

# ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



## ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2012

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12<sup>ο</sup> ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 10661/ 06/Β/86/44

[www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com)

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ .....</b>	<b>3</b>
<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>4</b>
<b>ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ .....</b>	<b>8</b>
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο .....	8
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων .....	8
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>13</b>
1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία .....	13
2. Επενδύσεις σε ακίνητα.....	14
3. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις .....	14
4. Αποθέματα .....	15
5. Εμπορικές Απαιτήσεις.....	15
6. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.....	16
7. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα.....	16
8. Αποθεματικά.....	16
9. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις .....	16
10. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις .....	17
11. Δάνεια.....	17
12. Φόρος Εισοδήματος.....	19
13. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες .....	20
14. Άλλα έσοδα .....	20
15. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	21
16. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24).....	21
17. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου .....	21
<b>ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ .....</b>	<b>22</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ.....</b>	<b>23</b>
<b>ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ.....</b>	<b>24</b>

## **ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 26<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com). Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Επίσης επισημαίνεται ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &  
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΑΪΟΣ Δ. ΑΣΤΕΡΙΟΣ

## ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>		<u>30/9/2012</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>30/9/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	152.856.601,10	155.121.852,78	34.601.498,23	35.230.216,42
Επενδύσεις σε Ακίνητα	2	2.455.000,00	2.455.000,00	2.455.000,00	2.455.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία		18.711,35	14.120,52	10.140,42	14.120,52
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	39.128.185,76	35.173.185,76
Αναβαλλόμενος φόρος		0,00	2.559.006,99	0,00	553.088,67
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	3	104.037,46	104.037,46	62.954,46	62.954,46
<b>Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>155.434.349,91</b>	<b>160.254.017,75</b>	<b>76.257.778,87</b>	<b>73.488.565,83</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Αποθέματα	4	2.086.897,52	3.138.953,35	1.661.531,40	2.683.053,18
Εμπορικές Απαιτήσεις	5	5.118.729,57	5.024.719,53	5.133.759,54	5.872.522,96
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	6	1.174.410,58	2.337.115,91	752.610,15	3.890.278,76
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	7	2.849.611,02	1.522.707,99	2.156.740,68	1.127.416,69
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>11.229.648,69</b>	<b>12.023.496,78</b>	<b>9.704.641,77</b>	<b>13.573.271,59</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>		<b>166.663.998,60</b>	<b>172.277.514,53</b>	<b>85.962.420,64</b>	<b>87.061.837,42</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής</b>					
Μετοχικό Κεφάλαιο		4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	8	27.514.813,11	27.514.813,11	27.514.813,11	27.514.813,11
Αποτελέσματα εις Νέον	8	(11.982.328,02)	(8.773.838,40)	57.603,97	619.992,37
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>20.032.485,09</b>	<b>23.240.974,71</b>	<b>32.072.417,08</b>	<b>32.634.805,48</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	11	50.006.040,18	53.025.001,00	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος		4.535.298,14	6.762.665,48	2.565.399,92	3.254.020,05
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού		243.925,00	218.376,34	206.422,00	188.784,75
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9	17.768.719,73	18.101.766,86	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	9	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
<b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>72.633.983,05</b>	<b>78.187.809,68</b>	<b>2.836.821,92</b>	<b>3.507.804,80</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	11	45.714.452,06	45.710.939,74	39.761.234,49	39.893.663,99
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	11	13.494.157,61	4.932.499,00	3.487.500,00	2.092.500,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	10	14.788.920,79	20.205.291,40	7.804.447,15	8.933.063,15
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>73.997.530,46</b>	<b>70.848.730,14</b>	<b>51.053.181,64</b>	<b>50.919.227,14</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>146.631.513,51</b>	<b>149.036.539,82</b>	<b>53.890.003,56</b>	<b>54.427.031,94</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>166.663.998,60</b>	<b>172.277.514,53</b>	<b>85.962.420,64</b>	<b>87.061.837,42</b>

