

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Ιουνίου 2022

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1 - 30/6/2022. 4	4
ΈΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	12
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	13
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	17
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	17
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	17
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	23
1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία.....	23
2. Επενδύσεις σε ακίνητα	25
3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	25
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις.....	26
5. Αποθέματα.....	27
6. Εμπορικές Απαιτήσεις.....	27
7. Λοιπά Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	27
8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα.....	28
9. Μετοχικό Κεφάλαιο	28
10. Αποθεματικά.....	28
11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	28
12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις.....	29
13. Υπόλοιπα Δανείων	29
14. Φόρος Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος	30
15. Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	31
16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	31
17. Άλλα έσοδα.....	32
18. Λοιπά έξοδα.....	32
19. Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	32
20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	33
21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	33
ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ.....	33
ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗΣ HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E..	34
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	35
ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	36

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) Γεώργιος Φλωρίδης του Διαμαντή, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) Δημήτριος Δάιος του Αστέριου, Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

A) Οι εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022 της Εταιρίας και του Ομίλου, που καταρτίστηκαν 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 εξαμηνιαία έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά το πρώτο εξάμηνο και την επίδρασή τους στις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις, τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες για το δεύτερο εξάμηνο της χρήσης 2022, και των σημαντικών συναλλαγών που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

Νάουσα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Οι βεβαιούντες

Αστέριος Δ. Δάιος

Γεώργιος Δ. Φλωρίδης

Δημήτριος Α. Δάιος

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό
Μέλος

Εκτελεστικό
Μέλος Δ.Σ.

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά τη χρονική περίοδο από 1/1/2022 έως 30/6/2022. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Ν.3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/434/3.7.2007 και 8/754/14.4.2016, όπως η τελευταία ισχύει μετά την τροποποίησή της από την 12Α/889/31.08.2020 απόφαση του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στην παρούσα Έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, όμως με τρόπο ουσιαστικό, όλες 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 του Α' εξαμήνου 2022, τα σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου. Επίσης περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που ο Όμιλος ενδέχεται να αντιμετωπίσει στο Β' εξάμηνο της χρήσης και, τέλος, παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

• **Επιδόσεις και Χρηματοοικονομική Θέση**

Η παρούσα Έκθεση συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/6/2022 και, ενόψει του ότι από την Εταιρία συντάσσονται και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα στοιχεία, και με αναφορά στα επιμέρους (μη ενοποιημένα) οικονομικά δεδομένα της Εταιρίας, μόνο στα σημεία εκείνα όπου αυτό έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Ο ενοποιημένος κύκλος εργασιών της περιόδου από 1/1 έως 30/6/2022 ανήλθε σε 23.538.670,99 ευρώ έναντι 14.676.278,50 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 60,39%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών σημείωσε άνοδο κατά 29,67%, ήτοι κυμάνθηκε σε 14.021.452,92 ευρώ έναντι 10.813.030,96 ευρώ της αντίστοιχης περσινής περιόδου, ενώ οι πωλήσεις του ξενοδοχειακού κλάδου (παροχής υπηρεσιών) ανήλθαν σε 9.520.433,29 ευρώ έναντι 3.863.260,70 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 146,44%. Η εξέλιξη των πωλήσεων στον ξενοδοχειακό κλάδο είναι μη συγκρίσιμη με αυτή της προηγούμενης περιόδου, καθώς αφενός μεν το ξενοδοχείο της Θεσσαλονίκης για το 2021 είχε αναστείλει τη λειτουργία του λόγω της πανδημίας COVID – 19 και επαναλειτούργησε την 30/06/2021, ενώ το 2022 λειτουργεί από την αρχή του χρόνου και, αφετέρου δε το resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης ξεκίνησε τη λειτουργία του για την περσινή σεζόν την 14/05/2021, ενώ φέτος την 08/04/2022. Η αύξηση του κύκλου εργασιών του κλάδου των πλαστικών οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση των τιμών των α' υλών και στη μετακύληση μέρους αυτής στις τιμές πώλησης των προϊόντων της Εταιρίας και σε μικρότερο βαθμό στη μεγέθυνση του όγκου εξαγωγών.

Ως αποτέλεσμα της ως άνω ανόδου των ενοποιημένων εργασιών, στο α' εξάμηνο του 2022:

- Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 3.796.158,15 ευρώ έναντι 1.537.000,92 ευρώ την αντίστοιχη περίοδο του 2021 σημειώνοντας σημαντική αύξηση κατά 146,98%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 3.651.579,93 ευρώ έναντι 1.788.566,61 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας άνοδο κατά 104,16%.

- Τα λειτουργικά αποτελέσματα ήταν θετικά κατά 1.680.548,32 ευρώ αντιστρέφοντας τις ζημίες ύψους 191.622,65 ευρώ το πρώτο εξάμηνο του 2021.

Τέλος, τα ενοποιημένα αποτελέσματα προ φόρων και μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε κέρδη 762.824,20 ευρώ και 31.199,68 ευρώ, αντίστοιχα, έναντι ζημιών 1.421.682,50 ευρώ και 531.732,51 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου για το 2021.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ			
ΔΕΙΚΤΕΣ	30/06/2022	31/12/2021	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΕΙΚΤΩΝ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	13,47%	10,51%	Παρουσιάζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο Ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	86,53%	89,49%	
Μέση καθαρή απόδοση ιδίων κεφαλαίων	0,11%	21,74%	Προσδιορίζει την ετήσια απόδοση των κεφαλαίων των μετόχων, σε σχέση με τα παραχθέντα αποτελέσματα μετά από φόρους
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	22,71%	23,61%	Υπολογίζει την κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρίας
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	81,49%	80,90%	Εμφανίζουν τη δανειακή εξάρτηση και την κεφαλαιακή αυτάρκεια της Εταιρίας
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	18,51%	19,10%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	21,39%	21,35%	Υπολογίζει το βαθμό χρηματοδότησεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρίας από τα Ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	72,62%	71,89%	Παρουσιάζει τη δυνατότητα της Εταιρίας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού

Επισημαίνεται ότι, λόγω ύπαρξης εποχικότητας στον Κύκλο Εργασιών του Ομίλου, όπου πάνω από το 60% αυτού διαμορφώνεται στο δεύτερο εξάμηνο (βλ. κατωτέρω πίνακα), οπότε μεγιστοποιούνται οι εργασίες της ξενοδοχειακής μονάδας στην Κρήτη, σε συνδυασμό με το ότι τα χρηματοοικονομικά έξοδα κατανέμονται ισομερώς στις δύο περιόδους, το αποτέλεσμα στο πρώτο εξάμηνο διαμορφώνεται, ιστορικά σε χαμηλότερα επίπεδα σε σχέση με αυτό του δεύτερου εξαμήνου.

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)											
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2017		2018		2019		2020		2021		2022
A' ΕΞΑΜΗΝΟ	16.932,00	37%	17.450,06	38%	15.539,51	36%	8.889,73	31%	14.676,28	32%	23.538,67
B' ΕΞΑΜΗΝΟ	28.855,63	63%	28.674,39	62%	27.104,08	64%	19.366,66	69%	31.392,69	68%	
ΣΥΝΟΛΟ	45.787,63	100%	46.124,45	100%	42.643,59	100%	28.256,39	100%	46.068,97	100%	

Σε επίπεδο Εταιρίας, ο κύκλος εργασιών ανήλθε στα 15.182.868,07 ευρώ έναντι 10.815.210,27 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης, σημειώνοντας αύξηση κατά 40,38%. Ειδικότερα, ο κύκλος εργασιών του κλάδου πλαστικών παρουσίασε άνοδο κατά 29,67% (14.021.452,92 ευρώ έναντι 10.813.030,96 ευρώ την περσινή αντίστοιχη περίοδο), ενώ του ξενοδοχειακού κλάδου παρουσίασε επίσης άνοδο (1.161.415,15 ευρώ έναντι 2.179,31 ευρώ την αντίστοιχη περσινή περίοδο). Η άνοδος αυτή ωστόσο είναι μη συγκρίσιμη καθώς κατά το α' εξάμηνο του 2021 και λόγω της πανδημίας COVID – 19, το ξενοδοχείο της Θεσσαλονίκης παρέμεινε εκτός λειτουργίας έως και την 29/06/2021.

Το μικτό κέρδος της Εταιρίας διαμορφώθηκε σε 2.427.225,07 ευρώ έναντι 1.827.009,47 ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση κατά 32,85%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν στα 1.506.144,48 ευρώ έναντι 1.138.043,32 ευρώ της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης αντίστοιχης περιόδου, σημειώνοντας αύξηση κατά 32,35%.

Τέλος, τα κέρδη προ φόρων και μετά τη φορολογία της Εταιρίας διαμορφώθηκαν σε 751.641,49 και 586.280,36 ευρώ αντίστοιχα, έναντι 290.060,18 και 493.963,17 ευρώ αντίστοιχα πέρυσι, αυξημένα κατά 159,13% και 18,69% αντίστοιχα.

- **Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα στο Α' Εξάμηνο 2022**

Δεν υπήρξαν σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά το α' εξάμηνο του 2022.

- **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 (100%) HELLAS HOLIDAY HOTELS ΑΕ, που κατέχει 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 ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α' υλών, επιτόκια), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

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 μηδενικός.

Κίνδυνος τιμών: Σε σχέση με τον παραγωγικό τομέα, η Εταιρία εκτίθεται σε μεταβολές των τιμών των α' υλών που χρησιμοποιεί, λόγω κυρίως της διασύνδεσής τους με τις τιμές του πετρελαίου (α' ύλη πλαστικών) αλλά και της προσφοράς και ζήτησης διεθνώς. Η Διοίκηση, ανάλογα με την κατάσταση που υφίσταται στη συγκεκριμένη αγορά, προσαρμόζει την πολιτική των αποθεμάτων της, ώστε να μετριάσει τον ανωτέρω κίνδυνο. Ως προς τον ξενοδοχειακό κλάδο, ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σημαντικές διακυμάνσεις τιμών, καθώς απευθύνεται σε κατά τεκμήριο υψηλές εισοδηματικές κατηγορίες πελατών, για τις οποίες, όπως προκύπτει και από ιστορικά δεδομένα, η ελαστικότητα ζήτησης δεν σχετίζεται ουσιαδώς με το επίπεδο των τιμών.

Πιστωτικός κίνδυνος: Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις από πελάτες του εσωτερικού. Οι ανισορροπίες στην αγορά κατά τα τελευταία χρόνια, και ιδίως το συνεχές υφεσιακό περιβάλλον του εγχώριου αγροτικού τομέα, έχουν επιμηκύνει το χρόνο είσπραξης των απαιτήσεων και έχουν αυξήσει συγκριτικά τον κίνδυνο επισφάλειας από πελάτες στον τομέα αυτό. Σε κάθε περίπτωση, στον κλάδο των πλαστικών, ο κύκλος εργασιών πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με αξιόπιστους πελάτες, με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία, επομένως, η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου και, σε συνδυασμό με τις ιστορικά χαμηλές επισφάλειες που απολογιστικά προκύπτουν, εκτιμάται ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι σχετικά περιορισμένος. Παράλληλα, στον ξενοδοχειακό τομέα υφίσταται ευρεία διασπορά του πελατολογίου του Ομίλου, ο δε χρόνος πληρωμής είναι σύντομος και συχνά προηγείται της διαμονής, δεδομένα που περιορίζουν περαιτέρω την έκθεση του Ομίλου στον εν λόγω κίνδυνο.

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 συνάψει συμβόλαιο με ασφαλιστική εταιρία για την ασφάλιση των πιστώσεων των πελατών της τόσο στην εγχώρια αγορά όσο και για τις εξαγωγές, περιορίζοντας με αυτόν τον τρόπο την πιθανότητα επέλευσης ζημίας.

Όσον αφορά τη θυγατρική, HELLAS HOLIDAY HOTELS AE, το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων λαμβάνεται με μετρητά ή πιστωτικές κάρτες και, επομένως, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι εξαιρετικά χαμηλός. Κατά την 30/06/2022 δεν υφίστανται σημαντικά υπόλοιπα από πελάτες.

Κίνδυνος ρευστότητας: Ο Όμιλος κατά τη διάρκεια του Α' εξαμήνου 2022 δεν προέβη σε πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, ενώ πλέον του 94% του συνολικού τραπεζικού δανεισμού είναι μακροπρόθεσμου χαρακτήρα, επομένως ο κίνδυνος ρευστότητας σε βραχυπρόθεσμη θεώρηση είναι ιδιαίτερα περιορισμένος. Παράλληλα ο Όμιλος διαθέτει επαρκή ταμειακά διαθέσιμα, με αποτέλεσμα να μπορεί να αντιμετωπίσει άμεσα και με επάρκεια τυχόν ανάγκες βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα.

Κίνδυνος επιτοκίου: Ο κίνδυνος επιτοκίου του Ομίλου προσδιορίζεται από τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του, που 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 που εκθέτουν το Όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

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

Τον 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 ήταν 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, εξακολουθούν να μην υφίστανται επιπτώσεις από την πανδημία στον κύκλο εργασιών του παραγωγικού τομέα.

Όσον αφορά την ξενοδοχειακή μονάδα στη Θεσσαλονίκη, κατά το α' εξάμηνο του 2022, η λειτουργία της δεν επηρεάστηκε ουσιωδώς από την πορεία της πανδημίας της COVID – 19 και τους, σχετικά μειούμενους, περιορισμούς που προέκυψαν από την πανδημία της COVID – 19, σε αντίθεση με το α' εξάμηνο του 2021 κατά το οποίο δεν λειτούργησε καθόλου.

Η ξενοδοχειακή μονάδα resort στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, ξεκίνησε τις εργασίες της για τη σεζόν του 2022 στις 8 Απριλίου, έναντι της 14/05/2021 για την περσινή σεζόν. Επομένως, η λειτουργία της δεν επηρεάστηκε από την πανδημία.

Λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID – 19

Για την αντιμετώπιση της έκτακτης κατάστασης που δημιούργησε η πανδημία της νόσου COVID – 19 η Διοίκηση του Ομίλου έθεσε ήδη από το 2020 συγκεκριμένους στόχους. Στη συνέχεια γίνεται αναφορά σε αυτούς που ίσχυαν και κατά το α' εξάμηνο του 2022:

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.

Ακόμη δημιουργήθηκαν ή και επικαιροποιούνται υγειονομικά πρωτόκολλα βάσει των συνθηκών που επέφερε η πανδημία και τα οποία έχουν πιστοποιηθεί από τον οργανισμό επιθεώρησης TUV Hellas A.E..

Στην παραγωγική μονάδα τηρούνται όλα τα μέτρα ατομικής προστασίας των εργαζομένων και τα πρωτόκολλα που έχουν τεθεί από τον ΕΟΔΥ σε περίπτωση κρούσματος COVID-19.

2. 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 η διάρκεια της πανδημίας COVID – 19.

• 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 περιόδους του Α' εξαμήνου 2022 και 2021 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 (EBITDA)» που υπολογίζεται ως το άθροισμα των λειτουργικών αποτελεσμάτων (Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων), των αποσβέσεων και των απομειώσεων.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	762.824,20	(1.421.682,50)	751.641,49	290.060,18
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	287,19	144,77	10,78	55,40
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	918.011,31	1.230.204,62	293.376,32	364.894,81
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	<u>1.680.548,32</u>	<u>(191.622,65)</u>	<u>1.045.007,03</u>	<u>654.899,59</u>
Αποσβέσεις	2.172.067,95	2.181.225,60	461.137,45	483.143,73
Μείον: Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	201.036,34	201.036,34	0,00	0,00
Κέρδη (Ζημίες) Προ Φόρου, Χρημ/κων, Επενδ. Αποτ/των & Συνολικών Αποσβέσεων (EBITDA)	3.651.579,93	1.788.566,61	1.506.144,48	1.138.043,32

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)				
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	72.805,43	87.305,43	23.886,00	25.886,00
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	0,00	550,14	0,00	550,14
Δόσεις μακροπρ. δανείων πληρ. στην επομ. χρήση	4.500,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00
Σύνολο Δανεισμού	77.305,43	92.355,57	25.886,00	28.436,14
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	2.595,20	7.379,05	853,41	831,51
Καθαρός Δανεισμός	74.710,23	84.976,52	25.032,59	27.604,63
EBITDA	3.651,58	1.788,57	1.506,14	1.138,04
Καθαρός Δανεισμός / EBITDA	20,46	47,51	16,62	24,26

- Εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρίας και του Ομίλου κατά το Β' εξάμηνο 2022**

Ο Όμιλος, κατά την τελευταία δεκαετία στηρίζει τις εργασίες του σε δύο βασικούς τομείς δραστηριότητας: τον παραγωγικό τομέα, στον κλάδο των πλαστικών, όπου πάνω από τα δύο τρίτα των σχετικών πωλήσεων αφορούν εξαγωγές, και στον ξενοδοχειακό τομέα, όπου και πάλι η συντριπτική πλειοψηφία της πελατειακής βάσης αφορά πελάτες εξωτερικού. Ο παραγωγικός τομέας έχει μικρότερες διακυμάνσεις τόσο στον κύκλο εργασιών όσο και στα περιθώρια απόδοσης. Ο ξενοδοχειακός κλάδος επηρεάζεται σε μεγαλύτερο βαθμό από αλλαγές του μακροοικονομικού περιβάλλοντος και άρα η ελαστικότητα των αποτελεσμάτων που συνεισφέρει στον Όμιλο, είναι υψηλότερη. Παράλληλα, η Διοίκηση, κατά την περίοδο των δύο πρώτων ετών της πανδημίας, πέτυχε να περιορίσει ελαφρά το λειτουργικό κόστος, κυρίως ως ποσοστό του κύκλου εργασιών, τάση που επιβεβαιώθηκε και στο Α' εξάμηνο του 2022. Ωστόσο, ήδη από την αρχή του έτους, οι Κεντρικές Τράπεζες ανά τον κόσμο, όπως και η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα προβαίνουν σε συνεχείς αυξήσεις επιτοκίων προκειμένου να συγκρατήσουν την αυξητική τάση του πληθωρισμού. Δοθέντος ότι η ως άνω νομισματική πολιτική θα

συνεχιστεί και στο υπόλοιπο του έτους, το κόστος δανεισμού του Ομίλου θα εμφανίσει άνοδο κατά το τελευταίο τρίμηνο του έτους, αν και σε περιορισμένη κλίμακα.

