

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2013

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.
12^ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ
ΑΡ.ΓΕΜΗ 21048426000
www.daiosplastics.com

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ	3
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	4
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	8
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	8
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων	8
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	13
1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	13
2. Επενδύσεις σε ακίνητα.....	14
3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	15
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	15
5. Αποθέματα	15
6. Εμπορικές Απαιτήσεις	15
7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.....	16
8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα.....	16
9. Μετοχικό Κεφάλαιο	16
10. Αποθεματικά.....	18
11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	18
12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	18
13. Δάνεια.....	19
14. Φόρος Εισοδήματος.....	19
15. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	20
16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	20
17. Άλλα έσοδα	21
18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	21
19. Λοιπά έξοδα.....	21
20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	21
21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	22
ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	22
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ.....	23
ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ.....	24

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 26^η Νοεμβρίου 2013 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση 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	
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	1	151.304.737,08	153.604.112,97	33.804.520,15	34.435.821,50
Επενδύσεις σε Ακίνητα	2	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3	97.880,67	38.738,60	10.843,20	13.703,17
Επενδύσεις σε Ουγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	40.823.185,76	39.128.185,76
Αναβαλλόμενος φόρος		0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4	105.332,46	106.612,46	61.674,46	62.954,46
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		153.887.950,21	156.129.464,03	77.080.223,57	76.020.664,89
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	2.242.988,65	2.105.717,19	1.812.203,12	1.642.008,03
Εμπορικές Απαιτήσεις	6	8.170.219,93	6.338.451,20	6.385.010,77	6.858.812,52
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	7	566.210,18	1.630.414,72	113.074,52	2.752.388,99
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	8	1.229.689,07	1.097.985,11	439.203,04	886.407,43
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		12.209.107,83	11.172.568,22	8.749.491,45	12.139.616,97
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		166.097.058,04	167.302.032,25	85.829.715,02	88.160.281,86
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	27.583.078,42	27.809.083,85	28.282.615,90	28.347.189,60
Αποτελέσματα εις Νέον		(15.138.291,95)	(12.862.209,34)	(1.189.978,30)	429.241,30
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		16.944.786,47	19.446.874,51	31.592.637,60	33.276.430,90
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	13	84.813.230,02	73.166.040,18	25.751.500,00	24.800.000,00
Αναβαλλόμενος Φόρος		5.945.300,22	4.185.400,20	2.514.124,80	2.114.859,94
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	15	192.515,00	176.874,40	165.283,00	153.874,15
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11	17.290.728,39	17.657.704,02	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	11	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		108.321.773,63	95.266.018,80	28.495.907,80	27.133.734,09
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	13	21.466.756,69	21.578.483,21	15.466.457,57	15.428.589,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	13	5.444.220,52	15.134.157,61	2.536.000,00	3.487.500,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	12	13.919.520,73	15.876.498,12	7.738.712,05	8.834.027,20
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		40.830.497,94	52.589.138,94	25.741.169,62	27.750.116,87
Σύνολο υποχρεώσεων		149.152.271,57	147.855.157,74	54.237.077,42	54.883.850,96
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		166.097.058,04	167.302.032,25	85.829.715,02	88.160.281,86

