



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2009
(ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01.01-30.06.2009)
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 5 ΤΟΥ Ν.3556/2007
ΤΗΣ
«ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»
ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. Μήνυμα Εκκαθαριστή για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις	σελ. 2
II. Έκθεση επισκόπησης ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή	σελ. 3
III. Οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου 2009	
Α. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης	σελ. 5
Β. Κατάσταση συνολικών εσόδων περιόδου	σελ. 5
Γ. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίου περιόδου	σελ. 6
Δ. Κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου	σελ. 6
Ε. Προσάρτημα στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου 2009	σελ. 7
1. Γενικές πληροφορίες	σελ. 7
2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)	σελ. 9
3. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα	σελ. 9
4. Φύση και έκταση κινδύνων που απορρέουν από χρηματοοικονομικά μέσα	σελ. 9
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	σελ. 11
6. Άλλες απαιτήσεις	σελ. 12
7. Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	σελ. 12
8. Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	σελ. 14
9. Μετοχικό κεφάλαιο	σελ. 15
10. Τακτικό αποθεματικό	σελ. 15
11. Ίδιες μετοχές	σελ. 15
12. Μερίσματα	σελ. 16
13. Εσωτερική αξία της μετοχής	σελ. 16
14. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους	σελ. 16
15. Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις	σελ. 17
16. Φόροι πληρωτέοι	σελ. 18
17. Μερίσματα πληρωτέα	σελ. 19
18. Κύκλος εργασιών	σελ. 19
19. Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/ έσοδα	σελ. 20
20. Έξοδα	σελ. 21
21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διευθυντικά στελέχη και μέλη της απελθούσας Διοίκησης	σελ. 22
22. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα	σελ. 22
IV. Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου	σελ. 23

I. Μήνυμα Εκκαθαριστή για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις

Με την από 15.6.2009 συνεδρίαση της Α Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας αποφασίσθηκε η λύση και εκκαθάριση της Εταιρείας και Εκκαθαριστής ορίσθηκε ο κος Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη, κάτοικος Αθηνών, οδός Αθηνόδωρου 42 – 44, με ΑΔΤ Σ 129874. Ο Εκκαθαριστής θα εκπροσωπεί την Εταιρεία κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά την 516^η/13.7.2009 συνεδρίασή του ανακάλεσε την άδεια λειτουργίας της Εταιρείας, μετά την απόφαση της ως άνω Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της για λύση και εκκαθάριση αυτής.

Ο Εκκαθαριστής είναι υπεύθυνος για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων με τρόπο ώστε να δίνουν μια ακριβή και δίκαιη εικόνα της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμειακών ροών.

Συνέπεια των παραπάνω, ο Εκκαθαριστής της Εταιρείας είναι υπεύθυνος να:

- επιλέγει τις λογιστικές αρχές σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π.) και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Παρουσίασης (Δ.Π.Χ.Π.) που αρμόζουν στην περίπτωση.
- επιλέγει τις κατάλληλες λογιστικές αρχές οι οποίες συμβάλλουν στην ακριβοδίκαιη παρουσίαση της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμειακών ροών της, όπου κάποιο θέμα δεν καλύπτεται από κάποιο πρότυπο ή διερμηνεία.
- διενεργεί λογικές εκτιμήσεις όπου απαιτείται.
- συντάσσει τις οικονομικές καταστάσεις λαμβάνοντας υπόψη ότι η Εταιρεία τελεί υπό καθεστώς εκκαθάρισης.

Καλλιθέα, 20 Αυγούστου 2009

Ο ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗΣ

Μελέτιος Μπαμπέκος

II. Έκθεση επισκόπησης ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή

Έκθεση επισκόπησης ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της υπό εκκαθάριση «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη κατάσταση οικονομικής θέσης της υπό εκκαθάριση «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ» (η Εταιρεία) της 30ης Ιουνίου 2009, τις σχετικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν. 3556/2007. Ο Εκκαθαριστής έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Οικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος της εργασίας επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Οικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οικονομικής Μονάδας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διαδικασιών για την αναζήτηση πληροφοριών, κυρίως από πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για οικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή κριτικής ανάλυσης και λοιπών διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος μίας εργασίας επισκόπησης είναι ουσιαδώς μικρότερο από έναν έλεγχο που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελεγκτικής και επομένως, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα είχαν επισημανθεί σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών Θεμάτων

Από τη διενεργηθείσα επισκόπηση διαπιστώσαμε ότι το περιεχόμενο της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν.3556/2007 εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης είναι συνεπές με τη συνημμένη ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 24 Αυγούστου 2009

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

Μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

III.Οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου 2009**A. Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης 30.06.2009**

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Σημείωση	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	1.5, 5	<u>2</u>	<u>12</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>2</u>	<u>12</u>
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
Άλλες απαιτήσεις	2, 6	28	14
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	2, 3, 4, 7	2.244	1.893
Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	2, 3, 8	<u>7.024</u>	<u>7.148</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>9.296</u>	<u>9.055</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>9.298</u>	<u>9.067</u>

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

Μετοχικό κεφάλαιο	9	13.860	13.860
Τακτικό αποθεματικό	10	215	215
Ίδιες μετοχές	11	-1	-1
Αποτελέσματα (ζημίες) εις νέον		-5.133	-5.133
Αποτελέσματα (κέρδη) περιόδου		<u>263</u>	<u>0</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>9.204</u>	<u>8.941</u>

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	1.5, 14	<u>26</u>	<u>11</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>26</u>	<u>11</u>

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Υποχρεώσεις προς εταιρείες εκκαθάρισης χρηματοοικονομικών μέσων		0	53
Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις	15	53	33
Φόροι πληρωτέοι	16	14	28
Μερίσματα πληρωτέα	17	<u>1</u>	<u>1</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>68</u>	<u>115</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		<u>9.298</u>	<u>9.067</u>
---	--	--------------	--------------

B. Κατάσταση συνολικών εσόδων περιόδου 01.01-30.06.2009

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	Σημείωση	<u>01.01- 30.06.2009</u>	<u>01.01- 30.06.2008</u>	<u>01.04- 30.06.2009</u>	<u>01.04- 30.06.2008</u>
Κύκλος εργασιών					
Έσοδα από μερίσματα μετοχών	18.1	35	171	35	171
Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου	18.1	133	94	50	47
Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου	18.2	<u>261</u>	<u>-3.136</u>	<u>452</u>	<u>-753</u>
Σύνολο κύκλου εργασιών		<u>429</u>	<u>-2.871</u>	<u>537</u>	<u>-535</u>

Έξοδα

Αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών	20	0	-47	0	-21
Αμοιβή θεματοφυλακής	20	-2	-7	-1	-4
Προμήθειες και έξοδα συναλλαγών	20	<u>-1</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Σύνολο εξόδων		-3	-55	-1	-25
Μικτό κέρδος/ζημία		426	-2.926	536	-560
Άλλα έξοδα λειτουργίας	20	-151	-115	-96	-60
Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα	19	<u>0</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Κέρδος/ζημία προ φόρων		275	-3.042	440	-620
Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005	16.1,16.2	-12	-35	-5	-17
Κέρδος/ζημία μετά από φόρους		263	-3.077	435	-637

Κέρδος/ζημία μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ	0,0292	-0,3418	0,0484	-0,0708
--	---------------	----------------	---------------	----------------

Γ. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01-30.06.2009

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Ίδιες μετοχές	Σωρευμένα κέρδη	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2008	13.860	215	-1	1.649	15.723
Αποτελέσματα περιόδου	0	0	0	-3.077	-3.077
Μερίσματα πληρωθέντα	0	0	0	-900	-900
Υπόλοιπα 30.06.2008	13.860	215	-1	-2.328	11.746
Αποτελέσματα περιόδου	0	0	0	-2.805	-2.805
Υπόλοιπα 31.12.2008	13.860	215	-1	-5.133	8.941
Υπόλοιπα 01.01.2009	13.860	215	-1	-5.133	8.941
Αποτελέσματα περιόδου	0	0	0	263	263
Υπόλοιπα 30.06.2009	13.860	215	-1	-4.870	9.204

Δ. Κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου 01.01-30.06.2009 (άμεση μέθοδος)

	01.01 - 30.06.2009	01.01 - 30.06.2008
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)		
Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	284	262
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-261	-458
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-62	-61
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-26	-40
Άλλες πληρωμές	<u>-59</u>	<u>-59</u>
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	-124	-356
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων		
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	0	0
Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων		
Μερίσματα πληρωθέντα	0	-876
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	0	-876
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α+β+γ)	-124	-1.232
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	7.148	5.209
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	7.024	3.977

Ε. Προσάρτημα στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις Α΄ εξαμήνου 2009

(της περιόδου από 01.01-30.06.2009)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.)

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 των οδών Λαγουμιτζή αρ.22 & Χαρ. Τρικούπη αρ.1, στον πρώτο όροφο, 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 ΑΔΤ Σ 129874. Ο Εκκαθαριστής θα εκπροσωπεί την Εταιρεία κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά την 516^η/13.7.2009 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.

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και είναι εκφρασμένες σε χιλιάδες ευρώ. Η ενδιάμεση συνοπτική οικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας για την υπό έλεγχο περίοδο έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση».

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, που απαρτιζόταν από 6 μέλη και η σύνθεση 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 Ντεληδήμος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Αικατερίνη Κατώπη, μη εκτελεστικό μέλος
- Νικόλαος Λιανέρης, εκτελεστικό μέλος

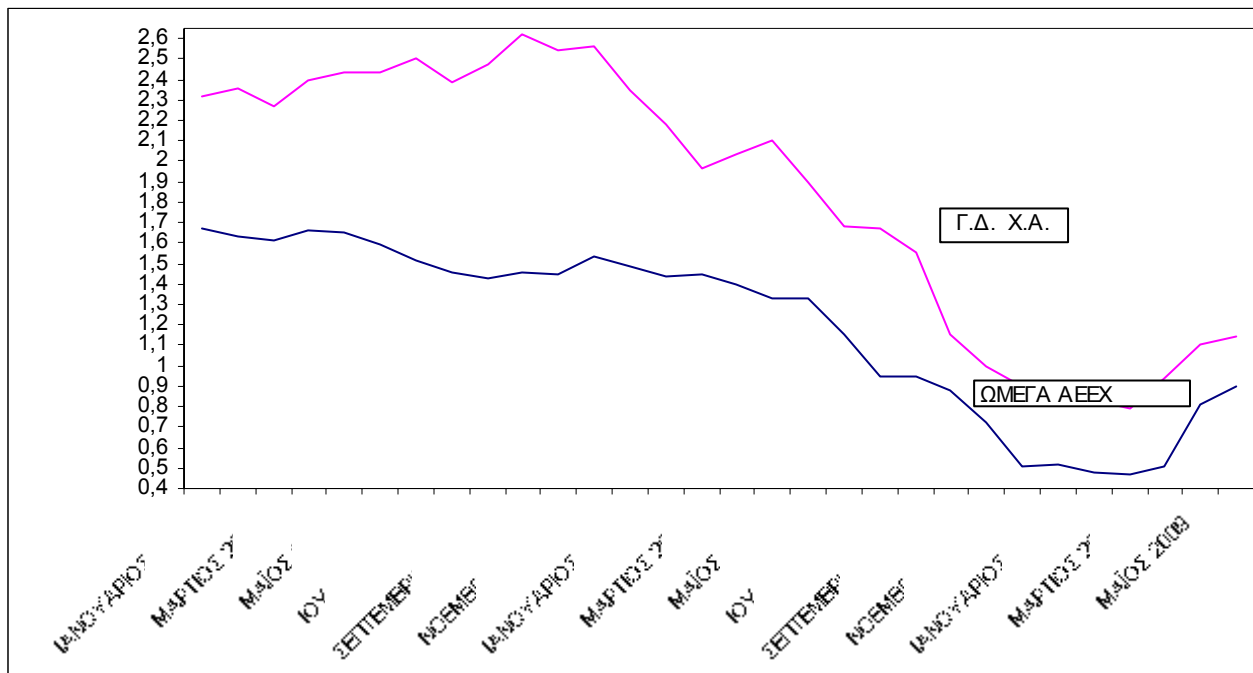
Το μέλος του Δ.Σ. Αικατερίνη Κατώπη παραιτήθηκε την 15.04.2009 και στο διάστημα που μεσολάβησε μέχρι την 15.06.2009 δεν ανέλαβε άλλο μέλος σε αντικατάσταση αυτής.

1.3 Διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάχθηκαν από τον Εκκαθαριστή της Εταιρείας την 20η Αυγούστου 2009, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.omegaeex.gr, όπου και θα παραμείνουν προσπελάσιμες στο ευρύ κοινό μέχρι την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης.

1.4 Πίνακας χρηματιστηριακής τιμής μετοχής σε σχέση με το Γενικό Δείκτη

Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει τη διαχρονική εξέλιξη της χρηματιστηριακής τιμής (μέση τιμή μήνα) της μετοχής της Εταιρείας σε σχέση με τη διακύμανση του Γ.Δ. του Χ.Α.



1.5 Μεταβολές σε λογιστικές εκτιμήσεις – αρχές

Οι οικονομικές καταστάσεις της 30^{ης} Ιουνίου 2009 έχουν συνταχθεί λαμβάνοντας υπόψη ότι η Εταιρεία τελεί από 15.06.2009 υπό καθεστώς εκκαθάρισης (οριστικής διακοπής των εργασιών της), κατά συνέπεια στην κλειόμενη περίοδο 01/01/2009-30/06/2009 έχουν εφαρμοστεί κατάλληλες λογιστικές αρχές, διαφορετικές από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση 2008, καθώς και στην αντίστοιχη περίοδο 01/01/2008-30/06/2008, οι οποίες αρμόζουν με το καθεστώς εκκαθάρισης (οριστικής διακοπής δραστηριότητας) στο οποίο πλέον υπάγεται η Εταιρεία. Συγκεκριμένα, τα πάγια και τα κυκλοφορούντα στοιχεία της Εταιρείας αποτιμήθηκαν σε τιμές ρευστοποίησης μειωμένες με τα εκτιμώμενα κόστη ρευστοποίησης τους, ενώ στην προηγούμενη χρήση είχαν αποτιμηθεί σε εύλογες αξίες με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 7 χιλιάδων. Επίσης, οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού υπολογίστηκαν στο σύνολο του οφειλόμενου ποσού λόγω απόλυσης και όχι λόγω αποχώρησης συνταξιοδότησης με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της παρούσας κλειόμενης περιόδου να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 16 χιλιάδων. Από τις παραπάνω επιβαρύνσεις, τα ίδια κεφάλαια επηρεάστηκαν κατά 0,24% περίπου και τα αποτελέσματα επηρεάστηκαν κατά 7,9% περίπου.

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 αποτίμηση όλων των χρηματοοικονομικών εργαλείων έχει γίνει στην *εύλογη αξία τους*, ενώ η αναγνώριση των μεταβολών τους στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

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.

Για τα λοιπά χρηματοοικονομικά εργαλεία που αφορούν υποχρεώσεις ή απαιτήσεις, θεωρήθηκε, λαμβάνοντας υπόψη το βραχυπρόθεσμο χαρακτήρα τους, ότι η *εύλογη αξία* τους ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας.

- Δεν υπάρχουν ενέχυρα επί των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού της Εταιρείας.

3. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα

Οι συναλλαγές που είναι εκφρασμένες σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία fixing του δελτίου τιμών της Ε.Κ.Τ., όπως ισχύει κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης, τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία που είναι εκφρασμένα σε ξένα νομίσματα (καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν., χρεόγραφα σε Ξ.Ν.), μετατράπηκαν σε ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ίσχυε κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από τη μετατροπή καταχωρήθηκαν σε λογαριασμό αποτελεσμάτων.

4. Φύση και έκταση κινδύνων που απορρέουν από χρηματοοικονομικά μέσα

(με βάση το Δ.Π.Χ.Π. 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις»)

4.1 Αναφορά βασικών κινδύνων

α) Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς αναφέρεται στη μεταβλητότητα των τιμών των χρεογράφων τα οποία υπάρχουν στο χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας και τις πιθανές απώλειες εξαιτίας αυτής της μεταβλητότητας. Επισημαίνουμε ότι κατά τη σύνταξη της παρούσας, το χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας είχε ρευστοποιηθεί πλήρως, οπότε δε συντρέχει πλέον τέτοιος κίνδυνος.

β) Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου προκύπτει από τις μεταβολές στις αγορές επιτοκίων και τις πιθανές απώλειες λόγω των μεταβολών αυτών. Δεδομένου ότι η Εταιρεία δεν προέβη κατά τη διάρκεια της περιόδου σε επενδύσεις σε χρεόγραφα τα οποία είναι ευαίσθητα στις μεταβολές των επιτοκίων (π.χ. ομόλογα), ο κίνδυνος αυτός ήταν ουσιαστικά μηδαμινός για την Εταιρεία.

γ) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αναφέρεται στις μεταβολές των συναλλαγματικών ισοτιμιών και στην επίδραση που έχουν αυτές στην αξία των χρεογράφων της Εταιρείας που είναι εκφρασμένα σε ξένο νόμισμα. Δεδομένου ότι οι επενδύσεις σε χρεόγραφα σε ξένο νόμισμα κατά τη διάρκεια της τρέχουσας περιόδου ήταν μηδενικές, συνεπάγεται ότι ο κίνδυνος αυτός είναι μηδενικός για την Εταιρεία.

δ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας προκύπτει από την πιθανή δυσκολία της Εταιρείας στην εκπλήρωση υποχρεώσεων συνδεδεμένων με χρηματοοικονομικά μέσα. Ο κίνδυνος αυτός είναι ανύπαρκτος για την Εταιρεία λόγω μη ύπαρξης σημαντικού ύψους υποχρεώσεων σε σχέση με τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας.

ε) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κίνδυνος αυτός αφορά την περίπτωση αθέτησης της υποχρέωσης από αντισυμβαλλόμενους με την Εταιρεία. Λόγω του γεγονότος ότι οι κύριοι αντισυμβαλλόμενοι της Εταιρείας ήταν χρηματιστηριακές εταιρείες και υπήρχε αυτόματος μηχανισμός διακανονισμού και εκκαθάρισης των συναλλαγών με αυτούς, συνεπάγεται ότι ο κίνδυνος αυτός ήταν μηδενικός για την Εταιρεία.

4.2 Παρακολούθηση βασικών κινδύνων. Κίνδυνος αγοράς – ανάλυση ευαισθησίας

Η Εταιρεία, με βάση και την απόφαση 3/378/14.4.2006 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, χρησιμοποιούσε συστήματα μέτρησης κινδύνων των χαρτοφυλακίων της, τα οποία ανταποκρίνονταν στο προφίλ κινδύνου του κάθε χαρτοφυλακίου έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι μετρώνται όλοι οι βασικοί κίνδυνοι, όπως ενδεικτικά ο κίνδυνος αγοράς, ο κίνδυνος αντισυμβαλλομένου και ο κίνδυνος ρευστότητας.

-Κίνδυνος αγοράς: για τον υπολογισμό του κινδύνου αγοράς των χρεογράφων του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, χρησιμοποιούνταν η προσέγγιση της δυνητικής ζημίας (Value at Risk-VaR) με βάση τη μέθοδο προσομοίωσης Monte Carlo στο χαρτοφυλάκιο και στο δείκτη αναφοράς του χαρτοφυλακίου (benchmark index) σε καθημερινή βάση. Η συγκεκριμένη μέθοδος συνίσταται στις εξής παραμέτρους:

- i) διάστημα εμπιστοσύνης ενενήντα εννέα τοις εκατό (99%),
- ii) ορίζοντας μίας ημέρας,
- iii) διακυμάνσεις των στοιχείων του χαρτοφυλακίου για χρονικό διάστημα δώδεκα μηνών από την ημερομηνία υπολογισμού, εφόσον αυτές υφίστανται,
- iv) βαθμοί συσχέτισης μεταξύ των στοιχείων του χαρτοφυλακίου για χρονικό διάστημα δώδεκα μηνών από την ημερομηνία υπολογισμού, εφόσον αυτοί υφίστανται,
- v) αριθμός επαναλήψεων (προσομοιώσεων) ίσος με 5.000 (πέντε χιλιάδες).

Ως δείκτης αναφοράς για την Εταιρεία είχε επιλεγεί ο FTSE/ATHEX-20 καθώς η πλειοψηφία των επενδύσεων της Εταιρείας γινόταν σε μετοχές του δείκτη αυτού.

Η παραπάνω μέθοδος θεωρείται πως παρέχει την καλύτερη μέτρηση του κινδύνου αγοράς γιατί περιλαμβάνει όχι μόνο την ευαισθησία του χαρτοφυλακίου στους κυριότερους κινδύνους αγοράς (μετοχικός, συναλλαγματικός κ.τ.λ.) αλλά και τις μεταξύ τους συσχετίσεις, με αποτέλεσμα να γίνεται σφαιρικότερη θεώρηση και εκτίμηση του κινδύνου αυτού.

Με βάση τη μέθοδο αυτή λοιπόν, τα σημαντικότερα ποσοτικά αποτελέσματα για το χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας για την υπό έλεγχο περίοδο, έχουν ως εξής:

	Τιμή 30/06/2009	Μέση τιμή Α' εξαμ.2009	Ελάχιστη τιμή Α' εξαμ.2009	Μέγιστη τιμή Α' εξαμ.2009
VaR χαρτοφυλακίου	125.888,00	104.282,03	73.242,00	142.692,00
VaR χαρτοφυλακίου %	-1,3600%	-1,1561%	-1,5200%	-0,8600%
VaR δείκτη αναφοράς	582.071,00	523.318,48	475.238,00	618.624,00
VaR δείκτη αναφοράς %	-6,2900%	-5,8266%	-6,5900%	-5,4200%

Με βάση λοιπόν την ιστορικότητα των διακυμάνσεων και συνδιακυμάνσεων των στοιχείων του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, συνάγεται το συμπέρασμα ότι για το Α' εξάμηνο του 2009 η δυνητική ζημία (VaR) κατά μέσο όρο κυμάνθηκε στα επίπεδα των 104 χιλιάδων ευρώ ή σε ποσοστό 1,1561 % της τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας.

5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αποτιμήθηκαν κατά την 30.06.2009 σε τιμές ρευστοποίησης μειωμένες με τα εκτιμώμενα κόστη ρευστοποίησης τους, ενώ στην προηγούμενη χρήση είχαν αποτιμηθεί σε εύλογες αξίες με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 7 χιλιάδες περίπου.

5.2 Ανάλυση των ενσωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Αναλυτικότερα, τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία την 30^η Ιουνίου 2009 παρουσιάζονται ως εξής (ποσά σε χιλιάδες ευρώ):

ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & ηλεκτρονικά συστήματα	Σύνολο
Αξία κτήσεως:			
Υπόλοιπο 01.01.2008	25	28	53
Αγορές περιόδου 01.01-30.06.2008	0	0	0
Υπόλοιπο την 30.06.2008	25	28	53
Σωρευμένες αποσβέσεις:			
Υπόλοιπο 01.01.2008	18	22	40
Αποσβέσεις περιόδου 01.01-30.06.2008	1	2	3
Υπόλοιπο την 30.06.2008	19	24	43
Αναπόσβεστη αξία 30.06.2008	6	4	10
Αξία κτήσεως:			
Υπόλοιπο την 01.07.2008	25	28	53
Αγορές περιόδου από 01.07-31.12.2008	0	6	6
Υπόλοιπο την 31.12.2008	25	34	59
Σωρευμένες αποσβέσεις:			
Υπόλοιπο την 01.07.2008	19	24	43
Αποσβέσεις περιόδου 01.07-31.12.2008	2	2	4
Υπόλοιπο την 31.12.2008	21	26	47
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2008	4	8	12

Αξία κτήσεως:			
Υπόλοιπο την 01.01.2009	25	34	59
Αγορές περιόδου 01.01-30.06.2009	<u>0</u>	<u>0</u>	0
Υπόλοιπο την 30.06.2009	25	34	59
Σωρευμένες αποσβέσεις:			
Υπόλοιπο την 01.01.2009	21	26	47
Αποσβέσεις περιόδου 01.01-30.06.2009	<u>2</u>	<u>8</u>	10
Υπόλοιπο την 30.06.2009	23	34	57
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2009	2	0	2

(τυχόν διαφορές οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις)

Η Εταιρεία κατέχει, μέχρι την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης, αλλότρια περιουσιακά στοιχεία και συγκεκριμένα: 1 σετ ηλεκτρονικού υπολογιστή (τερματικό) τύπου IBM A60 τον οποίο έχει εκμισθώσει από την «PROTON BANK», καθώς και την παραχώρηση δικαιώματος χρήσης του εξυπηρετητή (server) του τοπικού δικτύου της Τράπεζας, σύμφωνα με το από 19.01.2004 μεταξύ μας ιδιωτικό συμφωνητικό.

- Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων της Εταιρείας.
- Η Εταιρεία δε διαθέτει ακίνητα περιουσιακά στοιχεία.

6. Άλλες απαιτήσεις

6.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Οι απαιτήσεις απεικονίζονται με τα λογιστικά τους υπόλοιπα τα οποία ταυτίζονται με τις αξίες ρευστοποίησής τους, ενώ δεν κρίνεται αναγκαία η προεξόφληση τους στην παρούσα αξία λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

6.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Άλλες απαιτήσεις»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Άλλες απαιτήσεις» την 30^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Ιουν-09	Δεκ-08
Χρεώστες διάφοροι	0	1
Προπληρωμένα έξοδα	28	13
Σύνολο «Άλλες απαιτήσεις»	28	14

Το ύψος του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» οφείλεται σε προτιμολόγηση υπηρεσιών από υπογραφείσες εν ισχύ συμβάσεις και συνδρομές της Εταιρείας με τρίτους, όπως: η τιμολόγηση που αφορά τη σύμβαση με την εταιρεία «FINVENT S.A.» για τον υπολογισμό του [V@R](#) του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, συνολικού κόστους εικοσιτριών (23) χιλιάδων ευρώ, η ετήσια συνδρομή στη Ένωση Θεσμικών Επενδυτών, η οποία ανέρχεται στο ποσό των δύο (2) χιλιάδων ευρώ και η ετήσια συνδρομή προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η οποία ανέρχεται στο ποσό της μίας χιλιάδας (1) ευρώ.

7. Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

7.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Ο λογαριασμός «Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων» περιλαμβάνει το *χαρτοφυλάκιο* της Εταιρείας, το οποίο είχε χαρακτηριστεί από την απελθούσα διοίκηση ως «κατεχόμενο για εμπορικούς σκοπούς». Στην περίπτωση αυτή, η αρχική αναγνώριση γίνεται στην εύλογη αξία χωρίς να επιβαρύνεται με τα έξοδα διενέργειας της συναλλαγής και στη συνέχεια

αποτιμάται επίσης στην *εύλογη αξία* μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων, όπως ορίζει το Δ.Λ.Π. 39.

Ως *εύλογη αξία* για τους εισηγμένους σε Χρηματιστήριο τίτλους, είναι οι δημοσιευμένες τιμές την ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας οικονομικής κατάστασης, ενώ για τα χρεόγραφα που είναι εισηγμένα σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού και είναι εκφρασμένα σε Ξ.Ν., επιπροσθέτως χρησιμοποιούνται και οι ακολουθούμενες λογιστικές αρχές περί συναλλαγών σε Ξ.Ν., όπως ορίζονται στην παράγραφο 3.

Ως *εύλογη αξία* για τα μερίδια των αμοιβαίων κεφαλαίων που κατέχει η Εταιρεία θεωρείται οι δημοσιευμένες τιμές της αντίστοιχης εταιρείας διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων την ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας οικονομικής κατάστασης.

7.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων»

Αναλυτικότερα, ο λογαριασμός «Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων» την 30^η Ιουνίου 2009, όπως εμφανίζεται στον δημοσιευμένο πίνακα επενδύσεων της Εταιρείας, περιλαμβάνει τα εξής:

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

Σύνθεση Χαρτοφυλακίου	Τεμάχια	Μέση τιμή κτήσεως (€)	Τιμή 30.06.2009 (€)	Συνολική αξία κτήσεως (€)	Συνολική αξία 30.06.2009 (€)	Διαφορά αξίας (Στήλες 5-4)
1	2	3	4	5	6	7
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ				873.830,00	1.096.068,40	222.238,40
ΓΕΝΙΚΗ (ΚΟ)	58.000	1,60	1,61	92.800,00	93.380,00	580,00
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	15.000	13,66	19,80	204.840,00	297.000,00	92.160,00
ΕΜΠΟΡΙΚΗ (ΚΟ)	11.000	5,70	5,38	62.700,00	59.180,00	-3.520,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ)	19.404	6,27	7,10	121.600,00	137.768,40	16.168,40
ALPHA BANK (ΚΟ)	26.000	6,70	7,80	174.200,00	202.800,00	28.600,00
EUROBANK ERGASIAS (ΚΟ)	10.000	5,70	7,50	57.000,00	75.000,00	18.000,00
PROTON BANK (ΚΟ)	70.000	0,61	1,44	42.700,00	100.800,00	58.100,00
ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ (ΚΟ)	27.000	4,37	4,82	117.990,00	130.140,00	12.150,00
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				491.860,00	446.900,00	-44.960,00
ΟΤΕ (ΚΟ)	41.000	12,00	10,90	491.860,00	446.900,00	-44.960,00
ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ				211.400,00	248.750,00	37.350,00
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ (ΚΟ)	25.000	5,40	6,89	135.000,00	172.250,00	37.250,00
MOTOR OIL HELLAS (ΚΟ)	10.000	7,64	7,65	76.400,00	76.500,00	100,00
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ				172.664,38	211.224,30	38.559,92
Δ.Ε.Η. (ΚΟ)	14.369	12,02	14,70	172.664,38	211.224,30	38.559,92
ΥΔΡΕΥΣΗ				73.080,00	96.880,00	23.800,00
Ε.Υ.Δ.Α.Π. (ΚΟ)	14.000	5,22	6,92	73.080,00	96.880,00	23.800,00
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ & ΕΙΔΗ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ				17.000,00	29.650,00	12.650,00
FRIGOGLOSS (ΚΟ)	5.000	3,40	5,93	17.000,00	29.650,00	12.650,00
ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				49.500,00	44.250,00	-5.250,00
DIONIC A.E.B.E. (ΚΟ)	75.000	0,66	0,59	49.500,00	44.250,00	-5.250,00
ΣΥΝΟΛΟ				1.889.334,38	2.173.722,70	284.388,32
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ						

ΟΤΕ (ΚΟ)	30.750,00	30.750,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	30.750,00	30.750,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Ι.1	1.920.084,38	2.204.472,70	284.388,32
2.ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ-ΕΓΕΔ			
Δεδουλευμένοι τόκοι ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε. Μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο			
	541,61	541,61	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Ι.2	541,61	541,61	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (Ι)	1.920.625,99	2.205.014,31	284.388,32
ΙΙ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ			
1.ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.Κ.			
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ			
SEA STAR CAPITAL PLC (ΠΡΩΗΝ ΜΕΓΑΠΕΤ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΤΔ)	259.000	0,16	0,15
	41.440,00	38.850,00	-2.590,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ(ΙΙ)	41.440,00	38.850,00	-2.590,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Ι) + (ΙΙ)	1.962.065,99	2.243.864,31	281.798,32

Η διαφορά από την αποτίμηση των «Χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων» κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **282 χιλιάδων ευρώ** (κέρδος) και καταχωρήθηκε στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

- Θεματοφύλακας όλων των χρεογράφων είναι η «PROTON BANK».
- Η Εταιρεία δεν έχει κάνει πράξεις επί παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μέσα στην περίοδο (01.01.2009-30.06.2009).

Επισημαίνουμε ότι μέχρι συντάξεως της παρούσας το σύνολο του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας είχε, λόγω της διαδικασίας εκκαθάρισης της, ρευστοποιηθεί. Από την εν λόγω ρευστοποίηση προέκυψε ζημιά ποσού 270 χιλιάδων ευρώ περίπου, ενώ τα έξοδα ρευστοποίησης ανήλθαν σε 14 χιλιάδες ευρώ περίπου.

8. Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

8.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

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

8.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων», την 30^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε ευρώ (χιλιάδες)

	Ιουν-09	Δεκ-08
Δεσμευμένες καταθέσεις	0	1
Καταθέσεις όψεως και ταμείο σε ευρώ	4	4
Καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας	7.020	7.143
Καταθέσεις σε Ξ.Ν.	0	0
Σύνολο «Διαθέσιμα & ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων»	7.024	7.148

Πίνακας υπολοίπων σε Ξ.Ν. (χιλιάδες)

	Ιουν-09	Δεκ-08
Καταθέσεις σε Ξ.Ν. (USD)	0	0

Οι καταθέσεις προθεσμίας αποτιμούνται στην *εύλογη αξία* που είναι η αρχική επένδυση συν τους δεδουλευμένους τόκους, απαλλαγμένους από φορολογία, κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης.

Κατά την πώληση καθώς και κατά την αποτίμηση σε *εύλογη αξία*, των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων (καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν.), που είναι εκφρασμένα σε ξένα νομίσματα οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη πώληση καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

9. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε **13.860** χιλιάδες 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 διαπραγματεύσή τους μετά την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Με βάση το μητρώο μετόχων της Εταιρείας, κατά την ημερομηνία έγκρισης (20.08.2009) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, τα όργανα της απελθούσας διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας τα οποία κατέχουν ποσοστά στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, είναι οι εξής:

	ΕΠΩΝΥΜΟ-ΟΝΟΜΑ- ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΡΟΣ	Ποσοστό συμμετοχής στο Μ.Κ. %
1	ΚΟΥΖΙΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ	0,27778

10. Τακτικό αποθεματικό

Η Εταιρεία σε εφαρμογή του ν.3371/2005, που αντικατέστησε τον ν.1969/1991, σχημάτισε εκ νέου τακτικό αποθεματικό στη χρήση 2007, με αποτέλεσμα το συνολικό ύψος του οποίου να ανέρχεται στο ποσό των **215** χιλιάδων ευρώ.

11. Ίδιες μετοχές

Η Εταιρεία, δυνάμει των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 9^{ης} Μαΐου 2007 και της συνακόλουθης με αυτήν απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου της 11^{ης} Ιουλίου 2007, προέβη μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με αποκλειστικό στόχο τη στήριξη της χρηματιστηριακής τιμής της μετοχής όπως προδιαγράφεται στις ανωτέρω αποφάσεις, στις εξής αγορές ιδίων μετοχών: α) στις 17.10.2007 αγορά 140 τεμαχίων με μέση τιμή κτήσης 1,43 ευρώ και συνολική αξία αγοράς 200,20 ευρώ, β) στις 22.10.2007 αγορά 50 τεμαχίων με μέση τιμή κτήσης 1,42 ευρώ και συνολική αξία αγοράς 71,00 ευρώ, γ) στις 26.10.2007 αγορά 180 τεμαχίων με μέση τιμή κτήσης 1,42 ευρώ και συνολική αξία αγοράς 255,60 ευρώ. Συνολικά, μετά τις παραπάνω αγορές, η Εταιρεία κατέχει 370 ίδιες μετοχές, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,004% επί του μετοχικού της κεφαλαίου, με συνολικό κόστος κτήσης 526,80 ευρώ και μέσο κόστος κτήσης 1,42 ευρώ. Επισημαίνουμε ότι μετά την απόφαση της Γ.Σ. για εκκαθάριση της Εταιρείας, οι ως άνω ίδιες μετοχές θα ακυρωθούν με ισόποση μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

12. Μερίσματα

Η Εταιρεία δε διένειμε μέρισμα μέσα στο 2009 καθώς δεν προέκυψαν κέρδη στην προηγούμενη χρήση 2008 (01.01-31.12.2008).

13. Εσωτερική αξία της μετοχής

Η εσωτερική αξία της μετοχής την 30^η Ιουνίου 2009 ανερχόταν σε **1,02** ευρώ.

Η εξέλιξη της εσωτερικής αξίας, από την 31^η Δεκεμβρίου 2008 έως την 30^η Ιουνίου 2009, παρουσιάζεται ως εξής:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ
31/12/2008	0,99
31/01/2009	0,99
28/02/2009	0,95
31/03/2009	0,97
30/04/2009	1,01
31/05/2009	1,04
30/06/2009	1,02

14. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους

14.1 Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού

Το προσωπικό της Εταιρείας, λόγω της εκκαθάρισής της, πρόκειται να απολυθεί άμεσα και λόγω αυτού οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού υπολογίστηκαν στο σύνολο του οφειλόμενου ποσού λόγω απόλυσης και όχι λόγω αποχώρησης συνταξιοδότησης, με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της παρούσας κλειόμενης περιόδου να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 16 χιλιάδων. Από τις παραπάνω επιβαρύνσεις, τα ίδια κεφάλαια επηρεάστηκαν κατά 0,17% περίπου και τα αποτελέσματα επηρεάστηκαν κατά 5,65% περίπου.

14.2 Αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους

Αναλυτικότερα, ο αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρεία την 30^η Ιουνίου 2009 και 2008, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους κατά το Α' εξάμηνο 2009 και 2008 αντίστοιχα, ήταν:

Σύνολο εργοδοτούμενων	20 Αυγούστου 2009	30 Ιουνίου 2009	30 Ιουνίου 2008
Μισθωτοί	4	4	4

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Α' εξάμηνο 2009	Α' εξάμηνο 2008
Μισθοί & παρεπόμενες παροχές	46	46
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	12	11
Συνολικό κόστος	58	57

15. Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις

15.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις» την 30^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	30 ^η Ιουνίου 2009	31 ^η Δεκεμβρίου 2008
Προμηθευτές	33	3
Πιστωτές διάφοροι	3	7
Οφειλές προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	3	6
Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα	14	17
Σύνολο «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις»	53	33

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Προμηθευτές» περιλαμβάνονται κυρίως υποχρεώσεις προς: α) την εταιρεία «FINVENT A.E.», οι οποίες ανέρχονται στο ύψος των εικοσιενός (21) χιλιάδων ευρώ και αφορούν σύμβαση για υπολογισμό του [V@R](#) του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας και β) την εταιρεία «Τσιμπανούλης & Συνεταίροι», οι οποίες ανέρχονται σε πέντε (5) χιλιάδες ευρώ και αφορούν παροχή νομικών συμβουλών.

Το ύψος του λογαριασμού «Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα» οφείλεται σε: α) λογισμό ασφάλειας αστικής ευθύνης, η οποία ανέρχεται στο ύψος των τριών χιλιάδων (3) ευρώ, β) έξοδα θεματοφυλακής (προμήθειες μεσολάβησης, φύλαξης χρεογράφων καθώς και είσπραξης μερισμάτων/ τοκομεριδίων) συνολικού ύψους χιλίων (1) ευρώ καθώς και γ) δεδουλευμένες αμοιβές ορκωτών ελεγκτών λογιστών, που αφορούν τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Α' εξάμηνου 2009 και της περιόδου μέχρι την έναρξη της εκκαθάρισης (περίοδος 01.01-15.06.2009), οι οποίες ανέρχονται συνολικά στο ύψος των δέκα (10) χιλιάδων ευρώ.

- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

Οι «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις» απεικονίζονται με τα λογιστικά τους υπόλοιπα, τα οποία ταυτίζονται με την αξία ρευστοποιήσής τους, ενώ δεν κρίνεται αναγκαία η προεξόφληση τους στην παρούσα αξία λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

16.Φόροι πληρωτέοι**16.1 Φορολογικό καθεστώς**

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.

16.2 Φόρος ν.3371/2005

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους λογίσθηκε με βάση το προαναφερόμενο φορολογικό καθεστώς. Δεν κρίθηκε αναγκαίος ο υπολογισμός ετεροχρονισμένων φόρων (αναβαλλόμενη φορολογία) λόγω της ιδιαιτερότητας του φορολογικού καθεστώτος, που σχετίζονται με τα κέρδη της τρέχουσας περιόδου και που θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές χρήσεις διότι δεν υπάρχει διαφορά μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης (ο υπολογισμός του φόρου γίνεται σε τρέχουσες τιμές). Για το Α' εξάμηνο 2009 το Επιτόκιο Αναφοράς της Ε.Κ.Τ., συνεπώς και ο φορολογικός συντελεστής, σύμφωνα με τα προαναφερόμενα, διαμορφώθηκαν ως εξής:

Ημερομηνία	Βασικό παρεμβατικό επιτόκιο Ε.Κ.Τ.	Φορολογικός συντελεστής	Περίοδος ισχύος του φορολογικού συντελεστή
04/12/2008-14/01/2009	2,50%	0,350%	01/01-31/01/2009
15/01/2009-04/03/2009	2,00%	0,300%	01/02-31/03/2009
05/03/2009-01/04/2009	1,50%	0,250%	01/04-30/04/2009
02/04/2009-06/05/2009	1,25%	0,225%	01/05-31/05/2009
07/05/2009-30/06/2009	1,00%	0,200%	01/06-30/06/2009

Ο φόρος του ν.3371/2005 καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και ανέρχεται στο συνολικό ύψος των **δώδεκα (12) χιλιάδων ευρώ** για την τρέχουσα περίοδο (01 Ιανουαρίου 2009-30 Ιουνίου 2009).

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από τη σύσταση της (09.11.1999) μέχρι και τη χρήση 2005. Κατά τον έλεγχο των χρήσεων 2003, 2004 και 2005, που ολοκληρώθηκε την 31.05.2006, δε διαπιστώθηκαν φορολογικές παραβάσεις και δεν προέκυψαν φορολογικές διαφορές, συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές έως και την 31.12.2005. Έτσι λοιπόν, η Εταιρεία έχει τρεις (3) ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις, αυτές του 2006, του 2007 και του 2008.

16.3 Φόροι πληρωτέοι

Στο λογαριασμό «Φόροι πληρωτέοι» την 30^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνονται τα εξής :

	Ιουν-09	Δεκ-08
Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005	11	26
Λοιποί φόροι	3	2
Σύνολο «Φόροι πληρωτέοι»	14	28

17. Μερίσματα πληρωτέα

Ο λογαριασμός «Μερίσματα πληρωτέα» ανέρχεται στο ποσό των **χιλίων (1)** ευρώ, απεικονίζεται με το λογιστικό του υπόλοιπο και περιλαμβάνει μη εισπραχθέντα, μέχρι την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης, μερίσματα πληρωτέα παλαιότερων χρήσεων.

18. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών περιλαμβάνει τα εξής :

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

18.1 Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου

Οι πρόσοδοι χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κυρίως: α) μερίσματα από μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών καθώς και σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού, β) τόκους προθεσμιακών καταθέσεων καθώς και λοιπών επενδύσεων που έχουν τον χαρακτήρα προθεσμιακών καταθέσεων καθώς και έσοδα από τόκους ομολόγων ή λοιπών επενδύσεων με χαρακτήρα ομολόγων.

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

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου» την 30^η Ιουνίου 2009 και την 30^η Ιουνίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Ιουν-09	Ιουν-08
Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	133	94
Σύνολο «Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου»	133	94

18.2 Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου

Τα «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου» αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κέρδη-ζημίες από αγοραπωλησίες χρεογράφων (μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια, αποτελέσματα από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα κ.λ.π.) καθώς και τα αποτελέσματα από την αποτίμηση χρεογράφων στο τέλος κάθε περιόδου στην οποία αναφέρονται οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου» την 30 Ιουνίου 2009 και την 30^η Ιουνίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Ιουν-09	Ιουν-08
Αποτελέσματα από πώληση μετοχών εισηγμένων σε χρηματιστήρια	-21	0
Αποτελέσματα αποτίμησης την 30 ^η Ιουνίου	282	-3.136
Σύνολο «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου»	261	-3.136

18.3 Τμηματική ανάλυση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Επιχειρηματικός τομέας είναι κάθε διακριτό μέρος της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας, ο οποίος υπόκειται σε κινδύνους και αποδόσεις που διαφέρουν από άλλους επιχειρηματικούς τομείς.

Γεωγραφικός τομέας είναι κάθε διακριτό μέρος της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας

μέσα σε ένα συγκεκριμένο οικονομικό περιβάλλον, ο οποίος υπόκειται σε κινδύνους και αποδόσεις που διαφέρουν από άλλα οικονομικά περιβάλλοντα.

Λόγω του ότι η Εταιρεία δεν είχε προχωρήσει σε σημαντικού ύψους επενδύσεις στο εξωτερικό και το μεγαλύτερο μέρος των επενδύσεων της είχε πραγματοποιηθεί στην Ελληνική αγορά, δεν κρίνεται σκόπιμη η χρησιμοποίηση του γεωγραφικού κριτηρίου για την ανάλυση ανά τομέα, συνεπώς θα χρησιμοποιηθεί το κριτήριο της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2009						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομολογίες- ΕΓΕΛ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη καταναμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					2	2
Άλλες απαιτήσεις					28	28
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία	2.244					2.244
Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων				7.024		7.024
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	2.244	0	0	7.024	28	9.296
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					68	68

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομολογίες- ΕΓΕΛ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη καταναμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					12	12
Άλλες απαιτήσεις					14	14
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία	1.893					1.893
Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων				7.148		7.148
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	1.893	0	0	7.148	14	9.055
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	53				62	115

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2009						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομόλογα- ΕΓΕΛ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη καταναμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Κύκλος εργασιών	296	0	0	133	0	429
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2008						
Κύκλος εργασιών	-2.965	0	0	94	0	-2.871

19. Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/ έσοδα

Ο λογαριασμός «Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/ έσοδα» περιλαμβάνει τις συναλλαγματικές διαφορές (χρεωστικές ή πιστωτικές) από συναλλαγές και αποτίμηση, πλην εκείνων που

προέρχονται από πώληση χρεογράφων εξωτερικού και περιλαμβάνονται στον κύκλο εργασιών. Για την περίοδο 01.01-30.06.2009 ο εν λόγω λογαριασμός ήταν σχεδόν μηδενικός.

20. Έξοδα

Τα έξοδα περιλαμβάνουν τα εξής: 1) την αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών, 2) την αμοιβή θεματοφυλακής, 3) τις προμήθειες και τα έξοδα χρηματιστηριακών συναλλαγών και 4) άλλα έξοδα λειτουργίας. Τα δεδουλευμένα έξοδα καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Τα έξοδα την 30^η Ιουνίου 2009 καθώς και την 30^η Ιουνίου 2008 αντίστοιχα, παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής:

(Αναφέρονται τα σημαντικότερα κονδύλια)

ΕΞΟΔΑ (01.01-30.06.2009)			
	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΆΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΣΥΝΟΛΟ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	58	58
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	0	8	8
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	0	7	7
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ	0	14	14
ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Σ.Ο.Λ.	0	11	11
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	2	2
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ, ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0	13	13
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0	5	5
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0	5	5
ΑΜΟΙΒΗ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ	2	0	2
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	1	0	1
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	2	2
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	0	10	10
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ (ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟΛΥΣΕΩΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ)	0	16	16
ΣΥΝΟΛΟ	3	151	154

ΕΞΟΔΑ (01.01-30.06.2008)			
	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΆΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΣΥΝΟΛΟ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	57	57
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	0	6	6
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	0	7	7
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ	0	8	8
ΑΜΟΙΒΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	47	0	47
ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Σ.Ο.Λ.	0	2	2
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	1	1
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ, ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0	15	15
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0	8	8
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0	5	5
ΑΜΟΙΒΗ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ	7	0	7
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	1	0	1

ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	3	3
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	0	3	3
ΣΥΝΟΛΟ	55	115	170

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διευθυντικά στελέχη και μέλη της απελθούσας**Διοίκησης**

(κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24)

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που αφορούν την περίοδο 01.01.2009-30.06.2009 ενσωματώνονται 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.», απευθείας και μέσω τρίτων, την 30^η Ιουνίου 2009 ανερχόταν σε 24,88 % .

Η Εταιρεία, κατά την προαναφερόμενη περίοδο, είχε συναλλαγές με την «PROTON BANK», συνδεδεμένη με αυτήν και προέκυψαν τα εξής έξοδα: από προμήθειες χρηματιστηριακών συναλλαγών € 1 χιλιάδα, από ενοίκια κτιρίων και μηχανογραφικών μέσων € 13 χιλιάδες, από έξοδα θεματοφυλακής € 2 χιλιάδες και από λοιπές συμβάσεις € 2 χιλιάδες.

Τα έσοδα της Εταιρείας από συναλλαγές της με την «PROTON BANK» προέρχονταν από τόκους τραπεζικών και προθεσμιακών καταθέσεων και ανήλθαν στο ποσό των € 133 χιλιάδων. Οι απαιτήσεις της Εταιρείας στο τέλος του εξαμήνου προέρχονταν από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας στην «PROTON BANK» και ανέρχονταν στο ποσό των € 7.021 χιλιάδων. Το πιστωτικό υπόλοιπο της Εταιρείας στις 30.06.2009 ανερχόταν σε € 2 χιλιάδες και προερχόταν από ενοίκια κτιρίων και σύμβαση μηχανογραφικής υποστήριξης. Τέλος, η Εταιρεία δεν πραγματοποίησε χρηματιστηριακές συναλλαγές επί της μετοχής της «PROTON BANK» κατά τη διάρκεια του εξαμήνου ενώ την 30.06.2009 η Εταιρεία κατείχε 70.000 μετοχές της «PROTON BANK» και η συνολική εύλογη αξία κτήσης τους ανήλθε στις € 101 χιλιάδες.

Τα απελθόντα μέλη Δ.Σ. δεν έλαβαν ουδεμία αποζημίωση για την ιδιότητα τους αυτή μέσα στην περίοδο 01.01-15.06.2009. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος από την ιδιότητα του ως Γενικός Διευθυντής & Διευθυντής Επενδύσεων και Εργασιών έλαβε μέσα στο Α' εξάμηνο 2009 συνολικές μικτές αμοιβές που ανήλθαν στο ύψος των € 16 χιλιάδων σύμφωνα με την εξαρτημένη σύμβαση εργασίας η οποία έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 01.03.2004. Δεν υπάρχουν συναλλαγές με μέλη της απελθούσας διοίκησης της Εταιρείας ή διευθυντικά της στελέχη για την υπό έλεγχο περίοδο. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της απελθούσας διοίκησης της Εταιρείας για την υπό έλεγχο περίοδο.

22. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα

Επισημαίνουμε ότι μέχρι συντάξεως της παρούσας εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης το χαρτοφυλάκιο που κατείχε η Εταιρεία κατά την 30.06.2009 έχει ρευστοποιηθεί πλήρως. Το προσωπικό της Εταιρείας πρόκειται να απολυθεί το συντομότερο δυνατό.

Καλλιθέα, 20 Αυγούστου 2009

Ο Εκκαθαριστής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Μελέτιος Μπαμπέκος
Α.Δ.Τ. Σ 129874Αγγελική 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

Λαγουμιτζή 22 & Χαρ.Τρικούπη 1, Τ.Κ.176 71, Καλλιθέα, Τηλ.210 6970295-6, Fax.210 6424310

IV. Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ
(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Λαγουμιτζή 22 & Χαρ.Τρικούπη 1, Τ.Κ. 176 71, Καλλιθέα

Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2009 έως 30 Ιουνίου 2009

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 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 υπό εκκαθάριση Εταιρείας «ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.». Συνιστάται επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νομίμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση διαδικτύου:

www.omegaeech.gr

Ημερομηνία έκδοσης από τον Εκκαθαριστή των

20 Αυγούστου 2009

οικονομικών καταστάσεων:

Βασίλειος Εμμ. Παπαγεωργίου

Νόμιμος ελεγκτής:

Σ.Ο.Λ. α.ε.α.ε.

Ελεγκτική εταιρεία:

Με σύμφωνη γνώμη

Τύπος έκθεσης επισκόπησης:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 30.06.2009

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	30.06.2009	31.12.2008
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιαίτερα χρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	2	12
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	2	12
Άλλες απαιτήσεις	28	14
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	2.244	1.893
Διαθέσιμα	7.024	7.148
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικού	9.296	9.055
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.298	9.067

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ίδια κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	-4.656	-4.919
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	9.204	8.941
Προβλεπόμενες/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26	11
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	26	11
Οφειλές προς προμηθευτές	33	3
Οφειλές από φόρους και εισφορές	17	34
Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	18	78
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	68	115
Σύνολο υποχρεώσεων	94	126
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	9.298	9.067

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2009 (άμεση μέθοδος)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	01.01-30.06.2009	01.01-30.06.2008
Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	284	262
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-261	-458
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-62	-61
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-26	-40
Άλλες πληρωμές	-59	-59
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	-124	-356
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων		
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	0	0
Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)		
Μερίσματα πληρωθέντα	0	-876
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	0	-876
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα (α+β+γ)	-124	-1.232
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	7.148	5.209
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	7.024	3.977

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2009

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	30.06.2009	30.06.2008
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου		
(01.01.2009 και 01.01.2008 αντίστοιχα)	8.941	15.723
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου, μετά από φόρους	263	-3.077
Διασυντηθέντα μερίσματα	0	-900
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου		
(30.06.2009 και 30.06.2008 αντίστοιχα)	9.204	11.746

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2009

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	01.01-30.06.2009	01.01-30.06.2008	01.04-30.06.2009	01.04-30.06.2008
Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	429	-2.871	537	-535
Μείον: Διασυντηθέντα μερίσματα χαρτοφυλακίου	3	55	1	25
Μικτά κέρδη/ζημιές	426	-2.926	536	-560
Μείον: Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	141	112	87	59
Κέρδη/ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	285	-3.038	449	-619
Μείον: Άλλα χρηματοοικονομικά έσοδα	0	1	0	0
Μείον: Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	10	3	9	1
Κέρδη/ζημιές προ φόρων	275	-3.042	440	-620
Μείον: Φόρος ν.3371/2005	12	35	5	17
Κέρδη/ζημιές μετά από φόρους	263	-3.077	435	-637
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ	0,0292	-0,3418	0,0484	-0,0708

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:

1) Η Α' Εξαμηνιαία Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 15.06.2009 αποφάσισε σύμφωνα με την πρόταση της Εταιρείας και τη θέση της υπό εκκαθάριση και διάχυσε ως εκκαθαριστή των κ. Μελέτιο Μηνιακό του Παναγιώτη, ο οποίος θα εκπροσωπεί την Εταιρεία κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Εν συνεχεία, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με την 2/516/13.07.2009 απόφαση της ανακάλεσε την άδεια λειτουργίας της Εταιρείας, με συνέπεια την ανακατάληψη διαπραγματεύσεων των μετοχών της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 14η Ιουλίου 2009. 2) Οι οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2009 έχουν συνταχθεί λαμβάνοντας υπόψη ότι η Εταιρεία τελεί υπό καθεστώς εκκαθάρισης. Κατά συνέπεια, έχουν εφαρμοστεί οι κατάλληλες λογιστικές αρχές, οι οποίες διαφέρουν από αυτές που χρησιμοποιούνταν έως τώρα. Συγκεκριμένα, τα πάγια και τα κυκλοφορούντα στοιχεία της Εταιρείας αποτιμήθηκαν σε τιμές ρευστοποίησης, ενώ μέχρι τώρα αποτιμούνταν σε εύλογες αξίες. Επίσης, οι υποχρεώσεις προς το προσωπικό της Εταιρείας λόγω απασχόλησής από την υπηρεσία υπολογίστηκαν στο σύνολο του οφειλόμενου ποσού λόγω απόλυσής του. Περαιτέρω αναφορά για τα παραπάνω γίνεται στη σημείωση 1.5 των οικονομικών καταστάσεων. 3) Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της μέχρι και τη χρήση 2005, συνεννύει εκεί φορολογικά τρεις (3) ανελέγκτες χρήσεις. Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη για τις ανελέγκτες φορολογικά χρήσεις καθώς λόγω του ειδικού τρόπου φορολόγησής της (φορολόγηση επί της τρέχουσας αξίας των επενδύσεων της και όχι επί των κερδών της), δεν απαιτείται να προκύψουν φορολογικές διαφορές από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους. Περαιτέρω αναφορά για όλα τα παραπάνω γίνεται στη σημείωση 1.6 των οικονομικών καταστάσεων. 4) Δεν υπάρχουν εμρίσματα βάσει επί των παγίων στοιχείων ενεργητικού της Εταιρείας. 5) Δεν υπάρχουν επιδοκίμια ή υπό διαίτησης διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας. 6) Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει: α) προβλέψεις για επιδοκίμια ή υπό διαίτησης διαφορές καθώς τέτοιες δεν υφίστανται, β) προβλέψεις για ανελέγκτες φορολογικά χρήσεις και γ) λοιπές προβλέψεις. 7) Το αποσπασμένο προσωπικό της Εταιρείας την 30.06.2009 ήταν 4 άτομα, όπως και την 30.06.2008. 8) Οι ενδεδειγμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενσωματώνονται με τη μέθοδο της καθαρίστη θέσης στις ενσωματωμένες οικονομικές καταστάσεις της «PROTON BANK», η οποία εδρεύει στην Ελπίδα και το ποσοστό συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της «ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.», οπευθείας και μέσω τρίτων, την 30η Ιουνίου 2009 ανερχόταν στο 24,88%. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, για την υπό έλεγχο περίοδο έχουν ως εξής: α) συνολικό ποσό εσόδων (από προμηθειών ανεφοδιασμού κρανηφόρων, αμοιβή θεματοφύλακας, ενσώμα και λοιπές συμβάσεις) € 18 χιλιάδες, β) συνολικό ποσό εσόδων (από τόκους καταθέσεων) € 133 χιλιάδες, γ) υπόλοιπα διαθέσιμων (αποτίμησης) στις 30.06.2009 ανερχόταν σε € 7.021 χιλιάδες, δ) υπόλοιπα υποχρεώσεων στις 30.06.2009 ποσά € 2 χιλιάδες, ε) η Εταιρεία την 30.06.2009 κατείχε 70.000 μετοχές της «PROTON BANK» τις οποίες είχε αποκτήσει μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με συνολική εύλογη αξία κτήσης € 101 χιλιάδες, στί δεν υπάρχουν συναλλαγές καθώς οι αμοιβές προς μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της περιόδου, ζ) δεν υπάρχουν συναλλαγές με διευθυντικά στελέχη, ενώ οι αμοιβές τους για προβλεπόμενες υπηρεσίες ανερχόταν στο ποσό των € 16 χιλιάδων, η) δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης της Εταιρείας. 9) Η Εταιρεία στις 30.06.2009 κατείχε 370 ιδίες μετοχές με συνολική αξία κτήσης 526,80 €. 10) Η υπεραξία του χαρτοφυλακίου, σύμφωνα με τις τιμές κλεισίματος της 30.06.2009, ανερχόταν στο ποσό των 281.798,32 ευρώ. Μέχρι τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων το σύνολο του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας είχε, λόγω εκκαθάρισης, ρευστοποιηθεί. 11) Η εσωτερική αξία της μετοχής της 30.06.2009, λαμβάνοντας υπόψη τις τιμές κλεισίματος αυτής της ημέρας, ανερχόταν σε € 1,02 ενώ η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής ανερχόταν σε € 0,92.

Καλλιθέα, 20 Αυγούστου 2009

Ο Εκκαθαριστής

Η Προτάμενη Λογασιολογία

Μελέτιος Μηνιακός
Α.Δ.Τ. Σ 129874Αγγελική Κολλίτη
Α.Δ.Τ. Χ 616209

5877 Τύπος 2102724090