

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την χρήση από 1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2020

(Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007)

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12° ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2020.....	5
ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	20
ΕΤΗΣΙΑ ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	22
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	29
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	35
ΓΕΝΙΚΑ	39
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	39
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	39
3. Κύριες λογιστικές αρχές	47
3.1 Βάση ενοποίησης	47
3.2 Ενσώματα πάγια	48
3.3 Αποσβέσεις	49
3.4 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	49
3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	49
3.6 Συμμετοχές σε θυγατρικές	50
3.7 Επενδύσεις ακινήτων	50
3.8 Αποθέματα	50
3.9 Εμπορικές απαιτήσεις	51
3.10 Χρηματοοικονομικά Μέσα	51
3.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	51
3.12 Τραπεζικός δανεισμός	51
3.13 Κόστος Δανεισμού	52
3.14 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	52
3.15 Κρατικές Επιχορηγήσεις	52
3.16 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι	52
3.17 Παροχές σε εργαζομένους	53
3.18 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	53
3.19 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων	54
3.20 Διανομή Μερισμάτων	54
3.21 Διαχείριση κινδύνων	54
3.22 Διαχείριση Κεφαλαίου	57
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	58
1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων	58
2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	60
3. Επενδύσεις σε ακίνητα	63
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	63
5. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	64
6. Αποθέματα	64
7. Εμπορικές Απαιτήσεις	65
8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	65
9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα	66

10.	Μετοχικό Κεφάλαιο	66
11.	Αποθεματικά / Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων.....	66
12.	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	66
13.	Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	67
14.	Υπόλοιπα Δανείων	68
15.	Φόρος Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος	70
16.	Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού.....	72
17.	Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες.....	73
18.	Άλλα έσοδα	73
19.	Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	74
20.	Λοιπά έξοδα.....	74
21.	Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις	74
22.	Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	74
	ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	75
	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΤΟΥΣ 2020.....	76
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	77
	ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ	78
	ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	79

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 Αστέριου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό.

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

- A) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2020 της Εταιρίας και του Ομίλου, που καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσης του εκδότη και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, και
- B) Η ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2020 απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση του εκδότη, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Νάουσα, 27 Απριλίου 2021

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Εκτελεστικό Μέλος

Μη εκτελεστικό
Μέλος Δ.Σ.

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1 - 31/12/2020

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2020 έως 31/12/2020. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο των άρθρων 150-154 του ν. 4548/2018, του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/434/3.7.2007 και 8/754/14.4.2016.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, οι σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες της εταιρίας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΒΕΕ καθώς και του Ομίλου, οι οποίες είναι απαραίτητες σύμφωνα με το άνω νομοθετικό πλαίσιο, ώστε να παρασχεθεί μία γενική αλλά ουσιαστική ενημέρωση των Μετόχων και του Επενδυτικού Κοινού για την Οικονομική Κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια της χρήσης 2020, 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 στην επόμενη χρήση, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων και, τέλος, παρατίθεται η Ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

• Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020 και, ενόψει του ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα στοιχεία, και με ειδικό σχολιασμό στα ατομικά μεγέθη της Εταιρείας, μόνο στα σημεία εκείνα όπου τούτο κρίνεται σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Κατά τη χρήση 2020, ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών ανήλθε σε 28.256.394,45 ευρώ έναντι 42.643.594,00 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 33,74%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου των πλαστικών σημείωσε άνοδο κατά 2,44% και διαμορφώθηκε, σε 18.692.015,57 ευρώ έναντι 18.246.601,74 ευρώ την προηγούμενη χρήση, ενώ οι πωλήσεις του ξενοδοχειακού κλάδου (παροχής υπηρεσιών) ανήλθαν σε 9.564.378,88 ευρώ έναντι 24.398.787,90 ευρώ την περσινή χρονιά, μειωμένες κατά 60,8%. Οι επιπτώσεις της πανδημίας της νόσου COVID – 19, που επηρέασαν με ιδιαίτερη ένταση τον τουριστικό τομέα, αποτελούν τον αποκλειστικό λόγο της υποχώρησης του κύκλου εργασιών. Ειδικότερα, από την 18/03/2020 ο ξενοδοχειακός κλάδος του Ομίλου βρίσκεται, μερικά ή ολικά, σε καθεστώς αναστολής λειτουργίας, με το ξενοδοχείο της

Θεσσαλονίκης να έχει αναστείλει πλήρως τη λειτουργία του από τις 18/03/2020, κατόπιν σχετικής διάταξης νόμου και δεν έχει επαναλειτουργήσει έκτοτε, ενώ το resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, το οποίο ανήκει στην κατά 100% θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E., ξεκίνησε τη σεζόν 2020 μόλις στις 24/07/2020 και με χαμηλές πληρότητες, ως αποτέλεσμα και των υγειονομικών περιορισμών που τέθηκαν.

Συνέπεια της σημαντικής μείωσης των ενοποιημένων εργασιών και του πιο περιορισμένου ρυθμού υποχώρησης του κόστους:

- Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 4.956.729,24 ευρώ έναντι 13.518.125,74 ευρώ, εμφανίζοντας πτώση κατά 63,33%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) υποχώρησαν στα 4.353.757,39 ευρώ έναντι 12.024.772,12 το 2019, κατά 63,79% χαμηλότερα.
- Τα λειτουργικά κέρδη κατέγραψαν απώλειες σε ποσοστό 92,47% και διαμορφώθηκαν στα 587.427,77 ευρώ έναντι 7.796.621,11 ευρώ το 2019.

Τέλος, αρνητικά διαμορφώθηκαν και τα ενοποιημένα αποτελέσματα προ φόρων και μετά από φόρους σε ζημίες 2.314.401,70 ευρώ και 1.730.914,18 ευρώ, αντίστοιχα, έναντι κερδών 4.295.309,22 ευρώ και 5.794.337,30 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ		
	31/12/2020	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΕΙΚΤΩΝ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	12,31%	Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο Ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	87,69%	
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	17,15%	Υπολογίζει την κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρίας
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	85,36%	Εμφανίζουν τη δανειακή εξάρτηση και την κεφαλαιακή αυτάρκεια της Εταιρίας
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	14,64%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	16,69%	Υπολογίζει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	95,86%	Παρουσιάζει τη δυνατότητα της Εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού

Σε επίπεδο Εταιρίας ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στα 19.177.580,94 ευρώ έναντι 21.059.336,24 ευρώ της προηγούμενης, σημειώνοντας μείωση κατά 8,94%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών παρουσίασε άνοδο κατά 2,44%

(18.692.015,57 ευρώ έναντι 18.246.601,74 ευρώ το 2019), ενώ ο κύκλος εργασιών του ξενοδοχείου της Θεσσαλονίκης συρρικνώθηκε κατά 82,74% (από 2.812.734,50 ευρώ το 2019 σε 485.565,37 ευρώ φέτος) καθώς παραμένει εκτός λειτουργίας από την 18/3/2020.

Το μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε 4.111.786,60 ευρώ έναντι 5.546.465,34 ευρώ παρουσιάζοντας, συγκριτικά με τις πωλήσεις, πιο περιορισμένη μείωση κατά 25,87%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 2.577.218,65 ευρώ, έναντι 3.808.046,57 ευρώ της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αρνητική μεταβολή κατά 32,32%.

Τέλος, τα κέρδη προ φόρων και μετά τη φορολογία της Εταιρίας διαμορφώθηκαν σε 811.942,79 και 606.721,00 ευρώ αντίστοιχα, έναντι 1.633.228,49 και 1.823.960,10 ευρώ αντίστοιχα πέρσι.

- **Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στην κλειόμενη χρήση.**

A) Την 24/03/2020 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, όπου συζητήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφασίστηκαν τα εξής:

1. Την έγκριση έκδοσης, βάσει των διατάξεων του νόμου 4548/2018 και του κ.ν. 3156/2003, ως ισχύουν, και τη διάθεση μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης, κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου, συνολικής διάρκειας μέχρι την 20η Ιουνίου 2028, έως του ποσού Ευρώ Τριάντα Εκατομμυρίων Εννιακοσίων Χιλιάδων (€30.900.000,00) κατ' ανώτατο όριο, μετά της απόφασης περί χορήγησης των σχετικών εξασφαλίσεων των απαιτήσεων των ομολογιούχων δανειστών και την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

2. Την έγκριση εταιρικής εγγύησης της Εταιρείας προς τους ομολογιούχους δανειστές υπέρ της κατά 100% θυγατρικής ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.» για την εξασφάλιση της προσήκουσας εκπλήρωσης των υποχρεώσεων της τελευταίας προς τους ομολογιούχους δανειστές του υπό έκδοση από αυτήν κοινού εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ομολογιακού δανείου μέχρι ποσού Ευρώ Πενήντα Έξι Εκατομμυρίων Πεντακοσίων Χιλιάδων (€56.500.000,00) ή οιοδήποτε άλλου τυχόν χαμηλότερου ποσού αποφασίσει η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των 4548/2018 και του κ.ν. 3156/2003, μετά της απόφασης για την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Τα ανωτέρω δάνεια θα χρησιμοποιηθούν εξ ολοκλήρου για την αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Β) Σε εκτέλεση των αποφάσεων της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 24/03/2020, την 27/03/2020 η Εταιρία υπέγραψε Σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, ποσού 30.886.000,00 ευρώ με διοργανωτή της έκδοσης, πληρεξούσιο καταβολών και εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και συμμετέχουσα τράπεζα την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΕ. Συγκεκριμένα το ομολογιακό δάνειο είναι διάρκειας μέχρι την 20^η Ιουνίου 2028 και θα χρησιμοποιηθεί εξ ολοκλήρου σε αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Επίσης την ίδια ημερομηνία η θυγατρική εταιρία (100%), HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., υπέγραψε Σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ποσού 56.419.425,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, πληρεξούσιο καταβολών και εκπρόσωπο των ομολογιούχων δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και συμμετέχουσα τράπεζα την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΕ . Συγκεκριμένα το ομολογιακό δάνειο είναι διάρκειας μέχρι την 10η Σεπτεμβρίου 2028 και θα χρησιμοποιηθεί εξ ολοκλήρου σε αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Γ) Την 08/07/2020 πραγματοποιήθηκε Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας όπου συζητήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφασίστηκε η έγκριση εταιρικής εγγύησης της Εταιρείας υπέρ της κατά 100% θυγατρικής ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.» προς (α) τον ομολογιούχο δανειστή, διαχειριστή πληρωμών και εκπρόσωπο των ομολογιούχων ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ προς εξασφάλιση κάθε απαίτησης από το ομολογιακό δάνειο που θα εκδώσει η HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. μέχρι του ποσού των Ευρώ έξι εκατομμυρίων (€6.000.000), ή οιοδήποτε άλλου τυχόν χαμηλότερου ποσού αποφασίσει η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας, πλέον πάσης φύσεως τόκων και εξόδων, για το χρονικό διάστημα μέχρι την πλήρη εξόφληση του δανείου αυτού και (β) προς τον ομολογιούχο δανειστή, πληρεξούσιο καταβολών και εκπρόσωπο των ομολογιούχων ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ προς εξασφάλιση κάθε απαίτησης από το ομολογιακό δάνειο που θα εκδώσει η HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. μέχρι του ποσού των Ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων (€4.000.000) ή οιοδήποτε άλλου τυχόν χαμηλότερου ποσού αποφασίσει η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας, πλέον πάσης φύσεως τόκων και εξόδων, για το χρονικό διάστημα μέχρι την πλήρη εξόφληση του δανείου αυτού, μετά της απόφασης για την παροχή σχετικής εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο. Τα ανωτέρω δάνεια θα εκδοθούν σύμφωνα με τις διατάξεις των 4548/2018 και του κ.ν. 3156/2003 και για την κάλυψη κεφαλαίου κίνησης λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας αυτής, συνεπεία της επιδημικής έκρηξης του COVID 19, με την εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα για λογαριασμό του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 που συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και το Ελληνικό Δημόσιο, και με τη συνεισφορά του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑΝΕΚ).

Δ) Στις 27 Ιουλίου 2020 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε μεταξύ άλλων:

1) Την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας της χρήσης 2019, με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, καθώς και του τρόπου διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσης 2019 για την μητρική εταιρία, χωρίς τη διανομή μερίσματος. Επιπλέον, υποβλήθηκε και αναγνώστηκε από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου στην Τακτική Γενική Συνέλευση, Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 1/1/2019 – 31/12/2019, η οποία περιλαμβάνει περιγραφή των ενεργειών της για την ορθή εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της σχετικά με α) την παρακολούθηση της διαδικασίας και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου, β) τη συμβολή της στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, γ) την αξιολόγηση των συστημάτων και της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου κ.λπ., καθώς και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρία.

2) Την έγκριση των αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 1/1-31/12/2019 και την προέγκριση του ύψους των συνολικών αμοιβών τους για τη χρήση 2020, καθώς και την παροχή προκαταβολών για το διάστημα έως την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του 2021.

3) Την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2019 και την ανάρτησή της ως ξεχωριστό έγγραφο στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας www.daiosplastics.com.

- **Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς:

A) Στον **παραγωγικό τομέα**, η Εταιρία παράγει κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα από πλαστική α΄ ύλη για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει διπλώματα ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία κλπ.

B) Στον **ξενοδοχειακό τομέα**, η Εταιρία διαθέτει ξενοδοχειακή μονάδα 5 αστέρων στην Θεσσαλονίκη η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα. Σε επίπεδο Ομίλου προστίθεται η θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS AE (100%), η οποία διαθέτει πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα σε οικόπεδο 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος είναι κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α΄ υλών, επιτόκια), πιστωτικός κίνδυνος που προκύπτει από την αδυναμία των πελατών του Ομίλου να ανταποκριθούν στις

υποχρεώσεις τους, και κίνδυνος ρευστότητας που σχετίζεται με ενδεχόμενη δυσκολία του Ομίλου να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις του.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της Εταιρίας και του Ομίλου, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων όσο και σε επίπεδο εξόδων – αγορών, γίνονται σχεδόν αποκλειστικά σε ευρώ. Επιπλέον, δεν υφίστανται δάνεια σε νόμισμα άλλο εκτός του ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Εταιρία και ο Όμιλος εκτίθενται σε μεταβολές των τιμών των α' υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής τους με τις τιμές του πετρελαίου (α' ύλη πλαστικών) αλλά και της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η Διοίκηση του Ομίλου, ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στην αγορά α' υλών διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της, ώστε να μετριάσει τον ανωτέρω κίνδυνο. Επίσης, ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων από τις επενδύσεις σε μετοχές εισηγμένων εταιρειών που υλοποιήθηκαν σε παλαιότερες χρήσεις, αν και τα σχετικά ποσά είναι περιορισμένα σε σχέση με το μέγεθος του Ομίλου.

Πιστωτικός κίνδυνος: Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού. Οι ανισορροπίες στην αγορά και το υφεσιακό περιβάλλον του εγχώριου αγροτικού τομέα έχει επιμηκύνει το χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων και έχει αυξήσει τον κίνδυνο επισφάλειας από πελάτες στον τομέα αυτό. Επειδή όμως ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία, η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου και, σε συνδυασμό με τις ιστορικά χαμηλές επισφάλειες που προκύπτουν, εκτιμάται ότι ο σχετικός κίνδυνος είναι περιορισμένος. Τέλος, υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου του Ομίλου, τόσο στον παραγωγικό τομέα, όσο και, κυρίως, στον ξενοδοχειακό, γεγονός που περιορίζει περαιτέρω την έκθεση του Ομίλου στον εν λόγω κίνδυνο.

Παράλληλα, η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, επανεξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της σε διαρκή βάση και λαμβάνει τις ενδεδειγμένες ενέργειες όταν κριθεί ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει αυξηθεί πάνω από τα προδιαγεγραμμένα επίπεδα. Επίσης, η Εταιρία έχει υπογράψει συμβόλαιο με ασφαλιστική εταιρία για την ασφάλιση των πιστώσεων των εγχώριων πελατών της αλλά και αναφορικά με τις εξαγωγικές πιστώσεις, περιορίζοντας με αυτόν τον τρόπο την πιθανότητα επέλευσης ζημίας.

Όσον αφορά τη θυγατρική, HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός. Κατά την 31/12/2020 δεν υφίστανται σημαντικά υπόλοιπα από πελάτες.

Για τη χρήση 2020 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 1.114.641,96 ευρώ για τον Όμιλο και την Εταιρία. Το ύψος των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση κατά την 31/12/2020 ανέρχεται σε 3.332.634,82 ευρώ και επομένως ο δείκτης κάλυψης διαμορφώνεται σε 33,45%.