Οι εκτιμήσεις για τις πωλήσεις του Ομίλου κατά το β' εξάμηνο συναρτώνται από μια σειρά εξωτερικών παραγόντων που σχετίζονται κυρίως με τις μακροοικονομικές εξελίξεις και τις επιβαρύνσεις λόγω αυξημένων επιτοκίων και κόστους των α' υλών συνεπεία της ενεργειακής κρίσης, η γεωπολιτική αβεβαιότητα κλπ. Σε πιο βραχυπρόθεσμο επίπεδο, η ζήτηση για την παροχή ξενοδοχειακών υπηρεσιών του Ομίλου διατηρείται σε ικανοποιητικά επίπεδα, ενώ συνεχίζονται οι ενέργειες της Διοίκησης για μείωση του λειτουργικού κόστους ως ποσοστό επί των πωλήσεων.

Συμπερασματικά, με βάση τα τρέχοντα δεδομένα, υπάρχει συγκρατημένη αισιοδοξία για βελτιωμένες επιδόσεις στις εργασίες του Ομίλου για το β' εξάμηνο 2022.

- **Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	30/6/2022	30/6/2022
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	3.215,22
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	277.565,15	277.565,15
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	136.732,52	136.732,52

- **Γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την 30/06/2022 και ως την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας.**

Τακτική Γενική Συνέλευση

Την 05/07/2022 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας, η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα εξής:

- Την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας της εταιρικής χρήσης 2021 (1.1.2021 έως 31.12.2021), με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, όπως αυτές προτάθηκαν για έγκριση.
- Την έγκριση της διάθεσης (διανομής) αποτελεσμάτων εταιρικής χρήσεως 2021 (1.1.2021 έως 31.12.2021) και τη μη διανομή μερίσματος στους Μετόχους της Εταιρίας.
- Την έγκριση των αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01/01 - 31/12/2021 και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2022 καθώς και να δοθούν προκαταβολές για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση το 2023.

- Την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2021 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν.4548/2018.
- Έλαβε γνώση και ενημέρωση για την Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2021 από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου.
- Έλαβε γνώση και ενημέρωση για την Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου 2021 από τα μέλη.

Νάουσα 28 Σεπτεμβρίου 2022

Αστέριος Δ. Δάιος

Γεώργιος Δ. Φλωρίδης

Δημήτριος Α. Δάιος

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό
Μέλος

Εκτελεστικό
Μέλος Δ.Σ.

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε., της 30ης Ιουνίου 2022 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν. 3556/2007. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο "ΔΛΠ 34"). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 "Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας". Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιαστική ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2022
Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781

OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170
Πατησίων 81 & Χέυδεν 8-10, 10434 Αθήνα

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	134.087.524,60	134.209.110,37	29.364.000,81	29.723.781,61
Επενδύσεις σε Ακίνητα	2	2.326.000,00	2.326.000,00	2.326.000,00	2.326.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	305.337,22	335.870,15	62.440,67	33.150,12
Επενδύσεις σε Θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	32.708.399,25	34.300.456,92
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	50.389,03	50.413,88	11.214,14	11.214,14
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		136.769.250,85	136.921.394,40	64.472.054,87	66.394.602,79
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	6.497.573,34	5.588.053,08	5.642.581,81	5.274.571,20
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	10.516.484,46	6.517.246,25	9.036.130,04	6.319.456,90
Λοιπά Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία	7	1.687.285,41	1.874.624,47	363.283,37	781.603,54
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	2.595.198,55	2.096.933,17	853.413,29	1.186.139,86
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		21.296.541,76	16.076.856,97	15.895.408,51	13.561.771,50
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		158.065.792,61	152.998.251,37	80.367.463,38	79.956.374,29
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	9	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	10	32.773.942,58	32.773.942,58	30.081.082,43	30.081.082,43
Αποτελέσματα εις Νέον		(8.016.388,09)	(8.047.587,77)	6.001.246,71	5.414.966,35
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		29.257.554,49	29.226.354,81	40.582.329,14	39.996.048,78
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	72.805.425,00	75.055.425,00	23.886.000,00	24.886.000,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	13.058.175,63	12.540.333,70	2.884.156,66	2.932.578,12
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	111.895,00	104.474,00	98.659,00	92.802,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	13.313.610,71	13.514.647,05	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	194.869,80	194.869,80	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		99.483.976,14	101.409.749,55	26.933.815,66	27.976.380,12
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	4.500.000,00	4.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	24.824.261,98	17.862.147,01	10.851.318,58	9.983.945,39
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		29.324.261,98	22.362.147,01	12.851.318,58	11.983.945,39
Σύνολο υποχρεώσεων		128.808.238,12	123.771.896,56	39.785.134,24	39.960.325,51
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		158.065.792,61	152.998.251,37	80.367.463,38	79.956.374,29

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	Σημείωση	1/1-30/06/2022	1/1-30/06/2021	1/1-30/06/2022	1/1-30/06/2021
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		23.538.670,99	14.676.278,50	15.182.868,07	10.815.210,27
Κόστος Πωληθέντων	16	19.742.512,84	13.139.277,58	12.755.643,00	8.988.200,80
Μικτό Κέρδος		3.796.158,15	1.537.000,92	2.427.225,07	1.827.009,47
Άλλα Έσοδα	17	711.615,97	336.704,31	25.706,93	25.442,09
Έξοδα Διαθέσεως	16	1.599.282,93	994.168,06	757.898,62	553.411,00
Έξοδα Διοικήσεως	16	1.042.641,78	1.039.551,92	638.611,78	629.321,79
Λοιπά έξοδα	18	185.301,09	31.607,90	11.414,57	14.819,18
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		1.680.548,32	(191.622,65)	1.045.007,03	654.899,59
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19	287,19	144,77	10,78	55,40
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19	918.011,31	1.230.204,62	293.376,32	364.894,81
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		762.824,20	(1.421.682,50)	751.641,49	290.060,18
Φόρος Εισοδήματος	14	213.782,59	63.813,24	213.782,59	63.813,24
Αναβαλλόμενος Φόρος	14	517.841,93	(953.763,23)	(48.421,46)	(267.716,23)
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		31.199,68	(531.732,51)	586.280,36	493.963,17
Λοιπά Συνολικά Έσοδα					
Φόρος Αναπροσαρμογής		0,00	89.483,95	0,00	21.613,98
Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο		0,00	89.483,95	0,00	21.613,98
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		31.199,68	(442.248,56)	586.280,36	515.577,15
Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		31.199,68	(442.248,56)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
<u>Σύνολο</u>		<u>31.199,68</u>	<u>(442.248,56)</u>		
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		31.199,68	(442.248,56)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
<u>Σύνολο</u>		<u>31.199,68</u>	<u>(442.248,56)</u>		
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		0,0021	(0,0295)	0,0391	0,0344
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		3.651.579,93	1.788.566,61	1.506.144,48	1.138.043,32

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 01.01.2021	4.500.000,00	7.981.804,84	15.522.465,97	9.149.851,77	(13.881.532,92)	23.272.589,66
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			89.483,95		(531.732,51)	(442.248,56)
Υπόλοιπα 30.06.2021	4.500.000,00	7.981.804,84	15.611.949,92	9.149.851,77	(14.413.265,43)	22.830.341,10
Υπόλοιπα 01.01.2022	4.500.000,00	7.981.804,84	15.611.949,92	9.180.187,82	(8.047.587,77)	29.226.354,81
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					31.199,68	31.199,68
Υπόλοιπα 30.06.2022	4.500.000,00	7.981.804,84	15.611.949,92	9.180.187,82	(8.016.388,09)	29.257.554,49
						-
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 01.01.2021	4.500.000,00	7.981.804,84	12.897.475,79	9.149.851,77	4.460.396,57	38.989.528,97
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			21.613,98		493.963,17	515.577,15
Υπόλοιπα 30.06.2021	4.500.000,00	7.981.804,84	12.919.089,77	9.149.851,77	4.954.359,74	39.505.106,12
Υπόλοιπα 01.01.2022	4.500.000,00	7.981.804,84	12.919.089,77	9.180.187,82	5.414.966,35	39.996.048,78
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					586.280,36	586.280,36
Υπόλοιπα 30.06.2022	4.500.000,00	7.981.804,84	12.919.089,77	9.180.187,82	6.001.246,71	40.582.329,14

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2022	1/1/2021	1/1/2022	1/1/2021
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	762.824,20	(1.421.682,50)	751.641,49	290.060,18
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.971.031,61	1.980.189,26	461.137,45	483.143,73
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	5.730,00	0,00	5.730,00	0,00
Προβλέψεις	9.345,26	18.279,26	7.781,26	13.672,26
Συναλλαγματικές διαφορές	6.122,62	4.165,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	672,92	40.178,33	(10,78)	(55,40)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	917.051,20	1.189.881,52	293.376,32	364.894,81
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(909.520,26)	(499.960,60)	(368.010,61)	(140.853,28)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(3.811.899,15)	(1.556.738,77)	(2.298.352,97)	(1.346.454,37)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	6.745.567,71	4.215.893,86	647.489,83	1.617.908,26
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(923.032,53)	(1.267.434,24)	(289.199,81)	(371.988,97)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	4.773.893,58	2.702.771,12	(788.417,82)	910.327,22
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών	0,00	0,00	1.592.057,67	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(2.028.954,40)	(830.122,65)	(139.677,20)	(201.733,27)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	26,20	144,77	10,78	55,40
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(2.025.628,20)	(829.977,88)	1.455.691,25	(201.677,87)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	(2.250.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(2.250.000,00)	(450.000,00)	(1.000.000,00)	(450.000,00)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	498.265,38	1.422.793,24	(332.726,57)	258.649,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	2.096.933,17	5.956.254,10	1.186.139,86	572.856,34
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.595.198,55	7.379.047,34	853.413,29	831.505,69

ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

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

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

Η δομή του Ομίλου έχει ως εξής:

Επωνυμία	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2021
Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε. (Μητρική)			
Hellas Holiday Hotels Α.Ε.	100%	100%	100%

2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

α) Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

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

Οι λογιστικές αρχές, οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30/06/2022 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2021 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου είναι το ευρώ.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις είναι συνοπτικές και, συνεπώς, για την εξαγωγή ασφαλών συμπερασμάτων, κυρίως σε επίπεδο Ισολογισμού, πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021.

β) Νέα λογιστικά πρότυπα, τροποποιήσεις και ερμηνείες της ΕΔΔΠΧΑ

1. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2022 ή μεταγενέστερα.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022).

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»** επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Ενοσιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»** απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι **τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού»** προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιολόγο.
- Οι **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020** προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

2. Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

γ) Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

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

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

Οι λειτουργικοί τομείς παρακολουθούνται σε διακριτή βάση από τη Διοίκηση διότι τα αγαθά και οι υπηρεσίες είναι διαφορετικής φύσεως και διαμορφώνουν διαφορετικές κοστολογικές καταστάσεις και περιθώρια κέρδους.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-30/6/2022				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	14.021.452,92	1.161.415,15	8.359.018,14	23.541.886,21
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	3.215,22	3.215,22
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	14.021.452,92	1.161.415,15	8.355.802,92	23.538.670,99
Έσοδα από τόκους	10,78	0,00	15,42	26,20
Έξοδα από τόκους	257.818,15	35.558,17	623.674,88	917.051,20
Κέρδος προ φόρων	732.132,82	19.508,67	11.182,71	762.824,20
Φόρος Εισοδήματος				731.624,52
Ζημίες/Κέρδη μετά από φόρους				31.199,68
Αποσβέσεις	323.422,53	137.714,92	1.509.894,16	1.971.031,61
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	8.048.353,88	23.704.087,60	104.966.420,34	136.718.861,82
Σύνολο Ενεργητικού	23.713.467,54	23.945.596,59	110.406.728,48	158.065.792,61

1/1/-30/6/2021				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	10.813.030,96	2.179,31	3.861.081,39	14.676.291,66
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	13,16	13,16
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	10.813.030,96	2.179,31	3.861.068,23	14.676.278,50
Έσοδα από τόκους	55,40	0,00	89,37	144,77
Έξοδα από τόκους	364.702,06	192,75	824.986,71	1.189.881,52
Κέρδος προ φόρων	558.712,80	(268.652,62)	(1.711.742,68)	(1.421.682,50)
Φόρος Εισοδήματος				(889.949,99)
Ζημίες μετά από φόρους				(531.732,51)
Αποσβέσεις	348.513,74	134.629,99	1.497.045,53	1.980.189,26
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	8.353.236,54	23.909.052,59	105.737.013,79	137.999.302,92
Σύνολο Ενεργητικού	21.742.207,99	24.177.143,92	115.170.533,23	161.089.885,14

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου αυξήθηκε κατά 60,39%. Η μεγέθυνση των εργασιών οφείλεται τόσο στην κατά 29,67% αύξηση των πωλήσεων του κλάδου πλαστικών, όσο και στη μη συγκρίσιμη άνοδο των πωλήσεων του ξενοδοχειακού κλάδου. Η αύξηση των πλαστικών οφείλεται εν μέρη στην αύξηση των τιμών των α' υλών και κατά συνέπεια στην αύξηση των τιμών των προϊόντων της Εταιρίας, αλλά και στη μεγέθυνση των πωλήσεων κυρίως από τις εξαγωγές. Ο

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου

από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022

ξενοδοχειακός κλάδος παρουσίασε αύξηση κατά 146,44%. Συγκεκριμένα, το ξενοδοχείο Daios Luxury Living στη Θεσσαλονίκη, το οποίο λειτουργεί ως υποκατάστημα της Εταιρίας, αύξησε τις εργασίες του σε 1.161.415,15 ευρώ από σχεδόν μηδενική βάση το α' εξάμηνο του 2021, καθώς για το 2021 είχε αναστείλει τη λειτουργία του λόγω της πανδημίας COVID – 19 και επαναλειτούργησε την 30/06/2021. Το resort Daios Cove στον Άγιο Νικόλαο Κρήτης, το οποίο ανήκει στην κατά 100% θυγατρική Hellas Holiday Hotels ΑΕ, ξεκίνησε τη λειτουργία του για τη φετινή σεζόν την 08/04/2022, ενώ για το 2021 την 14/05/2021, συνέπεια των περιορισμών λόγω COVID – 19 που ίσχυαν το διάστημα εκείνο. Το resort λειτουργεί για τη φετινή σεζόν από την αρχή της και χωρίς περιορισμούς, γεγονός που συντέλεσε στη σημαντική αύξηση των εργασιών του κατά 116,49%.

Τα έξοδα από τόκους περιορίστηκαν ουσιαστικά κατά το Α' εξάμηνο (κατά 23% περίπου σε επίπεδο Ομίλου) καθώς το διάστημα 30/06/2021 – 30/06/2022 αποπληρώθηκαν δόσεις δανείων ύψους 15 εκ. ευρώ. Τα αποτελέσματα προ φόρων διαμορφώθηκαν σε κέρδη 762.824,20 ευρώ από ζημίες 1.421.682,50 ευρώ και τα αποτελέσματα μετά από φόρους αντιστράφηκαν σε κέρδη 31.199,68 ευρώ από ζημίες 531.732,51 ευρώ. Οι συνολικές αποσβέσεις παρέμειναν σταθερές. Στα στοιχεία του Ενεργητικού οι κυριότερες μεταβολές αφορούν στην αύξηση των απαιτήσεων, που ακολουθούν τη μεγέθυνση των ενοποιημένων πωλήσεων και την προσθήκη περίπου 0,5 εκ. ευρώ στα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου. Στην πλευρά του Παθητικού, το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων υποχώρησε κατά περίπου 2 εκ. ευρώ, όσο περίπου ήταν η μείωση του μακροπρόθεσμου δανεισμού, ενώ το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αυξήθηκαν κατά περίπου 7 εκ., συνιστούν ωστόσο μικρότερο ποσοστό επί των συνολικών εργασιών του Ομίλου.

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

1/1-30/6/2022			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	13.752.032,58	158.065.792,61	136.718.861,82
Χώρες Ε.Ε.	8.103.873,89		-
Λοιπές Χώρες	1.682.764,52		-

1/1-30/6/2021			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	8.021.669,79	161.089.885,14	137.999.302,92
Χώρες Ε.Ε.	5.827.881,85		-
Λοιπές Χώρες	826.726,86		-

Ο κύκλος εργασιών των Πλαστικών στις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης παρουσιάζεται αυξημένος κατά 39,05%, ενώ στις τρίτες χώρες διπλασιάστηκε. Η μεγάλη αύξηση στις πωλήσεις του Ομίλου στην Ελλάδα οφείλεται στην πλήρη λειτουργία των ξενοδοχείων και, κυρίως, της θυγατρικής εταιρίας.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2022							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος ή εκτίμηση 1/1/2022	29.116.000,00	94.892.813,08	38.250.911,42	502.582,01	20.581.088,31	620.279,69	183.963.674,51
Προσθήκες περιόδου	0,00	98.034,40	106.396,22	18.698,42	572.542,84	1.167.205,39	1.962.877,27
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00	(13.500,00)	0,00	0,00	0,00	(13.500,00)
Λοιπές Μεταβολές περιόδου	0,00	329.539,90	0,00	0,00	1.207.614,93	(1.540.499,91)	(3.345,08)
Σύνολο 30/6/2022	29.116.000,00	95.320.387,38	38.343.807,64	521.280,43	22.361.246,08	246.985,17	185.909.706,70
Αποσβέσεις 1/1/2022	0,00	18.517.988,25	17.838.042,28	219.706,53	13.178.827,08	0,00	49.754.564,14
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	881.433,37	684.945,31	15.063,55	490.645,73	0,00	2.072.087,96
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	(4.470,00)	0,00	0,00	0,00	(4.470,00)
Σύνολο 30/6/2022	0,00	19.399.421,62	18.518.517,59	234.770,08	13.669.472,81	0,00	51.822.182,10
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2022	29.116.000,00	75.920.965,76	19.825.290,05	286.510,35	8.691.773,27	246.985,17	134.087.524,60

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	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
Προσθήκες χρήσης	0,00	349.402,42	236.741,22	2.872,07	578.213,24	520.857,50	1.688.086,45
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.752,39)	0,00	(41.752,39)
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	29.116.000,00	94.892.813,08	38.250.911,42	502.582,01	20.581.088,31	620.279,69	183.963.674,51
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	16.775.701,60	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	45.821.890,63
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.742.286,65	1.275.831,21	29.301,15	908.288,30	0,00	3.974.425,90
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	(23.033,80)	0,00	(41.752,39)
Σύνολο 31/12/2021	0,00	18.517.988,25	17.838.042,28	219.706,53	13.178.827,08	0,00	49.754.564,14
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	29.116.000,00	76.374.824,83	20.412.869,14	282.875,48	7.402.261,23	620.279,69	134.209.110,37

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2022							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος ή εκτίμηση 1/1/2022	16.086.000,00	14.972.598,50	9.941.583,77	135.666,72	2.481.939,62	102.794,44	43.720.583,05
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	56.525,34	0,00	15.065,68	17.119,20	88.710,22
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	(13.500,00)	0,00	0,00	0,00	(13.500,00)
Σύνολο 30/6/2022	16.086.000,00	14.972.598,50	9.984.609,11	135.666,72	2.497.005,30	119.913,64	43.795.793,27
Αποσβέσεις 1/1/2022	0,00	4.322.602,64	7.125.814,18	120.404,56	2.427.980,06	0,00	13.996.801,44
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	214.755,19	212.328,37	2.455,96	9.921,50	0,00	439.461,02
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	(4.470,00)	0,00	0,00	0,00	(4.470,00)
Σύνολο 30/6/2022	0,00	4.537.357,83	7.333.672,55	122.860,52	2.437.901,56	0,00	14.431.792,46
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2022	16.086.000,00	10.435.240,67	2.650.936,56	12.806,20	59.103,74	119.913,64	29.364.000,81

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	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
Προσθήκες χρήσης	0,00	28.592,00	172.982,09	0,00	27.300,47	113.372,25	342.246,81
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	16.086.000,00	14.972.598,50	9.941.583,77	135.666,72	2.481.939,62	102.794,44	43.720.583,05
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	3.909.387,27	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	13.222.712,33
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	413.215,37	333.175,44	4.911,92	22.786,38	0,00	774.089,11
Σύνολο 31/12/2021	0,00	4.322.602,64	7.125.814,18	120.404,56	2.427.980,06	0,00	13.996.801,44
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	16.086.000,00	10.649.995,86	2.815.769,59	15.262,16	53.959,56	102.794,44	29.723.781,61

Η αποτίμηση των παγίων του Ομίλου, ήτοι του οικοπέδου και του κτιρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη, των κτιρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών

Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου
από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022

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 τελευταία εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31.12.2018 από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

Η Διοίκηση έχει ήδη αναθέσει σε ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές την εκτίμηση της εύλογης αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων του Ομίλου η οποία θα πραγματοποιηθεί με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022.

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 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 – 30/6/2022							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος 1/1/2022	14.883.818,48	95.163.526,04	38.250.911,42	502.582,01	20.581.088,31	620.279,69	170.002.205,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	98.034,40	106.396,22	18.698,42	572.542,84	1.167.205,39	1.962.877,27
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	(13.500,00)	0,00	0,00	0,00	(13.500,00)
Λοιπές Μεταβολές περιόδου	0,00	329.539,90	0,00	0,00	1.207.614,93	(1.540.499,91)	(3.345,08)
Σύνολο 30/6/2022	14.883.818,48	95.591.100,34	38.343.807,64	521.280,43	22.361.246,08	246.985,17	171.948.238,14
Αποσβέσεις 1/1/2022	0,00	20.536.745,40	17.838.042,28	219.706,53	13.178.827,08	0,00	51.773.321,29
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	809.915,39	684.945,31	15.063,55	490.645,73	0,00	2.000.569,98
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	(4.470,00)	0,00	0,00	0,00	(4.470,00)
Σύνολο 30/6/2022	0,00	21.346.660,79	18.518.517,59	234.770,08	13.669.472,81	0,00	53.769.421,27
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2022	14.883.818,48	74.244.439,55	19.825.290,05	286.510,35	8.691.773,27	246.985,17	118.178.816,87

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος 1/1/2021	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
Προσθήκες χρήσης	0,00	349.402,42	236.741,22	2.872,07	578.213,24	520.857,50	1.688.086,45
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	(41.752,39)	0,00	(41.752,39)
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	14.883.818,48	95.163.526,04	38.250.911,42	502.582,01	20.581.088,31	620.279,69	170.002.205,95
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	18.920.510,27	16.562.211,07	190.405,38	12.293.572,58	0,00	47.966.699,30
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.616.235,13	1.275.831,21	29.301,15	908.288,30	0,00	3.829.655,79
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	0,00	0,00	(23.033,80)	0,00	(23.033,80)
Σύνολο 31/12/2021	0,00	20.536.745,40	17.838.042,28	219.706,53	13.178.827,08	0,00	51.773.321,29
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	14.883.818,48	74.626.780,64	20.412.869,14	282.875,48	7.402.261,23	620.279,69	118.228.884,66

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2022							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος 1/1/2022	8.191.773,68	15.298.238,60	9.941.583,77	135.666,72	2.481.939,62	102.794,44	36.151.996,83
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	56.525,34	0,00	15.065,68	17.119,20	88.710,22
Πωλήσεις Παγίων	0,00	0,00	(13.500,00)	0,00	0,00	0,00	(13.500,00)
Σύνολο 30/6/2022	8.191.773,68	15.298.238,60	9.984.609,11	135.666,72	2.497.005,30	119.913,64	36.227.207,05
Αποσβέσεις 1/1/2022	0,00	6.351.480,87	7.125.814,18	120.404,56	2.427.980,06	0,00	16.025.679,67
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	142.562,39	212.328,37	2.455,96	9.921,50	0,00	367.268,22
Αποσβέσεις Πωληθέντων	0,00	0,00	(4.470,00)	0,00	0,00	0,00	(4.470,00)
Σύνολο 30/6/2022	0,00	6.494.043,26	7.333.672,55	122.860,52	2.437.901,56	0,00	16.388.477,89
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2022	8.191.773,68	8.804.195,34	2.650.936,56	12.806,20	59.103,74	119.913,64	19.838.729,16

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Ιστορικό Κόστος 1/1/2021	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
Προσθήκες χρήσης	0,00	28.592,00	172.982,09	0,00	27.300,47	113.372,25	342.246,81
Λοιπές Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	238.809,64	0,00	0,00	(238.809,64)	0,00
Σύνολο 31/12/2021	8.191.773,68	15.298.238,60	9.941.583,77	135.666,72	2.481.939,62	102.794,44	36.151.996,83
Αποσβέσεις 1/1/2021	0,00	6.062.933,69	6.792.638,74	115.492,64	2.405.193,68	0,00	15.376.258,75
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	288.547,18	333.175,44	4.911,92	22.786,38	0,00	649.420,92
Σύνολο 31/12/2021	0,00	6.351.480,87	7.125.814,18	120.404,56	2.427.980,06	0,00	16.025.679,67
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	8.191.773,68	8.946.757,73	2.815.769,59	15.262,16	53.959,56	102.794,44	20.126.317,16

2. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΙΡΙΑ	ΚΤΙΡΙΑ
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
Αξία 31/12/2021	2.326.000,00	2.326.000,00
Αξία 30/6/2022	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 η Εταιρία νοικιάζει σε τρίτους. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο 1/1-30/6/2022 ήταν: 11.352,00 €.

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

Η Διοίκηση έχει ήδη αναθέσει σε ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές την εκτίμηση της εύλογης αξίας των εν λόγω επενδυτικών παγίων, η οποία θα πραγματοποιηθεί με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022.

3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2022					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος ή εκτίμηση 1/1/2022	552.318,89	171.785,33	2.114.564,02	0,00	2.838.668,24
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	45.809,88	0,00	0,00	0,00	45.809,88
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	20.292,18	0,00	20.292,18
Λοιπές Μεταβολές Περιόδου	0,00	0,00	3.345,00	0,00	3.345,00
Σύνολο 30/6/2022	598.128,77	171.785,33	2.138.201,20	0,00	2.908.115,30
Αποσβέσεις 1/1/2022	552.317,01	165.196,71	1.785.284,37	0,00	2.502.798,09
Αποσβέσεις περιόδου	9.138,06	6.494,54	84.347,39	0,00	99.979,99
Σύνολο 30/6/2022	561.455,07	171.691,25	1.869.631,76	0,00	2.602.778,08
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2022	36.673,70	94,08	268.569,44	0,00	305.337,22

Ο ΟΜΙΛΟΣ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	425.516,91	145.933,70	2.026.256,37	0,00	2.597.706,98
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	126.801,98	25.851,63	0,00	0,00	152.653,61
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	88.307,65	0,00	88.307,65
Σύνολο 31/12/2021	552.318,89	171.785,33	2.114.564,02	0,00	2.838.668,24
Αποσβέσεις 1/1/2021	397.193,89	115.282,31	1.556.274,73	0,00	2.068.750,93
Αποσβέσεις περιόδου	155.123,12	49.914,40	229.009,64	0,00	434.047,16
Σύνολο 31/12/2021	552.317,01	165.196,71	1.785.284,37	0,00	2.502.798,09
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	1,88	6.588,62	329.279,65	0,00	335.870,15

Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/6/2022					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση 1/1/2022	552.318,89	171.785,33	139.512,85	0,00	863.617,07
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	45.809,88	0,00	0,00	0,00	45.809,88
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	5.157,10	0,00	5.157,10
Σύνολο 30/6/2022	598.128,77	171.785,33	144.669,95	0,00	914.584,05
Αποσβέσεις 1/1/2022	552.317,01	165.196,71	112.953,23	0,00	830.466,95
Αποσβέσεις περιόδου	9.138,06	6.494,54	6.043,83	0,00	21.676,43
Σύνολο 30/6/2022	561.455,07	171.691,25	118.997,06	0,00	852.143,38
Αναπόσβεστη αξία 30/6/2022	36.673,70	94,08	25.672,89	0,00	62.440,67

Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2021					
	Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Έξοδα Ερευνών	Λογισμικά Προγράμματα	Άυλα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2021)	425.516,91	145.933,70	109.736,37	0,00	681.186,98
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αναπτύχθηκαν εσωτερικά	126.801,98	25.851,63	0,00	0,00	152.653,61
Προσθήκες περιόδου άυλων στοιχείων που αποκτήθηκαν ξεχωριστά	0,00	0,00	29.776,48	0,00	29.776,48
Σύνολο 31/12/2021	552.318,89	171.785,33	139.512,85	0,00	863.617,07
Αποσβέσεις 1/1/2021	397.193,89	115.282,31	106.635,10	0,00	619.111,30
Αποσβέσεις περιόδου	155.123,12	49.914,40	6.318,13	0,00	211.355,65
Σύνολο 31/12/2021	552.317,01	165.196,71	112.953,23	0,00	830.466,95
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2021	1,88	6.588,62	26.559,62	0,00	33.150,12

4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	8.419,52	8.419,52	106,52	106,52
Δοσμένες εγγυήσεις	41.969,51	41.994,36	11.107,62	11.107,62
ΣΥΝΟΛΟ	50.389,03	50.413,88	11.214,14	11.214,14

5. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Υλικά	3.065.074,13	2.206.046,41	2.696.970,57	2.150.764,01
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	2.128.331,10	1.565.510,89	2.128.331,10	1.565.510,89
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	2.619,04	13.644,42	2.619,04	13.644,42
Εμπορεύματα	242.971,63	283.350,63	140.918,83	238.287,54
Αναλώσιμα	423.096,44	240.049,48	38.261,27	26.913,09
Αγορές υπό παραλαβή	635.481,00	1.279.451,25	635.481,00	1.279.451,25
ΣΥΝΟΛΟ	6.497.573,34	5.588.053,08	5.642.581,81	5.274.571,20

Η αύξηση των αποθεμάτων της Εταιρίας και του Ομίλου οφείλεται περισσότερο στην αύξηση των τιμών των α' υλών παρά στην άνοδο των πωλήσεων σε όγκο.

6. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Πελάτες	9.183.446,04	6.774.118,32	7.676.718,48	6.549.955,83
Γραμμάτια εισπρακτέα	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Επιταγές μεταχρονολογημένες	2.496.142,64	904.307,89	2.496.142,64	904.307,89
Μερικό ΣΥΝΟΛΟ	11.690.588,68	7.689.426,21	10.183.861,12	7.465.263,72
Μείον: Προβλέψεις	(1.174.104,22)	(1.172.179,96)	(1.147.731,08)	(1.145.806,82)
ΣΥΝΟΛΟ	10.516.484,46	6.517.246,25	9.036.130,04	6.319.456,90

Η αύξηση στις εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρίας και του Ομίλου ακολουθεί σε μεγάλο βαθμό τη μεγέθυνση του κύκλου εργασιών.

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Υπόλοιπο έναρξης περιόδου	1.172.179,96	1.114.641,96	1.145.806,82	1.114.641,96
Προσθήκες περιόδου	1.924,26	57.538,00	1.924,26	31.164,86
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	1.174.104,22	1.172.179,96	1.147.731,08	1.145.806,82

7. Λοιπά Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	335.159,81	824.591,89	220.263,07	611.131,90
Λοιπές Απαιτήσεις	1.350.099,95	1.047.307,81	143.020,30	170.471,64
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	1.685.259,76	1.871.899,70	363.283,37	781.603,54
(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	(197.974,15)	(197.275,03)	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.025,65	2.724,77	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.687.285,41	1.874.624,47	363.283,37	781.603,54

Η μείωση των Λοιπών Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων οφείλεται κυρίως στη μείωση του χρεωστικού υπολοίπου ΦΠΑ της Εταιρίας, ο οποίος συμψηφίζεται στην επόμενη περίοδο.

8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Διαθέσιμα				
Ταμείο	44.986,16	36.110,50	31.837,27	24.771,65
Καταθέσεις όψεως σε €	2.550.212,39	2.060.822,67	821.576,02	1.161.368,21
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	2.595.198,55	2.096.933,17	853.413,29	1.186.139,86

Η αύξηση των διαθεσίμων του Ομίλου αποδίδεται κυρίως στο σχηματισμό θετικών λειτουργικών ταμειακών ροών και παρά την αποπληρωμή μέρους του δανεισμού.

9. 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.

	Αριθμός Κοινών Μετοχών	Ονομαστική Αξία	Μετοχικό Κεφάλαιο
30/06/2022	15.000.000	0,30	4.500.000
31/12/2021	15.000.000	0,30	4.500.000

10. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
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	15.611.949,92	15.611.949,92	12.919.089,77	12.919.089,77
Διάφορα αποθεματικά	9.180.187,82	9.180.187,82	9.180.187,82	9.180.187,82
ΣΥΝΟΛΟ	32.773.942,58	32.773.942,58	30.081.082,43	30.081.082,43

11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	194.869,80	194.869,80	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	13.313.610,71	13.514.647,05	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	13.508.480,51	13.709.516,85	65.000,00	65.000,00

12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	6.180.659,14	4.938.152,72	3.183.894,79	3.919.429,92
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	9.268.079,98	8.057.402,38	5.958.714,42	4.295.127,49
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	15.448.739,12	12.995.555,10	9.142.609,21	8.214.557,41
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	694.865,61	381.040,89	516.179,94	291.870,54
ΦΠΑ	218.735,24	0,00	0,00	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	242.522,64	243.255,23	50.913,61	103.578,91
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.156.123,49	624.296,12	567.093,55	395.449,45
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	7.175.461,54	3.766.896,42	870.816,36	1.186.107,03
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	480.385,09	158.042,71	90.586,21	105.818,57
Δικαιούχοι αμοιβών	82.980,32	64.596,58	82.980,32	62.736,39
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	71.513,69	81.568,43	14.381,00	16.430,49
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	17.343,39	167.141,65	(3.325,23)	(1.203,95)
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	387.665,34	0,00	82.127,16	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	8.219.399,37	4.242.295,79	1.141.615,82	1.373.938,53
ΣΥΝΟΛΟ	24.824.261,98	17.862.147,01	10.851.318,58	9.983.945,39

Η αύξηση στις Εμπορικές και λοιπές Υποχρεώσεις οφείλεται στη μεγέθυνση των προκαταβολών των πελατών της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E., λόγω των προκρατήσεων για την τουριστική περίοδο του 2022 που κυμάνθηκαν σε υψηλότερα επίπεδα, καθώς και στην αύξηση των υπολοίπων προμηθευτών του Ομίλου που κρίνεται φυσιολογική και ανάλογη της μεγέθυνσης των εργασιών κατά το α' εξάμηνο του 2022.

13. Υπόλοιπα Δανείων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	4.500.000,00	4.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Μακροπρόθεσμο	72.805.425,00	75.055.425,00	23.886.000,00	24.886.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	77.305.425,00	79.555.425,00	25.886.000,00	26.886.000,00

Στον Όμιλο την 30/6/2022 δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές από τραπεζικό δανεισμό στον Όμιλο και την Εταιρία καθώς αυτές εξυπηρετούνται κανονικά. Κατά το πρώτο εξάμηνο, ο Όμιλος πέτυχε περαιτέρω μείωση του μακροπρόθεσμου δανεισμού κατά 2,2 εκ. ευρώ.

Το χρονοδιάγραμμα εξόφλησης των 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	4.500.000,00	9.000.000,00	63.805.425,00	2.000.000,00	4.000.000,00	19.886.000,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.906.584,65	3.454.890,75	4.568.767,52	643.499,31	1.136.504,58	1.323.615,00
Σύνολο	6.406.584,65	12.454.890,75	68.374.192,52	2.643.499,31	5.136.504,58	21.209.615,00

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο επιτόκιο ύψους 2% κατά μέσο όρο, έναντι 2,51% της αντίστοιχης περσινής περιόδου.

14. Φόρος Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος

14.1 Φόρος Εισοδήματος

Η Εταιρία και η θυγατρική της τηρούν τα βιβλία τους σύμφωνα με της Ελληνική Φορολογική Νομοθεσία. Προσδιορίζουν τα φορολογητέα του κέρδη ή ζημίες και εφαρμόζοντας τους ισχύοντες εκάστοτε συντελεστές φορολογίας, προσδιορίζουν το φόρο εισοδήματος που οφείλεται. Ο ισχύων συντελεστής φορολογίας είναι 22%.

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Κέρδη Ισολογισμού	509.564,66	-	971.739,04	290.060,18
Ζημίες Ισολογισμού		(2.079.048,20)	-	-
Κέρδη / Ζημίες που αναγνωρίζονται	509.564,66	(2.079.048,20)	971.739,04	290.060,18
Κέρδη / Ζημίες προηγ. Χρήσεων	(1.814.377,34)	(7.416.188,68)	0,00	0,00
Υπόλ. Κερδών / Ζημιών εις νέον	(1.304.812,68)	(9.495.236,88)	971.739,04	290.060,18
Φορολογικός Συντελεστής	22%	22%	22%	22%
Φόρος Εισοδήματος	213.782,59	63.813,24	213.782,59	63.813,24

14.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία

Οι προσωρινές διαφορές έχουν ως εξής:

Περιουσιακό στοιχείο / Υποχρέωση	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Εδαφικές εκτάσεις	3.501.085,59	3.501.085,59	740.469,22	740.469,22
Κτίρια – Εγκ/σεις κτιρίων (περιλ. επενδυτικά ακίνητα)	34.339.073,02	32.662.990,92	9.479.818,00	9.346.636,43
Μηχανήματα – τεχν. Εγκ/σεις	18.526.496,96	19.597.823,97	1.794.114,67	2.049.674,72
Μεταφορικά μέσα	107.920,03	83.742,08	5.061,72	4.293,86
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	4.276.077,06	4.598.077,08	(30.160,32)	(34.872,49)
Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	28.310,03	11.506,11	29.983,63	15.458,33
Αποθέματα	36.550,87	29.169,68	36.550,87	29.169,68
Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων	(197.974,15)	(196.990,00)	0,00	0,00
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων	934.609,47	990.563,47	960.982,61	990.563,47
Πρόβλεψη για Αποζημίωση προσωπικού	79.746,59	(113.904,41)	92.982,59	(58.728,41)
Φορολογικές Προσωρινές Διαφορές	61.829.869,62	61.463.452,79	13.139.963,31	13.176.265,71
Εκπεστές Φορολογικές Διαφορές	(197.974,15)	(299.388,30)	(30.160,32)	(93.600,90)

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Όμιλος & Εταιρία:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Καταχωρήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 μέσω Κ.Λ.Α.	13.635.941,42	14.585.082,04	2.940.167,10	3.188.008,66
Φορολογικές προσωρινές διαφορές 30/6/2022, 30/6/2021 x 22%	13.602.571,32	14.751.228,67	2.890.791,93	2.898.778,45
Καταχωρήσεις έως 30/6/2022, 30/6/2021 μέσω Κ.Λ.Α.	(33.370,10)	255.630,57	(49.375,17)	(267.616,23)
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις καταχωρηθείσες απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια από διαφορά συντελεστή φορολογίας	0,00	(89.483,94)	0,00	(21.613,98)

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις
Όμιλος & Εταιρία:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Καταχωρήσεις έως 31/12/2021, 31/12/2020 μέσω Κ.Λ.Α.	1.095.607,72	1.496.848,32	7.588,98	20.492,20
Εκπεστές Φορολ. Διαφορές 30/6/2022, 30/6/2021 x 22%	43.554,31	71.853,19	6.635,27	20.592,20
Υπολ. Κερδών / Ζημιών εις νέον 30/6/2022, 30/6/2021 x 22%	500.841,38	2.278.856,85	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις έως 30/6/2022, 30/6/2021 αντίστοιχα	544.395,69	2.350.710,04	6.635,27	20.592,20
Καταχωρήσεις έως 30/6/2022, 30/6/2021 μέσω Κ.Λ.Α.	(551.212,03)	853.861,72	(953,71)	100,00
Σύνολο Αναβαλλόμενης Φορολογίας	517.841,93	(598.231,15)	(48.421,46)	(267.716,23)

Για την Εταιρία, οι χρήσεις 2016 έως και 2020 έχουν ελεγχθεί φορολογικά από τον Τακτικό Ελεγκτή και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2021. Οι ανωτέρω χρήσεις, παρά την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού, δεν θεωρούνται περαιωμένες και, επομένως, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν. Για το λόγο αυτό, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 194.869,80 ευρώ για τον Όμιλο και 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία, οι οποίες θεωρούνται επαρκείς.

15. Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού υπολογίζονται βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονείται από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους αναλογιστές στο τέλος της χρήσης, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19.

16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

	Ο ΟΜΙΛΟΣ					
	30/6/2022			30/6/2021		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.136.934,88	233.361,90	192.956,34	1.669.258,35	334.946,08	189.106,49
Αμοιβές τρίτων	289.232,01	401.456,08	356.029,98	237.916,83	376.908,04	144.164,73
Παροχές τρίτων	1.948.598,25	214.035,22	42.747,74	817.375,14	191.798,79	26.869,37
Φόροι - τέλη	102.099,77	55.053,91	80.299,93	39.369,43	20.173,91	7.189,14
Διάφορα έξοδα	391.686,87	99.724,55	921.680,96	138.546,01	77.670,11	619.132,93
Αποσβέσεις	2.136.835,11	29.664,86	5.567,98	2.153.744,47	19.775,73	7.705,40
Αναλώσεις αποθεμάτων	11.838.910,20	0,00	0,00	8.121.411,96	0,00	0,00
Ιδιόχρηση/καταστροφή αποθεμάτων	(101.784,25)	0,00	0,00	(38.344,61)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	9.345,26	0,00	0,00	18.279,26	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	19.742.512,84	1.042.641,78	1.599.282,93	13.139.277,58	1.039.551,92	994.168,06

	Η ΕΤΑΙΡΙΑ					
	30/6/2022			30/6/2021		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.037.010,73	92.338,05	35.985,38	537.341,62	163.173,51	27.569,08
Αμοιβές τρίτων	62.635,32	322.456,19	79.193,65	73.013,18	285.368,04	24.197,52
Παροχές τρίτων	829.352,08	86.276,45	31.488,93	331.015,83	80.178,01	24.608,62
Φόροι - τέλη	21.224,75	52.344,86	6.597,28	642,87	19.527,28	2.105,50
Διάφορα έξοδα	55.672,73	57.067,00	604.463,89	16.220,05	52.216,50	474.929,88
Αποσβέσεις	440.619,99	20.347,97	169,49	467.957,14	15.186,19	0,40
Αναλώσεις αποθεμάτων	10.316.790,03	0,00	0,00	7.569.823,15	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(7.662,63)	0,00	0,00	(7.813,04)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	7.781,26	0,00	0,00	13.672,26	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	12.755.643,00	638.611,78	757.898,62	8.988.200,80	629.321,79	553.411,00

Το κόστος πωληθέντων αυξήθηκε κατά 50,26% έναντι του πρώτου εξαμήνου 2021, σε ποσοστό χαμηλότερο της αύξησης του ενοποιημένου κύκλου εργασιών. Τα έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης του Ομίλου διαμορφώθηκαν στα 2,64 εκ. ευρώ, έναντι 2,03 εκ. ευρώ τη συγκρίσιμη περίοδο, αυξημένα κατά 30% περίπου.

17. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	415.130,53	47.523,18	3.686,08	14.011,00
Ενοίκια	23.096,06	24.924,56	11.352,00	11.352,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	3.040,47	0,00	0,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	201.036,34	201.036,34	0,00	0,00
Επιστροφή Εισφορών ΙΚΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	711.615,97	336.704,31	25.706,93	25.442,09

Η αύξηση των λοιπών εσόδων στον Όμιλο, οφείλεται στη χορήγηση Επιδότηση Κεφαλαίου Κίνησης Πληττόμενων από την Πανδημία Τουριστικών Επιχειρήσεων Φιλοξενίας – ΕΠΑΝΕΚΚΙΝΗΣΗ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ στη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. λόγω COVID – 19, ύψους 400.000 ευρώ.

18. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.402,05	15.300,89	2.690,05	11.955,82
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	168.525,08	16.294,36	2.991,60	2.850,73
Έκτακτες Ζημίες	7.373,96	12,65	5.732,92	12,63
ΣΥΝΟΛΟ	185.301,09	31.607,90	11.414,57	14.819,18

19. Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	26,20	144,77	10,78	55,40
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	260,99	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Εσόδων	287,19	144,77	10,78	55,40
Μείον:				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	917.051,20	1.189.881,52	293.376,32	364.894,81
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	960,11	40.323,10	0,00	0,00
Σύνολο Εξόδων	918.011,31	1.230.204,62	293.376,32	364.894,81
ΣΥΝΟΛΟ	(917.724,12)	(1.230.059,85)	(293.365,54)	(364.839,41)

Η μείωση των χρηματοοικονομικών εξόδων κατά περίπου 25%, οφείλεται στη μείωση του κόστους δανεισμού και δευτερευόντως στην αποπληρωμή μέρους του μακροπρόθεσμου δανεισμού.

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	30/6/2022	30/6/2022
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	3.215,22
γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	277.565,15	277.565,15
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	136.732,52	136.732,52

21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

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

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

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

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ											
(ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)											
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2017		2018		2019		2020		2021		2022
Α' ΕΞΑΜΗΝΟ	16.932,00	37%	17.450,06	38%	15.539,51	36%	8.889,73	31%	14.676,28	32%	23.538,67
Β' ΕΞΑΜΗΝΟ	28.855,63	63%	28.674,39	62%	27.104,08	64%	19.366,66	69%	31.392,69	68%	
ΣΥΝΟΛΟ	45.787,63	100%	46.124,45	100%	42.643,59	100%	28.256,39	100%	46.068,97	100%	

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Τακτική Γενική Συνέλευση

Την 05/07/2022 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας, η οποία συζήτησε τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τα εξής:

- Την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας της εταιρικής χρήσης 2021 (1.1.2021 έως 31.12.2021), με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, όπως αυτές προτάθηκαν για έγκριση.
- Την έγκριση της διάθεσης (διανομής) αποτελεσμάτων εταιρικής χρήσεως 2021 (1.1.2021 έως 31.12.2021) και τη μη διανομή μερίσματος στους Μετόχους της Εταιρίας.
- Την έγκριση των αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01/01 - 31/12/2021 και προενέκρινε το ύψος των συνολικών αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη

χρήση 2022 καθώς και να δοθούν προκαταβολές για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση το 2023.

- Την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2021 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν.4548/2018.
- Έλαβε γνώση και ενημέρωση για την Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2021 από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου.
- Έλαβε γνώση και ενημέρωση για την Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου 2021 από τα μέλη.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗΣ HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E..

Οι Ετήσιες Οικονομικές Εκθέσεις της κατά 100% θυγατρικής εταιρίας HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E., καθώς επίσης και οι εκθέσεις ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή και οι Εκθέσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, αναρτούνται 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.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

ΕΔΡΑ: 12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 592 00 ΝΑΟΥΣΑΣ

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1 Ιανουαρίου 2022 έως 30 Ιουνίου 2022
Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση: www.daiosplastics.com
 Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: 28 Σεπτεμβρίου 2022
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστικής: Ευθύμιος Χρ. Αναγνώστου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12781)
 Ελεγκτική εταιρία: ΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ Α.Ε. (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 170)
 Τύπος έκθεσης επισκόπησης: Με σύμφωνη γνώμη

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (Ποσά εκφραζόμενα σε χιλ. ευρώ)				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	134.087,53	134.209,11	29.364,00	29.723,78
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.326,00	2.326,00	2.326,00	2.326,00
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	305,34	335,87	62,44	33,15
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	50,39	50,41	32.719,61	34.311,67
Αποθέματα	6.497,57	5.588,05	5.642,58	5.274,57
Απατήσεις από πελάτες	10.516,48	6.517,25	9.036,13	6.319,46
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	4.262,48	3.971,56	1.216,70	1.967,74
Μη κυκλοφορούντα περ. στοιχεία προοριζ. για πώλ.	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	158.065,79	152.998,25	80.367,46	79.956,37
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	24.757,55	24.726,35	36.082,33	35.496,05
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	20.257,55	20.226,35	40.582,33	39.996,05
Δικαιώματα Μεσοφιλίας (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	20.257,55	20.226,35	40.582,33	39.996,05
Μεσοφιλότητες δανειακών υποχρεώσεων	72.805,43	75.055,43	23.896,00	24.886,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26.678,55	26.354,22	3.047,81	3.099,38
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	29.324,26	22.362,15	12.851,32	11.983,94
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	129.808,24	123.771,90	39.785,13	39.960,32
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡ. (γ) + (δ)	158.065,79	152.998,25	80.367,46	79.956,37

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2022	1/1/2021	1/1/2022	1/1/2021
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (Ποσά εκφραζόμενα σε χιλ. ευρώ)				
Λειτουργικές δραστηριότητες	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχίζουσες δραστηριότητες)	762,82	(1.421,68)	751,64	290,06
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστ.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	762,82	(1.421,68)	751,64	290,06
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.971,03	1.990,19	461,14	483,14
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	5,73	0,00	5,73	0,00
Προβλέψεις	9,35	18,28	7,78	13,67
Συναλλαγματικές διαφορές	6,12	4,16	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	0,67	40,18	(0,01)	(0,05)
Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	917,05	1.109,00	293,37	304,90
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ. κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστ.:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(909,52)	(499,96)	(368,01)	(140,85)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(3.811,90)	(1.556,74)	(2.296,35)	(1.346,46)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	6.745,57	4.215,89	647,49	1.617,91
Μείον:				
Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	(923,03)	(1.267,43)	(269,20)	(371,99)
Καταβληθέντα φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	4.773,89	2.702,77	(788,42)	910,33
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από μείωσεις μετοχ. κεφαλ. θυγατρικών	0,00	0,00	1.592,06	0,00
Λογού ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(2.028,95)	(830,12)	(139,68)	(201,73)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	3,30	0,00	3,30	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	0,03	0,14	0,01	0,05
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδ. δραστ. (β)	(2.025,62)	(829,98)	1.455,69	(201,58)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	550,00	0,00	550,00
Εξοφληθείσες δανείων	(2.250,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)
Εξοφληθείσες υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μεσώσεις (χρεωλύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρημ. δραστ. (γ)	(2.250,00)	(450,00)	(1.000,00)	(450,00)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	498,27	1.422,79	(332,73)	258,65
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	2.096,93	5.956,25	1.186,14	572,85
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	2.595,20	7.379,04	853,41	831,50

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2022	30/6/2022	1/1/2022	30/6/2022
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (Ποσά εκφραζόμενα σε χιλ. ευρώ)				
Κύκλος εργασιών	23.538,67	14.676,28	15.182,87	10.815,21
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	3.796,16	1.537,00	2.427,23	1.827,01
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.680,55	(191,62)	1.045,01	654,90
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	762,82	(1.421,68)	751,64	290,06
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	31,20	(531,73)	586,28	493,96
- Ισοκλήτες μητρικής	31,20	(531,73)	0,00	0,00
- Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	80,48	0,00	21,62
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	31,20	(442,25)	0,00	515,58
- Ισοκλήτες μητρικής	31,20	(442,25)	586,28	0,00
- Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	0,0021	(0,2295)	0,0391	0,0344
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	3.651,58	1.788,57	1.506,14	1.138,04

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/6/2022	30/6/2021	30/6/2022	30/6/2021
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (Ποσά εκφραζόμενα σε χιλ. ευρώ)				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2022 και 01.01.2021 αντίστοιχα)	29.226,35	23.272,59	39.996,05	38.989,53
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχίζουσες και διακοπείσες δραστηριότητες)	31,20	(442,25)	586,28	515,58
Διαφορές επανεκτίμησης ακινήτων μεταφερόμενη απ ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαμενθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.6.2022 και 30.6.2021 αντίστοιχα)	29.257,55	22.830,34	40.582,33	39.505,11

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

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

Εταιρία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α Β Ε Ε	12ο ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ ΝΑΟΥΣΑΣ	ΜΗΤΡΙΚΗ	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ
HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ
- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ευρώ 37.000.000,00 και 102.000.000,00 αντίστοιχα.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 14 της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης.
- Προβλέψεις στο τέλος της περιόδου:

Ποσό εκφραζόμενο σε χιλ. ευρώ	Όμιλος	Εταιρία
Α) Προβλέψεις για επίδικες και υπό διακρίση διαφορές	0,00	0,00
Β) Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις:		
Γ) Λοιπές προβλέψεις:	0,00	0,00
- Αριθμός απασχολούμενων προσωπικού:

	Όμιλος	Εταιρία
Α) Την 30η Ιουνίου 2022	416	101
Β) Την 30η Ιουνίου 2021	390	84
- Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-30/6/2022:

(Ποσά εκφραζόμενα σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Έσοδα	0,00	0,00
Β) Έξοδα	0,00	3,22
Γ) Απαιτήσεις	0,00	0,00
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,00
Ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	277,57	277,57
ΣΤ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Ζ) Απαιτήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	136,73	136,73
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 28η Σεπτεμβρίου 2022.
- Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2021.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογισθέντα βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
- Στην λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της μητρικής εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.
- Επενδύσεις περιόδου 1/1-30/6/2022:

α) Η Εταιρία:	139,68 χιλ. ευρώ
β) Ο Όμιλος:	2.028,95 χιλ. ευρώ.



ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2022 και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν είναι οι:

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

Νάουσα, 28 Σεπτεμβρίου 2022

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Εκτελεστικό
Μέλος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου