



Ωμέγα Α.Ε.Ε.Χ.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΛΗΞΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 16.06.2009-05.05.2010)

ΤΗΣ

**«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ,
ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I.	Έκθεση διαχείρισης του Εκκαθαριστή της Εταιρείας	σελ. 2
II.	Πληροφορίες του άρθρου 10 του ν.3401/2005 και αναφορά στο διαδικτυακό τόπο όπου αναρτώνται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή και οι κατά νόμο εκθέσεις του Δ.Σ. και του Εκκαθαριστή της Εταιρείας	σελ. 6
III.	Έκθεση ελέγχου ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή	σελ. 7
IV.	Οικονομικές καταστάσεις λήξης εκκαθάρισης	
A.	Κατάσταση οικονομικής θέσης	σελ. 9
B.	Κατάσταση συνολικών εσόδων	σελ. 9
Γ.	Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων	σελ. 10
Δ.	Κατάσταση ταμειακών ροών	σελ. 10
E.	Προσάρτημα στις οικονομικές καταστάσεις λήξης εκκαθάρισης	σελ. 11
1.	Γενικές πληροφορίες	σελ. 11
2.	Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)	σελ. 12
3.	Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	σελ. 13
4.	Μετοχικό κεφάλαιο	σελ. 13
5.	Λογαριασμός ελλείμματος εκκαθάρισης	σελ. 13
6.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	σελ. 13
7.	Φορολογικό καθεστώς και φόρος ν.3371/2005	σελ. 14
8.	Κύκλος εργασιών	σελ. 15
9.	Έξοδα	σελ. 15
10.	Έσοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	σελ. 16
11.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (κατά την έννοια του Δ.Λ.Π.24)	σελ. 16
12.	Μεταφορά φορολογικών και λοιπών υποχρεώσεων της Εταιρείας, που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, σε τραπεζικό λογαριασμό του Εκκαθαριστή	σελ. 17
13.	Μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα	σελ. 18
V.	Δημοσιευόμενα στοιχεία και πληροφορίες λήξης εκκαθάρισης	σελ. 19

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

Ελευθερίου Βενιζέλου 156, Τ.Κ.176 75, Καλλιθέα, Τηλ.210 6970295-6, Fax.210 6424310

I. Έκθεση διαχείρισης του Εκκαθαριστή της Εταιρείας

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗ ΤΗΣ ΤΕΛΟΥΣΑΣ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»

ΠΡΟΣ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Όπως γνωρίζετε, με την από 15.06.2009 απόφαση της Α΄ Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η Εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση. Εκκαθαριστής ορίστηκε ο κος Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη, κάτοικος Αθηνών, οδός Αθηνοδώρου 42-44, με Α.Δ.Τ. Σ 129874, ο οποίος είναι ο νόμιμος εκπρόσωπος της υπό εκκαθάριση Εταιρείας (στο εξής "Εταιρεία") κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά την 516^η/13.07.2009 συνεδριάσή του ανακάλεσε την άδεια λειτουργίας της Εταιρείας, μετά την απόφαση της ως άνω Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της για λύση και εκκαθάριση αυτής, με συνέπεια την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 14^η Ιουλίου 2009, ενώ έκρινε ότι δε συντρέχουν λόγοι για τον διορισμό επόπτη εκκαθάρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 37 του ν.3371/2005.

Μετά την κατάρτιση και έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της έναρξης εκκαθάρισης (01.01-15.06.2009), προβήκαμε στην κατά νόμο δημοσίευσή τους, καθώς και στη δημοσίευση της πρόσκλησης για την Τακτική Γενική Συνέλευση για την εν λόγω χρήση. Η ως άνω Τακτική Γενική Συνέλευση συνήλθε στις 14 Δεκεμβρίου 2009 και ενέκρινε ομόφωνα όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Η Εταιρεία προέβη στη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου των χρεογράφων που είχε στην κατοχή της (κυρίως μετοχές του Χρηματιστηρίου Αθηνών και Χρηματιστηρίου Κύπρου), στην πώληση του μεγαλύτερου μέρους των παγίων της (τα οποία είχαν εμπορική αξία), καθώς και στην είσπραξη κάθε είδους απαιτήσης της. Επιπλέον, η Εταιρεία εξόφλησε κάθε υποχρέωσή της προς τους προμηθευτές-πιστωτές της και προέβη στην καταγγελία όλων των συμβάσεων οι οποίες δεν εξυπηρετούσαν πλέον τις ανάγκες λειτουργίας της. Τέλος, το προσωπικό της Εταιρείας απελύθη, λαμβάνοντας τις εκ του νόμου σχετικές αποζημιώσεις.

Περαιτέρω, στα τέλη Απριλίου 2010 ολοκληρώθηκαν ο ασφαλιστικός και φορολογικός έλεγχος της Εταιρείας για τις ανέλεγκτες χρήσεις της. Από τον ασφαλιστικό έλεγχο προέκυψε η υποχρέωση για καταβολή πρόσθετων οφειλών ύψους 70,57 ευρώ, η οποία και εξοφλήθηκε άμεσα. Μετά την εξόφληση αυτή, οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι περαιωμένες. Από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων (2006,2007,2008,01.01-15.06.2009) δεν προέκυψαν παραβάσεις και παραλείψεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση το κύρος και την αποδεικτική δύναμη των τηρηθέντων βιβλίων και στοιχείων, για αυτό και τα βιβλία και στοιχεία που τηρήθηκαν για τις ελεγχόμενες χρήσεις κρίθηκαν ως επαρκή και ακριβή. Επίσης, οι υποβληθείσες δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος των χρήσεων αυτών περαιώθηκαν κρινόμενες ως ειλικρινείς.

Μετά τα παραπάνω, ο Εκκαθαριστής της Εταιρείας έκρινε ότι το έργο της εκκαθάρισης έχει πλέον ολοκληρωθεί και όρισε ως ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης την 5^η Μαΐου 2010. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας κατά την ημερομηνία αυτή, οι οποίες προέρχονταν από παρακρατούμενους φόρους (Φ.Μ.Υ. και λοιποί παρακρατούμενοι φόροι) καθώς και από το φόρο εισοδήματος της Εταιρείας, ανέρχονταν στο συνολικό ποσό των 9.461,08 ευρώ.

Ο Εκκαθαριστής ανέλαβε την υποχρέωση να εξοφλήσει τις υποχρεώσεις αυτές, μέσα στις προθεσμίες που ορίζει η νομοθεσία. Για το σκοπό αυτό έγινε μεταφορά του ποσού αυτού από τον λογαριασμό όψεως της Εταιρείας σε λογαριασμό που τηρεί ο ίδιος στην «PROTON BANK». Επίσης, την ίδια μέρα έγινε μεταφορά του ποσού των 7.047,27 ευρώ στον ως άνω λογαριασμό του Εκκαθαριστή. Το παραπάνω ποσό αφορά πρόβλεψη για έξοδα που αφορούν την Εταιρεία και θα προκύψουν μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης (δημοσίευση οικονομικών καταστάσεων λήξης εκκαθάρισης, δημοσίευση πρόσκλησης για Τακτική Γενική Συνέλευση, αγγελιόσημα, αμοιβή Ε.Χ.Α.Ε. και πληρώτριας τράπεζας για επιστροφή κεφαλαίου, λοιπά λειτουργικά έξοδα) καθώς και απλήρωτα μερίσματα της Εταιρείας από παρελθούσες χρήσεις (τα οποία θα αποδοθούν υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου με κατάθεση στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων). Για όλα τα παραπάνω υπάρχει αναλυτική περιγραφή στις σημειώσεις των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, οι οποίες και υποβάλλονται για έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Τέλος, όσον αφορά στα οικονομικά αποτελέσματα της εν λόγω χρήσης, συνοπτικά σας αναφέρουμε ότι η Εταιρεία κατά τη χρήση αυτή παρουσίασε ζημίες μετά από φόρους ποσού 227.092,17 ευρώ, οι οποίες οφείλονται κυρίως στο γεγονός ότι η ρευστοποίηση των χρεογράφων του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας έγινε σε τιμές χαμηλότερες από την αξία κτήσης που εμφάνιζαν στην αρχή της χρήσης (κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου -269.807,71 ευρώ). Τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας την 05.05.2010 ανήρχοντο σε ποσό 9.194.688,00 ευρώ και αποτελούνταν από το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας (13.860.000,00 ευρώ) και τον λογαριασμό ελλείμματος εκκαθάρισης (-4.665.312,00 ευρώ), στον οποίο μεταφέρθηκαν την ημερομηνία αυτή τα υπόλοιπα των λοιπών στοιχείων των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας (τακτικό αποθεματικό 214.867,28 ευρώ και σωρευμένες ζημίες 4.880.179,28 ευρώ αντίστοιχα). Ως εκ τούτου, το τελικό ποσό που προέκυψε από την εκκαθάριση και θα επιστραφεί στους μετόχους της Εταιρείας, μετά την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ανέρχεται σε **9.194.688,00 ευρώ ή 1,021632 ευρώ/μετοχή.**

Επεξηγηματική έκθεση Εκκαθαριστή (πληροφορίες βάσει της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του ν.3556/2007)

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την από 15 Ιουνίου 2009 Α΄ Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευσή σας, αποφασίσθηκε η λύση της Εταιρείας και η θέση της υπό εκκαθάριση, η οποία δεν οφείλεται σε πτώχευση ή στους λόγους που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 37 του ν.3371/2005, σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν.2190/1920 και ως εκ τούτου η Εταιρεία έπαψε να λειτουργεί ως Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου και υφίσταται πλέον ως νομικό πρόσωπο μόνο για τους σκοπούς της εκκαθάρισης, ενώ επίσης διορίσθηκε ως Εκκαθαριστής ο κ. Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη, με μηνιαία μικτή αμοιβή ύψους ευρώ 1.500,00. Το γεγονός αυτό κοινοποιήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την από 19 Ιουνίου 2009 επιστολή της Εταιρείας.

Σας παραθέτουμε, σύμφωνα με την παράγραφο 7 του άρθρου 4 του ν.3556/2007, τις εξής αναλυτικές πληροφορίες:

α) Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στα 13.860.000,00 ευρώ και διαιρείται σε 9.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,54 ευρώ η κάθε μία. Οι μετοχές της Εταιρείας στο σύνολό τους ήταν εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 31^η Ιουλίου 2003 έως και την 13^η Ιουλίου 2009, οπότε και αναστάλη η διαπραγμάτευσή τους λόγω της ανάκλησης της άδειας λειτουργίας της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Σε κάθε μετοχή παρέχεται το δικαίωμα μίας ψήφου στην εκάστοτε Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, καθώς και κάθε δικαίωμα που προβλέπεται από το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας.

β) Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας, όπως ενδεικτικά περιορισμοί στην κατοχή μετοχών ή η υποχρέωση λήψης προηγούμενης έγκρισης από την Εταιρεία, από άλλους μετόχους ή από Δημόσια ή Διοικητική Αρχή, με την επιφύλαξη του άρθρου 4 παρ.2 του ν. 3371/2005.

γ) Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του ν.3556/2007

Οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στην Εταιρεία την 05.05.2010 (ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης), βάσει του ν.3556/2007, ήταν οι παρακάτω:

Επωνυμία Μετόχου	Είδος Συμμετοχής	Ποσοστό Συμμετοχής
COMMERZBANK AG FRANKFURT PRINCIPAL ACCOUNT	Άμεση	30,72%
PROTON BANK S.A.	Άμεση	24,88%
ΑΦΟΙ ΜΑΝΕΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Άμεση	8,23%

δ) Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υπάρχουν μετοχές της Εταιρείας οι οποίες παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

ε) Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου–Προθεσμίες άσκησης σχετικών δικαιωμάτων

Δεν υπάρχουν περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφου σε κατόχους ορισμένου ποσοστού του μετοχικού κεφαλαίου ή σε κατόχους ορισμένου αριθμού δικαιωμάτων ψήφου.

στ) Συμφωνίες μετόχων για περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου

Δεν έχουν γίνει γνωστές στην Εταιρεία συμφωνίες μεταξύ μετόχων που να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

ζ) Κανόνες διορισμού / αντικατάστασης του Εκκαθαριστή και τροποποίησης καταστατικού εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον κ.ν. 2190/1920

Οι κανόνες διορισμού και αντικατάστασης του Εκκαθαριστή καθώς και τροποποίησης του καταστατικού γίνονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα του κ.ν. 2190/1920.

η) Σημαντικές συμφωνίες της Εταιρείας που ισχύουν / τροποποιούνται / λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης

Δεν υπάρχει συμφωνία που να έχει συνάψει η Εταιρεία και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

θ) Συμφωνίες αποζημίωσης Εκκαθαριστή ή προσωπικού σε περίπτωση παραίτησης / απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού θητείας / απασχόλησης λόγω δημόσιας πρότασης

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει με τον Εκκαθαριστή συμφωνία η οποία να προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης του εξαιτίας τυχούσας δημόσιας πρότασης. Η Εταιρεία δεν απασχολεί πλέον προσωπικό, συνεπώς δεν υφίστανται αντίστοιχες συμφωνίες.

Καλλιθέα, 14 Μαΐου 2010

**Ο Εκκαθαριστής
Μελέτιος Μπαμπέκος**

Π. Πληροφορίες του άρθρου 10 του ν.3401/2005 και αναφορά στο διαδικτυακό τόπο όπου αναρτώνται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή και οι κατά νόμο εκθέσεις του Δ.Σ. και του Εκκαθαριστή της Εταιρείας

Ο διαδικτυακός τόπος (site) στον οποίο αναρτώνται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή και οι εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Εκκαθαριστή της Εταιρείας, οι οποίες αναφέρονται στο εδάφιο (β) της παραγράφου 1 του άρθρου 134 του κ.ν.2190/1920, είναι η ιστοσελίδα της Εταιρείας www.omegaeex.gr.

Στη διάρκεια της χρήσης που έληξε την ημερομηνία λήξης της εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010), η Εταιρεία δημοσίευσε και κατέστησε διαθέσιμες στο κοινό τις κατωτέρω πληροφορίες (βάσει του άρθρου 10 του ν.3401/2005, σύμφωνα με το άρθρο 1 παρ.α΄ της απόφασης του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αρ.απ.7/448/11.10.2007), οι οποίες είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της, στις αντίστοιχες ημερομηνίες:

16/06/2009	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
15/07/2009	ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΑΔΕΙΑΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
31/08/2009	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2009
15/09/2009	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2009 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01-15.06.2009)
20/11/2009	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
02/12/2009	ΑΛΛΑΓΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
15/12/2009	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ Τ.Γ.Σ. 14.12.2009
03/05/2010	ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
06/05/2010	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΗΞΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ

III. Έκθεση ελέγχου ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της «υπό εκκαθάριση» Εταιρείας «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της «υπό εκκαθάριση» Εταιρείας «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ» που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 5 Μαΐου 2010 όπου έληξε η εκκαθάριση (περίοδος εκκαθάρισης 16.6.2009–5.5.2010), τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και την περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και τις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη του Εκκαθαριστή για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Ο Εκκαθαριστής είναι υπεύθυνος για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που ο Εκκαθαριστής καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Η μη συνέχιση της λειτουργίας της Εταιρείας (going concern) δεν επιφέρει καμία επίδραση στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις που έχουν καταρτισθεί με βάση τα Δ.Π.Χ.Α., γιατί η Εταιρεία έχει ήδη ρευστοποιήσει όλα τα περιουσιακά της στοιχεία και τις υποχρεώσεις της.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τον Εκκαθαριστή, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

Ελευθερίου Βενιζέλου 156, Τ.Κ.176 75, Καλλιθέα, Τηλ.210 6970295-6, Fax.210 6424310

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 5 Μαΐου 2010, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη περίοδο εκκαθάρισης που έληξε την ημερομηνία αυτή, λαμβάνοντας υπόψη ότι η μη συνέχιση της λειτουργίας της Εταιρείας (going concern) δεν έχει καμία επίπτωση στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις που έχουν καταρτισθεί με βάση τα Δ.Π.Χ.Α., γιατί η Εταιρεία έχει ήδη ρευστοποιήσει όλα τα περιουσιακά της στοιχεία και τις υποχρεώσεις της.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Εκκαθαριστή με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 19 Μαΐου 2010

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14421

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΑ 125



IV. Οικονομικές καταστάσεις λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)

A. Κατάσταση οικονομικής θέσης λήξης εκκαθάρισης

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού

Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	2,3	9.194.688,00
--	-----	--------------

Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>9.194.688,00</u>
--------------------	--	---------------------

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ίδια κεφάλαια

Μετοχικό κεφάλαιο	4	13.860.000,00
-------------------	---	---------------

Λογαριασμός ελλείμματος εκκαθάρισης	5	-4.665.312,00
-------------------------------------	---	---------------

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		<u>9.194.688,00</u>
--	--	---------------------

B. Κατάσταση συνολικών εσόδων λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

Σημείωση

16.06.2009-
05.05.2010

Κύκλος εργασιών

Έσοδα από μερίσματα μετοχών	8	40.070,00
-----------------------------	---	-----------

Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου	8	233.432,63
--------------------------------	---	------------

Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου	8	-269.807,71
----------------------------	---	-------------

Σύνολο κύκλου εργασιών		<u>3.694,92</u>
-------------------------------	--	------------------------

Έξοδα

Αμοιβή θεματοφυλακής	9	-5.335,01
----------------------	---	-----------

Προμήθειες και έξοδα συναλλαγών	9	-9.351,57
---------------------------------	---	-----------

Σύνολο εξόδων		<u>-14.686,58</u>
----------------------	--	--------------------------

Μικτές ζημίες		<u>-10.991,66</u>
----------------------	--	--------------------------

Άλλα έξοδα λειτουργίας	6,9	-211.034,86
------------------------	-----	-------------

Έσοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	10	11.312,00
----------------------------------	----	-----------

Ζημίες προ φόρων		<u>-210.714,52</u>
-------------------------	--	---------------------------

Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005	7	-16.377,65
-------------------------------	---	------------

Ζημίες μετά από φόρους		<u>-227.092,17</u>
-------------------------------	--	---------------------------

Ζημίες μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ		<u>-0,0252</u>
--	--	-----------------------

Γ. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων λήξης εκκαθάρισης

(περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Σωρευμένα κέρδη/ζημιές	Λογαριασμός ελλείμματος εκκαθάρισης	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 15.06.2009	<u>13.860.000,00</u>	<u>214.867,28</u>	<u>-4.653.087,11</u>	<u>0,00</u>	<u>9.421.780,17</u>
Υπόλοιπα 16.06.2009	<u>13.860.000,00</u>	<u>214.867,28</u>	<u>-4.653.087,11</u>	<u>0,00</u>	<u>9.421.780,17</u>
Αποτελέσματα περιόδου 16.06.2009-05.05.2010	0,00	0,00	-227.092,17	0,00	-227.092,17
Υπόλοιπα 05.05.2010 (προ μεταφοράς στο λογαριασμό ελλείμματος εκκαθάρισης)	<u>13.860.000,00</u>	<u>214.867,28</u>	<u>-4.880.179,28</u>	<u>0,00</u>	<u>9.194.688,00</u>
Μεταφορά σε λογαριασμό ελλείμματος εκκαθάρισης	0,00	-214.867,28	4.880.179,28	-4.665.312,00	0,00
Υπόλοιπα 05.05.2010	<u>13.860.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-4.665.312,00</u>	<u>9.194.688,00</u>

Δ. Κατάσταση ταμειακών ροών λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)

(άμεση μέθοδος)

	16.06.2009- 05.05.2010
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)	
Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων	
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	2.479.127,53
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-14.907,01
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-106.071,36
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-26.737,77
Άλλες πληρωμές	-167.916,92
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	<u>2.163.494,47</u>
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων	
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων και άυλων παγίων	1.599,00
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	<u>1.599,00</u>
Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων	
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	<u>0,00</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α+β+γ)	<u>2.165.093,47</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	<u>7.029.594,53</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	<u>9.194.688,00</u>

Ε. Προσάρτημα στις οικονομικές καταστάσεις λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ.)

1. Γενικές πληροφορίες

1.1 Στοιχεία Εταιρείας

Η υπό εκκαθάριση «Ωμέγα Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου» (στο εξής "η Εταιρεία") έχει την έδρα της στο Δήμο Καλλιθέας και επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου αρ.156, σε μισθωμένο χώρο. Η Εταιρεία συστάθηκε το Νοέμβριο του 1999, η διάρκεια της σύμφωνα με το καταστατικό της ορίστηκε σε 100 έτη και σκοπός της ήταν, μέχρι και την 15.06.2009, η διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών κατά την έννοια του ν.3371/2005, όπως ισχύει. Εισήχθη στην Παράλληλη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών την 31.07.2003 και διέπεται από τις διατάξεις του ν.3371/2005 «περί Εταιρειών Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου» και από τον κ.ν.2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών».

Με την από 15.06.2009 απόφαση της Α΄ Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η Εταιρεία τέθηκε σε εκκαθάριση. Εκκαθαριστής ορίστηκε ο κος Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη, κάτοικος Αθηνών, οδός Αθηνοδώρου 42-44, με Α.Δ.Τ. Σ 129874. Ο Εκκαθαριστής είναι ο νόμιμος εκπρόσωπος της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά την 516^η/13.07.2009 συνεδρίασή του ανακάλεσε την άδεια λειτουργίας της Εταιρείας, μετά την απόφαση της ως άνω Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της για λύση και εκκαθάριση αυτής, με συνέπεια την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 14^η Ιουλίου 2009.

Ο Εκκαθαριστής της Εταιρείας, μετά την ολοκλήρωση του φορολογικού και ασφαλιστικού ελέγχου και το κλείσιμο όλων των εκκρεμοτήτων της Εταιρείας, όρισε ως ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης την 5^η Μαΐου 2010.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και είναι εκφρασμένες σε ευρώ.

1.2 Διοίκηση της Εταιρείας

Την Εταιρεία από την 15.06.2009 και μέχρι την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης διοικεί και εκπροσωπεί ο Εκκαθαριστής. Η Εταιρεία μέχρι και την 15.06.2009 διοικούνταν από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο απαρτιζόταν από 6 μέλη και η σύνθεσή του, όπως είχε οριστεί με την 139^η/14.03.2009 συνεδρίασή του, είχε ως εξής:

- Δημήτριος Κουζιώνης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος
- Χρήστος Αβραμίδης, Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος
- Νικόλαος Γκούμας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Ιωάννης Ντεληδής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Αικατερίνη Κατώπη, μη εκτελεστικό μέλος
- Νικόλαος Λιανέρης, εκτελεστικό μέλος

Το μέλος του Δ.Σ. Αικατερίνη Κατώπη παραιτήθηκε την 15.04.2009 και στο διάστημα που μεσολάβησε μέχρι την 15.06.2009 δεν ανέλαβε άλλο μέλος σε αντικατάσταση αυτής.

1.3 Διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάχθηκαν από τον Εκκαθαριστή της Εταιρείας την 14^η Μαΐου 2010, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.omegaeex.gr, όπου και θα παραμείνουν προσπελάσιμες στο ευρύ κοινό.

1.4 Μεταβολές σε λογιστικές εκτιμήσεις – αρχές

Οι οικονομικές καταστάσεις της 5^{ης} Μαΐου 2010 έχουν συνταχθεί λαμβάνοντας υπόψη ότι την ημερομηνία αυτή ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση της Εταιρείας. Η Εταιρεία βρίσκεται από 16.06.2009 σε καθεστώς εκκαθάρισης (οριστική διακοπής των εργασιών της), κατά συνέπεια στην κλειόμενη χρήση (16.06.2009-05.05.2010), όπου ολοκληρώθηκε η εκκαθάριση, έχουν εφαρμοστεί κατάλληλες λογιστικές αρχές που αρμόζουν με το καθεστώς εκκαθάρισης (οριστικής διακοπής δραστηριότητας) στο οποίο έχει υπαχθεί η Εταιρεία. Συγκεκριμένα, τα πάγια και τα κυκλοφορούντα στοιχεία της Εταιρείας ρευστοποιήθηκαν. Το προσωπικό της Εταιρείας απελύθη και καταβλήθηκαν οι νόμιμες αποζημιώσεις απολύσεως. Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας εξοφλήθηκαν, με εξαίρεση τις υποχρεώσεις που θα προκύψουν μετά την ημερομηνία λήξης της εκκαθάρισης (05.05.2010) και τις οποίες έχει αναλάβει να εξοφλήσει ο Εκκαθαριστής. Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας κατά την ημερομηνία αυτή προέρχονταν από παρακρατούμενους φόρους (Φ.Μ.Υ. και λοιποί παρακρατούμενοι φόροι) καθώς και από το φόρο εισοδήματος της Εταιρείας και ανέρχονταν στο συνολικό ποσό των 9.461,08 ευρώ. Ο Εκκαθαριστής ανέλαβε την υποχρέωση να εξοφλήσει τις υποχρεώσεις αυτές μέσα στις προθεσμίες που ορίζει η νομοθεσία. Για το σκοπό αυτό έγινε μεταφορά του ποσού αυτού από τον λογαριασμό όψεως της Εταιρείας σε λογαριασμό που τηρεί ο ίδιος στην «PROTON BANK». Επίσης, την ίδια μέρα έγινε μεταφορά του ποσού των 7.047,27 ευρώ στον ως άνω λογαριασμό του Εκκαθαριστή. Το παραπάνω ποσό αφορά πρόβλεψη για έξοδα που αφορούν την Εταιρεία και θα προκύψουν μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης (δημοσίευση οικονομικών καταστάσεων λήξης εκκαθάρισης, δημοσίευση πρόσκλησης για Τακτική Γενική Συνέλευση, αμοιβή Ε.Χ.Α.Ε. και πληρώτριας τράπεζας για επιστροφή κεφαλαίου, λοιπά λειτουργικά έξοδα) καθώς και απλήρωτα μερίσματα της Εταιρείας από παρελθούσες χρήσεις (τα οποία θα αποδοθούν υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου με κατάθεση στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων). Για όλα τα παραπάνω υπάρχει αναλυτική περιγραφή στη σημείωση 12 του παρόντος προσαρτήματος.

2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας, μέχρι την ημερομηνία 15.06.2009 που τέθηκε σε εκκαθάριση, ήταν τα ταμειακά διαθέσιμα καθώς και τα ισοδύναμα με ταμειακά διαθέσιμα, τα χρηματοοικονομικά μέσα, οι άλλες απαιτήσεις και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η μέχρι 15.06.2009 διοίκηση της Εταιρείας χαρακτήριζε τα χρηματοοικονομικά μέσα (χαρτοφυλάκιο) ως «κατεχόμενα για εμπορικούς σκοπούς» και κατά συνέπεια η αρχική αναγνώριση γινόταν στην εύλογη αξία χωρίς να επιβαρύνεται με τα έξοδα διενέργειας της συναλλαγής και στη συνέχεια αποτιμούνταν επίσης στην *εύλογη αξία* μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων, όπως ορίζει το Δ.Λ.Π. 39.

Κατά την τοποθέτηση των ως άνω διαθεσίμων, η Εταιρεία τήρησε τους όρους και περιορισμούς, που τυχόν είχε θέσει η νομοθεσία για τις Εταιρείες Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου.

Ο Εκκαθαριστής κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης ρευστοποίησε το χαρτοφυλάκιο που κατείχε η Εταιρεία κατά την 15.06.2009, ενώ εισέπραξε τις απαιτήσεις και εξόφλησε τις υποχρεώσεις της.

3. Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

3.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως καθώς και οι καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας.

3.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων» την 5^η Μαΐου 2010 περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε ευρώ

	5-Μαΐου-10
Καταθέσεις όψεως και ταμείο σε ευρώ	1.205,04
Κατάθεση προθεσμίας βραχείας διάρκειας	9.152.000,00
Εισπρακτέοι τόκοι προθεσμιακής κατάθεσης	41.482,96
Σύνολο «Διαθέσιμα & ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων»	9.194.688,00

4. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε **13.860.000,00** ευρώ και διαιρείται σε **9.000.000** κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **1,54 ευρώ** η κάθε μία. Οι μετοχές της Εταιρείας ήταν εισηγμένες και διαπραγματεύονταν στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 31^η Ιουλίου 2003 μέχρι και την 13^η Ιουλίου 2009, οπότε και ανεστάλη η διαπραγμάτευσή τους μετά την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

5. Λογαριασμός ελλείμματος εκκαθάρισης

Το υπόλοιπο του λογαριασμού ελλείμματος εκκαθάρισης στις 05.05.2010 ανέρχεται σε -4.665.312,00 ευρώ. Το ποσό αυτό προέκυψε από τη μεταφορά στην εν λόγω λογαριασμό των υπολοίπων των λοιπών στοιχείων των ιδίων κεφαλαίων (τακτικό αποθεματικό, σωρευμένα κέρδη/ζημιές), όπως αυτά εμφανίζονταν στις 05.05.2010 και συγκεκριμένα:

	5-Μαΐου-10
Τακτικό αποθεματικό	214.867,28
Σωρευμένα κέρδη/ζημιές	-4.880.179,28
Σύνολο για μεταφορά στο «Λογαριασμό ελλείμματος εκκαθάρισης»	-4.665.312,00

6. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία έναρξης της εκκαθάρισης απασχολούσε 4 άτομα, τα οποία και απολύθηκαν κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης, λαμβάνοντας τις εκ του νόμου νόμιμες αποζημιώσεις. Οι αποζημιώσεις αυτές είχαν ήδη λογιστεί ως προβλέψεις και είχαν επηρεάσει τα αποτελέσματα της χρήσης που έκλεισε την 15.06.2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009). Αναλυτικότερα, οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού που αφορούν την υπό έλεγχο χρήση είναι:

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Λήξη εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)
Μισθοί & παρεπόμενες παροχές	64.739,31
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	16.096,99
Συνολικό κόστος	80.836,30

7. Φορολογικό καθεστώς και φόρος ν.3371/2005

Σύμφωνα με την παρ.3 του άρθ.39 του ν.3371/2005, όπως ισχύει, η Εταιρεία υποχρεούται να καταβάλλει ετησίως φόρο, ο συντελεστής του οποίου ορίζεται σε 10% επί του εκάστοτε επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (επιτόκιο αναφοράς), προσαυξανομένου κατά μία (1) ποσοστιαία μονάδα και υπολογίζεται επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου των επενδύσεων της πλέον διαθεσίμων σε τρέχουσες τιμές. Σε περίπτωση μεταβολής του επιτοκίου αναφοράς, η προκύπτουσα νέα βάση υπολογισμού του φόρου ισχύει από την πρώτη ημέρα του επόμενου της μεταβολής μήνα. Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της Εταιρείας και των μετόχων.

Η επιβάρυνση της υπό έλεγχο χρήσης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) με φόρους λογίστηκε με βάση το προαναφερόμενο φορολογικό καθεστώς. Δεν κρίθηκε αναγκαίος ο υπολογισμός ετεροχρονισμένων φόρων (αναβαλλόμενη φορολογία) που σχετίζονται με τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης και που θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές χρήσεις διότι, λόγω της ιδιαιτερότητας του φορολογικού καθεστώτος, δεν υπάρχει διαφορά μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης (ο υπολογισμός του φόρου γίνεται σε τρέχουσες τιμές). Για την εν λόγω χρήση (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) το επιτόκιο αναφοράς της Ε.Κ.Τ., συνεπώς και ο φορολογικός συντελεστής, σύμφωνα με τα προαναφερόμενα, διαμορφώθηκαν ως εξής:

Περίοδος	Βασικό παρεμβατικό επιτόκιο Ε.Κ.Τ.	Φορολογικός συντελεστής	Περίοδος ισχύος του φορολογικού συντελεστή
16.06.2009-05.05.2010	1,00%	0,200%	16.06.2009-05.05.2010

Ο φόρος του ν.3371/2005 καταχωρήθηκε σε λογαριασμό αποτελεσμάτων και ανήλθε στο συνολικό ποσό των **16.377,65 ευρώ**.

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από τη σύσταση της (09.11.1999) μέχρι και τη χρήση που έκλεισε την 15.06.2009 (01.01-15.06.2009) πριν την έναρξη της εκκαθάρισης. Από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων (2006,2007,2008,01.01-15.06.2009), ο οποίος ολοκληρώθηκε στα τέλη Απριλίου 2010, δεν προέκυψαν παραβάσεις και παραλείψεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση το κύρος και την αποδεικτική δύναμη των τηρηθέντων βιβλίων και στοιχείων, για αυτό και τα βιβλία και στοιχεία που τηρήθηκαν για τις ελεγχόμενες χρήσεις κρίθηκαν ως επαρκή και ακριβή. Επίσης, οι υποβληθείσες δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος των χρήσεων αυτών περιαιώθηκαν κρινόμενες ως ειλικρινείς.

8. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών περιλαμβάνει τα εξής:

1. Προσόδους χαρτοφυλακίου και
2. Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου.

8.1 Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου

Οι πρόσοδοι χαρτοφυλακίου καταχωρήθηκαν σε λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν: α) μερίσματα από μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών καθώς και σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού, β) έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου, τα οποία περιλαμβάνουν τόκους προθεσμιακών και τραπεζικών καταθέσεων.

Τα έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου αναγνωρίστηκαν ως έσοδο κατά την ημερομηνία της αποκοπής τους.

Αναλυτικότερα, ο λογαριασμός «Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου» για την υπό έλεγχο χρήση (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) περιλαμβάνει τα εξής:

	Λήξη εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009- 05.05.2010)
Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	233.415,51
Τόκοι τραπεζικών καταθέσεων	17,12
Σύνολο «Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου»	233.432,63

8.2 Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου

Τα «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου» καταχωρήθηκαν σε λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κέρδη-ζημίες από τη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου χρεογράφων της Εταιρείας (κυρίως μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήρια), καθώς και συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από τη ρευστοποίηση χρεογράφων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα.

Αναλυτικότερα, ο λογαριασμός «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου» για την υπό έλεγχο χρήση (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) περιλαμβάνει τα εξής:

	Λήξη εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009- 05.05.2010)
Αποτελέσματα από πώληση μετοχών εισηγμένων σε χρηματιστήρια	-269.807,33
Συναλλαγματικές διαφορές	-0,38
Σύνολο «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου»	-269.807,71

9. Έξοδα

Τα έξοδα περιλαμβάνουν τα εξής: 1) την αμοιβή θεματοφυλακής, 2) τις προμήθειες και έξοδα συναλλαγών και 3) άλλα έξοδα λειτουργίας.

Τα έξοδα για την κλειόμενη χρήση (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής:

ΕΞΟΔΑ ΛΗΞΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 16.06.2009-05.05.2010)			
	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΆΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	80.836,30	80.836,30
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	0,00	10.245,00	10.245,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	0,00	523,60	523,60
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗ	0,00	23.325,00	23.325,00
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ	0,00	30.438,01	30.438,01
ΑΜΟΙΒΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ	0,00	1.744,55	1.744,55
ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Σ.Ο.Λ.	0,00	5.324,00	5.324,00
ΑΜΟΙΒΗ Σ.Ο.Λ. ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	11.920,00	11.920,00
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	3.081,60	3.081,60
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ, ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0,00	24.519,34	24.519,34
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	0,00	1.305,41	1.305,41
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ	0,00	32,00	32,00
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	7.130,57	7.130,57
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	0,00	596,00	596,00
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0,00	8.743,25	8.743,25
ΑΜΟΙΒΗ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ	5.335,01	0,00	5.335,01
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΜΜΑΓΩΝ	9.351,57	0,00	9.351,57
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	66,60	66,60
ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	0,00	420,30	420,30
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ	0,00	607,50	607,50
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	175,83	175,83
ΣΥΝΟΛΟ	14.686,58	211.034,86	225.721,44

10. Έσοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Ο λογαριασμός «Έσοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων» περιλαμβάνει τα εξής:

	Λήξη εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009- 05.05.2010)
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις αποζημίωσης λόγω απόλυσης	8.750,00
Αντιλογισμός δεδουλευμένων ασφαλιστρών επαγγελματικής ευθύνης	3.055,23
Λοιπά έσοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-493,23
Σύνολο «Έσοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων»	11.312,00

11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24)

Οι μέχρι τώρα οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενσωματώνονταν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της «PROTON BANK», η οποία εδρεύει στην Ελλάδα και το ποσοστό συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της «ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.», απευθείας και μέσω τρίτων, ανερχόταν την 5^η Μαΐου 2010 σε 24,88 %.

Η Εταιρεία, κατά την κλειόμενη χρήση (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010), είχε συναλλαγές με την «PROTON BANK» και προέκυψαν τα εξής έξοδα: από προμήθειες χρηματοπιστηριακών συναλλαγών 6.111,43 €, από ενοίκια κτιρίων και μηχανογραφικών μέσων 13.995,95 €, από έξοδα θεματοφυλακής 5.335,01 € και από λοιπές συμβάσεις 4.941,52 €.

Τα έσοδα της Εταιρείας από συναλλαγές της με την «PROTON BANK» προέρχονταν από τόκους προθεσμιακών καταθέσεων και ανήλθαν στο ποσό των 233.415,51 €. Οι απαιτήσεις της Εταιρείας στη λήξη της χρήσης (05.05.2010) προέρχονταν από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας στην «PROTON BANK» και ανέρχονταν στο ποσό των 9.194.352,18 €. Το πιστωτικό υπόλοιπο της Εταιρείας προς την «PROTON BANK» στις 05.05.2010 ήταν μηδενικό.

Δεν υπήρξαν συναλλαγές με τον Εκκαθαριστή της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσης, δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς τον Εκκαθαριστή της Εταιρείας στη λήξη της εκκαθάρισης ενώ η αμοιβή του ανήλθε στο ποσό των 19.500,00 ευρώ.

12. Μεταφορά φορολογικών και λοιπών υποχρεώσεων της Εταιρείας, που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, σε τραπεζικό λογαριασμό του Εκκαθαριστή

Ο Εκκαθαριστής αποφάσισε όπως οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, με τα υπόλοιπα που εμφανίζουν την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης (παρακρατούμενοι φόροι, φόρος ενεργητικού ν.3371/2005), οι λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας (πληρωτέα μερίσματα παλαιότερων χρήσεων), καθώς και τα προϋπολογισμένα έξοδα που αφορούν την περίοδο μετά την ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης, μεταφερθούν στον παρακάτω τραπεζικό λογαριασμό όψεως του Εκκαθαριστή στην «PROTON BANK» (IBAN Λογ. GR 16 0370 0100 0000 0252 0130 638), με την υποχρέωση να εξοφλήσει όλες τις ως άνω υποχρεώσεις εντός των εκ του νόμου προβλεπομένων προθεσμιών. Αναλυτικά, οι ως άνω υποχρεώσεις-έξοδα είναι :

ΕΚΚΡΕΜΟΤΗΤΕΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ. 05/05/2010			
Περιγραφή εκκρεμότητας	Ποσό	Ημερομηνία εκπλήρωσης	Παρατηρήσεις
Φορολογικές υποχρεώσεις			
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	172,52 €	Έως 26/05/2010.	Δήλωση Φ.Μ.Υ. Β' Διμήνου 2010
Χαρτόσημο ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	16,20 €	Έως 26/05/2010.	Δήλωση Φ.Μ.Υ. Β' Διμήνου 2010
Φόρος αμοιβών τρίτων	90,00 €	Έως 26/05/2010.	Δήλωση Φ.Μ.Υ. Β' Διμήνου 2010
Φόρος αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών	2.800,00 €	Έως 26/05/2010.	Δήλωση Φ.Μ.Υ. Β' Διμήνου 2010
Φόρος ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.	6.382,36 €	Έως 20/05/2010.	Φόρος Εταιρείας από 01/01/2010 έως λήξη εκκαθάρισης. (Έχει γίνει λογισμός μέχρι 05/05/2010).
ΣΥΝΟΛΟ	9.461,08 €		
Λοιπές υποχρεώσεις			
Πληρωτέα μερίσματα χρήσεων 2005-2006-2007	1.337,27 €	Κατάθεση στο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων.	Κατάθεση στο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων.
ΣΥΝΟΛΟ	1.337,27 €		
Προϋπολογισμένα έξοδα			
Λογαριασμός ΟΤΕ από 16/03-λήξη εκκαθάρισης	100,00 €	Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Το πόσο κυμαίνεται περίπου σε 40,50 ευρώ το δίμηνο.
Μηνιαία αμοιβή ΕΧΑΕ από ενημέρωση μετοχολογίου	50,00 €	Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Έχει γίνει τιμολόγηση μέχρι και 30/04/2010. Η αμοιβή υφίσταται εφόσον υπάρχει ενημέρωση για τον εν λόγω μήνα.
Δημοσίευση οικ.κατ. λήξης εκκαθάρισης σε οικονομική εφημερίδα	2.420,00 €	Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ. 15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 857,07 ευρώ (στο ποσό περιλαμβανόταν Φ.Π.Α. 19%).
Δημοσίευση οικ.κατ. λήξης εκκαθάρισης σε πολιτική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ. 15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 471,24 ευρώ (στο ποσό περιλαμβανόταν Φ.Π.Α. 19%).
Δημοσίευση οικ.κατ. λήξης εκκαθάρισης σε τοπική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ. 15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 424,12 ευρώ (στο ποσό περιλαμβανόταν Φ.Π.Α. 19%).

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

Ελευθερίου Βενιζέλου 156, Τ.Κ.176 75, Καλλιθέα, Τηλ.210 6970295-6, Fax.210 6424310

Δημοσίευση πρόσκλησης Γ.Σ.σε οικονομική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τη Γ.Σ.14/12/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 683,30 ευρώ (στο ποσό περιλαμβανόταν Φ.Π.Α. 19%).
Δημοσίευση πρόσκλησης Γ.Σ.σε πολιτική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τη Γ.Σ.14/12/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 104,72 ευρώ (στο ποσό περιλαμβανόταν Φ.Π.Α. 19%).
Δημοσίευση πρόσκλησης Γ.Σ.σε τοπική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τη Γ.Σ.14/12/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 113,10 ευρώ (στο ποσό περιλαμβανόταν Φ.Π.Α. 19%).
Αγγελιόσημο δημ.πρόσκλησης Γ.Σ. σε οικονομική εφημερίδα	400,00 €	Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ.15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 127,60 ευρώ.
Αγγελιόσημο δημ.πρόσκλησης Γ.Σ. σε πολιτική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ.15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 17,60 ευρώ.
Αγγελιόσημο δημ.οικ.κατ.λήξης εκκαθάρισης σε οικονομική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ.15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 162,03 ευρώ.
Αγγελιόσημο δημ.οικ.κατ.λήξης εκκαθάρισης σε πολιτική εφημερίδα		Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τις οικ.κατ.15/06/09 η αντίστοιχη χρέωση ήταν 79,20 ευρώ.
Αμοιβή PROTON BANK για επιστροφή κεφαλαίου		1.230,00 €	Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.
Αμοιβή EXAE για επιστροφή κεφαλαίου	200,00 €	Μετά την αποστολή του εν λόγω παραστατικού.	Για τη διανομή μερίσματος χρήσης 2008 η αμοιβή της EXAE ήταν 0,15 ευρώ/μέτοχο. Οι μέτοχοι της Εταιρείας είναι περίπου 730.
Τιμολόγηση PCS Μετοχολόγιο για την περίοδο 01/05-31/07/2010	280,00 €	Τιμολόγηση στο πρώτο δεκαήμερο Μαΐου 2010.	Στο πόσο περιλαμβάνεται Φ.Π.Α. 21%.
Τιμολόγηση PCS Μετοχολόγιο για την περίοδο 20/06/2010-19/06/2011	130,00 €	Τιμολόγηση στο πρώτο δεκαήμερο Μαΐου 2010.	Στο πόσο περιλαμβάνεται Φ.Π.Α. 21%.
Αποστολή βεβαιώσεων επιστροφής κεφαλαίου στους δικαιούχους μετόχους.	500,00 €	Μετά την επιστροφή κεφαλαίου.	
Διαγραφή Εταιρείας από μητρώο Υπουργείου-Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Πειραιά-Ι.Κ.Α. Καλλιθέας	400,00 €	Μετά την επιστροφή κεφαλαίου.	
ΣΥΝΟΛΟ	5.710,00 €		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	16.508,35 €		

13. Μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων της 5^{ης} Μαΐου 2010 γεγονότα στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Καλλιθέα, 14 Μαΐου 2010

Ο Εκκαθαριστής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Μελέτιος Μπαμπέκος
Α.Δ.Τ. Σ 129874

Αγγελική Κολαΐτη
Α.Δ.Τ. Χ 616209

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

Ελευθερίου Βενιζέλου 156, Τ.Κ.176 75, Καλλιθέα, Τηλ.210 6970295-6, Fax.210 6424310

V. Δημοσιευόμενα στοιχεία και πληροφορίες λήξης εκκαθάρισης

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ, ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

(ΑΡ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48) Ελευθερίου Βενιζέλου 156, Τ.Κ. 176 75, Καλλιθέα
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΛΗΞΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ
 (περίοδος από 16 Ιουνίου 2009 μέχρι 05 Μαΐου 2010)

(Δημοσιευόμενα βάσει του κ.ν.2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα Δ.Π.Χ.Α.)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα λήξης εκκαθάρισης της «Υπό εκκαθάριση ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την υπό εκκαθάριση Εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της υπό εκκαθάριση Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
Αρμόδια υπηρεσία:	Υπουργείο Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας & Ναυτιλίας, Διεύθυνση Α.Ε. & Πίστωσης www.omegaeex.gr
Διεύθυνση διαδικτύου:	Μελέτιος Μπαμπέκος
Εκκαθαριστής:	Μελέτιος Μπαμπέκος
Ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από τον Εκκαθαριστή:	14 Μαΐου 2010
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:	Βασίλειος Πατερομιχελάκης
Ελεγκτική εταιρεία:	Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη

Στοιχεία κατάστασης οικονομικής θέσης λήξης εκκαθάρισης (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	05.05.2010
Κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	
Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	9.194.688,00
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	9.194.688,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.194.688,00
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Ίδια κεφάλαια	
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860.000,00
Λογαριασμός ελλείμματος εκκαθάρισης	-4.665.312,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.194.688,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	9.194.688,00

Στοιχεία κατάστασης συνολικών εσόδων λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

	16.06.2009-05.05.2010
Κύκλος εργασιών	3.694,92
Μικτά κέρδη/ζημίες	-10.991,66
Κέρδη/ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-210.714,52
Κέρδη/ζημίες προ φόρων	-210.714,52
Κέρδη/ζημίες μετά από φόρους (Α)	-227.092,17
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	-227.092,17
Κέρδη/ζημίες μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε ευρώ)	-0,0252

Στοιχεία κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

	05.05.2010
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης εκκαθάρισης (16.06.2009)	9.421.780,17
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010)	-227.092,17
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης εκκαθάρισης (05.05.2010)	9.194.688,00

Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ρών λήξης εκκαθάρισης (περίοδος 16.06.2009-05.05.2010) (άμεση μέθοδος) (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων	16.06.2009-05.05.2010
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	2.479.127,53
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-14.907,01
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-106.071,36
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-26.737,77
Άλλες πληρωμές	-167.916,92
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	2.163.494,47

Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων	
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων και άυλων παγίων	1.599,00
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	1.599,00

Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων	
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	0,00

Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α+β+γ)

Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	7.029.594,53
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	9.194.688,00

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:

1) Η Α' Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15.06.2009 αποφάσισε ομόφωνα τη λύση της Εταιρείας και τη θέση της υπό εκκαθάριση και διόρισε ως εκκαθαριστή τον κ.Μελέτιο Μπαμπέκο του Παναγιώτη, ο οποίος είναι ο νόμιμος εκπρόσωπος της υπό εκκαθάριση Εταιρείας κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Εν συνεχεία, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την 2/516/13.07.2009 απόφασή της ανακάθισε την άδεια λειτουργίας της υπό εκκαθάριση Εταιρείας, με συνέπεια την αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της υπό εκκαθάριση Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 14η Ιουλίου 2009. **2)** Ο Εκκαθαριστής της υπό εκκαθάριση Εταιρείας, μετά την ολοκλήρωση του φορολογικού και ασφαλιστικού ελέγχου και το κλείσιμο όλων των εκκρεμοτήτων της υπό εκκαθάριση Εταιρείας, έθεσε ως ημερομηνία λήξης εκκαθάρισης την 5η Μαΐου 2010. **3)** Η υπό εκκαθάριση Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυση της μέχρι και τη χρήση που έκλεισε την 15.06.2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) πριν την έναρξη της εκκαθάρισης. Ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2006,2007,2008 και για αυτήν που έκλεισε την 15.06.2009, ο οποίος ολοκληρώθηκε στα τέλη Απριλίου 2010, δε διαπίστωσε φορολογικές διαφορές και παραβάσεις, έκρινε ως επαρκή και ακριβή τα βιβλία και στοιχεία που τηρήθηκαν και περαίωσε τις υποβληθείσες δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος των χρήσεων αυτών ως ειλικρινείς. **4)** Λόγω λήξης της εκκαθάρισης δεν υπάρχουν: α) προβλέψεις για επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της υπό εκκαθάριση Εταιρείας, β) προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις, γ) λοιπές προβλέψεις. **5)** Δεν υπάρχουν πλέον πάγια στοιχεία στην κατοχή της υπό εκκαθάριση Εταιρείας. **6)** Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της υπό εκκαθάριση Εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων. **7)** Η υπό εκκαθάριση Εταιρεία δεν απασχολεί πλέον προσωπικό, ενώ κατά την έναρξη της εκκαθάρισης το απασχολούμενο προσωπικό της ήταν 4 άτομα. **8)** Οι μέχρι τώρα οικονομικές καταστάσεις της υπό εκκαθάριση Εταιρείας ενσωματώνονταν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της «PROTON BANK», η οποία εδρεύει στην Ελλάδα και το ποσοστό συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της «ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ., ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ», απευθείας και μέσω τρίτων, την 5η Μαΐου 2010 ανερχόταν στο 24,88%. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη, κατά την έννοια του Δ.Α.Π. 24, για την υπό έλεγχο χρήση (16.06.2009-05.05.2010) έχουν ως εξής: α) συνολικό ποσό εξόδων (από προμήθειες αγοραπωλησιών χρεογράφων, αμοιβή θεματοφυλακής, ενόικια και λοιπές συμβάσεις) 30.383,91 €, β) συνολικό ποσό εσόδων (από τόκους καταθέσεων) 233.415,51 €, γ) υπόλοιπα διαθεσίμων (απαιτήσεις) στις 05.05.2010 ανερχόταν σε 9.194.352,18 €, δ) υπόλοιπα υποχρεώσεων στις 05.05.2010 ποσό 0,00 €, ε) δεν υπάρχουν συναλλαγές με τον Εκκαθαριστή της υπό εκκαθάριση Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσης, ενώ η αμοιβή του ανήλθε στο ποσό των 19.500,00 €, στ) δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς τον Εκκαθαριστή της υπό εκκαθάριση Εταιρείας στη λήξη της εκκαθάρισης. **9)** Το τελικό ποσό που προέκυψε από την εκκαθάριση, το οποίο θα επιστραφεί στους μετόχους της υπό εκκαθάριση Εταιρείας μετά την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ανέρχεται σε 9.194.688,00 ευρώ ή 1,021632 ευρώ/μετοχή.

Καλλιθέα, 14 Μαΐου 2010

Ο Εκκαθαριστής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Μελέτιος Μπαμπέκος
Α.Δ.Τ. Σ 129874

Αγγελική Κοθαίτη
Α.Δ.Τ. Χ 616209

2870 Τύπος 2102724090