

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2010

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12^ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 10661/ 06/Β/86/44

www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ.....	4
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	5
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	5
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	6
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.....	7
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ	8
ΓΕΝΙΚΑ	9
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	9
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	10
3. Κύριες λογιστικές αρχές.....	14
3.1 Βάση ενοποίησης.....	14
3.2 Ενσώματες πάγιες ακινητοποιήσεις.....	14
3.3 Αποσβέσεις.....	15
3.4 Υπεραξία.....	16
3.5 Ασώματες Ακινητοποιήσεις.....	17
3.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	17
3.7 Συμμετοχές σε θυγατρικές	17
3.8 Επενδύσεις ακινήτων	17
3.9 Αποθέματα.....	18
3.10 Εμπορικές απαιτήσεις.....	18
3.11 Χρηματοοικονομικά Μέσα.....	19
3.12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	19
3.13 Τραπεζικός δανεισμός	19
3.14 Κόστος Δανεισμού	19
3.15 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	19
3.16 Κρατικές Επιχορηγήσεις	20
3.17 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι	20
3.18 Παροχές σε εργαζομένους.....	22
3.19 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα.....	23
3.20 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων	23
3.21 Διανομή Μερισμάτων	24
3.22 Διαχείριση κινδύνων	24
3.23 Διαχείριση Κεφαλαίου	27
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	29
1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων.....	29
2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	31
3. Επενδύσεις σε ακίνητα	33
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	33
5. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	34
6. Αποθέματα	34
7. Απαιτήσεις από πελάτες.....	34
8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	36
9. Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	36

10.	Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	37
11.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	37
12.	Υπόλοιπα Δανείων.....	38
13.	Φόρος Εισοδήματος.....	40
13.1	Αναβαλλόμενη Φορολογία	40
14.	Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας	42
14.1	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού.....	42
15.	Κόστος Παραγωγής / Εμπορίας.....	43
16.	Άλλα έσοδα.....	43
17.	Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης.....	43
18.	Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	44
19.	Έκτακτα έσοδα και έξοδα.....	44
20.	Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις	45
	ΛΟΙΠΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	46
21.	Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24).....	46
22.	Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	46
	ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	47
	ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ.....	49
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΦΑΛΜΑ! ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΟΡΙΣΤΕΙ ΣΕΛΙΔΟΔΕΙΚΤΗΣ.	

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2010 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 22^η Νοεμβρίου 2010 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 Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης επισημαίνεται ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, έχουν γίνει ορισμένες συμπτήσεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΑΪΟΣ Δ. ΑΣΤΕΡΙΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Επεξ/κη Σημείωση.	<u>30/9/2010</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>30/9/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	2	146.837.252,51	136.282.041,23	28.385.342,77	29.073.397,49
Επενδύσεις σε ακίνητα	3	2.455.000,00	2.455.000,00	2.455.000,00	2.455.000,00
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4	35.943,29	79.721,91	35.943,29	63.267,80
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5	3.365.498,78	583.299,09	20.075.684,37	19.926.944,85
Αποθέματα	6	1.613.956,38	3.381.597,33	1.463.740,35	3.381.597,33
Απαιτήσεις από πελάτες	7	6.414.433,10	6.296.511,20	5.690.770,36	6.653.245,37
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	8	9.431.869,50	13.046.250,33	15.850.666,74	15.142.015,79
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση		0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>170.153.953,56</u>	<u>162.124.421,09</u>	<u>73.957.147,88</u>	<u>76.695.468,63</u>
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>					
Μετοχικό Κεφάλαιο		4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	9	22.582.504,55	25.632.812,10	21.590.435,67	22.236.164,41
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)		27.082.504,55	30.132.812,10	26.090.435,67	26.736.164,41
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)		<u>27.082.504,55</u>	<u>30.132.812,10</u>	<u>26.090.435,67</u>	<u>26.736.164,41</u>
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	12	83.320.000,00	47.025.000,00	27.590.000,00	0,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10	13.107.576,45	10.917.836,34	2.384.843,96	2.255.336,34
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	12	26.297.469,43	49.128.447,89	13.134.969,43	40.377.935,59
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11	20.346.403,13	24.920.324,76	4.756.898,82	7.326.032,29
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		<u>143.071.449,01</u>	<u>131.991.608,99</u>	<u>47.866.712,21</u>	<u>49.959.304,22</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)		<u>170.153.953,56</u>	<u>162.124.421,09</u>	<u>73.957.147,88</u>	<u>76.695.468,63</u>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

		ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
της περιόδου από 1/1/2010 μέχρι 30/9/2010	Επεξ/κη Σημείωση.	<u>1/1-30/9/2010</u>	<u>1/1-30/9/2009</u>	<u>1/7-30/9/2010</u>	<u>1/7-30/9/2009</u>	<u>1/1-30/9/2010</u>	<u>1/1-30/9/2009</u>	<u>1/7-30/9/2010</u>	<u>1/7-30/9/2009</u>
<i>(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)</i>									
Κύκλος εργασιών	1	14.072.155,03	9.664.317,44	6.095.908,31	2.793.641,19	9.296.388,86	9.962.323,04	2.122.788,93	2.946.724,19
Μείον: Κόστος παραγωγής/εμπορίας	15	12.143.421,28	7.458.182,82	5.339.269,34	2.038.362,90	7.494.728,49	7.756.188,42	1.951.894,01	2.191.445,90
Μικτό κέρδος		1.928.733,75	2.206.134,62	756.638,97	755.278,29	1.801.660,37	2.206.134,62	170.894,92	755.278,29
Άλλα έσοδα	16	39.286,06	46.664,38	14.895,80	20.260,13	36.073,77	46.664,38	13.399,40	20.260,13
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	17	1.968.019,81	2.252.799,00	771.534,77	775.538,42	1.837.734,14	2.252.799,00	184.294,32	775.538,42
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	17	-1.313.972,16	-661.928,00	-400.045,55	-206.965,95	-478.114,37	-661.928,00	-88.615,60	-206.965,95
Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα μείον έξοδα)	18	-1.322.350,72	-661.581,63	-566.465,78	-228.076,26	-713.289,29	-631.647,84	-218.986,64	-221.015,97
Κέρδος συνήθων εργασιών		-3.606.495,14	96.915,37	-2.125.226,50	57.888,94	-668.173,53	109.361,62	-723.150,16	70.171,96
Έκτακτα έσοδα και έξοδα	19	-99.461,58	-82.349,86	-51.298,45	-56.182,10	-59.976,70	-77.865,09	-35.725,26	-56.074,70
Κέρδος προ φόρων		-3.705.956,72	14.565,51	-2.176.524,95	1.706,84	-728.150,23	31.496,53	-758.875,42	14.097,26
Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτ.κόστος φόροι		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Φόρος Εισοδήματος	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναβαλλόμενη φορολογία	13.1	655.649,17	5.511,22	178.380,64	-180,66	82.421,49	5.511,22	105.041,13	-180,66
Κέρδος μετά από φόρους (Α)		-3.050.307,55	20.076,73	-1.998.144,31	1.526,18	-645.728,74	37.007,75	-653.834,29	13.916,60
- Ιδιοκτήτες μητρικής		-3.050.307,55	20.076,73	-1.998.144,31	1.526,18	0,00	0,00	0,00	0,00
- Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)		-3.050.307,55	20.076,73	-1.998.144,31	1.526,18	-645.728,74	37.007,75	-653.834,29	13.916,60
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)		-0,2034	0,0013	-0,1332	0,0001	-0,0430	0,0025	-0,0436	0,0009
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		1.151.241,19	1.576.442,36	833.809,14	519.428,41	1.323.503,74	1.610.860,92	85.889,77	526.596,10

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2010 και 01.01.2009 αντίστοιχα)	30.132.812,10	30.123.704,41	26.736.164,41	26.682.069,25
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	-3.050.307,55	20.076,73	-645.728,74	37.007,75
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2010 και 30.09.2009 αντίστοιχα)	<u>27.082.504,55</u>	<u>30.143.781,14</u>	<u>26.090.435,67</u>	<u>26.719.077,00</u>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2010	1/1/2009	1/1/2010	1/1/2009
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-3.705.956,72	14.565,51	-728.150,23	31.496,53
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-3.705.956,72	14.565,51	-728.150,23	31.496,53
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.919.005,84	729.502,85	737.149,96	729.502,85
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	120.070,99	31.515,47	120.070,99	31.515,47
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-7.513,70	-45.791,33	-6.680,46	-28.303,79
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.945.705,77	878.164,79	1.321.184,47	878.164,79
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	1.767.640,95	2.706.122,40	1.917.856,98	2.706.122,40
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	-8.238.856,08	-2.225.605,78	-5.875.224,54	-6.837.496,94
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	4.979.049,92	18.852.712,89	-2.643.587,10	-2.446.106,96
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-3.312.231,06	-1.573.617,16	-1.297.633,23	-1.573.617,16
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	-3.400,77	0,00	-3.400,77
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-3.533.084,09	19.364.168,87	-6.455.013,16	-6.512.123,58
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-14.447.853,24	-39.503.941,07	-21.716,92	-45.717,02
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	10.673,70	52.251,33	9.840,46	34.763,79
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)	-14.437.179,54	-39.451.689,74	-11.876,46	-10.953,23
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	16.988.368,83	31.969.406,00	2.488.368,83	9.678.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	-4.144.416,05	-9.831.121,91	-2.144.416,05	-5.865.000,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	-6.111,76	-6.870,30	-6.111,76	-6.870,30
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	12.837.841,02	22.131.413,79	337.841,02	3.806.129,70
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	-5.132.422,61	2.043.892,92	-6.129.048,60	-2.716.947,11
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	7.763.125,98	5.261.058,54	6.359.806,03	4.418.206,89
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.630.703,37	7.304.951,46	230.757,43	1.701.259,78

ΓΕΝΙΚΑ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

Η εταιρεία 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 α' υλών για βιοτεχνίες πλαστικών.

Η εταιρεία στα πλαίσια των δραστηριοτήτων της χρησιμοποιεί διπλώματα ευρεσιτεχνίας τα οποία πιστοποιούν τα προϊόντα της, ενώ ταυτόχρονα αναπτύσσει διαρκώς νέα προϊόντα τελευταίας τεχνολογίας και τρόπους καλλιέργειας φυτικών προϊόντων σε συνεργασία με τους πελάτες της.

