

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 31 Μαρτίου 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	11
1. Πληροφορίες λειτουργικών τομέων	11
2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	13
3. Επενδύσεις σε ακίνητα	14
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	14
5. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	15
6. Αποθέματα	15
7. Εμπορικές Απαιτήσεις	15
8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	16
9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα	16
10. Μετοχικό Κεφάλαιο	16
11. Αποθεματικά	18
12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	18
13. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	18
14. Δάνεια	19
15. Φόρος Εισοδήματος	19
16. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	20
17. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες	20
18. Άλλα έσοδα	21
19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)	21
20. Λοιπά έσοδα	22
21. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24)	22
22. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου	22
ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	23
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	24
ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	25

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2013 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 21^η Μαΐου 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 συμπτήσεις 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	
<u>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>		<u>31/3/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/3/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενώματα Πάγια στοιχεία	2	152.717.597,95	153.604.112,97	34.225.265,44	34.435.821,50
Επενδύσεις σε Ακίνητα	3	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4	43.042,75	38.738,60	12.582,57	13.703,17
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	39.128.185,76	39.128.185,76
Αναβαλλόμενος φόρος		0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5	106.612,46	106.612,46	62.954,46	62.954,46
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		155.247.253,16	156.129.464,03	75.808.988,23	76.020.664,89
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	6	2.225.195,55	2.105.717,19	1.769.147,73	1.642.008,03
Εμπορικές Απαιτήσεις	7	7.882.470,12	6.338.451,20	8.226.729,32	6.858.812,52
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	8	1.659.470,99	1.630.414,72	3.283.267,16	2.752.388,99
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	9	1.117.308,62	1.097.985,11	435.683,49	886.407,43
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		12.884.445,28	11.172.568,22	13.714.827,70	12.139.616,97
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		168.131.698,44	167.302.032,25	89.523.815,93	88.160.281,86
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	10	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Αποθεματικά	11	27.583.078,42	27.809.083,85	28.282.615,90	28.347.189,60
Αποτελέσματα εις Νέον		(16.483.303,58)	(12.862.209,34)	(128.778,62)	429.241,30
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		15.599.774,84	19.446.874,51	32.653.837,28	33.276.430,90
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	14	88.422.125,54	73.166.040,18	27.019.500,00	24.800.000,00
Αναβαλλόμενος Φόρος		5.620.664,13	4.185.400,20	2.755.852,13	2.114.859,94
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	16	182.088,00	176.874,40	157.677,00	153.874,15
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12	17.544.743,27	17.657.704,02	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	12	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		111.849.620,94	95.266.018,80	29.998.029,13	27.133.734,09
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	14	22.622.438,18	21.578.483,21	16.271.443,64	15.428.589,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	14	1.935.325,00	15.134.157,61	1.268.000,00	3.487.500,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	13	16.124.539,48	15.876.498,12	9.332.505,88	8.834.027,20
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		40.682.302,66	52.589.138,94	26.871.949,52	27.750.116,87
Σύνολο υποχρεώσεων		152.531.923,60	147.855.157,74	56.869.978,65	54.883.850,96
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		168.131.698,44	167.302.032,25	89.523.815,93	88.160.281,86

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	Σημείωση	1/1-31/3/2013	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2013	1/1-31/3/2012
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		5.435.198,19	6.002.492,46	5.433.526,97	6.002.579,32
Κόστος Πωληθέντων	17	5.335.819,17	5.139.011,42	4.366.668,77	4.410.353,17
Μικτό Κέρδος		99.379,02	863.481,04	1.066.858,20	1.592.226,15
Άλλα Έσοδα	18	119.812,57	127.759,13	6.468,46	16.924,98
Έξοδα Διαθέσεως	17	514.771,02	717.505,93	244.958,89	284.205,30
Έξοδα Διοικήσεως	17	446.922,23	633.697,37	232.619,72	172.849,18
Λοιπά έξοδα	20	4.098,67	1.255,53	3.121,08	0,00
Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		(746.600,33)	(361.218,66)	592.626,97	1.152.096,65
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19	517,02	603,23	516,54	521,21
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19	1.665.752,43	1.920.838,06	574.744,94	820.020,14
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		(2.411.835,74)	(2.281.453,49)	18.398,57	332.597,72
Φόρος Εισοδήματος	15	1.209.258,50	394.868,96	576.418,49	67.757,50
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(3.621.094,24)	(2.676.322,45)	(558.019,92)	264.840,22
Λοιπά Συνολικά Έσοδα					
Αναπροσαρμογή Ενσώματων Παγίων		0,00	0,00	0,00	0,00
Φόρος Αναπροσαρμογής		(226.005,43)	0,00	(64.573,70)	0,00
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο		(226.005,43)	0,00	(64.573,70)	0,00
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		(3.847.099,67)	(2.676.322,45)	(622.593,62)	264.840,22
Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		(3.621.094,24)	(2.676.322,45)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
Σύνολο		(3.621.094,24)	(2.676.322,45)		
Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:					
Μετόχους Μητρικής		(3.847.099,67)	(2.676.322,45)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
Σύνολο		(3.847.099,67)	(2.676.322,45)		
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά		(0,2414)	(0,1784)	(0,0372)	0,0177
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ		80.023,03	582.013,64	808.873,57	1.373.058,05

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2012	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					(2.676.322,45)	(2.676.322,45)
Υπόλοιπα 31.03.2012	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.001.867,52</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>(11.450.160,85)</u>	<u>20.564.652,26</u>
Υπόλοιπα 01.01.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.296.138,26	7.531.140,75	(12.862.209,34)	19.446.874,51
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(226.005,43)		(3.621.094,24)	(3.847.099,67)
Υπόλοιπα 31.03.2013	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.070.132,83</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>(16.483.303,58)</u>	<u>15.599.774,84</u>

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2012	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					264.840,22	264.840,22
Υπόλοιπα 31.03.2012	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.001.867,52</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>884.832,59</u>	<u>32.899.645,70</u>
Υπόλοιπα 01.01.2013	4.500.000,00	7.981.804,84	12.834.244,01	7.531.140,75	429.241,30	33.276.430,90
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(64.573,70)		(558.019,92)	(622.593,62)
Υπόλοιπα 31.03.2013	<u>4.500.000,00</u>	<u>7.981.804,84</u>	<u>12.769.670,31</u>	<u>7.531.140,75</u>	<u>(128.778,62)</u>	<u>32.653.837,28</u>

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
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/3/2013	31/3/2012	31/3/2013	31/3/2012
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(2.411.835,74)	(2.281.453,49)	18.398,57	332.597,72
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2.411.835,74)	(2.281.453,49)	18.398,57	332.597,72
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	826.623,36	832.216,59	216.246,60	220.961,40
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	5.213,60	8.516,66	3.802,85	5.879,25
Συναλλαγματικές διαφορές	(3.272,08)	6.951,90	(3.121,08)	7.888,38
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(517,02)	(423,23)	(516,54)	(341,21)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.665.752,43	1.920.658,06	574.744,94	819.840,14
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(119.478,36)	1.187.181,04	(127.139,70)	1.186.883,37
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(1.555.883,36)	(1.860.203,39)	(1.898.794,97)	(3.271.637,83)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	2.944.540,61	404.365,23	1.175.010,73	45.983,44
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.204.925,54)	(834.837,70)	(910.371,60)	(171.573,90)
Καταβεβλημένοι φόροι	(61.870,92)	0,00	(61.870,92)	0,00
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	84.346,98	(617.028,33)	(1.013.611,12)	(823.519,24)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(532.481,07)	(154.364,04)	(4.569,94)	(13.699,55)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	517,02	603,23	516,54	521,21
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)	(531.964,05)	(153.760,81)	(4.053,40)	(13.178,34)
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	1.318.623,39	1.311.500,00	1.318.623,39	1.111.500,00
Εξοφλήσεις δανείων	(851.682,81)	(710.755,80)	(751.682,81)	(710.755,80)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	(187,40)	0,00	(187,40)
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	466.940,58	600.556,80	566.940,58	400.556,80
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	19.323,51	(170.232,34)	(450.723,94)	(436.140,78)
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	1.117.308,62	1.352.475,65	435.683,49	691.275,91

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	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2012
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 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2013

έληξε την 31/03/2013 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.

Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 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 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου
από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2013

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 την 01.01.2014. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και στην εταιρεία.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. 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 οι ίδιες με αυτές που περιγράφονται στις σημαντικές λογιστικές πολιτικές των ετησίων οικονομικών καταστάσεων. Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετρείται στη βάση του καθαρού αποτελέσματος προ φόρων.

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

Τα αποτελέσματα του Ομίλου κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1/-31/3/2013				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	4.778.722,80	654.804,17	10.273,45	5.443.800,42
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	8.602,23	8.602,23
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	4.778.722,80	654.804,17	1.671,22	5.435.198,19
Έσοδα από τόκους	516,54	0,00	0,48	517,02
Έξοδα από τόκους	569.557,14	5.187,80	1.091.007,49	1.665.752,43
Κέρδος προ φόρων	(156.350,41)	174.748,98	(2.430.234,31)	(2.411.835,74)
Φόρος Εισοδήματος				1.209.258,50
Ζημίες μετά από φόρους				(3.621.094,24)
Αποσβέσεις	118.399,90	97.846,70	610.376,76	826.623,36
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.659.741,13	25.958.106,88	118.522.792,69	155.140.640,70
Σύνολο Ενεργητικού	19.723.597,03	26.454.054,31	121.954.047,10	168.131.698,44

1/1/-31/3/2012				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	5.263.721,53	738.857,79	0,00	6.002.579,32
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	86,86	0,00	0,00	86,86
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	5.263.634,67	738.857,79	0,00	6.002.492,46
Έσοδα από τόκους	521,21	0,00	82,02	603,23
Έξοδα από τόκους	815.861,84	3.978,30	1.100.817,92	1.920.658,06
Κέρδος προ φόρων	97.583,04	235.014,68	(2.614.051,21)	(2.281.453,49)
Φόρος Εισοδήματος				394.868,96
Ζημίες μετά από φόρους				(2.676.322,45)
Αποσβέσεις	121.349,38	99.612,02	722.270,90	943.232,30
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	11.200.407,87	26.291.667,22	119.310.029,95	156.802.105,04
Σύνολο Ενεργητικού	0,00	0,00	124.948.884,33	124.948.884,33

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

1/1-31/3/2013			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	2.944.987,36	168.131.698,44	155.140.640,70
Χώρες Ε.Ε.	2.027.815,16		-
Λοιπές Χώρες	462.395,67		-

1/1-31/3/2012			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	2.328.392,89	171.942.018,62	156.802.105,04
Χώρες Ε.Ε.	3.263.370,41		-
Λοιπές Χώρες	410.729,16		-

2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/3/2013							
	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	0,00	4.569,94	0,00	4.569,94
Σύνολο 31/3/2013	15.993.225,00	14.517.870,46	8.662.409,35	94.127,51	2.185.730,35	1.000,00	41.454.362,67
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	87.571,84	88.891,53	1.409,88	37.252,75	0,00	215.126,00
Σύνολο 31/3/2013	0,00	1.216.420,78	4.211.495,97	80.484,14	1.720.696,34	0,00	7.229.097,23
Αναπόσβεστη αξία 31/3/2013	15.993.225,00	13.301.449,68	4.450.913,38	13.643,37	465.034,01	1.000,00	34.225.265,44

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 περιόδου	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 περιόδου	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 – 31/3/2013							
	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	34.008,78	3.480,00	0,00	7.384,46	0,00	44.873,24
Σύνολο 31/3/2013	28.950.637,39	87.944.708,16	35.932.374,75	271.564,48	15.041.331,41	1.000,00	168.141.616,19
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	367.273,86	310.615,09	4.121,75	249.377,56	0,00	931.388,26
Σύνολο 31/3/2013	0,00	4.527.397,93	6.683.933,55	120.724,15	4.091.962,61	0,00	15.424.018,24
Αναπόσβεστη αξία 31/3/2013	28.950.637,39	83.417.310,23	29.248.441,20	150.840,33	10.949.368,80	1.000,00	152.717.597,95

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 περιόδου	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 περιόδου	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.

3. 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
Απομείωση Αξίας	(75.000,00)	(75.000,00)
Αξία 31/12/2012	2.380.000,00	2.380.000,00
Αξία 31/3/2013	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 από 1/1-31/3/2013 είναι: 5.400,00 €.

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.

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	11.928,30	12.704,04	11.928,30	12.704,04
Λογισμικά Προγράμματα	31.114,45	26.034,56	654,27	999,13
ΣΥΝΟΛΟ	43.042,75	38.738,60	12.582,57	13.703,17

5. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	3.313,00	3.313,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	103.299,46	103.299,46	62.954,46	62.954,46
ΣΥΝΟΛΟ	106.612,46	106.612,46	62.954,46	62.954,46

6. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Υλικά	1.084.653,86	756.168,01	825.919,57	558.892,57
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	569.566,51	462.838,80	569.566,51	462.838,80
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	1.694,88	3.310,16	1.694,88	3.310,16
Εμπορεύματα	62.484,29	74.637,17	62.484,29	74.637,17
Αναλώσιμα	235.430,94	295.943,05	38.117,41	29.509,33
Αγορές υπό παραλαβή	271.365,07	512.820,00	271.365,07	512.820,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.225.195,55	2.105.717,19	1.769.147,73	1.642.008,03

7. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Πελάτες	3.039.356,40	1.745.971,44	4.042.786,82	2.749.629,74
Γραμμάτια εισπρακτέα	577.897,08	515.254,15	577.897,08	515.254,15
Επιταγές μεταχρονολογημένες	766.769,93	548.509,21	604.449,39	532.193,03
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	3.866.863,42	3.927.002,99	3.466.863,42	3.527.002,99
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	96.850,68	66.980,80	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	465.267,39	465.267,39	465.267,39	465.267,39
ΣΥΝΟΛΟ	7.882.470,12	6.338.451,20	8.226.729,32	6.858.812,52

Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	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

8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
(α) Άλλες απαιτήσεις				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	301.230,30	1.443.408,95	1.908,18	17.059,69
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	3.214.548,41	2.562.924,57
Λοιπές Απαιτήσεις	1.344.060,69	172.825,77	52.630,57	158.224,73
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	1.645.290,99	1.616.234,72	3.269.087,16	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	(1.714.728,29)	(1.714.728,29)	(1.714.728,29)	(1.714.728,29)
ΣΥΝΟΛΟ	14.180,00	14.180,00	14.180,00	14.180,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.659.470,99	1.630.414,72	3.283.267,16	2.752.388,99

9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Ταμείο	48.419,81	32.480,01	40.561,38	24.115,08
Καταθέσεις όψεως σε €	1.068.888,81	1.065.505,10	395.122,11	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	1.117.308,62	1.097.985,11	435.683,49	886.407,43

10. Μετοχικό Κεφάλαιο

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

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 Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου

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 $\frac{1}{2}$ 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 $\frac{1}{10}$ 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 $\frac{1}{20}$ 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 $\frac{1}{3}$ 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.

11. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	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

12. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις / Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	17.544.743,27	17.657.704,02	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	17.624.743,27	17.737.704,02	65.000,00	65.000,00

13. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
(α) Οφειλές προς προμηθευτές				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως)	2.896.564,44	5.245.941,41	4.807.854,06	5.461.854,92
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.855.272,07	4.391.821,91	2.976.554,66	1.262.781,83
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	9.751.836,51	9.637.763,32	7.784.408,72	6.724.636,75
(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	213.129,35	329.540,26	151.742,79	245.219,73
ΦΠΑ	70.241,81	0,00	70.241,81	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	83.484,61	226.983,37	49.019,41	94.915,06
ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	366.855,77	556.523,63	271.004,01	340.134,79
(γ) Άλλες υποχρεώσεις				
Προκαταβολές πελατών	3.229.292,06	849.157,94	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	126.388,08	154.320,73	79.982,61	85.387,54
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	234,20	0,00	234,20
Δικαιούχοι αμοιβών	17.110,00	37.110,00	17.110,00	37.110,00
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Τόκοι πληρωτέοι	2.034.676,58	4.177.115,16	1.105.672,62	1.642.877,50
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	476.843,26	460.873,14	3.251,26	246,42
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	118.137,22	0,00	67.676,66	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	6.005.847,20	5.682.211,17	1.277.093,15	1.769.255,66
ΣΥΝΟΛΟ	16.124.539,48	15.876.498,12	9.332.505,88	8.834.027,20

14. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012
Βραχυπρόθεσμα	22.622.438,18	21.578.483,21	16.271.443,64	15.428.589,67
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	1.935.325,00	15.134.157,61	1.268.000,00	3.487.500,00
Μακροπρόθεσμα	88.422.125,54	73.166.040,18	27.019.500,00	24.800.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	112.979.888,72	109.878.681,00	44.558.943,64	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	1.935.325,00	14.767.907,08	73.654.218,46	1.268.000,00	5.072.000,00	21.947.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	7.696.124,96	8.889.016,00	20.828.764,00	1.970.648,90	2.306.329,00	4.348.647,00
Σύνολο	9.631.449,96	23.656.923,08	94.482.982,46	3.238.648,90	7.378.329,00	26.296.147,00

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 5,72% κατά μέσο όρο.

15. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/3/2012	31/3/2013	31/3/2012
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(2.411.835,74)	(2.281.453,49)	18.398,57	332.597,72
	26%	20%	26%	20%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(627.077,29)	(456.290,70)	4.783,63	66.519,54
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	449.891,68	475.471,71	1.750,58	1.237,96
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	356.829,48	375.687,95	0,00	0,00
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή)	1.029.614,63	0,00	569.884,28	0,00
Φόρος εισοδήματος	1.209.258,50	394.868,96	576.418,49	67.757,50

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 έχει ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2012. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, το οικονομικό έτος του 2011 θεωρείται οριστικό από Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου

πλευράς φορολογικού ελέγχου με το πέρας δεκαοκτώ 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. Για το λόγο αυτό, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία και για τον Όμιλο 80.000,00.

16. 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.

17. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες

	Ο ΟΜΙΛΟΣ					
	31/3/2013			31/3/2012		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	570.796,24	187.452,36	125.454,32	424.410,89	169.462,44	172.461,65
Αμοιβές τρίτων	54.655,65	71.027,37	79.304,46	15.136,80	108.392,94	99.602,72
Παροχές τρίτων	239.168,01	81.581,86	2.908,04	126.027,77	273.564,03	58.563,83
Φόροι - τέλη	1.037,49	49.610,45	3.252,01	0,00	33.993,53	13.408,27
Διάφορα έξοδα	33.118,23	34.774,27	303.774,32	32.695,05	27.782,97	373.014,67
Αποσβέσεις	922.243,92	17.262,32	77,87	930.792,71	11.984,80	454,79
Αναλώσεις αποθεμάτων	3.528.248,45	0,00	0,00	3.621.039,35	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(13.448,82)	0,00	0,00	(11.091,15)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	5.213,60	0,00	0,00	8.516,66	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	5.335.819,17	446.922,23	514.771,02	5.139.011,42	633.697,37	717.505,93

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
31/3/2013			31/3/2012			
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	435.454,77	114.216,47	15.382,12	424.410,89	29.535,18	14.435,41
Αμοιβές τρίτων	9.891,65	35.042,00	28.768,11	15.136,80	25.356,53	22.621,11
Παροχές τρίτων	177.950,40	23.411,16	2.908,04	126.027,77	64.424,07	7.365,03
Φόροι - τέλη	920,89	19.355,74	2.910,89	0,00	13.918,33	2.993,30
Διάφορα έξοδα	29.100,56	26.687,78	194.989,73	32.695,05	22.349,20	236.790,45
Αποσβέσεις	206.142,88	10.103,72	0,00	209.574,78	11.386,62	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	3.520.656,44	0,00	0,00	3.613.599,03	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(13.448,82)	0,00	0,00	(11.091,15)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	3.802,85	0,00	0,00	5.879,25	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	4.366.668,77	232.619,72	244.958,89	4.410.353,17	172.849,18	284.205,30

18. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/3/2012	31/3/2013	31/3/2012
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	0,00	136,15	0,00	136,15
Ενοίκια	6.468,46	8.845,57	6.468,46	8.354,57
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	112.960,75	118.777,41	0,00	8.434,26
Έκτακτα κι ανόργανα έσοδα	383,36	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	119.812,57	127.759,13	6.468,46	16.924,98

19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/3/2012	31/3/2013	31/3/2012
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	517,02	603,23	516,54	521,21
<u>Μείον:</u>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	1.665.752,43	1.920.658,06	574.744,94	819.840,14
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	180,00	0,00	180,00
ΣΥΝΟΛΟ	(1.665.235,41)	(1.920.234,83)	(574.228,40)	(819.498,93)

20. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/3/2012	31/3/2013	31/3/2012
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	7,04	1.255,53	0	0,00
Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους	0	0,00	0	0
Διάφορα έξοδα	4.091,63	0,00	3.121,08	0,00
Διάφοροι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	4.098,67	1.255,53	3.121,08	0,00

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

(τα ποσά εκφράζονται σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	31/3/2013	31/3/2013
α) Έσοδα	8.602,23	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	4.217.978,83
δ) Υποχρεώσεις	0,00	17.191,83
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	49.120,72	10.038,94
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	460.000,00	0,00
η) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 4.217.978,83 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 1.003.430,42 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 3.214.548,41 € που αφορά σε καταθέσεις της μητρικής με σκοπό την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής.

* Οι υποχρεώσεις ύψους 460.000,00 € 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.

22. 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	<u>2010</u>		<u>2011</u>		<u>2012</u>		<u>2013</u>
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%	
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00	36%	
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	7.969,93	26%	
ΣΥΝΟΛΟ	19.282,00	100%	27.131,00	100%	30.842,93	100%	5.435,00

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



ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10661/06/Β/86/44 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000
ΕΔΡΑ: 12ο χλμ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 59200 ΝΑΟΥΣΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1η Ιανουαρίου 2013 έως 31η Μαρτίου 2013

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση διαδικτύου: <http://www.daiosplastics.com>
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 21 Μαΐου 2013

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2013	31/12/2012	31/3/2013	31/12/2012		1/1/2013	1/1/2012	31/3/2013	31/3/2012
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ									
Παροχές/παραχωρημένα ενσώματα πάγια στοιχεία	152.717,60	153.604,11	34.225,26	34.435,62	Λειτουργικές δραστηριότητες				
Επενδύσεις σε ανήματα	2.380,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(2.411,84)	(2.281,45)	18,40	332,60
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	43,04	38,74	12,58	13,70	(αναυξημένες δραστηριότητες)				
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	106,61	106,61	39.191,14	39.191,14	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων				
Αποθέματα	2.225,20	2.105,72	1.789,15	1.642,01	(διακοπείσες δραστηριότητες)				
Απατήσεις από πελάτες	7.882,47	6.338,45	8.226,73	6.858,81					
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.776,78	2.728,40	3.718,96	3.638,80	Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαρμόζιμο για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00	Αποσβέσεις	826,62	832,22	216,25	220,96
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	168.131,70	167.302,03	89.523,81	88.160,28	Απομεινωμένα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00
					Προβλέψεις	5,21	8,52	3,80	5,88
					Συναλλαγματικές διαφορές	(3,27)	6,95	(3,12)	7,89
					Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)	(0,52)	(0,42)	(0,52)	(0,34)
					Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα	1.665,75	1.920,66	574,74	819,84
					Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κλήσης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
					Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(119,48)	1.187,18	(127,14)	1.186,88
					Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(1.555,88)	(1.860,21)	(1.888,79)	(3.271,64)
					Μείωση / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην διακοπείσας)	2.944,55	404,36	1.175,01	45,98
					Μείον:				
					Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα καταβληθέντα	(1.204,93)	(834,84)	(910,37)	(171,57)
					Καταβληθέντα φόροι	(61,87)	0,00	(61,87)	0,00
					Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
					Λειτουργικές δραστηριότητες (α)	84,34	(617,03)	(1.013,61)	(823,52)
					Επενδυτικές δραστηριότητες				
					Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
					Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(532,48)	(154,36)	(4,57)	(13,70)
					Επιστροφές από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
					Τόκοι εισπραχθέντες	0,52	0,80	0,52	0,52
					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)	(531,96)	(153,78)	(4,05)	(13,18)
					Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
					Εισπραχθέντα 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
					Εισπραχθέντα από εκδόσεις / αναλήψεις δανείων	1.318,62	1.311,50	1.318,62	1.111,50
					Εξοφλήσεις δανείων	(851,68)	(710,75)	(751,68)	(710,75)
					Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
					Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	(0,19)	0,00	(0,19)
					Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	466,94	600,56	566,94	400,56
					Καθαρή αύξηση / (μείωση) στο τραπεζικό διαθέσιμο και συνδεδεμένο κεφάλαιο (α) + (β) + (γ)	19,32	(170,23)	(450,72)	(436,14)
					Τραπεζικό διαθέσιμο και συνδεδεμένο κεφάλαιο	1.097,99	1.522,71	886,41	1.127,42
					Τραπεζικό διαθέσιμο και συνδεδεμένο κλήσης περιόδου	1.117,31	1.352,48	435,69	691,28

ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ			
1. Οι εταιρείες με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και το ποσοστό συμμετοχής που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:	Εταιρεία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής
	ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο χλμ. ΒΕΡΟΙΑΣ-ΝΑΟΥΣΑΣ	100%
	HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%
2. Επί των πάγιων στοιχείων της Εταιρείας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη (φόροι ευρώ 48.000.000,00 και 115.850.000,00 αντίστοιχα).	Μέθοδος Ενσωμάτωσης		
3. Δεν υπάρχουν πάγια φύσιως επίδικα ή υπό διαπραγμάτευση, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διατηρητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου.	ΠΑΝΗΣ ΕΠΙΧΡΟΝΟΠΩΣΗ		
4. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφέρονται στην σημείωση 13 των οικονομικών καταστάσεων.			
5. Προβλέψεις στα τέλους της περιόδου:			
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρεία	
Α) Προβλέψεις για επίδικα και υπό διαπραγμάτευση διαφορές	0,00	0,00	
Β) Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις:	80,00	65,00	
Γ) Λοιπές προβλέψεις:	0,00	0,00	
6. Αριθμός απαχρηματολημμένου προσωπικού:	Όμιλος	Εταιρεία	
Α) Την 31η Μαρτίου 2013	115	84	
Β) Την 31η Μαρτίου 2012	108	78	
7. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-31/3/2013:	Όμιλος	Εταιρεία	
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	8,60	0,00	
Α) Έσοδα	0,00	0,00	
Β) Έξοδα	0,00	0,00	
Γ) Απατήσεις	0,00	4.217,98	
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	17,19	
Ε) Συναλλαγές και ομοβές δευτερευόντων στελεχών και μελών της διοίκησης	49,12	10,04	
ΣΤ) Απατήσεις από δευτερευόντα στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00	
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα δευτερευόντα στελέχη και μέλη της διοίκησης	460,00	0,00	
Η) Χρεωδένεια (δυσανά παραχώρηση χρήσης καταβληθέντα) από Αστέριο Δάδο στην Εταιρεία	0,00	0,00	
8. Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 21η Μαΐου 2013.			
9. Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στις λογιστικές μεθόδους ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2013. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2012.			
10. Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν βάσει του επηρεασμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.			
11. Στην ΙΣΒ της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μεταβολές της υπεριπλοκής της καταχώρησης από την ίδια είτε από την θυγατρική της.			
12. Επενδυτικές περιόδους 1/1-31/3/2013:			
α) Η Εταιρεία: 4,57 χιλ. ευρώ			
β) Ο Όμιλος: 44,87 χιλ. ευρώ.			

Νάουσα, 21 Μαΐου 2013
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** **Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΑΤΣΙΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΤ. ΔΑΪΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 887418	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Γ. ΖΙΔΓΑΣ Αρ. Αδείας Α' Τύπος 0022856
--	---	--



ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 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, 21 Μαΐου 2013

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος
Λογιστηρίου