



# 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 30η Σεπτεμβρίου 2005

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΔΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ 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 προβλέπουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Ποσά σε ευρώ	30/9/2005	31/12/2004	Ποσά σε ευρώ	1/1-30/9/2005	1/1-30/9/2004
Ενομήματες ακινοποιήσεις			<b>Ταμειακές Ροές από συνθέσεις (λειτουργικές) δραστηρ.</b>		
Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	50.996,55	62.337,32	Ταμειακές εισροές		
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	17.292,91	14.559,37	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,01	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	10.270,65	9.868,65	Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου	765.643,25	571.114,39
Σύνολο μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	10.270,65	9.868,65	Έσοδα χρεογράφων (αποτελέσματα από αγοραπωλησίες)	2.479.410,57	4.050.644,61
Απαιτήσεις (κυκλοφοριακά στοιχεία)			Πώληση χρεογράφων	30.207.869,27	37.014.440,34
Λοιπές απαιτήσεις	3.428.874,26	121.597,65	Αφαιρούνται :		
Έσοδα εισπρακτέα	18.264,92	59.540,36	Αγορά χρεογράφων	26.810.190,90	36.425.674,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων	3.447.139,18	181.138,01	Αύξηση απαιτήσεων	3.307.276,61	922.729,99
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο (κυκλοφοριακά στοιχεία)	33.141.258,30	32.164.929,00	<b>Σύνολο Ταμειακών Εισροών</b>	<b>3.335.455,59</b>	<b>4.287.795,35</b>
Διαθέσιμα και Ισοδύναμα διαθέσιμων	474.864,54	408.207,50	Ταμειακές εκροές		
<b>Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>	<b>37.141.822,13</b>	<b>32.841.039,85</b>	Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου	848.423,48	964.779,28
Μετοχικό Κεφάλαιο	25.361.100,00	25.361.100,00	Έξοδα λειτουργίας διοικήσεως	341.411,18	289.273,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	71.572,84	71.572,84	Άλλα έξοδα	1,82	0,00
Λοιπά αποθεματικά	1.640.955,20	1.635.153,54	Μείωση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ήπην Τραπεζών)	201.678,93	0,00
Ίδιες μετοχές	-340.735,60	0,00	Αφαιρούνται :		
Αποτελέσματα εις Νέον	9.996.484,82	5.169.304,92	Μείωση εσόδων εισπρακτέων	41.275,44	10.887,46
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	36.729.377,26	32.237.131,30	Αύξηση δουλημένων εξόδων	16.932,51	18.960,08
Υποχρεώσεις (βραχυπρόθεσμες)			Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ήπην Τραπεζών)	0,00	955.732,71
Λοιπές υποχρεώσεις	374.784,39	583.180,58	<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών</b>	<b>1.333.307,46</b>	<b>268.472,03</b>
Έξοδα δουλημένα	37.660,48	20.727,97	Ταμειακές εκροές φόρων		
Σύνολο Υποχρεώσεων	412.444,87	603.908,55	Φόροι εισοδήματος (Φόρος ενεργητικού)	75.780,13	68.238,21
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>37.141.822,13</b>	<b>32.841.039,85</b>	Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	1.408,64
			Μείωση υποχρεώσεων από φόρους - τέλη	36.118,79	45.943,45
			<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών φόρων</b>	<b>111.898,92</b>	<b>115.590,30</b>

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

Ποσά σε ευρώ	31-Δεκ-03	30-Σεπ-04	31-Δεκ-04
<b>Καθαρή θέση όπως προγεν. είχε απεικονισθεί</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	25.361.100,00	25.361.100,00
Διαφορά έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	71.572,84	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	135.565,63	1.635.153,54
Αποτελέσματα εις νέον προηγ. χρήσεων	-81.728.600,23	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου εις νέον	0,00	3.251.485,16	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	25.552.367,27	28.819.723,63	27.067.826,38
<b>Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Πρωτ.</b>			
Απόσβεση 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. Αποτ. περιόδου βάσει Ε.Π.Π. Προτύπων	0,00	-3.251.485,16	-3.006.187,91
Πλέον: Ειδικό αποθεματικό ν. 1969/91 (από διανεμθέντα κέρδη 2004)	0,00	0,00	1.499.587,91
Πλέον: Μείρισμα χρήσεως 2004 (από διανεμθέντα κέρδη 2004)	0,00	0,00	1.506.600,00
Πλέον: Αποτελέσματα περιόδου βάσει Δ.Λ.Π.	0,00	-1.122.285,17	732.060,98
	4.437.243,94	63.473,61	5.169.304,92
<b>Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότ.</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	25.361.100,00	25.361.100,00
Διαφορά έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	71.572,84	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	135.565,63	1.635.153,54
Μη διανεμθέντα κέρδη	-77.291.356,29	3.314.958,77	5.169.304,92
Σύνολο καθαρής θέσης	29.989.611,21	28.883.197,24	32.237.131,30

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά σε ευρώ	01/01-05-30/09/05	01/01-04-30/09/04	01/07-05-30/09/05	01/07-04-30/09/04
Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	765.643,25	571.114,39	64.882,38	14.956,28
Κέρδη / Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων και αποτίμηση επενδύσεων	6.853.420,24	-344.299,15	3.181.536,75	-1.013.877,90
Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου	-848.423,48	-966.187,92	-262.898,07	-282.776,24
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>6.770.640,01</b>	<b>-739.372,68</b>	<b>2.983.521,06</b>	<b>-1.281.697,86</b>
Λοιπά έσοδα	0,01	0,00	0,00	0,00
Έξοδα διοίκησης	-358.790,77	-313.603,15	-111.208,53	-95.453,97
Λοιπά έξοδα	-1,82	0,00	0,01	0,00
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	<b>6.411.847,43</b>	<b>-1.052.975,83</b>	<b>2.872.312,54</b>	<b>-1.377.151,83</b>
<b>Κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων</b>	<b>6.431.514,42</b>	<b>-1.027.574,55</b>	<b>2.878.627,26</b>	<b>-1.369.475,99</b>
Χρηματ/νομικά έξοδα	-2.287,40	-1.071,13	-376,60	-315,81
Αποτελέσματα προ φόρων	6.409.560,03	-1.054.046,96	2.871.935,94	-1.377.467,64
Φόρος εισοδήματος	-75.780,13	-68.238,21	-25.212,09	-22.542,90
Αποτελέσματα μετά από φόρους	<b>6.333.779,90</b>	<b>-1.122.285,17</b>	<b>2.846.723,85</b>	<b>-1.400.010,54</b>
Βασικά Κέρδη / Ζημιές κατά μετοχή	0,25	-0,04	0,11	-0,06

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά σε ευρώ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ίδιες μετοχές	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα την 01.01.2004</b>	66.290.400,00	40.870.873,07	119.694,43	0,00	-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
<b>Αναμορφωμένα υπόλοιπα την 01.01.2004</b>	66.290.400,00	40.870.873,07	119.694,43	0,00	-77.291.356,29	29.989.611,21
Αποτελέσματα περιόδου 01.01 - 30.09.2004			15.871,20	0,00	-1.122.285,17	-1.106.413,97
<b>Υπόλοιπα την 30.09.2004</b>	66.290.400,00	40.870.873,07	135.565,63	0,00	-78.413.641,46	28.883.197,24
<b>Υπόλοιπα την 01.01.2005</b>	25.361.100,00	71.572,84	1.635.153,54	0,00	5.169.304,92	32.237.131,30
Αποτελέσματα περιόδου 01.01 - 30.09.2005 από αυθημερόν κινήσεις				5.801,66	0,00	5.801,66
Αξία Ιδίων μετοχών 30.09.2005				-340.735,60	0,00	-340.735,60
Αποτελέσματα περιόδου 01.01 - 30.09.2005					6.333.779,90	6.333.779,90
Μερίσματα πληρωθέντα χρήσης 2004					-1.506.600,00	-1.506.600,00
<b>Υπόλοιπα την 30.09.2005</b>	25.361.100,00	71.572,84	1.640.955,20	-340.735,60	9.996.484,82	36.729.377,26

### ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- α) Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31/12/1998.
- β) Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ισχύοντα Δ.Λ.Π. και Δ.Π.Χ.Π. Η διοίκηση της Εταιρίας, λόγω της πρώτης εφαρμογής των Δ.Λ.Π. και των Δ.Π.Χ.Π. έχει εφαρμόσει διαφορικές λογιστικές αρχές σε ό,τι αφορά τα έξοδα εγκατάστασης και την αποτίμηση επενδύσεων.
- γ) Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις που καταρτίζει η Τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS A.E. με έδρα την Ελβίδα, η οποία κατά την 30/09/2005 συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας με ποσοστό 37,18%. Κατά την περίοδο 01/01/2005 έως και 30/09/2005, 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 18.889,81.
  - σύμβαση συνεργασίας για την τήρηση του μετοχολογίου των ονομαστικών μετοχών της με κόστος ευρώ 19.000,00 και το λογιστικό υπόλοιπο με 30/09/2005 ήταν μηδενικό.
  - τα έσοδα της εταιρείας από καταθέσεις και γερως στην Τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS A.E. ανέρχονται στα ευρώ 34.822,13.
- δ) Δεν υπάρχουν εμπόδια βάσει.
- ε) Δεν υπάρχουν ειδικές ή υπό διαίτησα διαφορές της Εταιρίας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της.
- στ) Η εταιρία στο τέλος της τρέχουσας περιόδου απασχολούσε 5 άτομα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 25 Οκτωβρίου 2005  
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ  
Α.Τ. Φ 076768

ΣΤΕΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
Α.Τ. Σ 662094

ΣΙΜΩΝΕΤΑΤΟΣ ΑΓΓΕΛΟΣ  
Α.Τ. Ρ 609439