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

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
	1/1-30/09/2012	1/1-30/09/2011	1/7-30/09/2012	1/7-30/09/2011	1/1-30/09/2012	1/1-30/09/2011	1/7-30/09/2012	1/7-30/09/2011
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	22.873.455,47	21.258.233,71	10.993.256,93	9.619.984,45	12.159.133,06	11.944.752,69	3.275.135,78	2.698.299,68
Κόστος Πωληθέντων	13 17.985.003,89	17.489.709,31	6.952.607,73	6.389.096,44	9.790.653,89	9.639.359,91	2.837.020,86	2.277.433,38
<b>Μικτό Κέρδος</b>	<b>4.888.451,58</b>	<b>3.768.524,40</b>	<b>4.040.649,20</b>	<b>3.230.888,01</b>	<b>2.368.479,17</b>	<b>2.305.392,78</b>	<b>438.114,92</b>	<b>420.866,30</b>
Άλλα Έσοδα	14 521.931,67	813.401,97	215.066,44	325.350,91	37.010,62	38.443,48	10.757,60	17.828,24
Έξοδα Διαθέσεως	13 1.495.963,12	1.182.629,60	475.152,11	502.469,98	586.539,69	494.196,14	150.285,33	130.786,28
Έξοδα Διοικήσεως	13 1.347.483,80	1.367.124,80	350.466,12	507.916,29	530.456,89	557.250,80	136.643,81	152.319,75
Λοιπά έξοδα	119.333,58	511.961,37	72.413,66	444.816,70	45.119,66	495.103,11	20.502,46	444.896,26
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>	<b>2.447.602,75</b>	<b>1.520.210,60</b>	<b>3.357.683,75</b>	<b>2.101.035,95</b>	<b>1.243.373,55</b>	<b>797.286,21</b>	<b>141.440,92</b>	<b>(289.307,75)</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	15 1.675,79	7.589,23	627,60	3.730,69	1.452,08	1.390,49	617,91	1,01
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	15 5.326.128,51	5.289.429,61	1.830.219,94	1.869.383,88	1.942.745,49	2.092.724,44	409.447,54	700.891,85
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>	<b>(2.876.849,97)</b>	<b>(3.761.629,78)</b>	<b>1.528.091,41</b>	<b>235.382,76</b>	<b>(697.919,86)</b>	<b>(1.294.047,74)</b>	<b>(267.388,71)</b>	<b>(990.198,59)</b>
Φόρος Εισοδήματος	12 331.639,65	65.219,91	344.159,83	85.345,68	(135.531,46)	(161.991,19)	(52.586,37)	(108.727,45)
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>	<b>(3.208.489,62)</b>	<b>(3.826.849,69)</b>	<b>1.183.931,58</b>	<b>150.037,08</b>	<b>(562.388,40)</b>	<b>(1.132.056,55)</b>	<b>(214.802,34)</b>	<b>(881.471,14)</b>
Λοιπά Συνολικά Έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>	<b>(3.208.489,62)</b>	<b>(3.826.849,69)</b>	<b>1.183.931,58</b>	<b>150.037,08</b>	<b>(562.388,40)</b>	<b>(1.132.056,55)</b>	<b>(214.802,34)</b>	<b>(881.471,14)</b>
<b>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</b>								
Μετόχους Μητρικής	(3.208.489,62)	(3.826.849,69)	1.183.931,58	150.037,08				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Σύνολο</b>	<b>(3.208.489,62)</b>	<b>(3.826.849,69)</b>	<b>1.183.931,58</b>	<b>150.037,08</b>				
<b>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</b>								
Μετόχους Μητρικής	(3.208.489,62)	(3.826.849,69)	1.183.931,58	150.037,08				
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Σύνολο</b>	<b>(3.208.489,62)</b>	<b>(3.826.849,69)</b>	<b>1.183.931,58</b>	<b>150.037,08</b>				
<b>Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά</b>	<b>(0,2139)</b>	<b>(0,2551)</b>	<b>0,0789</b>	<b>0,0100</b>	<b>(0,0375)</b>	<b>(0,0755)</b>	<b>(0,0143)</b>	<b>(0,0588)</b>
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>	<b>4.910.734,00</b>	<b>4.425.901,09</b>	<b>4.166.201,66</b>	<b>2.984.584,64</b>	<b>1.895.271,91</b>	<b>1.500.556,99</b>	<b>355.274,74</b>	<b>(57.385,48)</b>

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
<b>Υπόλοιπα 01.01.2011</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	5.104.920,28	7.523.702,25	(3.987.146,64)	<b>21.123.280,73</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(3.826.849,69)	<b>(3.826.849,69)</b>
<b>Υπόλοιπα 30.09.2011</b>	<b><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>5.104.920,28</u></b>	<b><u>7.523.702,25</u></b>	<b><u>(7.813.996,33)</u></b>	<b><u>17.296.431,04</u></b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2012</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	(8.773.838,40)	<b>23.240.974,71</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(3.208.489,62)	<b>(3.208.489,62)</b>
<b>Υπόλοιπα 30.09.2012</b>	<b><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>12.001.867,52</u></b>	<b><u>7.531.140,75</u></b>	<b><u>(11.982.328,02)</u></b>	<b><u>20.032.485,09</u></b>
						-
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
<b>Υπόλοιπα 01.01.2011</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	5.104.920,28	7.523.702,25	1.699.869,07	<b>26.810.296,44</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(1.132.056,55)	<b>(1.132.056,55)</b>
<b>Υπόλοιπα 30.09.2011</b>	<b><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>5.104.920,28</u></b>	<b><u>7.523.702,25</u></b>	<b><u>567.812,52</u></b>	<b><u>25.678.239,89</u></b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2012</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	619.992,37	<b>32.634.805,48</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(562.388,40)	<b>(562.388,40)</b>
<b>Υπόλοιπα 30.09.2012</b>	<b><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>12.001.867,52</u></b>	<b><u>7.531.140,75</u></b>	<b><u>57.603,97</u></b>	<b><u>32.072.417,08</u></b>

**IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2012	1/1/2011	1/1/2012	1/1/2011
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
<b>(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)</b>				
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(2.876.849,97)	(3.761.629,78)	(697.919,86)	(1.294.047,74)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2.876.849,97)	(3.761.629,78)	(697.919,86)	(1.294.047,74)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	2.463.131,25	2.905.690,49	651.898,36	703.270,78
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	
Προβλέψεις	45.548,66	356.686,53	37.637,25	467.297,04
Συναλλαγματικές διαφορές	8.145,24	0,00	9.170,64	
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	12.115,62	1.810,77	4.427,92	8.009,51
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	5.312.337,10	5.280.029,61	1.936.865,49	2.083.324,44
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	1.052.055,83	1.854.480,23	1.021.521,78	2.253.766,59
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	1.068.695,29	3.196.320,70	3.876.432,03	(1.582.456,09)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(128.619,57)	(2.932.523,98)	(1.827.659,96)	(3.002.615,04)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	(2.583.265,96)	(2.077.096,42)	(1.024.157,88)	(1.560.791,13)
Καταβληθέντοι φόροι	(140.344,28)	(743,23)	(139.807,24)	(556,56)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>4.232.949,21</b>	<b>4.823.024,92</b>	<b>3.848.408,53</b>	<b>(1.924.798,20)</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	(3.955.000,00)	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(4.061.385,43)	(1.648.752,88)	(19.200,07)	(31.569,65)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	1.675,79	7.589,23	1.452,08	1.390,49
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(4.059.709,64)</b>	<b>(1.641.163,65)</b>	<b>(3.972.747,99)</b>	<b>(30.179,16)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
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	4.014.713,33	6.832.700,00	3.814.713,33	4.808.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	(2.860.862,47)	(13.227.301,61)	(2.660.862,48)	(3.086.076,72)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	(9.627,65)	0,00	(9.627,65)
Μερίσματα πληρωθέντα	(187,40)	0,00	(187,40)	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>1.153.663,46</b>	<b>(6.404.229,26)</b>	<b>1.153.663,45</b>	<b>1.712.295,63</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	<b>1.326.903,03</b>	<b>(3.222.367,99)</b>	<b>1.029.323,99</b>	<b>(242.681,73)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>1.522.707,99</b>	<b>4.822.718,92</b>	<b>1.127.416,69</b>	<b>1.003.219,38</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>2.849.611,02</b>	<b>1.600.350,93</b>	<b>2.156.740,68</b>	<b>760.537,65</b>

## 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	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2011
Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε. (Μητρική)			
Hellas Holiday Hotels Α.Ε.	100%	100%	100%

### 2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

#### α) Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

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

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



έληξε την 30/09/2012 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2011 κι έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου είναι το ευρώ.

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

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

### **Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

γ) Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

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

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

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

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-30/9/2012				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	10.165.786,46	1.993.346,60	10.714.932,38	22.874.065,44
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	609,97	0,00	0,00	609,97
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	10.165.176,49	1.993.346,60	10.714.932,38	22.873.455,47
Έσοδα από τόκους	1.452,08	0,00	223,71	1.675,79
Έξοδα από τόκους	1.921.120,10	15.745,39	3.375.471,61	5.312.337,10
Κέρδος προ φόρων	(1.101.731,18)	403.811,32	(2.178.930,11)	(2.876.849,97)
Φόρος Εισοδήματος				331.639,65
Ζημίες μετά από φόρους				(3.208.489,62)
Αποσβέσεις	358.574,03	293.324,33	2.144.280,02	2.796.178,38
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.965.435,38	26.101.203,27	118.263.673,80	155.330.312,45
Σύνολο Ενεργητικού	18.559.360,18	26.576.638,92	121.527.999,50	166.663.998,60

1/1/-30/9/2011				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	10.108.020,81	1.836.731,88	9.433.024,78	21.377.777,47
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	119.543,76	0,00	0,00	119.543,76
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	9.988.477,05	1.836.731,88	9.433.024,78	21.258.233,71
Έσοδα από τόκους	1.390,49	0,00	6.198,74	7.589,23
Έξοδα από τόκους	2.050.719,37	32.605,07	3.196.705,17	5.280.029,61
Κέρδος προ φόρων	(1.527.401,40)	233.353,66	(2.467.582,04)	(3.761.629,78)
Φόρος Εισοδήματος				(65.219,91)
Ζημίες μετά από φόρους				(3.826.849,69)
Αποσβέσεις	351.166,43	352.104,35	2.202.419,71	2.905.690,49
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	11.433.798,99	18.539.134,16	119.081.397,84	149.054.330,99
Σύνολο Ενεργητικού	19.265.056,95	19.397.172,05	126.209.683,53	164.871.912,53

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.

1/1-30/9/2012			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	17.483.053,66	166.663.998,60	155.330.312,45
Χώρες Ε.Ε.	4.359.927,94		
Λοιπές Χώρες	1.030.473,87		

1/1-30/9/2011			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	16.985.814,82	164.871.912,53	149.054.330,99
Χώρες Ε.Ε.	3.401.488,37		
Λοιπές Χώρες	870.930,52		

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία**

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/9/2012							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2012)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.147.318,06	1.000,00	41.415.950,38
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	17.013,57	0,00	17.013,57
Σύνολο 30/9/2012	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.164.331,63	1.000,00	41.432.963,95
Αποσβέσεις 1/1/2012	0,00	807.201,48	3.764.569,43	73.434,68	1.540.528,37	0,00	6.185.733,96
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	262.235,32	269.143,46	4.229,69	110.123,29	0,00	645.731,76
Σύνολο 30/9/2012	0,00	1.069.436,80	4.033.712,89	77.664,37	1.650.651,66	0,00	6.831.465,72
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2012	15.993.225,00	13.448.433,66	4.628.696,46	16.463,14	513.679,97	1.000,00	34.601.498,23

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2011							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2011)	8.477.189,71	15.112.516,44	8.662.409,35	86.412,85	2.123.422,37	1.000,00	34.462.950,72
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00	7.714,66	23.895,69	0,00	31.610,35
Αναπροσαρμογή αξίας	7.516.035,29	(594.645,98)	0,00	0,00	0,00	0,00	6.921.389,31
Σύνολο 31/12/2011	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.147.318,06	1.000,00	41.415.950,38
Αποσβέσεις 1/1/2011	0,00	1.495.493,11	3.395.737,62	68.184,05	1.341.382,36	0,00	6.300.797,14
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	334.888,44	368.831,81	5.250,63	199.146,01	0,00	908.116,89
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων	0,00	(1.023.180,07)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.023.180,07)
Σύνολο 31/12/2011	0,00	807.201,48	3.764.569,43	73.434,68	1.540.528,37	0,00	6.185.733,96
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2011	15.993.225,00	13.710.668,98	4.897.839,92	20.692,83	606.789,69	1.000,00	35.230.216,42

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/9/2012							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2012)	28.950.637,39	86.387.728,15	35.664.546,82	271.564,48	14.802.734,34	1.000,00	166.078.211,18
Προσθήκες περιόδου	0,00	246.978,92	55.610,80	0,00	205.540,78	0,00	508.130,50
Σύνολο 30/9/2012	28.950.637,39	86.634.707,07	35.720.157,62	271.564,48	15.008.275,12	1.000,00	166.586.341,68
Αποσβέσεις 1/1/2012	0,00	2.837.648,60	5.148.354,16	99.974,25	2.870.381,39	0,00	10.956.358,40
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	1.107.748,01	919.020,09	12.516,62	734.097,46	0,00	2.773.382,18
Σύνολο 30/9/2012	0,00	3.945.396,61	6.067.374,25	112.490,87	3.604.478,85	0,00	13.729.740,58
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2012	28.950.637,39	82.689.310,46	29.652.783,37	159.073,61	11.403.796,27	1.000,00	152.856.601,10

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2011							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2011)	21.434.602,10	84.958.390,28	34.978.784,06	257.624,82	14.467.118,85	1.000,00	156.097.520,11
Προσθήκες χρήσης	0,00	2.023.983,85	685.762,76	13.939,66	335.615,49	0,00	3.059.301,76
Αναπροσαρμογή αξίας	7.516.035,29	(594.645,98)	0,00	0,00	0,00	0,00	6.921.389,31
Σύνολο 31/12/2011	28.950.637,39	86.387.728,15	35.664.546,82	271.564,48	14.802.734,34	1.000,00	166.078.211,18
Αποσβέσεις 1/1/2011	0,00	2.262.262,62	3.982.317,59	77.303,80	1.946.848,20	0,00	8.268.732,21
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.598.566,05	1.166.036,57	22.670,45	923.533,19	0,00	3.710.806,26
Αναπροσαρμογή αποσβέσεων	0,00	(1.023.180,07)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.023.180,07)
Σύνολο 31/12/2011	0,00	2.837.648,60	5.148.354,16	99.974,25	2.870.381,39	0,00	10.956.358,40
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2011	28.950.637,39	83.550.079,55	30.516.192,66	171.590,23	11.932.352,95	1.000,00	155.121.852,78

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

## 2. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΙΡΙΑ	ΚΤΙΡΙΑ
Αξία 1/1/2011	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 31/12/2011	2.455.000,00	2.455.000,00
Αξία 30/9/2012	2.455.000,00	2.455.000,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιότητα γραφεία της Εταιρίας συνολικού καθαρού εμβαδού 408,66 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη Θεσσαλονίκη επί των οδών Δ. Γούναρη – Π. Μελά και τα οποία η Εταιρία ενοικιάζει. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-30/9/2012 είναι: 21.600,00 €.

