



# 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 Ιουνίου 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.

Ορκωτός ελεγκτής λογιστής: Κωνσταντίνος Μιχαήλας (ΑΜ ΣΟΕΛ 17701)  
Ελεγκτική εταιρεία: PRICEWATERHOUSECOOPERS Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία  
Τύπος έκθεσης επισκόπησης: Χωρίς επιφυλάξεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Ποσό σε ευρώ	30/6/2005	31/12/2004	Ποσό σε ευρώ	1/1-30/6/2005	1/1-30/6/2004
Ενοίκια και εγκαταστάσεις κτιρίων	54.789,79	62.337,32	<b>Ταμειακές Ροές από συνήθειες (λειτουργικές) δραστηρ.</b>		
Επιπλη και λοιπός εξοπλισμός	19.375,91	14.559,37	Ταμειακές εισροές		
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9.868,65	9.868,65	Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου	700.760,87	556.158,11
Σύνολο μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	9.868,65	9.868,65	Έσοδα χρεογράφων (αποτελέσματα από αγοραπωλησίες)	1.804.956,30	625.940,76
Απαιτήσεις (κυκλοφοριακά στοιχεία)			Πώληση χρεογράφων	20.875.632,98	26.075.274,79
Λοιπές απαιτήσεις	158.170,07	121.597,65	Μείωση απαιτήσεων	0,00	25.869,24
Έσοδα εισπρακτέα	256.047,99	59.540,36	Αφαιρούνται:		
Σύνολο βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων	414.218,06	181.138,01	Αγορά χρεογράφων	19.975.536,60	25.934.809,90
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο (κυκλοφοριακά στοιχεία)	33.131.759,82	32.164.929,00	Αύξηση απαιτήσεων	36.572,42	0,00
Διαθέσιμα και Ισοδύναμα διαθεσίμων	869.674,80	408.207,50	<b>Σύνολο Ταμειακών Εισροών (Α 100)</b>	3.369.241,13	1.348.433,00
<b>Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων Ενεργητικού</b>	<b>34.499.687,03</b>	<b>32.841.039,85</b>	<b>Ταμειακές εκροές</b>		
Μετοχικό Κεφάλαιο	25.361.100,00	25.361.100,00	Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου	585.525,41	683.411,68
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	71.572,84	71.572,84	Έξοδα λειτουργίας διοικήσεως	236.140,77	201.179,06
Λοιπά αποθεματικά	1.640.955,20	1.635.153,54	Άλλα έξοδα	1,83	0,00
Ίδιες μετοχές	-241.898,80	0,00	Αύξηση εσόδων εισπρακτέων	196.507,63	183.545,55
Αποτελέσματα εις νέον	7.149.760,97	5.169.304,92	Μείωση μεταβατικών λογαριασμών παθητικού	0,00	2.699,30
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	33.981.490,21	32.237.131,30	Μείωση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην Τραπεζών)	326.928,20	1.039.276,78
Υποχρεώσεις (βραχυπρόθεσμες)			Αφαιρούνται:		
Λοιπές υποχρεώσεις	358.658,37	583.180,58	Αύξηση δουλεμμένων εξόδων	138.810,48	0,00
Έξοδα δουλεμμένα	159.538,45	20.727,97	<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών (Α 200)</b>	1.206.293,36	2.110.112,37
Σύνολο Υποχρεώσεων	518.196,82	603.908,55	<b>Ταμειακές εκροές φόρων</b>		
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>34.499.687,03</b>	<b>32.841.039,85</b>	Φόροι εισοδήματος (φόρος ενεργητικού)	50.568,04	45.695,31
			Μείωση υποχρεώσεων από φόρους - τέλη	3.686,79	0,00
			Αφαιρείται:		
			Αύξηση υποχρεώσεων από φόρους - τέλη	0,00	5.734,51
			<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών φόρων (Α 300)</b>	54.254,83	39.960,80
			<b>Ταμειακές Ροές από συνήθειες (λειτουργικές) δραστηρ. (Α100-Α200-Α300)=Α</b>	<b>2.108.692,94</b>	<b>-801.640,17</b>
			<b>Ταμειακές εκροές</b>		
			Αγορά ασώματων ακινοποιήσεων	0,00	545,50
			Αγορά ενσώματων ακινοποιήσεων	8.710,48	1.142,77
			<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών (Β 200)</b>	<b>8.710,48</b>	<b>1.688,27</b>
			<b>Ταμειακές Ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (Β 100-Β200)=Β</b>	<b>-8.710,48</b>	<b>-1.688,27</b>
			<b>Ταμειακές Ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
			Ταμειακές εισροές		
			Επιχορηγ. επενδύσεων - αυθημερόν επαναγορά μετοχών	5.801,66	15.871,20
			<b>Σύνολο Ταμειακών Εισροών (Γ 100)</b>	<b>5.801,66</b>	<b>15.871,20</b>
			Ταμειακές εκροές		
			Αγορά Ιδίων Μετοχών	241.898,80	0,00
			Τόκοι πληρωθέντες (έξοδα τραπεζών)	1.910,80	755,32
			Μερίσματα πληρωθέντα	1.400.507,22	158,48
			<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών (Γ 200)</b>	<b>1.644.316,82</b>	<b>913,80</b>
			<b>Ταμειακές Ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (Γ 100-Γ200)=Γ</b>	<b>-1.638.515,16</b>	<b>14.957,40</b>
			<b>ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΡΟΕΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ (αθροιστικό άθροισμα Α+Β+Γ)</b>	<b>461.467,30</b>	<b>-788.371,04</b>
			<b>ΠΑΕΟΝ: ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΧΡΗΣΗΣ</b>	<b>408.207,50</b>	<b>1.155.534,29</b>
			<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ 30/06/2005</b>	<b>869.674,80</b>	<b>367.163,25</b>

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

Ποσό σε ευρώ	31-Δεκ-03	30-Ιουν-04	31-Δεκ-04
<b>Καθαρή θέση όπως προγεν. 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	135.565,63	1.635.153,54
Αποτελέσματα εις νέον προηγ. χρήσεων	-81.728.600,23	-81.728.600,23	0,00
Αποτελέσματα περιόδου εις νέον	0,00	2.297.944,30	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	25.552.367,27	27.866.182,77	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
Μείον: Αποτ. περιόδου βάσει Ε.Π.Π. Προτύπων	0,00	-2.297.944,30	-3.006.187,91
Πλέον: Ειδικό αποθεματικό ν 1969/91 (από διανεμηθέντα κέρδη 2004)	0,00	0,00	1.499.587,91
Πλέον: Μέρισμα χρήσεως 2004 (από διανεμηθέντα κέρδη 2004)	0,00	0,00	1.506.600,00
Πλέον: Αποτελέσματα περιόδου βάσει Δ.Λ.Π.	0,00	277.725,37	732.060,98
	4.437.243,94	2.417.025,01	5.169.304,92
<b>Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογ. Πρότυπα</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	66.290.400,00	25.361.100,00
Διαφορά έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	40.870.873,07	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	135.565,63	1.635.153,54
Μη διανεμηθέντα κέρδη	-77.291.356,29	-77.013.630,92	5.169.304,92
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>29.989.611,21</b>	<b>30.283.207,78</b>	<b>32.237.131,30</b>

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσό σε ευρώ	1/1/05 - 30/6/05	1/1/04 - 30/6/04	1/4/05 - 30/6/05	1/4/04 - 30/6/04
Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	700.760,87	556.158,11	654.800,22	498.332,89
Κέρδη / Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων και αποτίμηση επενδύσεων	3.671.883,49	669.578,75	2.096.466,74	-321.572,70
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>4.372.644,36</b>	<b>1.225.736,86</b>	<b>2.751.266,96</b>	<b>176.760,19</b>
Λοιπά έσοδα	0,01	0,00	0,00	0,00
Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου	-585.525,41	-683.411,68	-268.857,11	-306.841,59
Έξοδα διοίκησης	-247.582,24	-218.149,18	-148.358,67	-136.029,73
Λοιπά έξοδα	-1,83	0,00	-1,82	0,00
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	<b>3.539.534,89</b>	<b>324.176,00</b>	<b>2.334.049,36</b>	<b>-266.111,13</b>
<b>Κέρδη προ φόρων τόκων και αποσβέσεων</b>	<b>3.552.887,16</b>	<b>341.901,44</b>	<b>2.340.262,37</b>	<b>-274.642,68</b>
Χρηματ./νομικά έξοδα	-1.910,80	-755,32	-387,00	-25,83
Αποτέλεσμα προ φόρων	3.537.624,09	323.420,68	2.333.662,36	-266.136,96
Φόρος εισοδήματος	-50.568,04	-45.695,31	-25.501,07	-22.681,68
Αποτέλεσμα μετά από φόρους	3.487.056,05	277.725,37	2.308.161,29	-288.818,64
Βασικά Κέρδη / Ζημιές κατά μετοχή	0,14	0,01	0,09	-0,01

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσό σε ευρώ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Συρρευμένα κέρδη	Ίδιες μετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα την 01.01.2004	66.290.400,00	40.870.873,07	119.694,43	-81.728.600,23	0,00	25.552.367,27
Μεταβολή σε ΔΠΧΠ	0,00	0,00	0,00	4.437.243,94	0,00	4.437.243,94
Αναμορφωμένα υπόλ. την 01.01.2004	66.290.400,00	40.870.873,07	119.694,43	-77.291.356,29	0,00	29.989.611,21
Αποτελέσματα περιόδου 01.01 - 30.06.2004				277.725,37		277.725,37
Υπεραξία από χρηματιστηριακή πώληση και αυθημερόν επαναγορά μετοχών	0,00	0,00	15.871,20	0,00	0,00	15.871,20
Υπόλοιπα την 30.06.2004	66.290.400,00	40.870.873,07	135.565,63	-77.013.630,92	0,00	30.283.207,78
Αποτελέσματα περιόδου 01.07 - 31.12.2004				1.953.923,52		1.953.923,52
Μεταφορά στα αποθεματικά	-40.929.300,00	-40.799.300,23	0,00	81.728.600,23	0,00	0,00
Μεταφορά στο αποθεματικό Ν.1969	0,00	0,00	1.499.587,91	-1.499.587,91	0,00	0,00
Υπόλοιπα την 31.12.2004	25.361.100,00	71.572,84	1.635.153,54	5.169.304,92	0,00	32.237.131,30
Υπόλοιπα την 01.01.2005	25.361.100,00	71.572,84	1.635.153,54	5.169.304,92	0,00	32.237.131,30
Αποτελέσματα περιόδου				3.487.056,05		3.487.056,05
Υπεραξία από χρηματιστηριακή πώληση και αυθημερόν επαναγορά μετοχών	0,00	0,00	5.801,66	0,00	0,00	5.801,66
Αγορά ιδίων μετοχών	0,00	0,00	0,00	0,00	-241.898,80	-241.898,80
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	-1.506.600,00	0,00	-1.506.600,00
Υπόλοιπα την 30.06.2005	25.361.100,00	71.572,84	1.640.955,20	7.149.760,97	-241.898,80	33.981.490,21

### 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. Η διοίκηση της Εταιρίας, λόγω της πρώτης εφαρμογής των Δ.Λ.Π. και των Δ.Π.Χ.Π. έχει εφαρμόσει διαφορετικές λογιστικές αρχές σε ό,τι αφορά τα έξοδα εγκατάστασης και την αποτίμηση επενδύσεων.
- Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις που καταρτίζει η Τράπεζα ΕFG EUROBANK ERGASIAS A.E. με έδρα την Ελλάδα, η οποία κατά την 30.06.2005 συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας με ποσοστό 37,18%. Κατά την περίοδο 1/1/2005 έως και 30/6/2005, η εταιρεία είχε τις κατωτέρω συναλλαγές με μετόχους - συγγενείς, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, εταιρείες: ΤΡΑΠΕΖΑ ΕFG EUROBANK ERGASIAS A.E.:
  - σύμβαση συνεργασίας για την φύλαξη του χαρτοφυλακίου της με κόστος ευρώ 12.185,73,
  - σύμβαση συνεργασίας για την τήρηση του μετοχολογίου των ονομαστικών μετοχών της με κόστος ευρώ 11.860,00 και το λογιστικό υπόλοιπο με 30/6/2005 ήταν μηδενικό.
  - τα έσοδα της εταιρείας από καταθέσεις και γερος στην Τράπεζα ΕFG EUROBANK ERGASIAS A.E. ανέρχονται στα ευρώ 30.809,24.
- Δεν υπάρχουν εμπόγματα βάρη.
- Δεν υπάρχουν επιδόσεις 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.
- Η εταιρία στο τέλος της τρέχουσας περιόδου απασχολούσε 5 άτομα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
ΚΑΜΠΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Τ. Ε 237588

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2005  
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
ΣΤΕΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
Α.Τ. Ε 662094

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  
ΣΙΜΑΝΕΤΑΤΟΣ ΑΓΓΕΛΟΣ  
Α.Τ. Ρ 609439