



ΔΙΑΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΑΒΕΕ

"ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΝΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ: 121570407000 Πρώην ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 27160/002/Β/92/0169"

Διεύθυνση έδρας εταιρίας : Μάνδρα Αττικής (1ο χλμ Αττικής οδού -θέση Τρύπιο Λιθάρι) Τ.Κ. 19600

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 31η Μαρτίου 2014 (Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 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 (ΔΙΑΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Β.Ε.Ε.). Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όπου αυτή απαιτείται

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση διαδικτύου Εταιρίας:	www.diasa.gr
Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων:	19 Ιουνίου 2015
Νόμιμος Ελεγκτής:	Καλογερόπουλος Ιωάννης (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 10741)
Ελεγκτική εταιρία:	ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. (Α.Μ. ΣΟΕΑ 173)
Τύπος έκθεσης επισκόπησης :	Με σύμφωνη γνώμη - Με έμφαση θέματος

1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Ο Όμιλος				Η Εταιρεία				
	31.03.2014		31.12.2013		31.03.2014		31.12.2013		
	Προσαρμογές σε ρευστοποιήσιμες αξίες				Προσαρμογές σε ρευστοποιήσιμες αξίες				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	31.529.628,36	22.295.383,84	9.234.244,52	32.247.247,63	22.295.383,84	22.295.383,84	0,00	22.815.559,11	
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	508.378,77	508.291,50	87,27	515.579,73	508.291,50	508.291,50	0,00	515.463,45	
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,00	125.662,92	0,00	0,00	0,00	88.793,97	
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	42.579.034,59		42.579.034,59	37.008.687,96	26.672.172,98		26.672.172,98	23.659.631,66	
Αποθέματα	934.538,64		934.538,64	1.012.066,02	357.110,88		357.110,88	596.352,01	
Απαιτήσεις από πελάτες	6.655.606,46	1.555.740,39	5.099.866,07	10.403.589,02	33.774.960,84	1.555.740,39	32.219.220,45	36.875.759,57	
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	7.574.213,57	4.656.530,79	2.917.682,78	7.737.673,18	5.471.944,48	4.656.530,79	815.413,69	5.613.436,85	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	89.781.403,39	29.015.946,52	60.765.456,87	89.050.506,46	89.079.864,53	29.015.946,52	60.063.918,01	90.164.996,62	
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
Μετοχικό Κεφάλαιο	14.175.004,01		14.175.004,01	14.175.004,01	14.175.004,01		14.175.004,01	14.175.004,01	
Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-98.810.113,43	29.015.946,52	-127.826.059,95	-98.805.578,23	-88.830.208,00	29.015.946,52	-117.846.154,52	-88.495.299,97	
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων που ανολογούν σε κατόχους μετοχών της μητρικής(α)	-84.635.109,42	29.015.946,52	-113.651.055,94	-84.630.574,22	-74.655.203,99	29.015.946,52	-103.671.150,51	-74.320.295,96	
Μη ελέγχουσα συμμετοχή (β)	-3.720.202,99		-3.720.202,99	-3.984.903,00	0,00		0,00	0,00	
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	-88.355.312,42	29.015.946,52	-117.371.258,94	-88.615.477,22	-74.655.203,99	29.015.946,52	-103.671.150,51	-74.320.295,96	
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	4.421.994,56	0,00	0,00	0,00	4.421.994,56	
Προβλέψεις / Επιχορηγήσεις	4.937.812,32		4.937.812,32	5.030.070,20	4.285.627,32		4.285.627,32	4.335.305,82	
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	128.779.895,86		128.779.895,86	122.175.853,53	118.576.631,70		118.576.631,70	112.191.377,41	
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	44.419.007,61		44.419.007,61	46.038.065,39	40.872.809,49		40.872.809,49	43.536.614,79	
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	178.136.715,79		178.136.715,79	177.665.983,68	163.735.068,52		163.735.068,52	164.485.292,58	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	89.781.403,37	29.015.946,52	60.765.456,85	89.050.506,46	89.079.864,53	29.015.946,52	60.063.918,01	90.164.996,62	

1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013
Πωλήσεις (Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία)	3.953.347,49	12.158.059,79	3.310.929,94	8.997.060,94
Πωλήσεις (Επεξεργασμένα βιολογικά στοιχεία)	1.801.556,66	5.206.079,82	1.807.794,19	5.276.786,43
Πωλήσεις (Μη βιολογικά στοιχεία)	3.238.246,50	1.554.312,36	3.899.574,22	8.452.701,18
Κύκλος Εργασιών	8.993.150,65	18.918.451,97	9.018.298,35	22.726.548,55
Μικτό κέρδος (επεξεργασίας και μη βιολογικών στοιχείων)	-234.036,59	1.008.652,58	-77.658,47	1.896.035,78
Επίπτωση επιμέτρησης βιολογικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία	5.570.346,62	-1.238.820,13	3.012.541,32	-790.935,73
Δαπάνες ανάπτυξης βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	-4.574.344,17	-7.259.771,91	-2.454.322,42	-5.045.153,92
Μικτό αποτέλεσμα από τις δραστηριότητες	4.715.313,35	4.668.120,33	3.791.490,37	5.057.007,07
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	3.135.619,80	2.226.866,89	2.321.489,47	2.461.012,89
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων	-28.755.781,73	-911.668,31	-29.350.854,54	443.956,63
Κέρδη / Ζημιές μετά φόρων (Α)	-28.755.781,73	-1.229.528,56	-29.350.854,54	50.491,71
Κατανέμονται σε:				
Μετόχους της μητρικής εταιρείας	-29.020.497,31	-1.189.459,97	-29.350.854,54	50.491,71
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	264.715,59	-40.068,59		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	-18.457,52	0,00	-13.750,38
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α+Β)	-28.755.781,73	-1.247.986,08	-29.350.854,54	36.741,33
Κατανέμονται σε:				
Μετόχους της μητρικής εταιρείας	-29.020.497,31	-1.207.182,09	-29.350.854,54	36.741,33
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	264.715,59	-40.803,99		
Κέρδη / Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή σε €				
Βασικά	-0,9622	-0,0394	-0,9732	0,0017
Μειωμένα	-0,8878	-0,0352	-0,8979	0,0023
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	3.760.881,84	2.898.779,72	2.781.507,58	2.954.515,48

1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013	01.01-31.03.2014	01.01-31.03.2013
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2014 και 01.01.2013 αντίστοιχα)	-88.615.477,21	-25.567.968,58	-74.320.295,93	-15.065.700,66
- Αποτέλεσμα χρήσης	-28.755.781,73	-1.641.816,04	-29.350.854,54	50.491,71
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρου	0,00	-18.457,52	0,00	-13.750,38
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-28.755.781,73	-1.660.273,56	-29.350.854,54	36.741,33
	-117.371.258,94	-27.228.242,14	-103.671.150,47	-15.028.959,33
Αποθεματικό Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου	0,00	125.461,82	0,00	125.461,82
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.03.2014 και 31.03.2013 αντίστοιχα)	-117.371.258,94	-27.102.780,32	-103.671.150,47	-14.903.497,51

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

(1) Εταιρίες που ενοποιούνται και μέθοδος ενοποίησής τους:

α) Οι εταιρίες του Ομίλου με τα αντίστοιχα ποσοστά συμμετοχής, που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

	Έδρα	Δραστηριότητα	Άμεση Συμμετοχή		Μέθοδος
			Άμεση Συμμετοχή	Έμμεση Συμμετοχή	
ΔΙΑΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα	Εκμετάλλευση ιχθυοτροφείου			Μητρική
ΣΠΑΡΦΙΣ ΑΕ	Ελλάδα	Εκμετάλλευση ιχθυοτροφείου	95,00%		Ολική ενοποίηση
ΚΛΕΙΔΑΡΑΣ Ι.FAMILY ΑΕ	Ελλάδα	Εκμετάλλευση ιχθυοτροφείου	70,00%		Ολική ενοποίηση
ΝΙΜΟΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα	Εκμετάλλευση ιχθυοτροφείου	70,00%		Ολική ενοποίηση
ASTIR INTERNATIONAL S.R.L., Ιταλία	Ιταλία	Εμπορία ψαριών	50,00%		Καθαρή Θέση

(β) Δεν υπάρχουν εταιρίες που δεν συμπεριλαμβάνονται στην ενοποίηση

(γ) Δεν υπάρχουν εταιρίες που δεν ενσωματώθηκαν στην τρέχουσα περίοδο στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ενώ είχαν ενσωματωθεί είτε στην προηγούμενη περίοδο είτε στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης

(2) Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή των ρευστοποιήσιμων αξιών.

(3) Επί των ακινήτων των εταιριών του ομίλου υφίστανται υποθήκες και προσημεϊώσεις ποσού € 28.382 χιλ. για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Επιπρόσθετα, επί ακινήτου της εταιρείας υφίσταται υποθήκη ποσού € 4.000 χιλ. για εξασφάλιση οφειλόμενου ποσού σε πιστωτή της. Ακόμη, υφίστανται ενέχυρα επί υποστηλθισμού σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα ύψους € 37.000 χιλ. για τον Όμιλο και € 24.000 χιλ. για την Εταιρεία για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Τέλος, η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει σε πιστωτή της ενέχυρο € 7.000 χιλ. επί ιχθυοπληθυσμού και ιχθυολογικού εξοπλισμού της θυγατρικής της ΝΙΜΟΣ ΑΒΕΕ για εξασφάλιση οφειλής.

(4) Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρίας και των θυγατρικών της αναφέρονται στη σημείωση 6.13 των οικονομικών καταστάσεων. Οι εταιρίες του Ομίλου έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων. Η συνολική πρόβλεψη κατά την 31.03.2014 ανέρχεται σε € 342 χιλ. για τον Όμιλο και σε € 220 χιλ. για τη μητρική εταιρία.

(5) Δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις ή λειτουργία της Εταιρίας ή του Ομίλου.

(6) Στο τέλος της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της μητρικής εταιρίας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από θυγατρικές και συγγενείς της επιχείρησής.

(7) Τα ποσά των εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, έχουν ως ακολούθως:

	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία
ποσά σε χιλ.€		
α) Έσοδα		351
β) Έξοδα		320
γ) Απαιτήσεις		27.295
δ) Υποχρεώσεις		1.858

ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης

στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης

ζ) Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη

(8) Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσης στον Όμιλο είναι 377 άτομα (31.12.2013: 429 άτομα) και στην Εταιρία είναι 309 άτομα (31.12.2013: 348 άτομα).

(9) Το κονδύλι στις Πωλήσεις «Επεξεργασμένα βιολογικά στοιχεία» περιλαμβάνει κυρίως, πωλήσεις προϊόντων που είναι αποτέλεσμα της επεξεργασίας των παραγόμενων από τον Όμιλο «βιολογικών περιουσιακών στοιχείων» (Φιλέτα, απεντερωμένα ψάρια) μετά την συγκομιδή.

(10) Το θέμα έμφασης της έκθεσης επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή αναφέρεται στην αρχή της μη συνέχισης της δραστηριότητας

(11) Την 30/04/2015, η ΔΙΑΣ ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ ΑΒΕΕ υπέγραψε, συμφωνία εξυγίανσης μεταξύ της ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ Α.Ε.Γ.Ε. και τις δανειστές τράπεζες της ΔΙΑΣ, ήτοι τις τράπεζες ΕΦΓ Eurobank Ergasias, ALPHA BANK, ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ και Πειραιώς, την Eurobank Ergasias Χρηματοδοτικές Μισθώσεις Ανώνυμη Εταιρία, τη μέτοχο της ΔΙΑΣ Linnaeus Capital Partners BV και την BIOMAR HELLENIC Α.Β.Ε.Ε.Ι. εταιρεία προμηθευτή της ΔΙΑΣ, σύμφωνα με τις διατάξεις της προπρωχαιτικής διαδικασίας εξυγίανσης των άρθρων 99 επ. του Πτωχευτικού Κώδικα (εφεξής «ΠτΚ») (ν.3588/2007) και πιο συγκεκριμένα, του άρθρου 106β ΠτΚ σε συνδυασμό με το άρθρο 106θ του ίδιου νόμου. Η Συμφωνία προβλέπει τη μεταβίβαση στην ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ Α.Ε.Γ.Ε. της επιχείρησής της ΔΙΑΣ ως εισφορά σε είδος, όπως ορίζει ειδικότερα το άρθρο 106θ ΠτΚ, και ειδικότερα τη μεταβίβαση του συνόλου του ενεργητικού ποσού € 70,9 εκατ. περίπου και τμήματος του παθητικού ποσού € 29,6 εκατ. Η ανωτέρω συναλλαγή θα ολοκληρωθεί με την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΣΕΛΟΝΤΑ Α.Ε.Γ.Ε. κατά το ποσό των € 12,3 εκατ. με παραίτηση από το δικαίωμα προτίμησης των παλαιών μετόχων υπέρ της ΔΙΑΣ και έκδοση 41.261.980 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας € 0,30 ανά μετοχή. Δεδομένου ότι η Συμφωνία προβλέπει ότι 81,95% του συνόλου των υποχρεώσεων της ΔΙΑΣ δεν θα μεταβιβαστεί στην Εταιρία, οι εν λόγω νέες μετοχές θα αναληφθούν από τη ΔΙΑΣ με σκοπό την ικανοποίηση των πιστωτών της. Ύστερα από την ικανοποίηση των οφειλών που θα παραμείνουν στην Εταιρεία, και δεδομένου ότι αυτή δεν θα έχει πλέον καμία παραγωγική λειτουργία, η Εταιρεία θα θεθεί σε εκκαθάριση κατά τις διατάξεις του εταιρικού δικαίου. Βάσει των ανωτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε ότι η χρήση της παραδοχής συνέχισης δραστηριότητας δεν είναι η ενδεδειγμένη βάση σύνταξης των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και ως εκ τούτου η σύνταξη αυτών έγινε στην βάση της αρχής των ρευστοποιήσιμων αξιών.

Μάνδρα, 19 Ιουνίου 2015

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

VADIM DOUBROVIN
ΑΡ.ΔΙΑΒΑΤΗΡΙΟΥ 717621732

ANITA SUBBA HAMILTON
ΑΡ. ΔΙΑΒ. 540431181

ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΑΪΒΑΛΙΩΤΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 556470