

# ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.



## ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ  
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου – 31 Μαρτίου 2015

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

## ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2015 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε. την 20<sup>η</sup> Μαΐου 2015 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 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	
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>		<b>31/3/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/3/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια στοιχεία	2	148.623.722,29	149.377.184,18	32.684.537,61	32.868.314,61
Επενδύσεις σε Ακίνητα	3	2.346.300,00	2.346.300,00	2.346.300,00	2.346.300,00
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	4	216.483,75	219.539,64	3.459,58	4.767,42
Επενδύσεις σε θυγατρικές/Κοινοπραξίες		0,00	0,00	41.275.185,76	41.275.185,76
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5	105.419,46	105.419,46	61.761,46	61.761,46
<b>Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>151.291.925,50</b>	<b>152.048.443,28</b>	<b>76.371.244,41</b>	<b>76.556.329,25</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>					
Αποθέματα	6	2.550.288,35	2.108.221,26	2.394.795,61	1.970.234,44
Εμπορικές Απαιτήσεις	7	11.435.540,65	11.010.584,87	9.833.302,48	9.884.633,44
Λοιπά Κυκλοφορούντα Στοιχεία	8	368.260,21	174.525,83	95.822,88	142.984,35
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	9	488.475,62	740.291,88	146.921,89	259.700,06
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων</b>		<b>14.842.564,83</b>	<b>14.033.623,84</b>	<b>12.470.842,86</b>	<b>12.257.552,29</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>		<b>166.134.490,33</b>	<b>166.082.067,12</b>	<b>88.842.087,27</b>	<b>88.813.881,54</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	27.485.911,55	28.884.986,51	28.185.449,03	28.185.449,03
Αποτελέσματα εις Νέον		(18.920.792,20)	(17.756.049,71)	205.545,07	115.352,36
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>13.065.119,35</b>	<b>15.628.936,80</b>	<b>32.890.994,10</b>	<b>32.800.801,39</b>
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	14	77.739.472,44	79.007.472,46	23.068.500,00	24.336.500,00
Αναβαλλόμενος Φόρος	15	8.376.167,41	8.145.054,10	3.024.598,81	2.992.908,06
Προβλέψεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	16	210.574,00	206.609,00	181.766,00	178.551,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	12	16.528.683,78	16.655.691,21	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>102.934.897,63</b>	<b>104.094.826,77</b>	<b>26.339.864,81</b>	<b>27.572.959,06</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	14	23.000.761,94	21.962.072,96	16.007.489,78	15.575.628,62
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων Δανείων	14	10.161.782,04	9.086.691,31	3.804.000,00	2.536.000,00
Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις	13	16.971.929,37	15.309.539,28	9.799.738,58	10.328.492,47
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>50.134.473,35</b>	<b>46.358.303,55</b>	<b>29.611.228,36</b>	<b>28.440.121,09</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>153.069.370,98</b>	<b>150.453.130,32</b>	<b>55.951.093,17</b>	<b>56.013.080,15</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>		<b>166.134.490,33</b>	<b>166.082.067,12</b>	<b>88.842.087,27</b>	<b>88.813.881,54</b>

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

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Σημείωση	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-31/3/2015	1/1-31/3/2014	1/1-31/3/2015	1/1-31/3/2014
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)	5.561.151,10	5.467.778,02	5.561.151,10	5.467.778,02
Κόστος Πωληθέντων	17 5.472.311,10	5.853.839,85	4.410.257,46	4.781.892,55
<b>Μικτό Κέρδος</b>	<b>88.840,00</b>	<b>(386.061,83)</b>	<b>1.150.893,64</b>	<b>685.885,47</b>
Άλλα Έσοδα	18 158.572,16	161.019,27	8.456,78	10.936,15
Έξοδα Διαθέσεως	17 775.360,29	734.153,02	309.702,00	271.508,61
Έξοδα Διοικήσεως	17 303.758,68	327.331,36	127.218,65	143.397,62
Λοιπά έξοδα	20 65.300,64	237.375,26	3.481,47	5.216,44
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρου, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>	<b>(897.007,45)</b>	<b>(1.523.902,20)</b>	<b>718.948,30</b>	<b>276.698,95</b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	19 176,12	13.233,14	175,70	13.233,02
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	19 1.435.872,81	1.568.903,20	597.240,54	660.003,03
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>	<b>(2.332.704,14)</b>	<b>(3.079.572,26)</b>	<b>121.883,46</b>	<b>(370.071,06)</b>
Φόρος Εισοδήματος	15 231.113,31	172.483,93	31.690,75	(64.990,71)
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>	<b>(2.563.817,45)</b>	<b>(3.252.056,19)</b>	<b>90.192,71</b>	<b>(305.080,35)</b>
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα Περιόδου καθαρά από φόρο	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>	<b>(2.563.817,45)</b>	<b>(3.252.056,19)</b>	<b>90.192,71</b>	<b>(305.080,35)</b>
<b>Τα Κέρδη/(Ζημίες) αποδίδονται σε:</b>				
Μετόχους Μητρικής	(2.563.817,45)	(3.252.056,19)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00		
<b>Σύνολο</b>	<b>(2.563.817,45)</b>	<b>(3.252.056,19)</b>		
<b>Τα Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα/ (Ζημίες) αποδίδονται σε:</b>				
Μετόχους Μητρικής	(2.563.817,45)	(3.252.056,19)		
Συμμετοχές που δεν ασκούν έλεγχο	0,00	0,00		
<b>Σύνολο</b>	<b>(2.563.817,45)</b>	<b>(3.252.056,19)</b>		
<b>Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά</b>	<b>(0,1709)</b>	<b>(0,2168)</b>	<b>0,0060</b>	<b>(0,0203)</b>
<b>ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔ. ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>	<b>(9.711,30)</b>	<b>(664.089,16)</b>	<b>936.060,81</b>	<b>487.014,36</b>

<b>III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ</b>						
	<b>Μετοχικό κεφάλαιο</b>	<b>Υπέρ το άρτιο</b>	<b>Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων</b>	<b>Λοιπά αποθεματικά</b>	<b>Αποτελέσματα εις νέον</b>	<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
<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><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>12.070.132,83</u></b>	<b><u>7.531.140,75</u></b>	<b><u>(19.714.835,90)</u></b>	<b><u>12.368.242,52</u></b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2015</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.070.132,83	7.433.973,88	(16.356.974,75)	<b>15.628.936,80</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					(2.563.817,45)	<b>(2.563.817,45)</b>
<b>Υπόλοιπα 31.03.2015</b>	<b><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>12.070.132,83</u></b>	<b><u>7.433.973,88</u></b>	<b><u>(18.920.792,20)</u></b>	<b><u>13.065.119,35</u></b>
						-
<b>III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ</b>						
	<b>Μετοχικό κεφάλαιο</b>	<b>Υπέρ το άρτιο</b>	<b>Αποθεματικό αναπροσ/γής ακινήτων</b>	<b>Λοιπά αποθεματικά</b>	<b>Αποτελέσματα εις νέον</b>	<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)						
<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><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>12.769.670,31</u></b>	<b><u>7.531.140,75</u></b>	<b><u>(416.799,41)</u></b>	<b><u>32.365.816,49</u></b>
<b>Υπόλοιπα 01.01.2015</b>	4.500.000,00	7.981.804,84	12.769.670,31	7.433.973,88	115.352,36	<b>32.800.801,39</b>
- Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους					90.192,71	<b>90.192,71</b>
<b>Υπόλοιπα 31.03.2015</b>	<b><u>4.500.000,00</u></b>	<b><u>7.981.804,84</u></b>	<b><u>12.769.670,31</u></b>	<b><u>7.433.973,88</u></b>	<b><u>205.545,07</u></b>	<b><u>32.890.994,10</u></b>

IV. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1/2015	1/1/2014	1/1/2015	1/1/2014
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)	31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(2.332.704,14)	(3.079.572,26)	121.883,46	(370.071,06)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(2.332.704,14)	(3.079.572,26)	121.883,46	(370.071,06)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	887.296,15	859.813,04	217.112,51	210.315,41
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00
Προβλέψεις	(3.965,00)	3.418,95	(3.215,00)	2.961,59
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.217,73)	(1.473,70)	0,00	(1.420,82)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(176,12)	(13.233,14)	(175,70)	(13.233,02)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.435.872,81	1.568.903,20	597.240,54	660.003,03
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	(442.067,09)	617.213,81	(424.561,17)	650.791,85
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	(618.690,16)	(805.457,00)	98.492,43	(325.869,43)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.660.137,69	1.227.223,38	(437.546,43)	(1.085.226,91)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(1.980.122,69)	(1.080.492,18)	(789.835,59)	(577.616,87)
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>(1.394.506,28)</b>	<b>(703.655,90)</b>	<b>(619.474,95)</b>	<b>(849.366,23)</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	(139.579,00)	(476.386,99)	(32.662,53)	(7.205,75)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	1,00	0,00	1,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	47,20	176,80	46,78	176,68
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>(139.530,80)</b>	<b>(476.210,19)</b>	<b>(32.614,75)</b>	<b>(7.029,07)</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	2.902.032,11	2.283.384,01	2.352.032,11	1.985.884,01
Εξοφλήσεις δανείων	(1.619.811,29)	(1.205.464,65)	(1.812.720,58)	(1.205.464,65)
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>1.282.220,82</b>	<b>1.077.919,36</b>	<b>539.311,53</b>	<b>780.419,36</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	<b>(251.816,26)</b>	<b>(101.946,73)</b>	<b>(112.778,17)</b>	<b>(75.975,94)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>740.291,88</b>	<b>585.666,47</b>	<b>259.700,06</b>	<b>272.486,59</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>488.475,62</b>	<b>483.719,74</b>	<b>146.921,89</b>	<b>196.510,65</b>

## ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

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

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

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

Η δομή του Ομίλου έχει ως εξής:

Επωνυμία	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2014
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 31/03/2015 είναι ίδιες με αυτές των καταστάσεων της χρήσης 2014 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 31/12/2014.

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

### **ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2015**

**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.

**Ολοκληρωμένο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία»** που εγκρίθηκε τον Ιούλιο του 2014, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν τη ή μετά την 01.01.2018. Δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38»**, που παρέχουν διευκρινήσεις επί των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Τροποποίηση ΔΠΧΑ 11»** Λογιστική για αποκτήσεις Δικαιωμάτων σε Κοινές Δραστηριότητες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Η τροποποίηση απαιτεί όπως ο αποκτών ένα δικαίωμα σε κοινή δραστηριότητα που συνιστά επιχείρηση όπως καθορίζεται στο ΔΠΧΑ 3, να εφαρμόζει όλες τις προβλέψεις του προτύπου. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«ΔΠΧΑ 14 Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί που Υπόκεινται σε Ρυθμιστικό Πλαίσιο»** με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Το πρότυπο καθορίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης με άλλα πρότυπα αλλά τα

πληρούν με το εν λόγω πρότυπο και επιτρέπει την αναγνώρισή τους κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες»**, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2017. Το πρότυπο αντικαθιστά τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13,15,18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Γεωργία: Πολυετή Φυτά – Τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 16 και 41»**, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Μέθοδος Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις – Τροποποίηση του ΔΛΠ 27»**, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Με βάση την τροποποίηση οι συμμετοχές σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του επενδυτή μπορούν να επιμετρώνται και με την μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως αυτή καθορίζεται από το ΔΛΠ 28. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Θέματα Γνωστοποιήσεων - Τροποποίηση ΔΛΠ 1»**, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Πώληση ή Διανομή Περιουσιακών Στοιχείων Μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας του – Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28»**, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον Όμιλο και την Εταιρία.

**«Επενδυτικές Οντότητες – Εφαρμογή της Εξαίρεσης από την Ενοποίηση – Τροποποίηση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28»**, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση 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/-31/3/2015				
	Παραγωγή	Παροχή Υπηρεσιών	Παροχή Υπηρεσιών	Ενοποιημένα
	Daios Plastics	Daios Luxury Living	Daios Cove Crete	
Σύνολο πωλήσεων	4.933.909,86	627.241,24	0,00	5.561.151,10
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	4.933.909,86	627.241,24	0,00	5.561.151,10
Έσοδα από τόκους	175,70	0,00	0,42	176,12
Έξοδα από τόκους	591.415,31	5.825,23	838.632,27	1.435.872,81
Κέρδος προ φόρων	4.558,18	117.325,28	(2.454.587,60)	(2.332.704,14)
Φόρος Εισοδήματος				231.113,31
Ζημίες μετά από φόρους				(2.563.817,45)
Αποσβέσεις	116.365,90	100.746,61	670.183,64	887.296,15
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία τομέα	9.790.675,19	25.243.622,00	116.152.208,85	151.186.506,04
Σύνολο Ενεργητικού	21.677.407,52	25.650.803,33	118.806.279,48	166.134.490,33

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

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.

1/1-31/3/2015			
	Πωλήσεις	Σύνολο Ενεργητικού	Επενδύσεις Παγίων
Ελλάδα	2.811.054,28	166.134.490,33	151.186.506,04
Χώρες Ε.Ε.	2.240.882,16		
Λοιπές Χώρες	509.214,66		

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		

## 2. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/3/2015							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2015)	15.993.225,00	14.517.870,46	8.692.948,00	98.485,24	2.230.873,44	1.000,00	41.534.402,14
Προσθήκη περιόδου	0,00	0,00	270,00	21.000,00	7.667,53	0,00	28.937,53
Σύνολο 31/3/2015	15.993.225,00	14.517.870,46	8.693.218,00	119.485,24	2.238.540,97	1.000,00	41.563.339,67
Αποσβέσεις 1/1/2015	0,00	1.818.363,02	4.807.777,92	88.501,40	1.951.445,19	0,00	8.666.087,53
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	87.731,53	84.472,47	1.110,40	39.400,13	0,00	212.714,53
Σύνολο 31/3/2015	0,00	1.906.094,55	4.892.250,39	89.611,80	1.990.845,32	0,00	8.878.802,06
Αναπόσβεστη αξία 31/3/2015	15.993.225,00	12.611.775,91	3.800.967,61	29.873,44	247.695,65	1.000,00	32.684.537,61

Η ΕΤΑΙΡΙΑ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2014							
	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	28.648,65	0,01	35.396,85	0,00	64.045,51
Σύνολο 31/12/2014	15.993.225,00	14.517.870,46	8.692.948,00	98.485,24	2.230.873,44	1.000,00	41.534.402,14
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	350.952,23	347.729,25	3.241,69	125.657,36	0,00	827.580,53
Σύνολο 31/12/2014	0,00	1.818.363,02	4.807.777,92	88.501,40	1.951.445,19	0,00	8.666.087,53
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2014	15.993.225,00	12.699.507,44	3.885.170,08	9.983,84	279.428,25	1.000,00	32.868.314,61

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/3/2015							
	Γήπεδα / Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Κόστος η εκτίμηση (1/1/2015)	28.953.137,39	90.585.674,03	36.233.293,40	295.922,21	15.642.170,39	1.000,00	171.711.197,42
Προσθήκες περιόδου	0,00	73.902,65	56.713,92	21.000,00	91.584,16	0,00	243.200,73
Σύνολο 31/3/2015	28.953.137,39	90.659.576,68	36.290.007,32	316.922,21	15.733.754,55	1.000,00	171.954.398,15
Αποσβέσεις 1/1/2015	0,00	7.293.917,26	8.926.947,63	150.596,49	5.962.551,86	0,00	22.334.013,24
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	389.154,53	325.378,19	4.247,36	277.882,54	0,00	996.662,62
Σύνολο 31/3/2015	0,00	7.683.071,79	9.252.325,82	154.843,85	6.240.434,40	0,00	23.330.675,86
Αναπόσβεστη αξία 31/3/2015	28.953.137,39	82.976.504,89	27.037.681,50	162.078,36	9.493.320,15	1.000,00	148.623.722,29

Ο ΟΜΙΛΟΣ							
ΚΙΝΗΣΗ 1/1 – 31/12/2014							
	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	2.500,00	1.425.728,90	129.961,08	0,01	361.149,48	0,00	1.919.339,47
Σύνολο 31/12/2014	28.953.137,39	90.585.674,03	36.233.293,40	295.922,21	15.642.170,39	1.000,00	171.711.197,42
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	1.540.154,44	1.307.486,47	15.789,57	1.069.587,36	0,00	3.933.017,84
Σύνολο 31/12/2014	0,00	7.293.917,26	8.926.947,63	150.596,49	5.962.551,86	0,00	22.334.013,24
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2014	28.953.137,39	83.291.756,77	27.306.345,77	145.325,72	9.679.618,53	1.000,00	149.377.184,18

Η παρουσίαση των παγίων του Ομίλου, ήτοι του οικοπέδου και του κτιρίου του ξενοδοχείου Daios Luxury Living στη Λ. Νίκης και Χ. Σμύρνης στη Θεσσαλονίκη, των κτιρίων, οικοπέδων και μηχανολογικών εγκαταστάσεων του εργοστασίου στο 12<sup>ο</sup> χλμ Βέροιας – Νάουσας, και τα ακίνητα της θυγατρικής εταιρίας Hellas Holiday Hotels A.E. γίνεται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η εκτίμηση της αξίας των παγίων πραγματοποιήθηκε την 31.12.2014 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 (31/3/2015).

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	
Απομείωση Αξίας	(33.700,00)		(33.700,00)	
Αξία 31/12/2014	2.346.300,00		2.346.300,00	
Αξία 31/3/2015	2.346.300,00		2.346.300,00	

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 1/1-31/3/2015 είναι: 7.774,72 €.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των παραπάνω επενδυτικών ακινήτων στην «εύλογη» αξία τους πραγματοποιήθηκε την 31/12/2014 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 (31/3/2015).

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	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	0,03	0,00	0,03	0,00
Λογισμικά Προγράμματα	216.483,72	219.539,64	3.459,55	4.767,42
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>216.483,75</b>	<b>219.539,64</b>	<b>3.459,58</b>	<b>4.767,42</b>

### 5. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	3.313,00	3.313,00	0,00	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	102.106,46	102.106,46	61.761,46	61.761,46
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>105.419,46</b>	<b>105.419,46</b>	<b>61.761,46</b>	<b>61.761,46</b>

## 6. Αποθέματα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Υλικά	1.527.409,94	1.334.036,31	1.465.342,92	1.271.379,81
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	587.751,29	401.225,00	587.751,29	401.225,00
Υποπροϊόντα & υπολείμματα	2.337,18	1.758,81	2.337,18	1.758,81
Εμπορεύματα	306.608,25	272.407,93	294.205,68	263.108,71
Αναλώσιμα	112.979,25	98.793,21	45.158,54	32.762,11
Αγορές υπό παραλαβή	13.202,44	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.550.288,35</b>	<b>2.108.221,26</b>	<b>2.394.795,61</b>	<b>1.970.234,44</b>

## 7. Εμπορικές Απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Πελάτες	5.683.823,27	6.450.646,03	5.578.420,70	6.201.647,89
Γραμμάτια εισπρακτέα	155.757,67	137.077,67	155.757,67	137.077,67
Επιταγές μεταχρονολογημένες	672.634,90	770.758,54	649.634,90	721.347,20
Επιταγές μεταβιβασμένες σε τράπεζα	5.334.756,60	4.109.828,07	3.934.756,60	3.309.828,07
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	73.835,60	27.541,95	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις	485.267,39	485.267,39	485.267,39	485.267,39
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.435.540,65</b>	<b>11.010.584,87</b>	<b>9.833.302,48</b>	<b>9.884.633,44</b>

### Ανάλυση προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Υπόλοιπο έναρξης χρήσεως	485.267,39	475.267,39	485.267,39	475.267,39
Προσθήκες περιόδου	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>Υπόλοιπο τέλους περιόδου</b>	<b>485.267,39</b>	<b>485.267,39</b>	<b>485.267,39</b>	<b>485.267,39</b>

## 8. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
<b>(α) Άλλες απαιτήσεις</b>				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	167.344,34	128.335,64	7,01	57.027,30
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λοιπών συνδεδεμένων επιχειρήσεων	0,00	0,00	0,00	53.708,41
Λοιπές Απαιτήσεις	198.240,87	43.644,11	93.140,87	29.702,56
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ</b>	<b>365.585,21</b>	<b>171.979,75</b>	<b>93.147,88</b>	<b>140.438,27</b>
<b>(β) Επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</b>				
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (Αξία κτήσης)	1.713.736,48	1.713.736,48	1.713.736,48	1.713.736,48
Προσαρμογή επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(1.711.061,48)	(1.711.190,40)	(1.711.061,48)	(1.711.190,40)
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.675,00</b>	<b>2.546,08</b>	<b>2.675,00</b>	<b>2.546,08</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>368.260,21</b>	<b>174.525,83</b>	<b>95.822,88</b>	<b>142.984,35</b>

## 9. Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
<b>Διαθέσιμα</b>				
Ταμείο	132.532,52	203.659,92	27.422,89	95.568,43
Καταθέσεις όψεως σε €	355.943,10	536.631,96	119.499,00	164.131,63
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>	<b>488.475,62</b>	<b>740.291,88</b>	<b>146.921,89</b>	<b>259.700,06</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	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Καταβλημένες 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	13.469.207,79	12.769.670,31	12.769.670,31
Διάφορα αποθεματικά	7.433.973,88	7.433.973,88	7.433.973,88	7.433.973,88
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>27.485.911,55</b>	<b>28.884.986,51</b>	<b>28.185.449,03</b>	<b>28.185.449,03</b>

## 12. Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Πρόβλεψη για φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις	80.000,00	80.000,00	65.000,00	65.000,00
Επιχορηγήσεις παγίων	16.528.683,78	16.655.691,21	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>16.608.683,78</b>	<b>16.735.691,21</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>

### 13. Εμπορικές και Λοιπές Υποχρεώσεις

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
<b>(α) Οφειλές προς προμηθευτές</b>				
Προμηθευτές (Πιστωτικά υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου λήξεως)	4.568.834,91	5.409.765,65	4.762.180,60	5.695.714,28
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	6.041.785,01	6.215.489,12	4.133.102,29	3.930.985,33
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</b>	<b>10.610.619,92</b>	<b>11.625.254,77</b>	<b>8.895.282,89</b>	<b>9.626.699,61</b>
<b>(β) Οφειλές από φόρους και εισφορές</b>				
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	139.606,96	370.640,69	113.291,98	153.448,84
ΦΠΑ	35.988,76	0,00	35.988,76	0,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	81.957,17	224.114,41	54.301,63	99.443,52
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ &amp; ΕΙΣΦΟΡΕΣ</b>	<b>257.552,89</b>	<b>594.755,10</b>	<b>203.582,37</b>	<b>252.892,36</b>
<b>(γ) Άλλες υποχρεώσεις</b>				
Προκαταβολές πελατών	4.718.315,47	1.421.301,25	0,00	0,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	137.397,35	143.588,80	94.695,65	98.009,05
Δικαιούχοι αμοιβών	23.038,01	38.038,01	23.038,01	38.038,01
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Τόκοι πληρωτέοι	1.046.931,83	1.402.037,63	150.000,00	305.000,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε €	49.713,72	80.513,72	349.824,20	3.803,44
Χρονικές ανακατατάξεις εξόδων	124.310,18	0,00	79.265,46	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΛΛΩΝ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>6.103.756,56</b>	<b>3.089.529,41</b>	<b>700.873,32</b>	<b>448.900,50</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>16.971.929,37</b>	<b>15.309.539,28</b>	<b>9.799.738,58</b>	<b>10.328.492,47</b>

Η αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων του Ομίλου οφείλεται στη σημαντική αύξηση των προκαταβολών των πελατών της θυγατρικής Hellas Holiday Hotels A.E., λόγω των προκρατήσεων για την τουριστική περίοδο του 2015.

### 14. Δάνεια

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Βραχυπρόθεσμα	23.000.761,94	21.962.072,96	16.007.489,78	15.575.628,62
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμων δανείων	10.161.782,04	9.086.691,31	3.804.000,00	2.536.000,00
Μακροπρόθεσμο	77.739.472,44	79.007.472,46	23.068.500,00	24.336.500,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>110.902.016,42</b>	<b>110.056.236,73</b>	<b>42.879.989,78</b>	<b>42.448.128,62</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	33.162.543,98	14.665.582,08	63.073.890,36	19.811.489,78	5.072.000,00	17.996.500,00
Τόκοι πληρωτέοι	3.469.942,53	5.918.857,94	9.815.530,44	1.062.586,75	1.756.819,50	2.202.923,75
<b>Σύνολο</b>	<b>36.632.486,51</b>	<b>20.584.440,02</b>	<b>72.889.420,80</b>	<b>20.874.076,53</b>	<b>6.828.819,50</b>	<b>20.199.423,75</b>

Τα ανωτέρω δάνεια του Ομίλου επιβαρύνονται με ετήσιο τόκο ύψους 4,58% κατά μέσο όρο.

## 15. Φόρος Εισοδήματος

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(2.332.704,14)	(3.113.150,30)	121.883,46	(370.071,06)
	26%	26%	26%	26%
Φόρος υπολογισμένος με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(606.503,08)	(809.419,08)	31.689,70	(96.218,48)
Φόρος εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	462.063,47	455.598,53	0,00	0,00
Φόρος μη αναγνωρισμένων ζημιών	375.552,92	526.304,48	1,05	31.227,77
<b>Φόρος εισοδήματος</b>	<b>231.113,31</b>	<b>172.483,93</b>	<b>31.690,75</b>	<b>(64.990,71)</b>

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. Οι χρήσεις 2011, 2012 και 2013 έχουν ελεγχθεί από τον Τακτικό Ελεγκτή.

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

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού έχουν υπολογιστεί βάσει αναλογιστικής μελέτης που εκπονήθηκε από το τμήμα Στατιστικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών, σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτει το αναθεωρημένο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19.

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ					
	31/3/2015			31/3/2014		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	587.379,67	106.944,60	100.266,48	556.379,61	105.495,76	111.658,10
Αμοιβές τρίτων	101.698,20	61.371,22	247.367,14	64.411,92	72.453,74	233.950,48
Παροχές τρίτων	316.422,56	68.572,47	8.532,21	285.804,48	90.372,87	7.946,25
Φόροι – τέλη	4,50	18.828,30	3.186,04	31.699,66	17.619,98	3.027,25
Διάφορα έξοδα	40.538,69	21.364,38	408.031,85	31.158,18	29.663,65	376.369,07
Αποσβέσεις	983.614,30	22.712,71	7.976,57	977.312,20	8.306,41	1.201,87
Αναλώσεις αποθεμάτων	3.447.942,62	0,00	0,00	3.913.161,40	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(5.289,44)	0,00	0,00	(6.087,60)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	3.965,00	0,00	0,00	3.418,95	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>5.472.311,10</b>	<b>303.758,68</b>	<b>775.360,29</b>	<b>5.853.839,85</b>	<b>327.331,36</b>	<b>734.153,02</b>

Η ΕΤΑΙΡΙΑ						
	31/3/2015			31/3/2014		
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	483.007,33	26.800,21	12.395,28	453.112,30	30.697,98	19.587,46
Αμοιβές τρίτων	39.578,20	36.451,97	25.616,52	15.461,80	24.886,77	21.563,85
Παροχές τρίτων	215.446,97	18.831,26	8.532,21	188.401,82	37.487,07	7.946,25
Φόροι – τέλη	4,50	16.685,75	3.006,19	0,00	16.986,09	2.729,17
Διάφορα έξοδα	23.141,14	17.824,87	259.611,70	21.264,70	22.555,03	218.560,68
Αποσβέσεις	209.162,82	7.409,59	540,10	201.371,12	7.823,09	1.121,20
Αναλώσεις αποθεμάτων	3.445.205,94	0,00	0,00	3.908.368,41	0,00	0,00
Ιδιόχρηση ή καταστροφή αποθεμάτων	(5.289,44)	0,00	0,00	(6.087,60)	0,00	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	3.215,00	0,00	0,00	2.961,59	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.410.257,46</b>	<b>127.218,65</b>	<b>309.702,00</b>	<b>4.781.892,55</b>	<b>143.397,62</b>	<b>271.508,61</b>

## 18. Άλλα έσοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	20.805,15	2.696,02	0,00	2.696,02
Έσοδα από παροχή λουιτών υπηρεσιών	56,19	874,14	56,19	114,97
Ενοίκια	10.077,52	25.819,99	7.774,72	6.700,00
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	127.007,43	127.007,44	0,00	0,00
Έκτακτα κι ανόργανα έσοδα	625,87	4.621,68	625,87	1.425,16
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>158.572,16</b>	<b>161.019,27</b>	<b>8.456,78</b>	<b>10.936,15</b>

## 19. Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα (έσοδα / έξοδα)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014
Τόκοι πιστωτικοί τραπεζών	47,20	176,80	46,78	176,68
Κέρδη από επιμετρώνενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	128,92	13.056,34	128,92	13.056,34
<b>Μείον:</b>				
Τόκοι & έξοδα τραπεζών	1.435.872,81	1.568.903,20	597.240,54	660.003,03
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>(1.435.696,69)</b>	<b>(1.555.670,06)</b>	<b>(597.064,84)</b>	<b>(646.770,01)</b>

## 20. Λοιπά έξοδα

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/3/2014	31/3/2015	31/3/2014
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.058,76	123.487,68	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	63.504,57	113.623,58	2.744,16	4.952,44
Έκτακτες Ζημίες	737,31	0,01	737,31	0,01
Φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	0,00	263,99	0,00	263,99
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>65.300,64</b>	<b>237.375,26</b>	<b>3.481,47</b>	<b>5.216,44</b>

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

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΙΑ
(τα ποσά εκφράζονται σε ευρώ)	31/3/2015	31/3/2015
α) Έσοδα	0,00	0,00
β) Έξοδα	0,00	0,00
γ) Απαιτήσεις	0,00	238.690,66
δ) Υποχρεώσεις	0,00	347.859,98
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	48.476,68	25.638,94
στ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	75.000,00	0,00
ζ) Χρησιδάνειο (δωρεάν παραχώρηση χρήσης καταστημάτων) από Αστέριο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00

\* Οι απαιτήσεις της Εταιρίας ύψους 238.690,66 € οφείλονται από την θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν διαιτητικές συναλλαγές.

\* Οι υποχρεώσεις της Εταιρίας ύψους 347.859,98 € οφείλονται προς τη θυγατρική Hellas Holiday Hotels A.E. και αφορούν:

1. Ποσό 568,39 € από διαιτητικές συναλλαγές.
2. Ποσό 347.291,59 € που αφορά ταμειακή ενίσχυση για την αντιμετώπιση τρεχουσών αναγκών της (λόγω εποχικότητας).

\* Οι υποχρεώσεις ύψους 75.000,00 € 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	2010		2011		2012		2013		2014		2015
Α' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.072,00	26%	5.974,00	22%	6.002,00	19%	5.435,00	15%	5.468,00	12%	5.561,00
Β' ΤΡΙΜΗΝΟ	2.904,00	15%	5.664,00	21%	5.878,00	19%	7.621,00	21%	8.891,00	19%	
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ	6.096,00	32%	9.620,00	35%	10.993,00	36%	12.882,00	36%	15.287,00	33%	
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ	5.210,00	27%	5.873,00	22%	7.970,00	26%	9.997,00	28%	11.100,00	37%	
ΣΥΝΟΛΟ	19.282,00	100%	27.131,00	100%	30.843,00	100%	35.935,00	100%	40.746,00	100%	5.561,00

## 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



### ΔΑΙΟΣ 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 2015 έως 31η Μαρτίου 2015 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. Συστημάμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όπως αυτή απαιτείται.

#### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση Διαδικτύου: <http://www.daiosplastics.com>  
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 20 Μαΐου 2015

<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
<b>ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ</b>				
Επιχορηγούμενα ενόσημα πάγια στοιχεία	148.623,72	149.377,18	32.664,54	32.868,32
Επιδότησεις σε άκλυτα	2.346,30	2.346,30	2.346,30	2.346,30
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	216,48	219,64	0,46	4,77
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	185,42	185,42	41.336,96	41.336,96
Αποθέματα	2.550,29	2.108,22	2.384,80	1.970,23
Απατήσεις από πελάτες	11.435,54	11.010,59	9.833,30	9.884,63
Άλλα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	856,74	914,82	242,74	402,66
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προεξόφλητα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>166.134,49</b>	<b>166.082,07</b>	<b>88.842,09</b>	<b>88.813,88</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
Μετοχές Κεφάλαιο	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	8.565,12	11.128,94	28.390,99	28.300,80
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων διακρίπται μητρώου (α)	13.065,12	15.628,94	32.890,99	32.800,80
Διαωμάτια Μετοχών (β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	13.065,12	15.628,94	32.890,99	32.800,80
Μακροπρόθεσμες διαθεσίμες υποχρεώσεις	77.739,47	79.007,47	23.068,50	24.336,50
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	25.195,42	25.087,56	3.271,37	3.236,46
Μακροπρόθεσμες διαθεσίμες υποχρεώσεις	23.900,76	21.962,07	16.007,49	15.575,63
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	27.130,72	24.396,23	13.603,74	12.864,49
Υποχρεώσεις που οφείλονται με μακροπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία προεξόφλητα για πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	153.069,37	150.453,13	55.951,10	56.013,08
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)</b>	<b>166.134,49</b>	<b>166.082,07</b>	<b>88.842,09</b>	<b>88.813,88</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΛΗΘΕΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2015	31/12/2014	31/3/2015	31/12/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2015 και 01.01.2014 αντίστοιχα)	15.628,94	15.620,30	32.800,80	32.670,90
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Πληθυσμιακές και Διακριτικές δραστηριότητες)	(2.563,82)	(3.252,06)	90,19	(305,08)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά επανεκτίμηση ακινήτων μεταεπιδόμησής	0,00	0,00	0,00	0,00
απ'επιβίωση στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00
Διακρίπτητα μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (31.03.2015 και 31.03.2014 αντίστοιχα)	<b>13.065,12</b>	<b>12.368,24</b>	<b>32.890,99</b>	<b>32.365,82</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</b>				
(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-31/3/2015	1/1-31/3/2014	1/1-31/3/2015	1/1-31/3/2014
Κόστος εργασιών	5.561,15	5.467,78	5.561,15	5.467,78
Μετα κέρδη / (ζημιές)	88,84	(386,16)	1.159,89	685,89
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(897,01)	(1.523,90)	718,96	276,70
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(2.332,70)	(3.079,57)	121,88	(370,07)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.563,82)	(3.252,06)	90,19	(305,08)
Ισοκρίτες μισθώσεως	(2.569,82)	(3.252,06)	0,00	0,00
Διαωμάτια μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(2.563,82)	(3.252,06)	90,19	(305,08)
Ισοκρίτες μισθώσεως	(2.563,82)	(3.252,06)	0,00	0,00
Διαωμάτια μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α) (βασικά επί κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποδόσεων	(9,71)	(9,2168)	0,0060	(0,0203)

#### ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

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

Εταιρία	Διεύθυνση	Ποσοστό συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης
ΔΑΙΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.	12ο ΧΛΜ. ΒΕΡΟΙΑΣ ΝΑΟΥΣΑΣ	ΜΗΤΡΙΚΗ	ΠΑΡΗΣ ΕΝΟΠΙΟΣΗ
HELLAS HOLIDAY HOTELS Α.Ε.	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΡΗΤΗΣ	100%	ΠΑΡΗΣ ΕΝΟΠΙΟΣΗ
- 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 επίδοσης ή υπό διαπραγμάτευση, καθώς και αποσπαστέα δικαστικών ή διαπραγματικών 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 ανέρχονται στην σημείωση 15 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.
- Προβλέψεις στο τέλος της περιόδου  

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Προβλέψεις για επίδοσης 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
- Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού:  

	Όμιλος	Εταιρία
Α) Την 31η Μαρτίου 2015	131	96
Β) Την 31η Μαρτίου 2014	120	91
- Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη (όπως αυτές ορίζονται από το ΔΛΠ 24) από 1/1 31/3/2015:  

(Ποσό εκφρασμένο σε χιλ. ευρώ)	Όμιλος	Εταιρία
Α) Έσοδα	0,00	0,00
Β) Έξοδα	0,00	0,00
Γ) Απατήσεις	0,00	238,69
Δ) Υποχρεώσεις	0,00	347,66
Ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	48,48	25,64
ΣΤ) Απατήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
Ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	75,00	0,00
Η) Καταβλητέα (βασικών παραρτήσεων χρήσης καταπίπτου) από Αιρέσιο Δάιο στην Εταιρία	0,00	0,00
- Ο Οικονομικός Καταστάσεις ενέκριναν από το Δ.Σ. την 29η Μαΐου 2015.
- Δεν έχει σημειωθεί καμία μεταβολή στη λογιστική μέθοδο ή στις λογιστικές εκτιμήσεις στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2015. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων χρήσης που έληξε την 31/12/2014.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού αριθμού μετοχών.
- Στη λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της μητρικής εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από την θυγατρική της.
- Επενδυτικές περιόδους 1/1 31/3/2015:  

α) Η Εταιρία:	32,66 χιλ. ευρώ
β) Ο Όμιλος:	259,42 χιλ. ευρώ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΑΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Νάουσα, 20 Μαΐου 2015 Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΩΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΣΤΕΡΗΣ Α. ΔΑΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΣΤ. ΔΑΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΥΣ Θ. ΖΙΟΥΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 826015 Α.Δ.Τ. ΑΙ 887418 Αρ. Αδείας Α' Τύπου 0022856



## ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2015, 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, 20 Μαΐου 2015

Αστέριος Δ. Δάιος

Δημήτριος Α. Δάιος

Βασίλειος Θ. Ζιώγας

Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Οικονομικός Δ/ντής & Προϊστάμενος  
Λογιστηρίου