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

## 3. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	738,00	738,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	103.299,46	103.299,46	62.954,46	62.954,46
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>104.037,46</b>	<b>104.037,46</b>	<b>62.954,46</b>	<b>62.954,46</b>

#### 4. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Υλικά	1.187.969,95	1.087.242,48	919.819,15	799.840,32
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	551.460,88	988.362,46	551.460,88	988.362,46
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	2.619,39	4.651,37	2.619,39	4.651,37
Εμπορεύματα	44.040,44	12.399,57	44.040,44	12.399,57
Αναλώσιμα	189.431,86	200.837,47	32.216,54	32.339,46
Αγορές υπό παραλαβή	111.375,00	845.460,00	111.375,00	845.460,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.086.897,52</b>	<b>3.138.953,35</b>	<b>1.661.531,40</b>	<b>2.683.053,18</b>

#### 5. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Πελάτες	562.856,07	2.212.089,35	674.510,69	3.167.548,86
Γραμμάτια εισπρακτέα	496.694,88	555.656,69	496.694,88	555.656,69
Επιταγές μεταχρονολογημένες	1.075.056,86	985.850,64	1.059.879,88	896.474,79
Επιταγές μεταβιασμένες σε τράπεζα	3.357.941,48	1.688.110,01	3.357.941,48	1.688.110,01
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	81.447,67	18.280,23	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	455.267,39	435.267,39	455.267,39	435.267,39
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>5.118.729,57</b>	<b>5.024.719,53</b>	<b>5.133.759,54</b>	<b>5.872.522,96</b>

#### Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	435.267,39	410.267,39	435.267,39	410.267,39
Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	20.000,00	25.000,00	20.000,00	25.000,00
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου</b>	<b>455.267,39</b>	<b>435.267,39</b>	<b>455.267,39</b>	<b>435.267,39</b>

## 6. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
<b>(α) Άλλες απαιτήσεις</b>				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	1.080.858,11	2.128.994,00	1.976,05	1.831,78
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	688.194,27	3.837.145,72
Λοιπές Απαιτήσεις	79.372,47	188.061,91	48.259,83	31.241,26
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ</b>	<b>1.160.230,58</b>	<b>2.317.055,91</b>	<b>738.430,15</b>	<b>3.870.218,76</b>
<b>(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</b>				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.714.728,29)	(1.708.848,29)	(1.714.728,29)	(1.708.848,29)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>14.180,00</b>	<b>20.060,00</b>	<b>14.180,00</b>	<b>20.060,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.174.410,58</b>	<b>2.337.115,91</b>	<b>752.610,15</b>	<b>3.890.278,76</b>

## 7. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
<b>Διαθέσιμα</b>				
Ταμείο	120.213,72	99.764,79	85.455,01	77.609,88
Καταθέσεις όψεως σε €	2.729.397,30	1.422.943,20	2.071.285,67	1.049.806,81
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>	<b>2.849.611,02</b>	<b>1.522.707,99</b>	<b>2.156.740,68</b>	<b>1.127.416,69</b>

## 8. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Καταβεβλημένες διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84	7.981.804,84
Αποθεματικό επανεκτίμησης παγίων	12.001.867,52	12.001.867,52	12.001.867,52	12.001.867,52
Διάφορα αποθεματικά	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>27.514.813,11</b>	<b>27.514.813,11</b>	<b>27.514.813,11</b>	<b>27.514.813,11</b>

## 9. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	17.768.719,73	18.101.766,86	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>17.848.719,73</b>	<b>18.181.766,86</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>



## 10. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
<b>(α) Οφειλές προς προμηθευτές</b>				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	2.005.363,25	3.901.288,53	2.716.322,90	3.829.365,53
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	5.868.276,08	8.135.880,87	2.100.592,96	2.666.683,08
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>7.873.639,33</b>	<b>12.037.169,40</b>	<b>4.816.915,86</b>	<b>6.496.048,61</b>
<b>(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές</b>				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	313.863,29	522.340,13	268.853,89	390.384,23
ΦΠΑ	64.038,62	68.363,02	64.038,62	68.363,02
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	203.344,70	222.700,79	45.400,95	99.308,10
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ &amp; ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>581.246,61</b>	<b>813.403,94</b>	<b>378.293,46</b>	<b>558.055,35</b>
<b>(γ) Άλλες υποχρεώσεις</b>				
Προκαταβολές πελατών	179.892,16	86.184,93	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	319.811,90	121.790,45	75.532,37	82.947,40
Μερίσματα πληρωτέα	234,20	421,60	234,20	421,60
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Τόκοι πληρωτέοι	4.620.236,20	4.631.023,25	2.427.978,19	1.628.611,15
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	705.025,57	2.458.540,12	4.506,54	110.221,33
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	505.434,82	53.357,71	97.586,53	53.357,71
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>6.334.034,85</b>	<b>7.354.718,06</b>	<b>2.609.237,83</b>	<b>1.878.959,19</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>14.788.920,79</b>	<b>20.205.291,40</b>	<b>7.804.447,15</b>	<b>8.933.063,15</b>

## 11. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Βραχυπρόθεσμο	45.714.452,06	45.710.939,74	39.761.234,49	39.893.663,99
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	13.494.157,61	4.932.499,00	3.487.500,00	2.092.500,00
Μακροπρόθεσμο	50.006.040,18	53.025.001,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>109.214.649,85</b>	<b>103.668.439,74</b>	<b>43.248.734,49</b>	<b>41.986.163,99</b>

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	34.408.609,67	12.000.000,00	62.806.040,18	18.448.734,49	4.340.000,00	20.460.000,00
Τόκοι πληρωτέοι	4.620.236,20	0,00	0,00	2.427.978,19	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>39.028.845,87</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>62.806.040,18</b>	<b>20.876.712,68</b>	<b>4.340.000,00</b>	<b>20.460.000,00</b>

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

Στον Όμιλο, κατά την 30/9/2012 υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις για κεφάλαιο και τόκους ως εξής:

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

Ομολογιακό Δάνειο ύψους ευρώ 31.000.000:

Έως την 30/9/2012 έχει καταστεί ληξιπρόθεσμη οφειλή κεφαλαίου και τόκων συνολικού ύψους περίπου 4.520.478,22 ευρώ, για το οποίο ως την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, προωθείται ρύθμιση με την τράπεζα έως εξής:

Για το ποσό ύψους ευρώ 2.427.978,22 πλέον των τόκων υπερημερίας, το οποίο αντιστοιχεί σε οφειλόμενους και ληξιπρόθεσμους τόκους, να εξοφληθεί ως εξής:

- α). Ποσό περίπου 1.000.000 ευρώ έχει εξοφληθεί,
- β). Για το ποσό περίπου 600.000 ευρώ έχουν παραδοθεί επιταγές πελατών, και
- γ). Ποσό περίπου 900.000 ευρώ σε δόσεις έως τη λήξη του δανείου.

Το ληξιπρόθεσμο κεφάλαιο ύψους 2.092.500 ευρώ, το οποίο αντιστοιχεί σε τρεις ισόποσες ομολογίες ύψους 697.500 ευρώ έκαστη με λήξη 18/07/2011, 16/01/2012 και 16/07/2012, αντίστοιχα, θα εξοφληθεί στη λήξη του δανείου το 2023.

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

Από το εν λόγω δάνειο, ποσό 24.800.000,00 ευρώ που αφορά στο μέρος του ομολογιακού δανείου που λήγει πέραν του έτους παρουσιάζεται στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις, λόγω της μη επίτευξης δεικτών που αποτελούν δεσμευτικό συμβατικό όρο για την Εταιρία.

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

1). Ομολογιακά δάνεια ύψους ευρώ 19.230.000 και 22.770.000:

Ληξιπρόθεσμο ποσό (τόκοι) ως την 30/9/2012: 1.209.146,50 ευρώ:

Ποσό 600.000 ευρώ έχει εξοφληθεί έως την 31/10/2012.

### 3). Ομολογιακό δάνειο ύψους 8.000.000:

Ληξιπρόθεσμο ποσό (τόκοι) ως την 30/9/2012: 256.032,17 ευρώ.

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

## 12. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(2.876.849,97)	(3.761.629,78)	(697.919,86)	(1.294.047,74)
	20%	20%	20%	20%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(575.369,99)	(752.325,96)	(139.583,97)	(258.809,55)
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	1.441.050,55	817.545,87	4.052,51	96.818,36
Φόρος ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(534.040,91)	0,00	0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος	331.639,65	65.219,91	(135.531,46)	(161.991,19)

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

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

Για την Εταιρία, καθώς και για τη θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E., έχει εκδοθεί «Φορολογικό Πιστοποιητικό Συμμόρφωσης» για τη χρήση 2011 χωρίς παρατηρήσεις. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, το οικονομικό έτος του 2011 θεωρείται οριστικό από πλευράς φορολογικού ελέγχου με το πέρας δεκαοκτώ μηνών από την υποβολή του «Φορολογικού Πιστοποιητικού Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών. Ομοίως θα ελεγχθεί και η χρήση του 2012.

### 13. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

Ο ΟΜΙΛΟΣ						
	30/9/2012			30/9/2011		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.992.454,89	276.554,27	334.355,43	4.579.662,35	183.469,53	107.803,09
Αμοιβές τρίτων	271.349,49	395.472,35	338.008,86	388.244,45	478.645,09	139.690,46
Παροχές τρίτων	1.451.583,69	380.592,87	21.762,03	1.036.021,39	317.315,33	13.860,31
Φόροι - τέλη	49.422,18	135.004,91	6.391,27	30.907,34	74.978,68	8.502,89
Διάφορα έξοδα	634.813,49	74.453,45	787.359,53	722.886,95	180.895,10	912.314,34
Αποσβέσεις	2.740.323,68	47.768,70	8.086,00	2.822.075,95	83.156,03	458,51
Αναλώσεις αποθεμάτων	9.055.355,30	0,00	0,00	8.169.832,64	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(210.298,83)	0,00	0,00	(259.921,76)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	37.637,25	0,00	0,00	48.665,04	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>17.985.003,89</b>	<b>1.347.483,80</b>	<b>1.495.963,12</b>	<b>17.489.709,31</b>	<b>1.367.124,80</b>	<b>1.182.629,60</b>

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	30/9/2012			30/9/2011		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.283.950,74	77.763,55	43.451,02	1.284.995,48	82.351,73	25.359,20
Αμοιβές τρίτων	42.434,20	149.789,45	78.258,71	57.661,31	131.053,00	43.898,09
Παροχές τρίτων	382.686,07	116.109,74	15.709,66	312.042,52	165.783,51	8.179,47
Φόροι - τέλη	0,00	62.779,28	6.020,22	876,28	40.893,20	8.272,89
Διάφορα έξοδα	89.492,36	56.613,94	443.100,08	82.426,53	56.792,29	408.486,49
Αποσβέσεις	622.134,68	29.763,68	0,00	665.390,75	37.880,03	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	7.388.826,57	0,00	0,00	7.257.021,86	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(18.870,73)	0,00	0,00	(21.054,82)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	37.637,25	0,00	0,00	42.497,04	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.790.653,89</b>	<b>530.456,89</b>	<b>586.539,69</b>	<b>9.639.359,91</b>	<b>557.250,80</b>	<b>494.196,14</b>

### 14. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	49.633,44	97.454,90	1.964,55	3.282,81
Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	62.653,63	62.092,98	25.696,46	30.360,67
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	409.644,60	653.854,09	9.349,61	4.800,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>521.931,67</b>	<b>813.401,97</b>	<b>37.010,62</b>	<b>38.443,48</b>

## 15. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	1.675,79	7.589,23	1.452,08	1.390,49
<u>Μείον:</u>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	5.312.337,10	5.280.029,61	1.936.865,49	2.083.324,44
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	13.791,41	9.400,00	5.880,00	9.400,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>(5.324.452,72)</b>	<b>(5.281.840,38)</b>	<b>(1.941.293,41)</b>	<b>(2.091.333,95)</b>

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

(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2012	30/9/2012
α) Έσοδα	0,00	609,97
β) Απαιτήσεις	0,00	1.691.624,69*
γ) Υποχρεώσεις	0,00	6.611,09
δ) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	175.110,45	46.308,59
ε) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	550.000,00*	0,00
στ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

\* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.691.624,69 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.003.430,42 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 688.194,27 € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

\* Οι υποχρεώσεις ύψους 550.000,00 € αφορούν ταμειακή ενίσχυση της θυγατρικής από τον κύριο μέτοχο της Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε., κύριο Δάιο Αστέριο, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της.

## 17. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

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

Α). Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels Α.Ε. λειτουργεί εποχιακά, από τον Απρίλιο έως τον Οκτώβριο, με έμφαση το τρίμηνο Ιουλίου, Αυγούστου, Σεπτεμβρίου.

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

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ					
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2010		2011		2012
Α' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.072,00	26%	5.974,00	22%	6.002,00
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.904,00	15%	5.664,00	21%	5.878,00
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>19.282,00</b>	<b>100%</b>	<b>27.131,00</b>	<b>100%</b>	<b>22.873,00</b>

#### ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα, τα οποία αφορούν την Όμιλο ή την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

# ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



## ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10661/06/Β/86/44

ΕΔΡΑ: 12 ΧΙΛ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 59200 ΝΑΟΥΣΑ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από μία γενική επιμέτρηση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας "ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε." και του Ομίλου, συνιστούν, επιμέτρηση 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 όποτε αυτή απαιτείται.  
Διεύθυνση διαδικτύου: [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com)  
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 26 Νοεμβρίου 2012