Παράλληλα η εταιρεία και μετά την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης που πραγματοποιήθηκε την 19/01/2005, η οποία και τροποποίησε το αρθ. 3 του καταστατικού της, περί σκοπού, ίδρυσε ξενοδοχειακή μονάδα με έδρα τη Θεσσαλονίκη επί των οδών Λεωφόρου Νίκης – Χρυσοστόμου Σμύρνης, η οποία ξεκίνησε τη λειτουργία της ως υποκατάστημα την 1^η Σεπτεμβρίου 2006.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας (μητρική) περιλαμβάνουν την ακόλουθη θυγατρική εταιρία:

Επωνυμία	Δραστηριότητα	Έδρα	Ποσοστό (μητρικής)
Hellas Holiday Hotels A.E	Ξενοδοχειακή επιχ/ση	Αγ. Νικόλαος Κρήτης	100 %

Η Hellas Holiday Hotels A.E. έχει στην κατοχή της πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα στο Βαθύ Κριτσάς Αγίου Νικολάου Κρήτης, δυναμικότητας 717 κλινών της οποίας η κατασκευή έχει ολοκληρωθεί σε ιδιόκτητο οικόπεδο περίπου 320 στρεμμάτων. Η λειτουργία της ξενοδοχειακής μονάδος έχει ξεκινήσει την 22/4/2010.

Η επένδυση έχει υπαχθεί στις διατάξεις του ν. 3299/2004 με την υπ' αριθμ. 40799/ΥΠΕ/4/00726/ν.3299/2004/21.6.2007 απόφαση του Υπουργού και του Υφυπουργού Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2010

Οικονομίας και Οικονομικών, για την ενίσχυση του επενδυτικού σχεδίου της εταιρίας, με ποσοστό επιχορήγησης 35%. (Φ.Ε.Κ. Αρ. φύλλου 1145/ 9 Ιουλίου 2007). Συγκεκριμένα το ύψος της επένδυσης που εγκρίθηκε ανέρχεται σε 49.500.000,00 € και το ποσό της επιχορήγησης σε 17.325.000,00 €.

Κατά την εξαγορά προέκυψε αρνητική υπεραξία (έσοδο) 3.181.125,49 ευρώ.

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.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30/9/2010 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2009 κι έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

β) Καταστατικές οικονομικές καταστάσεις.

Η εταιρία και οι θυγατρικές της από 1/1/2005 και εφεξής, υποχρεούνται βάσει των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας να συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. και Δ.Λ.Π. που έχουν εκδοθεί από Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διευκρινήσεις που εκδόθηκαν από την Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Όπως όμως έχουν δικαίωμα, εξακολουθούν να τηρούν τα λογιστικά τους βιβλία με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας. Χρησιμοποιώντας το μηχανογραφικό τους σύστημα η εταιρία και η θυγατρική είναι σε θέση με κατάλληλες εγγραφές να προσαρμόζουν τα λογιστικά τους βιβλία προκειμένου να έχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., και να συντάσσουν οικονομικές καταστάσεις οι οποίες είναι σύμφωνες με τις απαιτήσεις των Δ.Π.Χ.Α.

Τέλος η ενοποίηση γίνεται μεταξύ των οικονομικών καταστάσεων της μητρικής και της θυγατρικής που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.

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

A. Νέα και τροποποιημένα Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για τη χρήση 31 Δεκεμβρίου 2010

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Φεβρουαρίου 2010)

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επεξηγήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο ορισμένα δικαιώματα πρέπει να ταξινομηθούν. Συγκεκριμένα, δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγορά μετοχής για την απόκτηση συγκεκριμένου αριθμού ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας για ένα συγκεκριμένο ποσό οποιουδήποτε νομίσματος αποτελούν συμμετοχικούς τίτλους εάν η οικονομική οντότητα προσφέρει αυτά τα δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής αναλογικά σε όλους τους υφιστάμενους μετόχους της ίδιας κατηγορίας των ιδίων, μη παραγώγων, συμμετοχικών τίτλων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2009).

Η παρούσα τροποποίηση αποσαφηνίζει το τρόπο με τον οποίο θα έπρεπε να εφαρμόζονται, σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι αρχές που καθορίζουν κατά πόσο ένας αντισταθμιζόμενος κίνδυνος ή τμήμα των ταμειακών ροών εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της λογιστικής αντιστάθμισης. Ο Όμιλος δεν επηρεάζεται από την ανωτέρω διερμηνεία.

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2010).

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επιπρόσθετες επεξηγήσεις για τις εταιρίες που εφαρμόζουν για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ αναφορικά με την χρήση του τεκμαιρόμενου κόστους στα περιουσιακά στοιχεία πετρελαίου και αερίου, τον καθορισμό για το κατά πόσο κάποια συμφωνία εμπεριέχει μίσθωση και τις υποχρεώσεις παροπλισμού οι οποίες περιλαμβάνονται στο κόστος των ενσώματων παγίων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν έχει επίδραση στους οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου καθώς ο όμιλος έχει ήδη μεταβεί στα ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 2 (Τροποποίηση) «Παροχές που εξαρτώνται από την Αξία των Μετοχών» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2010).

Σκοπός της τροποποίησης είναι να αποσαφηνίσει το πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 2 και το λογιστικό χειρισμό για τις αμοιβές που εξαρτώνται από την αξία της μετοχής και διακανονίζονται τοις μετρητοίς στις ενοποιημένες ή ατομικές οικονομικές καταστάσεις της οικονομικής οντότητας που λαμβάνει αγαθά ή υπηρεσίες, όταν η οικονομική οντότητα δεν έχει καμία υποχρέωση να εξοφλήσει τις αμοιβές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών. Η τροποποίηση αυτή δεν αναμένεται να επηρεάσει τις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 3 (Αναθεωρημένο) «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» και ΔΛΠ 27 (Τροποποιημένο) «Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2009).

Το αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 3 εισάγει μια σειρά αλλαγών στο λογιστικό χειρισμό συνενώσεων επιχειρήσεων οι οποίες θα επηρεάσουν το ποσό της αναγνωρισθείσας υπεραξίας, τα αποτελέσματα της αναφερόμενης περιόδου στην οποία πραγματοποιείται η απόκτηση επιχειρήσεων και τα μελλοντικά αποτελέσματα. Αυτές οι αλλαγές περιλαμβάνουν την απεικόνιση απευθείας στα αποτελέσματα δαπανών που σχετίζονται με την απόκτηση και την αναγνώριση μεταγενέστερων μεταβολών στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου τιμήματος ("contingent consideration"). Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 απαιτεί συναλλαγές που οδηγούν σε αλλαγές ποσοστών συμμετοχής σε θυγατρική να καταχωρούνται στην καθαρή θέση. Επιπλέον, το τροποποιημένο πρότυπο μεταβάλλει το λογιστικό χειρισμό για τις ζημίες που πραγματοποιούνται από θυγατρική εταιρία καθώς και της απώλειας ελέγχου θυγατρικής. Όλες οι αλλαγές των ανωτέρω προτύπων θα εφαρμοστούν μελλοντικά και θα επηρεάσουν μελλοντικές αποκτήσεις και συναλλαγές με μετόχους μειοψηφίας.

ΕΔΔΠΧΑ 12 – Συμφωνίες Παραχώρησης (σύμφωνα με την υιοθέτηση από την ΕΕ, εφαρμόζεται για τις περιόδους που ξεκινούν την 30 Μαρτίου 2009).

Η διερμηνεία αναφέρεται στις εταιρίες που συμμετέχουν σε συμφωνίες παραχώρησης. Η διερμηνεία δεν επηρεάζει τις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου.

ΕΔΔΠΧΑ 17 «Διανομή μη χρηματικών περιουσιακών στοιχείων στους μετόχους» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2009).

Η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση στον λογιστικό χειρισμό των ακόλουθων μη αμοιβαίων (non – reciprocal) διανομών στοιχείων ενεργητικού από την οικονομική οντότητα στους

μετόχουν που ενεργούν υπό την ιδιότητά τους ως μέτοχοι: α) διανομές μη χρηματικών στοιχείων ενεργητικού και β) διανομές που δίνουν στους μετόχους την επιλογή απολαβής είτε μη χρηματικών στοιχείων ενεργητικού είτε μετρητών. Η διερμηνεία δεν έχει επηρεάσει τις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου.

ΕΔΔΠΧΑ 18: Μεταφορές στοιχείων ενεργητικού από πελάτες

Η διερμηνεία 18 εφαρμόζεται κυρίως στις επιχειρήσεις ή οργανισμούς κοινής ωφέλειας. Σκοπός της ΕΔΔΠΧΑ 18 αποσαφηνίζει τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ σχετικά με τις συμφωνίες κατά τις οποίες μια επιχείρηση λαμβάνει από έναν πελάτη της μέρος ενσώματων παγίων (οικόπεδα, κτιριακές εγκαταστάσεις ή εξοπλισμό τον οποίο η επιχείρηση θα πρέπει να χρησιμοποιήσει είτε με σκοπό ο πελάτης να αποτελέσει μέρος ενός δικτύου ή με σκοπό ο πελάτης να αποκτήσει συνεχή πρόσβαση στην παροχή αγαθών ή υπηρεσιών (όπως για παράδειγμα παροχή ηλεκτρισμού ή νερού). Σε ορισμένες περιπτώσεις, μια επιχείρηση λαμβάνει μετρητά από τους πελάτες της τα οποία θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την απόκτηση ή την κατασκευή κάποιας εγκατάστασης με σκοπό τη διασύνδεση του πελάτη με το δίκτυο ή την παροχή αδιάλειπτης πρόσβασης στο δίκτυο αγαθών ή υπηρεσιών (ή και στα δύο ταυτόχρονα). Η Διερμηνεία 18 αποσαφηνίζει τις περιπτώσεις κατά τις οποίες πληρείται ο ορισμός του ενσώματου παγίου, την αναγνώριση κι επιμέτρηση του αρχικού κόστους. Επιπλέον προσδιορίζει τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να γίνει η εξακρίβωση της υποχρέωσης για την παροχή των ανωτέρω υπηρεσιών με αντάλλαγμα το ενσώματο πάγιο καθώς και τον τρόπο αναγνώρισης του εσόδου και τη λογιστική αντιμετώπιση των μετρητών που λαμβάνονται από τους πελάτες. Η ΕΔΔΠΧΑ 18 «Μεταφορές στοιχείων ενεργητικού από Πελάτες» εφαρμόζεται από τις επιχειρήσεις για τέτοιου είδους μεταφορές που πραγματοποιήθηκαν μετά την 01/07/2009. Σύμφωνα με τον Κανονισμό 1164/2009 της ΕΕ, οι εταιρίες εφαρμόζουν την ΕΔΔΠΧΑ 18, το αργότερο από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου τους οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Οκτωβρίου 2009. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το 2010 έγινε μία σειρά προσαρμογών σε ορισμένα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι τροποποιήσεις αυτές, εφόσον δεν ορίζεται διαφορετικά, ισχύουν για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2010. Η διοίκηση δεν αναμένει να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

3. Κύριες λογιστικές αρχές

3.1 Βάση ενοποίησης

Οι συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας, περιλαμβάνουν την εταιρία και τις θυγατρικές της. Θυγατρικές εταιρίες είναι όλες οι εταιρίες στις οποίες η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. ασκεί έλεγχο. Ο έλεγχος υπάρχει όταν η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. άμεσα ή έμμεσα διατηρεί την πλειοψηφία των μετοχών της εταιρίας στην οποία έχει επενδύσει, είτε έχει την δυνατότητα να κατευθύνει και να εξουσιάζει τις αποφάσεις της. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Ο Όμιλος δεν έχει συγγενείς εταιρίες ή κοινοπραξίες. Όλες οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και τα υπόλοιπα έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας (μητρική) περιλαμβάνουν την ακόλουθη θυγατρική εταιρία.