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)									
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)									
Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ				Η ΕΤΑΙΡΙΑ				
	1/1-30/09/2013	1/1-30/09/2012	1/7-30/09/2013	1/7-30/09/2012	1/1-30/09/2013	1/1-30/09/2012	1/7-30/09/2013	1/7-30/09/2012	
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	25.938.147,62	22.873.455,47	12.881.751,38	10.993.256,93	12.549.182,13	12.159.133,06	3.617.808,69	3.275.135,78	
Κόστος Πωληθέντων	16 18.782.997,84	17.985.003,89	7.070.685,72	6.952.607,73	10.384.860,86	9.790.653,89	3.047.591,51	2.837.020,86	
Μικτό Κέρδος	7.155.149,78	4.888.451,58	5.811.065,66	4.040.649,20	2.164.321,27	2.368.479,17	570.217,18	438.114,92	
Άλλα Έσοδα	17 323.904,73	521.931,67	48.116,40	215.066,44	20.146,72	37.010,62	6.225,63	10.757,60	
Έξοδα Διαθέσεως	16 1.645.342,18	1.495.963,12	610.178,14	475.152,11	588.422,71	586.539,69	187.304,62	150.285,33	
Έξοδα Διοικήσεως	16 1.321.593,12	1.347.483,80	426.478,81	350.466,12	590.314,07	530.456,89	152.525,34	136.643,81	
Λοιπά έξοδα	19 174.809,70	119.333,58	8.112,08	72.413,66	108.322,79	45.119,66	75.728,91	20.502,46	
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	4.337.309,51	2.447.602,75	4.814.413,03	3.357.683,75	897.408,42	1.243.373,55	160.883,94	141.440,92	
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	18 2.717,11	1.675,79	822,90	627,60	1.895,16	1.452,08	821,13	617,91	
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	18 5.082.214,64	5.326.128,51	1.904.667,26	1.830.219,94	2.183.832,02	1.942.745,49	1.018.995,13	409.447,54	
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	(742.188,02)	(2.876.849,97)	2.910.568,67	1.528.091,41	(1.284.528,44)	(697.919,86)	(857.290,06)	(267.388,71)	
Φόρος Εισοδήματος	14 1.533.894,59	331.639,65	437.206,03	344.159,83	334.691,16	(135.531,46)	(203.693,19)	(52.586,37)	
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(2.276.082,61)	(3.208.489,62)	2.473.362,64	1.183.931,58	(1.619.219,60)	(562.388,40)	(653.596,87)	(214.802,34)	
<u>Λοιπά Συνολικά Έσοδα</u>									
Αναπροσαρμογή Ενώματων Παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Φόρος Αναπροσαρμογής	(226.005,43)	0,00	0,00	0,00	(64.573,70)	0,00	0,00	0,00	
Λοιπά Συνολικά Έσοδα Περιόδου καθαρά από φόρο	(226.005,43)	0,00	0,00	0,00	(64.573,70)	0,00	0,00	0,00	
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	(2.502.088,04)	(3.208.489,62)	2.473.362,64	1.183.931,58	(1.683.793,30)	(562.388,40)	(653.596,87)	(214.802,34)	
Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:									
Μετόχους Μητρικής	(2.502.088,04)	(3.208.489,62)	2.473.362,64	1.183.931,58					
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00					
<u>Σύνολο</u>	<u>(2.502.088,04)</u>	<u>(3.208.489,62)</u>	<u>2.473.362,64</u>	<u>1.183.931,58</u>					
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:									
Μετόχους Μητρικής	(2.502.088,04)	(3.208.489,62)	2.473.362,64	1.183.931,58					
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00	0,00	0,00					
<u>Σύνολο</u>	<u>(2.502.088,04)</u>	<u>(3.208.489,62)</u>	<u>2.473.362,64</u>	<u>1.183.931,58</u>					
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά	(0,1668)	(0,2139)	0,1649	0,0789	(0,1123)	(0,0375)	(0,0436)	(0,0143)	
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	6.900.145,10	4.910.734,00	5.685.820,94	4.166.201,66	1.551.367,47	1.895.271,91	380.303,45	355.274,74	

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2012	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	(8.773.838,40)	23.240.974,71
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(3.208.489,62)	(3.208.489,62)
Υπόλοιπα 30.09.2012	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	(11.982.328,02)	20.032.485,09
Υπόλοιπα 01.01.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.296.138,26	7.531.140,75	(12.862.209,34)	19.446.874,51
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(226.005,43)		(2.276.082,61)	(2.502.088,04)
Υπόλοιπα 30.09.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(15.138.291,95)	16.944.786,47
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ						
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
Υπόλοιπα 01.01.2012	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	619.992,37	32.634.805,48
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(562.388,40)	(562.388,40)
Υπόλοιπα 30.09.2012	4.500.000,00	7.981.804,84	12.001.867,52	7.531.140,75	57.603,97	32.072.417,08
Υπόλοιπα 01.01.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.834.244,01	7.531.140,75	429.241,30	33.276.430,90
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(64.573,70)		(1.619.219,60)	(1.683.793,30)
Υπόλοιπα 30.09.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(1.189.978,30)	31.592.637,60