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΟΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ		(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011		1/1/2012	1/1/2011	1/1/2012	1/1/2011
<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>					<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Προμήθειες	152.856,60	155.121,85	34.601,50	35.230,22	Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα	2.876,85	3.761,63	(697,92)	(1.294,05)
Επενδύσεις σε ανήλικα	2.455,00	2.455,00	2.455,00	2.455,00	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (βασικές δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	18,71	14,12	10,14	14,12	<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</b>				
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	104,04	2.663,05	39.191,14	35.789,23	Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	2.463,13	2.905,69	65,90	703,27
Αποθέματα	2.086,90	3.138,95	1.661,53	2.683,05	περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες	5.118,73	5.024,72	5.133,76	5.872,52	Προβλέψεις	45,55	356,68	37,64	467,30
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	4.024,02	3.859,83	2.909,35	5.017,69	Συναλλαγματικές διαφορές	8,14	0,00	9,17	0,00
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00	Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)				
Προσάρμοζα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00	επενδυτικές δραστηριότητες	12,12	1,81	4,43	8,01
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ</b>	<b>168.664,00</b>	<b>172.277,52</b>	<b>85.962,42</b>	<b>87.061,83</b>	Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα	5.312,34	5.280,03	1.936,87	2.083,32
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές				
Μετοχές Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	λαογραφισμών κεφαλαίου κίνησης ή που				
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	15.532,49	18.740,98	27.572,41	28.134,80	σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών (α)	20.032,49	23.240,98	32.072,41	32.634,80	Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	1.052,06	1.854,48	1.021,52	2.253,76
Δικαιώματα Μεσοφίλης (β)	0,00	0,00	0,00	0,00	Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	1.068,69	3.196,32	3.876,43	(1.582,45)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	20.032,49	23.240,98	32.072,41	32.634,80	(Μείωση) / (Αύξηση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(128,62)	(2.932,52)	(1.827,66)	(3.002,61)
Μεσοφίλη δανειακές υποχρεώσεις	50.006,04	53.025,00	0,00	0,00	Μείον:				
Προβλέψεις / Λοιπά κροσφορθέτως υποχρεώσεις	22.627,94	25.162,81	2.836,82	3.507,81	Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα καταβλητέων	(2.583,27)	(2.077,10)	(1.024,16)	(1.560,79)
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	45.714,45	45.710,94	39.761,24	39.893,66	Καταβλητέων φόροι	(140,34)	(0,74)	(139,81)	(0,56)
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	28.283,08	25.137,79	11.291,95	11.025,56	Λειτουργικές ροές από διακοπές δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από</b>				
περιουσιακά στοιχεία προσαρμόζα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>4.232,95</b>	<b>4.823,02</b>	<b>3.848,41</b>	<b>(1.924,80)</b>
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	146.631,51	149.036,54	53.890,01	54.427,03	<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</b>	<b>168.664,00</b>	<b>172.277,52</b>	<b>85.962,42</b>	<b>87.061,83</b>	Απόκτηση θυγατρικών, συγγενικών, κοινοπραξιών	0,00	0,00	(3.955,00)	0,00
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>					Κοιτών επενδύσεων	0,00	0,00	(3.955,00)	0,00
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)					Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(4.061,39)	(1.648,75)	(19,20)	(31,57)
					Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και				
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου</b>	<b>23.240,98</b>	<b>21.123,28</b>	<b>32.634,80</b>	<b>26.810,29</b>	άυλων πάγιων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
(01.01.2012 και 01.01.2011 αντίστοιχα)					Πωλήσεις	1,68	7,59	1,45	1,39
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(3.208,49)	(3.826,85)	(562,39)	(1.132,05)	Μερίσματα καταργηθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
(συναχθέντα από διακοπές δραστηριότητες)					Επενδυτικές ροές από διακοπές δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από</b>				
Διατεμνθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(4.059,71)</b>	<b>(1.641,16)</b>	<b>(3.972,75)</b>	<b>(30,19)</b>
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου</b>	<b>20.032,49</b>	<b>17.296,43</b>	<b>32.072,41</b>	<b>26.874,24</b>	Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
(30.09.2012 και 30.09.2011 αντίστοιχα)					Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
					Εισπράξεις από εκδόσεις / αναληφθέντα δάνεια	4.014,71	6.832,70	3.814,71	4.808,00
					Εξοφλημένες δανειακές	(2.860,86)	(13.227,30)	(2.660,86)	(3.086,07)
					Εξοφλημένες υποχρεώσεις από				
					χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	0,00	(9,63)	0,00	(9,63)
					Μερίσματα πληρωθέντα	(0,19)	0,00	(0,19)	0,00
					Χρηματοδοτικές ροές από διακοπές δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
					<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από</b>				
					<b>χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>1.153,66</b>	<b>(6.404,23)</b>	<b>1.153,66</b>	<b>1.712,30</b>
					<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα</b>				
					<b>και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)</b>	<b>1.326,90</b>	<b>(3.222,37)</b>	<b>1.029,32</b>	<b>(242,68)</b>
					<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>1.522,71</b>	<b>4.822,72</b>	<b>1.127,42</b>	<b>1.003,22</b>
					<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>2.849,61</b>	<b>1.600,35</b>	<b>2.156,74</b>	<b>760,54</b>

## ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012, και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν, είναι οι:

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

Νάουσα, 26 Νοεμβρίου 2012

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος  
Λογιστηρίου