Επωνυμία	Δραστηριότητα	Έδρα	Ποσοστό (μητρικής)
Hellas Holiday Hotels A.E	Ξενοδοχειακή επιχ/ση	Αγ.Νικόλαος Κρήτης	100 %

3.2 Ενσώματες πάγιες ακινητοποιήσεις

Τα Γήπεδα – Οικόπεδα, τα Κτίρια και τα Μηχανήματα αφορούν βιομηχανικά κτίρια και εγκαταστάσεις καθώς και ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις.

Τα Γήπεδα και τα Κτίρια, καθώς και τα Μηχανήματα που ανήκουν στον βιομηχανικό κλάδο παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους.

Η αποτίμηση των παραπάνω ενσώματων παγίων στη «εύλογη» αξία τους έγινε από ανεξάρτητο εκτιμητή (ΜΑΝΟΣ Ε.Π.Ε.) και διενεργείται περιοδικά κάθε 4-5 χρόνια εκτός εάν παρουσιαστεί ανάγκη να διενεργηθεί νωρίτερα.

Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδας που έχει η εταιρία στην κατοχή της στην Θεσσαλονίκη παρουσιάζονται στο κόστος κτήσεώς τους, το οποίο θεωρείται εύλογο μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους, καθ' ότι έχουν ολοκληρωθεί πρόσφατα.

Κατά την εξαγορά ανατέθηκε σε ανεξάρτητο εκτιμητή (ΜΑΝΟΣ Ε.Π.Ε.) η αποτίμηση των ακινήτων της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E., έτσι ώστε να αποτυπωθεί η εύλογη αξία τους. Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδος Hellas Holiday Hotels A.E. παρουσιάζονται στο ιστορικό κόστος, το οποίο θεωρείται εύλογο μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις της καθότι έχει ολοκληρωθεί πρόσφατα.

Τα υπόλοιπα πάγια (έπιπλα, σκεύη και λοιπός εξοπλισμός) παρουσιάζονται στο Ιστορικό Κόστος, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις τους.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται ως αύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνο αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στον όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Όταν προκύπτουν αυξήσεις στην λογιστική αξία των ενσώματων παγίων από αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία, αυτές καταχωρούνται απ' ευθείας σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων.

Μειώσεις στην λογιστική αξία καταχωρούνται σε μείωση του αποθεματικού εφ' όσον στο παρελθόν είχε σχηματισθεί τέτοιο αποθεματικό για το ίδιο περιουσιακό στοιχείο.

Μειώσεις της αξίας μεγαλύτερες του αποθεματικού ή μειώσεις για περιουσιακά στοιχεία για την οποία δεν έχει σχηματισθεί αποθεματικό, καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος και της λογιστικής αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Όταν τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το αποθεματικό που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

3.3 Αποσβέσεις

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

ΚΤΙΡΙΑ	45-50 έτη
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	25-30 έτη
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	5-10 έτη
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3-10 έτη

3.4 Υπεραξία

Η υπεραξία αντιπροσωπεύει το επιπλέον τίμημα που καταβάλλεται από τον Όμιλο για την απόκτηση νέων θυγατρικών εταιριών. Προκύπτει από τη σύγκριση του τιμήματος που καταβάλλεται για την απόκτηση μιας νέας εταιρίας με την αναλογούσα στον Όμιλο εύλογη αξία των ιδίων κεφαλαίων της, κατά την ημερομηνία της απόκτησης. Η υπεραξία που προκύπτει από την απόκτηση νέων θυγατρικών εταιριών εμφανίζεται ιδιαίτερα στις οικονομικές καταστάσεις. Κάθε χρόνο διενεργείται έλεγχος της υπεραξίας για τυχόν απομείωση, η οποία μειώνει το αρχικό ποσό όπως αυτό απεικονίζεται στον Ισολογισμό. Κατά τον υπολογισμό των κερδών ή ζημιών που προκύπτουν από την πώληση συμμετοχών, λαμβάνεται υπόψη η τυχόν υπεραξία της προς πώληση εταιρίας.

Για την ευχερέστερη διεκπεραίωση των ελέγχων απομείωσης (impairment test), το ποσό της υπεραξίας κατανέμεται σε μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Η μονάδα ταμειακών ροών είναι η μικρότερη προσδιορίσιμη ομάδα στοιχείων ενεργητικού που δημιουργεί ανεξάρτητες ταμειακές ροές και αντιπροσωπεύει το επίπεδο στο οποίο ο Όμιλος συλλέγει και παρουσιάζει τα οικονομικά στοιχεία για σκοπούς εσωτερικής πληροφόρησης. Η απομείωση για την υπεραξία, καθορίζεται με τον υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού από τις μονάδες ταμειακής ροής με τις οποίες συνδέεται η υπεραξία. Ζημίες απομείωσης που σχετίζονται με την υπεραξία, δεν μπορούν να αντιστραφούν σε μελλοντικές περιόδους. Ο Όμιλος πραγματοποιεί τον ετήσιο έλεγχο για απομείωση υπεραξίας στις 31 Δεκεμβρίου της εκάστοτε χρήσης. Αυτοί οι υπολογισμοί απαιτούν τη χρήση εκτιμήσεων.

Στην περίπτωση που η εύλογη αξία των ιδίων κεφαλαίων κατά την ημερομηνία εξαγοράς μίας εταιρίας είναι μεγαλύτερη από το τίμημα που δόθηκε για την απόκτησή της, τότε προκύπτει αρνητική υπεραξία (έσοδο), η οποία καταχωρείται απευθείας ως έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Έως τώρα ο Όμιλος περιλαμβάνει μία θυγατρική, την Hellas Holiday Hotels A.E. κατά την απόκτηση της οποίας προέκυψε αρνητική υπεραξία (έσοδο).

3.5 Ασώματες Ακίνητοποιήσεις

Οι ασώματες ακίνητοποιήσεις αποτελούνται από εμπορικά σήματα και αποσβένονται βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους ή βάσει της χρονικής διάρκειας που ισχύουν, η οποία στην εταιρία είναι πέντε έτη.

3.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Οι λογιστικές αξίες των μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για τυχόν απομείωσή τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Η υπεραξία και οι ασώματες ακίνητοποιήσεις με απεριόριστη διάρκεια ζωής ελέγχονται για απομείωση τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Όταν η λογιστική αξία κάποιων περιουσιακών στοιχείων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, η αντίστοιχη ζημία απομείωσης καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να εισπραχθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στην οποία τα μέρη προχωρούν οικιοθελώς, αφού αφαιρεθεί κάθε άμεσο κόστος για την διάθεση του περιουσιακού στοιχείου, ενώ αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από το έσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να αναγνωρισθούν ξεχωριστά.

3.7 Συμμετοχές σε θυγατρικές

Οι συμμετοχές στις θυγατρικές, οι οποίες απεικονίζονται στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρίας αποτιμώνται κατ' αρχήν στο κόστος κτήσης τους και μειώνονται με τυχόν απομείωση της αξίας τους.

3.8 Επενδύσεις ακινήτων

Επένδυση σε ακίνητα σύμφωνα με το ΔΛΠ αρ.40 είναι τα ακίνητα (γη ή κτίρια) που κατέχονται από τον ιδιοκτήτη ή από τον μισθωτή με βάση χρηματοδοτική μίσθωση:

- Για να αποκομίζονται μισθώματα
- Για κεφαλαιουχικό κέρδος
- Ή και τα δύο

Οι επενδύσεις σε ακίνητα παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (δίκαιη) αξία τους. Η εταιρεία ανέθεσε σε ανεξάρτητο εκτιμητή (ΜΑΝΟΣ ΕΠΕ) την εκτίμησή τους στη “Δίκαιη” αξία τους.

Κέρδος ή ζημία αν προκύπτει από μία αλλαγή στην δίκαιη αξία της επένδυσης σε ακίνητα περιλαμβάνεται στα καθαρά κέρδη ή ζημίες για την περίοδο στην οποία προκύπτει.

3.9 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ του κόστους κτήσεως ή παραγωγής τους και της ρευστοποιήσιμής τους αξίας. Ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων και τις δαπάνες παραγωγής τους (εφόσον πρόκειται για από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα προϊόντα). Ειδικότερα, τα αναλώσιμα υλικά συντήρησης των μηχανημάτων και τα ανταλλακτικά γενικής χρήσης εξοδοποιούνται κατά το χρόνο της αγοράς τους.

3.10 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις παρουσιάζονται αφού αφαιρεθούν οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις που θα προκύψουν από την συνήθη λειτουργία της εταιρείας. Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις γίνονται όταν αυτές θεωρούνται αμφίβολης είσπραξης ή έχουν κινηθεί νομικές διαδικασίες. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού γίνεται εκτίμηση σε όλες τις καθυστερημένες ή επισφαλείς απαιτήσεις και εάν υπάρχει αναγκαιότητα δημιουργίας πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις. Καμία απαίτηση δεν διαγράφεται μέχρι να εξαντληθούν όλες οι νομικές ενέργειες για την είσπραξή της.

3.11 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Τα χρηματοοικονομικά μέσα που κατέχει η εταιρεία αφορούν τίτλους μετοχών εταιρειών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α.

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 οι τίτλοι που αποκτώνται από την εταιρεία με πρόθεση την πώλησή τους και ευχέρεια ρευστοποίησης, ταξινομούνται στην κατηγορία των τίτλων που αποτιμώνται στην “εύλογη” αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα και παρουσιάζονται στην “εύλογη” (τρέχουσα) αξία τους.

3.12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας.

3.13 Τραπεζικός δανεισμός

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος το οποίο αντανakλά την εύλογη αξία των εισπρακτέων ποσών μειωμένη με τα άμεσα έξοδα σύναψης των δανείων. Μετά την αρχική καταχώρηση αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος.

3.14 Κόστος Δανεισμού

Κόστος δανεισμού είναι οι τόκοι και άλλες δαπάνες που πραγματοποιούνται από μία επιχείρηση σε σχέση με την ανάληψη δανείων. Το κόστος δανεισμού πρέπει να λογίζεται στα έξοδα χρήσεως στην οποία πραγματοποιείται εκτός εάν μεταφέρεται στα πάγια στοιχεία. Το κόστος δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή ενός επιλέξιμου περιουσιακού στοιχείου, πρέπει να μεταφέρεται στα πάγια ως τμήμα του κόστους των στοιχείων αυτών. Επιλέξιμο περιουσιακό στοιχείο είναι ένα περιουσιακό στοιχείο που κατά ανάγκη χρειάζεται μία σημαντική χρονική περίοδο προετοιμασίας για την χρήση για την οποία προορίζεται ή για την πώλησή του.

