

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2013

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

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12^ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|--|-----------|
| ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ | 3 |
| ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ..... | 4 |
| 1/1 - 30/6/2013 | 4 |
| ΈΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» | 9 |
| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ | 10 |
| ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ..... | 14 |
| 1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο | 14 |
| 2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων | 14 |
| ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ..... | 19 |
| 1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία..... | 19 |
| 2. Επενδύσεις σε ακίνητα | 20 |
| 3. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 20 |
| 4. Αποθέματα..... | 21 |
| 5. Εμπορικές Απαιτήσεις | 21 |
| 6. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | 22 |
| 7. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα..... | 22 |
| 8. Μετοχικό Κεφάλαιο | 22 |
| 9. Αποθεματικά | 24 |
| 10. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις | 24 |
| 11. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις | 24 |
| 12. Δάνεια | 25 |
| 13. Φόρος Εισοδήματος..... | 25 |
| 14. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού | 26 |
| 15. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες..... | 26 |
| 16. Άλλα έσοδα..... | 27 |
| 17. Λοιπά έξοδα..... | 27 |
| 18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)..... | 27 |
| 19. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) | 28 |
| 20. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου | 28 |
| ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ..... | 29 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ | 30 |
| ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ | 31 |

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 2013 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, 23 Αυγούστου 2013

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 - 30/6/2013

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2013 έως 30/6/2013. 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 2013, 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 30/6/2013 της Εταιρίας ανήλθε στα 8.931.373,44 ευρώ έναντι 8.883.997,28 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μικρή αύξηση κατά 0,53% και συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών ανήλθε σε 7.598.610,83 ευρώ έναντι 7.497.447,31 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου, αυξημένος κατά 1,35%, ενώ ο κύκλος εργασιών της παροχής υπηρεσιών (ξενοδοχειακός κλάδος) ανήλθε σε 1.332.762,61 ευρώ έναντι 1.386.549,97 ευρώ μειωμένος κατά 3,88%.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 1.594.104,09 ευρώ έναντι 1.930.364,25 ευρώ παρουσιάζοντας μείωση 17,42%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) του Α' εξαμήνου 2013 ανήλθαν στα 1.171.064,02 ευρώ έναντι 1.539.997,17 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης μειωμένα κατά 23,96%.

Τέλος, οι ζημίες προ φόρων διαμορφώθηκαν σε 427.238,38 ευρώ έναντι ζημιών 430.531,15 ευρώ της

αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης, μειωμένες κατά 0,77%.

Σε επίπεδο Ομίλου ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 13.056.396,24 ευρώ έναντι 11.880.198,54 ευρώ, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 9,90%. Η αύξηση οφείλεται στο ότι η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. λειτουργεί για τέταρτη χρονιά και παρουσίασε αύξηση στον κύκλο εργασιών της κατά 27,52% από την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Το μικτό κέρδος του Ομίλου διαμορφώθηκε σε 1.344.084,12 ευρώ έναντι 847.802,38 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 58,54%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 1.214.324,16 ευρώ έναντι 744.532,34 ευρώ σημειώνοντας αύξηση κατά 63,10%.

Τέλος, ο Όμιλος παρουσίασε ζημίες προ φόρων 3.652.756,69 ευρώ έναντι ζημιών 4.404.941,38 ευρώ, μειωμένες κατά 17,08%.

2. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο Α' Εξάμηνο 2013.

A). Στις 03/06/2013 η εταιρία Δάιος Πλαστικά ABEE ανακοινώνει ότι η θυγατρική της εταιρία (σε ποσοστό 100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., με απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, προέβη σε Αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου ποσού 441.000,00 ευρώ με την έκδοση 150.000 νέων κοινών ονομαστικών μετά ψήφου με ονομαστική τιμή 2,94 ευρώ ανά μετοχή και τιμή διάθεσης 11,30 ευρώ ανά μετοχή. Η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου έχει καλυφθεί εξ ολοκλήρου από την Μητρική Εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ABEE με την καταβολή μετρητών.

B). Στις 28/06/2013 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/-31/12/2012, και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2013.

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 εκταμιευθεί.

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

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

Παρόλο που η ύφεση της ελληνικής οικονομίας συνεχίζεται για πέμπτη χρονιά 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 2013 μικρή μείωση στον κύκλο εργασιών της. Για το Β' εξάμηνο 2013 αναμένεται μικρή αύξηση.

Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. , ξεκίνησε την λειτουργία της στις 22/4/2010. Ήδη βρίσκεται στον τέταρτο 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. Το 2012, και παρά το γεγονός ότι δημιουργήθηκε πρόβλημα στον ελληνικό τουρισμό λόγω των δύο εκλογικών αναμετρήσεων, ο κύκλος εργασιών της αυξήθηκε σημαντικά. Κατά τους πρώτους μήνες του 2013 παρουσιάζεται σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών. Η σημαντική αύξηση αυτή αναμένεται να συνεχισθεί και για το υπόλοιπο της σεζόν.

5. Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΙΑ |
|---|-----------|-----------|
| (τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ) | 30/6/2013 | 30/6/2013 |
| α) Έσοδα | 0,00 | 0,85 |
| β) Απαιτήσεις | 0,00 | 1.156,42* |
| γ) Υποχρεώσεις | 0,00 | 17,19 |
| δ) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 107,52 | 22,63 |
| ε) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 460,00* | 0,00 |
| στ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία | 0,00 | 0,00 |

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.156,42 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels Α.Ε. και αφορούν:

1. Ποσό 1.004,47 χιλ. € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 151,95 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

* Οι υποχρεώσεις ύψους 460,00 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 23 Αυγούστου 2013

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.



Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

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

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.», της 30^{ης} Ιουνίου 2013 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης 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 η έκφραση ενός συμπεράσματος 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 χρηματοοικονομικής 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 ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίνει 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 τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική 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 ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 26 Αυγούστου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170

Ρόμβης 20, 10562 Αθήνα

9

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

| I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ) | | | | | |
| | Σημείωση | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
| <u>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u> | | <u>30/6/2013</u> | <u>31/12/2012</u> | <u>30/6/2013</u> | <u>31/12/2012</u> |
| Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | | | | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία | 1 | 152.032.344,07 | 153.604.112,97 | 34.015.715,26 | 34.435.821,50 |
| Επενδύσεις σε Ακίνητα | 2 | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | | 86.134,99 | 38.738,60 | 11.565,21 | 13.703,17 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες | | 0,00 | 0,00 | 40.823.185,76 | 39.128.185,76 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 3 | 105.332,46 | 106.612,46 | 61.674,46 | 62.954,46 |
| Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων | | 154.603.811,52 | 156.129.464,03 | 77.292.140,69 | 76.020.664,89 |
| Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | | | | | |
| Αποθέματα | 4 | 1.736.915,99 | 2.105.717,19 | 1.303.261,93 | 1.642.008,03 |
| Εμπορικές Απαιτήσεις | 5 | 9.026.764,91 | 6.338.451,20 | 8.646.323,88 | 6.858.812,52 |
| Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία | 6 | 1.164.059,76 | 1.630.414,72 | 194.291,09 | 2.752.388,99 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα | 7 | 798.376,20 | 1.097.985,11 | 478.051,19 | 886.407,43 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων | | 12.726.116,86 | 11.172.568,22 | 10.621.928,09 | 12.139.616,97 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ | | 167.329.928,38 | 167.302.032,25 | 87.914.068,78 | 88.160.281,86 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής | | | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 8 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 |
| Αποθεματικά | 9 | 27.583.078,42 | 27.809.083,85 | 28.282.615,90 | 28.347.189,60 |
| Αποτελέσματα εις Νέον | | (17.611.654,59) | (12.862.209,34) | (536.381,43) | 429.241,30 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 14.471.423,83 | 19.446.874,51 | 32.246.234,47 | 33.276.430,90 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια | 12 | 86.216.230,02 | 73.166.040,18 | 27.019.500,00 | 24.800.000,00 |
| Αναβαλλόμενος Φόρος | | 5.508.094,19 | 4.185.400,20 | 2.717.817,99 | 2.114.859,94 |
| Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού | 14 | 187.302,00 | 176.874,40 | 161.480,00 | 153.874,15 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 10 | 17.417.735,83 | 17.657.704,02 | 0,00 | 0,00 |
| Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις | 10 | 80.000,00 | 80.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 109.409.362,04 | 95.266.018,80 | 29.963.797,99 | 27.133.734,09 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | | |
| Βραχυπρόθεσμα Δάνεια | 12 | 22.816.792,60 | 21.578.483,21 | 16.726.895,18 | 15.428.589,67 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων | 12 | 4.041.220,52 | 15.134.157,61 | 1.268.000,00 | 3.487.500,00 |
| Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις | 11 | 16.591.129,39 | 15.876.498,12 | 7.709.141,14 | 8.834.027,20 |
| Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων | | 43.449.142,51 | 52.589.138,94 | 25.704.036,32 | 27.750.116,87 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 152.858.504,55 | 147.855.157,74 | 55.667.834,31 | 54.883.850,96 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 167.329.928,38 | 167.302.032,25 | 87.914.068,78 | 88.160.281,86 |

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

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

| Σημείωση | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1/1-30/06/2013 | 1/1-30/06/2012 | 1/4-30/06/2013 | 1/4-30/06/2012 | 1/1-30/06/2013 | 1/1-30/06/2012 | 1/4-30/06/2013 | 1/4-30/06/2012 |
| Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις) | 13.056.396,24 | 11.880.198,54 | 7.621.198,05 | 5.877.706,08 | 8.931.373,44 | 8.883.997,28 | 3.497.846,47 | 2.881.417,96 |
| Κόστος Πωληθέντων | 15 11.712.312,12 | 11.032.396,16 | 6.376.492,95 | 5.893.384,74 | 7.337.269,35 | 6.953.633,03 | 2.970.600,58 | 2.543.279,86 |
| Μικτό Κέρδος | 1.344.084,12 | 847.802,38 | 1.244.705,10 | (15.678,66) | 1.594.104,09 | 1.930.364,25 | 527.245,89 | 338.138,10 |
| Άλλα Έσοδα | 16 275.788,33 | 306.865,23 | 155.975,76 | 179.665,23 | 13.921,09 | 26.253,02 | 7.452,63 | 9.328,04 |
| Έξοδα Διαθέσεως | 15 1.035.164,04 | 1.020.811,01 | 520.393,02 | 303.305,08 | 401.118,09 | 436.254,36 | 156.159,20 | 152.049,06 |
| Έξοδα Διοικήσεως | 15 895.114,31 | 997.017,68 | 448.192,08 | 363.320,31 | 437.788,73 | 393.813,08 | 205.169,01 | 220.963,90 |
| Λοιπά έξοδα | 17 166.697,62 | 46.919,92 | 162.598,95 | 46.223,52 | 32.593,88 | 24.617,20 | 29.472,80 | 24.617,20 |
| Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | (477.103,52) | (910.081,00) | 269.496,81 | (548.862,34) | 736.524,48 | 1.101.932,63 | 143.897,51 | (50.164,02) |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 18 1.894,21 | 1.048,19 | 1.377,19 | 444,96 | 1.074,03 | 834,17 | 557,49 | 312,96 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 18 3.177.547,38 | 3.495.908,57 | 1.511.794,95 | 1.575.070,51 | 1.164.836,89 | 1.533.297,95 | 590.091,95 | 713.277,81 |
| Κέρδη (ζημίες) προ φόρων | (3.652.756,69) | (4.404.941,38) | (1.240.920,95) | (2.123.487,89) | (427.238,38) | (430.531,15) | (445.636,95) | (763.128,87) |
| Φόρος Εισοδήματος | 13 1.096.688,56 | (12.520,18) | (112.569,94) | (407.389,14) | 538.384,35 | (82.945,09) | (38.034,14) | (150.702,59) |
| ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | (4.749.445,25) | (4.392.421,20) | (1.128.351,01) | (1.716.098,75) | (965.622,73) | (347.586,06) | (407.602,81) | (612.426,28) |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα | | | | | | | | |
| Αναπροσαρμογή Ενσώματων Παγίων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Φόρος Αναπροσαρμογής | (226.005,43) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (64.573,70) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο | (226.005,43) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (64.573,70) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | (4.975.450,68) | (4.392.421,20) | (1.128.351,01) | (1.716.098,75) | (1.030.196,43) | (347.586,06) | (407.602,81) | (612.426,28) |
| Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε: | | | | | | | | |
| Μετόχους Μητρικής | (4.975.450,68) | (4.392.421,20) | (1.128.351,01) | (1.716.098,75) | | | | |
| Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Σύνολο | (4.975.450,68) | (4.392.421,20) | (1.128.351,01) | (1.716.098,75) | | | | |
| Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε: | | | | | | | | |
| Μετόχους Μητρικής | (4.975.450,68) | (4.392.421,20) | (1.128.351,01) | (1.716.098,75) | | | | |
| Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Σύνολο | (4.975.450,68) | (4.392.421,20) | (1.128.351,01) | (1.716.098,75) | | | | |
| Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά | (0,3317) | (0,2928) | (0,0752) | (0,1144) | (0,0687) | (0,0232) | (0,0272) | (0,0408) |
| ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ | 1.214.324,16 | 744.532,34 | 1.134.301,13 | 162.518,70 | 1.171.064,02 | 1.539.997,17 | 362.190,45 | 166.939,12 |

| III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ | | | | | | |
|--|------------------------------|----------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ) | | | | | | |
| Υπόλοιπα 01.01.2012 | 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> |
| Υπόλοιπα 01.01.2013 | 4.500.000,00 | 7.981.804,84 | 12.296.138,26 | 7.531.140,75 | -12.862.209,34 | 19.446.874,51 |
| - Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους | | | -226.005,43 | | -4.749.445,25 | -4.975.450,68 |
| Υπόλοιπα 30.06.2013 | <u>4.500.000,00</u> | <u>7.981.804,84</u> | <u>12.070.132,83</u> | <u>7.531.140,75</u> | <u>-17.611.654,59</u> | <u>14.471.423,83</u> |
| | | | | | | - |
| III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ | | | | | | |
| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ) | | | | | | |
| Υπόλοιπα 01.01.2012 | 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> |
| Υπόλοιπα 01.01.2013 | 4.500.000,00 | 7.981.804,84 | 12.834.244,01 | 7.531.140,75 | 429.241,30 | 33.276.430,90 |
| - Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους | | | -64.573,70 | | -965.622,73 | -1.030.196,43 |
| Υπόλοιπα 30.06.2013 | <u>4.500.000,00</u> | <u>7.981.804,84</u> | <u>12.769.670,31</u> | <u>7.531.140,75</u> | <u>-536.381,43</u> | <u>32.246.234,47</u> |

| IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
| | 1/1/2013 | 1/1/2012 | 1/1/2013 | 1/1/2012 |
| (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ) | 30/6/2013 | 30/6/2012 | 30/6/2013 | 30/6/2012 |
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) | (3.652.756,69) | (4.404.941,38) | (427.238,38) | (430.531,15) |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (3.652.756,69) | (4.404.941,38) | (427.238,38) | (430.531,15) |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | | | |
| Αποσβέσεις | 1.691.427,68 | 1.654.613,34 | 434.539,54 | 438.064,54 |
| Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Προβλέψεις | 10.427,60 | 27.032,66 | 7.605,85 | 21.758,25 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 2.676,06 | 8.145,24 | 3.121,08 | 9.170,64 |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | 3.475,54 | 7.546,22 | 1.473,97 | 2.485,83 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 3.172.177,63 | 3.487.314,16 | 1.162.288,89 | 1.529.977,95 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | | | |
| Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων | 368.801,20 | 1.359.367,93 | 338.746,10 | 1.477.332,58 |
| Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων | (2.221.958,75) | (2.059.257,04) | 770.586,54 | 1.029.011,35 |
| (Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) | 2.951.425,82 | 2.023.698,28 | (859.821,82) | (943.657,31) |
| Μείον: | | | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | (1.986.767,83) | (1.292.576,51) | (1.158.073,98) | (550.769,89) |
| Καταβεβλημένοι φόροι | (94.025,58) | (93.941,09) | (93.488,54) | (93.404,05) |
| Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 244.902,68 | 717.001,81 | 179.739,25 | 2.489.438,74 |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 | (1.695.000,00) | (3.955.000,00) |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | (1.314.531,62) | (2.399.582,04) | (12.295,34) | (16.968,64) |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 1.883,98 | 1.048,19 | 1.063,80 | 834,17 |
| 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) | (1.312.647,64) | (2.398.533,85) | (1.706.231,54) | (3.971.134,47) |
| 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 | 3.612.756,10 | 2.394.176,07 | 3.612.756,10 | 2.194.176,07 |
| Εξοφλήσεις δανείων | (2.844.385,85) | (1.526.270,85) | (2.494.385,85) | (1.526.270,85) |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | (234,20) | (187,40) | (234,20) | (187,40) |
| Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 768.136,05 | 867.717,82 | 1.118.136,05 | 667.717,82 |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | (299.608,91) | (813.814,22) | (408.356,24) | (813.977,91) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου | 1.097.985,11 | 1.522.707,99 | 886.407,43 | 1.127.416,69 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου | 798.376,20 | 708.893,77 | 478.051,19 | 313.438,78 |

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 | 30/06/2013 | 31/12/2012 | 30/06/2012 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| 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 30/06/2013 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2012 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 31/12/2012.

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

ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2013

Στην τρέχουσα περίοδο εφαρμόστηκαν για πρώτη φορά:

Το τροποποιημένο Δ.Λ.Π. 1 αναφορικά με την «Παρουσίαση των κονδυλίων της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων». 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 είχε ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και στην εταιρεία.

Το νέο (Τροποποιημένο) Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές σε εργαζομένους». Το νέο πρότυπο απαλείφει την προσέγγιση του περιθωρίου σχετικά με την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών (το σύνολο των αναλογιστικών κερδών και ζημιών αναγνωρίζεται στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων) και ορίζει ότι το χρηματοοικονομικό κόστος υπολογίζεται στη βάση της καθαρής χρηματοδότησης. Δεν είχε ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και στην εταιρεία λόγω των αμελητέων μεγεθών.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2013

«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 διαχείρισή τους και επιμετρώνται είτε στην εύλογη αξία είτε στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και στην εταιρεία.

«Τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 32 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία - Παρουσίαση» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και στην εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποίηση στα: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΛΠ 27)» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά 01.01.2014. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και στην εταιρεία.

«Ανανέωση Παραγώγων και Διακοπή της Λογιστικής Αντιστάθμισης (Τροποποίηση του ΔΛΠ 39)» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στη μη διακοπή της λογιστικής της αντιστάθμισης όταν η ανανέωση ενός παραγώγου σχεδιασμένου ως μέσου αντιστάθμισης πληροί ορισμένα χαρακτηριστικά. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και στην εταιρεία.

«Ανακτήσιμη αξία – Γνωστοποιήσεις για μη Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία (Τροποποίηση του ΔΛΠ 36)» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και καθιερώνει πρόσθετες γνωστοποιήσεις όταν η ανακτήσιμη αξία ενός μη χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου προσδιορίζεται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας μείον τα απαιτούμενα προς πώληση κόστη. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Διερμηνεία 23 Φόροι» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό της πληρωμής των φόρων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 37, καθώς και στο λογιστικό χειρισμό της υποχρέωσης για πληρωμή φόρου όταν ο χρόνος και το ποσό της πληρωμής είναι βέβαια. Δεν αναμένεται να έχει 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 οι 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/-30/6/2013 | | | | |
|----------------------------------|----------------|---------------------|------------------|----------------|
| | Παραγωγή | Παροχή Υπηρεσιών | Παροχή Υπηρεσιών | Ενοποιημένα |
| | Daios Plastics | Daios Luxury Living | Daios Cove Crete | |
| Σύνολο πωλήσεων | 7.598.610,83 | 1.332.762,61 | 4.134.471,14 | 13.065.844,58 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | 846,11 | 0,00 | 8.602,23 | 9.448,34 |
| Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες | 7.597.764,72 | 1.332.762,61 | 4.125.868,91 | 13.056.396,24 |
| Έσοδα από τόκους | 1.074,03 | 0,00 | 820,18 | 1.894,21 |
| Έξοδα από τόκους | 1.150.128,67 | 12.160,22 | 2.009.888,74 | 3.172.177,63 |
| Κέρδος προ φόρων | (725.623,84) | 298.385,46 | (3.225.518,31) | (3.652.756,69) |
| Φόρος Εισοδήματος | | | | (1.096.688,56) |
| Κέρδη μετά από φόρους | | | | (4.749.445,25) |
| Αποσβέσεις | 238.538,81 | 196.000,73 | 1.496.856,33 | 1.931.395,87 |
| Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα | 10.545.772,44 | 25.861.508,03 | 118.016.628,81 | 154.423.909,28 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 19.551.874,61 | 26.365.397,04 | 121.412.656,73 | 167.329.928,38 |

| 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 |

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.

| 1/1-30/6/2013 | | | |
|----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| | Πωλήσεις | Σύνολο Ενεργητικού | Επενδύσεις Παγίων |
| Ελλάδα | 9.456.215,79 | 167.329.928,38 | 154.498.479,06 |
| Χώρες Ε.Ε. | 2.973.670,54 | | - |
| Λοιπές Χώρες | 626.509,91 | | - |

| 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 | | - |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

| Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2013 | | | | | | | |
| | Γήπεδα / Οικόπεδα | Κτίρια | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Έργα υπό εκτέλεση | ΣΥΝΟΛΟ |
| Κόστος η εκτίμηση (1/1/2013) | 15.993.225,00 | 14.517.870,46 | 8.662.409,35 | 94.127,51 | 2.181.160,41 | 1.000,00 | 41.449.792,73 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.357,72 | 6.295,12 | 0,00 | 10.652,84 |
| Σύνολο 30/6/2013 | 15.993.225,00 | 14.517.870,46 | 8.662.409,35 | 98.485,23 | 2.187.455,53 | 1.000,00 | 41.460.445,57 |
| Αποσβέσεις 1/1/2013 | 0,00 | 1.128.848,94 | 4.122.604,44 | 79.074,26 | 1.683.443,59 | 0,00 | 7.013.971,23 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 175.143,67 | 177.783,01 | 2.929,88 | 74.902,52 | 0,00 | 430.759,08 |
| Σύνολο 30/6/2013 | 0,00 | 1.303.992,61 | 4.300.387,45 | 82.004,14 | 1.758.346,11 | 0,00 | 7.444.730,31 |
| Αναπόσβεστη αξία 30/6/2013 | 15.993.225,00 | 13.213.877,85 | 4.362.021,90 | 16.481,09 | 429.109,42 | 1.000,00 | 34.015.715,26 |

| Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2012 | | | | | | | |
| | 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 χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.842,35 | 0,00 | 33.842,35 |
| Σύνολο 31/12/2012 | 15.993.225,00 | 14.517.870,46 | 8.662.409,35 | 94.127,51 | 2.181.160,41 | 1.000,00 | 41.449.792,73 |
| 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 χρήσης | 0,00 | 321.647,46 | 358.035,01 | 5.639,58 | 142.915,22 | 0,00 | 828.237,27 |
| Σύνολο 31/12/2012 | 0,00 | 1.128.848,94 | 4.122.604,44 | 79.074,26 | 1.683.443,59 | 0,00 | 7.013.971,23 |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2012 | 15.993.225,00 | 13.389.021,52 | 4.539.804,91 | 15.053,25 | 497.716,82 | 1.000,00 | 34.435.821,50 |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1-30/6/2013 | | | | | | | |
| | Γήπεδα / Οικόπεδα | Κτίρια | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Έργα υπό εκτέλεση | ΣΥΝΟΛΟ |
| Κόστος η εκτίμηση (1/1/2013) | 28.950.637,39 | 87.910.699,38 | 35.928.894,75 | 271.564,48 | 15.033.946,95 | 1.000,00 | 168.096.742,95 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 203.264,31 | 37.585,92 | 24.357,72 | 194.173,50 | 0,00 | 459.381,45 |
| Σύνολο 30/6/2013 | 28.950.637,39 | 88.113.963,69 | 35.966.480,67 | 295.922,20 | 15.228.120,45 | 1.000,00 | 168.556.124,40 |
| Αποσβέσεις 1/1/2013 | 0,00 | 4.160.124,07 | 6.373.318,46 | 116.602,40 | 3.842.585,05 | 0,00 | 14.492.629,98 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 865.612,43 | 637.585,80 | 8.675,01 | 519.277,11 | 0,00 | 2.031.150,35 |
| Σύνολο 30/6/2013 | 0,00 | 5.025.736,50 | 7.010.904,26 | 125.277,41 | 4.361.862,16 | 0,00 | 16.523.780,33 |
| Αναπόσβεστη αξία 30/6/2013 | 28.950.637,39 | 83.088.227,19 | 28.955.576,41 | 170.644,79 | 10.866.258,29 | 1.000,00 | 152.032.344,07 |

| Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2012 | | | | | | | |
| | 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 χρήσης | 0,00 | 1.522.971,23 | 264.347,93 | 0,00 | 231.212,61 | 0,00 | 2.018.531,77 |
| Σύνολο 31/12/2012 | 28.950.637,39 | 87.910.699,38 | 35.928.894,75 | 271.564,48 | 15.033.946,95 | 1.000,00 | 168.096.742,95 |
| 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 χρήσης | 0,00 | 1.322.475,47 | 1.224.964,30 | 16.628,15 | 972.203,66 | 0,00 | 3.536.271,58 |
| Σύνολο 31/12/2012 | 0,00 | 4.160.124,07 | 6.373.318,46 | 116.602,40 | 3.842.585,05 | 0,00 | 14.492.629,98 |
| Αναπόσβεστη αξία 31/12/2012 | 28.950.637,39 | 83.750.575,31 | 29.555.576,29 | 154.962,08 | 11.191.361,90 | 1.000,00 | 153.604.112,97 |

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

2. Επενδύσεις σε ακίνητα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΙΑ |
|-----------------|--------------|--------------|
| | ΚΤΙΡΙΑ | ΚΤΙΡΙΑ |
| Αξία 1/1/2012 | 2.455.000,00 | 2.455.000,00 |
| Απομείωση Αξίας | (75.000,00) | (75.000,00) |
| Αξία 31/12/2012 | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 |
| Αξία 30/6/2013 | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 |

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 1/1-30/6/2013 είναι: 10.800,00 €.

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 | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις | 3.313,00 | 3.313,00 | 0,00 | 0,00 |
| Δοσμένες εγγυήσεις | 102.019,46 | 103.299,46 | 61.674,46 | 62.954,46 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 105.332,46 | 106.612,46 | 61.674,46 | 62.954,46 |

4. Αποθέματα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Υλικά | 836.692,51 | 756.168,01 | 580.888,00 | 558.892,57 |
| Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή | 605.511,40 | 462.838,80 | 605.511,40 | 462.838,80 |
| Υποπροϊόντα & υπολείμματα | 7.072,61 | 3.310,16 | 7.072,61 | 3.310,16 |
| Εμπορεύματα | 59.340,03 | 74.637,17 | 59.340,03 | 74.637,17 |
| Αναλώσιμα | 228.299,44 | 295.943,05 | 50.449,89 | 29.509,33 |
| Αγορές υπό παραλαβή | 0,00 | 512.820,00 | 0,00 | 512.820,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 1.736.915,99 | 2.105.717,19 | 1.303.261,93 | 1.642.008,03 |

5. Εμπορικές Απαιτήσεις

| | ΟΜΙΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Πελάτες | 4.341.850,25 | 1.745.971,44 | 4.416.924,72 | 2.749.629,74 |
| Γραμμάτια εισπρακτέα | 590.705,85 | 515.254,15 | 590.705,85 | 515.254,15 |
| Επιταγές μεταχρονολογημένες | 698.565,18 | 548.509,21 | 693.565,18 | 532.193,03 |
| Επιταγές μεταβιασμένες σε τράπεζα | 3.660.395,52 | 3.927.002,99 | 3.410.395,52 | 3.527.002,99 |
| Λοιποί χρεώστες διάφοροι | 200.515,50 | 66.980,80 | 0,00 | 0,00 |
| Μείον: Προβλέψεις | 465.267,39 | 465.267,39 | 465.267,39 | 465.267,39 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 9.026.764,91 | 6.338.451,20 | 8.646.323,88 | 6.858.812,52 |

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως | 465.267,39 | 435.267,39 | 465.267,39 | 435.267,39 |
| Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| Υπόλοιπο τέλους περιόδου | 465.267,39 | 465.267,39 | 465.267,39 | 465.267,39 |

6. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| (α) Άλλες απαιτήσεις | | | | |
| Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 1.043.843,86 | 1.443.408,95 | 1.990,27 | 17.059,69 |
| Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων | 0,00 | 0,00 | 151.948,41 | 2.562.924,57 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 108.583,90 | 172.825,77 | 28.720,41 | 158.224,73 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ | 1.152.427,76 | 1.616.234,72 | 182.659,09 | 2.738.208,99 |
| (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 | (1.717.276,29) | (1.714.728,29) | (1.717.276,29) | (1.714.728,29) |
| ΣΥΝΟΛΟ | 11.632,00 | 14.180,00 | 11.632,00 | 14.180,00 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 1.164.059,76 | 1.630.414,72 | 194.291,09 | 2.752.388,99 |

7. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Διαθέσιμα | | | | |
| Ταμείο | 90.730,87 | 32.480,01 | 47.344,63 | 24.115,08 |
| Καταθέσεις όψεως σε € | 707.645,33 | 1.065.505,10 | 430.706,56 | 862.292,35 |
| Καταθέσεις προθεσμίας σε € | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν. σε € | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ | 798.376,20 | 1.097.985,11 | 478.051,19 | 886.407,43 |

8. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 4.500.000 ευρώ, διαιρούμενο σε 15.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30) η κάθε μία. Όλες οι μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και συμμετέχουν στα κέρδη.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των Ανωνύμων Εταιρειών, Κ.Ν. 2190/1920, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

- Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό

κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο.

- Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.
- Όταν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, καταστεί κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και η Γενική Συνέλευση δεν λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, η εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.
- Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του Τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού Αποτελέσματα εις Νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.
- Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του καθαρού αποτελέσματος από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία τους, είναι υποχρεωτική. Τούτο δεν έχει εφαρμογή, αν έτσι αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 65% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή, το μη διανεμηθέν μέρισμα μέχρι τουλάχιστον ποσοστού 35% επί των κατά τα ανωτέρω καθαρών κερδών, εμφανίζεται σε ειδικό λογαριασμό Αποθεματικού προς κεφαλαιοποίηση, εντός τετραετίας με την έκδοση νέων μετοχών που παραδίδονται δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. Τέλος, με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορεί να αποφασίζει την μη διανομή μερίσματος.
- Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

9. Αποθεματικά

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Καταβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 7.981.804,84 | 7.981.804,84 | 7.981.804,84 | 7.981.804,84 |
| Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων | 12.070.132,83 | 12.296.138,26 | 12.769.670,31 | 12.834.244,01 |
| Διάφορα αποθεματικά | 7.531.140,75 | 7.531.140,75 | 7.531.140,75 | 7.531.140,75 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 27.583.078,42 | 27.809.083,85 | 28.282.615,90 | 28.347.189,60 |

10. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις | 80.000,00 | 80.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| Επιχορηγήσεις παγίων | 17.417.735,82 | 17.657.704,02 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 17.497.735,82 | 17.737.704,02 | 65.000,00 | 65.000,00 |

11. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| (α) Οφειλές προς προμηθευτές | | | | |
| Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως) | 1.644.779,35 | 5.245.941,41 | 2.985.814,85 | 5.461.854,92 |
| Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες | 6.518.554,58 | 4.391.821,91 | 2.788.504,08 | 1.262.781,83 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ | 8.163.333,93 | 9.637.763,32 | 5.774.318,93 | 6.724.636,75 |
| (β) Οφειλές από φόρους και εισφορές | | | | |
| Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 222.756,11 | 329.540,26 | 118.472,36 | 245.219,73 |
| ΦΠΑ | 171.381,93 | 0,00 | 171.381,93 | 0,00 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 205.589,86 | 226.983,37 | 46.523,59 | 94.915,06 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 599.727,90 | 556.523,63 | 336.377,88 | 340.134,79 |
| (γ) Άλλες υποχρεώσεις | | | | |
| Προκαταβολές πελατών | 3.901.978,44 | 849.157,94 | 0,00 | 0,00 |
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 329.632,21 | 154.320,73 | 86.919,11 | 85.387,54 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 0,00 | 234,20 | 0,00 | 234,20 |
| Δικαιούχοι αμοιβών | 17.110,00 | 37.110,00 | 17.110,00 | 37.110,00 |
| Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.400,00 |
| Τόκοι πληρωτέοι | 2.864.162,70 | 4.177.115,16 | 1.444.863,27 | 1.642.877,50 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε € | 466.428,80 | 460.873,14 | 1.038,94 | 246,42 |
| Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων | 245.355,41 | 0,00 | 45.113,01 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | 7.828.067,56 | 5.682.211,17 | 1.598.444,33 | 1.769.255,66 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 16.591.129,39 | 15.876.498,12 | 7.709.141,14 | 8.834.027,20 |

12. Δάνεια

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 30/6/2013 | 31/12/2012 | 30/6/2013 | 31/12/2012 |
| Βραχυπρόθεσμα | 22.816.792,60 | 21.578.483,21 | 16.726.895,18 | 15.428.589,67 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων | 4.041.220,52 | 15.134.157,61 | 1.268.000,00 | 3.487.500,00 |
| Μακροπρόθεσμο | 86.216.230,02 | 73.166.040,18 | 27.019.500,00 | 24.800.000,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 113.074.243,14 | 109.878.681,00 | 45.014.395,18 | 43.716.089,67 |

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 | 26.858.013,12 | 14.767.907,08 | 71.448.322,94 | 17.994.895,18 | 5.072.000,00 | 21.947.500,00 |
| Τόκοι πληρωτέοι | 2.864.162,70 | 6.832.005,99 | 13.425.925,34 | 1.444.863,27 | 2.123.698,79 | 3.527.224,92 |
| Σύνολο | 29.722.175,82 | 21.599.913,07 | 84.874.248,28 | 19.439.758,45 | 7.195.698,79 | 25.474.724,92 |

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

13. Φόρος Εισοδήματος

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 30/6/2013 | 30/6/2012 | 30/6/2013 | 30/6/2012 |
| Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων | (3.652.741,56) | (4.404.941,38) | (427.238,38) | (430.531,15) |
| | 26% | 20% | 26% | 20% |
| Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή | (949.712,81) | (880.988,28) | (111.081,98) | (86.106,23) |
| Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς | 911.799,21 | 919.850,38 | 6.940,84 | 3.161,14 |
| Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών | 104.987,53 | (51.382,28) | 72.641,21 | 0,00 |
| Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή) | 1.029.614,63 | 0,00 | 569.884,28 | 0,00 |
| Φόρος εισοδήματος | 1.096.688,56 | (12.520,18) | 538.384,35 | (82.945,09) |

Η Εταιρία, καθώς και η θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E., παραμένουν ανέλεγκτες μόνο για τη χρήση 2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η χρήση 2011 καθώς και η χρήση 2012 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, οι χρήσεις αυτές θεωρούνται οριστικές από πλευράς φορολογικού ελέγχου με το πέρας δεκαοχτώ μηνών από την υποβολή του «Φορολογικού Πιστοποιητικού Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία και για τον Όμιλο 80.000,00.

14. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

Από 1/1/2013 έχει αλλάξει η πολιτική αναγνώρισης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις των υποχρεώσεων συνταξιοδοτικών παροχών καθώς τέθηκε σε εφαρμογή το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19. Η επίδραση από την εφαρμογή του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 είναι αμελητέα για τα μεγέθη της εταιρίας.

15. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

| | 30/6/2013 | | | 30/6/2012 | | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ | ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ |
| Αμοιβές & έξοδα προσωπικού | 2.061.645,37 | 286.042,98 | 253.801,59 | 2.170.895,88 | 198.714,77 | 212.670,13 |
| Αμοιβές τρίτων | 160.995,02 | 169.473,36 | 190.706,62 | 123.160,10 | 330.258,08 | 199.077,09 |
| Παροχές τρίτων | 727.750,40 | 239.643,81 | 5.934,75 | 744.835,36 | 278.475,75 | 19.380,31 |
| Φόροι - τέλη | 19.670,73 | 92.522,39 | 12.890,03 | 34.432,32 | 90.736,17 | 6.423,31 |
| Διάφορα έξοδα | 327.325,05 | 66.007,46 | 571.563,23 | 293.399,76 | 54.446,85 | 582.436,96 |
| Αποσβέσεις | 1.897.309,59 | 33.818,46 | 267,82 | 1.853.193,74 | 22.627,81 | 823,21 |
| Αναλώσεις αποθεμάτων | 6.603.520,16 | 0,00 | 0,00 | 5.919.785,15 | 0,00 | 0,00 |
| Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων | (85.904,20) | 0,00 | 0,00 | (107.306,15) | 0,00 | 0,00 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 0,00 | 7.605,85 | 0,00 | 0,00 | 21.758,25 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 11.712.312,12 | 895.114,31 | 1.035.164,04 | 11.032.396,16 | 997.017,68 | 1.020.811,01 |

| Η ΕΤΑΙΡΙΑ | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/6/2013 | | | 30/6/2012 | | |
| | ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ | ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ | ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ |
| Αμοιβές & έξοδα προσωπικού | 857.461,83 | 135.966,44 | 30.897,78 | 845.770,38 | 58.198,86 | 28.444,36 |
| Αμοιβές τρίτων | 31.065,45 | 84.344,38 | 61.219,99 | 32.988,60 | 114.908,67 | 44.448,99 |
| Παροχές τρίτων | 316.238,62 | 113.246,18 | 5.934,75 | 255.514,31 | 86.517,51 | 13.538,44 |
| Φόροι - τέλη | 5.251,78 | 31.080,75 | 5.205,71 | 0,00 | 49.100,22 | 5.640,21 |
| Διάφορα έξοδα | 54.110,48 | 46.176,01 | 297.749,74 | 61.812,81 | 41.328,32 | 344.182,36 |
| Αποσβέσεις | 415.060,30 | 19.369,12 | 110,12 | 416.063,29 | 22.001,25 | 0,00 |
| Αναλώσεις αποθεμάτων | 5.677.684,79 | 0,00 | 0,00 | 5.356.927,54 | 0,00 | 0,00 |
| Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων | (19.603,90) | 0,00 | 0,00 | (15.443,90) | 0,00 | 0,00 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 0,00 | 7.605,85 | 0,00 | 0,00 | 21.758,25 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 7.337.269,35 | 437.788,73 | 401.118,09 | 6.953.633,03 | 393.813,08 | 436.254,36 |

16. Άλλα έσοδα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 30/6/2013 | 30/6/2012 | 30/6/2013 | 30/6/2012 |
| Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων | 11.323,44 | 40.709,13 | 920,18 | 136,15 |
| Έσοδα παρεπομένων ασχολιών | 19.330,12 | 35.645,82 | 12.951,47 | 16.693,33 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 245.134,67 | 230.510,28 | 49,44 | 9.423,54 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 275.788,23 | 306.865,23 | 13.921,09 | 26.253,02 |

17. Λοιπά έξοδα

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/6/2013 | 30/6/2012 | 30/6/2012 | 30/6/2012 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 3.476,83 | 1.795,27 | 356,87 | 140,87 |
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 141.792,35 | 0,00 | 32.188,32 | 0,00 |
| Έκτακτες Ζημίες | 780,12 | 0,00 | 48,69 | 0,00 |
| Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος | 20.648,32 | 45.124,65 | 0,00 | 24.476,33 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 166.697,62 | 46.919,92 | 32.593,88 | 24.617,20 |

18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΙΑ | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 30/6/2013 | 30/6/2012 | 30/6/2013 | 30/6/2012 |
| Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών | 1.894,21 | 1.048,19 | 1.074,03 | 834,17 |
| Μείον: | | | | |
| Τόκοι & έξοδα τραπεζών | 3.172.177,63 | 3.487.314,16 | 1.162.288,89 | 1.529.977,95 |
| Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 5.369,75 | 8.594,41 | 2.548,00 | 3.320,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | (3.175.653,17) | (3.494.860,38) | (1.163.762,86) | (1.532.463,78) |

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

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΙΑ |
|---|-----------|-----------|
| (τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ) | 30/6/2013 | 30/6/2013 |
| α) Έσοδα | 0,00 | 0,85 |
| β) Απαιτήσεις | 0,00 | 1.156,42* |
| γ) Υποχρεώσεις | 0,00 | 17,19 |
| δ) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης | 107,52 | 22,63 |
| ε) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης | 460,00* | 0,00 |
| στ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία | 0,00 | 0,00 |

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.156,42 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.004,47 χιλ. € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 151,95 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

* Οι υποχρεώσεις ύψους 460,00 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.

20. 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 | | 2013 |
| Α' ΤΡΙΜΗΝΟ | 5.072,00 | 26% | 5.974,00 | 22% | 6.002,00 | 19% | 5.435,00 |
| Β' ΤΡΙΜΗΝΟ | 2.904,00 | 15% | 5.664,00 | 21% | 5.878,00 | 19% | 7.621,00 |
| Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ | 6.096,00 | 32% | 9.620,00 | 35% | 10.993,00 | 36% | |
| Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ | 5.210,00 | 27% | 5.873,00 | 22% | 7.970,00 | 26% | |
| ΣΥΝΟΛΟ | 19.282,00 | 100% | 27.131,00 | 100% | 30.843,00 | 100% | 13.056,00 |

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 Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2013 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, 23 Αυγούστου 2013

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου