



# ΔΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 24418/06/Β/91/40

ΕΔΡΑ: Βουκουρεστίου 16 - Αθήνα -106 71

## Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1η Ιανουαρίου 2005 έως 31η Μαρτίου 2005

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΔΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ. Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της [www.diasfund.gr](http://www.diasfund.gr) όπου αναρτώνται οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις που προβλέπονται τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Ποσά σε ευρώ	31/3/2005	31/12/2004	Ποσά σε ευρώ	31/3/2005	31/3/2004
Ασώματες ακινητοποιήσεις	0,18	0,18	<b>Ταμειακές εισροές</b>		
Ενώματες ακινητοποιήσεις			Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα		
Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	58.532,28	62.337,32	Πιστωτικοί τόκοι (καταθέσεων κ.λ.π.)		
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	13.909,89	14.559,19	Έσοδα χρεογράφων	45.960,65	57.825,22
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9.868,65	9.868,65	Μείωση χρεογράφων	1.652.106,86	710.051,80
Απαιτήσεις (κυκλοφοριακά στοιχεία)			Πώληση χρεογράφων	14.607.708,19	14.356.639,95
Λοιπές απαιτήσεις	144.636,14	121.597,65	Μείωση Απαιτήσεων	0,00	0,00
Επενδυτικό χαρτοφυλάκιο (κυκλοφοριακά στοιχεία)	28.554.938,60	32.164.929,00	Μείων:		
Διαθέσιμα και Ισοδύναμα διαθέσιμων	4.867.682,42	408.207,50	Αγορά χρεογράφων	(11.074.407,91)	(12.080.382,20)
Μεταβατικοί λογ. Ενεργητικού	1.506,58	59.540,36	Αύξηση απαιτήσεων	(23.038,49)	(58.119,91)
<b>Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>	<b>33.651.074,74</b>	<b>32.841.039,85</b>	<b>Σύνολο Ταμειακών Εισροών</b>	<b>5.208.329,30</b>	<b>2.986.014,86</b>
Μετοχικό Κεφάλαιο	25.432.672,84	25.432.672,84	<b>Ταμειακές εκροές</b>		
Λοιπά αποθεματικά	1.635.153,54	1.635.153,54	Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	316.668,30	376.570,09
Αποτελέσματα εις Νέων	6.348.199,67	5.169.304,92	Έσοδα Λειτουργίας Διοίκησης	93.608,11	74.025,74
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	33.416.026,05	32.237.131,30	Άλλα έσοδα	0,00	0,00
Υποχρεώσεις (Βραχυπρόθεσμες)			Αύξηση μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού	0,00	41.912,54
Λοιπές υποχρεώσεις	210.749,50	583.180,58	Μείωση μεταβατικών λογαριασμών παθητικού	0,00	0,00
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	24.299,19	20.727,97	Μείωση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην Τραπεζών)	336.705,02	903.710,60
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>33.651.074,74</b>	<b>32.841.039,85</b>	Μείων:		
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>			Μείωση μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού	(58.033,78)	0,00
Ποσά σε ευρώ	31/3/2005	31/3/2004	Αύξηση μεταβατικών λογαριασμών παθητικού	(3.571,22)	(3.205,57)
Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	45.960,65	57.825,22	Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην Τραπεζών)	0,00	0,00
Κέρδη και Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων	1.652.106,86	710.051,80	Φόροι εισοδήματος	25.066,97	23.013,63
Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου	-316.668,30	-376.570,09	Μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Μικτά αποτελέσματα	1.381.399,21	391.306,93	Διαφορές φόρου φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
Έσοδα διοίκησης	-99.223,57	-82.490,14	Μείωση υποχρεώσεων από φόρους - τέλη	35.726,06	23.164,26
Λειτουργικό αποτέλεσμα	1.282.175,64	308.816,79	<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών</b>	<b>746.169,46</b>	<b>1.439.191,29</b>
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων	1.287.791,10	340.921,26	<b>Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>	<b>4.462.159,84</b>	<b>1.546.823,57</b>
Χρηματ./νομικά έσοδα	-1.523,80	-729,49	Πλέον / Μείων:		
Κέρδη-Ζημιές από αποτίμηση επενδύσεων	-76.690,12	281.099,65	Αγορά Ασώματων Ακίνητοποιήσεων	0,00	(545,50)
Αποτελέσματα προ φόρων	1.203.961,72	589.186,95	Αγορά Ενώματων Ακίνητοποιήσεων	(1.161,12)	(1.142,77)
Φόρος εισοδήματος	-25.066,97	-23.013,63	<b>Ταμειακές Ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>	<b>(1.161,12)</b>	<b>(1.688,27)</b>
Αποτελέσματα μετά από φόρους	1.178.894,75	566.173,32	Πλέον / Μείων:		
ποσά σε ευρώ	2005	2004	Επικυρωθήσεις επενδύσεων-αυθημερόν επαναγορά μετοχών	0,00	8.160,00
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους	1.178.894,75	566.173,32	Τόκοι πληρωθέντες	(1.523,80)	(729,49)
Σταθμισμένος ΜΟ του αριθμού μετοχών	25.110.000	25.110.000	<b>Ταμειακές Ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	<b>(1.523,80)</b>	<b>7.430,51</b>
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (ευρώ ανά μετοχή)	0,05	0,02	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</b>	<b>4.459.474,92</b>	<b>1.552.565,81</b>
			ΠΛΕΟΝ: ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	408.207,50	1.155.534,29
			ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	4.867.682,42	2.708.100,10

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά σε ευρώ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά από αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και επενδύσεων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέων	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.2004	66.290.400,00	40.870.873,07	0,00	119.694,43	-81.728.600,23	25.552.367,27
Αναμορφώσεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	4.437.243,94	4.437.243,94
Αναμορφωμένα υπόλ. την 01.01.2004	66.290.400,00	40.870.873,07	0,00	119.694,43	-77.291.356,29	29.989.611,21
Αποτελέσματα περιόδου 01.01 - 31.03.2004	0,00	0,00	0,00	0,00	566.173,32	566.173,32
Υπόλοιπα την 31.03.2004	66.290.400,00	40.870.873,07	0,00	119.694,43	-76.725.182,97	30.555.784,53
Υπόλοιπα την 01.01.2005	25.361.100,00	71.572,84	0,00	1.635.153,54	3.662.704,92	30.730.531,30
Αποτελέσματα περιόδου 01.01 - 31.03.2005	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178.894,75	1.178.894,75
Αναμορφώσεις χρήσεως 2004	0,00	0,00	0,00	0,00	1.506.600,00	1.506.600,00
Υπόλοιπα την 31.03.2005	25.361.100,00	71.572,84	0,00	1.635.153,54	6.348.199,67	33.416.026,05

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

Ποσά σε ευρώ	31-Δεκ-03	31-Μαρ-04	31-Δεκ-04
<b>Καθαρή θέση όπως προγενέστερα είχε απεικονισθεί</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	66.290.400,00	25.361.100,00
Διαφ. έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	40.870.873,07	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	119.694,43	1.635.153,54
Αποτελέσματα χρήσεως εις νέων	-81.728.600,23	-81.728.600,23	0,00
Αποτελέσματα περιόδου εις νέων	0,00	1.860.744,29	0,00
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>25.552.367,27</b>	<b>27.413.111,56</b>	<b>27.067.826,38</b>
<b>Προσαρμ. των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων</b>			
Απάφειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	-30.848,13	-30.848,13	-30.848,13
Ακυρωθείσες σχηματιζόμενες προβλέψεις	9.696,85	9.696,85	9.696,85
Αναγνώριση υπεραξίας χαρτοφυλακίου	4.458.395,22	4.458.395,22	4.458.395,22
Μείων: Αποτελ. περιόδου βάσει Ελλην. Πρωτ.	0,00	-1.860.744,29	-3.006.187,91
Πλέον: Ειδικό αποθεματικό v 1969/91 (από διανεμηθέντα κέρδη 2004)	0,00	0,00	1.499.587,91
Πλέον: Μέρ. χρήσ. 2004 (από διαν. κέρδη 2004)	0,00	0,00	1.506.600,00
Πλέον: Αποτελέσματα περιόδου βάσει Δ.Λ.Π.	0,00	566.173,32	732.060,98
	4.437.243,94	3.142.672,97	5.169.304,92
<b>Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	66.290.400,00	25.361.100,00
Διαφορά έκδοσης μετ. υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	40.870.873,07	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	119.694,43	1.635.153,54
Μη διανεμηθέντα κέρδη	-77.291.356,29	-76.725.182,97	5.169.304,92
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>29.989.611,21</b>	<b>30.555.784,53</b>	<b>32.237.131,30</b>

### ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31.12.1998.
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ισχύοντα Δ.Λ.Π. και Δ.Π.Χ.Π. για πρώτη φορά στην παρούσα λογιστική περίοδο. Η διοίκηση της Εταιρίας, λόγω της εφαρμογής των Δ.Λ.Π. και των Δ.Π.Χ.Π. έχει εφαρμόσει διαφορετικές λογιστικές αρχές σε ό,τι αφορά τα έσοδα εγκατάστασης και την αποτίμηση επενδύσεων. Για το χειρισμό των μεταβολών στις λογιστικές αρχές έχει επιλεγεί η βασική μέθοδος του Δ.Λ.Π. 8. Δεν έχουν γίνει μεταβολές σε λογιστικές εκτιμήσεις (π.χ. ωφέλιμη διάρκεια ζωής περιουσιακών στοιχείων), καθώς δεν υπάρχουν ουσιώδεις λόγοι που να επιβλήθουν τέτοιες μεταβολές.
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις που καταρτίζει η Τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS A.E. με έδρα την Ελλάδα, η οποία κατά την 31.03.2005 συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας με ποσοστό 32,35%. Κατά την περίοδο 1/1/2005 έως και 31/3/2005, η εταιρεία είχε τις κατωτέρω συναλλαγές με μετόχους - συγγενείς, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, εταιρείες: ΤΡΑΠΕΖΑ EFG EUROBANK ERGASIAS A.E.:
  - σύμβαση συνεργασίας για την φύλαξη του χαρτοφυλακίου της με κόστος ευρώ 6.503,67,
  - σύμβαση συνεργασίας για την τήρηση του μετοχολογίου των ονομαστικών μετοχών της με κόστος ευρώ 4.720,00 και το λογιστικό υπόλοιπο με 31/3/2005 ήταν μηδενικό.
  - τα έσοδα της εταιρείας από καταθέσεις και κερσά ανέρχονται στα ευρώ 10.752,55.
- Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.
- Δεν υπάρχουν ειδικές ή υπό διαιπίση διαφορές της Εταιρίας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της.
- Η εταιρία στο τέλος της τρέχουσας περιόδου απασχολούσε 5 άτομα.