3.15 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνουν όλες τις υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία πληρωμής υπερβαίνει τους δώδεκα μήνες.

3.16 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσώματων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδα επόμενων χρήσεων και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των επιχορηγούμενων ενσώματων παγίων στοιχείων.

3.17 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι

Η φορολογία του έτους και της περιόδου υπολογίζεται ξεχωριστά για κάθε μία από τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο φόρος εισοδήματος κάθε εταιρίας υπολογίζεται βάσει των κερδών όπως αυτά αναμορφώνονται στις φορολογικές τους δηλώσεις.

Επίσης περιλαμβάνει πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με την χρήση της μεθόδου υποχρέωσης, γνωστή ως μέθοδος υπολογισμού με βάση τον Ισολογισμό, σ' όλες τις προσωρινές διαφορές κατά την ημερομηνία Ισολογισμού. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης και της φορολογικής βάσης τους.

Οι προσωρινές διαφορές μπορεί να είναι:

- Φορολογητέες προσωρινές διαφορές οι οποίες είναι προσωρινές διαφορές που θα καταλήξουν σε φορολογητέα ποσά κατά τον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (ή της

φορολογικής ζημίας) των μελλοντικών περιόδων, όταν η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης ανακτάται ή τακτοποιείται.

- Εκπεστές προσωρινές διαφορές, οι οποίες είναι προσωρινές διαφορές που θα καταλήξουν σε ποσά που είναι εκπεστέα κατά τον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (ή φορολογική ζημία) των μελλοντικών περιόδων, όταν η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης ανακτάται ή τακτοποιείται.

Για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές θα αναγνωρίζεται μία αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση, εκτός εάν η αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση προκύπτει από την αρχική αναγνώριση της υπεραξίας ή την αρχική αναγνώριση ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης σε μία συναλλαγή που δεν είναι συνένωση επιχειρήσεων και κατά τον χρόνο συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε το λογιστικό κέρδος, ούτε το φορολογητέο κέρδος (ή φορολογική ζημία). Αναφορικά με τις προσωρινές φορολογικές διαφορές που σχετίζονται με επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς εταιρίες και συμμετοχές σε κοινοπραξίες αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση, εκτός εάν η μητρική εταιρία, ο επενδυτής ή ο κοινοπράττων είναι σε θέση να ελέγξουν το χρονικό σημείο της αναστροφής της προσωρινής διαφοράς και αναμένεται ότι η προσωρινή διαφορά δεν θα αναστραφεί στο ορατό μέλλον.

Για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές θα αναγνωρίζεται μία αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση, στην έκταση που είναι πιθανό ότι υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να χρησιμοποιηθεί, εκτός αν η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική αναγνώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης που δεν είναι συνένωση επιχειρήσεων και κατά τον χρόνο συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε το λογιστικό κέρδος, ούτε το φορολογητέο κέρδος (ή φορολογική ζημία).

Αναφορικά με τις εκτιμώμενες προσωρινές διαφορές που σχετίζονται με επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και συμμετοχές σε κοινοπραξίες αναγνωρίζεται απαίτηση από αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στο βαθμό που είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές θα αναστραφούν στο προβλεπόμενο μέλλον και θα υπάρχει φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η προσωρινή διαφορά μπορεί να χρησιμοποιηθεί.

Η αναβαλλόμενη φορολογία καταχωρείται ως έσοδο ή έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο κέρδος ή ζημία της περιόδου, εκτός εάν η φορολογία πηγάζει από μία συναλλαγή ή ένα γεγονός το οποίο καταχωρείται (είτε στην ίδια ή σε διαφορετική περίοδο χρήσης) απευθείας στα ίδια κεφάλαια ή από εξαγορά σε συνένωση επιχειρήσεων.

3.18 Παροχές σε εργαζομένους

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 η εταιρία υποχρεούται να γνωστοποιεί:

- α) Υποχρέωση, όταν ένας εργαζόμενος έχει παράσχει υπηρεσία με αντάλλαγμα παροχές σε εργαζομένους, που θα πραγματοποιηθούν μελλοντικά και
- β) Δαπάνη, όταν η οικονομική οντότητα αναλώνει τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν από την υπηρεσία που παρασχέθηκε από έναν εργαζόμενο με αντάλλαγμα τις παροχές σε εργαζομένους.

Η εταιρία ανέθεσε στο οικονομικό πανεπιστήμιο Αθηνών την εκπόνηση αναλογιστικής μελέτης με σκοπό την διερεύνηση και υπολογισμό των αναλογιστικών μεγεθών που απαιτούνται από το ΔΛΠ 19 και είναι υποχρεωτικό να καταχωρηθούν στον Ισολογισμό και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων κάθε επιχείρησης. Η αναλογιστική μελέτη εκπονείται ετησίως με ημερομηνία αναφοράς την 31^η Δεκεμβρίου.

Ενδεικτικά:

- α) Την αναλογιστική Υποχρέωση (Actuarial Liability) κατά την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού της επιχείρησης, δηλαδή το συνολικό ποσό κεφαλαίου που πρέπει να κατέχει (και να καταχωρήσει λογιστικά) η επιχείρηση στο τέλος του έτους με βάση τα έτη προϋπηρεσίας των εργαζομένων της προκειμένου να μπορέσει να ανταποκριθεί με επιτυχία στο μέλλον έναντι των δεσμεύσεων που ήδη έχει αναλάβει για τους εργαζομένους της. Το συγκεκριμένο ποσό καταχωρείται στα Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης της επιχείρησης.
- β) Το κόστος υπηρεσίας του τρέχοντος έτους (Actuarial cost of the current year), δηλαδή, το συνολικό ποσό που πρέπει να προϋπολογίσει (και να καταχωρίσει λογιστικά) ως απαραίτητη δαπάνη για την κάλυψη των υποχρεώσεων που θα προκύψουν εξαιτίας της υπηρεσίας των εργαζομένων της για ένα επιπλέον έτος μετά. Το συγκεκριμένο ποσό καταχωρείται στα Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της επιχείρησης και βαρύνει την χρήση που έπεται της ημερομηνίας της αναλογιστικής αποτίμησης.

Η επιχείρηση δεν έχει επίσημα ή ανεπίσημα ενεργοποιήσει κανένα ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζομένους της, το οποίο πρόγραμμα να δεσμεύεται για παροχές σε περιπτώσεις αποχωρήσεων (π.χ. συνταξιοδότηση αναπηρίας κλπ) εργαζομένων. Το μόνο

πρόγραμμα που ισχύει και έχει ενεργοποιηθεί στο παρελθόν είναι η συμβατική υποχρέωση (με βάση την ισχύουσα νομοθεσία, ν. 2112/20 και ν. 3198/55) για παροχή ενός εφάπαξ ποσού σύμφωνα με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης.

3.19 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η εταιρεία έχει παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων και είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εισροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση και μπορεί να γίνει μία αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για την διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίες ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.20 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες ή τα διατηρεί προς φύλαξη με ευθύνη του πελάτη και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Έσοδα από ενοίκια:** Τα έσοδα από ενοίκια αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.
- **Έσοδα από χρεόγραφα:** Τα έσοδα από χρεόγραφα αναγνωρίζονται όταν είναι απαιτητά ή όταν προκύπτουν λόγω της αποτίμησης στην “εύλογη” αξία τους.
- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται δικαίωμα είσπραξής τους. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

3.21 Διανομή Μερισμάτων

Η διανομή Μερισμάτων στους μετόχους της εταιρείας καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.22 Διαχείριση κινδύνων

Η εταιρία δραστηριοποιείται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς:

A) Στον **παραγωγικό τομέα**, η εταιρία παράγει 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) Στον **ξενοδοχειακό τομέα**, η εταιρία διαθέτει μία ξενοδοχειακή μονάδα 5 αστέρων στην Θεσσαλονίκη η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα. Σε επίπεδο Ομίλου προστίθεται η θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS AE (100%), η οποία διαθέτει σε οικόπεδο 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα, δυναμικότητας 717 κλινών, 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 κίνδυνοι αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α' υλών, επιτόκια), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας, κίνδυνοι ταμειακών ροών.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της εταιρίας και του ομίλου σχεδόν αποκλειστικά γίνονται σε ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Η εταιρία και ο όμιλος δεν εκτίθενται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω των περιορισμένων επενδύσεων και κατάταξη αυτών στον ενοποιημένο ισολογισμό ως χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

Η εταιρία και ο όμιλος εκτίθενται σε μεταβολές των τιμών των α' υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής των με τις τιμές του πετρελαίου (α' ύλη πλαστικών) αλλά της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς (σίδερα, τσιμέντο). Η διοίκηση της εταιρίας και του ομίλου

ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στην αγορά α΄ υλών διεθνώς, προσαρμόζει στην πολιτική των αποθεμάτων της καθώς και την τιμολογιακή της πολιτική.

Παράλληλα είχε φροντίσει ώστε οι συμβάσεις που είχαν υπογραφεί για την κατασκευή της ξενοδοχειακής μονάδας της HELLAS HOLIDAY HOTELS AE να περιέχουν στο σύνολό τους τον όρο για σταθερότητα τιμών έως την αποπεράτωση της κατασκευής.

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 εάν χρειασθεί θα διακόψει την συνεργασία με όσους κρίνει ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει μεγαλώσει.

Η θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS AE ξεκίνησε την δραστηριότητά της στις 22/4/2010. Το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων είναι σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες. Στο τέλος της σαιζόν θα εκτιμηθεί ο πιστωτικός κίνδυνος.

Κίνδυνος ρευστότητας: 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. Γι' αυτό το σκοπό η Hellas Holiday Hotels A.E. έχει συνάψει ομολογιακά δάνεια ύψους 56.000.000,00 ευρώ, τα οποία έχουν εκταμιευθεί.

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 ταμειακές διευκολύνσεις προς την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. (λόγω καθυστερήσεων εισπράξεων δόσεων του Ομολογιακού, επιστροφής Φ.Π.Α. κλπ.).

Για την αποπληρωμή της επένδυσης της Hellas Holiday Hotels A.E. θα απαιτηθεί περαιτέρω χρηματοδότηση και γι' αυτό η Διοίκηση βρίσκεται στη φάση ολοκλήρωσης συζητήσεων με τράπεζες για την έγκαιρη χρηματοδότηση της επένδυσης.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις **οικονομικές υποχρεώσεις** του Ομίλου και της Εταιρίας ταξινομημένες σε σχετικά ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία του των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την συμβατική ημερομηνία λήξης.

