

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2012

(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	3
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ.....	4
1/1 - 30/6/2012	4
ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	12
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.»	12
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	14
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ.....	18
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	18
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	18
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	23
1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.....	23
2. Επενδύσεις σε ακίνητα	24
3. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	24
4. Αποθέματα	25
5. Εμπορικές Απαιτήσεις	25
6. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	26
7. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα.....	26
8. Αποθεματικά	26
9. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	26
10. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	27
11. Δάνεια	27
12. Φόρος Εισοδήματος.....	30
13. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	31
14. Άλλα έσοδα.....	32
15. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	32
16. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	32
17. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	33
ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ.....	33
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	34
ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	35

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος.
- 2) Δημήτριος Δάιος του Αστερίου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

- A) Οι εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2012 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 διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριοτέρων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Νάουσα, 25 Αυγούστου 2012

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.

& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

1/1 - 30/6/2012

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2012 έως 30/6/2012. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11.10.2007 και 1/434/3.7.2007.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, όλες οι σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες σύμφωνα με το άνω νομοθετικό πλαίσιο, της εταιρίας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΒΕΕ καθώς και του Ομίλου, με σκοπό να υπάρξει μία γενική αλλά ουσιαστική ενημέρωση των Μετόχων και του Επενδυτικού Κοινού για την Οικονομική Κατάσταση και τα αποτελέσματα, την συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια του Α' εξαμήνου 2012, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει στο Β' εξάμηνο της χρήσης και, τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

1. Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου από 1/1 έως 30/6/2012 της Εταιρίας ανήλθε στα 8.883.997,28 ευρώ έναντι 9.246.453,01 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση κατά 3,92% και συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών ανήλθε σε 7.497.447,31 ευρώ έναντι 7.977.114,76 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου, μειωμένος κατά 6%, ενώ ο κύκλος εργασιών της παροχής υπηρεσιών (ξενοδοχειακός κλάδος) ανήλθε σε 1.386.549,97 ευρώ έναντι 1.269.338,25 ευρώ αυξημένος κατά 9,23%.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 1.930.364,25 ευρώ έναντι 1.884.526,48 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση 2,43%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) του Α' εξαμήνου 2012 ανήλθαν στα 1.539.997,17 ευρώ έναντι 1.557.942,47 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης μειωμένα κατά 1,15%.

Τέλος, οι ζημίες προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 430.531,15 ευρώ έναντι ζημιών 303.849,15 ευρώ της

αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση των ζημιών οφείλεται κυρίως στην αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων.

Σε επίπεδο Ομίλου ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 11.880.198,54 ευρώ έναντι 11.638.249,26 ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 2,08%. Η αύξηση οφείλεται στο ότι η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. λειτουργεί για τρίτη χρονιά και παρουσίασε αύξηση στον κύκλο εργασιών της κατά 19,33% από την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Το μικτό κέρδος του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 847.802,38 ευρώ έναντι 537.636,39 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 57,69%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 744.532,34 ευρώ έναντι 1.441.316,45 ευρώ σημειώνοντας μείωση κατά 48,34%. Η μείωση του EBITDA οφείλεται κυρίως στην αύξηση των εξόδων διοίκησης και διάθεσης στη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. το συγκεκριμένο χρονικό διάστημα.

Τέλος, ο όμιλος παρουσίασε ζημίες προ φόρων 4.404.941,38 ευρώ έναντι ζημιών 3.997.012,54 ευρώ, αυξημένες κατά 10,21%.

2. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο Α' Εξάμηνο 2012.

A). Στις 16/01/2012 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας η οποία αποφάσισε την εγγραφή προσημειώσεων υποθήκης επί του ακινήτου/ εργοστασίου της Εταιρίας που βρίσκεται στο 12^ο χλμ Βέροιας – Νάουσας, ήτοι σε γήπεδο συνολικής επιφανείας 50.554,67 τ.μ μετά του επ' αυτού βιομηχανικού συγκροτήματος, συνολικής αξίας 7.000.000 ευρώ υπέρ των δανειστριών τραπεζών προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεών τους.

B) Στις 21/06/2012 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 30/06/2013 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 30/06/2012.

Γ) Στις 30/06/2012 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της

Εταιρίας η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα εξής:

1. Αποφάσισε την έγκριση των αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01/01/-31/12/2011 ποσού 18.000 ευρώ, και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2012, ύψους έως 100.000 ευρώ.

2. Αποφάσισε, ομόφωνα, να ανακαλέσει την απόφαση της υπ' αριθμ.1/30-6-2011 γενικής συνέλευσης για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 60.000,00 ευρώ με την έκδοση 200.000 νέων ονομαστικών μετοχών, λαμβάνοντας υπόψη: α) τη θετική εξέλιξη των αποτελεσμάτων του Ομίλου (μείωση ζημιών μετά από φόρους κατά 47% το 2011 έναντι του 2010 και αύξηση του EBITDA κατά 346%) β) την εκτιμώμενη περαιτέρω βελτίωση των αποτελεσμάτων κατά την χρήση του 2012 και γ) τις συνθήκες που επικρατούν στην ελληνική χρηματιστηριακή αγορά.

3. Αποφάσισε, ομόφωνα, την επικύρωση της απόφασης του Δ.Σ. της 9/11/2011 για την εκλογή του Κωνσταντίνου Γραφιαδέλλη του Βασιλείου, ως μη εκτελεστικό μέλος, μέχρι τη λήξη της θητείας του Δ.Σ.(30-6-2014) και ενέκρινε όλες τις πράξεις που διενεργήθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας καθώς και από τον γενικό και ειδικούς εκπροσώπους αυτής στα πλαίσια των συναλλαγών της εταιρείας από την 9^η Νοεμβρίου 2011 μέχρι και την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 30/6/2012.

3. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες.

Ο Όμιλος έχει δύο δραστηριότητες:

A) Την **παραγωγική**, παράγοντας κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα από πλαστική α' ύλη για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει διπλώματα ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία κλπ.

B) Την **ξενοδοχειακή**, διαθέτοντας δύο ξενοδοχειακές μονάδες, η μία, 5 αστέρων στην Θεσσαλονίκη, η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα της Εταιρίας και η άλλη στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, η οποία κατέχεται μέσω της κατά 100% θυγατρικής HELLAS HOLIDAY HOTELS AE (100%), σε ιδιόκτητο οικόπεδο 320 περίπου στρεμμάτων και αφορά πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα η οποία ξεκίνησε την λειτουργία της στις 22/4/2010.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος

είναι ο κίνδυνος μεταβολής της αξίας των πρώτων υλών του πλαστικού, ο επιτοκιακός κίνδυνος που προκύπτει από τη μεταβολή των επιτοκίων, ο πιστωτικός κίνδυνος που προκύπτει από την αδυναμία των πελατών του Ομίλου να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους, και ο κίνδυνος ρευστότητας που αφορά τη δυσκολία του Ομίλου να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις του.

Ειδικότερα:

Κίνδυνος μεταβολής της αξίας των πρώτων υλών: Η Εταιρία και ο Όμιλος εκτίθενται σε μεταβολές των τιμών των πρώτων υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής των με τις τιμές του πετρελαίου (πρώτη ύλη πλαστικών) αλλά της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η διοίκηση της Εταιρίας και του Ομίλου, ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στην αγορά πρώτων υλών διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της καθώς και την τιμολογιακή της πολιτική.

Πιστωτικός κίνδυνος: Η παγκόσμια χρηματοπιστωτική κρίση έχει δημιουργήσει πρόβλημα στην αγορά και έχει επιμηκύνει τον χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων. Επειδή όμως ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία, και σε συνδυασμό με τις μέχρι τώρα μικρές επισφάλειες, εκτιμάται ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι μικρός. Παράλληλα η Εταιρία επανεξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της και, αν χρειασθεί, θα διακόψει την συνεργασία με όσους κρίνει ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει μεγαλώσει.

Όσον αφορά τη θυγατρική, HELLAS HOLIDAY HOTELS AE, το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων είναι σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες.

Κίνδυνος ρευστότητας/ Επιτοκιακός κίνδυνος: Η παγκόσμια χρηματοπιστωτική κρίση έχει δυσκολέψει αρκετά τις χρηματοδοτήσεις προς τις επιχειρήσεις. Ο Όμιλος έχει ολοκληρώσει μέσω της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. επένδυση πολυτελούς ξενοδοχειακής μονάδας στο Βαθύ Κριτσάς, Αγ. Νικολάου Κρήτης. Για τον σκοπό αυτό η Hellas Holiday Hotels A.E. έχει συνάψει ομολογιακά δάνεια ύψους 56.000.000,00 ευρώ, τα οποία έχουν εκταμειωθεί.

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

Στον Όμιλο, έως την 30/6/2012 είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμα, λόγω αδυναμίας εξόφλησης, κεφάλαιο και τόκοι και έχουν ρυθμιστεί ως εξής:

A). Δάνεια της Μητρικής Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε.

Ομολογιακό Δάνειο της 28/12/2007 ύψους 31.000.000:

Έως την 30/6/2012 έχει καταστεί ληξιπρόθεσμη οφειλή κεφαλαίου και τόκων συνολικού ύψους περίπου 3.802.500 για το οποίο ως την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έχει συμφωνηθεί ρύθμιση με την τράπεζα έως εξής:

Για το ποσό ύψους ευρώ 2.228.759,14 πλέον των τόκων υπερημερίας, τα οποία αντιστοιχούν σε οφειλόμενους και ληξιπρόθεσμους τόκους, να εξοφληθεί ως εξής:

- α). Ποσό περίπου 1.000.000 ευρώ έως 15/10/2012
- β). Ποσό περίπου 600.000 ευρώ έως 15/02/2013, και
- γ). Ποσό περίπου 900.000 ευρώ έως 30/06/2013

Το ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο ύψους 1.395.000 ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί σε δύο ισόποσες ομολογίες ύψους 697.500 ευρώ έκαστη με λήξη 18/07/2011 και 16/01/2012 αντίστοιχα, θα εξοφληθεί στη λήξη του δανείου το 2023.

Αναμένεται η υπογραφή της Τροποποιητικής πράξης, καθώς και τα ακριβή ποσά.

B). Δάνεια της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels Α.Ε.

1). Ομολογιακό δάνειο της 24/11/2008 ύψους 19.230.000:

Κατά την 30/6/2012 είχε καταστεί ληξιπρόθεσμο ποσό ευρώ 1.813.590,54 το οποίο αντιστοιχεί στους οφειλόμενους και ληξιπρόθεσμους τόκους του κεφαλαίου του Ομολογιακού Δανείου και θα εξοφληθεί εντόκως με το εκάστοτε εφαρμοστέο Συμβατικό Επιτόκιο του Δανείου, ως εξής:

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
25/3/2012	228.950,00
8/12/2012	45.790,00
8/6/2013	45.790,00
8/12/2013	45.790,00
8/6/2014	45.790,00
8/12/2014	45.790,00
8/6/2015	45.790,00

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
8/6/2018	68.685,00
8/12/2018	68.685,00
8/6/2019	68.685,00
8/12/2019	68.685,00
8/6/2020	68.685,00
8/12/2020	68.685,00
8/6/2021	68.685,00

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
8/12/2015	45.790,00
8/6/2016	45.790,00
8/12/2016	45.790,00
8/6/2017	45.790,00
8/12/2017	68.685,00

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
8/12/2021	100.738,00
8/6/2022	100.738,00
8/12/2022	100.738,00
8/6/2023	100.738,00
8/12/2023	174.308,54
Σύνολο	1.813.590,54

Σημειώνεται ότι η δόση που έληξε την 25/3/2012 έχει εξοφληθεί κανονικά.

2). Ομολογιακό δάνειο της 24/11/2008 ύψους 22.770.000:

Ποσό Ευρώ 2.147.449,64, το οποίο αντιστοιχεί στους οφειλόμενους και ληξιπρόθεσμους τόκους του κεφαλαίου του Ομολογιακού Δανείου έως τις 30/6/2012, θα εξοφληθεί εντόκως με το εκάστοτε εφαρμοστέο Συμβατικό Επιτόκιο του Δανείου, ως εξής:

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
25/3/2012	271.050,00
8/12/2012	54.210,00
8/6/2013	54.210,00
8/12/2013	54.210,00
8/6/2014	54.210,00
8/12/2014	54.210,00
8/6/2015	54.210,00
8/12/2015	54.210,00
8/6/2016	54.210,00
8/12/2016	54.210,00
8/6/2017	54.210,00
8/12/2017	81.315,00

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
8/6/2018	81.315,00
8/12/2018	81.315,00
8/6/2019	81.315,00
8/12/2019	81.315,00
8/6/2020	81.315,00
8/12/2020	81.315,00
8/6/2021	81.315,00
8/12/2021	119.262,00
8/6/2022	119.262,00
8/12/2022	119.262,00
8/6/2023	119.262,00
8/12/2023	206.731,64
Σύνολο	2.147.449,64

Σημειώνεται ότι η δόση που έληξε την 25/3/2012 έχει εξοφληθεί κανονικά.

3). Ομολογιακό δάνειο της 27/8/2010 ύψους 8.000.000:

Τροποποιήθηκε η ημερομηνία λήξης του ληξιπρόθεσμου κεφαλαίου Ευρώ 2.000.000, το οποίο αντιστοιχεί σε ομολογίες που έληγαν την 28/11/2011 και 28/2/2012. Οι ομολογίες αυτές θα είναι πληρωτές και θα έχουν ως ημερομηνία λήξεως την 30/6/2013.

Επίσης, ποσό ευρώ 686.657,61, το οποίο αντιστοιχεί στους οφειλόμενους και ληξιπρόθεσμους τόκους του κεφαλαίου του Ομολογιακού Δανείου έως τις 30/6/2012, θα εξοφληθεί σε δύο δόσεις ως ακολούθως:

Ημ/νίες Πληρωμής	Ποσό Πληρωμής σε €
28/2/2013	300.000,00
30/6/2013	386.657,61

Όσον αφορά τον επιτοκιακό κίνδυνο, ο Όμιλος δεν έχει αντιμετωπίσει μέχρι τώρα ιδιαίτερα προβλήματα αύξησης επιτοκίων.

Για την αντιμετώπιση των προβλημάτων ρευστότητας του Ομίλου, η Διοίκηση έχει εκπονήσει Επιχειρησιακό Σχέδιο και βρίσκεται σε προχωρημένες διαπραγματεύσεις με τις δανείστριες τράπεζες για τη συνολική αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού, ώστε να αντιμετωπιστεί οριστικά η εξυπηρέτηση των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

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

Παρόλο που η ύφεση της ελληνικής οικονομίας συνεχίζεται για 4 χρόνια και δημιουργεί πολλά προβλήματα στις ελληνικές επιχειρήσεις, ο αγροτικός τομέας, στον οποίο απευθύνονται τα προϊόντα της Εταιρίας, φαίνεται να ομαλοποιείται, σε σημαντικά χαμηλότερα επίπεδα, βέβαια, από ότι στο παρελθόν. Η Εταιρία, έχοντας σημαντικό εξαγωγικό προσανατολισμό επίσης, αναμένει αύξηση του κύκλου εργασιών της κυρίως από την αγορά της Ε.Ε. και των Βαλκανίων.

Η ξενοδοχειακή μονάδα στην Θεσσαλονίκη παρουσίασε κατά το Α' εξάμηνο του 2012 αύξηση στον κύκλο εργασιών της κατά 9,23%. Για το Β' εξάμηνο 2012 αναμένεται η αύξηση αυτή να σταθεροποιηθεί.

Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. , ξεκίνησε την λειτουργία

της στις 22/4/2010. Ήδη βρίσκεται στον τρίτο χρόνο λειτουργίας της. Παρά τα πολύ δύσκολα χρόνια για την Ελληνική Οικονομία και, ειδικότερα, για τον τουρισμό, η Hellas Holiday Hotels A.E παρουσίασε κατά το 2011 διπλασιασμό του κύκλου εργασιών της. Για το 2012, και παρά το γεγονός ότι δημιουργήθηκε πρόβλημα στον ελληνικό τουρισμό λόγω των δύο εκλογικών αναμετρήσεων, αναμένεται σημαντική άνοδος στον κύκλο εργασιών της.

5. Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ)	30/6/2012	30/6/2012
α) Έσοδα	0,00	0,61
β) Απαιτήσεις	0,00	1.378,79*
γ) Υποχρεώσεις	0,00	6,61
δ) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	105,14	21,43
ε) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	550,00*	0,00
στ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.378,79 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.003,43 χιλ. € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 375,36 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

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

Νάουσα 25 Αυγούστου 2012

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

& Διευθύνων Σύμβουλος

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 Εταιρία) (και των θυγατρικών της) της 30ης Ιουνίου 2012 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 ουσιαστή 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.

Άλλο θέμα

Η χρήση 2011 ελέγχθηκε από άλλον ελεγκτή ο οποίος εξέδωσε έκθεση ελέγχου χωρίς επιφύλαξη την 27/03/2012.

Αθήνα, 27 Αυγούστου 2012

ΕΝΕΛ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 388 ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
Α.Μ 155

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βρουστούρης Παναγιώτης

Αρ. Μ. 12921

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	153.582.010,86	155.121.852,78	34.812.303,60	35.230.216,42
Επενδύσεις σε Ακίνητα	2	2.455.000,00	2.455.000,00	2.455.000,00	2.455.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία		32.256,44	14.120,52	10.937,44	14.120,52
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	39.128.185,76	35.173.185,76
Αναβαλλόμενος φόρος		0,00	2.559.006,99	0,00	553.088,67
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	3	104.037,46	104.037,46	62.954,46	62.954,46
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		156.173.304,76	160.254.017,75	76.469.381,26	73.488.565,83
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	4	1.779.585,42	3.138.953,35	1.205.720,60	2.683.053,18
Εμπορικές Απαιτήσεις	5	7.786.758,56	5.024.719,53	8.304.812,82	5.872.522,96
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	6	1.634.333,92	2.337.115,91	428.977,55	3.890.278,76
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	7	708.893,77	1.522.707,99	313.438,78	1.127.416,69
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		11.909.571,67	12.023.496,78	10.252.949,75	13.573.271,59
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		168.082.876,43	172.277.514,53	86.722.331,01	87.061.837,42
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο		4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	8	27.514.813,11	27.514.813,11	27.514.813,11	27.514.813,11
Αποτελέσματα εις Νέον		(13.166.259,60)	(8.773.838,40)	272.406,31	619.992,37
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		18.848.553,51	23.240.974,71	32.287.219,42	32.634.805,48
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	11	50.006.040,18	53.025.001,00	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος		4.191.138,31	6.762.665,48	2.617.986,29	3.254.020,05
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού		235.409,00	218.376,34	200.543,00	188.784,75
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9	17.879.735,44	18.101.766,86	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	9	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		72.392.322,93	78.187.809,68	2.883.529,29	3.507.804,80
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	11	46.355.073,69	45.710.939,74	40.169.292,13	39.893.663,99
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	11	12.796.657,61	4.932.499,00	2.790.000,00	2.092.500,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	10	17.690.268,69	20.205.291,40	8.592.290,17	8.933.063,15
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		76.841.999,99	70.848.730,14	51.551.582,30	50.919.227,14
Σύνολο υποχρεώσεων		149.234.322,92	149.036.539,82	54.435.111,59	54.427.031,94
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		168.082.876,43	172.277.514,53	86.722.331,01	87.061.837,42

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)									
		Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
	Επεξ/κη Σημείωση	<u>1/1-30/06/2012</u>	<u>1/1-30/06/2011</u>	<u>1/4-30/06/2012</u>	<u>1/4-30/06/2011</u>	<u>1/1-30/06/2012</u>	<u>1/1-30/06/2011</u>	<u>1/4-30/06/2012</u>	<u>1/4-30/06/2011</u>
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		11.880.198,54	11.638.249,26	5.877.706,08	5.664.548,29	8.883.997,28	9.246.453,01	2.881.417,96	3.260.003,94
Κόστος Πωληθέντων	13	(11.032.396,16)	(11.100.612,87)	(5.893.384,74)	(5.687.940,16)	(6.953.633,03)	(7.361.926,53)	(2.543.279,86)	(2.886.379,82)
Μικτό Κέρδος		847.802,38	537.636,39	-15.678,66	-23.391,87	1.930.364,25	1.884.526,48	338.138,10	373.624,12
Άλλα Έσοδα	14	306.865,23	488.051,06	179.665,23	478.097,63	26.253,02	20.615,24	9.328,04	10.661,81
Έξοδα Διαθέσεως	13	(1.020.811,01)	(680.159,62)	(303.305,08)	(362.679,49)	(436.254,36)	(363.409,86)	(152.049,06)	(135.623,24)
Έξοδα Διοικήσεως	13	(997.017,68)	(859.208,51)	(363.320,31)	(533.812,08)	(393.813,08)	(404.931,05)	(220.963,90)	(271.068,30)
Λοιπά έξοδα		(46.919,92)	(67.144,67)	(46.223,52)	(54.541,74)	(24.617,20)	(50.206,85)	(24.617,20)	(38.173,49)
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		(910.081,00)	(580.825,35)	(548.862,34)	(496.327,55)	1.101.932,63	1.086.593,96	(50.164,02)	(60.579,10)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	15	1.048,19	3.858,54	444,96	2.888,25	834,17	1.389,48	312,96	462,38
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	15	(3.495.908,57)	(3.420.045,73)	(1.575.070,51)	(1.748.811,19)	(1.533.297,95)	(1.391.832,59)	(713.277,81)	(714.420,25)
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		(4.404.941,38)	(3.997.012,54)	(2.123.487,89)	(2.242.250,49)	(430.531,15)	(303.849,15)	(763.128,87)	(774.536,97)
Φόρος Εισοδήματος	12	12.520,18	20.125,77	407.389,14	386.125,18	82.945,09	53.263,74	150.702,59	151.405,83
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(4.392.421,20)	(3.976.886,77)	(1.716.098,75)	(1.856.125,31)	(347.586,06)	(250.585,41)	(612.426,28)	(623.131,14)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(4.392.421,20)	(3.976.886,77)	(1.716.098,75)	(1.856.125,31)	(347.586,06)	(250.585,41)	(612.426,28)	(623.131,14)
Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:									
Μετόχους Μητρικής		(4.392.421,20)	(3.976.886,77)	(1.716.098,75)	(1.856.125,31)				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00	0,00	0,00				
Σύνολο		(4.392.421,20)	(3.976.886,77)	(1.716.098,75)	(1.856.125,31)				
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:									
Μετόχους Μητρικής		(4.392.421,20)	(3.976.886,77)	(1.716.098,75)	(1.856.125,31)				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00	0,00	0,00				
Σύνολο		(4.392.421,20)	(3.976.886,77)	(1.716.098,75)	(1.856.125,31)				
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		(0,2928)	(0,2651)	(0,1144)	(0,1237)	(0,0232)	(0,0167)	(0,0408)	(0,0415)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		744.532,34	1.441.316,45	162.518,70	682.444,39	1.539.997,17	1.557.942,47	166.939,12	174.960,45

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσαρμογής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2011	4.500.000,00	7.981.804,84	5.104.920,28	7.523.702,25	(3.987.146,64)	21.123.280,73
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(3.976.886,77)	(3.976.886,77)
Υπόλοιπα 30.06.2011	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>5.104.920,28</u>	<u>7.523.702,25</u>	<u>(7.964.033,41)</u>	<u>17.146.393,96</u>
Υπόλοιπα 01.01.2012	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	(8.773.838,40)	23.240.974,71
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(4.392.421,20)	(4.392.421,20)
Υπόλοιπα 30.06.2012	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.001.867,52</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>(13.166.259,60)</u>	<u>18.848.553,51</u>
						-
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσαρμογής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2011	4.500.000,00	7.981.804,84	5.104.920,28	7.523.702,25	1.699.869,07	26.810.296,44
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(250.585,41)	(250.585,41)
Υπόλοιπα 30.06.2011	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>5.104.920,28</u>	<u>7.523.702,25</u>	<u>1.449.283,66</u>	<u>26.559.711,03</u>
Υπόλοιπα 01.01.2012	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	619.992,37	32.634.805,48
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(347.586,06)	(347.586,06)
Υπόλοιπα 30.06.2012	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.001.867,52</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>272.406,31</u>	<u>32.287.219,42</u>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2012	1/1/2011	1/1/2012	1/1/2011
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/6/2012	30/6/2011	30/6/2012	30/6/2011
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(4.404.941,38)	(3.997.012,54)	(430.531,15)	(303.849,15)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.654.613,34	1.586.664,62	438.064,54	471.348,51
Προβλέψεις	27.032,66	(44.356,96)	21.758,25	51.531,04
Συναλλαγματικές διαφορές	8.145,24	0,00	9.170,64	
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	7.546,22	5.541,46	2.485,83	8.010,52
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.487.314,16	3.410.645,73	1.529.977,95	1.382.432,59
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	1.359.367,93	2.686.880,81	1.477.332,58	3.075.472,17
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(2.059.257,04)	(1.570.170,05)	1.029.011,35	(4.629.274,25)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	2.023.698,28	(3.862.862,33)	(943.657,31)	(1.970.305,08)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.292.576,51)	(1.624.721,04)	(550.769,89)	(1.260.884,74)
Καταβεβλημένοι φόροι	(93.941,09)	(743,23)	(93.404,05)	(556,56)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	717.001,81	(3.410.133,53)	(2.489.438,74)	(3.176.074,95)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	(3.955.000,00)	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(2.399.582,04)	(1.313.985,31)	(16.968,64)	(17.149,06)
Τόκοι εισπραχθέντες	1.048,19	3.858,54	834,17	1.389,48
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(2.398.533,85)	(1.310.126,77)	(3.971.134,47)	(15.759,58)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	2.394.176,07	12.624.400,00	2.194.176,07	10.844.400,00
Εξοφλήσεις δανείων	(1.526.270,85)	(11.701.089,93)	(1.526.270,85)	(8.356.089,93)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	(8.525,93)	0,00	(8.525,93)
Μερίσματα πληρωθέντα	(187,40)	0,00	(187,40)	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	867.717,82	914.784,14	667.717,82	2.479.784,14
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	(813.814,22)	(3.805.476,16)	(813.977,91)	(712.050,39)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.522.707,99	4.822.718,92	1.127.416,69	1.003.219,38
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	708.893,77	1.017.242,76	313.438,78	291.168,99

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

Η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. δραστηριοποιείται κυρίως στην:

- Παραγωγή και χονδρική πώληση πλαστικών φύλλων τα οποία χρησιμοποιούνται σε πολλαπλές αγροτικές εφαρμογές.
- Παραγωγή και χονδρική πώληση σωλήνων πολυαιθυλενίου στάγδην άρδευσης.
- Εμπορία πρώτων υλών για βιοτεχνίες πλαστικών.
- Ξενοδοχειακές υπηρεσίες

Η δομή του Ομίλου έχει ως εξής:

Επωνυμία	30/06/2012	31/12/2011	30/06/2011
Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε. (Μητρική)			
Hellas Holiday Hotels Α.Ε.	100%	100%	100%

2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

α) Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν οικονομικές καταστάσεις απλές και ενοποιημένες, οι οποίες έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και με Διερμηνείες που εκδόθηκαν από την Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (Δ.Λ.Π. 34).

Οι λογιστικές αρχές οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της

περιόδου που έληξε την 30/06/2012 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2011 κι έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα του ομίλου είναι το ευρώ.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις είναι συνοπτικές και, συνεπώς, για την εξαγωγή ασφαλών συμπερασμάτων πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2011.

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

Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες

Στην τρέχουσα περίοδο δεν συνέτρεξε περίπτωση εφαρμογής νέων Προτύπων, Διερμηνειών, ή τροποποιήσεων αυτών. Από το Συμβούλιο των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς έχουν εκδοθεί νέα Πρότυπα και τροποποιήσεις αυτών τα κυριότερα των οποίων είναι:

«Δ.Π.Χ.Α. 9 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2015. Το νέο πρότυπο αποτελεί το πρώτο βήμα για την αντικατάσταση του Δ.Λ.Π. 39 και προβλέπει ότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται βάσει του επιχειρηματικού μοντέλου για την διαχείριση τους και επιμετρώνται είτε στην εύλογη αξία είτε στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

Δ.Π.Χ.Α. 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Το Πρότυπο αντικαθιστά, όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις το Δ.Λ.Π. 27, «Ενοποιημένες και ατομικές οικονομικές καταστάσεις» το οποίο μετονομάζεται σε «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» και την Διερμηνεία 12 «Οντότητες ειδικού σκοπού». Το Πρότυπο διευκρινίζει την έννοια του ελέγχου (control) μιας οντότητας πάνω σε μια άλλη και θέτει τις προϋποθέσεις για το πώς εφαρμόζεται η εν λόγω έννοια. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

Δ.Π.Χ.Α. 11 «Κοινοί Διακανονισμοί», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013 και αντικαθιστά το Δ.Λ.Π. 31 «Δικαιώματα σε κοινοπραξίες» και την Διερμηνεία 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οντότητες - μη χρηματικές εισφορές από κοινοπρακτούντες». Το πρότυπο διακρίνει τους κοινούς διακανονισμούς σε κοινές δραστηριότητες και σε κοινοπραξίες. Οι κοινές δραστηριότητες λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τα πρότυπα που πραγματεύονται τα σχετικά περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις, έσοδα και έξοδα της κοινής λειτουργίας. Τα δικαιώματα σε

κοινοπραξίες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Το Δ.Λ.Π. 28 μετονομάζεται σε «Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες». Δεν αναμένεται ουσιώδης επίδραση για τον όμιλο και την εταιρεία.

Δ.Π.Χ.Α. 12 «Γνωστοποιήσεις των δικαιωμάτων σε άλλες οντότητες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Το Πρότυπο καθορίζει τις ελάχιστες γνωστοποιήσεις σχετικά με δικαιώματα σε θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες και δομημένες μη ελεγχόμενες - μη ενοποιούμενες οντότητες. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Με το εν λόγω Πρότυπο συγκεντρώνονται σε ένα Πρότυπο – Πλαίσιο, τα θέματα του καθορισμού της εύλογης αξίας, της επιμέτρησης της εύλογης αξίας και των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

Τροποποίηση του Δ.Λ.Π. 1 «Παρουσίαση των κονδυλίων της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.07.2012. Η τροποποίηση απαιτεί την ομαδοποίηση των κονδυλίων που παρουσιάζονται στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων, με βάση το εάν μεταγενέστερα αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων (κέρδη και ζημίες). Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

Νέο (Τροποποιημένο) Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές σε εργαζομένους», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013. Το νέο Πρότυπο ρυθμίζει θέματα όπως η αναγνώριση των μεταβολών στην καθαρή της υποχρέωσης καθορισμένης παροχής, τροποποιήσεων, περικοπών και διακανονισμών των προγραμμάτων, καθώς και γνωστοποιήσεων. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την εταιρεία.

Διερμηνεία 20 « Κόστη κατά το στάδιο της παραγωγής, επί της επιφανείας ενός ορυχείου, για την απόκτηση πρόσβασης στο απόθεμα» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013 και ρυθμίζει τα θέματα του λογιστικού χειρισμού των εν λόγω δαπανών. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και στην εταιρεία.

Διάφορες τροποποιήσεις στα Πρότυπα Δ.Π.Χ.Α. 1, Δ.Λ.Π. 1, Δ.Λ.Π. 16, Δ.Λ.Π. 32 και Δ.Λ.Π. 34, στα πλαίσια του προγράμματος των βελτιώσεων της περιόδου 2009-2011, που εγκρίθηκαν εντός του Α εξαμήνου του 2012, με εφαρμογή για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2013. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

γ) Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

Ο όμιλος έχει τρεις τομείς που αφορούν, την παραγωγή και εμπορία πλαστικών και δύο ξενοδοχειακές μονάδες εγκατεστημένες στην Θεσσαλονίκη και την Κρήτη αντίστοιχα .

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι ο ίδιες με αυτές που περιγράφονται στις σημαντικές λογιστικές πολιτικές των ετησίων οικονομικών καταστάσεων. Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετρείται στη βάση του καθαρού αποτελέσματος προ φόρων.

Οι λειτουργικοί τομείς παρακολουθούνται και διοικούνται ξεχωριστά από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο διότι τα αγαθά και οι υπηρεσίες είναι διαφορετικής φύσεως και διαφορετικού μικτού περιθωρίου κέρδους.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-30/6/2012				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	7.497.447,31	1.386.549,97	2.996.811,23	11.880.808,51
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	609,97	0,00	0,00	609,97
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	7.496.837,34	1.386.549,97	2.996.811,23	11.880.198,54
Έσοδα από τόκους	834,17	0,00	214,02	1.048,19
Έξοδα από τόκους	1.523.235,69	10.062,26	1.957.336,21	3.490.634,16
Κέρδος προ φόρων	(787.931,77)	357.400,62	(3.974.410,23)	(4.404.941,38)
Φόρος Εισοδήματος				12.520,18
Κέρδη μετά από φόρους				(4.392.421,20)
Αποσβέσεις	240.616,34	197.448,20	1.216.548,80	1.654.613,34
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	11.083.200,06	26.195.040,98	118.791.026,26	156.069.267,30
Σύνολο Ενεργητικού	19.562.005,70	26.646.740,96	121.874.129,77	168.082.876,43

1/1/-30/6/2011				
	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	1.364.169,26	27.663,33	2.028.213,14	3.420.045,73
Κέρδος προ φόρων	(497.289,75)	193.440,60	(3.693.163,39)	(3.997.012,54)
Φόρος Εισοδήματος				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

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε τρεις γεωγραφικές περιοχές. Ο διαχωρισμός γίνεται με βάση τον τόπο παράδοσης των πωλούμενων αγαθών του επιχειρησιακού τομέα της παραγωγής. Η παροχή υπηρεσιών κατατάσσεται στον τόπο που παρέχεται.

1/1-30/6/2012			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	7.449.977,08	168.082.876,43	156.069.267,30
Χώρες Ε.Ε.	3.663.689,97		-
Λοιπές Χώρες	766.531,49		-

1/1-30/6/2011			
	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		-

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2012							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2012)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.147.318,06	1.000,00	41.415.950,38
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	14.782,14	0,00	14.782,14
Σύνολο 30/6/2012	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.162.100,20	1.000,00	41.430.732,52
Αποσβέσεις 1/1/2012	0,00	(807.201,48)	(3.764.569,43)	(73.434,68)	(1.540.528,37)	0,00	(6.185.733,96)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(174.823,18)	(180.249,00)	(2.819,80)	(74.802,98)	0,00	(432.694,96)
Σύνολο 30/6/2012	0,00	(982.024,66)	(3.944.818,43)	(76.254,48)	(1.615.331,35)	0,00	(6.618.428,92)
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2012	15.993.225,00	13.535.845,80	4.717.590,92	17.873,03	546.768,85	1.000,00	34.812.303,60

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2011							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	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 χρήσης	0,00	0,00	0,00	7.714,66	23.895,69	0,00	31.610,35
Αναπροσαρμογή αξίας	7.516.035,29	-594.645,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6.921.389,31
Σύνολο 31/12/2011	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.147.318,06	1.000,00	41.415.950,38
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 χρήσης	0,00	(334.888,44)	(368.831,81)	(5.250,63)	(199.146,01)	0,00	(908.116,89)
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων	0,00	1.023.180,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023.180,07
Σύνολο 31/12/2011	0,00	(807.201,48)	(3.764.569,43)	(73.434,68)	(1.540.528,37)	0,00	(6.185.733,96)
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2011	15.993.225,00	13.710.668,98	4.897.839,92	20.692,83	606.789,69	1.000,00	35.230.216,42

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1-30/6/2012							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2012)	28.950.637,39	86.387.728,15	35.664.546,82	271.564,48	14.802.734,34	1.000,00	166.078.211,18
Προσθήκες περιόδου	0,00	115.541,88	29.215,40	0,00	186.092,47	0,00	330.849,75
Σύνολο 30/6/2012	28.950.637,39	86.503.270,03	35.693.762,22	271.564,48	14.988.826,81	1.000,00	166.409.060,93
Αποσβέσεις 1/1/2012	0,00	(2.837.648,60)	(5.148.354,16)	(99.974,25)	(2.870.381,39)	0,00	(10.956.358,40)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(752.060,94)	(613.314,18)	(8.389,04)	(496.927,51)	0,00	(1.870.691,67)
Σύνολο 30/6/2012	0,00	(3.589.709,54)	(5.761.668,34)	(108.363,29)	(3.367.308,90)	0,00	(12.827.050,07)
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2012	28.950.637,39	82.913.560,49	29.932.093,88	163.201,19	11.621.517,91	1.000,00	153.582.010,86

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2011							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	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 χρήσης	0,00	2.023.983,85	685.762,76	13.939,66	335.615,49	0,00	3.059.301,76
Αναπροσαρμογή αξίας	7.516.035,29	-594.645,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6.921.389,31
Σύνολο 31/12/2011	28.950.637,39	86.387.728,15	35.664.546,82	271.564,48	14.802.734,34	1.000,00	166.078.211,18
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 χρήσης	0,00	(1.598.566,05)	(1.166.036,57)	(22.670,45)	(923.533,19)	0,00	(3.710.806,26)
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων	0,00	1.023.180,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023.180,07
Σύνολο 31/12/2011	0,00	(2.837.648,60)	(5.148.354,16)	(99.974,25)	(2.870.381,39)	0,00	(10.956.358,40)
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2011	28.950.637,39	83.550.079,55	30.516.192,66	171.590,23	11.932.352,95	1.000,00	155.121.852,78

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 48.000.000,00 και 115.850.000,00 αντίστοιχα.

2. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΙΡΙΑ	ΚΤΙΡΙΑ
Αξία 1/1/2011	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 31/12/2011	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 30/6/2012	2.455.000,00	2.455.000,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιότητα γραφεία της Εταιρίας συνολικού καθαρού εμβαδού 408,66 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη Θεσσαλονίκη επί των οδών Δ. Γούναρη – Π. Μελά και τα οποία η Εταιρία νοικιάζει. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-30/6/2012 είναι: 14.400,00 €.

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

3. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	738,00	738,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	103.299,46	103.299,46	62.954,46	62.954,46
ΣΥΝΟΛΟ	104.037,46	104.037,46	62.954,46	62.954,46

4. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Υλικά	885.639,08	1.087.242,48	523.874,70	799.840,32
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	612.225,49	988.362,46	612.225,49	988.362,46
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	2.609,16	4.651,37	2.609,16	4.651,37
Εμπορεύματα	36.773,54	12.399,57	36.773,54	12.399,57
Αναλώσιμα	242.338,15	200.837,47	30.237,71	32.339,46
Αγορές υπό παραλαβή	0,00	845.460,00	0,00	845.460,00
ΣΥΝΟΛΟ	1.779.585,42	3.138.953,35	1.205.720,60	2.683.053,18

5. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Πελάτες	1.877.395,80	2.212.089,35	2.859.943,46	3.167.548,86
Γραμμάτια εισπρακτέα	499.194,88	555.656,69	499.194,88	555.656,69
Επιταγές μεταχρονολογημένες	1.698.562,28	985.850,64	1.651.319,78	896.474,79
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	4.039.622,09	1.688.110,01	3.739.622,09	1.688.110,01
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	117.250,90	18.280,23	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	(445.267,39)	(435.267,39)	(445.267,39)	(435.267,39)
ΣΥΝΟΛΟ	7.786.758,56	5.024.719,53	8.304.812,82	5.872.522,96

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	435.267,39	410.267,39	435.267,39	410.267,39
Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	10.000,00	25.000,00	10.000,00	25.000,00
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	445.267,39	435.267,39	445.267,39	435.267,39

6. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	1.572.011,04	2.128.994,00	1.914,26	1.831,78
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	375.357,08	3.837.145,72
Λοιπές Απαιτήσεις	45.582,88	188.061,91	34.966,21	31.241,26
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	1.617.593,92	2.317.055,91	412.237,55	3.870.218,76
(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.712.168,29)	(1.708.848,29)	(1.712.168,29)	(1.708.848,29)
ΣΥΝΟΛΟ	16.740,00	20.060,00	16.740,00	20.060,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.634.333,92	2.337.115,91	428.977,55	3.890.278,76

7. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Διαθέσιμα				
Ταμείο	65.791,33	99.764,79	48.734,92	77.609,88
Καταθέσεις όψεως σε €	643.102,44	1.422.943,20	264.703,86	1.049.806,81
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	708.893,77	1.522.707,99	313.438,78	1.127.416,69

8. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	12.001.867,52	12.001.867,52	12.001.867,52	12.001.867,52
Διάφορα αποθεματικά	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75
ΣΥΝΟΛΟ	27.514.813,11	27.514.813,11	27.514.813,11	27.514.813,11

9. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	17.879.735,44	18.101.766,86	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	17.959.735,44	18.181.766,86	65.000,00	65.000,00

10. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	2.826.538,97	3.901.288,53	3.351.975,93	3.829.365,53
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.018.030,86	8.135.880,87	2.293.385,25	2.666.683,08
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	8.844.569,83	12.037.169,40	5.645.361,18	6.496.048,61
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	360.687,54	522.340,13	303.700,62	390.384,23
ΦΠΑ	120.921,55	68.363,02	120.921,55	68.363,02
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	193.715,78	222.700,79	47.822,60	99.308,10
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	675.324,87	813.403,94	472.444,77	558.055,35
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	3.007.339,89	86.184,93	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	314.981,77	121.790,45	76.683,14	82.947,40
Μερίσματα πληρωτέα	234,20	421,60	234,20	421,60
Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	0,00	0,00	0,00
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Τόκοι πληρωτέοι	3.835.870,82	4.631.023,25	2.305.500,07	1.628.611,15
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	733.920,03	2.458.540,12	18.519,07	110.221,33
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων (αμοιβές προσωπικού)	274.627,28	53.357,71	70.147,74	53.357,71
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	8.170.373,99	7.354.718,06	2.474.484,22	1.878.959,19
ΣΥΝΟΛΟ	17.690.268,69	20.205.291,40	8.592.290,17	8.933.063,15

11. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
Βραχυπρόθεσμο	46.355.073,69	45.710.939,74	40.169.292,13	39.893.663,99
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	12.796.657,61	4.932.499,00	2.790.000,00	2.092.500,00
Μακροπρόθεσμο	50.006.040,18	53.025.001,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	109.157.771,48	103.668.439,74	42.959.292,13	41.986.163,99

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας διαμορφώνεται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	33.654.231,30	11.477.500,00	64.026.040,18	17.461.792,13	3.952.500,00	21.545.000,00

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 5,93% κατά μέσο όρο.

Στον Όμιλο, κατά την 30/6/2012 υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις για κεφάλαιο και τόκους ως εξής:

A). Δάνεια της Μητρικής Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε.

Ομολογιακό Δάνειο ύψους 31.000.000:

Έως την 30/6/2012 έχει καταστεί ληξιπρόθεσμη οφειλή κεφαλαίου και τόκων συνολικού ύψους περίπου 3.802.500 για το οποίο ως την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έχει συμφωνηθεί ρύθμιση με την τράπεζα έως εξής:

Για το ποσό ύψους ευρώ 2.228.759,14 πλέον των τόκων υπερημερίας, τα οποία αντιστοιχούν σε οφειλόμενους και ληξιπρόθεσμους τόκους, να εξοφληθεί ως εξής:

- α). Ποσό περίπου 1.000.000 ευρώ έως 15/10/2012
- β). Ποσό περίπου 600.000 ευρώ έως 15/02/2013, και
- γ). Ποσό περίπου 900.000 ευρώ έως 30/06/2013

Το ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο ύψους 1.395.000 ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί σε δύο ισόποσες ομολογίες ύψους 697.500 ευρώ έκαστη με λήξη 18/07/2011 και 16/01/2012 αντίστοιχα, θα εξοφληθεί στη λήξη του δανείου το 2023.

Αναμένεται η υπογραφή της Τροποποιητικής πράξης, καθώς και τα ακριβή ποσά.

Από το εν λόγω δάνειο, ποσό 25.497.500,00 ευρώ που αφορά στο μέρος του ομολογιακού δανείου που λήγει πέραν του έτους παρουσιάζεται στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις, λόγω της μη επίτευξης δεικτών που αποτελούν δεσμευτικό συμβατικό όρο για την Εταιρία.

B). Δάνεια της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E.

1). Ομολογιακό δάνειο ύψους 19.230.000:

Ληξιπρόθεσμο ποσό (τόκοι) ως την 30/6/2012: 1.813.590,54 ευρώ:

Ρύθμιση			
Ποσό	Ημερομηνία Εξόφλησης	Ποσό	Ημερομηνία Εξόφλησης
228.950,00	25/3/2012	68.685,00	8/6/2018
45.790,00	8/12/2012	68.685,00	8/12/2018
45.790,00	8/6/2013	68.685,00	8/6/2019
45.790,00	8/12/2013	68.685,00	8/12/2019
45.790,00	8/6/2014	68.685,00	8/6/2020
45.790,00	8/12/2014	68.685,00	8/12/2020
45.790,00	8/6/2015	68.685,00	8/6/2021
45.790,00	8/12/2015	100.738,00	8/12/2021
45.790,00	8/6/2016	100.738,00	8/6/2022
45.790,00	8/12/2016	100.738,00	8/12/2022
45.790,00	8/6/2017	100.738,00	8/6/2023
68.685,00	8/12/2017	174.308,54	8/12/2023

2). Ομολογιακό δάνειο ύψους 22.770.000:

Ληξιπρόθεσμο ποσό (τόκοι) ως την 30/6/2012: 2.147.449,64 ευρώ:

Ρύθμιση			
Ποσό	Ημερομηνία Εξόφλησης	Ποσό	Ημερομηνία Εξόφλησης
271.050,00	25/3/2012	81.315,00	8/6/2018
54.210,00	8/12/2012	81.315,00	8/12/2018
54.210,00	8/6/2013	81.315,00	8/6/2019
54.210,00	8/12/2013	81.315,00	8/12/2019
54.210,00	8/6/2014	81.315,00	8/6/2020
54.210,00	8/12/2014	81.315,00	8/12/2020
54.210,00	8/6/2015	81.315,00	8/6/2021
54.210,00	8/12/2015	119.262,00	8/12/2021
54.210,00	8/6/2016	119.262,00	8/6/2022
54.210,00	8/12/2016	119.262,00	8/12/2022
54.210,00	8/6/2017	119.262,00	8/6/2023
81.315,00	8/12/2017	206.731,64	8/12/2023

3). Ομολογιακό δάνειο ύψους 8.000.000:

Ληξιπρόθεσμο ποσό (κεφάλαιο) ως την 30/6/2012: 2.000.000 ευρώ:

Ρύθμιση	
Ποσό	Ημερομηνία Εξόφλησης
2.000.000	30/6/2013

Ληξιπρόθεσμο ποσό (τόκοι) ως την 30/6/2012: 686.657,61 ευρώ:

Ρύθμιση	
Ποσό	Ημερομηνία Εξόφλησης
300.000	28/2/2013
386.657,61	30/6/2013

Η Διοίκηση, για την αντιμετώπιση των θεμάτων ρευστότητας που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, έχει εκπονήσει επιχειρησιακό σχέδιο και ευρίσκεται σε προχωρημένες διαπραγματεύσεις με τις δανειστριες τράπεζες για τη συνολική αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου, ώστε να αντιμετωπιστεί οριστικά η εξυπηρέτηση των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρίας και του Ομίλου.

12. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	30/6/2011	30/6/2012	30/6/2011
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(4.404.941,38)	(3.997.012,54)	(430.531,15)	(303.849,15)
	20%	20%	20%	20%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	880.988,28	799.402,51	86.106,23	60.769,83
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	(919.850,38)	(779.276,73)	(3.161,14)	(7.506,08)
Φόρος ζημιών προηγούμενων χρήσεων	51.382,28	0,00	0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος	12.520,18	20.125,78	82.945,09	53.263,75

Η Εταιρία, καθώς και η θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E., παραμένουν ανέλεγκτες μόνο για τη χρήση 2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και

προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία και για τον Όμιλο 80.000,00.

Για την Εταιρία καθώς και για τη θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E. έχει εκδοθεί «Φορολογικό Πιστοποιητικό Συμμόρφωσης» για τη χρήση 2011 χωρίς παρατηρήσεις. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, το οικονομικό έτος του 2011 θεωρείται οριστικό από πλευράς φορολογικού ελέγχου με το πέρας δεκαοκτώ μηνών από την υποβολή του «Φορολογικού Πιστοποιητικού Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

13. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

Ο ΟΜΙΛΟΣ						
	30/6/2012			30/6/2011		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	2.170.895,88	198.714,77	212.670,13	2.408.739,75	112.808,49	57.986,48
Αμοιβές τρίτων	123.160,10	330.258,08	199.077,09	190.500,37	290.790,04	63.399,07
Παροχές τρίτων	744.835,36	278.475,75	19.380,31	470.691,67	221.462,52	6.990,66
Φόροι - τέλη	34.432,32	90.736,17	6.423,31	13.317,04	49.777,96	5.667,81
Διάφορα έξοδα	293.399,76	54.446,85	582.436,96	301.144,95	87.762,85	546.115,60
Αποσβέσεις	1.853.193,74	22.627,81	823,21	1.962.066,19	60.075,61	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	5.919.785,15	0,00	0,00	5.876.089,37	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(107.306,15)	0,00	0,00	(126.048,47)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	21.758,25	0,00	4.112,00	36.531,04	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	11.032.396,16	997.017,68	1.020.811,01	11.100.612,87	859.208,51	680.159,62

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	30/6/2012			30/6/2011		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	845.770,38	58.198,86	28.444,36	867.216,90	54.758,38	16.700,56
Αμοιβές τρίτων	32.988,60	114.908,67	44.448,99	45.687,76	94.770,14	20.985,36
Παροχές τρίτων	255.514,31	86.517,51	13.538,44	190.241,29	133.987,57	5.640,57
Φόροι – τέλη	0,00	49.100,22	5.640,21	422,35	27.701,15	5.667,81
Διάφορα έξοδα	61.812,81	41.328,32	344.182,36	51.553,38	42.402,54	314.415,56
Αποσβέσεις	416.063,29	22.001,25	0,00	456.568,28	14.780,23	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	5.356.927,54	0,00	0,00	5.766.606,59	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(15.443,90)	0,00	0,00	(16.370,02)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	21.758,25	0,00	0,00	36.531,04	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	6.953.633,03	393.813,08	436.254,36	7.361.926,53	404.931,05	363.409,86

14. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	30/6/2011	30/6/2012	30/6/2011
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	40.709,13	33.084,48	136,15	279,81
Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	35.645,82	24.656,23	16.693,33	20.335,43
Διάφορα έσοδα	230.510,28	430.310,35	9.423,54	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	306.865,23	488.051,06	26.253,02	20.615,24

15. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	30/6/2011	30/6/2012	30/6/2011
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	1.048,19	3.858,54	834,17	1.389,48
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	(3.487.314,16)	(3.410.645,73)	(1.529.977,95)	(1.382.432,59)
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(8.594,41)	(9.400,00)	(3.320,00)	(9.400,00)
ΣΥΝΟΛΟ	(3.494.860,38)	(3.416.187,19)	(1.532.463,78)	(1.390.443,11)

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

(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/6/2012	30/6/2012
α) Έσοδα	0,00	0,61
β) Απαιτήσεις	0,00	1378,79*
γ) Υποχρεώσεις	0,00	6,61
δ) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	105,14	21,43
ε) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	550,00*	0,00
στ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.378,79 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.003,43 χιλ. € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 375,36 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

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

17. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

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

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

Β). Τα προϊόντα της Μητρικής Εταιρίας προορίζονται κατά κύριο λόγο για αγροτικές εφαρμογές και παρουσιάζουν μεγαλύτερη ζήτηση το πρώτο και το τελευταίο τρίμηνο του έτους.

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ					
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2010		2011		2012
Α' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.072,00	26%	5.974,00	22%	6.002,00
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.904,00	15%	5.664,00	21%	11.880,00
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	
ΣΥΝΟΛΟ	19.282,00	100%	27.131,00	100%	17.882,00

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.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10661/06/Β/86/44

ΕΔΡΑ: 12 ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 592 00 ΝΑΟΥΣΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012

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, στοιχείων σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας "ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε." και του Ομίλου. Συνοψίζονται, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή 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 ελέγχου (όπου αυτή απαιτείται).

Διεύθυνση διαδικτύου:
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων:
Ορκιστής Ελεγκτής Λογιστής:
Ελεγκτική εταιρία:
Τύπος έκθεσης επισκόπησης:

www.daiosplastics.com
25 Αυγούστου 2012
Παναγιώτης Κ. Βρουσούρης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12921)
ΕΝΕΑ Εναλλακτική Ελεγκτική Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159)
Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	31/12/2011	30/6/2012	31/12/2011
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ				
Ιδρυση/επιτοκισμός ενσώματα πάγια στοιχεία	153.582,01	155.121,85	34.812,30	35.230,22
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.455,00	2.455,00	2.455,00	2.455,00
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	32,26	14,12	10,94	14,12
Λοπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	104,04	2.693,05	39.191,14	35.789,23
Αποθέματα	1.779,58	3.138,95	1.205,72	2.693,05
Απατήσεις από πλάκες	7.786,76	5.024,72	8.304,81	5.872,52
Λοπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.343,23	3.659,83	742,42	5.017,69
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαίρεση για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	168.082,88	172.277,52	86.722,33	87.061,83
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μισθωτά κεφάλαια	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λοπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	14.348,56	18.740,98	27.787,21	28.134,80
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	18.848,56	23.240,98	32.287,21	32.634,80
Δικαιώματα Μετοχολών (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	18.848,56	23.240,98	32.287,21	32.634,80
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	50.006,04	53.025,00	0,00	0,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.386,28	25.162,81	2.883,53	3.507,81
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	46.355,07	45.710,94	40.189,30	39.893,66
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	30.486,93	25.137,79	11.382,29	11.025,56
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαίρεση για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	149.234,32	149.036,54	54.435,12	54.427,03
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	168.082,88	172.277,52	86.722,33	87.061,83

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2012	30/6/2011	30/6/2012	30/6/2011
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2012 και 01.01.2011 αντίστοιχα)	23.240,98	21.123,28	32.634,80	26.810,29
Συγκριση/αυτοκίνητα έσοδα μετά από φόρους (συναχθέντες και δικαιωστές δραστηριότητες)	(4.392,42)	(3.976,89)	(347,58)	(250,58)
Αύξηση / μείωση / μεταβολή κεφαλαίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Δικαιωθέντα 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 (30.06.2012 και 30.06.2011 αντίστοιχα)	18.848,56	17.146,39	32.287,21	26.559,71

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
	1/1-30/6/2012	1/1-30/6/2011	1/4-30/6/2012	1/4-30/6/2011	1/1-30/6/2012	1/1-30/6/2011	1/4-30/6/2012	1/4-30/6/2011
Κόστος εργασιών	11.880,20	11.638,25	5.877,71	5.864,55	8.884,00	9.246,45	2.891,42	3.260,00
Μετά κέρδη / (ζημιές)	847,80	537,64	(15,68)	(23,39)	1.930,36	1.884,53	338,14	373,62
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(910,08)	(590,83)	(648,89)	(696,30)	1.101,83	1.066,59	(50,16)	(80,58)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(4.404,94)	(3.987,01)	(2.123,48)	(2.342,25)	(430,53)	(303,85)	(763,13)	(774,54)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(4.392,42)	(3.976,89)	(1.716,10)	(1.856,13)	(347,58)	(250,58)	(612,43)	(623,13)
- Δικαιωστές μετρητές	(4.392,42)	(3.976,89)	(1.716,10)	(1.856,13)	-	-	-	-
- Δικαιώματα μετοχολών	-	-	-	-	-	-	-	-
Λοπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκριση/αυτοκίνητα έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(4.392,42)	(3.976,89)	(1.716,10)	(1.856,13)	(347,58)	(250,58)	(612,43)	(623,13)
- Δικαιωστές μετρητές	(4.392,42)	(3.976,89)	(1.716,10)	(1.856,13)	-	-	-	-
- Δικαιώματα μετοχολών	-	-	-	-	-	-	-	-
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,2928)	(0,2651)	(0,1144)	(0,1237)	(0,0232)	(0,0167)	(0,0408)	(0,0415)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	744,53	1.441,32	1.441,32	1.622,52	1.540,00	1.557,94	166,94	174,96

ΠΡΟΣΩΠΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Οι εταιρίες με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:
Εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. Διεύθυνση 12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ-ΝΑΟΥΣΑΣ Ποσοστό συμμετοχής 100% Μέθοδος Ενοποίησης ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ
- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίσταται εμπράγματο φόρο ύψους ευρώ 49.794.000,00 και 117.644.000,00 αντίστοιχα.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδομα ή υπό διαπραγμάτευση καθώς και σπουδαίες δικαστικές ή διατηρητέες περιουσίες που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 12 της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Προβλέψεις στο τέλος της περιόδου:
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)
Α) Προβλέψεις για απόδομα και από διαπραγμάτευση 80,00
Β) Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις 0,00
Γ) Λοιπές προβλέψεις 0,00
- Αριθμός αποσπασόμενου προσωπικού:
Α) Την 30η Ιουνίου 2012 301
Β) Την 30η Ιουνίου 2011 293
- Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το Δ/Π 24) από 1/1-30/6/2012:
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)
Α) Έσοδα 0,00
Β) Έξοδα 0,00
Γ) Απατήσεις 0,00
Δ) Υποχρεώσεις 0,00
Ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης 105,14
ΣΤ) Απατήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης 0,00
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης 550,00
Η) Χρημολογήματα (δανεία παραχώρησης χρήσης καταστημάτων) από Αστέρια Δάιο στην Εταιρία 0,00
- Ο Οικονομικός Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 25η Αυγούστου 2012.
- Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2012. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2011.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογισθέντα βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
- Στην λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετρητές της μητρικής εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.
- Επενδύσεις περιόδου 1/1-30/6/2012: α) Η Εταιρία 14,79 χιλ. ευρώ β) Ο Όμιλος 330,85 χιλ. ευρώ.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Νάουσα, 25 Αυγούστου 2012
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 626015

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΔΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 887418

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΓΓΑΣ
Αρ. Άδειας Α Τόξης 0022856

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2012 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

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

Νάουσα, 25 Αυγούστου 2012

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου