

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

(ΑΤΟΜΙΚΕΣ & ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ)

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Της περιόδου 1/1-30/9/2006

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	3
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	4
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	5
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	6
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	7
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	8
ΓΕΝΙΚΑ	
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο.....	9
2. Βάση σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων	10
3. Πληροφόρηση κατά τομέα	11
4. Κύριες λογιστικές αρχές	11
4.1 Ενσώματες πάγιες ακινητοποιήσεις	11
4.2 Επενδύσεις ακινήτων.....	12
4.3 Αποθέματα	12
4.4 Εμπορικές απαιτήσεις	12
4.5 Χρηματοοικονομικά Μέσα	13
4.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13
4.7 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	13
4.8 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι.....	13
4.9 Παροχές σε εργαζομένους	14
4.10 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα.....	14
4.11 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων.....	15
4.12 Διανομή Μερισμάτων	15
4.13 Διαχείριση κινδύνων	15
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	
1. Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας.....	17
2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	18
3. Αποθέματα.....	19
4. Απαιτήσεις από πελάτες	19
5. Άλλες απαιτήσεις	20
6. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	20
7. Διαθέσιμα	20
8. Οφειλές προς Προμηθευτές.....	21
9. Άλλες τρέχουσες Υποχρεώσεις.....	21
10. Άλλες μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	21
11. Ίδια Κεφάλαια	22
12. Φορολογικές Υποχρεώσεις	22
13. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας	23
14. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	23
15. Μερίσματα.....	23
16. Καθαρά κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή	24
17. Λοιπές ενδεχόμενες Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις	24
ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	25

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της εννιάμηνης περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2006, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 13^η Νοεμβρίου 2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή 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, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης επισημαίνεται ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
της 30/9/2006	Επεξ/τική Σημείωση.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
		<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
<i>(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)</i>					
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	2	39.614.831,84	26.637.640,37	30.188.820,34	26.637.640,37
Ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία		108.080,02	0,00	108.080,02	0,00
Επενδύσεις και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	2	1.618.875,50	1.593.813,06	5.971.875,50	1.593.813,06
Σύνολο πάγιων περιουσιακών στοιχείων		41.341.787,36	28.231.453,43	36.268.775,86	28.231.453,43
Αποθέματα εμπορευμάτων, προϊόντων κ.λπ.	3	2.872.428,28	4.584.654,16	2.872.428,28	4.584.654,16
Απαιτήσεις κατά πελατών	4	6.366.373,89	5.231.641,27	6.366.373,89	5.231.641,27
Άλλες απαιτήσεις	5	993.009,89	1.030.716,39	890.565,71	1.030.716,39
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	6	233.326,00	1.939.879,84	233.326,00	1.939.879,84
Διαθέσιμα	7	1.807.137,07	2.521.246,62	1.805.557,97	2.521.246,62
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		12.272.275,13	15.308.138,28	12.168.251,85	15.308.138,28
Οφειλές προς προμηθευτές	8	5.483.365,18	9.816.177,49	5.483.365,18	9.816.177,49
Οφειλές από φόρους και εισφορές		295.729,97	382.642,86	295.729,97	382.642,86
Άλλες τρέχουσες υποχρεώσεις	9	2.156.800,58	1.094.679,40	158.204,94	1.094.679,40
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο τρεχουσών υποχρεώσεων		7.935.895,73	11.293.499,75	5.937.300,09	11.293.499,75
Μακροπρόθεσμα δάνεια		9.353.000,00	0,00	9.353.000,00	0,00
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10	6.968.881,50	6.931.172,85	6.968.881,50	6.931.172,85
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		16.321.881,50	6.931.172,85	16.321.881,50	6.931.172,85
Ίδια Κεφάλαια	11	29.356.285,26	25.314.919,11	26.177.846,12	25.314.919,11

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

	Επεξ/κη Σημείωση	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
		<u>1/1-30/9/2006</u>	<u>1/1-30/9/2005</u>	<u>1/7-30/9/2006</u>	<u>1/7-30/9/2005</u>	<u>1/1-30/9/2006</u>	<u>1/1-30/9/2005</u>	<u>1/7-30/9/2006</u>	<u>1/7-30/9/2005</u>
<i>της περιόδου από 1/1/2006 μέχρι 30/9/2006</i>									
<i>(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)</i>									
Κύκλος εργασιών	1	10.100.237,95	10.090.019,69	2.295.491,85	2.299.439,44	10.100.237,95	10.090.019,69	2.295.491,85	2.299.439,44
Μείον: Κόστος παραγωγής/εμπορίας		8.014.551,68	7.735.612,72	2.059.818,43	1.926.699,37	8.014.551,68	7.735.612,72	2.059.818,43	1.926.699,37
Μικτό κέρδος		2.085.686,27	2.354.406,97	235.673,42	372.740,07	2.085.686,27	2.354.406,97	235.673,42	372.740,07
Άλλα έσοδα		37.904,79	20.766,64	12.637,05	8.194,84	37.904,79	20.766,64	12.637,05	8.194,84
		2.123.591,06	2.375.173,61	248.310,47	380.934,91	2.123.591,06	2.375.173,61	248.310,47	380.934,91
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		-462.982,30	-457.449,24	-166.121,96	-130.073,67	-462.982,30	-457.449,24	-166.121,96	-130.073,67
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		-854.489,34	-440.234,55	-149.307,11	-157.570,10	-852.432,99	-440.234,55	-147.250,76	-157.570,10
Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα μείον έξοδα)		444.886,14	342.710,35	5.424,66	290.978,59	444.886,14	342.710,35	5.424,66	290.978,59
Κέρδος συνήθων εργασιών		1.251.005,56	1.820.200,17	-61.693,94	384.269,73	1.253.061,91	1.820.200,17	-59.637,59	384.269,73
Έκτακτα έσοδα και έξοδα		179.355,69	-5.921,78	5.319,99	-23.029,32	179.985,69	-5.921,78	5.949,99	-23.029,32
Κέρδη από εξαγορά εταιρίας		3.181.125,49	0,00	3.181.125,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδος προ φόρων		4.611.486,74	1.814.278,39	3.124.751,54	361.240,41	1.433.047,60	1.814.278,39	-53.687,60	361.240,41
Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτ.κόστος φόροι		-23.872,35	0,00	0,00	0,00	-23.872,35	0,00	0,00	0,00
Φόρος Εισοδήματος		-122.362,89	-361.973,22	112.179,25	0,00	-122.362,89	-361.973,22	112.179,25	0,00
Αναβαλλόμενη φορολογία		-37.708,65	0,00	-12.569,55	-60.325,34	-37.708,65	0,00	-12.569,55	-60.325,34
Κέρδος μετά από φόρους		4.427.542,85	1.452.305,17	3.224.361,24	300.915,07	1.249.103,71	1.452.305,17	45.922,10	300.915,07
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)		0,2952	0,0969	0,2150	0,0201	0,0833	0,0969	0,0031	0,0201

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
<i>(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ)</i>	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης περιόδου (01.01.2006 και 01.01.2005 αντίστοιχα)	25.314,92	23.967,33	25.314,92	23.967,33
Κέρδη / (ζημίες) της περιόδου μετά από φόρους	4.427,54	1.452,31	1.249,10	1.452,31
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	-86,18	292,86	-86,18	292,86
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης λήξης περιόδου (30.09.2006 και 30.09.2005 αντίστοιχα)	<u>29.356,28</u>	<u>25.412,50</u>	<u>26.177,84</u>	<u>25.412,50</u>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2006	1/1/2005	1/1/2006	1/1/2005
<i>(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)</i>	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	4.611.486,74	1.814.278,39	1.433.047,60	1.814.278,39
Μείον κέρδη από εξαγορά εταιρίας	-3.181.125,49	0,00	—	—
	1.430.361,25	1.814.278,39	1.433.047,60	1.814.278,39
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Ζημιές από 1/1/2006 έως ημερομηνία εξαγοράς εταιρίας 4/9/2006	-69.443,50	0,00	—	—
Αποσβέσεις	487.631,49	463.529,32	487.631,49	463.529,32
Προβλέψεις	-174.918,53	-14.505,87	-174.918,53	-14.505,87
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-451.889,75	-350.276,92	-451.889,75	-350.276,92
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	7.003,61	7.566,57	7.003,61	7.566,57
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.712.225,88	1.541.917,70	1.712.225,88	1.541.917,70
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-979.821,50	-101.484,03	-994.581,94	-101.484,03
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-4.891.163,61	-4.892.134,56	-5.057.635,76	-4.892.134,56
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-7.003,61	-7.566,57	-7.003,61	-7.566,57
Καταβεβλημένοι φόροι	-312.815,14	-90.854,67	-293.625,08	-90.854,67
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>-3.249.833,41</u>	<u>184.747,75</u>	<u>-3.339.746,09</u>	<u>-1.629.530,64</u>
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-4.353.000,00	0,00	-4.353.000,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-4.234.945,54	-779.143,83	-4.144.395,54	-779.143,83
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2.033.975,92	1.772.500,50	2.033.975,92	1.772.500,50
Τόκοι εισπραχθέντες	39.383,00	71.200,19	39.383,00	71.200,19
Μερίσματα εισπραχθέντα	1.550,50	87.952,80	1.550,50	87.952,80
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>-6.513.036,12</u>	<u>1.152.509,66</u>	<u>-6.422.486,12</u>	<u>1.152.509,66</u>
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	9.353.000,00	0,00	9.353.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	-306.456,44	-296.408,14	-306.456,44	-296.408,14
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>9.046.543,56</u>	<u>-296.408,14</u>	<u>9.046.543,56</u>	<u>-296.408,14</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	<u>-716.325,97</u>	<u>1.040.849,27</u>	<u>-715.688,65</u>	<u>-773.429,12</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>2.523.463,04</u>	<u>4.073.456,72</u>	<u>2.521.246,62</u>	<u>4.073.456,72</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>1.807.137,07</u>	<u>5.114.305,99</u>	<u>1.805.557,97</u>	<u>3.300.027,60</u>

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Οι εταιρίες με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:

<u>Εταιρία</u>	<u>Διεύθυνση</u>	<u>Ποσοστό συμμετοχής</u>	<u>Μέθοδος Ενοποίησης</u>
ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ ΝΑΟΥΣΑΣ	ΜΗΤΡΙΚΗ	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ
HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ

2. Η Εταιρία καταρτίζει για πρώτη φορά ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και ως εκ τούτου για την περίοδο 1/1-31/12/2005 και 1/1-30/9/2005 τα συγκριτικά στοιχεία για τον Όμιλο είναι τα ίδια με της Εταιρίας

3. Η ενοποίηση γίνεται για πρώτη φορά καθόσον στις 4/9/2006 εξαγοράσθηκε το 100% της HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε. με συνολικό τίμημα 4.353,00 χιλ. ευρώ. Κατά την εξαγορά προέκυψε αρνητική υπεραξία (κέρδος) 3.181,13 χιλ. ευρώ και συνολικά η ενοποίηση προσέθεσε 3.178,44 χιλ. ευρώ στα κέρδη του Ομίλου ή σε ποσοστό αύξησης κερδών 254%.

4. Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

5. Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.

6. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις είναι: α) Για την ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. μόνο η χρήση 2005

β) Για την HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε. οι χρήσεις από 1999 έως και 2005

7. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού (τόσο για τον Όμιλο όσο και για την Εταιρία) την 30^η Σεπτεμβρίου 2006 ήταν 94 άτομα και την 30^η Σεπτεμβρίου 2005 ήταν 51 άτομα.

8. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-30/9/2006: (Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)

	Όμιλος	Εταιρία
α) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
β) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	4,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	461,82	461,82
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00

9. Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 13/11/2006.

10. Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2006. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές του ισολογισμού 31/12/2005.

11. Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.

12. Επενδύσεις εννιαμήνου:

α) Η Εταιρία: 4.029,73 χιλ. ευρώ

β) Ο Όμιλος: 4.120,29 χιλ. ευρώ.

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	Ποσοτό (μητρικής)
Hellas Holiday Hotels A.E	Ξενοδοχειακή επιχ/ση	Αγ.Νικόλαος Κρήτης	100 %

Η εταιρία καταρτίζει για πρώτη φορά ενοποιημένες καταστάσεις στις 30/9/2006 καθόσον η θυγατρική εξαγοράστηκε στις 4/9/2006 και γίνεται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Ως εκ τούτου για την περίοδο 1/1-31/12/2005 και 1/1-30/9/2005 τα συγκριτικά στοιχεία για τον όμιλο είναι τα ίδια με της εταιρίας. Η Hellas Holiday Hotels A.E. προς το παρόν δεν έχει δραστηριότητα. Κατέχει οικόπεδο συνολικού εμβαδού 205.000 τ.μ., στο οποίο θα ανεγερθεί πολυτελής ξενοδοχειακή μονάδα, πέντε αστέρων, δυναμικότητας 717 κλινών. Ήδη έχει κατατεθεί φάκελος για υπαγωγή της επένδυσης στο Ν. 3299/2004.

Κατά την εξαγορά προέκυψε αρνητική υπεραξία (κέρδος), η οποία προσδιορίστηκε ως εξής:

Ημερομηνία εξαγοράς	4/9/2006
Αποκτηθέν ποσοστό	100%
Τιμή αγοράς (Μετρητοίς)	4.353.000,00
Μείον εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων εταιρίας	7.534.125,49
Έσοδα από απόκτηση θυγατρικής	3.181.125,49

Τα περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν και οι υποχρεώσεις που αντλήθηκαν από την εταιρία κατά την εξαγορά ήταν τα ακόλουθα:

	Λογιστική αξία	Εύλογη αξία
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	3.158.146,01	9.426.011,50
Λοιπές απαιτήσεις	99.795,47	99.795,47
Χρηματικά Διαθέσιμα	2.216,42	2.216,42
Προμηθευτές	-1.978.070,52	-1.978.070,52
Λοιπές βραχ.υποχρεώσεις	-15.827,38	-15.827,38
Σύνολο	1.266.260,00	7.534.125,49

2. Βάση σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2006, οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.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 είναι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την χρήση που έληξε στις 31/12/2005.

3. Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

4. Κύριες λογιστικές αρχές

4.1 Ενσώματες πάγιες ακινητοποιήσεις

Τα Γήπεδα – Οικόπεδα, τα Κτίρια και τα Μηχάνηματα παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους.

Η εταιρεία ανέθεσε σε ανεξάρτητο εκτιμητή (ΜΑΝΟΣ ΕΠΕ) την αποτίμηση των παραπάνω ενσώματων παγίων στην “εύλογη” αξία τους.

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

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	3-5 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο Ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωσης) καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

4.2 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.

4.3 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.

4.4 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις παρουσιάζονται αφού αφαιρεθούν οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις που θα προκύψουν από την συνήθη λειτουργία της εταιρείας. Προβλέψεις για εμπορικές απαιτήσεις γίνονται όταν αυτές θεωρούνται αμφίβολης είσπραξης ή έχουν κινηθεί νομικές διαδικασίες.

4.5 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Τα χρηματοοικονομικά μέσα που κατέχει η εταιρεία αφορούν τίτλους μετοχών εταιρειών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α. καθώς και μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων.

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.

4.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

4.7 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

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

4.8 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι

Η φορολογία του έτους και της περιόδου υπολογίζεται πάνω στο φορολογητέο κέρδος του έτους σύμφωνα με τους συντελεστές φορολογίας που εκάστοτε ισχύουν.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, εφαρμόζοντας τους συντελεστές φορολογίας που ισχύουν εκάστοτε και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Ο αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία τα οποία έχουν αναγνωρισθεί απ’ ευθείας στα ίδια κεφάλαια, καταχωρείται απ’ ευθείας στα ίδια κεφάλαια και όχι στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.9 Παροχές σε εργαζομένους

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/20 η εταιρεία υποχρεούται να καταβάλλει αποζημιώσεις στους αποχωρούντες ή απολυόμενους υπαλλήλους της. Το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που θα πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης.

Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζόμενους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 “Παροχή Εργαζομένων”.

Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδας και καταχωρείται στον ισολογισμό.

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

4.10 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 εκροή 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 εκροών πόρων οι οποίες ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εφόσον εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

4.11 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 είσπραξης τους. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

4.12 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.

4.13 Διαχείριση κινδύνων

Η εταιρία δραστηριοποιείται, εκτός της ελληνικής αγοράς και σε αγορές κυρίως της Ευρωπαϊκής Ένωσης και σε μικρότερο βαθμό στα Βαλκάνια και σε άλλες τρίτες χώρες.

Η εταιρία παράγει κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει σειρά διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία, κλπ.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρία είναι κίνδυνοι αγοράς (τιμές α΄υλών, επιτόκια), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας, κίνδυνοι ταμειακών ροών. Ειδικότερα:

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου 1/1-30/9/2006

Κίνδυνοι αγοράς

- **Συναλλαγματικός κίνδυνος:** Όλες οι συναλλαγές της εταιρίας γίνονται σε ευρώ €. Έτσι δεν υφίστανται συναλλαγματικοί κίνδυνοι.
- **Κίνδυνος τιμών α'υλών:** Οι α' ύλες που προμηθεύεται η εταιρία εισάγονται εξ ολοκλήρου και έτσι η εταιρία εκτίθεται σε διακυμάνσεις των τιμών των α' υλών. Η εταιρία ανάλογα με την κατάσταση των τιμών των α' υλών στην αγορά διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της καθώς και την εμπορική της πολιτική.

Πιστωτικός κίνδυνος

- Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία. Υπάρχει συνεχής παρακολούθηση της πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών της και σε συνδυασμό με τις μέχρι τώρα μικρές επισφάλειες, εκτιμάται ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι μικρός.

Κίνδυνος ρευστότητας

- Η εταιρία διατηρεί ταμειακά διαθέσιμα, ενώ υπάρχουν αχρησιμοποίητα πιστωτικά όρια από τραπεζικά ιδρύματα.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Με την ίδρυση της ξενοδοχειακής μονάδας στη Θεσσαλονίκη (Λ. Νίκης 59 – Χρ. Σμύρνης), η οποία λειτουργεί από την 1/9/2006 με τον διακριτικό τίτλο DAIOS LUXURY LIVING ως υποκατάστημα, η εταιρία δραστηριοποιείται πλέον και στον ξενοδοχειακό κλάδο. Έτσι κατά την 30/9/2006 οι δραστηριότητες της εταιρίας αφορούν δύο επιχειρησιακούς τομείς, αυτόν της βιομηχανικής παραγωγής και πώλησης προϊόντων από πλαστική αΰλη και τον ξενοδοχειακό κλάδο. Βέβαια η ξενοδοχειακή μονάδα η οποία λειτούργησε μέσα στον Σεπτέμβριο δεν έχει παρουσιάσει αξιόλογα αποτελέσματα έως 30/9/2006. Συνεπώς το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επικεντρώνεται στη γεωγραφική κατανομή των πωλήσεων της εταιρίας, που προέρχονται από τον τομέα της βιομηχανικής παραγωγής και πώλησης προϊόντων από πλαστική αΰλη, όπου τα διαφορετικά οικονομικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικά ρίσκα και οφέλη.

Οι γεωγραφικοί τομείς της εταιρίας λειτουργούν κυρίως σε τρεις γεωγραφικές περιοχές:

	1/1-30/9/2006				1/1-30/9/2005			
	Πωλήσεις	Κόστος Πωληθέντων	Μικτό Κέρδος	% Μ.Κ.	Πωλήσεις	Κόστος Πωληθέντων	Μικτό Κέρδος	% Μ.Κ.
Ελλάδα	6.297.569,95				5.869.544,79			
Ε.Ε.	3.346.118,83				3.405.137,27			
Λοιπές Χώρες	384.661,23				815.337,63			
Σύνολο	10.028.350,01	7.846.628,51	2.181.721,50	21,76	10.090.019,69	7.735.612,72	2.354.406,97	23,33

Σε επίπεδο ομίλου η πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας είναι ίδια με της εταιρίας καθόσον η θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. δεν έχει δραστηριότητα.

2. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 01/01 – 30/9/2006							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2006)	8.477.189,71	5.338.498,16	6.863.870,70	99.618,92	217.717,39	8.730.484,66	29.727.379,54
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	42.099,99	0,00	295.711,34	3.691.920,15	4.029.731,48
Σύνολο 30/9/2006	8.477.189,71	5.338.498,16	6.905.970,69	99.618,92	513.428,73	12.422.404,81	33.757.111,02
Αποσβέσεις 1/1/2006	0,00	166.429,03	1.151.678,56	59.170,08	177.461,50	0,00	1.554.739,17
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	72.046,95	366.993,48	22.188,78	17.322,30	0,00	478.551,51
Σύνολο 30/9/2006	0,00	238.475,98	1.518.672,04	81.358,86	194.783,80	0,00	2.033.290,68
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2006	8.477.189,71	5.100.022,18	5.387.298,65	18.260,06	318.644,93	12.422.404,81	31.723.820,34

Η αξία των οικοπέδων, των κτιρίων 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 περιόδου 1/1-30/9/2006, ποσό € 415.774,45 (2005: 434.201,25 €) περιλαμβάνεται στο κόστος παραγωγής. Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 01/01 – 30/9/2006							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλ.	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ.	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2006)	11.164.324,22	5.338.498,16	6.863.870,70	99.618,92	217.717,39	9.110.946,16	32.794.975,55
Προσθήκες περιόδου	6.267.865,49	0,00	42.099,99	0,00	295.711,34	3.782.470,15	10.388.146,97
Σύνολο 30/9/2006	17.432.189,71	5.338.498,16	6.905.970,69	99.618,92	513.428,73	12.893.416,31	43.183.122,52
Αποσβέσεις 1/1/2006	0,00	166.429,03	1.151.678,56	59.170,08	177.461,50	0,00	1.554.739,17
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	72.046,95	366.993,48	22.188,78	17.322,30	0,00	478.551,51
Σύνολο 30/9/2006	0,00	238.475,98	1.518.672,04	81.358,86	194.783,80	0,00	2.033.290,68
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2006	17.432.189,71	5.100.022,18	5.387.298,65	18.260,06	318.644,93	12.893.416,31	41.149.831,84

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

3. Αποθέματα

	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2006	31/12/2005
Α΄-Β΄ύλες-υλ. συσκ/σias	2.181.432,03	2.957.862,42
Πρ. έτοιμα & ημιτελή	622.181,29	1.594.198,24
Υποπροϊόντα & υπολ/τα.	2.796,45	4.315,06
Εμπορεύματα	32.530,79	18.361,72
Αναλώσιμα	33.487,72	9.916,72
ΣΥΝΟΛΟ	2.872.428,28	4.584.654,16

4. Απαιτήσεις από πελάτες

	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2006	31/12/2005
Πελάτες	4.337.827,15	4.204.635,96
Γραμμ. εισπρακτέα	199.353,18	49.359,89
Επιτ. μεταχρ/νες	2.220.499,09	1.543.869,48
Μείον: προβλέψεις	391.305,53	566.224,06
ΣΥΝΟΛΟ	6.366.373,89	5.231.641,27

5. Άλλες απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2006		30/9/2006	31/12/2005
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	158.277,73	158.277,73	158.277,73	158.277,73
Προκαταβεβλημένοι & παρακρατούμενοι φόροι	3.877,52	3.877,52	3.877,52	0,00
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	0,00	0,00	0,00	19.462,44
Λοιποί χρεώστες	16.439,04	16.439,04	16.439,04	0,00
Λοιποί συνεργάτες τρίτοι – λογ. προς απόδοση	41.876,46	1.091,86	1.091,86	56.351,65
Φ.Π.Α. (χρεωστ.υπολ.)	731.869,14	670.209,56	670.209,56	796.624,57
Έξοδα επομ.χρήσεων	40.670,00	40.670,00	40.670,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	993.009,89	890.565,71	890.565,71	1.030.716,39

6. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2006		31/12/2005	
Μετοχές εισηγμ. στο χρημ. εταιρ. εσωτερικού	2.204.972,47	2.204.972,47	3.751.018,37	3.751.018,37
Μερίδια αμοιβ. κεφαλ. εσωτ.	0,00	0,00	122.083,35	122.083,35
Προβλέψεις για υποτίμηση χρεωγράφων	-1.971.646,47	-1.971.646,47	-1.933.221,88	-1.933.221,88
ΣΥΝΟΛΟ	233.326,00	233.326,00	1.939.879,84	1.939.879,84

7. Διαθέσιμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2006		30/9/2006	31/12/2005
Ταμείο	27.720,55	26.141,45	26.141,45	3.569,95
Καταθέσεις Όψεως	839.416,52	839.416,52	839.416,52	1.055.408,18
Καταθέσεις Προθεσμίας	940.000,00	940.000,00	940.000,00	1.462.268,49
ΣΥΝΟΛΟ	1.807.137,07	1.805.557,97	1.805.557,97	2.521.246,62

8. Οφειλές προς Προμηθευτές

	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2006	31/12/2005
Προμηθευτές (πιστ.υπολ.βραχ.ληξ.)	2.945.777,81	7.580.870,33
Επιτ.πληρωτ.μεταχρ/νες	2.537.587,37	2.235.307,16
ΣΥΝΟΛΟ	5.483.365,18	9.816.177,49

9. Άλλες τρέχουσες Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2006	31/12/2005
Γραμμ. πληρωτέα	0,00	0,00	1.002.474,74
Προκαταβολές πελατών	0,00	0,00	576,24
Μερίσματα πληρωτέα	19.991,80	19.991,80	26.405,24
Πιστωτές διάφοροι	2.071.574,06	72.978,42	65.223,18
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	65.234,72	65.234,72	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.156.800,58	158.204,94	1.094.679,40

10. Άλλες μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2006	31/12/2005
Προβλέψεις για αποζ/σεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	68.640,05	68.640,05
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.900.241,45	1.862.532,80
Προμηθευτές (πιστωτικά υπόλοιπα μακροπρόθεσμων λήξεων)	5.000.000,00	5.000.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	6.968.881,50	6.931.172,85

11. Ίδια Κεφάλαια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2006	31/12/2005
Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	4.535.262,80	4.535.262,80	4.535.262,80
Διάφορα αποθεματικά	7.519.181,55	7.519.181,55	7.519.181,55
Υπόλοιπο Κερδών εις νέον	478.669,92	478.669,92	778.669,92
Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-86.176,70	-86.176,70	0,00
Κέρδη της περιόδου μετά από φόρους	4.427.542,85	1.249.103,71	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	29.356.285,26	26.177.846,12	25.314.919,11

12. Φορολογικές Υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά (τακτικός έλεγχος) από τα Δ.Ε.Κ Θεσσαλονίκης έως και την χρήση που έληξε την 31/12/2004 και έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία άπαντες οι βεβαιωθέντες για την ελεγμένη χρήση φόροι εξ € 86.176,70 οι οποίοι και έχουν εξοφληθεί. Παραμένει ανέλεγκτη για τη χρήση από 1/1/2005 – 31/12/2005 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις μόνο για τη χρήση αυτή, δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Η Hellas Holiday Hotels A.E. δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις από 1999 έως και 2005 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Σύμφωνα με το συμβόλαιο αγοράς, ο πωλητής των μετοχών (Fibona Beteiligungs – Holding GmbH) αναλαμβάνει τις όποιες φορολογικές επιβαρύνσεις προκύπτουν έως την ημερομηνία εξαγοράς της Hellas Holiday Hotels A.E. από τη ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

13. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΙΑ	ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2006	30/9/2005
Αριθμός εργαζομένων	94	51
Μισθωτοί	71	16
Ημερομίσθιοι	23	35
Κόστος	900.473,09	792.670,48

Η θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. δεν απασχολεί προσωπικό.

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ.ευρώ)	30/9/2006	30/9/2006
α) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
β) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	4,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	461,82	461,82
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00

15. Μερίσματα

Με βάση την Ελληνική Εταιρική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται, κάθε χρήση, να διανέμουν στους μετόχους τους, τουλάχιστον το 35% των κερδών, μετά από φόρους, και μετά από την κράτηση για τακτικό αποθεματικό, ή το 6% του καταβληθέντος μετοχικού κεφαλαίου, όποιο από τα παραπάνω κονδύλια είναι μεγαλύτερο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας πρότεινε και η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που πραγματοποιήθηκε την 26^η Ιουνίου 2006, ενέκρινε την διάθεση των κερδών της χρήσης 2005 με την διανομή μερίσματος εκ 0,02 € ανά μετοχή, συνολικού ύψους 300.000,00 ευρώ.

Οι κάτοχοι των μετοχών εισπράττουν μερίσματα, όπως διανέμονται κατά καιρούς και έχουν δικαίωμα ψήφου, ανά μετοχή, στις συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρίας.

16. Καθαρά κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή

Τα κέρδη μετά από φόρους, ανά μετοχή, υπολογίζονται με τη διαίρεση του αναλογούντος στους μετόχους της Εταιρίας κέρδους με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά την διάρκεια της περιόδου.

Τα κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή, αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Κέρδη κατανεμηθέντα στους μετόχους της μητρικής	4.427.542,85	1.452.305,17	1.249.103,71	1.452.305,17
Σταθμισμένος Μ.Ο. αριθμών μετοχών	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή βασικά σε ευρώ	0,2952	0,0969	0,0833	0,0969

17. Λοιπές ενδεχόμενες Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες απαιτήσεις οι οποίες μπορεί να έχουν σημαντικές και σοβαρές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας.

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές οι οποίες μπορεί να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα, τα οποία αφορούν την εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.