ΟΜΙΛΟΣ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
30 Σεπτεμβρίου 2010	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	27.807.469,43	3.665.000,00	20.384.998,00	59.270.002,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18.836.403,13	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	46.643.872,56	3.665.000,00	20.384.998,00	59.270.002,00
31 Δεκεμβρίου 2009				
Δανεισμός	22.358.447,89	3.190.000,00	12.070.000,00	60.595.000,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	22.860.324,76	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	45.218.772,65	3.190.000,00	12.070.000,00	60.595.000,00

ΕΤΑΙΡΙΑ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
30 Σεπτεμβρίου 2010	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	14.374.969,43	1.395.000,00	5.735.000,00	20.460.000,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.516.898,82	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	17.891.868,25	1.395.000,00	5.735.000,00	20.460.000,00
31 Δεκεμβρίου 2009				
Δανεισμός	12.632.935,59	1.240.000,00	4.960.000,00	22.630.000,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	6.241.032,29	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	18.873.967,88	1.240.000,00	4.960.000,00	22.630.000,00

Κίνδυνος ταμειακών ροών και δίκαιης αξίας επιτοκίου

- Ο Όμιλος δεν έχει στο ενεργητικό του σημαντικά έντοκα στοιχεία με συνέπεια τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμειακές ροές του να είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.
- Ο κίνδυνος επιτοκίων του Ομίλου αυξάνεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια.
- Για την αντιμετώπιση του κινδύνου η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν το Όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την **μεταβολή στα κέρδη** του Ομίλου προ φόρων (μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανείων στο τέλος της χρήσης με κυμαινόμενο επιτόκιο στα κέρδη σε πιθανές αλλαγές επιτοκίων, κρατώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές).

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίων			
Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων			
Ο Όμιλος	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα	Επίδραση στα
		κέρδη προ φόρων	Ίδια Κεφάλαια
Ποσά περιόδου 30/9/2010	1%	-1.111.274,69	-844.568,76
	-1%	1.111.274,69	844.568,76
Ποσά χρήσης 2009	1%	-982.134,48	-736.600,86
	-1%	982.134,48	736.600,86

Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

- Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργείς αγορές (χρηματιστήρια) (π.χ. παράγωγα, μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
- Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργείς αγορές προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
- Η ονομαστική αξία μείον προβλέψεις για επισφάλειες των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμάται ότι προσεγγίζει την πραγματική τους αξία. Οι πραγματικές αξίες των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για σκοπούς εμφάνισής τους στις οικονομικές καταστάσεις υπολογίζονται με βάση την παρούσα αξία των μελλοντικών ταμιακών ροών που προκύπτουν από συγκεκριμένες συμβάσεις χρησιμοποιώντας το τρέχον επιτόκιο το οποίο είναι διαθέσιμο για τον Όμιλο για τη χρήση παρόμοιων χρηματοπιστωτικών μέσων.

3.23 Διαχείριση Κεφαλαίου

Πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου του Ομίλου είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, η επίτευξη των αναπτυξιακών σχεδίων καθώς και η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Για τον σκοπό διαχείρισης κεφαλαίων ο Όμιλος παρακολουθεί τον δείκτη «Καθαρός δανεισμός προς κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)». Σαν καθαρό δανεισμό ο Όμιλος ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων του.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

α. Λειτουργικοί τομείς

Ο Όμιλος με αφετηρία τη χρήση 2009 εφαρμόζει το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί Τομείς», το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 14 «Οικονομικές Πληροφορίες κατά Τομέα Δραστηριότητας». Σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 8, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στην «διοικητική προσέγγιση». Η προσέγγιση αυτή επιβάλλει, η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται εξωτερικά για τους λειτουργικούς τομείς να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων, ο οποίος στην περίπτωση του Ομίλου, θεωρείται ότι είναι ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο οποίος είναι υπεύθυνος για την επιμέτρηση της επιχειρηματικής απόδοσης των λειτουργικών τομέων.

Η δομή της παρουσίασης των τομέων δραστηριότητας δεν διαφοροποιείται σε σχέση με την προηγούμενη δομή παρουσίασης των τομέων δραστηριότητας.

Ο Όμιλος με την ίδρυση της ξενοδοχειακής μονάδας στην Θεσσαλονίκη (Λ. Νίκης 59 – Χρ. Σμύρνης), η οποία λειτουργεί από την 1/9/2006 με τον διακριτικό τίτλο DAIOS LUXURY LIVING ως υποκατάστημα και την εξαγορά του 100% των μετοχών της εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. με έδρα τον Αγ. Νικόλαο, δραστηριοποιείται πλέον και στον ξενοδοχειακό κλάδο. Έτσι κατά την 30/9/2010 οι δραστηριότητες του Ομίλου αφορούν δύο επιχειρησιακούς τομείς, αυτόν της βιομηχανικής παραγωγής και πωλήσεων προϊόντων από πλαστική α' ύλη και τον τομέα παροχής υπηρεσιών (ξενοδοχειακών).

Δεν έχει πραγματοποιηθεί καμία συνάθροιση λειτουργικών τομέων.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ξεχωριστά με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης. Η αξιολόγηση της απόδοσης του κάθε τομέα βασίζεται στις πωλήσεις, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA). Σημειώνεται ότι ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές για την επιμέτρηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων των τομέων με αυτές

των οικονομικών καταστάσεων. Οι φόροι, τρέχοντες κι αναβαλλόμενοι, παρακολουθούνται σε ενοποιημένο επίπεδο, χωρίς να επιμερίζονται στους λειτουργικούς τομείς.

Οι συναλλαγές μεταξύ των λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνται μέσα στα φυσιολογικά πλαίσια λειτουργίας του Ομίλου, κατά τρόπο παρόμοιο με αυτές μεταξύ των συνδεδεμένων εταιριών. Οι διατομεακές πωλήσεις απαλοίφονται σε επίπεδο ενοποίησης.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-30/9/2010			
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
Σύνολο πωλήσεων	7.520.008,00	6.560.189,63	14.080.197,63
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	8.042,60	0,00	8.042,60
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	7.511.965,40	6.560.189,63	14.072.155,03
Έσοδα από τόκους	9.840,46	833,24	10.673,70
Έξοδα από τόκους	1.309.060,50	1.636.645,27	2.945.705,77
Κέρδος προ φόρων	-717.692,94	-2.988.263,78	-3.705.956,72
Φόροι τρέχοντες και αναβαλλόμενοι			655.649,17
Κέρδη μετά από φόρους			-3.050.307,55
Αποσβέσεις	366.260,13	1.552.745,71	1.919.005,84
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.952.115,18	138.376.080,62	149.328.195,80
Σύνολο Ενεργητικού	18.500.779,30	151.653.174,26	170.153.953,56

1/1/-30/9/2009			
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
Σύνολο πωλήσεων	7.840.891,37	2.121.431,67	9.962.323,04
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	298.005,60	0,00	298.005,60
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	7.542.885,77	2.121.431,67	9.664.317,44
Έσοδα από τόκους	34.763,25	17.487,54	52.250,79
Έξοδα από τόκους	863.752,46	14.412,33	878.164,79
Κέρδος προ φόρων	51.966,60	-37.401,09	14.565,51
Φόροι τρέχοντες και αναβαλλόμενοι			5.511,22
Κέρδη μετά από φόρους			20.076,73
Αποσβέσεις	369.850,01	359.652,84	729.502,85
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	12.125.608,84	120.884.491,45	133.010.100,29
Σύνολο Ενεργητικού	20.379.879,77	133.934.307,40	154.314.187,17

β. Γεωγραφικοί τομείς

Οι γεωγραφικοί τομείς του Ομίλου λειτουργούν 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.

1/1-30/9/2010			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	11.038.761,87	170.153.953,56	149.328.195,80
Χώρες Ε.Ε.	2.252.652,59		
Λοιπές Χώρες	780.740,57		

1/1-30/9/2009			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	6.868.980,28	154.314.187,17	133.010.100,29
Χώρες Ε.Ε.	2.403.490,94		
Λοιπές Χώρες	391.846,22		

2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/9/2010							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2010)	8.477.189,71	15.107.932,78	8.662.409,35	84.618,91	2.096.690,06	4.583,66	34.433.424,47
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	1.793,94	17.077,98	1.000,00	19.871,92
Σύνολο 30/9/2010	8.477.189,71	15.107.932,78	8.662.409,35	86.412,85	2.113.768,04	5.583,66	34.453.296,39
Αποσβέσεις 1/1/2010	0,00	1.159.540,78	3.026.075,89	64.302,99	1.110.107,32	0,00	5.360.026,98
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	252.280,77	277.509,93	2.864,28	175.271,66	0,00	707.926,64
Σύνολο 30/9/2010	0,00	1.411.821,55	3.303.585,82	67.167,27	1.285.378,98	0,00	6.067.953,62
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2010	8.477.189,71	13.696.111,23	5.358.823,53	19.245,58	828.389,06	5.583,66	28.385.342,77

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2009							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2009)	8.477.189,71	15.107.932,78	8.623.563,33	94.618,92	2.044.990,93	4.583,66	34.352.879,33
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	38.846,02	-10.000,01	51.699,13	0,00	80.545,14
Σύνολο 31/12/2009	8.477.189,71	15.107.932,78	8.662.409,35	84.618,91	2.096.690,06	4.583,66	34.433.424,47
Αποσβέσεις 1/1/2009	0,00	903.004,51	2.635.944,56	70.214,93	834.747,16	0,00	4.443.911,16
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	256.536,27	390.131,33	-5.911,94	275.360,16	0,00	916.115,82
Σύνολο 31/12/2009	0,00	1.159.540,78	3.026.075,89	64.302,99	1.110.107,32	0,00	5.360.026,98
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2009	8.477.189,71	13.948.392,00	5.636.333,46	20.315,92	986.582,74	4.583,66	29.073.397,49

Η αξία των οικοπέδων, των κτιρίων (εκτός των επενδυτικών ακινήτων) καθώς και του μηχανολογικού εξοπλισμού αναπροσαρμόστηκε για τελευταία φορά την 01/01/2004 από ανεξάρτητους εκτιμητές. Το πλεόνασμα αναπροσαρμογής, καθαρό από αναβαλλόμενους φόρους, πιστώθηκε στα αποθεματικά ιδίων κεφαλαίων. Από τις αποσβέσεις της περιόδου, ποσό 705.217,79 € (1/1-30/9/2009: 693.490,29 €) περιλαμβάνεται στο κόστος παραγωγής.

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1-30/9/2010							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2010)	21.434.602,10	15.227.932,78	8.844.807,45	84.618,91	2.875.093,86	93.175.013,11	141.642.068,21
Προσθήκες περιόδου	0,00	68.032.537,40	25.698.816,79	173.005,91	11.659.553,15	-93.169.429,45	12.394.483,80
Σύνολο 30/9/2010	21.434.602,10	83.260.470,18	34.543.624,24	257.624,82	14.534.647,01	5.583,66	154.036.552,01
Αποσβέσεις 1/1/2010	0,00	1.159.540,78	3.026.075,89	64.302,99	1.110.107,32	0,00	5.360.026,98
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	692.190,36	614.757,73	7.821,76	524.502,67	0,00	1.839.272,52
Σύνολο 30/9/2010	0,00	1.851.731,14	3.640.833,62	72.124,75	1.634.609,99	0,00	7.199.299,50
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2010	21.434.602,10	81.408.739,04	30.902.790,62	185.500,07	12.900.037,02	5.583,66	146.837.252,51

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1-31/12/2009							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2009)	21.022.121,72	15.227.932,78	8.805.961,43	94.618,92	2.805.206,27	48.194.764,21	96.150.605,33
Προσθήκες χρήσης	412.480,38	0,00	38.846,02	-10.000,01	69.887,59	44.980.248,90	45.491.462,88
Σύνολο 31/12/2009	21.434.602,10	15.227.932,78	8.844.807,45	84.618,91	2.875.093,86	93.175.013,11	141.642.068,21
Αποσβέσεις 1/1/2009	0,00	903.004,51	2.635.944,56	70.214,93	834.747,16	0,00	4.443.911,16
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	256.536,27	390.131,33	-5.911,94	275.360,16	0,00	916.115,82
Σύνολο 31/12/2009	0,00	1.159.540,78	3.026.075,89	64.302,99	1.110.107,32	0,00	5.360.026,98
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2009	21.434.602,10	14.068.392,00	5.818.731,56	20.315,92	1.764.986,54	93.175.013,11	136.282.041,23

Η αξία του οικοπέδου της θυγατρικής αναπροσαρμόσθηκε από ανεξάρτητο εκτιμητή στις 4/9/2006, κατά την ημερομηνία εξαγοράς. Το πλεόνασμα αναπροσαρμογής έχει ληφθεί υπόψη στην εκτίμηση των καθαρών στοιχείων ενεργητικού της θυγατρικής για τον υπολογισμό της υπεραξίας κατά τον χρόνο εξαγοράς της.

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 42.794.000,00 και 110.644.000,00 αντίστοιχα.

3. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΙΡΙΑ	ΚΤΙΡΙΑ
Αξία 1/1/2007	1.535.000,00	1.535.000,00
Αναπροσαρμογή αξίας	920.000,00	920.000,00
Αξία 31/12/2007	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 31/12/2008	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 31/12/2009	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 30/9/2010	2.455.000,00	2.455.000,00

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 νοικιάζει. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-30/9/2010 είναι: 30.443,26 €.

Την 31/12/2007 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των επενδυτικών ακινήτων της εταιρίας μετά από εκτίμηση της αξίας τους από ανεξάρτητο εκτιμητή και συγκεκριμένα της εταιρίας «ΜΑΝΟΣ Ε.Π.Ε.».

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

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	35.465,86	63.267,80	35.465,86	63.267,80
Έξοδα αναδιοργάνωσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογισμικά Προγράμματα	477,43	16.454,11	477,43	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	35.943,29	79.721,91	35.943,29	63.267,80

5. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Συμμετοχή σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	0,00	0,00	19.353.185,76	19.353.185,76
Συμμετοχή σε λοιπές επιχ/σεις	0,00	815,26	0,00	815,26
Δοσμένες εγγυήσεις	72.494,46	74.797,80	62.954,46	65.257,80
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	3.293.004,32	507.686,03	659.544,15	507.686,03
ΣΥΝΟΛΟ	3.365.498,78	583.299,09	20.075.684,37	19.926.944,85

6. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Α΄-Β΄ύλες-υλ. συσκ/σιες	726.461,74	894.840,35	612.297,56	894.840,35
Πρ. έτοιμα & ημιτελή	760.308,15	889.831,81	760.308,15	889.831,81
Υποπροϊόντα & υπολ/τα.	788,94	1.980,06	788,94	1.980,06
Εμπορεύματα	41.194,73	43.622,28	41.194,73	43.622,28
Αναλώσιμα	85.202,82	85.658,77	49.150,97	85.658,77
Αγορές υπό παραλαβή	0,00	1.465.664,06	0,00	1.465.664,06
ΣΥΝΟΛΟ	1.613.956,38	3.381.597,33	1.463.740,35	3.381.597,33

7. Απαιτήσεις από πελάτες

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Πελάτες	3.691.948,44	4.719.664,67	2.976.116,54	5.076.398,84
Γραμμ. εισπρακτέα	515.395,49	575.433,29	515.395,49	575.433,29
Επιτ. μεταχρ/νες	627.572,27	1.315.444,31	627.572,27	1.315.444,31
Επιτ. μεταβ. σε τράπεζα	1.944.503,63	0,00	1.944.503,63	0,00
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	15.280,66	6.236,32	7.449,82	6.236,32
Μείον: προβλέψεις	380.267,39	320.267,39	380.267,39	320.267,39
ΣΥΝΟΛΟ	6.414.433,10	6.296.511,20	5.690.770,36	6.653.245,37

Ανάλυση ενηλικίωσης ληξιπρόθεσμων υπολοίπων πελατών από εμπορικές δραστηριότητες κι επιταγών εισπρακτέων:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
0-30 ημέρες	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00
30-60 ημέρες	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
60-90 ημέρες	0,00	0,00	0,00	0,00
90-120 ημέρες	0,00	0,00	0,00	0,00
120+ ημέρες	1.153.981,41	1.091.259,04	1.153.981,41	1.091.259,04
ΣΥΝΟΛΟ	1.153.981,41	1.135.759,04	1.153.981,41	1.135.759,04

Ο λογαριασμός απαιτήσεων από πελάτες δεν είναι τοκοφόρος και συνήθως διακανονίζεται από 0-365 ημέρες.

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	320.267,39	418.885,53	320.267,39	418.885,53
Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο	0,00	-129.732,61	0,00	-129.732,61
Προσθήκες περιόδου	60.000,00	31.114,47	60.000,00	31.114,47
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	380.267,39	320.267,39	380.267,39	320.267,39

8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Προκαταβολές προσωπικού	-9.251,73		0,00	0,00
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0,00	1.812,11	0,00	1.812,11
Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι & παρακρατούμενοι φόροι	3.630,49	6.251,83	905,99	3.610,65
Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις	1.831,78	0,00	1.831,78	0,00
Λοιποί συνεργάτες τρίτοι - Λογ/σμοί προς απόδοση	420.609,97	258.171,98	0,00	450,00
Χρεωστικό υπόλοιπο Φ.Π.Α.	2.946.786,81	1.603.482,44	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδ. επιχ/σεων	0,00	0,00	15.573.000,00	8.730.000,00
Έξοδα επόμενων χρήσεων	11.311,54	10.317,00	11.311,54	10.317,00
Ελληνικό Δημόσιο - Φ.Π.Α. προς επιστροφή	3.393.387,27	3.367.068,99	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	6.768.306,13	5.247.104,35	15.587.049,31	8.746.189,76
(β) Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις				
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο εταιριών εσωτερικού	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29
Προβλέψεις για υποτιμήσεις χρεογράφων	-1.696.048,29	-1.692.888,29	-1.696.048,29	-1.692.888,29
ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	32.860,00	36.020,00	32.860,00	36.020,00
(γ) Διαθέσιμα				
Ταμείο	105.568,41	18.748,26	101.829,49	17.861,99
Καταθέσεις όψεως σε €	2.525.134,96	2.544.377,72	128.927,94	1.141.944,04
Καταθέσεις προθεσμίας σε €	0,00	5.200.000,00	0,00	5.200.000,00
Καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν. σε €	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	2.630.703,37	7.763.125,98	230.757,43	6.359.806,03
ΣΥΝΟΛΟ	9.431.869,50	13.046.250,33	15.850.666,74	15.142.015,79

9. Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
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	5.104.920,28	5.104.920,28	5.104.920,28	5.104.920,28
Διάφορα αποθεματικά	7.523.702,25	7.519.181,55	7.523.702,25	7.519.181,55
Υπόλοιπο Κερδών εις νέον	1.625.737,04	1.576.162,58	1.625.737,04	1.576.162,58
Κέρδη από εξαγορά εταιρίας	3.181.125,49	3.181.125,49	0,00	0,00
Συσσωρευμένα κέρδη/ζημιές θυγατρικής από ημ/μία εξαγοράς έως 31/12/06	-145.259,94	-145.259,94	0,00	0,00
Συσσωρευμένα κέρδη θυγατρικής για την περίοδο από 1/1/07-31/12/09	360.782,14	405.769,61	0,00	0,00
Ζημιές μετά από φόρους περιόδου	-3.050.307,55	9.107,69	-645.728,74	54.095,16
ΣΥΝΟΛΟ	22.582.504,55	25.632.812,10	21.590.435,67	22.236.164,41

10. Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Προβλέψεις για αποζ. προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρ.	194.405,99	174.335,00	194.405,99	174.335,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.165.670,46	2.036.001,34	2.105.437,97	2.036.001,34
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.200,00	45.000,00	80.200,00	45.000,00
Λοιπές προβλέψεις	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00
Επιχορηγήσεις παγίων	8.662.500,00	8.662.500,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	13.107.576,45	10.917.836,34	2.384.843,96	2.255.336,34

Για τις κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. στον αναπτυξιακό νόμο 3299/2004, η ακολουθούμενη λογιστική αρχή είναι όπως οι επιχορηγήσεις αυτές αντιμετωπίζονται (με βάση το ΔΛΠ 20) ως «έσοδα επόμενων χρήσεων», καταχωρούμενες στον Ισολογισμό στις «μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγούμενου ενσώματου πάγιου στοιχείου.

11. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	4.055.717,92	7.897.439,91	1.572.654,47	4.025.808,91
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	11.492.157,06	14.008.302,69	1.299.930,16	1.543.908,57
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	15.547.874,98	21.905.742,60	2.872.584,63	5.569.717,48
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	147.621,44	137.621,29	34.934,35	49.346,50
ΦΠΑ	34.319,91	11.977,72	34.319,91	11.977,72
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	199.932,83	133.960,95	47.497,43	121.165,68
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	381.874,18	283.559,96	116.751,69	182.489,90
(γ) Άλλες τρέχουσες υποχρεώσεις				
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	280.429,65	115.584,20	78.036,20	96.802,93
Μερίσματα πληρωτέα	421,60	6.533,36	421,60	6.533,36
Δικαιούχοι αμοιβών	4.000,00	3.500,00	4.000,00	3.500,00
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Ομολογίες πληρωτέες εντός 12 μηνών	1.510.000,00	2.060.000,00	1.240.000,00	1.085.000,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.333.030,00	334.551,04	339.030,00	334.551,04
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	885.599,11	207.453,60	21.188,19	44.037,58
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	399.773,61	0,00	81.486,51	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	4.416.653,97	2.731.022,20	1.767.562,50	1.573.824,91
ΣΥΝΟΛΟ	20.346.403,13	24.920.324,76	4.756.898,82	7.326.032,29

12. Υπόλοιπα Δανείων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
Βραχυπρόθεσμα	26.297.469,43	49.128.447,89	13.134.969,43	40.377.935,59
Μακροπρόθεσμα	83.320.000,00	47.025.000,00	27.590.000,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	109.617.469,43	96.153.447,89	40.724.969,43	40.377.935,59

Στις 28/12/2007 η εταιρία υπέγραψε σύμβαση κάλυψης κοινού ομολογιακού δανείου, ευρώ 31.000.000,00 με την Τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS A.E. διάρκειας 15 ετών. Το δάνειο εκταμιεύτηκε στις 14/1/2008 με ταυτόχρονη αποπληρωμή των δανείων της εταιρίας που περιλαμβάνονται στον ισολογισμό της 31/12/2007 συμπεριλαμβανομένων των τόκων. Για την εξασφάλιση του ανωτέρω ομολογιακού δανείου έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους ευρώ 41.794.000,00 σε ακίνητα της εταιρίας.

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής του ομολογιακού δανείου της

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε των 31.000.000,00 ευρώ

(30/9/2010 υπόλοιπο δανείου: 28.830.000,00)

Περίοδος Λήξης Δόσεων	30/9/2010
Εντός 1 έτους	1.240.000,00
Πάνω από 1 έως 5 έτη	7.130.000,00
Πάνω από 5 έτη	20.460.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	28.830.000,00

Στις 24/11/2008 η θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. υπέγραψε με την τράπεζα ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. δύο ομολογιακά δάνεια συνολικού ύψους 42.000.000,00 ευρώ και διάρκειας 15 ετών. Για την εξασφάλιση των δύο ομολογιακών δανείων έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους 60.000.000,00 ευρώ.

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής των δύο ομολογιακών δανείων (Alpha Bank) της

Hellas Holiday Hotels A.E. συνολικού ύψους 42.000.000,00 ευρώ:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	30/9/2010
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 5 έτη	7.839.998,00
Πάνω από 5 έτη	34.160.002,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	42.000.000,00

Επίσης η θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels, υπέγραψε μία σύμβαση Κοινού Ενυπόθηκου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 6.000.000,00 ευρώ (έξι εκατομμύρια) με Διοργανωτή της έκδοσης , Διαχειριστή πληρωμών – Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε. Είναι διάρκειας δεκαπέντε ετών και εκταμιεύθηκε στις 28 Δεκεμβρίου 2009. Για την εξασφάλισή του έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους 7.850.000,00 ευρώ.

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου (Τράπεζα Πειραιώς) της Hellas Holiday Hotels Α.Ε. συνολικού ύψους 6.000.000,00 ευρώ:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	30/9/2010
Εντός 1 έτους	270.000,00
Πάνω από 1 έως 5 έτη	1.080.000,00
Πάνω από 5 έτη	4.650.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	6.000.000,00

Στις 27/8/2010 η θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels, υπέγραψε μία σύμβαση Κοινού Ενυπόθηκου Ομολογιακού Δανείου, ύψους 8.000.000,00 ευρώ (οχτώ εκατομμύρια) με Διοργανωτή της έκδοσης , Διαχειριστή πληρωμών – Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. Είναι διάρκειας τριών ετών και εκταμιεύθηκε στις 3 Σεπτεμβρίου 2010. Για την εξασφάλισή του έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους 1.000.000,00 ευρώ που αφορούν ακίνητα της Εταιρίας.

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου (Alpha Bank) της Hellas Holiday Hotels Α.Ε. συνολικού ύψους 8.000.000,00 ευρώ:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	30/9/2010
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	8.000.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	8.000.000,00

Οι εύλογες αξίες των μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες, διότι η εταιρία δανείζεται με κυμαινόμενα επιτόκια, τα οποία αναπροσαρμόζονται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους έξι (6) μήνες.

13. Φόρος Εισοδήματος

Η εταιρία και η θυγατρική που περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν επιλέξει να τηρούν τα βιβλία τους σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία. Προσδιορίζουν τα φορολογητέα τους κέρδη ή ζημίες και εφαρμόζοντας του ισχύοντες εκάστοτε συντελεστές φορολογίας προσδιορίζουν το φόρο εισοδήματος που οφείλεται. Ο συντελεστής φορολογίας για το 2009 είναι 25% και για το 2010 24%.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Κέρδη Ισολογισμού	-	-	-	-
Ζημίες Ισολογισμού	-8.844.957,90	-1.851.319,71	-970.195,36	-339.152,20
Δαπάνες μη εκπιπώμενες	32.680,64	20.000,00	25.203,90	20.000,00
Μερίσματα & κέρδη από συμμετοχές	-	-	-	-
Αφορολόγητα αποθεματικά	-	-	-	-
Διαφορά κερδών Δ.Λ.Π. προς Διάθεση	-	-	-	-
Φορολογητέα Κέρδη	-	-	-	-
Φορολογικός Συντελεστής	24%	25%	24%	25%
Φόρος Εισοδήματος	-	-	-	-
Συμπληρωματικός φόρος 3%	-	-	-	-
Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται	-8.812.277,26	-1.831.319,71	-944.991,46	-319.152,20
Συνολικός φόρος εισοδήματος	-	-	-	-
Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων	-7.262.495,71	-3.251.442,07	-1.962.480,66	-1.798.192,37
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον	-16.074.772,97	-5.082.761,78	-2.907.472,12	-2.117.344,57

13.1 Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ.επενδυτικά ακίνητα)	13.653.071,94	5.089.254,93	5.685.040,72	5.089.254,93
Μηχανήματα – τεχν. Εκγ/σεις	4.999.746,29	4.019.014,43	4.032.223,14	4.019.014,43
Μεταφορικά μέσα	18.142,57	21.416,84	17.507,99	21.416,84
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	2.149.418,43	882.200,59	784.444,94	882.200,59
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	5.208,64	-3.640,37	5.208,64	-3.640,37
Αποθέματα	-9.981,26	-9.361,19	-9.981,26	-9.361,19
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	-380.267,39	-300.267,39	-380.267,39	-300.267,39
Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού	2.764,40	4.281,59	2.764,40	4.281,59
Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές	20.828.352,27	10.016.168,38	10.527.189,83	10.016.168,38
Εκπεστέες Φορολογικές Διαφορές	-390.248,65	-313.268,95	-390.248,65	-313.268,95

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Όμιλος & Εταιρία

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Καταχωρήσεις έως 31/12/2009, 31/12/2008	2.036.001,34	1.926.661,38	2.036.001,34	1.926.661,38
Φορολογικές προσωρινές διαφορές 30/9/2010, 30/9/2009: x 20%	4.165.670,45	2.003.233,68	2.105.437,97	2.003.233,68
Καταχωρήσεις έως 30/9/2010, 30/9/2009 μέσω Κ.Λ.Α.	2.129.669,11	76.572,30	69.436,63	76.572,30

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Όμιλος & Εταιρία

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Καταχωρήσεις έως 31/12/2009, 31/12/2008	507.686,03	464.804,52	507.686,03	464.804,52
Εκπεστέες Φορολ. Διαφορές x 20% και 22,50% αντίστοιχα	78.049,73	70.485,51	78.049,73	70.485,51
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον x 20% και 22,50% αντίστοιχα	3.214.954,59	476.402,53	581.494,42	476.402,53
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 30/9/2010, 30/9/2009 αντίστοιχα	3.293.004,32	546.888,04	659.544,15	546.888,04
Καταχωρήσεις έως 30/9/2010, 30/9/2009 μέσω Κ.Λ.Α.	2.785.318,29	82.083,52	151.858,12	82.083,52
<u>Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας</u>	<u>-655.649,17</u>	<u>-5.511,22</u>	<u>-82.421,49</u>	<u>-5.511,22</u>

Η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. παραμένει ανέλεγκτη για τις χρήσεις από 2005 έως και 2009 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Η Hellas Holiday Hotels Α.Ε. δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις από 2007 έως 2009 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 80.200,00 ευρώ για την εταιρία και για τον Όμιλο.

14. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Αριθμός εργαζομένων	221	88	78	84
Μισθωτοί	200	67	57	63
Ημερομίσθιοι	21	21	21	21
Κόστος	3.622.675,80	1.697.697,17	1.570.271,07	1.673.344,27

14.1 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Το μόνο πρόγραμμα που ισχύει και έχει ενεργοποιηθεί στο παρελθόν είναι η συμβατική υποχρέωση (με βάση το ν. 2112 και ν. 3198/55) για παροχή ενός εφάπαξ ποσού σύμφωνα με το 40% της αποζημίωσης απόλυσης.

Από την Αναλογιστική μελέτη που εκπονήθηκε από το τμήμα Στατιστικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών προέκυψε ως υποχρέωση κατά την 30/9/2010 το ποσό των 194.405,99 €.

Αναλογιστικές Υποθέσεις – Παραδοχές

- **Επιτόκιο προεξόφλησης:** 5,2%
- **Αύξηση μισθών:** 3,5%
- **Πληθωρισμός:** 2,5%
- **Πίνακας υπηρεσίας:** E V K 2000
- **Ποσοστό αποχωρήσεων (Turnover):** 0%
- **Προϋποθέσεις και όρια ηλικίας συνταξιοδότησης:** Οι ηλικίες συνταξιοδότησης είναι εκείνες που προβλέπει ο φορέας κύριας ασφάλισης και εξαρτώνται από το φύλο, τα έτη υπηρεσίας και την κατηγορία του εργαζομένου (παλαιός ή νέος)
- **Ημερομηνία αποτίμησης:** 31/12/2009
- **Δομή ασφαλισμένης ομάδας:** Κλειστή: Υποθέτουμε μηδενική είσοδο ατόμων.
- **Περιουσία του Ταμείου:** Περιουσία του Ταμείου = 0,00 €

Για την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. θα εκπονηθεί αναλογιστική μελέτη στις 31/12/2010 καθόσον είναι το πρώτο έτος λειτουργίας της.

15. Κόστος Παραγωγής / Εμπορίας

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.289.081,10	1.489.842,71	1.433.992,57	1.489.842,71
Αμοιβές τρίτων	204.256,54	35.497,82	45.226,61	35.497,82
Παροχές τρίτων	724.328,24	309.068,84	329.170,36	309.068,84
Φόροι - τέλη	10.618,00	4.640,97	1.302,68	4.640,97
Διάφορα έξοδα	613.990,31	102.967,93	56.322,45	102.967,93
Αποσβέσεις	1.887.073,67	693.490,29	705.217,79	693.490,29
Αγορές και διαφορά (±) αποθεμάτων	5.591.277,31	4.833.430,43	4.944.591,94	5.131.436,03
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	-177.203,89	-10.756,17	-21.095,91	-10.756,17
ΣΥΝΟΛΟ	12.143.421,28	7.458.182,82	7.494.728,49	7.756.188,42

16. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	4.304,43	6.597,36	1.092,14	6.597,36
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	34.981,63	40.067,02	34.981,63	40.067,02
ΣΥΝΟΛΟ	39.286,06	46.664,38	36.073,77	46.664,38

17. Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	333.594,70	213.033,36	136.278,50	188.680,46
Αμοιβές τρίτων	688.201,24	429.899,01	235.077,27	429.899,01
Παροχές τρίτων	385.114,90	168.283,54	199.321,55	167.289,88
Φόροι - τέλη	72.283,69	52.648,88	53.839,77	52.064,32
Διάφορα έξοδα	1.045.125,19	392.116,81	454.883,41	388.114,14
Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις	31.932,17	36.012,56	31.932,17	36.012,56
Προβλέψεις	80.070,99	31.515,47	80.070,99	31.515,47
ΣΥΝΟΛΟ	2.636.322,88	1.323.509,63	1.191.403,66	1.293.575,84

18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Μερίσματα μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	10.673,70	52.250,79	9.840,46	34.763,25
Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη από αποτίμηση συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Μείον:				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	2.945.705,77	878.164,79	1.321.184,47	878.164,79
Έξοδα & ζημίες συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων	3.160,00	6.460,00	3.160,00	6.460,00
ΣΥΝΟΛΟ	-2.938.192,07	-832.374,00	-1.314.504,01	-849.861,54

Στα χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα του Ομίλου δεν περιλαμβάνονται τόκοι ποσού 1.472.367,00 ευρώ για την περίοδο από 1/1-30/9/2010 και τόκοι ποσού 1.091.091,25 ευρώ για την αντίστοιχη περίοδο του 2009, οι οποίοι κεφαλαιοποιούνται και περιλαμβάνονται στην αξία των παγίων και αφορούν δάνεια τα οποία έχει πάρει η θυγατρική Hellas Holiday Hotels Α.Ε. και συνδέονται άμεσα με την κατασκευή της ξενοδοχειακής μονάδος στον Αγ. Νικόλαο Κρήτης.

19. Έκτακτα έσοδα και έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	1.516,58	0,00	1.516,58	0,00
Έσοδα επανεκτίμησης επενδ.ακινήτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Έκτακτα κέρδη	5.591,17	5.351,47	2.983,05	5.804,24
Μείον:				
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	25.298,40	59.193,00	0,00	59.193,00
Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00	0,00	0,00
Έκτακτες ζημίες	0,00	0,00	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι	81.270,93	28.508,33	64.476,33	24.476,33
Αποσβ.μη ενσωμ. στο λειτ. Κόστος	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	-99.461,58	-82.349,86	-59.976,70	-77.865,09

20. Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις.

Την 30 Σεπτεμβρίου 2010 η εταιρία είχε συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης που αφορούν την ενοικίαση μεταφορικών μέσων και λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως το 2013. Μισθώματα ύψους 19.631,35 ευρώ περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Συνολικών Εξόδων της περιόδου από 1/1-30/9/2010. Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάση μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής και χρηματοοικονομικής μίσθωσης την 30^η Σεπτεμβρίου 2010 έχουν ως ακολούθως:

Περίοδος Λήξης Δόσεων	30/9/2010
Εντός 1 έτους	14.621,20
Πάνω από 1 έως 5 έτη	12.540,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	27.161,20

Λοιπές Σημειώσεις

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ)	30/9/2010	30/9/2009
α) Έσοδα	0,00	8,04
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	15.689,63
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	296,83	145,57
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	316,66	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00

Οι απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης δεν αφορούν σε καμία περίπτωση δάνεια ή άλλη διευκόλυνση, αλλά ποσά τα οποία έχουν δοθεί για αγορά ακινήτων (οικοπέδων) και εξόφληση υποχρεώσεων της εταιρίας (εγγραφή υποθηκών κ.λ.π.) μετά από αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. και υπόκεινται σε απόδοση λογ/σμού.

* Οι απαιτήσεις της εταιρίας ύψους 15.689,63 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 116,63 χιλ. € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 15.573,00 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της έως την εκταμίευση δανείων από την Hellas Holiday Hotels A.E.

22. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ									
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2006		2007		2008		2009		2010
Α' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.114,00	46%	6.187,00	42%	6.388,00	37%	4.859,00	36%	5.072,00
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	1.690,00	13%	2.312,00	16%	2.841,00	17%	2.011,00	15%	2.904,00
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.295,00	17%	2.847,00	19%	3.369,00	20%	2.794,00	21%	6.096,00
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	3.213,00	24%	3.449,00	23%	4.394,00	26%	3.678,00	28%	
ΣΥΝΟΛΟ	13.312,00	100%	14.795,00	100%	16.992,00	100%	13.342,00	100%	14.072,00

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.



ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10661/06/Β/86/44

ΕΔΡΑ: 12 ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 59200 ΝΑΟΥΣΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΑΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2010 ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2010

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

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας "ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε." και του Ομίλου Συνολικά, σύμφωνα με τον ανωτέρω νόμο, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επένδυση πώληση ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διαθέσιμη διαθεσιμότητα του εκδότη, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έγκριση επικύρωσης του νόμιμου εκδότη όπως αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση Διοίκησης
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 22 Νοεμβρίου 2010

www.daiosplastics.com
22 Νοεμβρίου 2010

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	31/12/2009	30/9/2010	31/12/2009
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ				
Καταρτισμένα/επιχρηματισμένα ενσώματα πάγια στοιχεία	146.837,25	136.282,04	28.385,34	29.073,40
Επενδύσεις σε ανήλικα	2.455,00	2.455,00	2.455,00	2.455,00
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	35,94	79,72	35,94	63,27
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	3.365,50	583,30	20.075,68	19.926,94
Αποθέματα	1.613,96	3.381,60	1.463,74	3.381,60
Απομήνες από πωλήσεις	6.414,43	6.286,51	5.690,77	6.653,25
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	9.431,87	13.046,25	15.850,67	15.142,01
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρκείμενα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	170.153,95	169.124,42	73.857,14	76.695,47

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μισθωτά Κεφάλαια	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	22.582,50	25.632,81	21.590,43	22.236,16
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α) (α) = (α) + (β)	27.082,50	30.132,81	26.090,43	26.736,16
Διαφορικά Μεταφορές (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	27.082,50	30.132,81	26.090,43	26.736,16
Μεταφορές/δάνεια/επενδύσεις/υποχρεώσεις	83.320,00	47.025,00	27.590,00	0,00
Προβλέψεις / Λοιπές μεταφορές/υποχρεώσεις	13.107,58	10.917,84	2.384,84	2.255,34
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	26.237,47	49.128,45	13.134,87	40.377,34
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.346,40	24.920,32	4.756,90	7.326,03
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρκείμενα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	143.071,45	131.981,61	47.866,71	49.869,31
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	170.153,95	169.124,42	73.857,14	76.695,47

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2010	30/9/2009	30/9/2010	30/9/2009
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2010 και 01.01.2009 αντίστοιχα)	30.132,81	30.132,70	26.736,16	26.682,07
Συγκροτημένα ενσώματα έσοδα μετά από φόρους (αναφερόμενα και διακασιές δραστηριότητες)	-3.050,31	20,08	-645,79	37,01
Αίτηση / (μείωση) μεταβολών κεφαλαίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορικά μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2010 και 30.09.2009 αντίστοιχα)	27.082,50	30.143,78	26.090,43	26.719,08

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/9/2010	1/1-30/9/2009	1/7-30/9/2010	1/7-30/9/2009
Κόστος εργασιών	14.072,16	9.664,32	6.095,81	2.793,64
Κέρδη / (ζημιές) / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.928,73	2.206,13	756,64	755,27
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-767,76	846,94	-246,28	284,31
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-3.050,31	20,08	-1.998,14	1,53
- Διαφορές μητρώων	-3.050,31	20,08	-1.998,14	1,53
- Διαφορικά μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκροτημένα ενσώματα έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	-3.050,31	20,08	-1.998,14	1,53
- Διαφορές μητρώων	-3.050,31	20,08	-1.998,14	1,53
- Διαφορικά μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - Βασικά (σε φ)	-2,094	0,0013	-0,1332	0,0001
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συναλλακτικών απορροφώντων	1.151,24	1.576,44	833,81	513,43

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΑΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Οι εταιρείες με τις οποίες συστάθηκαν και οι ποσοστά συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενσωματωμένες οικονομικές καταστάσεις είναι:

Εταιρεία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενσωμάτωσης
ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ-ΝΑΟΥΣΑΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΩΠΙΟΓΩΝΙΑ
HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΩΠΙΟΓΩΝΙΑ
- Επί των πενήντα ετών της Εταιρείας και του Ομίλου υφίστανται επιφυλάγματα ύψους 42.794.000,00 και 110.644.800,00 αντίστοιχα.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως εγγυήσεις ή υπεχτώσεις δανείων, καθώς και επισφάλειες διακανονισμών ή διαμετρησικών οφειλών που εδράζονται σε δραστηριότητες επίσημα στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Οι ανδλεγμένες φορολογικές χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται στην αξία των 13 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.
- Προβλέψεις στο τέλος της περιόδου:

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Διεύθυνση	Εταιρεία
Α) Προβλέψεις για επίδομα και υπό διαμετρησική διαφορά	0,00	0,00
Β) Προβλέψεις για ανδλεγμένες φορολογικές χρήσεις	80,20	80,20
Γ) Λοιπές προβλέψεις:		
Πρόβλεψη για έκτακτη εισφορά αρ. 5 Ν. 3845/2010	4,80	4,80
- Αριθμός ασφαλισμένων προσωπικού:

Α) Την 30ή Σεπτεμβρίου 2010	Εταιρεία
88	78
Β) Την 30ή Σεπτεμβρίου 2009	88
- Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-30/9/2010:

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Διεύθυνση	Εταιρεία
Α) Έσοδα	0,00	0,00
Β) Έξοδα	0,00	0,00
Γ) Απομήνες	0,00	15.689,63
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
Ε) Συναλλαγές και εμπορεύσιμα διαθέσιμα/πληρωτέα και μελών της Διοίκησης	296,83	145,57
ΣΤ) Απομήνες από διαθεσιμότητα πώλησης και μείωση της Διοίκησης	316,66	0,00
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διαθεσιμότητα πώλησης και μείωση της Διοίκησης	0,00	0,00
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγερθήσαν από το Δ.Σ. την 22η Νοεμβρίου 2010.
- Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές επιπτώσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2010. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται βάσει του επηρεασμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
- Στην Αίτηση της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μεταβολές της μητρώων εταίρων που καθορίζονται επί της 1ης ετίας από την Βιγατηρή της.
- Επενδύσεις περιόδου 1/1-30/9/2010:

α) Η Εταιρεία	β) Ο Όμιλος
19.87 χιλ. ευρώ	12.394,48 χιλ. ευρώ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Νέσους, 22 Νοεμβρίου 2010

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΚΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 824015

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Θ. ΓΙΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Μ 389773

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΩΓΡΑΣ
Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0222856



ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2010 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

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

Νάουσα, 22 Νοεμβρίου 2010

Αστέριος Δ.Δάιος

Εμμανουήλ Θ. Γιτόπουλος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής &
Προϊστάμενος Λογιστηρίου