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2013	1/1/2012	1/1/2013	1/1/2012
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	30/9/2013	30/9/2012	30/9/2013	30/9/2012
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(742.188,02)	(2.876.849,97)	(1.284.528,44)	(697.919,86)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(742.188,02)	(2.876.849,97)	(1.284.528,44)	(697.919,86)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	2.562.835,59	2.463.131,25	653.959,05	651.898,36
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	15.640,60	45.548,66	11.408,85	37.637,25
Συναλλαγματικές διαφορές	4.451,11	8.145,24	3.469,44	9.170,64
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	4.062,64	12.115,62	652,84	4.427,92
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	5.075.434,89	5.312.337,10	2.181.284,02	1.936.865,49
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(137.271,46)	1.052.055,83	(170.195,09)	1.021.521,78
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	767.564,19	1.068.695,29	4.808.116,22	3.876.432,03
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(134.778,48)	(128.619,57)	(943.517,93)	(1.827.659,96)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(4.690.897,51)	(2.583.265,96)	(3.617.130,49)	(1.024.157,88)
Καταβεβλημένοι φόροι	(223.789,43)	(140.344,28)	(222.392,00)	(139.807,24)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.501.064,12	4.232.949,21	1.421.126,47	3.848.408,53
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	(1.695.000,00)	(3.955.000,00)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(1.866.648,98)	(4.061.385,43)	(19.797,73)	(19.200,07)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2.717,11	1.675,79	1.895,16	1.452,08
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(1.863.931,87)	(4.059.709,64)	(1.712.902,57)	(3.972.747,99)
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	5.082.253,57	4.014.713,33	5.082.253,57	3.814.713,33
Εξοφλήσεις δανείων	(5.587.447,66)	(2.860.862,47)	(5.237.447,66)	(2.660.862,48)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	(234,20)	(187,40)	(234,20)	(187,40)
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(505.428,29)	1.153.663,46	(155.428,29)	1.153.663,45
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	131.703,96	1.326.903,03	(447.204,39)	1.029.323,99
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.097.985,11	1.522.707,99	886.407,43	1.127.416,69
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.229.689,07	2.849.611,02	439.203,04	2.156.740,68

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	30/09/2013	31/12/2012	30/09/2012
Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε. (Μητρική)			
Hellas Holiday Hotels Α.Ε.	100%	100%	100%

2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

α) Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

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

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

έληξε την 30/09/2013 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2012 κι έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου είναι το ευρώ.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις είναι συνοπτικές και, συνεπώς, για την εξαγωγή ασφαλών συμπερασμάτων πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2012.

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

ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2013

Στην τρέχουσα περίοδο εφαρμόστηκαν για πρώτη φορά:

Το τροποποιημένο Δ.Λ.Π. 1 αναφορικά με την «Παρουσίαση των κονδυλίων της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων». Η τροποποίηση απαιτεί την ομαδοποίηση των κονδυλίων που παρουσιάζονται στην κατάσταση λοιπών συνολικών εισοδημάτων, με βάση το εάν μεταγενέστερα αναταξινομούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων (κέρδη και ζημίες). Δεν είχε ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και στην εταιρεία.

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

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

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

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

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

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

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

«Διερμηνεία 23 Φόροι» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό της πληρωμής των φόρων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 37, καθώς και στο λογιστικό χειρισμό της υποχρέωσης για πληρωμή φόρου όταν ο χρόνος και το ποσό της πληρωμής είναι βέβαια. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

γ) Πληροφορίες λειτουργικών τομέων

Ο Όμιλος έχει τρεις τομείς που αφορούν, την παραγωγή και εμπορία πλαστικών και δύο ξενοδοχειακές μονάδες εγκατεστημένες 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/-30/9/2013				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	10.584.949,12	1.964.233,01	13.399.442,27	25.948.624,40
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	1.545,05	8.931,73	10.476,78
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	10.584.949,12	1.962.687,96	13.390.510,54	25.938.147,62
Έσοδα από τόκους	1.806,43	0,00	821,95	2.628,38
Έξοδα από τόκους	2.162.742,71	18.541,31	2.894.150,87	5.075.434,89
Κέρδος προ φόρων	(1.557.168,21)	272.639,77	542.340,42	(742.188,02)
Φόρος Εισοδήματος				(1.533.894,59)
Κέρδη μετά από φόρους				(2.276.082,61)
Αποσβέσεις	361.452,93	292.506,12	2.275.852,17	2.929.811,22
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.429.180,82	25.766.182,53	117.587.254,40	153.782.617,75
Σύνολο Ενεργητικού	18.645.169,57	26.205.866,99	121.246.021,48	166.097.058,04

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
Κέρδη 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

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.

1/1-30/9/2013			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	21.081.988,54	166.097.058,04	153.782.617,75
Χώρες Ε.Ε.	3.918.481,38		-
Λοιπές Χώρες	937.677,70		-

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		-

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 30/9/2013							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2013)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.181.160,41	1.000,00	41.449.792,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	4.357,72	9.180,51	0,00	13.538,23
Σύνολο 30/9/2013	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	98.485,23	2.190.340,92	1.000,00	41.463.330,96
Αποσβέσεις 1/1/2013	0,00	1.128.848,94	4.122.604,44	79.074,26	1.683.443,59	0,00	7.013.971,23
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	262.715,50	266.674,47	4.557,66	110.891,95	0,00	644.839,58
Σύνολο 30/9/2013	0,00	1.391.564,44	4.389.278,91	83.631,92	1.794.335,54	0,00	7.658.810,81
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2013	15.993.225,00	13.126.306,02	4.273.130,44	14.853,31	396.005,38	1.000,00	33.804.520,15

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2012							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2012)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.147.318,06	1.000,00	41.415.950,38
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	33.842,35	0,00	33.842,35
Σύνολο 31/12/2012	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.181.160,41	1.000,00	41.449.792,73
Αποσβέσεις 1/1/2012	0,00	807.201,48	3.764.569,43	73.434,68	1.540.528,37	0,00	6.185.733,96
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	321.647,46	358.035,01	5.639,58	142.915,22	0,00	828.237,27
Σύνολο 31/12/2012	0,00	1.128.848,94	4.122.604,44	79.074,26	1.683.443,59	0,00	7.013.971,23
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2012	15.993.225,00	13.389.021,52	4.539.804,91	15.053,25	497.716,82	1.000,00	34.435.821,50

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1-30/9/2013							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2013)	28.950.637,39	87.910.699,38	35.928.894,75	271.564,48	15.033.946,95	1.000,00	168.096.742,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	278.950,66	171.240,82	24.357,72	238.194,29	0,00	712.743,49
Σύνολο 30/9/2013	28.950.637,39	88.189.650,04	36.100.135,57	295.922,20	15.272.141,24	1.000,00	168.809.486,44
Αποσβέσεις 1/1/2013	0,00	4.160.124,07	6.373.318,46	116.602,40	3.842.585,05	0,00	14.492.629,98
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	1.244.114,84	965.123,01	13.439,76	789.441,77	0,00	3.012.119,38
Σύνολο 30/9/2013	0,00	5.404.238,91	7.338.441,47	130.042,16	4.632.026,82	0,00	17.504.749,36
Αναπόσβεστη αξία 30/9/2013	28.950.637,39	82.785.411,13	28.761.694,10	165.880,04	10.640.114,42	1.000,00	151.304.737,08

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2012							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2012)	28.950.637,39	86.387.728,15	35.664.546,82	271.564,48	14.802.734,34	1.000,00	166.078.211,18
Προσθήκες χρήσης	0,00	1.522.971,23	264.347,93	0,00	231.212,61	0,00	2.018.531,77
Σύνολο 31/12/2012	28.950.637,39	87.910.699,38	35.928.894,75	271.564,48	15.033.946,95	1.000,00	168.096.742,95
Αποσβέσεις 1/1/2012	0,00	2.837.648,60	5.148.354,16	99.974,25	2.870.381,39	0,00	10.956.358,40
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.322.475,47	1.224.964,30	16.628,15	972.203,66	0,00	3.536.271,58
Σύνολο 31/12/2012	0,00	4.160.124,07	6.373.318,46	116.602,40	3.842.585,05	0,00	14.492.629,98
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2012	28.950.637,39	83.750.575,31	29.555.576,29	154.962,08	11.191.361,90	1.000,00	153.604.112,97

Η αναπροσαρμογή της αξίας του οικοπέδου και του κτιρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη έγινε την 31.12.2011. Η αναπροσαρμογή της αξίας των κτιρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών εγκαταστάσεων του εργοστασίου της Βέροιας έγινε την 31.12.2010. Τα ακίνητα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. δεν έχουν αναπροσαρμοσθεί ακόμα, διότι οι ξενοδοχειακές εγκαταστάσεις είναι καινούργιες (λειτουργεί από τα μέσα της χρήσης του 2010). Οι αναπροσαρμογές γίνονται από ανεξάρτητους αναγνωρισμένους εκτιμητές.