Κίνδυνος ρευστότητας: Ο Όμιλος κατά τα τελευταία χρόνια δεν έχει προβεί σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, πέραν αυτών που έλαβε εντός του 2020 για κεφάλαιο κίνησης, ανάγκη που δημιουργήθηκε λόγω της εξάπλωσης της πανδημίας COVID-19 που οδήγησε στην αναστολή λειτουργίας του ξενοδοχειακού τομέα. Σημειώνεται επίσης ότι πάνω από το 95% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμοι χαρακτήρα και, επομένως, ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη βάση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

ΟΜΙΛΟΣ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
31 Δεκεμβρίου 2020	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	6.793.500,40	7.932.894,37	27.782.415,20	64.076.368,58
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.894.106,69	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	23.687.607,09	7.932.894,37	27.782.415,20	64.076.368,58
31 Δεκεμβρίου 2019				
Δανεισμός	7.914.857,84	7.568.444,04	19.032.100,40	70.193.261,09
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.894.106,69	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	24.808.964,53	7.568.444,04	19.032.100,40	70.193.261,09

ΕΤΑΙΡΙΑ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
31 Δεκεμβρίου 2020	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	2.719.535,02	2.668.777,08	7.706.515,83	19.954.135,14
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.141.550,54	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	11.861.085,56	2.668.777,08	7.706.515,83	19.954.135,14
31 Δεκεμβρίου 2019				
Δανεισμός	3.313.268,86	3.717.535,00	7.855.837,22	22.473.590,83
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.141.550,54	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.454.819,40	3.717.535,00	7.855.837,22	22.473.590,83

Κίνδυνος επιτοκίου: Ο κίνδυνος επιτοκίου του Ομίλου προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου, η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

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

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίων			
Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων			
Ο Όμιλος	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα	
		αποτελέσματα προ φόρων	Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2020	1%	(928.074,26)	(705.336,44)
	-1%	928.074,26	705.336,44
Ποσά χρήσης 2019	1%	(885.055,20)	(628.389,19)
	-1%	885.055,20	628.389,19
Η Εταιρία	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα	
		αποτελέσματα προ φόρων	Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2020	1%	(288.880,00)	(219.548,80)
	-1%	288.880,00	219.548,80
Ποσά χρήσης 2019	1%	(318.860,00)	(226.390,60)
	-1%	318.860,00	226.390,60

- **Επιπτώσεις της Πανδημίας του Κορωνοϊού COVID – 19 στον Όμιλο**

Το Μάρτιο του 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) κήρυξε τη νόσο COVID-19 ως πανδημία, η ραγδαία εξάπλωση της οποίας έχει πλήξει την επιχειρηματική δραστηριότητα σε όλο τον κόσμο. Μεταξύ των κλάδων που δέχτηκαν το σημαντικότερο πλήγμα είναι ο Τουρισμός.

Επιπτώσεις στη Χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου

Σε επίπεδο Εταιρίας, μετά την έξαρση της πανδημίας COVID – 19, η παραγωγική μονάδα των πλαστικών συνέχισε κανονικά τη λειτουργία της εξυπηρετώντας απρόσκοπτα τους πελάτες της παρά τις όποιες δυσκολίες. Με βάση αυτά τα δεδομένα, δεν υπήρχαν σοβαρές επιπτώσεις στον κύκλο εργασιών του παραγωγικού τομέα και ούτε αναμένεται να σημειωθούν στην επόμενη χρήση.

Η ξενοδοχειακή μονάδα στη Θεσσαλονίκη, σε καθεστώς κανονικής λειτουργίας, συμμετέχει στον κύκλο εργασιών της σε ποσοστό της τάξης του 13%, επομένως η συμβολή της είναι

σχετικά περιορισμένη. Αναμφίβολα σημειώθηκε σημαντική πτώση του κύκλου εργασιών για το 2020, με ανάλογες επιπτώσεις στον ενοποιημένο κύκλο εργασιών, καθώς και στη διαμόρφωση του EBITDA. Το μεγαλύτερο μέρος του προσωπικού που εργάζεται στο ξενοδοχείο τελούσε στο μεγαλύτερο μέρος του χρόνου σε καθεστώς αναστολής απασχόλησης. Η επαναλειτουργία της μονάδας για τη χρήση 2021 θα αποφασιστεί ανάλογα με την εξέλιξη της πανδημίας.

Η Διοίκηση της Εταιρίας, λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, θεωρεί ότι δεν αναμένεται να εγερθούν αμφιβολίες για τη συνέχιση της δραστηριότητάς της (πχ. κίνδυνος ρευστότητας της επιχείρησης, ουσιώδεις λειτουργικές ζημιές κ.λπ.).

Στον Όμιλο ανήκει η θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E. (100% συμμετοχή), η οποία διαθέτει ξενοδοχειακή μονάδα resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης. Η ξενοδοχειακή μονάδα βρισκόταν σε καθεστώς προσωρινής αναστολής λειτουργίας με κυβερνητική απόφαση μέχρι την 15/06/2020. Ξεκίνησε να λειτουργεί για τη σεζόν 2020 στις 24/07/2020.

Με βάση τα παραπάνω, το resort παρέμεινε εκτός λειτουργίας για σημαντικό μέρος της τουριστικής περιόδου και η πληρότητα μετά την επαναλειτουργία του ήταν εκ των πραγμάτων χαμηλότερη σε σχέση με την προηγούμενη σεζόν, δοθέντων και των μέτρων που επέβαλε το κράτος, με αποτέλεσμα ο κύκλος εργασιών της θυγατρικής να είναι μειωμένος σημαντικά με ανάλογη επίπτωση στο EBITDA του έτους 2020. Ωστόσο και αναφορικά με την ταμειακή ρευστότητά της, η εταιρία εκταμίευσε εντός του 2020 νέες τραπεζικές χρηματοδοτήσεις, συνολικού ύψους 10.000.000 €, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας, ποσό επαρκές ώστε να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες ταμειακές ανάγκες της και να διαθέτει ικανοποιητικό απόθεμα κεφαλαίων για τη χρήση 2021. Ενόψει των ανωτέρω και στην περίπτωση της Hellas Holiday Hotels A.E., η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα εγερθούν αμφιβολίες για τη συνέχιση της δραστηριότητάς της.

Λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID – 19

Για την αντιμετώπιση της έκτακτης κατάστασης που δημιούργησε η πανδημία του κορωνοϊού COVID – 19 η Διοίκηση του Ομίλου έθεσε τους κάτωθι στόχους:

1. Προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, συνεργατών καθώς και των πελατών της

Για τον Όμιλο πρώτιστο μέλημα αποτελεί η υγεία των εργαζομένων, των συνεργατών και των πελατών της. Για το λόγο αυτό έχουν ληφθεί έγκαιρα σειρά προληπτικών μέτρων δίνοντας συγκεκριμένες οδηγίες για τις ενέργειες που πρέπει να προβεί ο κάθε εργαζόμενος σε περίπτωση εμφάνισης συμπτωμάτων ασθένειας. Το πλεονάζον προσωπικό τέθηκε σε κατάσταση αναστολής

εργασίας, εφαρμόστηκε η εξ αποστάσεως εργασία όπου ήταν δυνατόν και έχουν περιοριστεί τα επαγγελματικά ταξίδια στο ελάχιστο δυνατό.

Επιπλέον, για την επαναλειτουργία του Daios Cove στην Κρήτη, κρίθηκε αναγκαίο και παρακολούθησε το σύνολο του προσωπικού της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. επιμορφωτικό πρόγραμμα με τίτλο «Κορωνοϊός (SARS-CoV-2) – Προφύλαξη και μέτρα πρόσληψης σε Τουριστικά Καταλύματα, Τουριστικά Γραφεία, Οδηγούς Τουριστικών Λεωφορείων, Ξεναγούς, Συνεδριακό Τουρισμό, Εστίαση», που διοργανώθηκε από το Κέντρο Επιμόρφωσης και Δια Βίου Μάθησης του Πανεπιστημίου Κρήτης, το Τμήμα Ιατρικής του Πανεπιστημίου Κρήτης και την Περιφέρεια Κρήτης, το οποίο υλοποιήθηκε με τη μέθοδο εξ' αποστάσεως εκπαίδευσης με εξέταση.

Ακόμη δημιουργήθηκαν νέα υγειονομικά πρωτόκολλα βάσει των νέων συνθηκών που επέφερε η πανδημία, τα οποία εφαρμόζονται κατά την επαναλειτουργία του ξενοδοχείου και έχουν πιστοποιηθεί από τον οργανισμό επιθεώρησης TUV Hellas A.E., με τον οποίο ήδη έχει συναφθεί σχετική σύμβαση.

Στην παραγωγική μονάδα τηρούνται όλα τα μέτρα ατομικής προστασίας των εργαζομένων, τα πρωτόκολλα που έχουν τεθεί από τον ΕΟΔΥ σε περίπτωση κρούσματος COVID-19 και το σύνολο του προσωπικού υποβάλλεται προληπτικά σε rapid tests ανά τακτά χρονικά διαστήματα.

2. Μέτρα περιορισμού του κόστους

Έγινε αξιολόγηση όλων των δαπανών και περικοπή τους στο βαθμό που αυτή δε δημιουργεί πρόβλημα στη λειτουργία του Ομίλου.

3. Μέτρα ενίσχυσης της οικονομικής θέσης του Ομίλου

- Μεταφέρθηκαν πληρωμές φορολογικών και ασφαλιστικών υποχρεώσεων σύμφωνα με τις αποφάσεις της Πολιτείας.
- Έγινε επιμήκυνση του χρόνου καταβολής υποχρεώσεων στους προμηθευτές, σε συνεννόηση μαζί τους.
- Μεταφέρθηκαν στο μέλλον πληρωμές κεφαλαίων δανειακών υποχρεώσεων, σε συνεννόηση με τις τράπεζες.
- Για τη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E., για την οποία ήταν απαραίτητο υψηλότερο ποσό κεφαλαίου κίνησης, εκταμιεύθηκαν οι νέες τραπεζικές χρηματοδοτήσεις συνολικού ύψους

10.000.000€, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

4. Προσαρμογή των στόχων του Ομίλου στο νέο περιβάλλον

Οι συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί οδήγησαν τη Διοίκηση στην αναθεώρηση προσωρινά μέρους των αναπτυξιακών σχεδίων μέχρι να ξεκαθαρίσει το μέγεθος και η διάρκεια της πανδημίας COVID – 19.

5. Σχέδιο Επιχειρησιακής συνέχειας (Business Continuity Plan)

Ο Όμιλος, με την εμφάνιση της πανδημίας του κορωνοϊού δημιούργησε Ειδική Ομάδα Διαχείρισης Κρίσης με σκοπό τη διαρκή ενημέρωση, τη λήψη μέτρων για την προστασία των εργαζομένων, συνεργατών και πελατών, την προετοιμασία του ανοίγματος των ξενοδοχειακών μονάδων και τη λήψη μέτρων οικονομικής φύσης.

Η Διοίκηση εκτίμησε εγκαίρως τις ενδεχόμενες οικονομικές επιπτώσεις και έλαβε τα κατάλληλα μέτρα για την αντιμετώπιση αυτών. Επιπλέον, εκτιμά ότι οι περαιτέρω εξελίξεις στην πανδημία του κορωνοϊού δεν θα οδηγήσουν σε αρνητικές αποκλίσεις από τις προβλέψεις της επιχείρησης καθόσον, παρά το γεγονός ότι η περαιτέρω εξέλιξη, διάρκεια και επίπτωση της πανδημίας του κορωνοϊού καθιστά γενικά εξαιρετικά αβέβαιη και ρευστή την κατάσταση στο επιχειρηματικό περιβάλλον, η πολιτεία, παράλληλα με τις επιχειρήσεις, εξετάζει συνεχώς και εφαρμόζει μέτρα για την ενίσχυση αυτών και των εργαζομένων τους.

- **Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας και του Ομίλου**

Ο Όμιλος, έχει αποδείξει κατά τα τελευταία χρόνια ότι βελτιώνει συνεχώς τον κύκλο εργασιών του, βασιζόμενος κυρίως στην εξαγωγική δραστηριότητα του Παραγωγικού τομέα (περίπου 65% των σχετικών πωλήσεων συνιστά εξαγωγές) και στο γεγονός ότι η συντριπτική πλειοψηφία των πελατών του στον ξενοδοχειακό τομέα αφορά πελάτες εξωτερικού. Παράλληλα, έχει επιτύχει να συγκρατήσει ή και να περιορίσει ελαφρά το λειτουργικό κόστος, ενώ η πρόσφατη αναδιάρθρωση των όρων δανεισμού έχει μειώσει τα χρηματοοικονομικά έξοδα.

Ωστόσο, οι εκτιμήσεις για τα έσοδα στον ξενοδοχειακό τομέα (που συνιστά τη δραστηριότητα του Ομίλου με τις εντονότερες διακυμάνσεις), πρέπει να ιδωθούν με συντηρητική διάθεση καθώς, κατά την παρούσα χρονική στιγμή, υφίστανται εξωτερικοί παράγοντες και κίνδυνοι που δημιουργούν εύλογες και βάσιμες ανησυχίες αναφορικά με την πορεία της ανάπτυξης της παγκόσμιας οικονομίας αλλά και του ελληνικού ΑΕΠ, όπως, κυρίως, οι συνεχιζόμενες επιπτώσεις της πανδημίας COVID – 19, κυρίως δε ο

χρόνος επιστροφής στην κανονικότητα αλλά και τα σχετικά μέτρα στα οποία προβαίνει και θα προβεί το Κράτος, η διάθεση και δυνατότητα των πελατών της στον ξενοδοχειακό κλάδο για λήψη σχετικών υπηρεσιών, καθώς και η γεωγραφική και εισοδηματική σύνθεση των εν λόγω πελατών, η γεωπολιτική αβεβαιότητα κλπ. Κατά την ημερομηνία της παρούσας, τα παραπάνω δεδομένα δεν είναι γνωστά, σχετίζονται δε κυρίως με την εξέλιξη της πανδημίας στη χώρα μας.

Ως προς τις επιμέρους εταιρίες του Ομίλου:

Α) Στον τομέα της βιομηχανικής παραγωγής η Εταιρία παρουσίασε κατά το 2020 οριακή αύξηση του κύκλου εργασιών της. Για το 2021, σημειώνεται η προσήλωση της Διοίκησης στο στόχο της εντεινόμενης εξαγωγικής δραστηριότητας προς τις χώρες της Ε.Ε. αλλά και τις βαλκανικές, εκμεταλλευόμενη τις μεγάλες δυνατότητες ανάπτυξης στις υφιστάμενες αλλά και σε νέες Αγορές.

Β) Η ξενοδοχειακή μονάδα στην Θεσσαλονίκη αναμένεται να εμφανίσει και το 2021 μειωμένο κύκλο εργασιών της λόγω της αναστολής λειτουργίας στην οποία βρίσκεται από την αρχή του έτους έως και την ημερομηνία της παρούσας. Η επανέναρξη της λειτουργία της θα αποφασιστεί ανάλογα με την εξέλιξη της πανδημίας και το χρόνο βελτίωσης της τουριστικής κίνησης στη Βόρεια Ελλάδα.

Γ) Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E., παρουσίασε κατά το 2020 σημαντικά μειωμένο κύκλο εργασιών σε ποσοστό σχεδόν 58%, δεδομένου ότι ξεκίνησε τη λειτουργία του για τη σεζόν μόλις στις 24/07/2020. Για το 2021, με βάση τα τρέχοντα δεδομένα και ανάλογα με την εξέλιξη της εξάπλωσης της πανδημίας COVID – 19, υπάρχει συγκρατημένη αισιοδοξία για βελτιωμένες επιδόσεις σε επίπεδο κύκλου εργασιών.

- **Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης**

Η Εταιρία, στον τομέα της παραγωγής, δίνει έμφαση στην τεχνογνωσία, την εξειδίκευση και την υψηλή ποιότητα, χωρίς συμβιβασμούς. Η συνεχής έρευνα για τη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων διασφαλίζει την υψηλή ποιότητα.

Κατέχοντας ένα εντυπωσιακό ιστορικό με περισσότερες από 40 ευρωπαϊκές και παγκόσμιες πατέντες, η εταιρεία είναι ένας από τους ηγέτες στην παραγωγή καινοτόμων και διαφοροποιημένων προϊόντων που αποτελούν εργαλεία για την ανάπτυξη μιας σειράς από δυναμικές και απαιτητικές καλλιέργειες, μεταξύ των οποίων τα μαλακά φρούτα (επιτραπέζια σταφύλια, κεράσια, σμέουρα), τα σπαράγγια και οι φράουλες. Κατά μέσο όρο λανσάρει ένα νέο προϊόν κάθε δύο χρόνια με σκοπό τη βελτίωση των αποτελεσμάτων για τους πελάτες και τη μεγιστοποίηση των εισοδημάτων τους.

Παράλληλα, η Εταιρία συνεργάζεται με διεθνή εξειδικευμένα ινστιτούτα ερευνών, σχεδιασμού και ανάπτυξης, με αγρονομικά ινστιτούτα και πανεπιστημιακά ιδρύματα.

Σε όλες τις φάσεις παραγωγής, πραγματοποιούνται συνεχείς έλεγχοι ποιότητας, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια.

Τέλος, η Εταιρία έχει θεσπίσει Σύστημα διαχείρισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 9001:2015.

- **Υποκαταστήματα Εταιρίας**

Η Εταιρία διαθέτει το εξής υποκατάστημα:

- Ξενοδοχείο Daios Luxury Living στη Θεσσαλονίκη, Λεωφ. Νίκης 59, ΤΚ 546 22.

- **Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/12/2020	
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	569.030,94	569.030,94
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	71.640,51	71.640,51

- **Πολιτική Μερισμάτων**

Η Διοίκηση δεν προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της, τη διάθεση μερίσματος για τη χρήση 2020.

- **Γνωστοποιήσεις μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

Πληροφορίες για εργασιακά θέματα

Ο Όμιλος κατά την 31/12/2020 απασχολούσε 139 άτομα και η Εταιρία 108, έναντι των 143 και 109 ατόμων αντίστοιχα στο τέλος του 2019.

Η Εταιρία και ο Όμιλος λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Η λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρίας διέπεται από την προσπάθεια για διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητες της Εταιρίας. Η εκπαίδευση πραγματοποιείται κυρίως εσωτερικά, παράλληλα και με την παρακολούθηση επιλεγμένων θεμάτων σεμιναρίων, από εταιρίες διεξαγωγής σεμιναρίων καθώς και από επαγγελματικούς φορείς.

Πληροφορίες για περιβαλλοντικά θέματα

Ο Όμιλος αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας. Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. κατέχει το Green Key, ένα διεθνές οικολογικό σήμα ποιότητας για επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον τουριστικό τομέα. Το Green Key απονέμεται επιλεκτικά στις μονάδες που πληρούν ένα ευρύ σύνολο περιβαλλοντικών κριτηρίων, η λήψη του οποίου από τη θυγατρική εταιρία καταδεικνύει την υπευθυνότητά της απέναντι στο περιβάλλον και το κοινωνικό σύνολο.

- **Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης**

Οι Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ) είναι χρηματοοικονομικοί δείκτες που δεν ορίζονται ή προβλέπονται από τα ΔΠΧΠ. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί περιορισμένα τους ΕΔΜΑ για την πληρέστερη επεξήγηση της εξέλιξης των δραστηριοτήτων του και των επιδόσεών του. Κατά τις χρήσεις 2020 και 2019 δεν έχουν χρησιμοποιηθεί προσαρμοσμένοι ΕΔΜΑ, καθώς δεν απαιτήθηκαν σχετικές δράσεις, όπως για παράδειγμα λειτουργικές αναδιαρθρώσεις ή μη επαναλαμβανόμενες πωλήσεις ή κόστη. Έτσι, οι δείκτες ΕΔΜΑ που χρησιμοποιούνται είναι:

α) τα «Αποτελέσματα πριν από Τόκους, Φόρους, Αποσβέσεις και Απομειώσεις (ΕΒΙΤΔΑ)» που υπολογίζεται ως το άθροισμα των λειτουργικών αποτελεσμάτων (Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων), των αποσβέσεων και των απομειώσεων.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	(2.314.401,70)	4.295.309,22	811.942,79	1.633.228,49
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	15.553,20	85.066,32	210,53	10.173,20
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	2.917.382,67	3.586.378,21	949.101,47	1.293.313,73
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤ)	<u>587.427,77</u>	<u>7.796.621,11</u>	<u>1.760.833,73</u>	<u>2.916.369,02</u>
Αποσβέσεις	4.134.653,34	4.641.477,97	816.384,92	891.677,55
Μείον: Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	368.323,72	413.326,96	0,00	0,00
Κέρδη (Ζημίες) Προ Φόρου, Χρημ/κων, Επενδ. Αποτ/των & Συνολικών Αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)	4.353.757,39	12.024.772,12	2.577.218,65	3.808.046,57

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)				
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	88.305,42	83.805,42	26.886,00	29.886,00
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	2,00	200,10	2,00	0,00
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	4.500,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00
Σύνολο Δανεισμού	92.807,42	88.505,52	28.888,00	31.886,00
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	5.956,25	2.122,81	572,85	1.905,19
Καθαρός Δανεισμός	86.851,17	86.382,71	28.315,15	29.980,81
EBITDA	4.353,76	12.024,77	2.577,22	3.808,05
Καθαρός Δανεισμός / EBITDA	19,95	7,18	10,99	7,87

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(Σύμφωνα με τις παρ.7 και 8 του άρθρου 4 του ν.3556/2007)

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας περιέχει πληροφορίες σχετικά με τα θέματα των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε 4.500.000,00 ευρώ και κατανέμεται σε 15.000.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ έκαστη. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στην Κύρια Αγορά. Οι μετοχές της Εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας παρατίθενται στο άρθρο 5 του Καταστατικού της. Η τελευταία εγκεκριμένη κωδικοποίηση του Καταστατικού έλαβε χώρα κατά τη Γενική Συνέλευση της 28/06/2019.

Κάθε μετοχή περιέχει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που ορίζονται από τον Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας.

Περιορισμοί στην μεταβίβαση μετοχών της Εταιρίας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρίας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στην μεταβίβαση από το καταστατικό της.

Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια του ν. 3556/2007 άρθ. 9 έως 11

Με ημερομηνία 27/04/2021 ο κ. Αστέριος Δ. Δάιος κατέχει ποσοστό 77,13% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, ήτοι 11.570.000 μετοχές και δικαιώματα ψήφου. Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου.

Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρίας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της Εταιρίας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρίας

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της Εταιρίας για τον διορισμό και την τροποποίηση των διατάξεων του καταστατικού της δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα του ν. 4548/2018, για την περίοδο μετά την 1/1/2019. Η Εταιρία βρίσκεται σε διαδικασία εναρμόνισης με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4706/2020, άρθρα 3-9.

Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών της Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018

Η Εταιρία δεν έχει στο παρελθόν ενεργοποιήσει πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών και, επομένως, δεν κατέχει δικές της μετοχές.

Σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η Εταιρία και τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρίας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα των συμφωνιών αυτών

Δεν υφίστανται τέτοιες συμφωνίες.

Κάθε συμφωνία που η Εταιρία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής του εξαιτίας της δημόσιας πρότασης

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρίας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

ΕΤΗΣΙΑ ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

(Σύμφωνα με το άρθ. 152 του ν. 4548/2018)

Ο όρος «Εταιρική Διακυβέρνηση» περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο οι εταιρείες διοικούνται και ελέγχονται. Σύμφωνα με τις αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης (ΟΟΣΑ), η Εταιρική Διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της Εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο, τους μετόχους και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της Εταιρίας, εντοπίζονται οι βασικοί κίνδυνοι που αυτή αντιμετωπίζει κατά τη λειτουργία της, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των εταιρικών στόχων, οργανώνεται το σύστημα διαχείρισης κινδύνου και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά τη διαδικασία εφαρμογής των παραπάνω.

Η Εταιρία έχει θεσπίσει και ακολουθεί Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.daiosplastics.com. Κατά την κατάρτιση του ανωτέρω κώδικα χρησιμοποιήθηκε ως υπόδειγμα ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις Εισηγμένες Εταιρίες του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης. Έγιναν δε οι κατάλληλες προσαρμογές στις ειδικές πρακτικές που ακολουθεί η Εταιρία κυρίως λόγω μεγέθους.

Σημειώνεται ότι, εντός του 2018 υπήρξε δραστική αλλαγή του εταιρικού νόμου (καθώς ο ν. 4548/2018 αντικατέστησε τον κ. ν. 2190/1920) και, μεταξύ άλλων, ο νέος νόμος περιλαμβάνει διατάξεις εταιρικής διακυβέρνησης ως προς την πολιτική αποδοχών (άρθρα 110-112), υιοθετώντας τις αντίστοιχες διατάξεις της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 «για την ενθάρρυνση της μακροπρόθεσμης ενεργού συμμετοχής των μετόχων». Οι εν λόγω διατάξεις ισχύουν από 1/1/2019.

Με τη ψήφιση του νέου νόμου για την εταιρική διακυβέρνηση (Ν. 4706/2020) επικαιροποιούνται οι βέλτιστες πρακτικές και κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, που οφείλουν να εφαρμόζουν οι ελληνικές εταιρίες με εισηγμένες μετοχές ή άλλες κινητές αξίες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα. Οι διατάξεις του ανωτέρω νόμου ισχύουν από 16/07/2021. Η Εταιρία βρίσκεται σε διαδικασία εναρμόνισης με τις ανωτέρω διατάξεις.

1. Διοικητικό Συμβούλιο

1.1. Ο Ρόλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Το ΔΣ ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρίας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική. Επιπλέον, διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων, ιδίως των μετόχων μειοψηφίας.

1.2. Σύνοψη του Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας αποτελείται από πέντε (5) μέλη. Εκλέχθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση που πραγματοποιήθηκε στις 28/06/2019, η θητεία του είναι πενταετής και λήγει στις 28/06/2024.

Αναλυτικά τα μέλη του Δ.Σ., οι αρμοδιότητες και ένα σύντομο βιογραφικό τους είναι:

1. Αστέριος Δάιος του Δημητρίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος: Γεννήθηκε στο Αρκοχώρι το 1956 και είναι ο ιδρυτής και βασικός μέτοχος της Εταιρίας. Ασχολείται με τη στρατηγική ανάπτυξη της Εταιρίας, εποπτεύει δε όλων των θεμάτων της.
2. Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος: Γεννήθηκε στη Νάουσα το 1980. Είναι κάτοχος Master Of Engineering του Imperial College of Science. Ασχολείται με τις διεθνείς πωλήσεις της Εταιρίας, καθώς επίσης και την Έρευνα και Ανάπτυξη.
3. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος: Γεννήθηκε στο Χωρίλι Κιλκίς το 1962. Αποφοίτησε από το τμήμα Νομικών Οικονομικών Επιστημών της Νομικής Σχολής του Α.Π.Θ. το 1984. Εργάζεται ως Οικονομικός Διευθυντής στην εταιρία Kleemann Hellas A.B.E.E. Διαθέτει μεγάλη εμπειρία σε λογιστικά, φορολογικά και χρηματοοικονομικά θέματα, καθώς και σε θέματα Χρηματιστηρίου (ΔΠΧΠΑ, υποχρεώσεις κ.λπ.).
4. Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος: Γεννήθηκε στο Κεραμίδι Βόλου το 1956. Αποφοίτησε από τη Νομική Σχολή του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσ/νίκης το 1979 με άριστα, ενώ είναι κάτοχος Master από το τμήμα Νομικής Σχολής του Α.Π.Θ., στον τομέα Ιδιωτικού Δικαίου. Είναι Δικηγόρος στη Θεσσαλονίκη από το 1981, ασχολούμενος κυρίως με τον χειρισμό αστικών, εμπορικών και διοικητικών υποθέσεων.
5. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος: Γεννήθηκε στην Αθήνα την 07/06/1968, είναι κάτοικος Αθηνών και είναι Σύμβουλος Επιχειρήσεων.

Η Εταιρία δηλώνει ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη της πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που προβλέπει το άρθρ. 4 του νόμου 3016/2002 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Το Δ.Σ. συνεδριάζει εγκύρως, στην έδρα της εταιρείας, με την απαραίτητη συχνότητα που εξασφαλίζει την αποτελεσματική επιτέλεση των καθηκόντων του. Στις συνεδριάσεις του προΐσταται ο Πρόεδρος αυτού, ο οποίος δύναται να ορίζει πρόσωπο που θα ασκεί καθήκοντα Γραμματέα. Το Δ.Σ. αποφασίζει με πλειοψηφία του αριθμού των παρόντων ή/και των νόμιμα εκπροσωπούμενων μελών του.

Το Δ.Σ. κατά τη διάρκεια του 2020 συνεδρίασε συνολικά 22 φορές.

1.3. Αρμοδιότητες του Δ.Σ.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, το Δ.Σ. λαμβάνει υπόψη του τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με εκείνα της εταιρείας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές, οι εργαζόμενοι και οι κοινωνικές ομάδες που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της εταιρείας. Οι κύριες, μη εκχωρητέες αρμοδιότητες του Δ.Σ. περιλαμβάνουν:

- την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της εταιρείας,
- την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις,
- την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής,
- τον έλεγχο απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης και την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της εταιρείας και των μετόχων της,
- τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων,
- την επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και ενδεχόμενες συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ, αφενός, της εταιρείας και, αφετέρου, της Διοίκησής της, των μελών του Δ.Σ. ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Δ.Σ.), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων,
- τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας συμμόρφωσης της εταιρείας με τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς,
- την ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη, και
- τη διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της εταιρείας, που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της εταιρείας.

1.4. Αμοιβές μελών Δ.Σ.

Στα μέλη του Δ.Σ. στη διάρκεια του 2020 έχουν καταβληθεί οι παρακάτω αμοιβές και κάθε είδους παροχές και επιδόματα:

1. Αστέριος Δάιος	139.509,01 €
2. Δημήτριος Δάιος	189.337,36€
3. Χρήστος Πετρίδης	5.360,00€
4. Στέργιος Γεωργαλής	8.560,00 €
5. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης	5.360,00 €

Σημειώνεται ότι κατ' εφαρμογή του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση του 2021 Έκθεση Αποδοχών του ΔΣ για το οικονομικό έτος 2020, που αφορά αμοιβές που έχουν καταβληθεί εντός του πλαισίου της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε την 28/06/2019.

2. Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου

Το Δ.Σ. έχει συστήσει μονάδα εσωτερικού ελέγχου κατά τις απαιτήσεις της ελληνικής νομοθεσίας. Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη από την υπόλοιπη επιχειρησιακή μονάδα και αναφέρεται διοικητικά στο Διοικητικό Συμβούλιο και, λειτουργικά, στην Επιτροπή Ελέγχου.

Ο εσωτερικός ελεγκτής παρακολουθεί την εν γένει λειτουργία της Εταιρείας και συντάσσει ανά τρίμηνο αντίστοιχες εκθέσεις προς το Δ.Σ.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει συσταθεί με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 28/06/2019 σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017, με στόχο την υποστήριξη του ΔΣ στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Η επιτροπή αποτελείται από:

1. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος).
2. Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος).
3. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος).

Επισημαίνεται ότι, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου εκλέχθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 28/06/2019 ο κ. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου, ο οποίος

διαθέτει μεγάλη εμπειρία σε λογιστικά, ελεγκτικά, φορολογικά και χρηματοοικονομικά θέματα, καθώς και σε θέματα Χρηματιστηρίου. Παράλληλα, το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου έχουν γνώση των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ άλλων:

α) Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

β) Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

γ) Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής.

δ) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοση του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

ε) Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιριών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

στ) Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιριών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτικές εταιρίες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε οκτώ (8) φορές κατά τη διάρκεια του 2020 και συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρίας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης, πριν τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων, εξαμηνιαίων και ετήσιων.

3. Επικοινωνία με τους μετόχους

Η Εταιρία μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της. Εκτός από την υπηρεσία εξυπηρέτησης μετόχων, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. είναι διαθέσιμος για συναντήσεις με τους μετόχους της Εταιρίας εφόσον αυτό ζητηθεί.

Επίσης η Εταιρία διατηρεί ιστότοπο (www.daiosplastics.com) στον οποίο δημοσιεύει πληροφορίες για τους επενδυτές.

4. Γενική Συνέλευση

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με τρόπο που διευκολύνει την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, ειδικότερα των μετόχων της μειοψηφίας.

Η Εταιρία σε σχέση με τις Γενικές Συνελεύσεις και, σε συνδυασμό με το Ν. 4548/2018:

1. Αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, στην ελληνική γλώσσα, πληροφορίες σχετικά με:
 - την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης,
 - τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
 - τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
 - την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
 - τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφίων μελών του Δ.Σ. και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και
 - το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.
2. Συντάσσει περίληψη των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας για κάθε απόφαση της ημερήσιας διάταξης, η οποία είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρίας εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, μεταφρασμένη στην αγγλική, εφόσον το τελευταίο επιβάλλεται από τη μετοχική σύνθεση της Εταιρίας και είναι οικονομικά εφικτό.

3. Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρίας, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο Γενικός Διευθυντής, κατά περίπτωση, καθώς και ο εσωτερικός ελεγκτής και ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής της, παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούνται. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

5. Πληροφοριακά Στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παρ. 1 στ. γ', δ', στ', η' και θ' της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21^{ης} Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς

Γνωστοποίηση των ανωτέρω απαιτούμενων πληροφοριών περιλαμβάνονται στο τμήμα της παρούσας ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Δ.Σ. με τίτλο «Επεξηγηματική Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου» και στο οποίο παραπέμπονται τα ενδιαφερόμενα μέρη.

6. Πολιτική Πολυμορφίας στη σύνθεση του Δ.Σ. και διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρία δεν έχει υιοθετήσει συγκεκριμένη πολιτική πολυμορφίας λόγω του μεγέθους της, καθώς και του μικρού αριθμού διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων. Η Εταιρία και ο Όμιλος λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Νάουσα 27 Απριλίου 2021

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Κωνσταντίνος Β. Γραφιαδέλλης

Πρόεδρος Δ.Σ.

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος Δ.Σ.

& Διευθύνων Σύμβουλος

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων

(Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις)

Κατά την 31/12/2020, οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε ευρώ 8.144.802,93 (έναντι ευρώ 9.992.414,15 κατά την 31/12/2019), ενώ η σχετική συσσωρευμένη απομείωση ανέρχεται σε ευρώ 1.114.641,96 (έναντι ευρώ 1.068.674,07 κατά την 31/12/2019), όπως αναφέρεται στη σημείωση 7. «Εμπορικές Απαιτήσεις» των οικονομικών καταστάσεων.

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού. Το συνεχές υφεσιακό περιβάλλον λειτουργίας του εγχώριου αγροτικού τομέα κατά τη διάρκεια του έτους αύξησε τους κινδύνους επισφάλειας από τους εν λόγω πελάτες της εταιρείας. Ειδικότερα, στην περίπτωση της αφερεγγυότητας αυτών των πελατών, η Εταιρεία εκτίθεται σε αυξημένο πιστωτικό κίνδυνο όταν οι πελάτες αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στις συμβατικές τους υποχρεώσεις.

Η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, αξιολογεί την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων επισκοπώντας την ληκτότητα των υπολοίπων των πελατών, το πιστωτικό ιστορικό τους και την διευθέτηση των μεταγενέστερων πληρωμών σύμφωνα με τον εκάστοτε διακανονισμό.

Δεδομένης της σημαντικότητας του θέματος και του επιπέδου της κρίσης και των εκτιμήσεων που απαιτήθηκαν, θεωρούμε πως αυτό αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος

Οι ελεγκτικές μας διαδικασίες σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων περιλάμβαναν, μεταξύ άλλων:

- Την κατανόηση και την εξέταση των διαδικασιών πιστωτικού ελέγχου της Εταιρείας καθώς και την εξέταση των βασικών δικλίδων σχετικά με τη χορήγηση πιστώσεων στους πελάτες.
- Την εκτίμηση των παραδοχών και της μεθοδολογίας που χρησιμοποιήθηκε από την Εταιρεία για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητας των εμπορικών της απαιτήσεων ή του χαρακτηρισμού τους ως επισφαλείς.
- Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των δικηγόρων, για θέματα που χειρίστηκαν κατά τη διάρκεια του έτους για τον εντοπισμό τυχόν θεμάτων που υποδεικνύουν υπόλοιπα από εμπορικές απαιτήσεις που δεν είναι ανακτήσιμα στο μέλλον.
- Την εξέταση της ληκτότητας των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων στο τέλος της χρήσης και τον εντοπισμό τυχόν οφειλών με οικονομική δυσχέρεια. Συζήτηση με τη Διοίκηση για τα θέματα της εισπραξιμότητας από τους πελάτες της. Αξιολόγηση των δημοσίως διαθέσιμων στοιχείων και πληροφοριών.
- Τον επαναυπολογισμό της απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων λαμβάνοντας υπόψη συγκεκριμένες παραμέτρους για οφειλέτες, όπως την ληκτότητα υπολοίπων, τους μεγάλους οφειλέτες και τους οφειλέτες υψηλού κινδύνου.
- Την αξιολόγηση ανακτησιμότητας των υπολοίπων συγκρίνοντας τα ποσά του τέλους της χρήσης με μεταγενέστερες εισπράξεις/τακτοποιήσεις.
- Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 7. «Εμπορικές Απαιτήσεις» των οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών

και Κανονιστικών Απαιτήσεων", στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες οι οποίες είτε απαιτούνται από ειδικές διατάξεις του νόμου είτε η Εταιρεία ενσωμάτωσε προαιρετικά στην προβλεπόμενη από το Ν. 3556/2007 Ετήσια Οικονομική Έκθεση, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθρ. 44 ν. 4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν

ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 28/06/2013 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 8 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Αθήνα, 27 Απριλίου 2021

Ιωάννης Αναστ. Παπουτσής

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 14361

OLYMPIA AUDITORS A.E.

Πατησίων 81 & Χεύδεν 8-10, 10434 Αθήνα

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	136.495.449,82	136.777.286,78	30.155.623,91	30.188.218,55
Επενδύσεις σε Ακίνητα	3	2.326.000,00	2.326.000,00	2.326.000,00	2.326.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4	528.956,05	594.865,14	62.075,68	1.589,29
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	34.300.456,92	34.300.456,92
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5	50.330,08	50.379,78	11.214,14	11.214,14
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		139.400.735,95	139.748.531,70	66.855.370,65	66.827.478,90
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	6	4.013.525,92	4.532.014,10	3.687.591,39	4.247.994,33
Εμπορικές Απαιτήσεις	7	8.053.995,66	9.656.625,73	7.030.160,97	8.923.740,08
Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία	8	1.536.875,20	2.064.220,44	609.296,89	846.587,68
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	9	5.956.254,10	2.122.809,52	572.856,34	1.905.186,10
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		19.560.650,88	18.375.669,79	11.899.905,59	15.923.508,19
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		158.961.386,83	158.124.201,49	78.755.276,24	82.750.987,09
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	10	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	11	32.654.122,58	32.562.924,57	30.029.132,40	29.937.934,39
Αποτελέσματα εις Νέον		(13.881.532,92)	(12.059.420,73)	4.460.396,57	3.944.873,58
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		23.272.589,66	25.003.503,84	38.989.528,97	38.382.807,97
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	14	88.305.425,00	83.805.425,00	26.886.000,00	29.886.000,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	15	12.410.389,25	13.088.233,72	3.167.516,46	3.056.651,62
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	16	290.775,00	267.454,00	240.206,00	218.977,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12	13.917.059,35	14.285.383,07	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	12	360.012,31	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		115.283.660,91	111.526.495,79	30.358.722,46	33.226.628,62
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	14	2.000,81	200.095,17	2.000,02	-0,04
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	14	4.500.000,00	4.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	13	15.903.135,45	16.894.106,69	7.405.024,79	9.141.550,54
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		20.405.136,26	21.594.201,86	9.407.024,81	11.141.550,50
Σύνολο υποχρεώσεων		135.688.797,17	133.120.697,65	39.765.747,27	44.368.179,12
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		158.961.386,83	158.124.201,49	78.755.276,24	82.750.987,09

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	Σημείωση	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2020	1/1-31/12/2019
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		28.256.394,45	42.643.594,00	19.177.580,94	21.059.336,24
Κόστος Πωληθέντων	17	23.299.665,21	29.125.468,26	15.065.794,34	15.512.870,90
Μικτό Κέρδος		4.956.729,24	13.518.125,74	4.111.786,60	5.546.465,34
Άλλα Έσοδα	18	623.455,07	842.418,37	58.989,53	55.285,67
Έξοδα Διαθέσεως	17	2.735.769,25	3.760.396,43	1.219.783,23	1.440.401,64
Έξοδα Διοικήσεως	17	1.852.682,86	2.385.856,80	1.182.642,92	1.233.050,68
Λοιπά έξοδα	20	404.304,43	417.669,77	7.516,25	11.929,67
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		587.427,77	7.796.621,11	1.760.833,73	2.916.369,02
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19	15.553,20	85.066,32	210,53	10.173,20
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19	2.917.382,67	3.586.378,21	949.101,47	1.293.313,73
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		(2.314.401,70)	4.295.309,22	811.942,79	1.633.228,49
Φόρος Εισοδήματος	15	94.356,95	426.232,71	94.356,95	426.232,71
Αναβαλλόμενος Φόρος	15	(677.844,47)	(1.925.260,79)	110.864,84	(616.964,32)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(1.730.914,18)	5.794.337,30	606.721,00	1.823.960,10
Λοιπά Συνολικά Έσοδα					
Φόρος Αναπροσαρμογής		0,00	185.139,19	0,00	44.718,57
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο		0,00	185.139,19	0,00	44.718,57
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(1.730.914,18)	5.979.476,49	606.721,00	1.868.678,67
Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		(1.730.914,18)	5.794.337,30		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
Σύνολο		(1.730.914,18)	5.794.337,30		
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		(1.730.914,18)	5.979.476,49		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
Σύνολο		(1.730.914,18)	5.979.476,49		
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		(0,1154)	0,3863	0,0404	0,1216
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		4.353.757,39	12.024.772,12	2.577.218,65	3.808.046,57

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2019	4.500.000,00	7.981.804,84	15.337.326,78	8.992.588,94	(17.787.693,21)	19.024.027,35
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				66.064,82	(66.064,82)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			185.139,19		5.794.337,30	5.979.476,49
Υπόλοιπα 31.12.2019	4.500.000,00	7.981.804,84	15.522.465,97	9.058.653,76	(12.059.420,73)	25.003.503,84
Υπόλοιπα 01.01.2020	4.500.000,00	7.981.804,84	15.522.465,97	9.058.653,76	(12.059.420,73)	25.003.503,84
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				91.198,01	(91.198,01)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(1.730.914,18)	(1.730.914,18)
Υπόλοιπα 31.12.2020	4.500.000,00	7.981.804,84	15.522.465,97	9.149.851,77	(13.881.532,92)	23.272.589,66
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2019	4.500.000,00	7.981.804,84	12.852.757,22	8.992.588,94	2.186.978,30	36.514.129,30
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				66.064,82	(66.064,82)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			44.718,57		1.823.960,10	1.868.678,67
Υπόλοιπα 31.12.2019	4.500.000,00	7.981.804,84	12.897.475,79	9.058.653,76	3.944.873,58	38.382.807,97
Υπόλοιπα 01.01.2020	4.500.000,00	7.981.804,84	12.897.475,79	9.058.653,76	3.944.873,58	38.382.807,97
- Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού				91.198,01	(91.198,01)	-
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					606.721,00	606.721,00
Υπόλοιπα 31.12.2020	4.500.000,00	7.981.804,84	12.897.475,79	9.149.851,77	4.460.396,57	38.989.528,97

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2020	1/1/2019	1/1/2020	1/1/2019
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(2.314.401,70)	4.295.309,22	811.942,79	1.633.228,49
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2.314.401,70)	4.295.309,22	811.942,79	1.633.228,49
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	3.766.329,62	4.228.151,01	816.384,92	891.677,55
Προβλέψεις	349.301,20	167.356,63	67.196,89	182.980,63
Συναλλαγματικές διαφορές	5.455,31	11.355,06	0,00	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.394,50	600,00	1.394,50	600,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	55.879,43	(82.066,35)	(210,53)	(10.173,20)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.845.950,04	3.583.378,24	949.101,47	1.293.313,73
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	518.488,18	(769.334,48)	560.402,94	(691.562,62)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	2.129.975,31	254.201,94	2.130.869,90	1.196.270,25
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	63.016,49	(105.071,31)	(1.299.749,21)	(1.681.630,70)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(3.549.606,31)	(3.848.861,49)	(1.313.499,24)	(1.432.124,18)
Καταβεβλημένοι φόροι	(214.425,66)	(592.949,94)	(212.575,44)	(590.660,46)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>3.657.356,41</u>	<u>7.142.068,53</u>	<u>2.511.258,99</u>	<u>791.919,49</u>
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	2.956.678,53	0,00	2.956.678,53
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(4.124.365,17)	(1.501.736,08)	(843.799,28)	(275.327,57)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	74.650,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	453,34	10.400,40	210,53	10.173,20
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>(4.123.911,83)</u>	<u>1.539.992,85</u>	<u>(843.588,75)</u>	<u>2.691.524,16</u>
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	(2.956.678,53)	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	98.328.024,00	1.158.000,00	30.886.000,00	1.158.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	(94.028.024,00)	(6.863.930,54)	(33.886.000,00)	(4.363.930,54)
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>4.300.000,00</u>	<u>(8.662.609,07)</u>	<u>(3.000.000,00)</u>	<u>(3.205.930,54)</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	<u>3.833.444,58</u>	<u>19.452,31</u>	<u>(1.332.329,76)</u>	<u>277.513,11</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	<u>2.122.809,52</u>	<u>2.103.357,21</u>	<u>1.905.186,10</u>	<u>1.627.672,99</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	<u>5.956.254,10</u>	<u>2.122.809,52</u>	<u>572.856,34</u>	<u>1.905.186,10</u>

ΓΕΝΙΚΑ

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.

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

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

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

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

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

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 Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31/12/2020 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2019 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου είναι το ευρώ.

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

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2020 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2020, δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Ο Όμιλος δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2020.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2020

Τροποποιήσεις των παραπομπών στο εννοιολογικό πλαίσιο των ΔΠΧΑ (που εκδόθηκαν στις 29 Μαρτίου 2018)

Την 29^η Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,
- τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και,
- έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η

υποβοήθηση όσον προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (τροποποιήσεις) «Ορισμός του σημαντικού»

Στις 31 Οκτωβρίου 2018 το ΣΔΛΠ στο πλαίσιο της πρωτοβουλίας γνωστοποιήσεων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8, οι οποίες αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο νέος ορισμός προβλέπει ότι μία πληροφορία είναι σημαντική εάν το γεγονός της παράλειψης, υπόκρυψης ή ανακριβούς γνωστοποίησής της εύλογα θα αναδενόταν να επηρεάσει τις αποφάσεις που οι κύριοι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων λαμβάνουν βάσει αυτών των καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν παραδείγματα περιστάσεων που ενδέχεται να οδηγήσουν στην απόκρυψη σημαντικής πληροφορίας. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 1η

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 26 Σεπτεμβρίου 2019 τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική αναφορά από τη μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς κατά την περίοδο πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με εναλλακτικό επιτόκιο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις παρέχουν προσωρινές και περιορισμένες εξαιρέσεις στις απαιτήσεις της λογιστικής

αντιστάθμισης του διεθνούς λογιστικού προτύπου (ΔΛΠ) 39 *Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση* και του Διεθνούς Προτύπου Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) 9 *Χρηματοοικονομικά μέσα*, ώστε οι επιχειρήσεις να μπορούν να συνεχίσουν να πληρούν τις απαιτήσεις υποθέτοντας ότι τα υφιστάμενα κριτήρια αναφοράς επιτοκίων δεν μεταβάλλονται λόγω της μεταρρύθμισης του διατραπεζικού επιτοκίου δανεισμού.

Οι εξαιρέσεις αφορούν την εφαρμογή των ακόλουθων διατάξεων:

- Την απαίτηση περί πολύ υψηλής πιθανότητας εκπλήρωσης όσον αφορά αντισταθμίσεις ταμειακών ροών,
- Την αξιολόγηση της οικονομικής σχέσης ανάμεσα στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο και το μέσο αντιστάθμισης,
- Τον προσδιορισμό ενός συστατικού ενός στοιχείου ως αντισταθμισμένου στοιχείου.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες. Επιπλέον με την τροποποίηση προστίθενται οδηγίες για την αξιολόγηση του κατά πόσο μία αποκτώμενη διαδικασία είναι ουσιαστική και εισάγεται μία προαιρετική άσκηση συγκέντρωσης εύλογης αξίας με ενδεικτικά παραδείγματα.

Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) «Παραχωρήσεις μισθωμάτων που σχετίζονται με την επιδημία του κορωνοϊού

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων ανταποκρινόμενο στις επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19 εξέδωσε την 28 Μαΐου 2020 τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» ώστε να δώσει τη δυνατότητα στους μισθωτές να μην λογιστικοποιούν τις μειώσεις ενοικίου ως τροποποίηση μίσθωσης εάν είναι άμεση συνέπεια του COVID-19 και πληρούν συγκεκριμένες συνθήκες. Η τροποποίηση δεν επηρεάζει τους εκμισθωτές.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020. Πρώρη εφαρμογή επιτρέπεται, συμπεριλαμβανομένων των ενδιάμεσων ή ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που δεν είχαν εγκριθεί προς δημοσίευση την 28 Μαΐου 2020.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο και έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια – (Τροποποίηση) αναβολή του ΔΠΧΑ 9 (εκδόθηκε στις 25 Ιουνίου 2020)

Με την τροποποίηση αυτή δόθηκε αναβολή της ημερομηνίας εφαρμογής κατά δύο έτη, σε ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 με σκοπό να επιτρέψει χρόνο για την ομαλή υιοθέτηση του τροποποιημένου ΔΠΧΑ 17 από δικαιοδοσίες σε όλο τον κόσμο. Αυτό θα επιτρέψει σε περισσότερες ασφαλιστικές οντότητες να εφαρμόσουν το νέο Πρότυπο ταυτόχρονα. Επιπλέον τροποποιήθηκε το ΔΠΧΑ 4, έτσι ώστε οι ασφαλιστικές οντότητες να μπορούν να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα παράλληλα με το ΔΠΧΑ 17.

ΔΠΧΑ 9 ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 και ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» Φάση 2η

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) δημοσίευσε την «Μεταρρύθμιση των επιτοκίων αναφοράς» - Φάση 2 με τροποποιήσεις που αντιμετωπίζουν ζητήματα που ενδέχεται να επηρεάσουν τις χρηματοοικονομικές αναφορές μετά τη μεταρρύθμιση ενός δείκτη αναφοράς επιτοκίου, συμπεριλαμβανομένης της αντικατάστασής του με εναλλακτικά επιτόκια αναφοράς. Οι τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2021, με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο που δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το υφιστάμενο πρότυπο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

- αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές,
- προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και
- εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

ΔΛΠ 16 (Τροποποίηση) «Ενσώματα Πάγια» - Εισπράξεις ποσών πριν από την προβλεπόμενη χρήση

Η τροποποίηση αλλάζει τον τρόπο που καταχωρείται το κόστος των δοκιμών καλής λειτουργίας του περιουσιακού στοιχείου και το καθαρό προϊόν της πώλησης από πωλήσεις στοιχείων που παράχθηκαν κατά τη διαδικασία της θέσης του περιουσιακού στοιχείου στη συγκεκριμένη τοποθεσία και κατάσταση. Τα έσοδα και οι δαπάνες παραγωγής αυτών των προϊόντων θα καταχωρούνται πλέον στο αποτέλεσμα χρήσης αντί να εμφανίζονται μειωτικά στο κόστος κτήσης των παγίων.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) – «Αναφορά στο Εννοιολογικό πλαίσιο»

Στις 14 Μαΐου 2020, το ΣΔΛΠ εξέδωσε την «Αναφορά στο Εννοιολογικό Πλαίσιο (Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3)» με τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» που ενημερώνουν μια αναφορά στο ΔΠΧΑ 3 χωρίς να αλλάξουν τις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

ΔΛΠ 37 (Τροποποίηση) «Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία» - Επαχθείς συμβάσεις-Κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης

Η τροποποίηση καθορίζει ποιες δαπάνες θα πρέπει να περιλαμβάνει μια οντότητα στον προσδιορισμό του κόστους εκπλήρωσης μιας σύμβασης με σκοπό την αξιολόγηση εάν η σύμβαση είναι επαχθής. Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι «το κόστος εκπλήρωσης μιας σύμβασης» περιλαμβάνει το άμεσα συσχετιζόμενο κόστος της εκπλήρωσης αυτής της σύμβασης και την κατανομή άλλων δαπανών που σχετίζονται άμεσα με την εκτέλεσή της. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι, προτού αναγνωριστεί χωριστή πρόβλεψη για επαχθή σύμβαση, μια οντότητα αναγνωρίζει τυχόν ζημιά απομείωσης στα περιουσιακά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για την εκπλήρωση της σύμβασης, και όχι σε περιουσιακά στοιχεία που ήταν αφοσιωμένα μόνο στη συγκεκριμένη σύμβαση.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων - Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών

Την 12.2.2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 με την οποία διευκρίνισε ότι:

- Ο ορισμός των λογιστικών πολιτικών δίνεται στην παράγραφο 5 του ΔΛΠ 8.
- Η οικονομική οντότητα θα πρέπει να γνωστοποιεί τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές. Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιλαμβάνουν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις δύνανται να επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Οι λογιστικές πολιτικές για μη σημαντικές συναλλαγές θεωρούνται μη σημαντικές και δεν θα πρέπει να γνωστοποιούνται. Οι λογιστικές πολιτικές, ωστόσο, μπορεί να είναι σημαντικές ανάλογα με τη φύση κάποιων συναλλαγών ακόμα και αν τα σχετικά ποσά είναι μη σημαντικά. Οι λογιστικές πολιτικές που σχετίζονται με σημαντικές συναλλαγές και γεγονότα δεν είναι πάντοτε σημαντικά στο σύνολό τους.
- Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν οι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις χρειάζονται προκειμένου να κατανοήσουν άλλη

σημαντική πληροφόρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Η πληροφόρηση για το πώς η οικονομική οντότητα έχει εφαρμόσει μία λογιστική πολιτική είναι πιο χρήσιμη στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την τυποποιημένη πληροφορία ή τη σύνοψη των διατάξεων των ΔΠΧΑ.
- Στην περίπτωση που η οικονομική οντότητα επιλέξει να συμπεριλάβει μη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές, η πληροφόρηση αυτή δεν θα πρέπει να παρεμποδίζει τη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 8 (Τροποποίηση) «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη» - Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων

Την 12.2.2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 8 με την οποία:

- Όρισε τις λογιστικές εκτιμήσεις ως νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα ως προς τη μέτρησή τους.
- Διευκρίνισε πως μία λογιστική πολιτική μπορεί να απαιτεί τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αποτιμώνται κατά τέτοιο τρόπο που να δημιουργείται αβεβαιότητα. Στην περίπτωση αυτή η οικονομική οντότητα αναπτύσσει μία λογιστική εκτίμηση. Η ανάπτυξη λογιστικών εκτιμήσεων περιλαμβάνει τη χρήση κρίσεων και υποθέσεων.
- Κατά την ανάπτυξη των λογιστικών εκτιμήσεων η οικονομική οντότητα χρησιμοποιεί τεχνικές αποτίμησης και δεδομένα.
- Η οικονομική οντότητα μπορεί να απαιτηθεί να μεταβάλει τις λογιστικές εκτιμήσεις της. Το γεγονός αυτό από τη φύση του δεν σχετίζεται με τις προηγούμενες χρήσεις ούτε αποτελεί διόρθωση λάθους. Οι μεταβολές στα δεδομένα ή στις τεχνικές αποτίμησης αποτελούν μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις εκτός αν σχετίζονται με διόρθωση λάθους.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

Ετήσιες βελτιώσεις Διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς 2018-2020

Την 14η Μαΐου 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις ετήσιες βελτιώσεις που περιέχουν τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κάτωθι Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, οι οποίες εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2022:

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς - Πρώτη εφαρμογή ΔΠΧΑ σε θυγατρική

Η τροποποίηση επιτρέπει η θυγατρική να εφαρμόσει τις παραγράφους Δ16(α) του ΔΠΧΑ 1 ώστε να επιμετρήσει σωρευτικές συναλλαγματικές διαφορές χρησιμοποιώντας τα ποσά που αναφέρθηκαν από τη μητρική της, τα οποία είναι βασισμένα στην ημερομηνία μετάβασης της μητρικής στα ΔΠΧΑ.

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα Αμοιβές και το 10% τεστ για την διαγραφή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Η τροποποίηση διευκρινίζει ποιες αμοιβές μια οντότητα πρέπει να περιλαμβάνει όταν εφαρμόζει το τεστ του 10% της παραγράφου Β.3.3.6 του ΔΠΧΑ 9 ώστε να προσδιορίσει εάν θα πρέπει να διαγράψει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η οντότητα περιλαμβάνει αμοιβές που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν μεταξύ της οντότητας (δανειζόμενη) και του δανειστή, συμπεριλαμβανομένων αμοιβών που καταβλήθηκαν ή εισπράχθηκαν είτε από την οντότητα ή το δανειστή για λογαριασμό άλλου μέρους.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις - κίνητρα μίσθωσης

Η τροποποίηση στο Παράδειγμα 13 που συνοδεύει το ΔΠΧΑ 16 διαγράφει από το παράδειγμα την παρουσίαση την αποζημίωση για βελτιώσεις στο μισθωμένο ακίνητο από τον εκμισθωτή με σκοπό να αποτρέψει οποιαδήποτε σύγχυση σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των κινήτρων μίσθωσης που μπορεί να προκύψει από τον τρόπο που τα κίνητρα μίσθωσης παρουσιάζονται στο παράδειγμα.

ΔΛΠ 41 Γεωργία Φορολογία στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας

Η τροποποίηση αποσύρει την απαίτηση της παραγράφου 22 του ΔΛΠ 41 οι οντότητες να μην περιλαμβάνουν τις ταμειακές ροές από τη φορολογία κατά την επιμέτρηση των βιολογικών περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιώντας την τεχνική της παρούσας αξίας. Αυτή η τροποποίηση διασφαλίζει τη συνέπεια με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 13.

3. Κύριες λογιστικές αρχές

3.1 Βάση ενοποίησης

Οι συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου, περιλαμβάνουν την εταιρία και τις θυγατρικές της. Θυγατρικές εταιρίες είναι όλες οι εταιρίες στις οποίες η εταιρία ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. ασκεί έλεγχο. Ο έλεγχος υπάρχει όταν η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. άμεσα ή έμμεσα διατηρεί την πλειοψηφία των μετοχών της εταιρίας στην οποία έχει επενδύσει, ή έχει την δυνατότητα να κατευθύνει και να εξουσιάζει τις αποφάσεις της. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών

περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες καταστάσεις από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και μέχρι την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Ο Όμιλος δεν έχει συγγενείς εταιρίες ή κοινοπραξίες. Όλες οι ενδοεταιρικές συναλλαγές και τα υπόλοιπα έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση.

3.2 Ενσώματα πάγια

Τα Γήπεδα – Οικόπεδα, τα Κτήρια και τα Μηχανήματα αφορούν βιομηχανικά κτήρια και εγκαταστάσεις καθώς και ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις.

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

Οι εγκαταστάσεις της ξενοδοχειακής μονάδας που έχει η εταιρία στην κατοχή της στη Θεσσαλονίκη παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις τους.

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

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

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

Όταν προκύπτουν αυξήσεις στην λογιστική αξία των ενσώματων παγίων από αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία, αυτές καταχωρούνται απ' ευθείας σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων. Μειώσεις στην λογιστική αξία καταχωρούνται σε μείωση του αποθεματικού εφόσον στο παρελθόν είχε σχηματισθεί τέτοιο αποθεματικό για το ίδιο περιουσιακό στοιχείο. Μειώσεις της αξίας μεγαλύτερες του αποθεματικού ή μειώσεις για περιουσιακά στοιχεία για την οποία δεν έχει σχηματισθεί αποθεματικό, καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

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

Κατά την πώληση των ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος και της λογιστικής αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Όταν τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στις

εύλογες αξίες τους, το αποθεματικό που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

3.3 Αποσβέσεις

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

ΚΤΗΡΙΑ	20-60 έτη
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	5-30 έτη
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	5-20 έτη
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1-20 έτη

3.4 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και αποσβένονται βάσει της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους ή βάσει της χρονικής διάρκειας που ισχύουν, η οποία στην εταιρία είναι έως πέντε έτη.

3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Οι λογιστικές αξίες των μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού ελέγχονται για τυχόν απομείωσή τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Όταν η λογιστική αξία κάποιων περιουσιακών στοιχείων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, η αντίστοιχη ζημία απομείωσης καταχωρείται σε μείωση του αποθεματικού αναπροσαρμογής εφόσον υπάρχει και ως έξοδο κατά το μέρος που δεν υπάρχει τέτοιο αποθεματικό ή αυτό δεν επαρκεί.

Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να εισπραχθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στην οποία τα μέρη προχωρούν οικειοθελώς, αφού αφαιρεθεί κάθε άμεσο κόστος για την διάθεση του περιουσιακού στοιχείου, ενώ αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από το έσοδο που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να

αναγνωρισθούν ξεχωριστά και συγκεκριμένα σε τρεις μονάδες, μονάδα πλαστικών, ξενοδοχειακή μονάδα Κρήτης (Daios Cove Luxury Resort and Villas) και ξενοδοχειακή μονάδα Θεσσαλονίκης (Daios Luxury Living).

3.6 Συμμετοχές σε θυγατρικές

Οι συμμετοχές στις θυγατρικές, οι οποίες απεικονίζονται στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρίας αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους και μειώνονται με τυχόν απομείωση της αξίας τους. Η Εταιρία εξετάζει σε ετήσια βάση εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Το ποσό της απομείωσης εάν υπάρχει υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης και της λογιστικής αξίας.

Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται από την Διοίκηση ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας αφού αφαιρεθεί το κόστος εκποίησης σύμφωνα με το ΔΛΠ 36.

3.7 Επενδύσεις ακινήτων

Επένδυση σε ακίνητα είναι τα ακίνητα (γη ή κτήρια) που κατέχονται από τον ιδιοκτήτη ή από τον μισθωτή με βάση χρηματοδοτική μίσθωση:

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

Οι επενδύσεις σε ακίνητα παρουσιάζονται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους, η οποία προσδιορίζεται ετησίως από τη Διοίκηση και, όταν κρίνεται απαραίτητο, από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές. Αν προκύπτει κέρδος ή ζημία από μεταβολές της εύλογης αξίας των επενδύσεων σε ακίνητα, περιλαμβάνεται στα καθαρά κέρδη ή ζημίες της χρήσης στην οποία προκύπτει.

3.8 Αποθέματα

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

3.9 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης μείον τις ζημίες απομείωσης (προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις). Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού γίνεται εκτίμηση σε όλες τις καθυστερημένες ή επισφαλείς απαιτήσεις για την διαπίστωση της ύπαρξης αναγκαιότητας δημιουργίας πρόβλεψης. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις διενεργούνται μετά την εξάντληση όλων των νομικών ενεργειών για την είσπραξή τους.

Μετά την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 9 κατά την 01/01/2018, ο Όμιλος και η Εταιρία εφαρμόζουν την απλοποιημένη μέθοδο του προτύπου για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, η οποία χρησιμοποιεί την πρόβλεψη της αναμενόμενης πιστωτικής ζημιάς για όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων. Για τον υπολογισμό της πρόβλεψης σύμφωνα με την παραπάνω μέθοδο, χρησιμοποιούνται προϋπολογιστικά ποσοστά, τα οποία βασίζονται σε ημέρες καθυστέρησης πληρωμών για ομάδες πελατών με παρόμοια χαρακτηριστικά. Ο υπολογισμός αντανακλά ένα σταθμισμένο με πιθανότητες αποτέλεσμα καθώς και πληροφορίες που είναι διαθέσιμες την ημερομηνία ισολογισμού για γεγονότα του παρελθόντος, για τις τρέχουσες συνθήκες, για προβλέψεις για τις μελλοντικές οικονομικές συνθήκες, συγκεκριμένες πληροφορίες για ορισμένες απαιτήσεις, το οικονομικό περιβάλλον και τυχόν ληφθείσες εξασφαλίσεις.

3.10 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Τα χρηματοοικονομικά μέσα που κατέχει η Εταιρία αφορούν τίτλους μετοχών εταιριών που είναι εισηγμένες στο Χ.Α. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 οι τίτλοι που αποκτώνται από την Εταιρία με πρόθεση την πώλησή τους και ευχέρεια ρευστοποίησης, ταξινομούνται στην κατηγορία των τίτλων που αποτιμώνται στην “εύλογη” αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα και παρουσιάζονται στην “εύλογη” αξία τους.

3.11 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

3.12 Τραπεζικός δανεισμός

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

3.13 Κόστος Δανεισμού

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

3.14 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

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

3.15 Κρατικές Επιχορηγήσεις

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

3.16 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενοι φόροι

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

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

Η αναβαλλόμενη φορολογία καταχωρείται ως έσοδο ή έξοδο και συμπεριλαμβάνεται στο κέρδος ή ζημία της περιόδου, εκτός εάν η φορολογία πηγάζει από μία συναλλαγή ή ένα γεγονός το οποίο καταχωρείται στα ίδια κεφάλαια.

3.17 Παροχές σε εργαζομένους

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

(β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20 και τον ν. 3026/54, και όπως αυτοί τροποποιήθηκαν από το ν. 4093/2012). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method – ΔΛΠ 19, παρ. 67). Για την προεξόφληση της μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιήθηκε η καμπύλη επιτοκίου από δείκτες ευρωπαϊκών ομολόγων iBoxx AA Corporate Overall 10+ EUR indices. Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στο σύνολό τους στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων και μέσω αυτής στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέον. Η αναλογιστική μελέτη διενεργείται από ανεξάρτητο αναλογιστή κάθε χρόνο.

3.18 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

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

3.19 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

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

3.20 Διανομή Μερισμάτων

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

3.21 Διαχείριση κινδύνων

Η Εταιρία δραστηριοποιείται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς:

(α) Στον **παραγωγικό τομέα**, η Εταιρία παράγει κυρίως εξειδικευμένα προϊόντα από πλαστική α' ύλη για αγροτικές εφαρμογές. Διαθέτει διπλώματα ευρεσιτεχνίας και αυτό το γεγονός τη βοηθά να τοποθετεί τα προϊόντα της σε αγορές όπως η Γερμανία, η Ολλανδία κλπ.

(β) Στον **ξενοδοχειακό τομέα**, η Εταιρία διαθέτει μία ξενοδοχειακή μονάδα 5 αστέρων στη Θεσσαλονίκη η οποία λειτουργεί ως υποκατάστημα. Σε επίπεδο Ομίλου προστίθεται η θυγατρική HELLAS HOLIDAY HOTELS AE (100%), η οποία διαθέτει πολυτελή ξενοδοχειακή μονάδα σε οικόπεδο 320 περίπου στρεμμάτων στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, δυναμικότητας 717 κλινών.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος είναι κίνδυνοι αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών πρώτων υλών, επιτόκια), πιστωτικοί κίνδυνοι, κίνδυνοι ρευστότητας, κίνδυνοι ταμειακών ροών.

Ειδικότερα:

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Οι συναλλαγές της Εταιρίας και του Ομίλου, τόσο σε επίπεδο πωλήσεων

όσο και σε επίπεδο εξόδων – αγορών, γίνονται σχεδόν αποκλειστικά σε Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020

ευρώ. Επιπλέον, δεν υφίστανται δάνεια σε νόμισμα άλλο εκτός του ευρώ. Έτσι ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι σχεδόν ανύπαρκτος.

Κίνδυνος τιμής: Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Εταιρία και ο Όμιλος εκτίθενται σε μεταβολές των τιμών των α' υλών που χρησιμοποιούν, λόγω κυρίως της διασύνδεσής τους με τις τιμές του πετρελαίου (α' ύλη πλαστικών) αλλά και της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η Διοίκηση του Ομίλου, ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στην αγορά α' υλών διεθνώς, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της, ώστε να μετριάσει τον ανωτέρω κίνδυνο. Επίσης, ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων από τις επενδύσεις σε μετοχές εισηγμένων εταιρειών που υλοποιήθηκαν σε παλαιότερες χρήσεις, αν και τα σχετικά ποσά είναι περιορισμένα σε σχέση με το μέγεθος του Ομίλου.

Πιστωτικός κίνδυνος: Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού. Οι ανισορροπίες στην αγορά και το υφεσιακό περιβάλλον του εγχώριου αγροτικού τομέα έχει επιμηκύνει το χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων και έχει αυξήσει τον κίνδυνο επισφάλειας από πελάτες στον τομέα αυτό. Επειδή όμως ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία, η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου και, σε συνδυασμό με τις ιστορικά χαμηλές επισφάλειες που προκύπτουν, εκτιμάται ότι ο σχετικός κίνδυνος είναι περιορισμένος. Τέλος, υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου του Ομίλου, τόσο στον παραγωγικό τομέα, όσο και, κυρίως, στον ξενοδοχειακό, γεγονός που περιορίζει περαιτέρω την έκθεση του Ομίλου στον εν λόγω κίνδυνο.

Παράλληλα, η Διοίκηση για να εκτιμήσει το ποσό της απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων, επανεξετάζει την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της σε διαρκή βάση και λαμβάνει τις ενδεδειγμένες ενέργειες όταν κριθεί ότι ο κίνδυνος επισφάλειας έχει αυξηθεί πάνω από τα προδιαγεγραμμένα επίπεδα. Επίσης, η Εταιρία έχει υπογράψει συμβόλαιο με ασφαλιστική εταιρία για την ασφάλιση των πιστώσεων των εγχώριων πελατών της αλλά και αναφορικά με τις εξαγωγικές πιστώσεις, περιορίζοντας με αυτόν τον τρόπο την πιθανότητα επέλευσης ζημίας.

Όσον αφορά τη θυγατρική, HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της εισπράττεται σε μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός. Κατά την 31/12/2020 δεν υφίστανται σημαντικά υπόλοιπα από πελάτες.

Για τη χρήση 2020 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 1.114.641,96 ευρώ για τον Όμιλο και την Εταιρία. Το ύψος των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση άνω των 30 ημερών κατά την 31/12/2020 ανέρχεται σε 3.332.634,82 ευρώ και επομένως ο δείκτης κάλυψης διαμορφώνεται σε 33,45%.

Κίνδυνος ρευστότητας: Ο Όμιλος κατά τα τελευταία χρόνια δεν έχει προβεί σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, πέραν αυτών που έλαβε εντός του 2020 για κεφάλαιο κίνησης, ανάγκη που δημιουργήθηκε λόγω της εξάπλωσης της πανδημίας COVID-19 που οδήγησε στην αναστολή λειτουργίας του ξενοδοχειακού τομέα. Σημειώνεται επίσης ότι πάνω από το 95% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμου χαρακτήρα και, επομένως, ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη βάση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας ταξινομημένες σε ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης. Στον εν λόγω πίνακα περιλαμβάνονται και οι οφειλόμενοι τόκοι των δανείων.

ΟΜΙΛΟΣ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
31 Δεκεμβρίου 2020	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	6.793.500,40	7.932.894,37	27.782.415,20	64.076.368,58
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.894.106,69	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	23.687.607,09	7.932.894,37	27.782.415,20	64.076.368,58
31 Δεκεμβρίου 2019				
Δανεισμός	7.914.857,84	7.568.444,04	19.032.100,40	70.193.261,09
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.894.106,69	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	24.808.964,53	7.568.444,04	19.032.100,40	70.193.261,09

ΕΤΑΙΡΙΑ				
(Ποσά εκφρασμένα σε €)				
31 Δεκεμβρίου 2020	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	2.719.535,02	2.668.777,08	7.706.515,83	19.954.135,14
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.141.550,54	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	11.861.085,56	2.668.777,08	7.706.515,83	19.954.135,14
31 Δεκεμβρίου 2019				
Δανεισμός	3.313.268,86	3.717.535,00	7.855.837,22	22.473.590,83
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.141.550,54	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.454.819,40	3.717.535,00	7.855.837,22	22.473.590,83

Κίνδυνος επιτοκίου: Ο κίνδυνος επιτοκίου του Ομίλου προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, οι οποίες συνδέονται με κυμαινόμενα επιτόκια. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου, η διοίκηση εξετάζει διάφορα σενάρια διαχείρισης του επιτοκιακού προφίλ, λαμβάνοντας υπόψη ότι δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών και δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

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

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίων			
Τόκοι και έξοδα ληφθέντων Τραπεζικών Δανείων			
Ο Όμιλος	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα	
		αποτελέσματα προ φόρων	Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2020	1%	(928.074,26)	(705.336,44)
	-1%	928.074,26	705.336,44
Ποσά χρήσης 2019	1%	(885.055,20)	(628.389,19)
	-1%	885.055,20	628.389,19
Η Εταιρία	Μεταβλητότητα Επιτοκίων	Επίδραση στα	
		αποτελέσματα προ φόρων	Ίδια Κεφάλαια
Ποσά χρήσης 2020	1%	(288.880,00)	(219.548,80)
	-1%	288.880,00	219.548,80
Ποσά χρήσης 2019	1%	(318.860,00)	(226.390,60)
	-1%	318.860,00	226.390,60

3.22 Διαχείριση Κεφαλαίου

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

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)				
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	88.305,42	83.805,42	26.886,00	29.886,00
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	2,00	200,10	2,00	0,00
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	4.500,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00
Σύνολο Δανεισμού	92.807,42	88.505,52	28.888,00	31.886,00
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	5.956,25	2.122,81	572,85	1.905,19
Καθαρός Δανεισμός	86.851,17	86.382,71	28.315,15	29.980,81
EBITDA	4.353,76	12.024,77	2.577,22	3.808,05
Καθαρός Δανεισμός / EBITDA	19,95	7,18	10,99	7,87

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

α. Λειτουργικοί τομείς

Ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στην «διοικητική προσέγγιση». Η προσέγγιση αυτή επιβάλλει, η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται εξωτερικά για τους λειτουργικούς τομείς να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων, ο οποίος στην περίπτωση του Ομίλου, θεωρείται ότι είναι ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο οποίος είναι υπεύθυνος για την επιμέτρηση της επιχειρηματικής απόδοσης των λειτουργικών τομέων.

Η Διοίκηση παρακολουθεί τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ξεχωριστά με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης. Η αξιολόγηση της απόδοσης του κάθε τομέα βασίζεται στις πωλήσεις, στα λειτουργικά αποτελέσματα και στα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA). Σημειώνεται ότι ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές αρχές για την επιμέτρηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων των τομέων με αυτές των οικονομικών καταστάσεων. Οι φόροι, τρέχοντες και αναβαλλόμενοι, παρακολουθούνται σε ενοποιημένο επίπεδο, χωρίς να επιμερίζονται στους λειτουργικούς τομείς. Οι συναλλαγές μεταξύ των λειτουργικών τομέων πραγματοποιούνται μέσα στο φυσιολογικό πλαίσιο λειτουργίας του Ομίλου, κατά τρόπο παρόμοιο με αυτές μεταξύ των συνδεδεμένων εταιριών. Οι διατομεακές πωλήσεις απαλείφονται σε επίπεδο ενοποίησης.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-31/12/2020				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	18.692.015,57	485.565,37	9.078.813,51	28.256.394,45
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	18.692.015,57	485.565,37	9.078.813,51	28.256.394,45
Έσοδα από τόκους	210,53	0,00	15.342,67	15.553,20
Έξοδα από τόκους	910.481,71	38.619,76	1.968.281,20	2.917.382,67
Κέρδος προ φόρων	1.509.566,79	(697.624,00)	(3.126.344,49)	(2.314.401,70)
Φόρος Εισοδήματος				(583.487,52)
Κέρδη μετά από φόρους				(1.730.914,18)
Αποσβέσεις	567.681,31	248.703,61	2.949.944,70	3.766.329,62
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	8.514.410,48	24.029.289,11	106.806.706,28	139.350.405,87
Σύνολο Ενεργητικού	20.089.575,87	24.365.243,45	114.506.567,51	158.961.386,83

1/1/-31/12/2019				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	18.246.601,74	2.812.734,50	21.586.053,40	42.645.389,64
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	1.795,64	0,00	0,00	1.795,64
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	18.244.806,10	2.812.734,50	21.586.053,40	42.643.594,00
Έσοδα από τόκους	10.173,20	0,00	227,20	10.400,40
Έξοδα από τόκους	1.120.575,71	172.738,02	2.290.064,51	3.583.378,24
Κέρδος προ φόρων	1.324.092,72	309.135,77	2.662.080,73	4.295.309,22
Φόρος Εισοδήματος				(1.499.028,08)
Κέρδη μετά από φόρους				5.794.337,30
Αποσβέσεις	606.402,24	285.275,31	3.336.473,46	4.228.151,01
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	8.512.603,43	24.003.204,41	107.182.344,08	139.698.151,92
Σύνολο Ενεργητικού	24.036.810,84	24.413.719,33	109.673.671,32	158.124.201,49

Ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών παρουσιάζει σημαντική υποχώρηση που οφείλεται αποκλειστικά στη συρρίκνωση των πωλήσεων του ξενοδοχειακού κλάδου (παροχή υπηρεσιών) όπου οι πωλήσεις υποχωρούν κατά 60,8%.

Οι επιπτώσεις της πανδημίας της νόσου COVID – 19, που επηρέασαν με ιδιαίτερη ένταση τον τουριστικό τομέα και είχαν ως συνέπεια την περιορισμένη χρονικά λειτουργία των δύο μονάδων και τον ακόμα χαμηλότερο αριθμό πελατών, συνιστούν το μόνο λόγο υποχώρησης του κύκλου εργασιών. Ειδικότερα, από την 18/03/2020 ο ξενοδοχειακός κλάδος του Ομίλου βρίσκεται, μερικά ή ολικά, σε καθεστώς αναστολής λειτουργίας, με το ξενοδοχείο της Θεσσαλονίκης να έχει αναστείλει βάσει νομοθεσίας τη λειτουργία του από τις 18/03/2020 και δεν έχει επαναλειτουργήσει έκτοτε, ενώ το resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, το οποίο ανήκει στην κατά 100% θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E., ξεκίνησε τη λειτουργία για τη σεζόν 2020 μόλις στις 24/07/2020 και ταυτόχρονα με χαμηλή πληρότητα, ως αποτέλεσμα των υγειονομικών περιορισμών που τέθηκαν αλλά και της αδυναμίας σημαντικού μέρους των πελατών να ταξιδέψουν στη χώρα μας. Οι επιπτώσεις της πανδημίας επιδρούν και σε επίπεδο αποτελεσμάτων, τα οποία εμφανίζονται αρνητικά ή σημαντικά μειωμένα.

Από την άλλη πλευρά, στον τομέα των πλαστικών, παρουσιάζεται σημαντική αύξηση στα κέρδη σε διψήφιο ποσοστό (14%) που οφείλεται τόσο στη μεγέθυνση των πωλήσεων όσο και στον περιορισμό των χρηματοοικονομικών εξόδων.

β. Γεωγραφικοί τομείς

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.

1/1-31/12/2020			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	15.288.805,69	158.685.765,45	139.349.847,77
Χώρες Ε.Ε.	11.302.332,29		-
Λοιπές Χώρες	1.665.256,47		-

1/1-31/12/2019			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	31.317.835,12	158.118.378,42	139.698.151,92
Χώρες Ε.Ε.	9.576.893,05		-
Λοιπές Χώρες	1.748.865,83		-

Επισημαίνεται η σημαντική επέκταση των πωλήσεων στο εξωτερικό σε ποσοστό 18% έναντι αυτών του 2019, που μάλιστα επιτεύχθηκε παρά τους σοβαρούς περιορισμούς στη διακίνηση των προϊόντων.

2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	29.116.000,00	92.712.008,91	37.462.204,52	499.709,94	18.645.594,26	416.768,44	178.852.286,07
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.831.401,75	313.156,04	0,00	1.399.510,59	-78.536,61	3.465.531,77
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	29.116.000,00	94.543.410,66	37.775.360,56	499.709,94	20.044.627,46	338.231,83	182.317.340,45
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	15.095.518,20	15.304.976,41	161.511,35	11.512.993,33	0,00	42.074.999,29
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.680.183,40	1.257.234,66	28.894,03	781.056,64	0,00	3.747.368,73
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	16.775.701,60	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	45.821.890,63
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	29.116.000,00	77.767.709,06	21.213.149,49	309.304,56	7.751.054,88	338.231,83	136.495.449,82

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2019)	29.116.000,00	92.567.235,33	37.330.702,84	679.462,90	18.002.811,78	48.149,79	177.744.362,64
Προσθήκες χρήσης	0,00	144.773,58	131.501,68	4.524,16	660.361,48	368.618,65	1.309.779,55
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00	0,00	(184.277,12)	(17.579,00)	0,00	(201.856,12)
Σύνολο 31/12/2019	29.116.000,00	92.712.008,91	37.462.204,52	499.709,94	18.645.594,26	416.768,44	178.852.286,07
Αποσβέσεις 1/1/2019	0,00	13.466.235,33	14.029.737,03	229.813,34	10.282.523,41	0,00	38.008.309,11
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.629.282,87	1.275.239,38	31.620,90	1.243.091,07	0,00	4.179.234,22
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	(99.922,89)	(12.621,15)	0,00	(112.544,04)
Σύνολο 31/12/2019	0,00	15.095.518,20	15.304.976,41	161.511,35	11.512.993,33	0,00	42.074.999,29
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	29.116.000,00	77.616.490,71	22.157.228,11	338.198,59	7.132.600,93	416.768,44	136.777.286,78

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	16.086.000,00	14.700.259,89	9.336.076,01	135.666,72	2.427.465,99	15.250,00	42.700.718,61
Προσθήκες χρήσης	0,00	243.746,61	193.716,03	0,00	27.650,55	212.981,83	678.095,02
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	16.086.000,00	14.944.006,50	9.529.792,04	135.666,72	2.454.639,15	228.231,83	43.378.336,24
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	3.538.063,65	6.474.826,96	110.851,68	2.388.757,77	0,00	12.512.500,06
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	371.323,62	317.811,78	4.640,96	16.913,30	0,00	710.689,66
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	3.909.387,27	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	13.222.712,33
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	16.086.000,00	11.034.619,23	2.737.153,30	20.174,08	49.445,47	228.231,83	30.155.623,91

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2019)	16.086.000,00	14.731.250,29	9.267.997,46	135.666,72	2.378.790,44	1.000,00	42.600.704,91
Προσθήκες χρήσης	0,00	(30.990,40)	68.078,55	0,00	48.675,55	14.250,00	100.013,70
Σύνολο 31/12/2019	16.086.000,00	14.700.259,89	9.336.076,01	135.666,72	2.427.465,99	15.250,00	42.700.718,61
Αποσβέσεις 1/1/2019	0,00	3.206.250,29	6.137.561,12	105.133,36	2.319.090,91	0,00	11.768.035,68
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	331.813,36	337.265,84	5.718,32	69.666,86	0,00	744.464,38
Σύνολο 31/12/2019	0,00	3.538.063,65	6.474.826,96	110.851,68	2.388.757,77	0,00	12.512.500,06
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	16.086.000,00	11.162.196,24	2.861.249,05	24.815,04	38.708,22	15.250,00	30.188.218,55

Η αποτίμηση των παγίων του Ομίλου, ήτοι του οικοπέδου και του κτηρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη, των κτηρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών εγκαταστάσεων του εργοστασίου στο 12^ο χλμ. Βέροιας – Νάουσας, και τα ακίνητα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. γίνεται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31/12/2018 από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της χρήσης (31/12/2020).

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους 37.000.000,00 και 102.000.000,00 ευρώ αντίστοιχα.

Στη συνέχεια παρατίθεται πίνακας με τη λογιστική αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων που θα είχε αναγνωριστεί αν αυτά τηρούνταν λογιστικά βάσει της μεθόδου του κόστους:

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2020)	14.883.818,48	92.982.721,87	37.462.204,52	499.709,94	18.645.594,26	416.768,44	164.890.817,51
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.831.401,75	313.156,04	0,00	1.399.510,59	(78.536,61)	3.465.531,77
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	14.883.818,48	94.814.123,62	37.775.360,56	499.709,94	20.044.627,46	338.231,83	168.355.871,89
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	17.326.766,51	15.304.976,41	161.511,35	11.512.993,33	0,00	44.306.247,60
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.593.743,76	1.257.234,66	28.894,03	781.056,64	0,00	3.660.929,09
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	18.920.510,27	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	47.966.699,30
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	14.883.818,48	75.893.613,35	21.213.149,49	309.304,56	7.751.054,88	338.231,83	120.389.172,59

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2019)	14.883.818,48	92.837.948,29	37.330.702,84	679.462,90	18.002.811,78	48.149,79	163.782.894,08
Προσθήκες χρήσης	0,00	144.773,58	131.501,68	4.524,16	660.361,48	368.618,65	1.309.779,55
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	(17.579,00)	0,00	(17.579,00)
Σύνολο 31/12/2019	14.883.818,48	92.982.721,87	37.462.204,52	683.987,06	18.645.594,26	416.768,44	165.075.094,63
Αποσβέσεις 1/1/2019	0,00	15.746.573,01	14.029.737,03	229.813,34	10.282.500,97	0,00	40.288.624,35
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.580.193,50	1.275.239,38	31.620,90	1.243.091,07	0,00	4.130.144,85
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	(12.621,15)	0,00	(12.621,15)
Σύνολο 31/12/2019	0,00	17.326.766,51	15.304.976,41	261.434,24	11.512.970,89	0,00	44.406.148,05
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	14.883.818,48	75.655.955,36	22.157.228,11	422.552,82	7.132.623,37	416.768,44	120.668.946,58

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2020)	8.191.773,68	15.025.899,99	9.336.076,01	135.666,72	2.427.465,99	15.250,00	35.132.132,39
Προσθήκες χρήσης	0,00	243.746,61	193.716,03	0,00	27.650,55	212.981,83	678.095,02
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	8.191.773,68	15.269.646,60	9.529.792,04	135.666,72	2.454.639,15	228.231,83	35.809.750,02
Αποσβέσεις 1/1/2020	0,00	5.776.056,42	6.474.826,96	110.851,68	2.388.757,77	0,00	14.750.492,83
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	286.877,27	317.811,78	4.640,96	16.913,30	0,00	626.243,31
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	(477,39)	0,00	(477,39)
Σύνολο 31/12/2020	0,00	6.062.933,69	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	15.376.258,75
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	8.191.773,68	9.206.712,91	2.737.153,30	20.174,08	49.445,47	228.231,83	20.433.491,27

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος (1/1/2019)	8.191.773,68	15.056.890,39	9.267.997,46	135.666,72	2.378.790,44	1.000,00	35.032.118,69
Προσθήκες χρήσης	0,00	(30.990,40)	68.078,55	0,00	48.675,55	14.250,00	100.013,70
Σύνολο 31/12/2019	8.191.773,68	15.025.899,99	9.336.076,01	135.666,72	2.427.465,99	15.250,00	35.132.132,39
Αποσβέσεις 1/1/2019	0,00	5.493.719,04	6.137.561,12	105.133,36	2.319.090,91	0,00	14.055.504,43
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	282.337,38	337.265,84	5.718,32	69.666,86	0,00	694.988,40
Σύνολο 31/12/2019	0,00	5.776.056,42	6.474.826,96	110.851,68	2.388.757,77	0,00	14.750.492,83
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	8.191.773,68	9.249.843,57	2.861.249,05	24.815,04	38.708,22	15.250,00	20.381.639,56

3. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΗΡΙΑ	ΚΤΗΡΙΑ
Αξία 31/12/2017	2.346.300,00	2.346.300,00
Απομείωση Αξίας (31/12/2018)	(20.300,00)	(20.300,00)
Αξία 31/12/2018	2.326.000,00	2.326.000,00
Αξία 31/12/2019	2.326.000,00	2.326.000,00
Αξία 31/12/2020	2.326.000,00	2.326.000,00

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 ενοικιάζονται. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-31/12/2020 είναι: 22.483,54€.

Η πλέον πρόσφατη αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους πραγματοποιήθηκε την 31/12/2018 από ανεξάρτητους – αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ακινήτων, κατά το τέλος της χρήσης (31/12/2020).

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	333.819,78	74.578,99	1.867.587,42	0,00	2.275.986,19
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	91.697,13	71.354,71	0,00	0,00	163.051,84
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	158.668,95	0,00	158.668,95
Σύνολο 31/12/2020	425.516,91	145.933,70	2.026.256,37	0,00	2.597.706,98
Αποσβέσεις 1/1/2020	333.818,81	74.578,73	1.272.723,51	0,00	1.681.121,05
Αποσβέσεις περιόδου	63.375,08	40.703,58	283.551,22	0,00	387.629,88
Σύνολο 31/12/2020	397.193,89	115.282,31	1.556.274,73	0,00	2.068.750,93
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	28.323,02	30.651,39	469.981,64	0,00	528.956,05

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2019)	279.669,52	0,00	1.781.729,89	0,00	2.061.399,41
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	54.150,26	74.578,99	0,00	0,00	128.729,25
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	85.857,53	0,00	85.857,53
Σύνολο 31/12/2019	333.819,78	74.578,99	1.867.587,42	0,00	2.275.986,19
Αποσβέσεις 1/1/2019	223.521,81	0,00	630.133,66	0,00	853.655,47
Αποσβέσεις περιόδου	110.297,00	74.578,73	642.589,85	0,00	827.465,58
Σύνολο 31/12/2019	333.818,81	74.578,73	1.272.723,51	0,00	1.681.121,05
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	0,97	0,26	594.863,91	0,00	594.865,14

Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2020					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2020)	333.819,78	74.578,99	106.261,29	0,00	514.660,06
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	91.697,13	71.354,71	0,00	0,00	163.051,84
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	3.475,08	0,00	3.475,08
<u>Σύνολο 31/12/2020</u>	<u>425.516,91</u>	<u>145.933,70</u>	<u>109.736,37</u>	<u>0,00</u>	<u>681.186,98</u>
Αποσβέσεις 1/1/2020	333.818,81	74.578,73	104.673,23	0,00	513.070,77
Αποσβέσεις περιόδου	63.375,08	40.703,58	1.961,87	0,00	106.040,53
<u>Σύνολο 31/12/2020</u>	<u>397.193,89</u>	<u>115.282,31</u>	<u>106.635,10</u>	<u>0,00</u>	<u>619.111,30</u>
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2020	28.323,02	30.651,39	3.101,27	0,00	62.075,68

Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2019					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2019)	279.669,52	0,00	105.692,29	0,00	385.361,81
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	54.150,26	74.578,99	0,00	0,00	128.729,25
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	569,00	0,00	569,00
<u>Σύνολο 31/12/2019</u>	<u>333.819,78</u>	<u>74.578,99</u>	<u>106.261,29</u>	<u>0,00</u>	<u>514.660,06</u>
Αποσβέσεις 1/1/2019	223.521,81	0,00	83.905,31	0,00	307.427,12
Αποσβέσεις περιόδου	110.297,00	74.578,73	20.767,92	0,00	205.643,65
<u>Σύνολο 31/12/2019</u>	<u>333.818,81</u>	<u>74.578,73</u>	<u>104.673,23</u>	<u>0,00</u>	<u>513.070,77</u>
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2019	0,97	0,26	1.588,06	0,00	1.589,29

5. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	8.419,52	8.419,52	106,52	106,52
Δοσμένες εγγυήσεις	41.910,56	41.960,26	11.107,62	11.107,62
ΣΥΝΟΛΟ	50.330,08	50.379,78	11.214,14	11.214,14

6. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Υλικά	2.203.206,18	1.516.944,01	2.157.966,84	1.464.179,94
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	968.506,78	1.668.275,55	968.506,78	1.668.275,55
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	3.829,25	9.571,32	3.829,25	9.571,32
Εμπορεύματα	208.862,10	311.386,93	151.178,59	255.933,41
Αναλώσιμα	248.219,11	194.236,29	25.207,43	18.434,11
Αγορές υπό παραλαβή	380.902,50	831.600,00	380.902,50	831.600,00
ΣΥΝΟΛΟ	4.013.525,92	4.532.014,10	3.687.591,39	4.247.994,33

7. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	7.319.565,68	7.737.373,46	6.347.730,99	7.032.100,95
Γραμμάτια εισπρακτέα	118.886,74	73.604,80	118.886,74	73.604,80
Επιταγές μεταχρονολογημένες	1.730.185,20	2.886.708,40	1.678.185,20	2.886.708,40
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	0,00	27.613,14	0,00	0,00
Μερικό ΣΥΝΟΛΟ	9.168.637,62	10.725.299,80	8.144.802,93	9.992.414,15
Μείον: Προβλέψεις	(1.114.641,96)	(1.068.674,07)	(1.114.641,96)	(1.068.674,07)
ΣΥΝΟΛΟ	8.053.995,66	9.656.625,73	7.030.160,97	8.923.740,08

Η μείωση των Εμπορικών Απαιτήσεων οφείλεται σε περιορισμό των απαιτήσεων από πελάτες και, κυρίως, στη δραστική υποχώρηση των μεταχρονολογημένων επιταγών λόγω μείωσης του κύκλου εργασιών του Ομίλου.

Η μέση ηλικία των εμπρόθεσμων απαιτήσεων είναι 120 μέρες. Οι ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις ηλικιακά αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
0-30 ημέρες	83.852,19	61.300,00	83.852,19	61.300,00
30-60 ημέρες	12.000,00	7.647,75	12.000,00	7.647,75
60-90 ημέρες	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
90-120 ημέρες	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
120+ ημέρες	3.219.682,63	2.953.749,69	3.219.682,63	2.953.749,69
ΣΥΝΟΛΟ	3.332.634,82	3.022.697,44	3.332.634,82	3.022.697,44

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	1.068.674,07	909.195,44	1.068.674,07	909.195,44
Προσθήκες περιόδου	45.967,89	159.478,63	45.967,89	159.478,63
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	1.114.641,96	1.068.674,07	1.114.641,96	1.068.674,07

8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	811.409,30	724.970,34	497.862,85	676.645,83
Λοιπές Απαιτήσεις	682.133,00	1.239.584,43	111.434,04	169.941,85
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	1.493.542,30	1.964.554,77	609.296,89	846.587,68
(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	199.999,80	199.999,80	0,00	0,00
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(156.666,90)	(100.334,13)	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	43.332,90	99.665,67	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.536.875,20	2.064.220,44	609.296,89	846.587,68

Η μείωση των Λοιπών Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων οφείλεται αφενός μεν στη χαμηλότερη προκαταβολή φόρου εισοδήματος από την Εταιρία, αφετέρου δε, στον περιορισμό των προκαταβολών σε προμηθευτές της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E..

9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Διαθέσιμα				
Ταμείο	30.694,49	29.095,18	27.781,32	26.236,30
Καταθέσεις όψεως σε €	5.925.559,61	2.093.714,34	545.075,02	1.878.949,80
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	5.956.254,10	2.122.809,52	572.856,34	1.905.186,10

Η αύξηση στις καταθέσεις όψεως του Ομίλου οφείλεται στην εκταμίευση νέων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ από τη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E., μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας. Μέρος του ανωτέρω ποσού χρησιμοποιήθηκε με σκοπό την κάλυψη των τρεχουσών ταμειακών αναγκών και το υπόλοιπο παρέμεινε στο λογαριασμό όψεως της εταιρίας με σκοπό την προετοιμασία για την επόμενη σεζόν του 2021.

10. 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.

11. Αποθεματικά / Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
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	15.522.465,97	15.522.465,97	12.897.475,79	12.897.475,79
Διάφορα αποθεματικά	9.149.851,77	9.058.653,76	9.149.851,77	9.058.653,76
ΣΥΝΟΛΟ	32.654.122,58	32.562.924,57	30.029.132,40	29.937.934,39

12. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	360.012,31	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	13.917.059,35	14.285.383,07	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	14.277.071,66	14.365.383,07	65.000,00	65.000,00

Για τις κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. στον αναπτυξιακό νόμο 3299/2004, η ακολουθούμενη λογιστική αρχή είναι ότι οι επιχορηγήσεις αυτές αντιμετωπίζονται ως «έσοδα επόμενων χρήσεων», καταχωρούμενες στον Ισολογισμό στις «μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του επιχορηγούμενου ενσώματου πάγιου στοιχείου. Το ποσό της απόσβεσης για τη χρήση 2020 ήταν ευρώ 368.323,72 και για τη χρήση 2019 ευρώ 413.326,96.

Για την κατά 100% θυγατρική εταιρία Hellas Holiday Hotels A.E. έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ύψους 280.012,31 ευρώ από έλεγχο που πραγματοποιήθηκε από το Κέντρο Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων (Κ.Ε.ΜΕ.ΕΠ) και βρίσκεται σε εκκρεμότητα στη Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών (Δ.Ε.Δ.).

13. Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	3.062.717,18	5.537.661,07	2.382.357,68	4.946.970,61
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	7.279.471,03	6.584.257,71	3.827.698,17	2.823.939,44
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	10.342.188,21	12.121.918,78	6.210.055,85	7.770.910,05
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	443.334,93	588.961,75	233.527,36	476.711,40
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	168.253,89	292.267,27	73.996,47	121.639,20
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	611.588,82	881.229,02	307.523,83	598.350,60
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	4.643.695,47	2.772.257,28	797.271,19	168.165,48
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	98.753,59	160.748,88	59.177,81	108.284,40
Δικαιούχοι αμοιβών	5.898,39	35.950,22	5.024,35	12.982,64
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	161.636,93	911.452,10	20.060,00	483.604,33
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	35.324,04	6.500,41	1.861,76	(4.796,96)
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	4.949.358,42	3.890.958,89	887.445,11	772.289,89
ΣΥΝΟΛΟ	15.903.135,45	16.894.106,69	7.405.024,79	9.141.550,54

Η μείωση των εμπορικών υποχρεώσεων οφείλεται αφενός μεν στη μείωση των υποχρεώσεων προς τους προμηθευτές του ξενοδοχειακού κλάδου λόγω περιορισμένης λειτουργίας των δύο μονάδων, αφετέρου δε στη μείωση των τόκων πληρωτέων κατά την 31/12/2020 καθώς με βάση τις συμβάσεις κοινοπρακτικών δανείων που υπογράφηκαν την 27/03/2020, διαφοροποιούνται ευνοϊκά για τον Όμιλο οι ημερομηνίες αποπληρωμής των σχετικών υποχρεώσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

14. Υπόλοιπα Δανείων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Βραχυπρόθεσμα	2.000,81	200.095,17	2.000,02	-0,04
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	4.500.000,00	4.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Μακροπρόθεσμα	88.305.425,00	83.805.425,00	26.886.000,00	29.886.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	92.807.425,81	88.505.520,17	28.888.000,02	31.885.999,96

Ο Όμιλος αποπλήρωσε εντός του 2019 4,3 εκ. του συνολικού δανεισμού. Παράλληλα, η θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. προχώρησε στην εκταμίευση νέων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων συνολικού ύψους 10.000.000 ευρώ, μέσω της Δράσης «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID – 19» της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας, με σκοπό να καλύψει τις τρέχουσες ταμειακές ανάγκες της και να προετοιμαστεί για τη χρήση 2021.

Κατά την 31/12/2020 δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές από τραπεζικό δανεισμό στον Όμιλο και την Εταιρία καθώς οι σχετικές υποχρεώσεις εξυπηρετούνται κανονικά.

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων και των τόκων έως τη λήξη των δανείων, 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	4.502.000,81	12.750.000,00	75.555.425,00	2.002.000,02	4.000.000,00	22.886.000,00
Τόκοι πληρωτέοι	2.291.499,59	4.194.315,25	7.291.937,90	717.535,00	1.286.859,72	2.156.568,33
Σύνολο	6.793.500,40	16.944.315,25	82.847.362,90	2.719.535,02	5.286.859,72	25.042.568,33

Τα ανωτέρω δάνεια επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 2,47% κατά μέσο όρο, έναντι 4% του 2019. Η μείωση του κόστους δανεισμού οφείλεται στην επαναδιαπραγμάτευση με τις πιστώτριες Τράπεζες, ως ακολούθως:

Στις 24/03/2020 η Εταιρία υπέγραψε Σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, ποσού 30.886.000,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων Δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και Συμμετέχουσα Τράπεζα την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS AE .

Συγκεκριμένα το ομολογιακό δάνειο έχει διάρκεια μέχρι την 20η Ιουνίου 2028 και χρησιμοποιήθηκε εξ ολοκλήρου για αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Επίσης την ίδια ημερομηνία η θυγατρική εταιρία (100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. υπέγραψε Σύμβαση Κοινού Ομολογιακού Δανείου εμπραγμάτως εξασφαλισμένου ποσού 56.419.425,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και Συμμετέχουσα Τράπεζα την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS AE.

Συγκεκριμένα το ομολογιακό δάνειο έχει διάρκεια μέχρι την 10η Σεπτεμβρίου 2028 και χρησιμοποιήθηκε εξ ολοκλήρου για αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού.

Επιπλέον, στις 21/7/2020 η θυγατρική εταιρία (100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. υπέγραψε Σύμβαση Ομολογιακού Δανείου ποσού 6.000.000,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων δανειστών την ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS AE.

Τέλος, στις 28/7/2020 η θυγατρική εταιρία (100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. υπέγραψε Σύμβαση Ομολογιακού Δανείου ποσού 4.000.000,00 ευρώ με Διοργανωτή της έκδοσης, Πληρεξούσιο καταβολών και Εκπρόσωπο των Ομολογιούχων δανειστών την ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ.

Τα τελευταία δύο δάνεια εκδόθηκαν για την κάλυψη κεφαλαίου κίνησης λόγω των αυξημένων αναγκών ρευστότητας, συνεπεία της επιδημικής έκρηξης του COVID 19, με την εγγύηση από την Ελληνική Αναπτυξιακή Τράπεζα για λογαριασμό του Ταμείου Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 που συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και το Ελληνικό Δημόσιο, και με τη συνεισφορά του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑνΕΚ).

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου διαμορφώνεται ως εξής:

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής του ομολογιακού δανείου της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε ύψους 30.886.000 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. (Υπόλοιπο 28.886.000,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	2.000.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	4.000.000,00
Πάνω από 3 έτη	22.886.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	28.886.000,00

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 56.419.425,00 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. (Υπόλοιπο 53.919.425,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	2.500.000,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	5.000.000,00
Πάνω από 3 έτη	46.419.425,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	53.919.425,00

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 6.000.000,00 ευρώ συναφθέν με την Alpha Bank A.E. μέσω Ταμείου Εγγυοδοσιών της Ε.Α.Τ.. (Υπόλοιπο 6.000.000,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	2.250.000,00
Πάνω από 3 έτη	3.750.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	6.000.000,00

Πίνακας μελλοντικής αποπληρωμής ομολογιακού δανείου της Hellas Holiday Hotels A.E. ύψους 4.000.000,00 ευρώ συναφθέν με την Τράπεζα Eurobank Ergasias A.E. μέσω Ταμείου Εγγυοδοσιών της Ε.Α.Τ.. (Υπόλοιπο 4.000.000,00 ευρώ):

Περίοδος Λήξης Δόσεων	31/12/2020
Εντός 1 έτους	0,00
Πάνω από 1 έως 3 έτη	1.500.000,00
Πάνω από 3 έτη	2.500.000,00
ΣΥΝΟΛΟ (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)	4.000.000,00

Οι εύλογες αξίες των μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες, διότι ο Όμιλος δανείζεται με κυμαινόμενο επιτόκιο, το οποίο αναπροσαρμόζεται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους έξι (6) μήνες. Επί τη βάση των ανωτέρω τροποποιήσεων στο δανεισμό, ο Όμιλος αναμένει περαιτέρω μείωση των χρεωστικών τόκων και για το 2021.

15. Φόρος Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος

15.1 Φόρος Εισοδήματος

Η Εταιρία και η θυγατρική της τηρούν τα βιβλία τους σύμφωνα με την Ελληνική Φορολογική Νομοθεσία. Προσδιορίζουν τα φορολογητέα τους κέρδη ή ζημίες και, εφαρμόζοντας τους ισχύοντες συντελεστές φορολογίας, προσδιορίζουν το φόρο εισοδήματος που οφείλουν. Ο συντελεστής φορολογίας για το 2020 και το 2019 είναι 24%.

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Κέρδη Ισολογισμού	-	2.994.270,52	350.005,95	1.719.023,23
Ζημίες Ισολογισμού	(4.048.654,21)	-	-	-
Δαπάνες μη εκπιπτώμενες	43.148,01	56.946,39	43.148,01	56.946,39
Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται	(4.005.506,20)	3.051.216,91	393.153,96	1.775.969,62
Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων	(5.171.229,65)	(6.403.875,99)	0,00	0,00
Ζημίες προηγ. Χρήσεων που δεν αναγνωρίζονται	0,00	0,00	-	-
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον	(9.176.735,85)	(3.352.659,08)	393.153,96	1.775.969,62
Φορολογικός Συντελεστής	24%	24%	24%	24%
Φόρος Εισοδήματος	94.356,95	426.232,71	94.356,95	426.232,71

15.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Εδαφικές εκτάσεις	3.501.085,59	3.501.085,59	740.469,22	740.469,22
Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ. επενδυτικά ακίνητα)	31.937.063,97	30.092.882,31	9.276.329,31	9.098.288,40
Μηχανήματα – τεχν. Εγκ/σεις	20.155.609,58	20.870.504,70	2.158.114,27	2.395.736,87
Μεταφορικά μέσα	71.851,47	47.557,38	3.909,94	2.634,81
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	4.771.141,40	5.187.121,72	(36.819,75)	(48.904,71)
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	44.333,69	(20.641,14)	49.987,03	(13.259,92)
Αποθέματα	11.067,81	31.983,86	11.067,81	31.983,86
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	49.420,10	0,00	49.420,10	0,00
Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων	(156.666,90)	(100.334,13)	0,00	0,00
Προβλέψεις Τόκων	0,00	(911.451,64)	0,00	(483.604,33)
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	994.071,73	1.040.039,62	994.071,73	1.040.039,62
Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού	(99.133,41)	(75.812,41)	(48.564,41)	(27.335,41)
Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές	61.535.645,34	60.771.175,18	13.283.369,41	13.309.152,78
Εκπεστές Φορολογικές Διαφορές	(255.800,31)	(1.108.239,32)	(85.384,16)	(573.104,37)

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Όμιλος & Εταιρία

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Καταχωρήσεις έως 31/12/2019, 31/12/2018 μέσω Κ.Λ.Α.	14.585.082,04	17.232.197,46	3.194.196,67	3.911.670,05
Φορολογικές προσωρινές διαφορές 31/12/2020 , 31/12/2019 x 24%	14.768.554,88	14.585.082,04	3.188.008,66	3.194.196,67
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Λ.Α.	183.472,84	-2.461.976,23	(6.188,01)	(672.754,81)
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις καταχωρηθείσες απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια από διαφορά συντελεστή φορολογίας από 29% σε 24%	0,00	-185.139,19	0,00	(44.718,57)

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Όμιλος & Εταιρία

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Καταχωρήσεις έως 31/12/2019, 31/12/2018 μέσω Κ.Λ.Α.	1.496.848,32	2.033.563,76	137.545,05	193.335,54
Εκπεστές Φορολ. Διαφορές 31/12/20 , 31/12/2019 x 24%	61.392,07	265.977,44	20.492,20	137.545,05
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον 31/12/20, 31/12/2019 x 24%	2.296.773,55	1.230.870,89	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 αντίστοιχα	2.358.165,63	1.496.848,32	20.492,20	137.545,05
Καταχωρήσεις έως 31/12/2020, 31/12/2019 μέσω Κ.Λ.Α.	861.317,30	(536.715,44)	(117.052,85)	(55.790,49)
Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας	(677.844,47)	(1.925.260,79)	110.864,84	(616.964,32)

Οι χρήσεις 2014 έως και 2019 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2020. Οι ανωτέρω χρήσεις, παρά την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, δεν θεωρούνται περαιωμένες και, επομένως, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων

κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Για το λόγο αυτό έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία και για τον Όμιλο 360.012,31 ευρώ.

16. Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού

Βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονήθηκε από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους αναλογιστές, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19, οι σχετικές υποχρεώσεις έχουν ως εξής:

Ισολογισμός την 31.12		
	31/12/2020	31/12/2019
Παρούσα αξία της υποχρέωσης την 31η Δεκεμβρίου	290.775	267.454
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου	290.775	267.454

Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
	31/12/2020	31/12/2019
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	23.515	23.970
Δαπάνη τόκου	3.076	4.153
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών/ Περικοπών/ Ειδικών Περιπτώσεων (π.χ. Ενοποιήσεις, Διασπάσεις, Τερματισμοί,...)	4.858	10.861
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	31.449	38.983

Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση την καταχωρημένη στον ισολογισμό		
	31/12/2020	31/12/2019
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 1η Ιανουαρίου	267.454	259.576
Δαπάνη προς καταχώρηση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	31.449	38.983
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους από Εργοδότη	(10.182)	(15.092)
Ποσό που καταχωρείται στο OCI	2.054	(16.013)
Καθαρή Υποχρέωση προς καταχώρηση στον ισολογισμό την 31η Δεκεμβρίου	290.775	267.454

Αναλογιστικές Υποθέσεις – Παραδοχές

- **Επιτόκιο προεξόφλησης: 0,6%**
- **Αύξηση μισθών: 1,5%**
- **Πληθωρισμός: 1,5%**
- **Πίνακας υπηρεσίας: EVK 2000**
- **Ποσοστό αποχωρήσεων (Turnover):**

Ποσοστό Αποχωρήσεων (Turnover)	
Έτη προϋπηρεσίας	Ποσοστά Αποχωρήσεων
Από 0 έως 1 έτος	3%
Από 1 έως 5 έτη	2%
Από 5 έως 10 έτη	0,50%
Από 10 έτη και άνω	0,50%

- **Προϋποθέσεις και όρια ηλικίας συνταξιοδότησης:** Όπως προσδιορίζονται από τον φορέα κύριας ασφάλισης κάθε εργαζομένου.
- **Ημερομηνία αποτίμησης: 31/12/2020**

17. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

Ο ΟΜΙΛΟΣ						
	31/12/2020			31/12/2019		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.263.674,89	494.495,26	287.820,53	6.368.581,24	559.631,55	409.306,15
Αμοιβές τρίτων	410.920,94	691.284,90	623.088,36	473.861,42	940.054,40	1.102.719,34
Παροχές τρίτων	1.672.035,53	333.945,03	74.471,74	2.579.520,21	374.947,41	75.126,19
Φόροι - τέλη	102.996,32	100.859,73	86.610,35	108.311,09	103.185,69	122.759,14
Διάφορα έξοδα	282.813,50	124.151,84	1.617.907,24	694.147,83	165.181,22	1.966.043,16
Αποσβέσεις	4.058.669,14	30.113,17	45.871,03	4.506.758,48	50.277,04	84.442,45
Αναλώσεις αποθεμάτων	13.605.875,23	0,00	0,00	14.689.969,04	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(97.320,34)	0,00	0,00	(295.681,05)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	77.832,93	0,00	0,00	192.579,49	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	23.299.665,21	1.852.682,86	2.735.769,25	29.125.468,26	2.385.856,80	3.760.396,43

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	31/12/2020			31/12/2019		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.331.475,48	223.120,17	57.867,38	1.986.079,12	194.939,58	141.759,32
Αμοιβές τρίτων	22.176,36	570.628,93	95.800,99	16.788,62	456.746,20	211.459,55
Παροχές τρίτων	664.523,22	132.121,33	68.877,82	739.699,80	170.024,14	69.824,21
Φόροι - τέλη	4.581,51	97.302,90	12.750,91	6.798,71	99.179,38	19.220,29
Διάφορα έξοδα	50.768,23	64.207,50	984.485,84	106.650,57	89.064,02	998.138,27
Αποσβέσεις	792.868,47	23.516,16	0,29	855.490,68	36.186,87	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	12.214.763,18	0,00	0,00	11.845.331,87	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(15.362,11)	0,00	0,00	(43.968,47)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	71.745,93	0,00	0,00	186.910,49	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	15.065.794,34	1.182.642,92	1.219.783,23	15.512.870,90	1.233.050,68	1.440.401,64

Σε όλες τις κατηγορίες εξόδων παρατηρείται σημαντική υποχώρηση σε σχέση με το 2019, που ακολουθεί την πορεία των εργασιών του Ομίλου.

18. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	60.354,09	75.540,38	11.620,62	80,00
Ενοίκια	53.010,30	89.662,77	22.483,54	42.410,95
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.108,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	0,00	36.419,33	0,00	0,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	368.323,72	413.326,96	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα	139.658,96	227.468,93	24.885,37	12.794,72
ΣΥΝΟΛΟ	623.455,07	842.418,37	58.989,53	55.285,67

19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	453,34	472,32	210,53	245,12
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	15.099,86	74.665,92	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	0,00	9.928,08	0,00	9.928,08
Σύνολο Εσόδων	15.553,20	85.066,32	210,53	10.173,20
Μείον:				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	2.845.950,04	3.583.378,24	949.101,47	1.293.313,73
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	71.432,63	2.999,97	0,00	0,00
Σύνολο Εξόδων	2.917.382,67	3.586.378,21	949.101,47	1.293.313,73
ΣΥΝΟΛΟ	(2.901.829,47)	(3.501.311,89)	(948.890,94)	(1.283.140,53)

Η μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων οφείλεται στη μείωση του μέσου επιτοκίου δανεισμού από 4% σε περίπου 2,5% για το 2020, συνέπεια της επαναδιαπραγμάτευσης με τα πιστωτικά ιδρύματα του ύψους επιτοκίου δανεισμού.

20. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	69.420,58	600,00	1.394,50	600,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	52.021,87	345.856,11	6.016,08	9.195,92
Έκτακτες Ζημίες	2.849,67	71.213,66	105,67	2.133,75
Προβλέψεις για έξοδα προηγούμενων χρήσεων	280.012,31	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	404.304,43	417.669,77	7.516,25	11.929,67

21. Δεσμεύσεις κι ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις.

Δεν υφίστανται υποχρεώσεις από λειτουργικές μισθώσεις κατά τη χρήση 2020.

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	31/12/2020	
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)		
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	569.030,94	569.030,94
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	71.640,51	71.640,51

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέραν 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.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΕΤΟΥΣ 2020

Το παρόν έγγραφο περιέχει τις πληροφορίες του άρθρου 10 του Ν.3401/2005 τις οποίες η ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. δημοσίευσε κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2020. Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο (α) του άρθρου 1 της απόφασης 7/448/11.10.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, το εν λόγω έγγραφο αποτελεί μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2020 της Εταιρίας η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 του Ν.3556/2007.

Το πλήρες κείμενο των ανακοινώσεων είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.daiosplastics.com στην επιλογή Επενδυτές - Ανακοινώσεις.

ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΕΤΟΥΣ 2020	
03/03/2020	Πληροφορίες για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση – Πρόσκληση
24/03/2020	Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
30/03/2020	Ανακοίνωση σχετικά με την υπογραφή κοινών ομολογιακών δανείων εμπραγμάτως εξασφαλισμένων
06/04/2020	Ανακοίνωση σχετικά με την πανδημία του νέου ιού SARS – COV-2019
17/06/2020	Πληροφορίες για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση – Πρόσκληση
24/06/2020	Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου
06/07/2020	Πληροφορίες για την Τακτική Γενική Συνέλευση – Πρόσκληση
08/07/2020	Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης
27/07/2020	Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης
27/07/2020	Έκθεση Αμοιβών του Δ.Σ. Οικονομικού Έτους 2019
27/07/2020	Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 1/1 – 31/12/2019
06/10/2020	Ανακοίνωση σχετικά με τα αποτελέσματα Φορολογικού Ελέγχου Χρήσης 2019
14/12/2020	Ανακοίνωση Βασικών Οικονομικών Μεγεθών Εννιαμήνου 2020

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 2104842600

ΕΔΡΑ: 12ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 592 00 ΝΑΟΥΣΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020

(δημοσιεύσιμα βάσει του ν. 4548/2018, άρθρο 149 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοιχείων σε μία γενική ενότητα για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας "ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α Β Ε Ε" και του Ομίλου Συστήματος, επομένως, επομένως, των προβλέψεων που αποδοθούν στον επενδυτή, ελάττωσε ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του αρκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχείο (ή Πρωτοδικείο):
Διεύθυνση διαδικτύου:
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:

Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας, Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Διεύθυνση Α.Ε. και Πιστώσεως
www.daiosplastics.com

Πρόεδρος: **δ Δίναν Σάββηλος** - Εκτελεστικό Μέλος
Αστέριος Δάιος: Αντιπρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος
Δημήτριος Δάιος: Διευθυντής - Μη Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης: Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος
Στέργιος Γεωργιάδης: Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος
Χρήστος Πετρίδης: Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος

Μεγιστή Έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:
Οριστική Ελεγκτική Λογαριασμού:
Ελεγκτική εταιρία:
Τύπος έκθεσης ελέγχου αρκωτού ελεγκτή λογιστή:

27 Απριλίου 2021
Ιωάννης Αν. Παπουτσης (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 1436 I)
Ο.ΥΜΡΙΑ Ορκωτού Ελεγκτικής Λογαριασμού Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 170)
Με σφραγίδα γνημής

	0 ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ποσολογιστοποιημένα ενσώματα πάγια στοιχεία	136.495,45	136.777,29	30.155,62	30.188,22
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.326,00	2.326,00	2.326,00	2.326,00
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	520,96	594,06	62,00	1,59
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	50,33	50,38	34.311,67	34.311,67
Αποθέματα	4.013,53	4.532,01	3.687,59	4.248,00
Απατήσεις από πελάτες	8.053,99	9.656,63	7.030,16	8.923,74
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	7.493,13	4.187,03	1.182,15	2.751,77
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρκούντα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	158.961,39	158.124,20	78.755,27	82.750,99
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	18.772,59	20.503,50	34.489,53	33.882,81
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μετοχών (α)	23.272,59	25.003,50	38.989,53	38.382,81
Διακείμενα Μετοχικά (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	23.272,59	25.003,50	38.989,53	38.382,81
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	88.305,42	83.805,42	26.886,00	29.861,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26.978,24	27.721,07	3.472,72	3.340,63
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2,00	200,10	2,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.403,14	21.394,11	9.405,02	11.141,55
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρκούντα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	135.688,80	133.120,70	39.765,74	44.368,18
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	158.961,39	158.124,20	78.755,27	82.750,99

	0 ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)				
Λειτουργικές δραστηριότητες	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (αναγκάσιμες δραστηριότητες)	(2.314,40)	4.295,31	811,94	1.633,23
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (δικαιοποιίες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
Πόσων / μείων προσωρινής για:				
Αποβιώσεις	3.766,33	4.228,15	816,39	891,68
Απαρτήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	349,30	167,36	67,20	182,98
Συναλλαγματικές διαφορές	5,46	11,35	0,00	0,00
Έξοδα προμηθειών χρεώσεων	1,39	0,60	1,39	0,60
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικές δραστηριότητες	55,88	(82,07)	(0,21)	(10,17)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.845,95	3.583,38	949,10	1.295,31
Πόσων / μείων προσαρμογών με μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	518,49	(789,33)	560,40	(691,56)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	2.129,97	254,20	2.130,87	1.196,27
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	50,39	(105,07)	(1.299,75)	(1.681,03)
Μείωση:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(3.515,99)	(3.818,86)	(1.313,50)	(1.432,13)
Καταβεβλημένοι φόροι	(214,43)	(592,95)	(212,57)	(590,66)
Λειτουργικές ροές από δικαιοποιίες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	3.857,35	7.142,07	2.511,26	791,92
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αποκτήθηκαν θύματα, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	2.956,68	0,00	2.956,68
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(1.124,35)	(1.501,74)	(813,80)	(275,33)
Πληρωμές από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	0,00	74,65	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,45	10,40	0,21	10,17
Μερισμια εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από δικαιοποιίες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(4.123,91)	1.539,99	(843,59)	2.661,52
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	(2.956,68)	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδόσεις / αναλήψεις δανείων	98.328,02	1.158,00	30.886,00	1.158,00
Εσοφλητικές δανείων	(94.028,02)	(6.863,93)	(33.886,00)	(4.363,93)
Εσοφλητικές υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερισμια πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από δικαιοποιίες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	4.300,00	(8.662,61)	(3.000,00)	(3.205,93)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) του παρακάτω διαθέσιμου και κινούμενου χρήσης (α)+(β)+(γ)	3.833,44	19,46	(1.332,33)	277,51
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	2.122,81	2.103,36	1.905,18	1.627,67
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	5.956,25	2.122,81	572,85	1.905,18

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015

Νάουσα, 27 Απριλίου 2021
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 966872

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΩΤΟΤΑΜΕΥΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΟΓΑΣ
Αρ. Αδείας Α. Ταύτης 0022856



ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση , στην οποία περιλαμβάνονται:

- Οι Δηλώσεις των Εκπροσώπων του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου,
- Η Ετήσια Δήλωση περί Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- Η Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή της Εταιρίας και του Ομίλου,
- Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου,
- Οι Σημειώσεις στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις,
- Τα Στοιχεία και πληροφορίες της Εταιρίας και του Ομίλου της,

είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.daiosplastics.com στην επιλογή Επενδυτές – Οικονομική Πληροφόρηση.

Επιπλέον, η Ετήσια Οικονομική Έκθεση της κατά 100% θυγατρικής εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E. αναρτάται στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.daiosplastics.com στην επιλογή Επενδυτές – Οικονομική Πληροφόρηση, καθώς και στο site της θυγατρικής www.hellasholidayhotels.com στην επιλογή Οικονομικές Καταστάσεις.

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 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, 27 Απριλίου 2021

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου