

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου 2011

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

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12^ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 10661/ 06/Β/86/44

www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|-----------|
| ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ | 4 |
| ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1 – 30/6/2011..... | 5 |
| ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ..... | 13 |
| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ | 15 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ | 15 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ | 16 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ..... | 17 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ | 18 |
| (ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΑΙ ΜΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ)..... | 18 |
| ΓΕΝΙΚΑ | 19 |
| 1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο | 19 |
| 2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων | 20 |
| 3. Κύριες λογιστικές αρχές..... | 26 |
| 3.1 Βάση ενοποίησης | 26 |
| 3.2 Ενσώματες πάγιες ακινητοποιήσεις..... | 26 |
| 3.3 Αποσβέσεις | 28 |
| 3.4 Υπεραξία | 28 |
| 3.5 Ασώματες Ακινήτοποιήσεις..... | 29 |
| 3.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων | 29 |
| 3.7 Συμμετοχές σε θυγατρικές | 30 |
| 3.8 Επενδύσεις ακινήτων..... | 30 |
| 3.9 Αποθέματα | 30 |
| 3.10 Εμπορικές απαιτήσεις..... | 31 |
| 3.11 Χρηματοοικονομικά Μέσα | 31 |
| 3.12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31 |
| 3.13 Τραπεζικός δανεισμός | 31 |
| 3.14 Κόστος Δανεισμού | 32 |
| 3.15 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις..... | 32 |
| 3.16 Κρατικές Επιχορηγήσεις | 32 |
| 3.17 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι | 32 |
| 3.18 Παροχές σε εργαζομένους..... | 34 |
| 3.19 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα..... | 35 |
| 3.20 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων | 36 |
| 3.21 Διανομή Μερισμάτων | 36 |
| 3.22 Διαχείριση κινδύνων | 36 |
| 3.23 Διαχείριση Κεφαλαίου | 40 |
| ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ | 41 |
| 1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων..... | 41 |
| 2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 43 |
| 3. Επενδύσεις σε ακίνητα | 45 |
| 4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία..... | 46 |
| 5. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 46 |

| | | |
|------|--|-----------|
| 6. | Αποθέματα | 46 |
| 7. | Απαιτήσεις από πελάτες | 46 |
| 8. | Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 47 |
| 9. | Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων | 48 |
| 10. | Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 48 |
| 11. | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 49 |
| 12. | Υπόλοιπα Δανείων | 49 |
| 13. | Φόρος Εισοδήματος | 52 |
| 13.1 | Αναβαλλόμενη Φορολογία | 52 |
| 14. | Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας | 54 |
| 14.1 | Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού | 54 |
| 15. | Κόστος Παραγωγής / Εμπορίας | 55 |
| 16. | Άλλα έσοδα | 55 |
| 17. | Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης | 55 |
| 18. | Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα) | 56 |
| 19. | Έκτακτα έσοδα και έξοδα | 56 |
| 20. | Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις | 56 |
| | ΛΟΙΠΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ | 58 |
| 21. | Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) | 58 |
| 22. | Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου | 59 |
| | ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ | 60 |
| | ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ | 60 |
| | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ | 61 |

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 2) Εμμανουήλ Γιτόπουλος του Θωμά, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

A) Οι εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2011 της Εταιρίας και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης του Ομίλου και της Εταιρίας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο.

B) Η εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Νάουσα, 08 Αυγούστου 2011

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Εμμανουήλ Θ. Γιτόπουλος

Δημήτριος Α. Δάιος

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο του Α' εξαμήνου 2011. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43^α, άρθρο 107 και άρθρο 136 όσο και του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11.10.2007 και 1/434/3.7.2007.

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

1. Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

Ο κύκλος εργασιών το Α' εξάμηνο ανήλθε στα 9.246.453,01 ευρώ έναντι 7.173.599,93 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 28,90% και συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών ανήλθε σε 7.977.114,76 ευρώ έναντι 5.907.019,97 ευρώ αυξημένος κατά 35%, ενώ ο κύκλος εργασιών της παροχής υπηρεσιών (ξενοδοχειακός κλάδος) ανήλθε σε 1.269.338,25 ευρώ έναντι 1.266.579,96 ευρώ.

Η αύξηση του κύκλου εργασιών στον τομέα των πλαστικών οφείλεται κατά κύριο λόγο:

- 1) Στην αύξηση των εξαγωγών προς τις χώρες της Ε.Ε. αλλά και προς τις Βαλκανικές χώρες.
- 2) Στην αύξηση των τιμών λόγω της αύξησης των τιμών των α' υλών.
- 3) Στην αύξηση των πωλήσεων και προς την Ελληνική αγορά.

Ο κύκλος εργασιών στον ξενοδοχειακό τομέα παρέμεινε σταθερός.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 1.884.526,48 ευρώ έναντι 1.630.765,45 σημειώνοντας αύξηση κατά 15,60%. Η αύξηση οφείλεται στην αύξηση του κύκλου εργασιών και παρά τη μείωση του περιθωρίου κέρδους από 22,70% σε 20,40%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 1.557.942,47 ευρώ στο Α' εξάμηνο έναντι 1.237.613,97 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 25,90%.

Τέλος οι ζημίες προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 303.849,15 ευρώ έναντι κερδών ύψους 30.725,19 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Σε επίπεδο Ομίλου ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 11.638.249,26 ευρώ έναντι 7.976.246,72 ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 45,90%. Η αύξηση αυτή οφείλεται:

- 1) Στην αύξηση του κύκλου εργασιών στη μητρική εταιρεία κατά 28,90%.
- 2) Στην αύξηση του κύκλου εργασιών στη θυγατρική εταιρεία κατά 212%.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 537.636,39 ευρώ έναντι 1.172.094,78 ευρώ σημειώνοντας μείωση κατά 54,20% κυρίως λόγω της ενσωμάτωσης του συνόλου των αποσβέσεων του α' εξαμήνου στα αποτελέσματα χρήσης της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 1.441.316,25 ευρώ έναντι 317.432,05 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 36,26%.

Τέλος, ο όμιλος παρουσίασε ζημίες προ φόρων 3.997.012,54 ευρώ έναντι ζημιών 1.529.431,77 ευρώ. Η μεγάλη αύξηση των ζημιών οφείλεται κυρίως στη μεγάλη αύξηση των τόκων (3.416.187,19 ευρώ έναντι 1.007.942,13 ευρώ το α' εξάμηνο του 2010).

| ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ | | | |
|--|-----------|-----------|---|
| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | |
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | ΣΧΟΛΙΑ |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού | 8,90% | 10,10% | Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο Ενεργητικό |
| Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού | 90,30% | 89,90% | |
| Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων | 11,50% | 20,70% | Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτόρκεια της Εταιρίας |
| Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού | 89,16% | 82,90% | Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της Εταιρίας |
| Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού | 10,40% | 17,10% | |
| Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό | 11,40% | 19,00% | Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια |
| Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 18,50% | 20,90% | Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού |

2) Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο Α' εξάμηνο 2011.

A) Στις 27/06/2011 η εταιρεία Δάιος Πλαστικά ΑΒΕΕ ανακοινώνει ότι, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της και σύμφωνη γνώμη του Αστέριου Δάιου, Προέδρου και Διευθύνοντα Συμβούλου αυτής, παρατάθηκε μέχρι της 30/06/2012 η διάρκεια της σύμβασης χρησιδανείου, που έχει υπογραφεί μεταξύ αυτού και της εταιρείας, για τη δωρεάν παραχώρηση εκ μέρους αυτού και προς την εταιρεία της χρήσης καταστημάτων, ιδιοκτησίας του, για τη λειτουργία της ξενοδοχειακής μονάδας στη Θεσσαλονίκη επί της οδού Λ. Νίκης 59. Που έληγε την 30/06/2011.

B) Στις 30/06/2011 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε τα εξής:

1) Αποφάσισε ομόφωνα, με πλειοψηφία και αναλογία έγκυρων ψήφων 82,15% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας (ήτοι 12.323.070 μετοχές , και 12.323.070 έγκυρες θετικές ψήφους) την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2010, μετά των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, καθώς και του τρόπου διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσης 2010.

2) Αποφάσισε ομόφωνα, με πλειοψηφία και αναλογία έγκυρων ψήφων 82,15 % επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας (ήτοι 12.323.070 μετοχές , και 12.323.070 έγκυρες θετικές ψήφους) την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την διαχείριση της εταιρίας και τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2010.

3) Αποφάσισε ομόφωνα, με πλειοψηφία και αναλογία έγκυρων ψήφων 82,15 % επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας (ήτοι 12.323.070 μετοχές , και 12.323.070 έγκυρες θετικές ψήφους) την έγκριση των αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01/01/-31/12/2010 και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2011.

4) Αποφάσισε ομόφωνα, με πλειοψηφία και αναλογία έγκυρων ψήφων 82,15 % επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας (ήτοι 12.323.070 μετοχές , και 12.323.070 έγκυρες θετικές ψήφους) την εκλογή του κ Γεωργίου Κουτρουμάνη του Ιωάννου (ΑΜ ΣΟΕΛ 13611) ως τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και την εκλογή του κ. Γεωργίου Μπατσούλη του Αναστασίου (ΑΜ ΣΟΕΛ 14001) ως αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την διενέργεια του τακτικού κατά τον νόμο, ελέγχου των ετήσιων και ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας καθώς και των Ενοποιημένων Καταστάσεων αυτής για την χρήση 2011 (01/01/2011 – 31/12/2011), με αμοιβή σύμφωνα με την προσφορά τους .

5) Αποφάσισε ομόφωνα, με πλειοψηφία και αναλογία έγκυρων ψήφων 82,15 % επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας (ήτοι 12.323.070 μετοχές , και 12.323.070 έγκυρες θετικές ψήφους) την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρίας κατά το ποσό των 60.000,00 ευρώ με την καταβολή μετρητών και με την έκδοση 200.000 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία , με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων .

Επίσης η Γενική Συνέλευση αποφάσισε ότι η τιμή διάθεσης των νέων μετοχών μπορεί να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής, κατά τον χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης, να παρασχεθεί στους μετόχους της Εταιρίας, οι οποίοι θα έχουν ασκήσει τα δικαιώματα προτίμησής τους στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου , η δυνατότητα να προεγγραφούν για την απόκτηση τυχόν αδιάθετων νέων μετοχών χωρίς ποσοτικό περιορισμό στην ανωτέρω τιμή διάθεσης εκάστης μετοχής, οι τυχόν δε μετοχές που δεν θα αναληφθούν, να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

Σε περίπτωση μη πλήρους κάλυψης της αύξησης, το Μετοχικό Κεφάλαιο να αυξηθεί μέχρι του

ποσού της κάλυψης σύμφωνα με το άρθρο 13α του κ. ν. 2190/20.

Τέλος η Γενική Συνέλευση εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να καθορίσει με σχετική απόφασή του που θα ληφθεί εντός 12μηνου από σήμερα την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών και να προβεί σε όλες τις σχετικές ενέργειες για την υλοποίηση της απόφασης αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία θα καλυφθεί εντός 4 μηνών από την έκδοση της ανωτέρω απόφασης αυτού.

6) Σε σχέση με το έκτο θέμα της Ημερησίας Διάταξης , η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων δεν έλαβε καμία απόφαση.

7) Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες.

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 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 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.

Στη θυγατρική, HELLAS HOLIDAY HOTELS AE, 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 εκταμειωθεί.

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

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

Παρόλο που η ύφεση της Ελληνικής οικονομίας συνεχίζεται, στον αγροτικό τομέα, στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία, άρχισε να ομαλοποιείται η κατάσταση σε σημαντικά χαμηλότερα επίπεδα, βέβαια, από ότι στο παρελθόν. Η Εταιρία έχοντας εξαγωγικό προσανατολισμό αναμένει αύξηση του κύκλου εργασιών της κυρίως από την αγορά της Ε.Ε. και των Βαλκανίων.

Στον τουρισμό, μετά τη χρήση του 2010 η οποία ήταν η χειρότερη των τελευταίων ετών, για το 2011 υπάρχει συγκρατημένη αισιοδοξία.

Η ξενοδοχειακή μονάδα στη Θεσσαλονίκη παρουσίασε κατά το α' εξάμηνο του 2011 σταθερότητα στο τζίρο της. Αυτή θα συνεχιστεί και στο β' εξάμηνο με τάση μικρής ανόδου.

Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels, ξεκίνησε τη λειτουργία της στις 22/04/2010, στη πιο δύσκολη χρονιά για τον Ελληνικό τουρισμό και ιδιαίτερα για την Κρήτη. Στη χρήση του 2010 τέθηκαν οι βάσεις ώστε από τη σεζόν που διανύουμε να ξεκινήσει μία πορεία με συνεχή άνοδο του κύκλου εργασιών.

Στο α' εξάμηνο η πορεία ήταν αρκετά καλή και αναμένεται να συνεχιστεί με ικανοποιητικούς ρυθμούς και στη συνέχεια της τουριστικής περιόδου, παρόλα τα προβλήματα που δημιουργούμε ως χώρα στον τουρισμό.

9) Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

| | ΟΜΙΛΟΣ | ΕΤΑΙΡΙΑ |
|---|-----------|-----------|
| (τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ) | 30/6/2011 | 30/6/2011 |
| α) Έσοδα | 0 | 119,54 |
| β) Έξοδα | 0 | 0 |
| γ) Απαιτήσεις | 0 | 5.442,68* |
| δ) Υποχρεώσεις | 0 | 0 |
| ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 107,03 | 24,56 |
| στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 277,21 | 0 |
| ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 550,00* | 0 |

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.λπ.) μετά από αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. και υπόκεινται σε απόδοση λογ/σμού.

* Οι απαιτήσεις της εταιρίας ύψους 5.442,68 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.002,68 χιλ. € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 4.440,00 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της λόγω καθυστέρησης είσπραξης επιστροφής Φ.Π.Α., εποχικότητας, κ.λπ.

* Οι υποχρεώσεις ύψους 550,00 χιλ. € αφορούν ταμειακή ενίσχυση της θυγατρικής από τον κύριο μέτοχο της Δαΐος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε., κύριο Δάιο Αστέριο, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της.

Νάουσα 08 Αυγούστου 2011

Αστέριος Δ. Δάιος

Εμμανουήλ Θ. Γιτόπουλος

Δημήτριος Α. Δάιος

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

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

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική (εταιρική και ενοποιημένη) κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» (η Εταιρεία) (και των θυγατρικών της) της 30ης Ιουνίου 2011 και τις σχετικές συνοπτικές (εταιρικές και ενοποιημένες) καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

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

Συμπέρασμα

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

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

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

Αθήνα, 19 Αυγούστου 2011

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Πατησίων 81 & Χέυδεν, Αθήνα 104 34
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ι. Κουτρομάνης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13611

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ | | | | | | |
|--|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | | | |
| | | | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | Επεξ/κη Σημείωση. | <u>30/6/2011</u> | <u>31/12/2010</u> | <u>30/6/2011</u> | <u>31/12/2010</u> | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 2 | 147.124.713,63 | 147.828.787,90 | 27.713.080,35 | 28.162.153,58 | |
| Επενδύσεις σε ακίνητα | 3 | 2.455.000,00 | 2.455.000,00 | 2.455.000,00 | 2.455.000,00 | |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 4 | 22.115,44 | 27.480,70 | 22.115,44 | 27.480,70 | |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 5 | 1.246.336,62 | 591.595,58 | 35.816.682,93 | 35.724.741,34 | |
| Αποθέματα | 6 | 1.609.276,70 | 4.296.157,51 | 1.157.441,70 | 4.232.913,87 | |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 7 | 7.495.505,25 | 5.806.948,91 | 7.254.247,65 | 6.505.551,47 | |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 8 | 5.674.654,59 | 9.598.517,04 | 4.804.332,60 | 1.635.804,92 | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | <u>165.627.602,23</u> | <u>170.604.487,64</u> | <u>79.222.900,67</u> | <u>78.743.645,88</u> | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | - | - | - | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | |
| Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων | 9 | 12.646.393,96 | 16.623.280,73 | 22.059.711,03 | 22.310.296,44 | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α) | | 17.146.393,96 | 21.123.280,73 | 26.559.711,03 | 26.810.296,44 | |
| Δικαιώματα Μειοψηφίας (β) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β) | | <u>17.146.393,96</u> | <u>21.123.280,73</u> | <u>26.559.711,03</u> | <u>26.810.296,44</u> | |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 12 | 52.755.001,00 | 54.980.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 10 | 15.767.908,57 | 17.039.171,44 | 2.471.300,64 | 2.406.091,75 | |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 12 | 54.522.703,35 | 53.223.011,94 | 41.996.827,18 | 40.060.511,94 | |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 11 | 25.435.595,35 | 24.239.023,53 | 8.195.061,82 | 9.466.745,75 | |
| Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | | <u>148.481.208,27</u> | <u>149.481.206,91</u> | <u>52.663.189,64</u> | <u>51.933.349,44</u> | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ) | | <u>165.627.602,23</u> | <u>170.604.487,64</u> | <u>79.222.900,67</u> | <u>78.743.645,88</u> | |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

| της περιόδου από 1/1/2011 μέχρι 30/6/2011 | Επεξ/κη Σημείωση | ΟΜΙΛΟΣ | | | | ΕΤΑΙΡΙΑ | | | |
|--|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | <u>1/1-30/6/2011</u> | <u>1/1-30/6/2010</u> | <u>1/4-30/6/2011</u> | <u>1/4-30/6/2010</u> | <u>1/1-30/6/2011</u> | <u>1/1-30/6/2010</u> | <u>1/4-30/6/2011</u> | <u>1/4-30/6/2010</u> |
| | | (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ) | | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών | 1 | 11.638.249,26 | 7.976.246,72 | 5.664.548,29 | 2.904.131,06 | 9.246.453,01 | 7.173.599,93 | 3.260.003,94 | 2.101.484,27 |
| Μείον: Κόστος παραγωγής/εμπορίας | 15 | 11.100.612,87 | 6.804.151,94 | 5.687.940,16 | 3.079.175,13 | 7.361.926,53 | 5.542.834,48 | 2.886.379,82 | 1.817.857,67 |
| Μικτό κέρδος | | 537.636,39 | 1.172.094,78 | -23.391,87 | -175.044,07 | 1.884.526,48 | 1.630.765,45 | 373.624,12 | 283.626,60 |
| Άλλα έσοδα | 16 | 57.740,71 | 24.390,26 | 47.787,28 | 15.401,84 | 20.615,24 | 22.674,37 | 10.661,81 | 13.685,95 |
| | | 595.377,10 | 1.196.485,04 | 24.395,41 | -159.642,23 | 1.905.141,72 | 1.653.439,82 | 384.285,93 | 297.312,55 |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης | 17 | -680.159,62 | -913.926,61 | -362.679,49 | -522.587,10 | -363.409,86 | -389.498,77 | -135.623,24 | -151.532,24 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 17 | -859.208,51 | -755.884,94 | -533.812,08 | -552.292,04 | -404.931,05 | -494.302,65 | -271.068,30 | -290.709,75 |
| Χρηματοπιστωτικά αποτελέσματα (έσοδα μείον έξοδα) | 18 | -3.416.187,19 | -1.007.942,13 | -1.745.922,94 | -597.342,82 | -1.390.443,11 | -714.661,77 | -713.957,87 | -304.062,44 |
| Κέρδος συνήθων εργασιών | | -4.360.178,22 | -1.481.268,64 | -2.618.019,10 | -1.831.864,19 | -253.642,30 | 54.976,63 | -736.363,48 | -448.991,88 |
| Έκτακτα έσοδα και έξοδα | 19 | 363.165,68 | -48.163,13 | 375.768,61 | -32.887,91 | -50.206,85 | -24.251,44 | -38.173,49 | -9.172,61 |
| Κέρδος προ φόρων | | -3.997.012,54 | -1.529.431,77 | -2.242.250,49 | -1.864.752,10 | -303.849,15 | 30.725,19 | -774.536,97 | -458.164,49 |
| 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 | 20.125,77 | 477.268,53 | 386.125,18 | 597.483,14 | 53.263,74 | -22.619,64 | 151.405,83 | 97.594,97 |
| Κέρδος μετά από φόρους (Α) | | -3.976.886,77 | -1.052.163,24 | -1.856.125,31 | -1.267.268,96 | -250.585,41 | 8.105,55 | -623.131,14 | -360.569,52 |
| - Ιδιοκτήτες μητρικής | | -3.976.886,77 | -1.052.163,24 | -1.856.125,31 | -1.267.268,96 | 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) | | -3.976.886,77 | -1.052.163,24 | -1.856.125,31 | -1.267.268,96 | -250.585,41 | 8.105,55 | -623.131,14 | -360.569,52 |
| Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €) | | -0,2651 | -0,0701 | -0,1237 | -0,0845 | -0,0167 | 0,0005 | -0,0415 | -0,0240 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων | | 1.441.316,45 | 317.432,05 | 682.444,39 | -676.419,69 | 1.557.942,47 | 1.237.613,97 | 174.960,45 | 90.192,86 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | |
| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2011 και 01.01.2010 αντίστοιχα) | 21.123.280,73 | 30.132.812,10 | 26.810.296,44 | 26.736.164,41 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες) | -3.976.886,77 | -1.052.163,24 | -250.585,41 | 8.105,55 |
| 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 (30.06.2011 και 30.06.2010 αντίστοιχα) | <u>17.146.393,96</u> | <u>29.080.648,86</u> | <u>26.559.711,03</u> | <u>26.744.269,96</u> |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1/1/2011 | 1/1/2010 | 1/1/2011 | 1/1/2010 |
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | | | | |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | -3.997.012,54 | -1.529.431,77 | -303.849,15 | 30.725,19 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | -3.997.012,54 | -1.529.431,77 | -303.849,15 | 30.725,19 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | | | |
| Αποσβέσεις | 1.586.664,62 | 838.921,69 | 471.348,51 | 492.227,01 |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Προβλέψεις | -44.356,96 | 83.380,66 | 51.531,04 | 83.380,66 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 0,00 | 0,00 | | |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | 5.541,46 | -8.424,42 | 8.010,52 | -7.591,23 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 3.410.645,73 | 1.022.205,10 | 1.382.432,59 | 722.253,00 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων | 2.686.880,81 | 1.890.125,39 | 3.075.472,17 | 2.138.820,09 |
| Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων | -1.570.170,05 | -9.951.951,69 | -4.629.274,25 | -7.693.578,71 |
| (Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -3.862.862,33 | 9.152.751,25 | -1.970.305,08 | -1.921.168,92 |
| Μείον: | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | -1.624.721,04 | -689.149,76 | -1.260.884,74 | -496.870,40 |
| Καταβεβλημένοι φόροι | -743,23 | 0,00 | -556,56 | 0,00 |
| Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | -3.410.133,53 | 808.426,45 | -3.176.074,95 | -6.651.803,31 |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -1.313.985,31 | -11.784.605,75 | -17.149,06 | -13.460,53 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 3.858,54 | 10.664,42 | 1.389,48 | 9.831,23 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -1.310.126,77 | -11.773.941,33 | -15.759,58 | -3.629,30 |
| 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 | 12.624.400,00 | 6.199.968,83 | 10.844.400,00 | 1.699.968,83 |
| Εξοφλήσεις δανείων | -11.701.089,93 | -542.500,00 | -8.356.089,93 | -542.500,00 |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | -8.525,93 | 0,00 | -8.525,93 | 0,00 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 914.784,14 | 5.657.468,83 | 2.479.784,14 | 1.157.468,83 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | -3.805.476,16 | -5.308.046,05 | -712.050,39 | -5.497.963,78 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 4.822.718,92 | 7.763.125,98 | 1.003.219,38 | 6.359.806,03 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 1.017.242,76 | 2.455.079,93 | 291.168,99 | 861.842,25 |

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 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 εξαμηνιαίες 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 Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30/6/2011 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2010 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.

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται κατωτέρω:

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές από περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2011

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς» & ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 30 Ιουνίου 2010 [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 574/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 30ης Ιουνίου 2010, L 166/6 - 1.7.2010].

Η τροποποίηση παρέχει την δυνατότητα (για τις οντότητες που εφαρμόζουν ΔΠΧΑ για πρώτη φορά) απαλλαγής από την επαναδιατύπωση των συγκριτικών γνωστοποιήσεων βάσει του ΔΠΧΑ 7 όσον αφορά τις επιμετρήσεις της εύλογης αξίας και τον κίνδυνο ρευστότητας σε περίπτωση που οι εν λόγω συγκριτικές περίοδοι λήγουν πριν από την 31η Δεκεμβρίου 2009. Σκοπός της τροποποίησης του ΔΠΧΑ 1 είναι η πρόβλεψη προαιρετικής απαλλαγής για τις εν λόγω οντότητες.

Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία (ή και στον Όμιλο).

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 14 (Τροποποίηση) «ΔΛΠ 19 – Το όριο σε ένα περιουσιακό στοιχείο καθορισμένων παροχών, οι ελάχιστες κεφαλαιακές υποχρεώσεις και οι αλληλεπιδράσεις τους»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Δεκεμβρίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 633/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 19ης Ιουλίου 2010, L 186/10 - 20.7.2010]

Η τροποποίηση αφορά στην εξάλειψη της ακούσιας επίπτωσης της ΕΔΔΧΠΑ 14 σε περιπτώσεις όπου μια οντότητα υποκείμενη σε απαίτηση ελάχιστης χρηματοδότησης πραγματοποιεί πρόωρη πληρωμή εισφορών, όταν κάτω από ορισμένες περιστάσεις η οντότητα που πραγματοποιεί την προπληρωμή υποχρεούται να αναγνωρίσει έξοδο. Στην περίπτωση κατά την οποία ένα πρόγραμμα καθορισμένων παροχών υπόκειται σε απαίτηση ελάχιστης χρηματοδότησης, η τροποποίηση στην ΕΔΔΠΧΑ 14 προβλέπει τον χειρισμό της εν λόγω προπληρωμής, όπως και κάθε άλλης προπληρωμής, ως περιουσιακού στοιχείου.

Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία (ή και στον Όμιλο).

ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Δεκεμβρίου 2010 [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 632/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 19ης Ιουλίου 2010, L 186/1 - 20.7.2010].

Η τροποποίηση αυτή επιχειρεί να μειώσει τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη δημοσίου (government-related entities) και να αποσαφηνίσει την έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει την γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Το διεθνές πρότυπο χρηματοοικονομικής αναφοράς « **(IFRS) 8 Λειτουργικοί τομείς**» τροποποιείται σύμφωνα με το προσάρτημα του παρόντος κανονισμού.

Η εταιρεία (ή και ο Όμιλος) θα εφαρμόσει αυτές τις αλλαγές από την ημερομηνία που τίθενται σε εφαρμογή.

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 19 «Εξόφληση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 30 Ιουνίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 662/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 23ης Ιουλίου 2010, L 193/1 - 24.7.2010]

Η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τον τρόπο με τον οποίο ο οφειλέτης πρέπει να λογιστικοποιεί τους συμμετοχικούς τίτλους που εκδίδει για τον πλήρη ή μερικό διακανονισμό

χρηματοοικονομικής υποχρέωσης μετά από επαναδιαπραγμάτευση των όρων της υποχρέωσης.

Το διεθνές πρότυπο χρηματοοικονομικής αναφοράς **«(IFRS) 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»** τροποποιείται σύμφωνα με το προσάρτημα του παρόντος κανονισμού.

Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία(ή και στον Όμιλο)

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Ιανουαρίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1293/2009 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 23ης Δεκεμβρίου 2009, L 347/24.12.2009]

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς αντιμετωπίζονται λογιστικά ορισμένα δικαιώματα όταν τα εκδοθέντα μέσα εκφράζονται σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα επιχειρηματικής λειτουργίας του εκδότη. Εάν τα εν λόγω μέσα διανέμονται κατ' αναλογία στους υφιστάμενους μετόχους του εκδότη έναντι συγκεκριμένου ποσού μετρητών, πρέπει να ταξινομούνται ως μετοχικό κεφάλαιο, ακόμα και αν η τιμή άσκησης τους εκφράζεται σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα επιχειρηματικής λειτουργίας του εκδότη.

Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία(ή και στον Όμιλο)

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

Οι τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που εκδόθηκαν τον Μάιο του 2010. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι τροποποιήσεις αυτές δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας (ή και του Ομίλου), και θα εφαρμοσθούν αμέσως μετά από την έγκρισή τους από την Ε.Ε.

Οι εν λόγω τροποποιήσεις μέχρι την ημερομηνία έκδοσης του σημειώματος αυτού (2 Φεβρουαρίου 2011) **δεν έχουν ακόμα υιοθετηθεί από την Ε.Ε.** Σύμφωνα όμως με το δημοσιοποιημένο χρονοδιάγραμμα της ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (E.F.R.A.G.) πρόκειται να υιοθετηθούν εντός του πρώτου τριμήνου του 2011. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά την 30η Ιουνίου 2010 και έχουν ως ακολούθως:

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν: α) Τη δυνατότητα χρησιμοποίησης της εύλογης αξίας (ως τεκμαιρόμενου κόστους) που είχε χρησιμοποιηθεί με βάση προηγούμενες λογιστικές αρχές (Γ.Π.Λ.Α) εξαιτίας μιας δημόσιας προσφοράς ή ιδιωτικοποίησης ακόμη και αν το γεγονός αυτό είχε συμβεί μετά από την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ αλλά πριν από τη λήξη της περιόδου των πρώτων οικονομικών καταστάσεων β) Τη δυνατότητα χρησιμοποίησης της λογιστικής αξίας (ως τεκμαιρόμενου κόστους) ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων κατά την ημερομηνία μετάβασης από επιχειρήσεις που υπόκεινται σε «ειδικές ρυθμίσεις» ακόμα και στην περίπτωση που η λογιστική αξία περιλαμβάνει κόστη που δεν αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ γ) Δεν απαιτείται η εφαρμογή του ΔΛΠ 8 όταν αλλάζει μία λογιστική αρχή στην περίοδο που καλύπτεται από τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις. Στην περίπτωση που η οντότητα έχει δημοσιεύσει ήδη ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 απαιτούνται γνωστοποιήσεις.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»

Διευκρινίζεται ότι δεν αναπροσαρμόζεται το ενδεχόμενο τίμημα που λαμβάνεται σε μία συνένωση επιχειρήσεων πριν την ημερομηνία εφαρμογής του αναθεωρημένου προτύπου ΔΠΧΑ 3 (2008) κατά την ημερομηνία εφαρμογής του. Δίδονται οδηγίες για την μεταγενέστερη λογιστικοποίησή του. Επιπλέον δίδονται οδηγίες για την επιμέτρηση της μη ελέγχουσας συμμετοχής και για την λογιστικοποίηση των παροχών που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών του αποκτώμενου.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν πολλαπλές διευκρινίσεις κυρίως σχετικά με τις γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών μέσων.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι οικονομικές οντότητες μπορούν να παρουσιάζουν την ανάλυση των συστατικών στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων είτε στην κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων είτε στις σημειώσεις.

ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι τροποποιήσεις των ΔΛΠ 21, ΔΛΠ 28 και ΔΛΠ 31 που απορρέουν από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 27 (2008) πρέπει να εφαρμόζονται μελλοντικά.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση δίνει μεγαλύτερη έμφαση στις αρχές γνωστοποίησης που πρέπει να εφαρμόζονται σε σχέση με σημαντικά γεγονότα και συναλλαγές, συμπεριλαμβανομένων των μεταβολών αναφορικά με επιμετρήσεις στην εύλογη αξία, καθώς και στην ανάγκη επικαιροποίησης των σχετικών πληροφοριών από την πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση.

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α 13 «Προγράμματα Πιστότητας Πελατών»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του όρου «εύλογη αξία», στο πλαίσιο της επιμέτρησης της επιβράβευσης των προγραμμάτων πιστότητας πελατών.

Τα παρακάτω νέα και τροποποιημένα πρότυπα και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν ισχύ για την ετήσια λογιστική περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2011. Δεν έχουν υιοθετηθεί νωρίτερα και ο Όμιλος και η Εταιρεία μελετούν την τυχόν επίδρασή τους στις οικονομικές τους καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα – Φάση 1, χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, ταξινόμηση και επιμέτρηση:

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013. Η φάση 1 του νέου αυτού προτύπου εισάγει νέες απαιτήσεις για την ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή του προτύπου. Η Ευρωπαϊκή Ένωση δεν έχει ακόμη υιοθετήσει το πρότυπο αυτό.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος»:

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2012. Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών περιουσιακών στοιχείων όταν επενδυτικά ακίνητα επιμετρούνται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα»:

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011. Σκοπός της τροποποίησης αυτής είναι να επιτρέψει στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να βελτιώσουν την κατανόησή τους ως προς τις συναλλαγές μεταφοράς χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (πχ. τιτλοποίηση), καθώς και των πιθανών επιπτώσεων των οποιωνδήποτε κινδύνων που μπορεί να παραμείνουν στην οντότητα η οποία έχει πραγματοποιήσει τη μεταφορά χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Επίσης, η τροποποίηση αυτή απαιτεί πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περίπτωση που ένα δυσανάλογο ποσό των συναλλαγών μεταφοράς έχει πραγματοποιηθεί προς το τέλος της ημερομηνίας του ισολογισμού. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 Α.Ε., έτσι ώστε να αποτυπωθεί η εύλογη αξία τους. Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδος Hellas Holiday Hotels Α.Ε. 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 ιδιαίτερος 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 Ακινήτοποιήσεις

Οι ασώματες ακινήτοποιήσεις 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 ακινήτοποιήσεις 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 αντανακλά 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 48.000.000,00 ευρώ, τα οποία έχουν εκταμειωθεί.

Η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε., η οποία κατέχει το 100% των μετοχών της Hellas Holiday Hotels A.E. διατηρεί εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις τις οποίες κατά διαστήματα χρησιμοποιεί ως ταμειακές διευκολύνσεις προς την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. (λόγω καθυστέρησης επιστροφής Φ.Π.Α., εποχικότητας 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 Ιουνίου 2011 | Εντός 1 έτους | Μεταξύ 1 και 2 ετών | Μεταξύ 2 και 5 ετών | Πάνω από 5 έτη |
| Δανεισμός | 32.135.202,35 | 8.504.999,00 | 46.442.502,00 | 24.700.000,00 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 20.930.596,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 53.065.798,70 | 8.504.999,00 | 46.442.502,00 | 24.700.000,00 |
| 31 Δεκεμβρίου 2010 | | | | |
| Δανεισμός | 27.893.011,94 | 3.754.999,00 | 21.084.999,00 | 57.730.002,00 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 21.979.023,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 49.872.035,47 | 3.754.999,00 | 21.084.999,00 | 57.730.002,00 |

| ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| (Ποσά εκφρασμένα σε €) | | | | |
| 30 Ιουνίου 2011 | Εντός 1 έτους | Μεταξύ 1 και 2 ετών | Μεταξύ 2 και 5 ετών | Πάνω από 5 έτη |
| Δανεισμός | 16.499.327,18 | 1.395.000,00 | 6.122.500,00 | 19.375.000,00 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 6.800.061,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 23.299.389,00 | 1.395.000,00 | 6.122.500,00 | 19.375.000,00 |
| 31 Δεκεμβρίου 2010 | | | | |
| Δανεισμός | 13.710.511,94 | 1.395.000,00 | 5.735.000,00 | 20.460.000,00 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 8.226.745,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 21.937.257,69 | 1.395.000,00 | 5.735.000,00 | 20.460.000,00 |

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 ουσιωδώς 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 30/6/2011 | 1% | -1.117.827,03 | -894.261,62 |
| | -1% | 1.117.827,03 | 894.261,62 |
| Ποσά χρήσης 2010 | 1% | -1.104.630,12 | -883.704,10 |
| | -1% | 1.104.630,12 | 883.704,10 |

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 30/6/2011 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 απαλείφονται σε επίπεδο ενοποίησης.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

| 1/1-30/06/2011 | | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|------------------|----------------|
| | Παραγωγή | Παροχή Υπηρεσιών | Παροχή Υπηρεσιών | Ενοποιημένα |
| | Daios Plastics | Daios Luxury Living | Daios Cove Crete | |
| Σύνολο πωλήσεων | 7.977.114,76 | 1.269.338,25 | 2.511.340,01 | 11.757.793,02 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | 119.543,76 | 0,00 | 0,00 | 119.543,76 |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες | 7.857.571,00 | 1.269.338,25 | 2.511.340,01 | 11.638.249,26 |
| Έσοδα από τόκους | 1.389,48 | 0,00 | 2.469,06 | 3.858,54 |
| Έξοδα από τόκους | 1.354.769,26 | 27.663,33 | 2.028.213,14 | 3.410.645,73 |
| Κέρδος προ φόρων | -497.289,75 | 193.440,60 | -3.693.163,39 | -3.997.012,54 |
| Φόροι τρέχοντες και αναβαλλόμενοι | | | | 20.125,77 |
| Κέρδη μετά από φόρους | | | | -3.976.886,77 |
| Αποσβέσεις | 234.182,55 | 237.165,96 | 1.550.793,29 | 2.022.141,80 |
| Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα | 11.547.574,07 | 18.642.621,72 | 119.411.633,28 | 149.601.829,07 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 18.925.002,69 | 19.682.032,07 | 127.020.567,47 | 165.627.602,23 |

| 1/1-30/06/2010 | | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|------------------|----------------|
| | Παραγωγή | Παροχή Υπηρεσιών | Παροχή Υπηρεσιών | Ενοποιημένα |
| | Daios Plastics | Daios Luxury Living | Daios Cove Crete | |
| Σύνολο πωλήσεων | 5.907.019,97 | 1.266.579,96 | 802.646,79 | 7.976.246,72 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες | 5.907.019,97 | 1.266.579,96 | 802.646,79 | 7.976.246,72 |
| Έσοδα από τόκους | 9.831,23 | 0,00 | 833,19 | 10.664,42 |
| Έξοδα από τόκους | 713.765,90 | 8.487,10 | 299.952,10 | 1.022.205,10 |
| Κέρδος προ φόρων | 102.001,33 | -71.276,14 | -1.560.156,96 | -1.529.431,77 |
| Φόροι τρέχοντες και αναβαλλόμενοι | | | | 477.268,53 |
| Κέρδη μετά από φόρους | | | | -1.052.163,24 |
| Αποσβέσεις | 244.686,96 | 247.540,05 | 346.694,68 | 838.921,69 |
| Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα | 11.070.373,72 | 20.040.310,20 | 118.652.750,85 | 149.763.434,77 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 19.124.202,88 | 20.571.865,86 | 130.099.238,58 | 169.795.307,32 |

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.

| 1/1-30/06/2011 | | | |
|----------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| | Πωλήσεις | Σύνολο Ενεργητικού | Επενδύσεις Παγίων |
| Ελλάδα | 7.867.581,29 | 165.627.602,23 | 149.601.829,07 |
| Χώρες Ε.Ε. | 3.083.306,88 | | |
| Λοιπές Χώρες | 687.361,09 | | |

| 1/1-30/06/2010 | | | |
|----------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| | Πωλήσεις | Σύνολο Ενεργητικού | Επενδύσεις Παγίων |
| Ελλάδα | 5.286.909,29 | 169.795.307,32 | 149.718.370,48 |
| Χώρες Ε.Ε. | 2.155.105,04 | | |
| Λοιπές Χώρες | 534.232,39 | | |

2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

| Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/06/2011 | | | | | | | |
| | Γήπεδα / Οικόπεδα | Κτίρια | Μηχ/κος εξοπλ. | Μεταφ. μέσα | Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ. | Έργα υπό εκτέλεση | ΣΥΝΟΛΟ |
| Κόστος η εκτίμηση (1/1/2011) | 8.477.189,71 | 15.112.516,44 | 8.662.409,35 | 86.412,85 | 2.123.422,37 | 1.000,00 | 34.462.950,72 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.714,66 | 3.935,36 | 0,00 | 11.650,02 |
| Σύνολο 30/06/2011 | 8.477.189,71 | 15.112.516,44 | 8.662.409,35 | 94.127,51 | 2.127.357,73 | 1.000,00 | 34.474.600,74 |
| Αποσβέσεις 1/1/2011 | 0,00 | 1.495.493,11 | 3.395.737,62 | 68.184,05 | 1.341.382,36 | 0,00 | 6.300.797,14 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 167.443,16 | 184.402,66 | 2.474,75 | 106.402,68 | 0,00 | 460.723,25 |
| Σύνολο 30/06/2011 | 0,00 | 1.662.936,27 | 3.580.140,28 | 70.658,80 | 1.447.785,04 | 0,00 | 6.761.520,39 |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2011 | 8.477.189,71 | 13.449.580,17 | 5.082.269,07 | 23.468,71 | 679.572,69 | 1.000,00 | 27.713.080,35 |

| Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2010 | | | | | | | |
| | 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 χρήσης | 0,00 | 4.583,66 | 0,00 | 1.793,94 | 26.732,31 | -3.583,66 | 29.526,25 |
| Σύνολο 31/12/2010 | 8.477.189,71 | 15.112.516,44 | 8.662.409,35 | 86.412,85 | 2.123.422,37 | 1.000,00 | 34.462.950,72 |
| 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 χρήσης | 0,00 | 335.952,33 | 369.661,73 | 3.881,06 | 231.275,04 | 0,00 | 940.770,16 |
| Σύνολο 31/12/2010 | 0,00 | 1.495.493,11 | 3.395.737,62 | 68.184,05 | 1.341.382,36 | 0,00 | 6.300.797,14 |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2010 | 8.477.189,71 | 13.617.023,33 | 5.266.671,73 | 18.228,80 | 782.040,01 | 1.000,00 | 28.162.153,58 |

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 456.568,28 € περιλαμβάνεται στο κόστος παραγωγής στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας και ποσό 1.962.066,19 € στο κόστος παραγωγής του Ομίλου.

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1-30/06/2011 | | | | | | | |
| | Γήπεδα / Οικόπεδα | Κτίρια | Μηχ/κος εξοπλ. | Μεταφ. μέσα | Έπιπλα & λοιπ. εξοπλ. | Έργα υπό εκτέλεση | ΣΥΝΟΛΟ |
| Κόστος η εκτίμηση (1/1/2011) | 21.434.602,10 | 84.958.390,28 | 34.978.784,06 | 257.624,82 | 14.467.118,85 | 1.000,00 | 156.097.520,11 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 596.836,82 | 380.863,64 | 13.674,66 | 268.926,15 | 0,00 | 1.260.301,27 |
| Σύνολο 30/06/2011 | 21.434.602,10 | 85.555.227,10 | 35.359.647,70 | 271.299,48 | 14.736.045,00 | 1.000,00 | 157.357.821,38 |
| Αποσβέσεις 1/1/2011 | 0,00 | 2.262.262,62 | 3.982.317,59 | 77.303,80 | 1.946.848,20 | 0,00 | 8.268.732,21 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 793.272,84 | 614.963,88 | 10.921,55 | 545.217,27 | 0,00 | 1.964.375,54 |
| Σύνολο 30/06/2011 | 0,00 | 3.055.535,46 | 4.597.281,47 | 88.225,35 | 2.492.065,47 | 0,00 | 10.233.107,75 |
| Αναπόσβεστη αξία 30/06/2011 | 21.434.602,10 | 82.499.691,64 | 30.762.366,23 | 183.074,13 | 12.243.979,53 | 1.000,00 | 147.124.713,63 |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2010 | | | | | | | |
| | 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 χρήσης | 0,00 | 69.730.457,50 | 26.133.976,61 | 173.005,91 | 11.592.024,99 | -93.174.013,11 | 14.455.451,90 |
| Σύνολο 31/12/2010 | 21.434.602,10 | 84.958.390,28 | 34.978.784,06 | 257.624,82 | 14.467.118,85 | 1.000,00 | 156.097.520,11 |
| 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 χρήσης | 0,00 | 1.102.721,84 | 956.241,70 | 13.000,81 | 836.740,88 | 0,00 | 2.908.705,23 |
| Σύνολο 31/12/2010 | 0,00 | 2.262.262,62 | 3.982.317,59 | 77.303,80 | 1.946.848,20 | 0,00 | 8.268.732,21 |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2010 | 21.434.602,10 | 82.696.127,66 | 30.996.466,47 | 180.321,02 | 12.520.270,65 | 1.000,00 | 147.828.787,90 |

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 ευρώ 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 31/12/2010 | 2.455.000,00 | 2.455.000,00 |
| Αξία 30/6/2011 | 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 1/1-30/6/2011 είναι: 18.000,00 €.

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 | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας | 18.515,43 | 27.175,84 | 18.515,43 | 27.175,84 |
| Έξοδα αναδιοργάνωσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λογισμικά Προγράμματα | 3.600,01 | 304,86 | 3.600,01 | 304,86 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 22.115,44 | 27.480,70 | 22.115,44 | 27.480,70 |

5. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Συμμετοχή σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 0,00 | 0,00 | 35.173.185,76 | 35.173.185,76 |
| Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις | 739,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Δοσμένες εγγυήσεις | 103.299,46 | 102.994,46 | 62.954,46 | 62.954,46 |
| Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση | 1.142.298,16 | 488.601,12 | 580.542,71 | 488.601,12 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 1.246.336,62 | 591.595,58 | 35.816.682,93 | 35.724.741,34 |

6. Αποθέματα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Α΄-Β΄ ύλες-υλ. συσκ/σιας | 980.336,55 | 1.267.646,57 | 632.401,55 | 1.223.551,82 |
| Πρ. έτοιμα & ημιτελή | 439.815,57 | 937.827,17 | 439.815,57 | 937.827,17 |
| Υποπροϊόντα & υπολ/τα. | 2.514,38 | 2.339,41 | 2.514,38 | 2.339,41 |
| Εμπορεύματα | 20.264,95 | 22.539,86 | 20.264,95 | 22.539,86 |
| Αναλώσιμα | 166.345,25 | 78.379,50 | 62.445,25 | 59.230,61 |
| Αγορές υπό παραλαβή | 0,00 | 1.987.425,00 | 0,00 | 1.987.425,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 1.609.276,70 | 4.296.157,51 | 1.157.441,70 | 4.232.913,87 |

7. Απαιτήσεις από πελάτες

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Πελάτες | 3.228.473,35 | 3.668.741,33 | 3.506.480,44 | 4.524.382,65 |
| Γραμμ. εισπρακτέα | 619.621,96 | 489.986,53 | 619.621,96 | 489.986,53 |
| Επιτ. μεταχρ/νες | 517.665,22 | 984.801,95 | 255.541,22 | 828.263,19 |
| Επιτ. μεταβ. σε τράπεζα | 3.557.871,42 | 1.073.186,49 | 3.307.871,42 | 1.073.186,49 |
| Λοιποί χρεώστες διάφοροι | 7.140,69 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μείον: προβλέψεις | 435.267,39 | 410.267,39 | 435.267,39 | 410.267,39 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 7.495.505,25 | 5.806.948,91 | 7.254.247,65 | 6.505.551,47 |

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

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| 0-30 ημέρες | 74.555,72 | 0,00 | 74.555,72 | 0,00 |
| 30-60 ημέρες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60-90 ημέρες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90-120 ημέρες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 120+ ημέρες | 665.331,22 | 1.353.464,07 | 665.331,22 | 1.353.464,07 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 739.886,94 | 1.353.464,07 | 739.886,94 | 1.353.464,07 |

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

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως | 410.267,39 | 320.267,39 | 410.267,39 | 320.267,39 |
| Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Προσθήκες περιόδου | 25.000,00 | 90.000,00 | 25.000,00 | 90.000,00 |
| Υπόλοιπο τέλους περιόδου | 435.267,39 | 410.267,39 | 435.267,39 | 410.267,39 |

8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| (α) Άλλες απαιτήσεις | | | | |
| Προκαταβολές προσωπικού | -175,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Προκαταβολή φόρου εισοδήματος | 0,00 | 5,16 | 0,00 | 0,00 |
| Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβεβλημένοι & παρακρατούμενοι φόροι | 282,59 | 0,00 | 35,68 | 0,00 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις | 2.174.831,03 | 1.831,78 | 1.831,78 | 1.831,78 |
| Λοιποί συνεργάτες τρίτοι - Λογ/σμοί προς απόδοση | 376.323,77 | 343.586,83 | 41.250,00 | 0,00 |
| Λοιποί χρεώστες διάφοροι | 9.869,15 | 11.102,22 | 9.869,15 | 11.102,22 |
| Χρεωστικό υπόλοιπο Φ.Π.Α. | 2.076.103,29 | 1.546.591,49 | 0,00 | 0,00 |
| Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδ. επιχ/σεων | 0,00 | 0,00 | 4.440.000,00 | 580.000,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Έξοδα επόμενων χρήσεων | 837,00 | 11.311,54 | 837,00 | 11.311,54 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Φ.Π.Α. προς επιστροφή | 0,00 | 2.832.029,10 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ | 4.638.071,83 | 4.747.458,12 | 4.493.823,61 | 604.245,54 |
| (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 | -1.709.568,29 | -1.700.568,29 | -1.709.568,29 | -1.700.568,29 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | 19.340,00 | 28.340,00 | 19.340,00 | 28.340,00 |
| (γ) Διαθέσιμα | | | | |
| Ταμείο | 87.041,50 | 49.258,57 | 60.150,42 | 27.145,35 |
| Καταθέσεις όψεως σε € | 930.201,65 | 4.773.471,72 | 231.018,96 | 976.085,40 |
| Καταθέσεις προθεσμίας σε € | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν. σε € | -0,39 | -11,37 | -0,39 | -11,37 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ | 1.017.242,76 | 4.822.718,92 | 291.168,99 | 1.003.219,38 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 5.674.654,59 | 9.598.517,04 | 4.804.332,60 | 1.635.804,92 |

9. Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| 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 | 7.523.702,25 | 7.523.702,25 | 7.523.702,25 |
| Υπόλοιπο Κερδών εις νέον | 1.699.869,07 | 1.699.869,07 | 1.699.869,07 | 1.699.869,07 |
| Κέρδη από εξαγορά εταιρίας | 3.181.125,49 | 3.181.125,49 | 0,00 | 0,00 |
| Συσσωρευμένα κέρδη/ζημιές θυγατρικής από ημ/νία εξαγοράς έως 31/12/06 | -145.259,94 | -145.259,94 | 0,00 | 0,00 |
| Συσσωρευμένα κέρδη θυγατρικής για την περίοδο από 1/1/07-31/12/10 | -8.722.881,26 | 360.782,14 | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδη / Ζημιές μετά από φόρους περιόδου | -3.976.886,77 | -9.083.663,40 | -250.585,41 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 12.646.393,96 | 16.623.280,73 | 22.059.711,03 | 22.310.296,44 |

10. Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Προβλέψεις για αποζ. προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρ. | 210.798,00 | 195.154,96 | 188.876,00 | 177.344,96 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 5.088.309,24 | 4.454.737,97 | 2.167.424,64 | 2.128.746,79 |
| Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις | 125.000,00 | 105.200,00 | 115.000,00 | 95.200,00 |
| Λοιπές προβλέψεις | 16.778,51 | 121.578,51 | 0,00 | 4.800,00 |
| Επιχορηγήσεις παγίων | 10.327.022,82 | 12.162.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 15.767.908,57 | 17.039.171,44 | 2.471.300,64 | 2.406.091,75 |

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 | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| (α) Οφειλές προς προμηθευτές | | | | |
| Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως) | 5.148.535,09 | 8.091.145,95 | 3.918.239,39 | 4.917.900,78 |
| Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες | 8.359.496,03 | 9.335.379,76 | 1.794.376,79 | 2.232.837,10 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ | 13.508.031,12 | 17.426.525,71 | 5.712.616,18 | 7.150.737,88 |
| (β) Οφειλές από φόρους και εισφορές | | | | |
| Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 75.931,26 | 67.350,28 | 28.360,90 | 14.936,80 |
| ΦΠΑ | 176.115,85 | 159.777,39 | 176.115,85 | 159.777,39 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 274.076,47 | 232.553,30 | 47.790,18 | 104.010,41 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 526.123,58 | 459.680,97 | 252.266,93 | 278.724,60 |
| (γ) Άλλες τρέχουσες υποχρεώσεις | | | | |
| Προκαταβολές πελατών | 1.924.563,38 | 483.683,53 | 0,00 | 0,00 |
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 352.311,25 | 140.191,56 | 85.745,54 | 85.364,24 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 421,60 | 421,60 | 421,60 | 421,60 |
| Δικαιούχοι αμοιβών | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.400,00 |
| Ομολογίες πληρωτέες εντός 12 μηνών | 4.504.999,00 | 2.260.000,00 | 1.395.000,00 | 1.240.000,00 |
| Τόκοι πληρωτέοι | 0,00 | 2.742.589,73 | 0,00 | 691.942,00 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε € | 4.311.144,53 | 722.030,43 | 674.979,23 | 15.655,43 |
| Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων | 304.100,89 | 0,00 | 70.132,34 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | 11.401.440,65 | 6.352.816,85 | 2.230.178,71 | 2.037.283,27 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 25.435.595,35 | 24.239.023,53 | 8.195.061,82 | 9.466.745,75 |

12. Υπόλοιπα Δανείων

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 |
| Βραχυπρόθεσμα | 54.522.703,35 | 53.223.011,94 | 41.996.827,18 | 40.060.511,94 |
| Μακροπρόθεσμα | 52.755.001,00 | 54.980.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 107.277.704,35 | 108.203.011,94 | 41.996.827,18 | 40.060.511,94 |

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.

Το ποσό των 29.372.500,00 που αφορά στο ομολογιακού δανείου παρουσιάζεται στα στοιχεία κατάστασης οικονομικής θέσης στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις, λόγω της μη επίτευξης δείκτη που αποτελεί δεσμευτικό όρο για την εταιρία στη σύμβαση του κοινοπρακτικού ομολογιακού δανείου, σύμφωνα με το ΔΛΠ 1, παρ. 65-66.

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής του ομολογιακού δανείου της

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

(31/3/2011 υπόλοιπο δανείου: 28.287.500,00)

| Περίοδος Λήξης Δόσεων | 30/6/2011 |
|---|----------------------|
| Εντός 1 έτους | 1.395.000,00 |
| Πάνω από 1 έως 5 έτη | 7.517.500,00 |
| Πάνω από 5 έτη | 19.375.000,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ) | 28.287.500,00 |

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 | 30/6/2011 |
|---|----------------------|
| Εντός 1 έτους | 839.999,00 |
| Πάνω από 1 έως 5 έτη | 10.079.999,00 |
| Πάνω από 5 έτη | 31.080.002,00 |
| 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 A.E. συνολικού ύψους 6.000.000,00 ευρώ:

| Περίοδος Λήξης Δόσεων | 30/6/2011 |
|---|---------------------|
| Εντός 1 έτους | 270.000,00 |
| Πάνω από 1 έως 5 έτη | 1.080.000,00 |
| Πάνω από 5 έτη | 4.515.000,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ) | 5.865.000,00 |

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.

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 A.E. συνολικού ύψους 8.000.000, 00 ευρώ:

| Περίοδος Λήξης Δόσεων | 30/6/2011 |
|---|---------------------|
| Εντός 1 έτους | 2.000.000,00 |
| Πάνω από 1 έως 3 έτη | 6.000.000,00 |
| 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 2010 είναι 24% και για το 2011 20%.

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Κέρδη Ισολογισμού | - | - | - | - |
| Ζημίες Ισολογισμού | -7.660.673,88 | -5.275.597,68 | -461.678,22 | -140.860,36 |
| Δαπάνες μη εκπιπτόμενες | 140.950,88 | 17.519,46 | 22.530,47 | 17.519,46 |
| Μερίσματα & κέρδη από συμμετοχές | - | - | - | - |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | - | - | - | - |
| Διαφορά κερδών Δ.Λ.Π. προς Διάθεση | - | - | - | - |
| Φορολογητέα Κέρδη | - | - | - | - |
| Φορολογικός Συντελεστής | 20% | 24% | 20% | 24% |
| Φόρος Εισοδήματος | - | - | - | - |
| Συμπληρωματικός φόρος 3% | - | - | - | - |
| Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται | -7.519.723,00 | -5.258.078,22 | -439.147,75 | -123.340,90 |
| Συνολικός φόρος εισοδήματος | - | - | - | - |
| Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων | -20.071.751,49 | -7.262.495,71 | -2.025.895,11 | -1.962.480,66 |
| Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον | -27.591.474,49 | -12.520.573,93 | -2.465.042,86 | -2.085.821,56 |

13.1 Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

| Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ. επενδυτικά ακίνητα) | 14.747.014,76 | 13.342.342,65 | 6.132.413,82 | 5.535.741,49 |
| Μηχανήματα – τεχν. Εγκ/σεις | 7.225.775,43 | 4.276.345,82 | 4.025.084,14 | 4.029.423,35 |
| Μεταφορικά μέσα | 16.836,00 | 18.543,41 | 14.560,50 | 18.454,90 |
| Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός | 3.441.723,84 | 1.747.186,98 | 654.868,59 | 822.012,42 |
| Ασώματες Ακίνητοποιήσεις | 7.430,58 | 8.979,65 | 7.430,58 | 8.979,65 |
| Αποθέματα | -2.403,31 | -9.191,88 | -2.403,31 | -9.191,88 |
| Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων | -435.267,39 | -360.267,39 | -435.267,39 | -360.267,39 |
| Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού | -19.156,41 | 3.925,93 | 2.765,59 | 3.925,93 |
| Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές | 25.438.780,61 | 19.397.324,44 | 10.837.123,22 | 10.418.537,74 |
| Εκπεστές Φορολογικές Διαφορές | -456.827,11 | -369.459,27 | -437.670,70 | -369.459,27 |

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Όμιλος & Εταιρία

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Καταχωρήσεις έως 31/12/2010, 31/12/2009 | 4.454.737,97 | 2.036.001,34 | 2.128.746,79 | 2.036.001,34 |
| Φορολογικές προσωρινές διαφορές 30/6/2011, 30/6/2010: x 20% | 5.087.756,12 | 3.879.464,89 | 2.167.424,64 | 2.083.707,55 |
| Καταχωρήσεις έως 30/6/2011, 30/6/2010 μέσω Κ.Λ.Α. | 633.018,15 | 1.843.463,55 | 38.677,85 | 47.706,21 |

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Όμιλος & Εταιρία

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Καταχωρήσεις έως 31/12/2010, 31/12/2009 μέσω Κ.Λ.Α. | 488.601,12 | 507.686,03 | 488.601,12 | 507.686,03 |
| Εκπεστές Φορολ. Διαφορές x 20% | 91.365,42 | 73.891,85 | 87.534,14 | 73.891,85 |
| Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον x 20% και 22,50% αντίστοιχα | 1.050.379,62 | 2.754.526,26 | 493.008,57 | 458.880,74 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 31/12/2010, 31/12/2009 αντίστοιχα | 1.141.745,04 | 2.828.418,11 | 580.542,71 | 532.772,60 |
| Καταχωρήσεις έως 30/6/2011, 30/6/2010 μέσω Κ.Λ.Α. | 653.143,92 | 2.320.732,08 | 91.941,59 | 25.086,57 |
| <u>Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας</u> | <u>-20.125,77</u> | <u>-477.268,53</u> | <u>-53.263,74</u> | <u>22.619,64</u> |

Η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. παραμένει ανέλεγκτη για τις χρήσεις από 2005 έως και 2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Η Hellas Holiday Hotels Α.Ε. παραμένει ανέλεγκτη μόνο για τη χρήση 2010 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 115.000,00 ευρώ για την εταιρία και 125.000,00 ευρώ για τον Όμιλο.

14. Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Αριθμός εργαζομένων | 293 | 223 | 74 | 83 |
| Μισθωτοί | 273 | 202 | 54 | 62 |
| Ημερομίσθιοι | 20 | 21 | 20 | 21 |
| Κόστος | 2.579.534,72 | 1.745.434,35 | 938.675,84 | 1.083.783,02 |

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 30/6/2011 το ποσό των 210.798,00 €.

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:** 31/12/2010
- **Δομή ασφαλισμένης ομάδας:** Κλειστή: Υποθέτουμε μηδενική είσοδο ατόμων.
- **Περιουσία του Ταμείου:** Περιουσία του Ταμείου = 0,00 €

15. Κόστος Παραγωγής / Εμπορίας

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Αμοιβές & έξοδα προσωπικού | 2.408.739,75 | 1.527.942,60 | 867.216,90 | 989.964,96 |
| Αμοιβές τρίτων | 190.500,37 | 53.761,98 | 45.687,76 | 33.858,31 |
| Παροχές τρίτων | 470.691,67 | 446.228,23 | 190.241,29 | 256.152,15 |
| Φόροι - τέλη | 13.317,04 | 856,58 | 422,35 | 856,58 |
| Διάφορα έξοδα | 301.144,95 | 270.335,25 | 51.553,38 | 38.731,60 |
| Αποσβέσεις | 1.962.066,19 | 818.309,54 | 456.568,28 | 471.614,86 |
| Αγορές και διαφορά (±) αποθεμάτων | 5.876.089,37 | 3.791.750,28 | 5.766.606,59 | 3.769.360,59 |
| Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων | -126.048,47 | -105.032,52 | -16.370,02 | -17.704,57 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 4.112,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 11.100.612,87 | 6.804.151,94 | 7.361.926,53 | 5.542.834,48 |

16. Άλλα έσοδα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων | 33.084,48 | 2.567,94 | 279,81 | 852,05 |
| Έσοδα παρεπομένων ασχολιών | 24.656,23 | 21.822,32 | 20.335,43 | 21.822,32 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 57.740,71 | 24.390,26 | 20.615,24 | 22.674,37 |

17. Έξοδα Διοίκησης – Διάθεσης

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Αμοιβές & έξοδα προσωπικού | 170.794,97 | 217.491,75 | 71.458,94 | 93.818,06 |
| Αμοιβές τρίτων | 354.189,11 | 293.579,17 | 115.755,50 | 182.485,09 |
| Παροχές τρίτων | 228.453,18 | 164.492,73 | 139.628,14 | 123.761,37 |
| Φόροι - τέλη | 55.445,77 | 54.130,40 | 33.368,96 | 37.685,69 |
| Διάφορα έξοδα | 633.878,45 | 860.286,14 | 356.818,10 | 372.058,40 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 0,00 | 5.838,55 | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις | 60.075,61 | 20.612,15 | 14.780,23 | 20.612,15 |
| Προβλέψεις | 36.531,04 | 53.380,66 | 36.531,04 | 53.380,66 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 1.539.368,13 | 1.669.811,55 | 768.340,91 | 883.801,42 |

18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Μερίσματα μετοχών | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών | 3.858,54 | 10.664,42 | 1.389,48 | 9.831,23 |
| 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 |
| <u>Μείον:</u> | | | | |
| Τόκοι & έξοδα τραπεζών | 3.410.645,73 | 1.016.366,55 | 1.382.432,59 | 722.253,00 |
| Έξοδα & ζημίες συμμετοχών & χρεογράφων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων | 9.400,00 | 2.240,00 | 9.400,00 | 2.240,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | -3.416.187,19 | -1.007.942,13 | -1.390.443,11 | -714.661,77 |

19. Έκτακτα έσοδα και έξοδα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/6/2011 | 30/6/2010 | 30/6/2011 | 30/6/2010 |
| Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων | 0,00 | 1.516,58 | 0,00 | 1.516,58 |
| Έσοδα επανεκτίμησης επενδ. ακινήτων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Έκτακτα κέρδη | 430.310,35 | 4.231,98 | 0,00 | 4.231,98 |
| <u>Μείον:</u> | | | | |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 79,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 10.730,52 | 1.364,44 | 10.730,52 | 0,00 |
| Μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι | 56.334,59 | 52.547,25 | 39.476,33 | 30.000,00 |
| Αποσβ. μη ενσωμ. στο λειτ. Κόστος | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 363.165,68 | -48.163,13 | -50.206,85 | -24.251,44 |

20. Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις.

Την 30 Ιουνίου 2011 η εταιρία είχε συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης που αφορούν την ενοικίαση μεταφορικών μέσων και λήγουν στις 01/05/2013. Μισθώματα ύψους 6.609,20 ευρώ περιλαμβάνονται στην Κατάσταση Συνολικών Εξόδων της περιόδου από 1/1-30/6/2011. Τα

ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάση μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής και χρηματοοικονομικής μίσθωσης την 30^η Ιουνίου 2011 έχουν ως ακολούθως:

| Περίοδος Λήξης Δόσεων | 30/6/2011 |
|---|------------------|
| Εντός 1 έτους | 8.088,00 |
| Πάνω από 1 έως 5 έτη | 6.740,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ) | 14.828,00 |

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) | 30/6/2011 | 30/6/2011 |
| α) Έσοδα | 0 | 119,54 |
| β) Έξοδα | 0 | 0 |
| γ) Απαιτήσεις | 0 | 5.442,68* |
| δ) Υποχρεώσεις | 0 | 0 |
| ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 107,03 | 24,56 |
| στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 277,21 | 0 |
| ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 550,00* | 0 |

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.λπ.) μετά από αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. και υπόκεινται σε απόδοση λογ/σμού.

* Οι απαιτήσεις της εταιρίας ύψους 5.442,68 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.002,68 χιλ. € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 4.440,00 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της λόγω καθυστέρησης είσπραξης επιστροφής Φ.Π.Α., εποχικότητας, κ.λπ.

* Οι υποχρεώσεις ύψους 550,00 χιλ. € αφορούν ταμειακή ενίσχυση της θυγατρικής από τον κύριο μέτοχο της Δαΐος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε., κύριο Δάιο Αστέριο, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της έως την εκταμίευση δανείων.

22. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

| ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ | | | | | | | | | | | |
| ΠΕΡΙΟΔΟΣ | <u>2006</u> | | <u>2007</u> | | <u>2008</u> | | <u>2009</u> | | <u>2010</u> | | <u>2011</u> |
| Α' ΤΡΙΜΗΝΟ | 6.114,00 | 46% | 6.187,00 | 42% | 6.388,00 | 37% | 4.859,00 | 36% | 5.072,00 | 26% | 5.973,00 |
| Β' ΤΡΙΜΗΝΟ | 1.690,00 | 13% | 2.312,00 | 16% | 2.841,00 | 17% | 2.011,00 | 15% | 2.904,00 | 15% | 5.664,00 |
| Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ | 2.295,00 | 17% | 2.847,00 | 19% | 3.369,00 | 20% | 2.794,00 | 21% | 6.096,00 | 32% | |
| Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ | 3.213,00 | 24% | 3.449,00 | 23% | 4.394,00 | 26% | 3.678,00 | 28% | 5.210,00 | 27% | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 13.312,00 | 100% | 14.795,00 | 100% | 16.992,00 | 100% | 13.342,00 | 100% | 19.282,00 | 100% | 11.637,00 |

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.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2011 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, 8 Αυγούστου 2011

Αστέριος Δ. Δάιος

Εμμανουήλ Θ. Γιτόπουλος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής &
Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10661/06/Β/86/44

ΕΔΡΑ: 12 ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 59200 ΝΑΟΥΣΑΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2011 Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας "ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε." και του Ομίλου. Συνιστάται, επιμέλεια στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική απόφαση ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όπως αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση διαδικτύου:
www.daiosplastics.com
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων:
Ορκισμός Ελεγκτής Λογιστής:
Ελεγκτική εταιρεία:
Τύπος έκθεσης επισκόπησης:

8 Αυγούστου 2011
Γεώργιος Ι. Κουρουμάνης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13611)
ΒΣΘ Ορκιστός Ελεγκτής Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 111)
Με σύμφωνη γνώμη

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ) | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ) | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
| | 30/6/2011 | 31/12/2010 | 30/6/2011 | 31/12/2010 | | 1/1/2011 | 1/1/2010 | 1/1/2011 | 1/1/2010 |
| ΕΠΕΝΔΥΣΗ | | | | | Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Καταρτισμένη ενοίκια πάγια στοιχεία | 147.124,71 | 147.828,79 | 27.713,08 | 28.162,15 | Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (αναχρηζόμενες δραστηριότητες) | -3.997,01 | -1.529,43 | -303,85 | 30,73 |
| Επενδύσεις σε ανήγηση | 2.455,00 | 2.455,00 | 2.455,00 | 2.455,00 | Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπές δραστηριότητες) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Άλλα περιουσιακά στοιχεία | 22,11 | 27,48 | 22,11 | 27,48 | -3.997,01 | -1.529,43 | -303,85 | 30,73 | 30,73 |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 1.246,34 | 591,59 | 35.816,89 | 35.724,74 | Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | | | |
| Αποθέματα | 1.609,28 | 4.296,16 | 1.157,44 | 4.232,91 | Αποβέσεις | 1.596,66 | 836,92 | 471,35 | 492,23 |
| Απατήσεις από πελάτες | 7.495,51 | 8.806,95 | 7.254,25 | 6.505,55 | Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 5.674,65 | 9.598,52 | 4.804,33 | 1.635,81 | Προβλέψεις | -44,36 | 83,38 | 51,53 | 83,38 |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | | Συναλλαγματικές διαφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| προσρριζόμενα για πώληση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ | 165.627,60 | 170.604,49 | 79.222,90 | 78.743,64 | επενδυτικές δραστηριότητες | 5,54 | -8,42 | 8,01 | -7,59 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 3.410,65 | 1.022,20 | 1.382,43 | 722,25 |
| Μετοχές Κεφάλαιο | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογιστικών | | | | |
| Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων | 12.646,39 | 16.623,28 | 22.059,71 | 22.310,29 | κεφαλαίων κλήσης ή που σχετίζονται με τις | | | | |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α) | 17.146,39 | 21.123,28 | 26.559,71 | 26.810,29 | λεπτομερώς δραστηριότητες: | | | | |
| Διακρίματα Μετοχικής (β) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων | 2.696,88 | 1.890,13 | 3.075,47 | 2.138,82 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β) | 17.146,39 | 21.123,28 | 26.559,71 | 26.810,29 | Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων | -1.570,17 | -9.951,95 | -4.629,27 | -7.693,58 |
| Μεσοπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις | 52.755,00 | 54.980,00 | 0,00 | 0,00 | Μείωση / (Αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | -3.862,86 | 9.152,75 | -1.970,31 | -1.921,17 |
| Προβλέψεις / Λοιπά μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 15.767,91 | 17.039,17 | 2.471,30 | 2.406,09 | Μείον: | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις | 54.522,70 | 53.223,01 | 41.906,83 | 40.080,51 | Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα | -1.624,72 | -689,15 | -1.260,88 | -496,87 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 25.435,60 | 24.239,03 | 8.195,06 | 9.466,75 | Καταβληθέντα φόρα | -0,74 | 0,00 | -0,56 | 0,00 |
| Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα | | | | | Λειτουργικές ροές από διακοπές δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Σύνολο εσόδων (εσόδων) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | -3.410,13 | 808,43 | -3.176,08 | -6.651,80 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (δ) | 148.481,21 | 149.481,21 | 52.663,19 | 51.933,35 | Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | 165.627,60 | 170.604,49 | 79.222,90 | 78.743,64 | Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | -1.313,99 | -11.784,60 | -17,15 | -13,46 |
| | | | | | Εσόδους από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Τόκοι εισπραχθέντες | 3,86 | 10,66 | 13,99 | 9,83 |
| | | | | | Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Επενδυτικές ροές από διακοπές δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Σύνολο εσόδων (εσόδων) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | -1.310,13 | -11.773,94 | -15,76 | -3,63 |
| | | | | | 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 εκδόσεις / αναληφθέντα δάνεια | 12.624,40 | 6.199,97 | 10.844,40 | 1.689,97 |
| | | | | | Εξοφλήσεις δανείων | -11.701,09 | -542,50 | -8.356,09 | -542,50 |
| | | | | | Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια) | -8,53 | 0,00 | -8,53 | 0,00 |
| | | | | | Μερίσματα πληρωθέντα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Χρηματοδοτικές ροές από διακοπές δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Σύνολο εσόδων (εσόδων) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 914,78 | 5.657,47 | 2.479,78 | 1.157,47 |
| | | | | | Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και | | | | |
| | | | | | ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ) | -3.805,48 | -5.308,04 | -712,06 | -5.497,96 |
| | | | | | Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 4.822,72 | 7.763,12 | 1.003,22 | 6.359,81 |
| | | | | | Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 1.017,24 | 2.455,08 | 291,16 | 861,85 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ) | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | 1/4-30/6/2010 | 1/4-30/6/2010 |
| | 1/1-30/6/2011 | 1/1-30/6/2010 | 1/4-30/6/2011 | 1/4-30/6/2010 | 1/1-30/6/2011 | 1/1-30/6/2010 | 1/4-30/6/2011 | 1/4-30/6/2010 | | |
| Κύκλος εργασιών | 11.638,25 | 7.976,25 | 5.664,55 | 2.904,13 | 9.246,45 | 7.173,60 | 3.260,00 | 2.101,48 | 2.101,48 | |
| Μικτά κέρδη / (ζημιές) | 537,64 | 1.172,09 | -23,39 | -175,04 | 1.884,53 | 1.630,76 | 373,62 | 283,63 | 283,63 | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | -580,83 | -921,49 | -496,30 | -1.267,41 | 1.086,59 | 745,39 | -60,58 | -154,10 | -154,10 | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | -3.997,01 | -1.529,43 | -2.242,25 | -1.864,75 | -303,85 | 30,73 | -774,54 | -458,16 | -458,16 | |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) | -3.976,89 | -1.052,16 | -1.856,13 | -1.267,27 | -250,58 | 8,11 | -623,13 | -360,57 | -360,57 | |
| - Ισοκλήτες μετοχών | -3.976,89 | -1.052,16 | -1.856,13 | -1.267,27 | | | | | | |
| - Διακρίματα μετοχικής | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) | -3.976,89 | -1.052,16 | -1.856,13 | -1.267,27 | -250,58 | 8,11 | -623,13 | -360,57 | -360,57 | |
| - Ισοκλήτες μετοχών | -3.976,89 | -1.052,16 | -1.856,13 | -1.267,27 | | | | | | |
| - Διακρίματα μετοχικής | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €) | -0,2651 | -0,0701 | -0,1237 | -0,0845 | -0,0167 | 0,0005 | -0,0415 | -0,0240 | -0,0240 | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποβέσεων | 1.441,32 | 317,43 | 682,44 | -676,42 | 1.557,94 | 1.237,61 | 174,96 | 90,19 | 90,19 | |

- ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**
- Οι εταιρείες με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:

| Εταιρεία | Διεύθυνση | Ποσοστό συμμετοχής | Μέθοδος Ενοποίησης |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. | 12ο Χ.Μ. ΒΕΡΟΙΑΣ-ΝΑΟΥΣΑΣ | 100% | ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ |
| HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε. | ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ | 100% | ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ |
 - Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρείας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα εμπόδια ύψους ευρώ 42.794.000,00 και 110.644.000,00 αντίστοιχα.
 - Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδοσης ή υπό διαπραγμάτευση, καθώς και πάσης φύσεως δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου.
 - Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφέρονται στην σημείωση 13 της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης.
 - Προβλέψεις στο τέλος της περιόδου:

| (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ) | Όμιλος | Εταιρεία |
|--|--------|----------|
| Α) Προβλέψεις για επίδοσης και υπό διαπραγμάτευση διαφορές | 0,00 | 0,00 |
| Β) Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις: | 125,00 | 115,00 |
| Γ) Λοιπές προβλέψεις: | | |
| Πρόβλεψη για έκτακτη εισφορά άρθρ. 5 Ν. 3845/10 | 0,00 | 0,00 |
| Προβλέψεις προστίμων κτηματικής υπηρεσίας | 16,78 | 0,00 |
 - Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:

| | Όμιλος | Εταιρεία |
|-------------------------|--------|----------|
| Α) Την 30ή Ιουνίου 2011 | 293 | 74 |
| Β) Την 30ή Ιουνίου 2010 | 223 | 83 |
 - Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-30/6/2011:

| (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ) | Όμιλος | Εταιρεία |
|---|--------|----------|
| Α) Έσοδα | 0,00 | 119,54 |
| Β) Έξοδα | 0,00 | 0,00 |
| Γ) Απατήσεις | 0,00 | 5.442,68 |
| Δ) Υποχρεώσεις | 0,00 | 0,00 |
| Ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 107,03 | 24,56 |
| ΣΤ) Απατήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 277,21 | 0,00 |
| Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 550,00 | 0,00 |
 - Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 31η Αυγούστου 2011.
 - Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή ή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2011. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2010.
 - Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
 - Στην λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της μητρικής εταιρείας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.
 - Επενδυτικές περιόδους 1/1-30/6/2011:

| | α) Η Εταιρεία | β) Ο Όμιλος |
|---------------|------------------|--------------------|
| 1/1-30/6/2011 | 11.685 χιλ. ευρώ | 1.260,30 χιλ. ευρώ |

Νάουσα, 8 Αυγούστου 2011
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** **Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Θ. ΓΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΓΓΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015 Α.Δ.Τ. Μ 359773 Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0022856

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.