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

2. Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	ΚΤΙΡΙΑ	ΚΤΙΡΙΑ
Αξία 1/1/2012	2.455.000,00	2.455.000,00
Απομείωση Αξίας	(75.000,00)	(75.000,00)
Αξία 31/12/2012	2.380.000,00	2.380.000,00
Αξία 30/9/2013	2.380.000,00	2.380.000,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιόκτητα 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 1/1-30/9/2013 είναι: 16.200,00 €.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους έγινε στις 31/12/2012 από ανεξάρτητους – αναγνωρισμένους εκτιμητές.

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

3. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	10.376,90	12.704,04	10.376,90	12.704,04
Λογισμικά Προγράμματα	83.950,40	26.034,56	466,30	999,13
Έξοδα αύξησης κεφαλαίων	3.553,37	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	97.880,67	38.738,60	10.843,20	13.703,17

4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	3.313,00	3.313,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	102.019,46	103.299,46	61.674,46	62.954,46
ΣΥΝΟΛΟ	105.332,46	106.612,46	61.674,46	62.954,46

5. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Υλικά	1.078.067,20	756.168,01	795.719,01	558.892,57
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	628.854,93	462.838,80	628.854,93	462.838,80
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	8.690,93	3.310,16	8.690,93	3.310,16
Εμπορεύματα	60.427,38	74.637,17	60.427,38	74.637,17
Αναλώσιμα	173.908,21	295.943,05	25.470,87	29.509,33
Αγορές υπό παραλαβή	293.040,00	512.820,00	293.040,00	512.820,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.242.988,65	2.105.717,19	1.812.203,12	1.642.008,03

6. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Πελάτες	4.587.700,77	1.745.971,44	2.997.496,22	2.749.629,74
Γραμμάτια εισπρακτέα	713.477,92	515.254,15	713.477,92	515.254,15
Επιταγές μεταχρονολογημένες	889.727,46	548.509,21	760.206,84	532.193,03
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	2.379.097,18	3.927.002,99	2.379.097,18	3.527.002,99
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	65.483,99	66.980,80	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	465.267,39	465.267,39	465.267,39	465.267,39
ΣΥΝΟΛΟ	8.170.219,93	6.338.451,20	6.385.010,77	6.858.812,52

Η αύξηση των Εμπορικών Απαιτήσεων στον Όμιλο οφείλεται στη σημαντική εποχικότητα που παρουσιάζεται στη δραστηριότητα της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels.

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	465.267,39	435.267,39	465.267,39	435.267,39
Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	465.267,39	465.267,39	465.267,39	465.267,39

7. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	1.955,04	1.443.408,95	1.831,78	17.059,69
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	66.948,41	2.562.924,57
Λοιπές Απαιτήσεις	552.555,14	172.825,77	32.594,33	158.224,73
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	554.510,18	1.616.234,72	101.374,52	2.738.208,99
(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29	1.728.908,29
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.717.208,29)	(1.714.728,29)	(1.717.208,29)	(1.714.728,29)
ΣΥΝΟΛΟ	11.700,00	14.180,00	11.700,00	14.180,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	566.210,18	1.630.414,72	113.074,52	2.752.388,99

8. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Διαθέσιμα				
Ταμείο	96.966,31	32.480,01	67.677,07	24.115,08
Καταθέσεις όψεως σε €	1.132.722,76	1.065.505,10	371.525,97	862.292,35
Καταθέσεις προθεσμίας σε €	0,00	0,00	0,00	0,00
Καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν. σε €	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	1.229.689,07	1.097.985,11	439.203,04	886.407,43

9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας και του Ομίλου 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.

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου
από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013

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

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

- Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

10. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
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	12.070.132,83	12.296.138,26	12.769.670,31	12.834.244,01
Διάφορα αποθεματικά	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75
ΣΥΝΟΛΟ	27.583.078,42	27.809.083,85	28.282.615,90	28.347.189,60

11. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	17.290.728,39	17.657.704,02	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	17.370.728,39	17.737.704,02	65.000,00	65.000,00

12. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως)	1.980.455,42	5.245.941,41	3.030.440,05	5.461.854,92
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.173.335,41	4.391.821,91	2.530.024,25	1.262.781,83
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	8.153.790,83	9.637.763,32	5.560.464,30	6.724.636,75
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	170.775,27	329.540,26	85.619,18	245.219,73
ΦΠΑ	94.238,58	0,00	94.238,58	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	203.923,43	226.983,37	47.781,22	94.915,06
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	468.937,28	556.523,63	227.638,98	340.134,79
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	2.001.242,97	849.157,94	1.734.931,55	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	310.131,77	154.320,73	78.066,10	85.387,54
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	234,20	0,00	234,20
Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	37.110,00	0,00	37.110,00
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Τόκοι πληρωτέοι	2.115.855,47	4.177.115,16	88.638,90	1.642.877,50
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	435.903,01	460.873,14	1.802,35	246,42
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	430.259,40	0,00	43.769,87	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	5.296.792,62	5.682.211,17	1.950.608,77	1.769.255,66
ΣΥΝΟΛΟ	13.919.520,73	15.876.498,12	7.738.712,05	8.834.027,20

13. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Βραχυπρόθεσμα	21.466.756,69	21.578.483,21	15.466.457,57	15.428.589,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	5.444.220,52	15.134.157,61	2.536.000,00	3.487.500,00
Μακροπρόθεσμα	84.813.230,02	73.166.040,18	25.751.500,00	24.800.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	111.724.207,23	109.878.681,00	43.753.957,57	43.716.089,67

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	26.775.977,21	14.767.907,08	70.180.322,94	18.002.457,57	5.072.000,00	20.679.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	3.696.942,83	8.256.391,75	16.652.712,81	1.199.332,30	2.068.705,63	3.284.106,51
Σύνολο	30.472.920,04	23.024.298,83	86.833.035,75	19.201.789,87	7.140.705,63	23.963.606,51

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 5,55% κατά μέσο όρο.

14. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	30/9/2012	30/9/2013	30/9/2012
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(742.188,02)	(2.876.849,97)	(1.284.528,44)	(697.919,86)
	26%	20%	26%	20%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(192.968,88)	(575.369,99)	(333.977,39)	(139.583,97)
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	1.395.912,51	1.441.050,55	26.143,06	4.052,51
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	(698.663,67)	(534.040,91)	72.641,21	0,00
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή)	1.029.614,63	0,00	569.884,28	0,00
Φόρος εισοδήματος	1.533.894,59	331.639,65	334.691,16	(135.531,46)

Η Εταιρία, καθώς και η θυγατρική της Hellas Holiday Hotels A.E., παραμένουν ανέλεγκτες μόνο για τη χρήση 2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η χρήση 2011 καθώς και η χρήση 2012 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, οι χρήσεις αυτές θεωρούνται οριστικές από πλευράς φορολογικού ελέγχου

με το πέρας δεκαοχτώ μηνών από την υποβολή του «Φορολογικού Πιστοποιητικού Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

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

15. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

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

16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

Ο ΟΜΙΛΟΣ						
	30/9/2013			30/9/2012		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	3.865.559,19	380.367,52	375.527,47	3.992.454,89	276.554,27	334.355,43
Αμοιβές τρίτων	304.553,87	327.005,95	343.574,04	271.349,49	395.472,35	338.008,86
Παροχές τρίτων	1.357.328,74	316.568,67	9.053,01	1.451.583,69	380.592,87	21.762,03
Φόροι - τέλη	47.278,49	137.074,72	7.810,71	49.422,18	135.004,91	6.391,27
Διάφορα έξοδα	820.903,69	96.743,27	908.810,66	634.813,49	74.453,45	787.359,53
Αποσβέσεις	2.876.820,79	52.424,14	566,29	2.740.323,68	47.768,70	8.086,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	9.704.211,99	0,00	0,00	9.055.355,30	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(193.658,92)	0,00	0,00	(210.298,83)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	11.408,85	0,00	0,00	37.637,25	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	18.782.997,84	1.321.593,12	1.645.342,18	17.985.003,89	1.347.483,80	1.495.963,12

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	30/9/2013			30/9/2012		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.271.976,52	161.494,99	48.266,22	1.283.950,74	77.763,55	43.451,02
Αμοιβές τρίτων	38.940,25	144.518,71	99.001,31	42.434,20	149.789,45	78.258,71
Παροχές τρίτων	444.447,25	134.182,94	9.053,01	382.686,07	116.109,74	15.709,66
Φόροι - τέλη	11.122,25	43.746,95	7.208,19	0,00	62.779,28	6.020,22
Διάφορα έξοδα	75.218,87	65.856,25	424.565,96	89.492,36	56.613,94	443.100,08
Αποσβέσεις	624.525,65	29.105,38	328,02	622.134,68	29.763,68	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	7.945.306,93	0,00	0,00	7.388.826,57	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(26.676,86)	0,00	0,00	(18.870,73)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	11.408,85	0,00	0,00	37.637,25	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	10.384.860,86	590.314,07	588.422,71	9.790.653,89	530.456,89	586.539,69

17. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	30/9/2012	30/9/2013	30/9/2012
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	29.657,95	49.633,44	1.575,58	1.964,55
Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	34.922,94	62.653,63	18.571,14	25.696,46
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	259.323,84	409.644,60	0,00	9.349,61
ΣΥΝΟΛΟ	323.904,73	521.931,67	20.146,72	37.010,62

18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	30/9/2012	30/9/2013	30/9/2012
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	2.717,11	1.675,79	1.895,16	1.452,08
Μείον:				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	5.075.434,89	5.312.337,10	2.181.284,02	1.936.865,49
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	6.779,75	13.791,41	2.548,00	5.880,00
ΣΥΝΟΛΟ	(5.079.497,53)	(5.324.452,72)	(2.181.936,86)	(1.941.293,41)

19. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2013	30/9/2012	30/9/2012	30/9/2012
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	699,42	140,87	392,24	140,87
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	40.794,37	0,00	40.794,37	0,00
Έκτακτες Ζημίες	93,41	0,00	93,41	0,00
Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	133.222,50	119.192,71	67.042,77	44.978,79
ΣΥΝΟΛΟ	174.809,70	119.333,58	108.322,79	45.119,66

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/9/2013	30/9/2013
(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ)		
α) Έσοδα	0,00	1,55
β) Έξοδα	0,00	8,93
γ) Απαιτήσεις	0,00	155,49*
δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,41
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	178,41	47,65
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	430,00*	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 155,49 χιλ. € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 88,54 χιλ. € από διεταιρικές συναλλαγές.
2. Ποσό 66,95 χιλ. € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

* Οι υποχρεώσεις ύψους 430,00 χιλ. € αφορούν ταμειακή ενίσχυση της θυγατρικής από τον κύριο μέτοχο της Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε., κύριο Δάιο Αστέριο, για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της.

21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

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

Α). Η ξενοδοχειακή μονάδα της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E. λειτουργεί εποχιακά, από τον Απρίλιο έως τον Οκτώβριο, με έμφαση το τρίμηνο 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		2013
Α' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.072,00	26%	5.974,00	22%	6.002,00	19%	5.435,00
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.904,00	15%	5.664,00	21%	5.878,00	19%	7.621,00
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00	36%	12.882,00
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	7.970,00	26%	
ΣΥΝΟΛΟ	19.282,00	100%	27.131,00	100%	30.843,00	100%	25.938,00

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)		30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012		
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ							
Προμηθευόμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	151.304,74	153.604,11	33.804,52	34.435,82			
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.380,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00			
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	97,88	38,74	10,85	13,70			
Λοπάδια μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	105,33	105,61	40.894,96	39.191,14			
Αποθέματα	2.242,99	2.105,72	1.812,20	1.642,01			
Απαρτίσεις από πελάτες	8.170,22	6.338,45	6.385,01	6.858,81			
Λοπάδια κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.795,90	2.728,40	552,28	3.638,80			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία							
προαρμόζιμα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	166.097,06	167.302,03	85.829,72	88.160,28			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
Μετοχές Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00			
Λοπάδια στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	12.444,79	14.946,88	27.092,64	28.776,43			
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρώου (α)	16.944,79	19.446,88	31.592,64	33.276,43			
Δικαιώματα Μεσοφίλων (β)	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)+(β)	16.944,79	19.446,88	31.592,64	33.276,43			
Μεσοφίλων/δανειακές δεσμεύσεις υποχρεώσεις	84.813,23	73.166,04	25.751,50	24.800,00			
Προβλέψεις / Λοιπές δεσμεύσεις/δανειακές υποχρεώσεις	23.508,54	22.099,98	2.744,41	2.333,73			
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	21.466,76	21.578,48	15.466,46	15.428,59			
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.363,74	31.010,65	10.274,71	13.212,53			
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρμόζιμα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00			
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	149.152,27	147.855,15	54.237,08	54.883,85			
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α)+(β)	166.097,06	167.302,03	85.829,72	88.160,28			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ							
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
		30/9/2013	30/9/2012	30/9/2013	30/9/2012		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (8.1.01.2013 και 8.1.01.2012 αντίστοιχα)							
		19.446,88	23.240,98	33.276,43	32.634,80		
Συνγεγραμμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (αναζητούμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)							
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου		(2.502,09)	(3.208,49)	(1.683,79)	(562,39)		
Διαμετρήσιμα μερίσματα		0,00	0,00	0,00	0,00		
Αγροές / (Πωλητές) ιδίων μετοχών		0,00	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2013 και 30.09.2012 αντίστοιχα)		16.944,79	20.032,49	31.592,64	32.072,41		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)							
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ			
		1/1-30/9/2013	1/1-30/9/2013	1/7-30/9/2012	1/1-30/9/2012		
Κόστος ενοσώων							
Μείωση κέρδη / (ζημίες)		7.155,15	4.888,45	5.811,07	4.040,65		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		4.337,31	2.447,80	4.814,41	3.357,68		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων		(742,19)	(2.876,85)	2.910,57	1.528,09		
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους (Α)		(2.276,08)	(3.208,49)	2.473,36	1.183,93		
- Δικαιώματα μετοφίλων		(2.276,08)	(3.208,49)	2.473,36	1.183,93		
- Δικαιώματα μεσοφίλων		0,00	0,00	0,00	0,00		
Λοπάδια συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		(226,01)	0,00	0,00	0,00		
Συνγεγραμμένα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		(2.502,09)	(3.208,49)	2.473,36	1.183,93		
- Δικαιώματα μετοφίλων		(2.502,09)	(3.208,49)	2.473,36	1.183,93		
- Δικαιώματα μεσοφίλων		0,00	0,00	0,00	0,00		
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		(0,1668)	(0,2139)	0,1649	0,0789		
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποτελεσμάτων		6.900,15	4.910,73	5.685,82	4.166,20		
ΠΡΟΣΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
1. Οι εταιρίες με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:							
Εταιρία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενσωμάτωσης				
ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ-ΝΑΟΥΣΑΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΩΠΟΙΩΣΗ				
HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΩΠΟΙΩΣΗ				
2. Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ευρώ 48.000.000,00 και 115.850.000,00 αντίστοιχα.							
3. Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως ενδεδειγμένα ή υπό διαπραγμάτευση, καθώς και σπουδαίες δικαστικές ή διαπραγματευτικές υποθέσεις που σκόδα να φέρουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.							
4. Οι αναλυτικές φορολογικές χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 14 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.							
5. Προβλέψεις στα τέλη της περιόδου:							
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)		Όμιλος	Εταιρία				
Α) Προβλέψεις για επιδότηση και υπό διαπραγμάτευση διαφορές		0,00	0,00				
Β) Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις		80,00	65,00				
Γ) Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00				
6. Αριθμός αποσπασμάτων προσαρμόζιμα		Όμιλος	Εταιρία				
Α) Την 30η Σεπτεμβρίου 2013		325	85				
Β) Την 30η Σεπτεμβρίου 2012		324	77				
7. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το Δ.Π.Τ. 24) από 1/1-30/9/2013 :		Όμιλος	Εταιρία				
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)							
Α) Έσοδα		0,00	1,55				
Β) Έξοδα		0,00	6,93				
Γ) Αποτίμησης		0,00	156,49				
Δ) Υποχρεώσεις		0,00	0,41				
Ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης		178,41	47,86				
ΣΤ) Αποτίμησης από διευθυντική σπείδα και μέλη της διοίκησης		0,00	0,00				
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης		430,00	0,00				
Η) Χρεώσιμα (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέρο Δάδο στην Εταιρία		0,00	0,00				
8. Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 28η Νοεμβρίου 2013.							
9. Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2012.							
10. Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογισθέντα βάσει του επηρεασμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.							
11. Στην λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.							
12. Επενδυτική περίοδος 1/1-30/9/2013:							
α) Η Εταιρία: 19.80 χιλ. ευρώ							
β) Ο Όμιλος: 684,43 χιλ. ευρώ.							
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΝΥΣΙΟΥΣ						Νάουσας, 26 Νοεμβρίου 2013	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΙΟΣ						ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΔΑΙΟΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΟΥΓΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015						Α.Δ.Τ. ΑΙ 887418	Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0022856
ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.							

ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013, και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται σε αυτήν, είναι οι:

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

Νάουσα, 26 Νοεμβρίου 2013

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου