

# ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



## ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ  
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 31 Μαρτίου 2014

ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

12<sup>ο</sup> ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ – ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΡ.ΓΕΜΗ 21048426000

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

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ .....</b>	<b>3</b>
<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>4</b>
<b>ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ.....</b>	<b>8</b>
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο .....	8
2. Βάση ετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων .....	8
<b>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .....</b>	<b>11</b>
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 .....	17
11. Αποθεματικά .....	18
12. Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	18
13. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις .....	18
14. Δάνεια .....	19
15. Φόρος Εισοδήματος.....	19
16. Έξοδα Κατ' είδος και Κατανομή τους στις Λειτουργίες.....	20
17. Άλλα έσοδα.....	21
18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα).....	21
19. Λοιπά έξοδα .....	22
20. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) .....	22
21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου .....	22
<b>ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ.....</b>	<b>23</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ .....</b>	<b>24</b>
<b>ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ .....</b>	<b>25</b>

## ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2014 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 26<sup>η</sup> Μαΐου 2013 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση [www.daiosplastics.com](http://www.daiosplastics.com). Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Επίσης επισημαίνεται ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

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

ΔΑΪΟΣ Δ. ΑΣΤΕΡΙΟΣ

## ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
	Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>		<b>31/3/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/3/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	150.498.344,13	151.390.862,55	33.428.767,43	33.631.849,63
Επενδύσεις σε Ακίνητα	3	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4	76.309,41	80.568,43	661,37	688,83
Επενδύσεις σε Θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	40.823.185,76	40.823.185,76
Αναβαλλόμενος φόρος		0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5	105.332,46	105.332,46	61.674,46	61.674,46
<b>Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>153.059.986,00</b>	<b>153.956.763,44</b>	<b>76.694.289,02</b>	<b>76.897.398,68</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Αποθέματα	6	1.930.462,24	2.547.676,05	1.717.437,90	2.368.229,75
Εμπορικές Απαιτήσεις	7	9.989.433,09	8.879.753,53	8.662.886,08	7.363.290,55
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	8	731.460,40	1.035.682,96	1.360.642,73	2.334.368,83
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	9	483.719,74	585.666,47	196.510,65	272.486,59
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>13.135.075,47</b>	<b>13.048.779,01</b>	<b>11.937.477,36</b>	<b>12.338.375,72</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>		<b>166.195.061,47</b>	<b>167.005.542,45</b>	<b>88.631.766,38</b>	<b>89.235.774,40</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ίδια Κεφάλαια Μετόχων Μητρικής</b>					
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	27.583.078,42	28.282.615,90	28.282.615,90
Αποτελέσματα εις Νέον		(19.714.835,90)	(16.462.779,71)	(416.799,41)	-111.719,06
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>12.368.242,52</b>	<b>15.620.298,71</b>	<b>32.365.816,49</b>	<b>32.670.896,84</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	14	81.030.818,50	56.879.643,50	24.483.500,00	0,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	15	6.704.254,40	6.531.770,47	2.829.745,15	2.894.735,86
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού		178.698,00	175.279,05	162.020,00	159.058,41
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12	17.036.713,51	17.163.720,95	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	12	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
<b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>105.030.484,41</b>	<b>80.830.413,97</b>	<b>27.540.265,15</b>	<b>3.118.794,27</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	14	23.498.319,55	48.487.127,10	16.052.701,22	41.334.867,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	14	9.150.441,04	7.550.116,04	3.804.000,00	2.536.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	13	16.147.573,95	14.517.586,63	8.868.983,52	9.575.215,47
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>48.796.334,54</b>	<b>70.554.829,77</b>	<b>28.725.684,74</b>	<b>53.446.083,29</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>153.826.818,95</b>	<b>151.385.243,74</b>	<b>56.265.949,89</b>	<b>56.564.877,56</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>166.195.061,47</b>	<b>167.005.542,45</b>	<b>88.631.766,38</b>	<b>89.235.774,40</b>

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)					
		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	Σημείωση	1/1-31/3/2014	1/1-31/3/2013	1/1-31/3/2014	1/1-31/3/2013
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		5.467.778,02	5.435.198,19	5.467.778,02	5.433.526,97
Κόστος Πωληθέντων	16	5.853.839,85	5.335.819,17	4.781.892,55	4.366.668,77
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>(386.061,83)</b>	<b>99.379,02</b>	<b>685.885,47</b>	<b>1.066.858,20</b>
Άλλα Έσοδα	17	161.019,27	119.812,57	10.936,15	6.468,46
Έξοδα Διαθέσεως	16	734.153,02	514.771,02	271.508,61	244.958,89
Έξοδα Διοικήσεως	16	327.331,36	446.922,23	143.397,62	232.619,72
Λοιπά έξοδα	19	237.375,26	4.098,67	5.216,44	3.121,08
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>(1.523.902,20)</b>	<b>(746.600,33)</b>	<b>276.698,95</b>	<b>592.626,97</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	18	13.233,14	517,02	13.233,02	516,54
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	18	1.568.903,20	1.665.752,43	660.003,03	574.744,94
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>		<b>(3.079.572,26)</b>	<b>(2.411.835,74)</b>	<b>(370.071,06)</b>	<b>18.398,57</b>
Φόρος Εισοδήματος	15	172.483,93	1.209.258,50	(64.990,71)	576.418,49
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>(3.252.056,19)</b>	<b>(3.621.094,24)</b>	<b>(305.080,35)</b>	<b>(558.019,92)</b>
<u>Λοιπά Συνολικά Έσοδα</u>					
Αναπροσαρμογή Ενσώματων Παγίων		0,00	0,00	0,00	0,00
Φόρος Αναπροσαρμογής		0,00	(226.005,43)	0,00	(64.573,70)
<b>Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο</b>		<b>0,00</b>	<b>(226.005,43)</b>	<b>0,00</b>	<b>(64.573,70)</b>
<b>ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>(3.252.056,19)</b>	<b>(3.847.099,67)</b>	<b>(305.080,35)</b>	<b>(622.593,62)</b>
<u>Τα Κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</u>					
Μετόχους Μητρικής		(3.252.056,19)	(3.621.094,24)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
<u>Σύνολο</u>		<u>(3.252.056,19)</u>	<u>(3.621.094,24)</u>		
<u>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</u>					
Μετόχους Μητρικής		(3.252.056,19)	(3.847.099,67)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00		
<u>Σύνολο</u>		<u>(3.252.056,19)</u>	<u>(3.847.099,67)</u>		
<b>Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά</b>		<b>(0,2168)</b>	<b>(0,2414)</b>	<b>(0,0203)</b>	<b>(0,0372)</b>
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>		<b>(664.089,16)</b>	<b>80.023,03</b>	<b>487.014,36</b>	<b>808.873,57</b>

**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
<b>Υπόλοιπα 01.01.2013</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.296.138,26	7.531.140,75	(12.862.209,34)	<b>19.446.874,51</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(226.005,43)		(3.621.094,24)	<b>(3.847.099,67)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.03.2013</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.070.132,83</b>	<b>7.531.140,75</b>	<b>(16.483.303,58)</b>	<b>15.599.774,84</b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2014</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.531.140,75	(16.462.779,71)	<b>15.620.298,71</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			-		(3.252.056,19)	<b>(3.252.056,19)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.03.2014</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.070.132,83</b>	<b>7.531.140,75</b>	<b>(19.714.835,90)</b>	<b>12.368.242,52</b>

**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
<b>Υπόλοιπα 01.01.2013</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.834.244,01	7.531.140,75	429.241,30	<b>33.276.430,90</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους			(64.573,70)		(558.019,92)	<b>(622.593,62)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.03.2013</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.769.670,31</b>	<b>7.531.140,75</b>	<b>(128.778,62)</b>	<b>32.653.837,28</b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2014</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.531.140,75	(111.719,06)	<b>32.670.896,84</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(305.080,35)	<b>(305.080,35)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.03.2014</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>7.981.804,84</b>	<b>12.769.670,31</b>	<b>7.531.140,75</b>	<b>(416.799,41)</b>	<b>32.365.816,49</b>

<b>IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
	<b>Ο ΟΜΙΛΟΣ</b>		<b>Η ΕΤΑΙΡΙΑ</b>	
	<b>1/1/2014</b>	<b>1/1/2013</b>	<b>1/1/2014</b>	<b>1/1/2013</b>
<b>(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)</b>	<b>31/3/2014</b>	<b>31/3/2013</b>	<b>31/3/2014</b>	<b>31/3/2013</b>
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(3.079.572,26)	(2.411.835,74)	(370.071,06)	18.398,57
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(3.079.572,26)	(2.411.835,74)	(370.071,06)	18.398,57
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	859.813,04	826.623,36	210.315,41	216.246,60
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις	3.418,95	5.213,60	2.961,59	3.802,85
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.473,70)	(3.272,08)	(1.420,82)	(3.121,08)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(13.233,14)	(517,02)	(13.233,02)	(516,54)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.568.903,20	1.665.752,43	660.003,03	574.744,94
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	617.213,81	(119.478,36)	650.791,85	(127.139,70)
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(805.457,00)	(1.555.883,36)	(325.869,43)	(1.898.794,97)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.227.223,38	2.944.540,61	(1.085.226,91)	1.175.010,73
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.080.492,18)	(1.204.925,54)	(577.616,87)	(910.371,60)
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	(61.870,92)	0,00	(61.870,92)
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>(703.655,90)</b>	<b>84.346,98</b>	<b>(849.366,23)</b>	<b>(1.013.611,12)</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(476.386,99)	(532.481,07)	(7.205,75)	(4.569,94)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	176,80	517,02	176,68	516,54
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>(476.210,19)</b>	<b>(531.964,05)</b>	<b>(7.029,07)</b>	<b>(4.053,40)</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	2.283.384,01	1.318.623,39	1.985.884,01	1.318.623,39
Εξοφλήσεις δανείων	(1.205.464,65)	(851.682,81)	(1.205.464,65)	(751.682,81)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>1.077.919,36</b>	<b>466.940,58</b>	<b>780.419,36</b>	<b>566.940,58</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>	<b>(101.946,73)</b>	<b>19.323,51</b>	<b>(75.975,94)</b>	<b>(450.723,94)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>585.666,47</b>	<b>1.097.985,11</b>	<b>272.486,59</b>	<b>886.407,43</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>483.719,74</b>	<b>1.117.308,62</b>	<b>196.510,65</b>	<b>435.683,49</b>

## ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

### 1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

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

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

Η δομή του Ομίλου έχει ως εξής:

Επωνυμία	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2013
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 31/03/2014 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2013 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 31/12/2013.

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

### **ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2014**

**Ετήσιες βελτιώσεις 2010-2012** που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 16, IAS 24, IAS 38, IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν κυρίως την ή μετά την 01.07.2014. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**Ετήσιες βελτιώσεις 2011-2013** που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 40, IFRS 1, IFRS 3 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**Τροποποίηση του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους»** που εγκρίθηκε τον Νοέμβριο του 2013 και αναφέρεται σε εισφορές προγραμμάτων καθορισμένων παροχών από εργαζομένους ή τρίτα πρόσωπα οι οποίες συνδέονται με την παροχή υπηρεσίας. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2014 και δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**Τροποποίηση του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων»** που εγκρίθηκε τον Μάιο του 2013 και αναφέρεται σε γνωστοποιήσεις για απομειωμένα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**Τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία»** με την προσθήκη τρίτου κεφαλαίου στο εν λόγω πρότυπο που αφορά την «Λογιστική της αντιστάθμισης» και τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7 και ΔΠΧΑ 9, που εγκρίθηκαν τον Νοέμβριο του 2013. Οι εν λόγω τροποποιήσεις είναι

διαθέσιμες για άμεση χρήση. Η ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής του Προτύπου ΔΠΧΑ 9 θα καθορισθεί μετά την ολοκλήρωσή του. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**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 Εταιρία.

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

**Τροποποίηση του ΔΛΠ 39 «Ανανέωση Παραγώγων και Διακοπή της Λογιστικής Αντιστάθμισης»** 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 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 Εταιρία.

## 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/-31/3/2014				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	4.879.401,09	588.376,93	0,00	5.467.778,02
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	4.879.401,09	588.376,93	0,00	5.467.778,02
Έσοδα από τόκους	13.233,02	0,00	0,12	13.233,14
Έξοδα από τόκους	655.074,51	4.928,52	908.900,17	1.568.903,20
Κέρδος προ φόρων	(457.223,77)	87.152,71	(2.709.501,20)	(3.079.572,26)
Φόρος Εισοδήματος				172.483,93
Ζημίες μετά από φόρους				(3.252.056,19)
Αποσβέσεις	112.930,58	97.384,83	776.505,07	986.820,48
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	10.222.590,97	25.586.837,83	117.145.224,74	152.954.653,54
Σύνολο Ενεργητικού	20.211.795,64	26.032.593,63	119.950.672,20	166.195.061,47

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

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.

1/1-31/3/2014			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	2.619.423,19	166.195.061,47	152.954.653,54
Χώρες Ε.Ε.	2.128.658,94		-
Λοιπές Χώρες	719.695,89		-

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		-

## 2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/3/2014							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2014)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.664.299,35	98.485,23	2.195.476,59	1.000,00	41.470.356,63
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	1.800,00	0,00	4.555,75	0,00	6.355,75
Σύνολο 31/3/2014	15.993.225,00	14.517.870,46	8.666.099,35	98.485,23	2.200.032,34	1.000,00	41.476.712,38
Αποσβέσεις 1/1/2014	0,00	1.467.410,79	4.460.048,67	85.259,71	1.825.787,83	0,00	7.838.507,00
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	87.731,55	83.969,19	810,42	36.926,79	0,00	209.437,95
Σύνολο 31/3/2014	0,00	1.555.142,34	4.544.017,86	86.070,13	1.862.714,62	0,00	8.047.944,95
Αναπόσβεστη αξία 31/3/2014	15.993.225,00	12.962.728,12	4.122.081,49	12.415,10	337.317,72	1.000,00	33.428.767,43

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2013							
	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	1.890,00	4.357,72	14.316,18	0,00	20.563,90
Σύνολο 31/12/2013	15.993.225,00	14.517.870,46	8.664.299,35	98.485,23	2.195.476,59	1.000,00	41.470.356,63
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	338.561,85	337.444,23	6.185,45	142.344,24	0,00	824.535,77
Σύνολο 31/12/2013	0,00	1.467.410,79	4.460.048,67	85.259,71	1.825.787,83	0,00	7.838.507,00
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2013	15.993.225,00	13.050.459,67	4.204.250,68	13.225,52	369.688,76	1.000,00	33.631.849,63

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/3/2014							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2014)	28.950.637,39	89.159.945,13	36.103.332,32	295.922,20	15.281.020,91	1.000,00	169.791.857,95
Προσθήκες χρήσης	0,00	44.474,81	5.716,16	0,00	38.462,07	0,00	88.653,04
Σύνολο 31/3/2014	28.950.637,39	89.204.419,94	36.109.048,48	295.922,20	15.319.482,98	1.000,00	169.880.510,99
Αποσβέσεις 1/1/2014	0,00	5.753.762,82	7.619.461,16	134.806,92	4.892.964,50	0,00	18.400.995,40
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	383.040,99	323.637,55	3.947,39	270.545,53	0,00	981.171,46
Σύνολο 31/3/2014	0,00	6.136.803,81	7.943.098,71	138.754,31	5.163.510,03	0,00	19.382.166,86
Αναπόσβεστη αξία 31/3/2014	28.950.637,39	83.067.616,13	28.165.949,77	157.167,89	10.155.972,95	1.000,00	150.498.344,13

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2013							
	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	1.249.245,75	174.437,57	24.357,72	247.073,96	0,00	1.695.115,00
Σύνολο 31/12/2013	28.950.637,39	89.159.945,13	36.103.332,32	295.922,20	15.281.020,91	1.000,00	169.791.857,95
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	1.593.638,75	1.246.142,70	18.204,52	1.050.379,45	0,00	3.908.365,42
Σύνολο 31/12/2013	0,00	5.753.762,82	7.619.461,16	134.806,92	4.892.964,50	0,00	18.400.995,40
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2013	28.950.637,39	83.406.182,31	28.483.871,16	161.115,28	10.388.056,41	1.000,00	151.390.862,55

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. Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της περιόδου (31/3/2014).

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 1/1/2012	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 31/12/2013	2.380.000,00	2.380.000,00
Αξία 31/3/2014	2.380.000,00	2.380.000,00

Τα επενδυτικά ακίνητα, αφορούν ιδιότητα γραφεία της Εταιρίας συνολικού καθαρού εμβαδού 408,66 τ.μ., τα οποία βρίσκονται στη Θεσσαλονίκη επί των οδών Δ. Γούναρη – Π. Μελά και τα οποία η Εταιρία ενοικιάζει. Τα ενοίκια τα οποία εισπράχθηκαν την περίοδο από 1/1-31/3/2014 είναι: 6.700 €.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους έγινε στις 31/12/2012 από ανεξάρτητους – αναγνωρισμένους εκτιμητές. Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι δεν υπάρχει σημαντική μεταβολή μεταξύ της εύλογης και της λογιστικής αξίας των εν λόγω ενσώματων παγίων, κατά το τέλος της περιόδου (31/3/2014).

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	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	661,37	688,83	661,37	688,83
Λογισμικά Προγράμματα	75.648,04	79.879,60	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>76.309,41</b>	<b>80.568,43</b>	<b>661,37</b>	<b>688,83</b>

## 5. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	3.313,00	3.313,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	102.019,46	102.019,46	61.674,46	61.674,46
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>105.332,46</b>	<b>105.332,46</b>	<b>61.674,46</b>	<b>61.674,46</b>

## 6. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Υλικά	905.578,54	975.845,21	826.402,63	896.778,50
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	556.873,18	518.011,36	556.873,18	518.011,36
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	2.984,34	6.350,19	2.984,34	6.350,19
Εμπορεύματα	86.027,61	93.163,70	86.027,61	93.163,70
Αναλώσιμα	174.870,57	129.996,91	41.022,14	29.617,32
Αγορές υπό παραλαβή	204.128,00	824.308,68	204.128,00	824.308,68
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.930.462,24</b>	<b>2.547.676,05</b>	<b>1.717.437,90</b>	<b>2.368.229,75</b>

## 7. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Πελάτες	4.048.194,90	4.135.356,43	4.286.437,84	3.912.642,26
Γραμμάτια εισπρακτέα	798.149,84	718.792,92	798.149,84	718.792,92
Επιταγές μεταχρονολογημένες	1.016.605,64	898.421,72	1.016.605,64	840.903,26
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	4.586.960,15	3.566.219,50	3.036.960,15	2.366.219,50
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	14.789,95	36.230,35	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	475.267,39	475.267,39	475.267,39	475.267,39
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.989.433,09</b>	<b>8.879.753,53</b>	<b>8.662.886,08</b>	<b>7.363.290,55</b>

Η αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου οφείλεται αφενός στη σημαντική εποχικότητα που παρουσιάζουν οι πωλήσεις της μητρικής εταιρίας το συγκεκριμένο χρονικό διάστημα, αφετέρου στην αύξηση του κύκλου εργασιών του Ομίλου κατά το τελευταίο τρίμηνο του 2013, με αποτέλεσμα την αύξηση των επιταγών εισπρακτέων από πελάτες.

**Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	475.267,39	465.267,39	475.267,39	465.267,39
Ποσά που χρησιμοποιήθηκαν για διαγραφή απαιτήσεων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου</b>	<b>475.267,39</b>	<b>475.267,39</b>	<b>475.267,39</b>	<b>475.267,39</b>

**8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
<b>(α) Άλλες απαιτήσεις</b>				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	519.479,06	758.339,64	6.994,11	100.674,15
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	1.325.948,41	2.045.948,41
Λοιπές Απαιτήσεις	201.936,81	265.183,32	17.655,68	175.586,27
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ</b>	<b>721.415,87</b>	<b>1.023.522,96</b>	<b>1.350.598,20</b>	<b>2.322.208,83</b>
<b>(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</b>				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.713.736,48	1.728.908,29	1.713.736,48	1.728.908,29
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.703.691,95)	(1.716.748,29)	(1.703.691,95)	(1.716.748,29)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.044,53</b>	<b>12.160,00</b>	<b>10.044,53</b>	<b>12.160,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>731.460,40</b>	<b>1.035.682,96</b>	<b>1.360.642,73</b>	<b>2.334.368,83</b>

**9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
<b>Διαθέσιμα</b>				
Ταμείο	39.023,21	39.844,05	38.594,35	39.372,50
Καταθέσεις όψεως σε €	444.696,53	545.822,42	157.916,30	233.114,09
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
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>	<b>483.719,74</b>	<b>585.666,47</b>	<b>196.510,65</b>	<b>272.486,59</b>



## 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 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.

## 11. Αποθεματικά

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
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	12.070.132,83	12.769.670,31	12.769.670,31
Διάφορα αποθεματικά	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75	7.531.140,75
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>27.583.078,42</b>	<b>27.583.078,42</b>	<b>28.282.615,90</b>	<b>28.282.615,90</b>

## 12. Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	17.036.713,51	17.163.720,95	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>17.116.713,51</b>	<b>17.243.720,95</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>

## 13. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
<b>(α) Οφειλές προς προμηθευτές</b>				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπροθέσμου λήξεως)	3.542.105,46	4.130.137,52	5.120.727,15	5.587.587,24
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.038.545,50	6.912.626,18	3.114.954,93	3.495.530,40
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>9.580.650,96</b>	<b>11.042.763,70</b>	<b>8.235.682,08</b>	<b>9.083.117,64</b>
<b>(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές</b>				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	103.318,73	380.293,81	71.490,92	60.321,48
ΦΠΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	86.547,01	232.141,32	54.084,04	107.847,83
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ &amp; ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>189.865,74</b>	<b>612.435,13</b>	<b>125.574,96</b>	<b>168.169,31</b>

<b>(γ) Άλλες υποχρεώσεις</b>				
Προκαταβολές πελατών	4.404.137,87	1.785.205,85	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτές	140.563,53	144.241,62	88.389,34	95.402,21
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.369.543,38	592.649,17	335.456,52	214.975,83
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	335.788,37	331.241,16	3.670,05	4.500,48
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	122.974,10	0,00	76.160,57	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>6.377.057,25</b>	<b>2.862.387,80</b>	<b>507.726,48</b>	<b>323.928,52</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>16.147.573,95</b>	<b>14.517.586,63</b>	<b>8.868.983,52</b>	<b>9.575.215,47</b>

Η αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου οφείλεται στη σημαντική αύξηση των προκαταβολών των πελατών της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E.

#### 14. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
Βραχυπρόθεσμα	23.498.319,55	48.487.127,10	16.052.701,22	41.334.867,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	9.150.441,04	7.550.116,04	3.804.000,00	2.536.000,00
Μακροπρόθεσμο	81.030.818,50	56.879.643,50	24.483.500,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>113.679.579,09</b>	<b>112.916.886,64</b>	<b>44.340.201,22</b>	<b>43.870.867,82</b>

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			Η ΕΤΑΙΡΙΑ		
	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά	Εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού	Εντός 2-3 ετών από την ημερομηνία ισολογισμού	Από το τέταρτο έτος και μετά
Κεφάλαιο πληρωτέο	32.648.760,59	14.690.582,08	66.340.236,42	19.856.701,22	5.072.000,00	19.411.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	3.767.110,01	6.089.026,78	12.453.126,09	1.196.144,60	2.055.954,85	3.103.069,29
<b>Σύνολο</b>	<b>36.415.870,60</b>	<b>20.779.608,86</b>	<b>78.793.362,51</b>	<b>21.052.845,82</b>	<b>7.127.954,85</b>	<b>22.514.569,29</b>

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 5,54% κατά μέσο όρο.

#### 15. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/3/2013	31/3/2014	31/3/2013
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(3.113.150,30)	(2.411.835,74)	(370.071,06)	18.398,57
	26%	26%	26%	26%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(809.419,08)	(627.077,29)	(96.218,48)	4.783,63
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	455.598,53	449.891,68	0,00	1.750,58
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	526.304,48	356.829,48	31.227,77	0,00
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (αλλαγή συντελεστή)	0,00	1.029.614,63	0,00	569.884,28
Φόρος εισοδήματος	172.483,93	1.209.258,50	(64.990,71)	576.418,49

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 και ομοίως ελέγχεται και η χρήση 2013. 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. Για το λόγο αυτό, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις ποσού 65.000,00 ευρώ για την Εταιρία και για τον Όμιλο 80.000,00.

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ					
	31/3/2014			31/3/2013		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	556.379,61	105.495,76	111.658,10	570.796,24	187.452,36	125.454,32
Αμοιβές τρίτων	64.411,92	72.453,74	233.950,48	54.655,65	71.027,37	79.304,46
Παροχές τρίτων	285.804,48	90.372,87	7.946,25	239.168,01	81.581,86	2.908,04
Φόροι - τέλη	31.699,66	17.619,98	3.027,25	1.037,49	49.610,45	3.252,01
Διάφορα έξοδα	31.158,18	29.663,65	376.369,07	33.118,23	34.774,27	303.774,32
Αποσβέσεις	977.312,20	8.306,41	1.201,87	922.243,92	17.262,32	77,87
Αναλώσεις αποθεμάτων	3.913.161,40	0,00	0,00	3.528.248,45	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(6.087,60)	0,00	0,00	(13.448,82)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	3.418,95	0,00	0,00	5.213,60	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>5.853.839,85</b>	<b>327.331,36</b>	<b>734.153,02</b>	<b>5.335.819,17</b>	<b>446.922,23</b>	<b>514.771,02</b>

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
31/3/2014			31/3/2013			
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	453.112,30	30.697,98	19.587,46	435.454,77	114.216,47	15.382,12
Αμοιβές τρίτων	15.461,80	24.886,77	21.563,85	9.891,65	35.042,00	28.768,11
Παροχές τρίτων	188.401,82	37.487,07	7.946,25	177.950,40	23.411,16	2.908,04
Φόροι - τέλη	0,00	16.986,09	2.729,17	920,89	19.355,74	2.910,89
Διάφορα έξοδα	21.264,70	22.555,03	218.560,68	29.100,56	26.687,78	194.989,73
Αποσβέσεις	201.371,12	7.823,09	1.121,20	206.142,88	10.103,72	0,00
Αναλώσεις αποθεμάτων	3.908.368,41	0,00	0,00	3.520.656,44	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(6.087,60)	0,00	0,00	(13.448,82)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	2.961,59	0,00	0,00	3.802,85	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.781.892,55</b>	<b>143.397,62</b>	<b>271.508,61</b>	<b>4.366.668,77</b>	<b>232.619,72</b>	<b>244.958,89</b>

## 17. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/3/2013	31/3/2014	31/3/2013
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	2.696,02	0,00	2.696,02	0,00
Έσοδα από παροχή λοιπών υπηρεσιών	874,14	0,00	114,97	0,00
Ενοίκια	25.819,99	6.468,46	6.700,00	6.468,46
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	127.007,44	112.960,75	0,00	0,00
Έκτακτα κι ανόργανα έσοδα	4.621,68	383,36	1.425,16	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>161.019,27</b>	<b>119.812,57</b>	<b>10.936,15</b>	<b>6.468,46</b>

## 18. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/3/2013	31/3/2014	31/3/2013
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	176,80	517,02	176,68	516,54
Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	13.056,34	0,00	13.056,34	0,00
Λουπά έσοδα κεφαλαίων	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Μείον:</b>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	1.568.903,20	1.665.752,43	660.003,03	574.744,94
Ζημίες από επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>(1.555.670,06)</b>	<b>(1.665.235,41)</b>	<b>(646.770,01)</b>	<b>(574.228,40)</b>

## 19. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/3/2013	31/3/2014	31/3/2013
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	123.487,68	7,04	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	113.623,58	3.360,20	4.952,44	3.121,08
Έκτακτες Ζημίες	0,01	731,43	0,01	0,00
Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	263,99	0,00	263,99	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>237.375,26</b>	<b>4.098,67</b>	<b>5.216,44</b>	<b>3.121,08</b>

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

(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
	31/3/2014	31/3/2014
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	1.564.191,35
δ) Υποχρεώσεις	0,00	568,39
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	49.120,99	10.038,94
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	320.000,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

\* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 1.564.191,35 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 238.242,94 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 1.325.948,41 € που αφορά σε καταθέσεις της μητρικής με σκοπό την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής.

\* Οι υποχρεώσεις ύψους 320.000,00 € 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.

## 21. Εποχικότητα δραστηριοτήτων Ομίλου

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

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

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

ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ									
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ	2010		2011		2012		2013		2014
<b>Α' ΤΡΙΜΗΝΟ</b>	5.072,00	26%	5.974,00	22%	6.002,00	19%	5.435,00	15%	5.468,00
<b>Β' ΤΡΙΜΗΝΟ</b>	2.904,00	15%	5.664,00	21%	5.878,00	19%	7.621,00	21%	
<b>Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ</b>	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00	36%	12.882,00	36%	
<b>Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ</b>	5.210,00	27%	5.873,00	22%	7.970,00	26%	9.997,00	28%	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>19.282,00</b>	<b>100%</b>	<b>27.131,00</b>	<b>100%</b>	<b>30.843,00</b>	<b>100%</b>	<b>35.935,00</b>	<b>100%</b>	<b>5.468,00</b>

#### ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

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

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ



### ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 1066106/Β/86/44 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 21048426000  
ΕΔΡΑ: 12ο χιλ. ΒΕΡΟΙΑΣ - ΝΑΟΥΣΑΣ 59200 ΝΑΟΥΣΑΣ

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 31η Μαρτίου 2014

*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 Εταιρίας 'ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.' και του Ομίλου. Συστάμεται, επομένως, στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση διαδικτύου: <http://www.daiosplastics.com>  
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 26 Μαΐου 2014

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
<b>ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
Παροχρηματοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	150.498,35	151.390,86	33.428,77	33.631,85
Επιφύλαξες σε ακίνητα	2.380,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	79,31	80,57	0,66	0,69
Λοπάκι μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	105,33	105,33	40.884,86	40.884,86
Αποθέματα	1.930,46	2.547,68	1.717,44	2.368,23
Απατήσεις από πελάτες	9.989,43	8.879,75	8.662,89	7.363,29
Λοπάκι κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.215,18	1.621,35	1.557,15	2.606,85
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προσοφείζονα να πωληθεί	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>166.195,06</b>	<b>167.005,54</b>	<b>88.631,77</b>	<b>89.235,77</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
Μετοχικό Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λοπάκι στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	7.868,24	11.120,30	27.865,82	28.170,90
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων διοικητικών μετρητής (α)	12.368,24	15.620,30	32.365,82	32.670,90
Διακρίσιμα Μεσοβήματα (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	12.368,24	15.620,30	32.365,82	32.670,90
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	81.030,82	56.879,64	24.483,50	0,00
Προβλέψεις / Λοπάκι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	23.999,67	23.950,77	3.056,77	3.118,79
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	23.498,32	48.487,13	16.052,70	41.334,87
Λοπάκι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	25.298,01	22.067,70	12.672,98	12.111,21
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προσοφείζονα να πωληθεί	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	153.826,82	151.385,24	56.265,95	56.564,87
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</b>	<b>166.195,06</b>	<b>167.005,54</b>	<b>88.631,77</b>	<b>89.235,77</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/3/2013	31/3/2014	31/3/2013
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2014 και 01.01.2013 αντίστοιχα)</b>	<b>15.620,30</b>	<b>19.446,88</b>	<b>32.670,90</b>	<b>33.276,43</b>
Συνεκριπτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συμπεριλαμβανόμενα και διακρίσιμα δραστηριοτήτες)	(3.252,06)	(3.621,09)	(305,08)	(558,02)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά επανεπίπτωση ακινήτων μεταεπενδύμενη επί ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	-226,01	0,00	-64,57
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (31.03.2014 και 31.03.2013 αντίστοιχα)</b>	<b>12.368,24</b>	<b>15.599,78</b>	<b>32.365,82</b>	<b>32.653,84</b>

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2014	31/12/2013	31/3/2014	31/12/2013
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
Κίνδηρα έσοδα	5.467,78	5.435,20	5.467,78	5.435,53
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	(386,06)	99,38	685,89	1.066,86
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(1.523,90)	(746,60)	276,70	592,63
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(3.079,57)	(2.411,84)	(370,07)	18,40
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(3.252,06)	(3.621,09)	(305,08)	(558,02)
- Διακρίσιμα μεσοβήματα	(3.252,06)	(3.621,09)	0,00	0,00
- Διακρίσιμα μεσοβήματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοπάκι συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	(226,01)	0,00	(64,57)
Συνεκριπτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(3.252,06)	(3.847,10)	(305,08)	(622,59)
- Διακρίσιμα μεσοβήματα	(3.252,06)	(3.847,10)	0,00	0,00
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους από μετοχή / βασικά (σε €)	(0,2168)	(0,2414)	(0,0203)	(0,0372)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποφάσεων	(664,09)	80,02	487,01	808,87

#### ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

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

Εταιρία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο ΧΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ-ΝΑΟΥΣΑΣ	ΜΗΤΡΙΚΗ	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΟΙΣΗ
HELLAS HOLIDAY HOTELS A.E.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΟΙΣΗ
- Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ευρώ 48.000.000,00 και 115.850.000,00 αντίστοιχα.
- Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαπληκτικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναφέρονται στην σημείωση 15 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.
- Προβλέψεις στο τέλος της περιόδου:

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Προβλέψεις για επίδικες και υπό διαπίστωση διαφορές	0,00	0,00
Β) Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	80,00	65,00
Γ) Λοπάκι προβλέψεις	0,00	0,00
- Αριθμός απασχολούμενων προσωπικού:

	Όμιλος	Εταιρία
Α) Την 31η Μαρτίου 2014	120	91
Β) Την 31η Μαρτίου 2013	115	84
- Συνολικές με με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1-31/3/2014:

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Έσοδα	0,00	0,00
Β) Έξοδα	0,00	0,00
Γ) Απατήσεις	0,00	1.564,19
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	0,57
Ε) Συνολικές και αμοιβαίες διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	48,12	10,04
ΣΤ) Απατήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	320,00	0,00
Η) Χρηματοδοτικά (θετικά/αρνητικά) αποτελέσματα (από Απρίλιο Δίο στην Εταιρία	0,00	0,00
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. την 26η Μαΐου 2014.
- Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στη λογιστική μέθοδο ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2014. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2013.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών...
- Στην λήξη της κρίσιμης περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της μητρικής εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.
- Επενδυτικός περίοδος 1/1-31/3/2014:

α) Η Εταιρία: 7,21 χιλ. ευρώ	
β) Ο Όμιλος: 90,04 χιλ. ευρώ.	

Νόουσα, 26 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΕΣΒΥΤΕΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΣΤΕΡΙΟΣ Δ. ΔΑΪΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΣΤ. ΔΑΪΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 867418	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΖΙΓΓΑΣ Αρ. Αδείας Α' Τύπου 0022856





## ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2014, 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 Μαΐου 2014

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος  
Λογιστηρίου