



# 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 Δεκεμβρίου 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 οικονομικές καταστάσεις που προβλέπονται τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Ποσά σε ευρώ	31/12/2005	31/12/2004	Ποσά σε ευρώ	1/1-31/12/2005	1/1-31/12/2004
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
<b>Μη κυκλοφορούν ενεργητικό</b>			<b>Ταμειακές εισροές</b>		
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	59.829,79	76.896,51	Άλλα έσοδα	979,70	0,00
Ασώματες ακινητοποιήσεις	2.810,57	0,18	Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου	856.671,20	621.645,35
<b>Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</b>	<b>10.270,65</b>	<b>9.868,65</b>	Έσοδα χρεογράφων (αποτελέσματα από αγοραπωλησίες)	2.261.403,02	4.631.972,43
	<u>72.911,01</u>	<u>86.765,34</u>	Πώληση χρεογράφων	43.018.009,75	51.457.911,68
<b>Κυκλοφορούν ενεργητικό</b>			Μείωση απαιτήσεων	120.456,63	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	928,54	121.597,65	Αφαιρούνται :		
Έξοδα επόμενης χρήσεως	212,48	0,00	Αγορά χρεογράφων	40.983.633,56	54.457.488,69
Έσοδα εισπρακτέα	43.422,11	59.540,36	Αύξηση απαιτήσεων	0,00	337.947,55
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία			<b>Σύνολο Ταμειακών Εισροών</b>	<b>5.273.886,74</b>	<b>1.916.093,22</b>
μέσω αποτελεσμάτων	38.293.651,17	32.164.929,00	<b>Ταμειακές εκροές</b>		
Διαθέσιμα και Ισοδύναμα διαθέσιμων	<u>2.731.508,17</u>	<u>408.207,50</u>	Δαπάνες διαχειρίσεως χαρτοφυλακίου	2.058.643,72	1.616.056,23
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού</b>	<b>41.069.722,47</b>	<b>32.754.274,51</b>	Έξοδα λειτουργίας διοικήσεως	466.710,55	473.085,23
			Άλλα έξοδα	266,28	0,00
<b>Ίδια κεφάλαια</b>			Αύξηση εσόδων εισπρακτέων	0,00	48.652,90
Μετοχικό Κεφάλαιο	25.091.937,24	25.432.672,84	Μείωση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην Τραπεζών)	0,00	459.834,56
Λοιπά αποθεματικά	1.640.955,20	1.635.153,54	Αφαιρούνται :		
Κέρδη / (ζημιές) εις νέον	12.286.318,71	5.169.304,92	Μείωση εσόδων εισπρακτέων	16.118,25	0,00
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>	<b>39.019.211,15</b>	<b>32.237.131,30</b>	Αύξηση δουλευμένων εξόδων	17.625,23	3.312,03
<b>Υποχρεώσεις</b>			Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην Τραπεζών)	1.472.161,31	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	2.020.965,28	520.838,84	<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών</b>	<b>1.019.715,76</b>	<b>2.594.316,89</b>
Φόροι πληρωτέοι	64.103,85	62.341,74	<b>Ταμειακές εκροές φόρων</b>		
Έξοδα δουλευμένα	<u>38.353,20</u>	<u>20.727,97</u>	Φόροι εισοδήματος (Φόρος ενεργητικού)	106.549,01	92.669,19
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>	<b>2.123.422,33</b>	<b>603.908,55</b>	Αφαιρείται :		
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>	<b>41.142.633,48</b>	<b>32.841.039,85</b>	Αύξηση υποχρεώσεων από φόρους - τέλη	1.762,11	15.174,64
			<b>Σύνολο Ταμειακών Εκροών φόρων</b>	<b>104.786,90</b>	<b>77.494,55</b>
			<b>Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (Α)</b>	<b>4.149.384,08</b>	<b>-755.718,22</b>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		
Ποσά σε ευρώ	1/1-31/12/2005	1/1-31/12/04
Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	856.671,20	699.874,24
Κέρδη και Ζημιές από αγοραπωλησίες χρεογράφων και αποτίμηση επενδύσεων	10.424.503,38	3.747.191,92
Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου	-2.058.643,72	-1.616.056,23
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>9.222.530,86</b>	<b>2.831.009,93</b>
Έξοδα διοίκησης	-490.312,58	-505.189,82
Λοιπά έξοδα - έξοδα εκμετάλλευσης καθαρά	713,42	0,00
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	<b>8.732.931,70</b>	<b>2.325.820,11</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-2.768,90	-1.502,03
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>8.730.162,80</b>	<b>2.324.318,08</b>
Φόρος εισοδήματος	-106.549,01	-92.669,19
<b>Καθαρά κέρδη</b>	<b>8.623.613,79</b>	<b>2.231.648,89</b>
Βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή	0,35	0,09

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ		
Ποσά σε ευρώ	31/12/2005	31/12/2004
<b>Καθαρή θέση όπως προγενέστερα είχε απεικονισθεί</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	25.361.100,00
Διαφορά έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	1.635.153,54
Αποτελέσματα εις νέον προηγούμενων χρήσεων	-81.728.600,23	0,00
Αποτελέσματα περιόδου εις νέον	0,00	0,00
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>25.552.367,27</b>	<b>27.067.826,38</b>

ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΤΩΝ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ		
Ποσά σε ευρώ	31/12/2005	31/12/2004
Απώλειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	-30.848,13	-30.848,13
Ακυρωθείσες σχηματιζόμενων προβλέψεων	9.696,85	9.696,85
Αναγνώριση υπεραξίας χαρτοφυλακίου έτους 2003	4.458.395,22	4.458.395,22
Μείον: Αποτελ. περιόδου βάσει Ελληνικών Προτύπων 2004	0,00	-3.006.187,91
Πλέον: Ειδικό αποθεματικό ν. 1969/91 (από διανεμηθέντα κέρδη 2004)	0,00	1.499.587,91
Πλέον: Μείρισμα χρήσεως 2004 (από διανεμηθ. κέρδη 2004)	0,00	1.506.600,00
Πλέον: Αποτελέσματα περιόδου βάσει Δ.Λ.Π. 2004	0,00	732.060,98
<b>4.437.243,94</b>	<b>5.169.304,92</b>	
<b>Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα</b>		
Μετοχικό κεφάλαιο	66.290.400,00	25.361.100,00
Διαφορά έκδοσης μετοχών υπέρ το άρτιο	40.870.873,07	71.572,84
Αποθεματικά	119.694,43	1.635.153,54
Μη διανεμηθέντα κέρδη	-77.291.356,29	5.169.304,92
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>29.989.611,21</b>	<b>32.237.131,30</b>

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ					
Ποσά σε ευρώ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μετ. υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέον	Σύνολο
<b>Υπόλοιπα την 01/01/2004</b>	<b>66.290.400,00</b>	<b>40.870.873,07</b>	<b>119.694,43</b>	<b>-81.728.600,23</b>	<b>25.552.367,27</b>
Αναμορφώσεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	4.437.243,94	4.437.243,94
<b>Αναμορφωμένα υπόλοιπα την 01/01/2004</b>	<b>66.290.400,00</b>	<b>40.870.873,07</b>	<b>119.694,43</b>	<b>-77.291.356,29</b>	<b>29.989.611,21</b>
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	-40.929.300,00	-40.799.300,23	0,00	81.728.600,23	0,00
Υπεραξία από αυθημερόν πώληση και επαναγορά μετοχών	0,00	0,00	15.871,20	0,00	15.871,20
Καθαρά κέρδη περιόδου 01/01 - 31/12/2004	0,00	0,00	1.499.587,91	732.060,98	2.231.648,89
<b>Υπόλοιπα την 31/12/2004</b>	<b>25.361.100,00</b>	<b>71.572,84</b>	<b>1.635.153,54</b>	<b>5.169.304,92</b>	<b>32.237.131,30</b>
<b>Υπόλοιπα την 01/01/2005</b>	<b>25.361.100,00</b>	<b>71.572,84</b>	<b>1.635.153,54</b>	<b>5.169.304,92</b>	<b>32.237.131,30</b>
Υπεραξία από αυθημερόν πώληση και επαναγορά μετοχών			5.801,66		5.801,66
Αγορά ιδίων μετοχών 31/12/2005	-340.735,60				-340.735,60
Καθαρά κέρδη περιόδου 01/01 - 31/12/2005				8.623.613,79	8.623.613,79
Μερίσματα χρήσης 2004				-1.506.600,00	-1.506.600,00
<b>Υπόλοιπα την 31/12/2005</b>	<b>25.020.364,40</b>	<b>71.572,84</b>	<b>1.640.955,20</b>	<b>12.286.318,71</b>	<b>39.019.211,15</b>

Αθήνα, 25 Ιανουαρίου 2006

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**  
ΜΠΙΜΠΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ  
ΑΤ Λ 073645

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**  
ΣΤΕΡΓΙΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ  
ΑΤ Σ 662094

**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**  
ΣΙΜΩΝΕΤΑΤΟΣ ΑΓΓΕΛΟΣ  
ΑΤ Ρ 609439

- α) Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31/12/2004.
- β) Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ισχύοντα ΔΛΠ και ΔΠΧΠ. Η διοίκηση της Εταιρίας, λόγω της πρώτης εφαρμογής των ΔΛΠ και των ΔΠΧΠ έχει εφαρμόσει διαφορετικές 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 ΑΕ με έδρα την Ελλάδα, η οποία κατά την 31/12/2005 συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας με ποσοστό 42,04%. Κατά την περίοδο 01/01/2005 έως και 31/12/2005, η Εταιρία είχε τη κατωτέρω συναλλαγές με μετόχους - συγγενείς, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, Εταιρίες: ΤΡΑΠΕΖΑ EFG Eurobank Ergasias ΑΕ:
- σύμβαση συνεργασίας για την φύλαξη του χαρτοφυλακίου της με κόστος ευρώ 25.580,00,
  - σύμβαση συνεργασίας για την τήρηση του μετοχολογίου των ονομαστικών μετοχών της με κόστος ευρώ 28.594,97 και το λογιστικό υπόλοιπο με 31/12/2005 ήταν ευρώ 2.380,00.
  - τα έσοδα της Εταιρίας από καταθέσεις και repos στην Τράπεζα EFG Eurobank Ergasias ΑΕ ανέρχονται στα ευρώ 56.633,29.
- EFG Eurobank Asset Management ΑΕΠΕΥ:
- σύμβαση για την διαχείριση του χαρτοφυλακίου με κόστος ευρώ 1.446.921,33 και το λογιστικό υπόλοιπο με 31/12/2005 ήταν ευρώ 1.063.146,60.
- δ) Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.
- ε) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία 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.