίκηση θα αναθέσει σε ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ακινήτων τόσο της Εταιρίας όσο και της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. με ημερομηνία εκτίμησης 31/12/2014. Οι όποιες διαφορές μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων θα αποτυπωθούν στις οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 31/12/2014.

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 30/9/2014	2.380.000,00	2.380.000,00

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 ενοικιάζει. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο 1/1-30/9/2014 είναι: 22.050,00 €.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους έγινε στις 31/12/2012 από ανεξάρτητους – αναγνωρισμένους εκτιμητές. Η διοίκηση θα αναθέσει σε

ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές την εκτίμηση των παραπάνω ακινήτων στην εύλογη αξία. Οι όποιες διαφορές μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω παγίων θα αποτυπωθούν στις οικονομικές καταστάσεις με ημερομηνία 31/12/2014.

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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	44,49	688,83	44,49	688,83
Λογισμικά Προγράμματα	79.443,64	79.879,60	118,50	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	79.488,13	80.568,43	162,99	688,83

4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Υλικά	1.800.799,69	975.845,21	1.627.552,45	896.778,50
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	544.708,17	518.011,36	544.708,17	518.011,36
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	1.588,58	6.350,19	1.588,58	6.350,19
Εμπορεύματα	146.593,81	93.163,70	111.945,99	93.163,70
Αναλώσιμα	117.959,06	129.996,91	36.624,42	29.617,32
Αγορές υπό παραλαβή	355.182,00	824.308,68	355.182,00	824.308,68
ΣΥΝΟΛΟ	2.966.831,31	2.547.676,05	2.677.601,61	2.368.229,75

6. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Πελάτες	5.428.931,01	4.135.356,43	3.868.438,81	3.912.642,26
Γραμμάτια εισπρακτέα	517.774,63	718.792,92	517.774,63	718.792,92
Επιταγές μεταχρονολογημένες	606.600,59	898.421,72	601.625,39	840.903,26
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	4.454.996,26	3.566.219,50	3.839.996,26	2.366.219,50
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	19.902,30	36.230,35	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	475.267,39	475.267,39	475.267,39	475.267,39
ΣΥΝΟΛΟ	10.552.937,40	8.879.753,53	8.352.567,70	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, καθώς και στην αύξηση του κύκλου εργασιών τόσο της Εταιρίας όσο και της θυγατρικής της Hellas Holiday Hotels A.E.

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	475.267,39	465.267,39	475.267,39	465.267,39
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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	8.482,94	758.339,64	61,14	100.674,15
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	0,00	2.045.948,41
Λοιπές Απαιτήσεις	144.901,47	265.183,32	17.920,65	175.586,27
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	153.384,41	1.023.522,96	17.981,79	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	(1.709.810,75)	(1.716.748,29)	(1.709.810,75)	(1.716.748,29)
ΣΥΝΟΛΟ	3.925,73	12.160,00	3.925,73	12.160,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	157.310,14	1.035.682,96	21.907,52	2.334.368,83

Η μεγάλη μείωση στα Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία της Εταιρίας οφείλεται εν μέρει στη μείωση του πιστωτικού υπολοίπου του ΦΠΑ και στο μηδενισμό 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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Διαθέσιμα				
Ταμείο	100.465,29	39.844,05	73.238,42	39.372,50
Καταθέσεις όψεως σε €	911.279,05	545.822,42	647.900,68	233.114,09
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	1.011.744,34	585.666,47	721.139,10	272.486,59

9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας και του Ομίλου 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 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου
από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2014

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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	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	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	16.782.698,65	17.163.720,95	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	16.862.698,65	17.243.720,95	65.000,00	65.000,00

12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	4.519.148,12	4.130.137,52	4.138.369,30	5.587.587,24
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.347.191,08	6.912.626,18	3.721.190,29	3.495.530,40
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	10.866.339,20	11.042.763,70	7.859.559,59	9.083.117,64
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	237.758,22	380.293,81	123.132,44	60.321,48
ΦΠΑ	80.670,85	0,00	80.670,85	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	193.084,70	232.141,32	45.440,80	107.847,83
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	511.513,77	612.435,13	249.244,09	168.169,31
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	1.088.668,76	1.785.205,85	785.104,19	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	338.010,52	144.241,62	89.668,00	95.402,21
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	1.621.341,61	592.649,17	451,50	214.975,83
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0,00		1.441.651,59	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	283.544,81	331.241,16	4.025,41	4.500,48
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	499.456,92	0,00	63.173,05	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	3.835.072,62	2.862.387,80	2.388.123,74	323.928,52
ΣΥΝΟΛΟ	15.212.925,59	14.517.586,63	10.496.927,42	9.575.215,47

Η αύξηση των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων της εταιρίας οφείλεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της προς τη θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 1.441.651,59 € καθώς και στην αύξηση των προκαταβολών από πελάτες, η δε αύξηση των υποχρεώσεων αυτών στον Όμιλο οφείλεται στην αύξηση των τόκων πληρωτέων τη συγκεκριμένη ημερομηνία, οι οποίοι εξοφλήθηκαν το αμέσως επόμενο διάστημα.

13. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	31/12/2013	30/9/2014	31/12/2013
Βραχυπρόθεσμα	22.802.013,45	48.487.127,10	16.414.516,14	41.334.867,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	6.905.984,04	7.550.116,04	2.536.000,00	2.536.000,00
Μακροπρόθεσμα	81.348.368,98	56.879.643,50	24.336.500,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	111.056.366,47	112.916.886,64	43.287.016,14	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 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου

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, ενώ την 5/11/2014 εγκρίθηκε το αντίστοιχο αίτημα της Εταιρίας για τη χρήση του 2014.

Στον Όμιλο την 30/9/2014 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	29.707.997,49	14.555.582,08	66.792.786,90	18.950.516,14	5.072.000,00	19.264.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	3.710.152,88	6.655.591,34	12.212.640,61	1.165.460,33	2.055.954,85	3.103.069,29
Σύνολο	33.418.150,37	21.211.173,42	79.005.427,51	20.115.976,47	7.127.954,85	22.367.569,29

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 4,39% κατά μέσο όρο.

14. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	1.858.642,39	(742.188,02)	(1.052.253,61)	(1.284.528,44)
	26%	26%	26%	26%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	483.247,02	(192.968,88)	(273.585,94)	(333.977,39)
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	1.370.162,11	1.395.912,51	0,00	26.143,06
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	(1.371.185,40)	(698.663,67)	366.270,83	72.641,21
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή)	0,00	1.029.614,63	0,00	569.884,28
Φόρος εισοδήματος	482.223,73	1.533.894,59	92.684,89	334.691,16

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						
30/9/2014			30/9/2013			
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	4.161.517,04	316.584,39	338.227,34	3.865.559,19	380.367,52	375.527,47
Αμοιβές τρίτων	312.931,23	313.479,47	565.434,18	304.553,87	327.005,95	343.574,04
Παροχές τρίτων	1.704.984,10	308.193,24	14.793,14	1.357.328,74	316.568,67	9.053,01
Φόροι - τέλη	0,00	172.482,45	10.124,16	47.278,49	137.074,72	7.810,71
Διάφορα έξοδα	613.375,86	117.260,54	888.600,06	820.903,69	96.743,27	908.810,66
Αποσβέσεις	2.925.472,22	46.014,27	4.008,50	2.876.820,79	52.424,14	566,29
Αναλώσεις αποθεμάτων	10.989.441,46	0,00	0,00	9.704.211,99	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(209.686,12)	0,00	0,00	(193.658,92)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	10.256,95	0,00	0,00	11.408,85	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	20.498.035,79	1.284.271,31	1.821.187,38	18.782.997,84	1.321.593,12	1.645.342,18

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
30/9/2014			30/9/2013			
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.335.940,06	90.471,73	53.159,91	1.271.976,52	161.494,99	48.266,22
Αμοιβές τρίτων	34.528,26	140.122,43	109.208,68	38.940,25	144.518,71	99.001,31
Παροχές τρίτων	499.213,17	144.109,46	14.793,14	444.447,25	134.182,94	9.053,01
Φόροι - τέλη	0,00	50.597,71	9.439,57	11.122,25	43.746,95	7.208,19
Διάφορα έξοδα	59.255,20	59.576,52	491.562,58	75.218,87	65.856,25	424.565,96
Αποσβέσεις	604.473,87	23.963,97	4.008,50	624.525,65	29.105,38	328,02
Αναλώσεις αποθεμάτων	9.178.685,90	0,00	0,00	7.945.306,93	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(12.052,36)	0,00	0,00	(26.676,86)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	8.883,59	0,00	0,00	11.408,85	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	11.700.044,10	517.725,41	682.172,38	10.384.860,86	590.314,07	588.422,71

17. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	4.369,60	29.657,95	3.023,02	1.575,58
Έσοδα από παροχή λοιπών υπηρεσιών	16.116,78	18.722,94	379,52	2.371,14
Ενοίκια	41.169,99	16.200,00	22.050,00	16.200,00
Έκτακτα κι ανόργανα έσοδα	413.796,09	259.323,84	8.487,90	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	475.452,46	323.904,73	33.940,44	20.146,72

18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	615,41	2.717,11	407,64	1.895,16
Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	276,34	0,00	276,34	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	4.326.230,56	5.075.434,89	1.982.197,36	2.181.284,02
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	19.952,12	6.779,75	19.952,12	2.548,00
ΣΥΝΟΛΟ	(4.332.207,71)	(5.079.497,53)	(1.988.382,28)	(2.181.936,86)

19. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2014	30/9/2013	30/9/2014	30/9/2013
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	138.118,57	699,42	10.911,33	392,24
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	188.308,20	40.794,37	8.025,69	40.794,37
Έκτακτες Ζημίες	614,30	93,41	612,74	93,41
Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	263,99	133.222,50	263,99	67.042,77
ΣΥΝΟΛΟ	327.305,06	174.809,70	19.813,75	108.322,79

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	30/9/2014	30/9/2014
α) Έσοδα	0,00	364,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	113.690,66
δ) Υποχρεώσεις	0,00	1.442.219,98
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	174.596,28	44.572,46
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	275.000,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 113,69 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν διεταιρικές συναλλαγές.

* Οι υποχρεώσεις της Εταιρίας ύψους 1.442,22 χιλ. € οφείλονται προς τη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 0,57 χιλ. € που αφορούν διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 1.441,65 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

* Οι υποχρεώσεις ύψους 275,00 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:

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

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
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%	15.287,00
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%	29.646,00

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέραν 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.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 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, 20 Νοεμβρίου 2014

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου