



Ωμέγα Α.Ε.Ε.Χ.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΧΡΗΣΗΣ 2009

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟ 01.01-15.06.2009)

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. 5
III. Έκθεση ελέγχου ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή	σελ. 6
IV. Οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2009	
Α. Ισολογισμός χρήσης	σελ. 8
Β. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης	σελ. 8
Γ. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων χρήσης	σελ. 9
Δ. Κατάσταση ταμειακών ροών χρήσης	σελ. 9
Ε. Προσάρτημα στις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2009	σελ. 10
1. Γενικές πληροφορίες	σελ. 10
2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)	σελ. 12
3. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα	σελ. 12
4. Φύση και έκταση κινδύνων που απορρέουν από χρηματοοικονομικά μέσα	σελ. 12
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	σελ. 14
6. Άλλες απαιτήσεις	σελ. 15
7. Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	σελ. 15
8. Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	σελ. 17
9. Μετοχικό κεφάλαιο	σελ. 18
10. Τακτικό αποθεματικό	σελ. 18
11. Ίδιες μετοχές	σελ. 18
12. Μερίσματα	σελ. 18
13. Εσωτερική αξία της μετοχής	σελ. 18
14. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους	σελ. 19
15. Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις	σελ. 20
16. Φόροι πληρωτέοι	σελ. 20
17. Μερίσματα πληρωτέα	σελ. 21
18. Κύκλος εργασιών	σελ. 22
19. Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα	σελ. 23
20. Έξοδα	σελ. 24
21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διευθυντικά στελέχη και μέλη της απελθούσας Διοίκησης	σελ. 25
22. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα	σελ. 25
V. Δημοσιεύσιμα στοιχεία και πληροφορίες της χρήσης 2009	σελ. 26

I. Έκθεση διαχείρισης του Εκκαθαριστή της Εταιρείας

«ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗ ΤΗΣ ΤΕΛΟΥΣΑΣ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ 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 Εκκαθαριστής θα εκπροσωπεί την Εταιρεία κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

Περαιτέρω, 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, 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.

Υλοποιήσαμε τη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου των μετοχών της Εταιρείας, οι οποίες ήταν εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και στο Χρηματιστήριο Κύπρου, στα πλαίσια της εκκαθάρισης της Εταιρείας. Προβήκαμε σε όλες τις κατά νόμο γνωστοποιήσεις προς όλες τις εποπτικές αρχές και αρχίσαμε τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Περαιτέρω, καταγγείλαμε εξωδίκως τη σύμβαση για τον υπολογισμό του V.A.R. του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας διότι δεν εξυπηρετεί πλέον τις εταιρικές δραστηριότητες.

Ήδη ολοκληρώθηκε η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2009 (περίοδος από 1^η Ιανουαρίου 2009 μέχρι 15^η Ιουνίου 2009-ημέρα θέσης της Εταιρείας σε εκκαθάριση, σύμφωνα με την υπ' αρ. Κ2-6606 ανακοίνωση του Υπουργείου Ανάπτυξης), τις οποίες και υποβάλλουμε προς έγκριση από τη Γενική Συνέλευση.

Συνοπτικά σας αναφέρουμε ότι η Εταιρεία κατά τη χρήση αυτή παρουσίασε κέρδος μετά από φόρους ποσού 480.446,11 ευρώ. Τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας την 15.06.2009 ανήρχοντο σε ποσό 9.421.780,17 ευρώ. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων ανήρχοντο σε ποσό 7.834,84 ευρώ. Το επενδυτικό χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας, το οποίο πλέον έχει ρευστοποιηθεί, ανήρχετο την 15.06.2009 σε ποσό 2.475.974,22 ευρώ. Τα διαθέσιμα της Εταιρείας την ίδια ημερομηνία ανήρχοντο σε ποσό 7.029.594,53 ευρώ. Τέλος, οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανήρχοντο σε ποσό 67.581,63 ευρώ.

Στις αμέσως επόμενες προτεραιότητές μας είναι η αξιολόγηση των λοιπών εκκρεμών συμβατικών δεσμεύσεων της Εταιρείας προς το σκοπό της λύσης τους και η πραγματοποίηση φορολογικού και ασφαλιστικού ελέγχου για τις χρήσεις 2006, 2007, 2008 και την τρέχουσα χρήση που έληξε την 15.06.2009.

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 Ιουλίου 2009, οπότε και ανεστάλη η διαπραγματεύσή 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.

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 15.06.2009, 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) Κάτοχοι μετοχών που παρέχουν 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 μελών Δ.Σ. ή προσωπικού σε περίπτωση παραίτησης / απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού θητείας / απασχόλησης λόγω δημόσιας πρότασης

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει με τον Εκκαθαριστή ή με το προσωπικό της συμφωνία η οποία να προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας τυχούσας δημόσιας πρότασης.

Καλλιθέα, 9 Σεπτεμβρίου 2009

**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 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009), 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:

04/06/2009	Γνωστοποίηση αλλαγής σύνθεσης Διοικητικού Συμβουλίου ή ανωτάτων διευθυντικών στελεχών
04/06/2009	Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 3 ^{ης} Ιουνίου 2009
28/05/2009	Ανακοίνωση δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων Α' τριμήνου 2009
22/05/2009	Γνωστοποίηση σημαντικών αλλαγών στα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από μετοχές σύμφωνα με τον ν.3556/2007
13/05/2009	Γνωστοποίηση σημαντικών αλλαγών στα δικαιώματα ψήφου που απορρέουν από μετοχές σύμφωνα με τον ν.3556/2007
11/05/2009	Πρόσκληση σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 3 ^η Ιουνίου 2009
26/03/2009	Ανακοίνωση αιτήματος μετόχων
13/03/2009	Δημοσίευση στοιχείων και πληροφοριών χρήσης 2008

III. Έκθεση ελέγχου ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή

Προς τους Μετόχους της «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις (Αρχικός Ισολογισμός Εκκαθάρισης) της «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ» (η Εταιρεία), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 15^{ης} Ιουνίου 2009 (περίοδος 01.01– 15.06.2009), και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές σημειώσεις.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Ο Εκκαθαριστής της Εταιρείας έχει την ευθύνη 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. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τον Εκκαθαριστή, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 15η Ιουνίου 2009, την χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί άλλων νομικών θεμάτων.

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

Αθήνα, 11 Σεπτεμβρίου 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

IV. Οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)**A. Ισολογισμός χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)**

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Σημείωση	<u>15.06.2009</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	8	14
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	2, 3, 4, 7	2.476	1.893
Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	2, 3, 8	<u>7.030</u>	<u>7.148</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		<u>9.514</u>	<u>9.055</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>9.516</u>	<u>9.067</u>
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Μετοχικό κεφάλαιο	9	13.860	13.860
Τακτικό αποθεματικό	10	215	215
Ίδιες μετοχές	11	-1	-1
Αποτελέσματα (ζημίες) εις νέον		<u>-4.652</u>	<u>-5.133</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u>9.422</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	54	33
Φόροι πληρωτέοι	16	13	28
Μερίσματα πληρωτέα	17	<u>1</u>	<u>1</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>68</u>	<u>115</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		<u>9.516</u>	<u>9.067</u>

B. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Σημείωση	<u>01.01-15.06.2009</u>	<u>01.01-31.12.2008</u>
Κύκλος εργασιών			
Έσοδα από μερίσματα μετοχών	18.1	4	232
Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου	18.1	126	242
Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου	18.2	<u>508</u>	<u>-5.965</u>
Σύνολο κύκλου εργασιών		<u>638</u>	<u>-5.491</u>
Έξοδα			
Αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών	20	0	-47
Αμοιβή θεματοφυλακής	20	-2	-15
Προμήθειες και έξοδα συναλλαγών	20	<u>-1</u>	<u>-16</u>

Σύνολο εξόδων		<u>-3</u>	<u>-78</u>
Μικτό κέρδος/ζημία		<u>635</u>	<u>-5.569</u>
Άλλα έξοδα λειτουργίας	20	-143	-252
Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα	19	<u>0</u>	<u>0</u>
Κέρδος/ζημία προ φόρων		<u>492</u>	<u>-5.821</u>
Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005	16.1,16.2	<u>-11</u>	<u>-61</u>
Κέρδος/ζημία μετά από φόρους		<u>481</u>	<u>-5.882</u>
Κέρδος/ζημία μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ		0,0534	-0,6535

Γ. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Ίδιες μετοχές	Σωρευμένα κέρδη	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2008	<u>13.860</u>	<u>215</u>	<u>-1</u>	<u>1.649</u>	<u>15.723</u>
Αποτελέσματα χρήσης	0	0	0	-5.882	-5.882
Μερίσματα πληρωθέντα	0	0	0	-900	-900
Υπόλοιπα 31.12.2008	<u>13.860</u>	<u>215</u>	<u>-1</u>	<u>-5.133</u>	<u>8.941</u>
Υπόλοιπα 01.01.2009	<u>13.860</u>	<u>215</u>	<u>-1</u>	<u>-5.133</u>	<u>8.941</u>
Αποτελέσματα χρήσης	0	0	0	481	481
Υπόλοιπα 15.06.2009	<u>13.860</u>	<u>215</u>	<u>-1</u>	<u>-4.652</u>	<u>9.422</u>

Δ. Κατάσταση ταμειακών ροών χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)
(άμεση μέθοδος)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	<u>01.01 - 15.06.2009</u>	<u>01.01 - 31.12.2008</u>
Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	258	3.765
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-258	-599
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-54	-125
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-26	-75
Άλλες πληρωμές	<u>-38</u>	<u>-122</u>
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	<u>-118</u>	<u>2.844</u>
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	0	-6
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	<u>0</u>	<u>-6</u>
Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων		
Μερίσματα πληρωθέντα	0	-899
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	<u>0</u>	<u>-899</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α+β+γ)	<u>-118</u>	<u>1.939</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	<u>7.148</u>	<u>5.209</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	<u>7.030</u>	<u>7.148</u>

Ε. Προσάρτημα στις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)

(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 οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και είναι εκφρασμένες σε χιλιάδες 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, που απαρτιζόνταν 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 Ντεληδής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Αικατερίνη Κατώπη, μη εκτελεστικό μέλος
- Νικόλαος Λιανέρης, εκτελεστικό μέλος

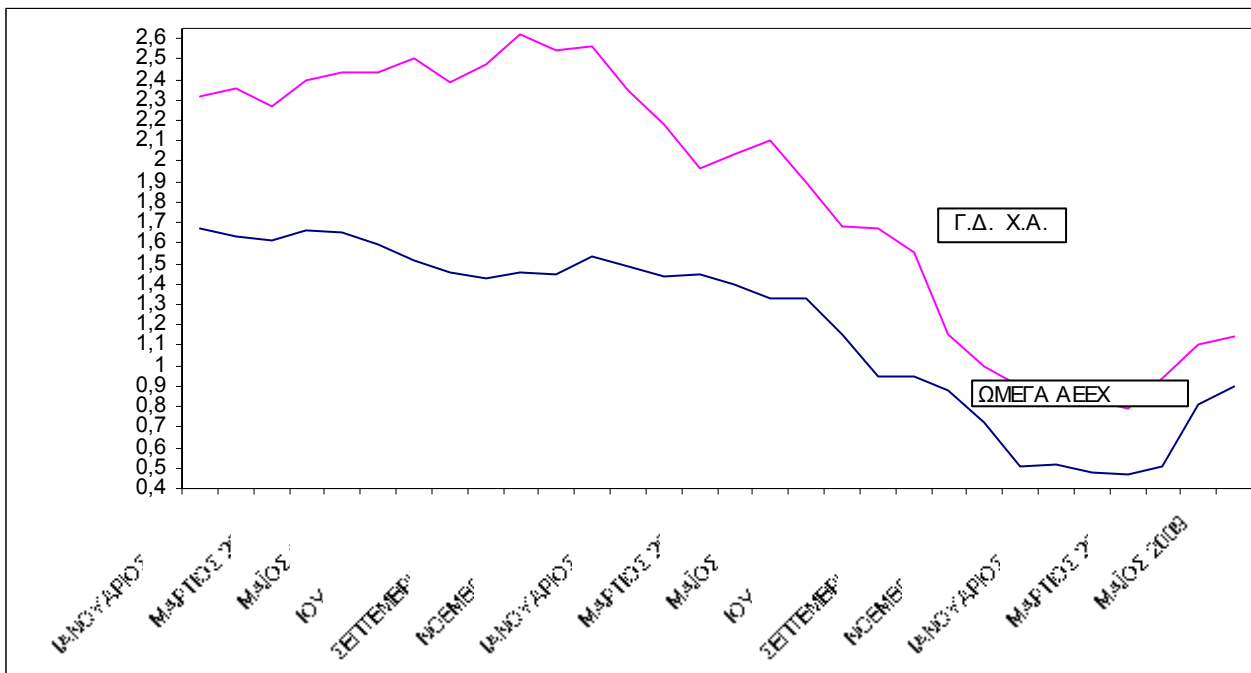
Το μέλος του Δ.Σ. Αικατερίνη Κατώπη παραιτήθηκε την 15.04.2009 και στο διάστημα που μεσολάβησε μέχρι την 15.06.2009 δεν ανέλαβε άλλο μέλος σε αντικατάσταση αυτής.

1.3 Διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάχθηκαν από τον Εκκαθαριστή της Εταιρείας την 9^η Σεπτεμβρίου 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 15^{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 χρήση 01/01/2009-15/06/2009 έχουν εφαρμοστεί κατάλληλες λογιστικές αρχές, διαφορετικές από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση 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 χρήσης (περίοδος 01.01-15.06.2009) 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 χρήσης (περίοδος 01.01-15.06.2009) να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 16 χιλιάδων. Από τις παραπάνω επιβαρύνσεις, τα ίδια κεφάλαια επηρεάστηκαν κατά 0,24% περίπου και τα αποτελέσματα επηρεάστηκαν κατά 4,48% 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 χρήσης 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 χρήσης 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 χρήση 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009), έχουν ως εξής:

	Τιμή 15/06/2009	Μέση τιμή χρήσης 2009	Ελάχιστη τιμή χρήσης 2009	Μέγιστη τιμή χρήσης 2009
VaR χαρτοφυλακίου	137.931,00	102.446,50	73.242,00	142.692,00
VaR χαρτοφυλακίου %	-1,4600%	-1,1391%	-1,5200%	-0,8600%
VaR δείκτη αναφοράς	585.085,00	519.414,45	475.238,00	618.624,00
VaR δείκτη αναφοράς %	-6,1900%	-5,8006%	-6,5900%	-5,4200%

Με βάση λοιπόν την ιστορικότητα των διακυμάνσεων και συνδιακυμάνσεων των στοιχείων του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, συνάγεται το συμπέρασμα ότι για τη χρήση 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) η δυνητική ζημία (VaR) κατά μέσο όρο κυμάνθηκε στα επίπεδα των 102 χιλιάδων ευρώ ή σε ποσοστό 1,1391 % 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 15.06.2009 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 χρήσης (περίοδος 01.01-15.06.2009) να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 7 χιλιάδες περίπου.

5.2 Ανάλυση των ενσωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Αναλυτικότερα, τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία την 15^η Ιουνίου 2009 παρουσιάζονται ως εξής (ποσά σε χιλιάδες ευρώ):

ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & ηλεκτρονικά συστήματα	Σύνολο
Αξία κτήσεως:			
Υπόλοιπο 01.01.2008	25	28	53
Αγορές χρήσης 2008	0	6	6
Υπόλοιπο την 31.12.2008	25	34	59
Σωρευμένες αποσβέσεις:			
Υπόλοιπο 01.01.2008	18	22	40
Αποσβέσεις χρήσης 2008	3	4	7
Υπόλοιπο την 31.12.2008	21	26	47
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2008	4	8	12
Αξία κτήσεως:			
Υπόλοιπο την 01.01.2009	25	34	59
Αγορές χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)	0	0	0
Υπόλοιπο την 15.06.2009	25	34	59
Σωρευμένες αποσβέσεις:			
Υπόλοιπο την 01.01.2009	21	26	47
Αποσβέσεις χρήσης 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009)	2	8	10
Υπόλοιπο την 31.12.2008	23	34	57
Αναπόσβεστη αξία την 15.06.2009	2	0	2

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 15^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	15-Ιουν-09	31-Δεκ-08
Χρεώστες διάφοροι	0	1
Προπληρωμένα έξοδα	8	13
Σύνολο «Άλλες απαιτήσεις»	8	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 δύο (2) χιλιάδων ευρώ, η ετήσια συνδρομή στην 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 15^η Ιουνίου 2009 περιλαμβάνει τα εξής:

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

Σύνθεση Χαρτοφυλακίου	Τεμάχια	Μέση τιμή κτήσεως (€)	Τιμή 15.06.2009 (€)	Συνολική αξία κτήσεως (€)	Συνολική αξία 15.06.2009 (€)	Διαφορά αξίας (Στήλες 5-4)
	1	2	3	4	5	6
I.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ						
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ				873.830,00	1.241.362,00	367.532,00
ΓΕΝΙΚΗ (ΚΟ)	58.000	1,60	2,04	92.800,00	118.320,00	25.520,00
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	15.000	13,66	20,49	204.840,00	307.350,00	102.510,00
ΕΜΠΟΡΙΚΗ (ΚΟ)	11.000	5,70	6,30	62.700,00	69.300,00	6.600,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ)	19.404	6,27	8,00	121.600,00	155.232,00	33.632,00
ALPHA BANK (ΚΟ)	26.000	6,70	9,25	174.200,00	240.500,00	66.300,00
EUROBANK ERGASIAS (ΚΟ)	10.000	5,70	8,70	57.000,00	87.000,00	30.000,00
PROTON BANK (ΚΟ)	70.000	0,61	1,73	42.700,00	121.100,00	78.400,00
ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ (ΚΟ)	27.000	4,37	5,28	117.990,00	142.560,00	24.570,00
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				491.860,00	485.440,00	-6.420,00
ΟΤΕ (ΚΟ)	41.000	12,00	11,84	491.860,00	485.440,00	-6.420,00
ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ				211.400,00	274.600,00	63.200,00
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ (ΚΟ)	25.000	5,40	7,62	135.000,00	190.500,00	55.500,00
ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ HELLAS (ΚΟ)	10.000	7,64	8,41	76.400,00	84.100,00	7.700,00
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ				172.664,38	211.080,61	38.416,23
Δ.Ε.Η. (ΚΟ)	14.369	12,02	14,69	172.664,38	211.080,61	38.416,23
ΥΔΡΕΥΣΗ				73.080,00	101.080,00	28.000,00
Ε.ΥΔ.Α.Π. (ΚΟ)	14.000	5,22	7,22	73.080,00	101.080,00	28.000,00
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ & ΕΙΔΗ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ				17.000,00	34.100,00	17.100,00
FRIGOGLASS (ΚΟ)	5.000	3,40	6,82	17.000,00	34.100,00	17.100,00
ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				49.500,00	56.250,00	6.750,00
ΔΙΟΝΙΣ Α.Ε.Β.Ε. (ΚΟ)	75.000	0,66	0,75	49.500,00	56.250,00	6.750,00
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ				32.670,00	32.670,00	0,00
ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΤΑΧΥΔΡΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ (υπό παραλαβή)	27.000	1,21	1,21	32.670,00	32.670,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ I.1				1.922.004,38	2.436.582,61	514.578,23
2.ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ-ΕΓΕΔ						
Δεδουλευμένοι τόκοι ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε. Μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο				541,61	541,61	0,00
ΣΥΝΟΛΟ I.2				541,61	541,61	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (I)				1.922.545,99	2.437.124,22	514.578,23
II.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(II)				41.440,00	38.850,00	-2.590,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (I) + (II)				1.963.985,99	2.475.974,22	511.988,23

Η διαφορά από την αποτίμηση των «Χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων» κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **512 χιλιάδων ευρώ** (κέρδος) και καταχωρήθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

- Θεματοφύλακας όλων των χρεογράφων είναι η «PROTON BANK».
- Η Εταιρεία δεν έχει κάνει πράξεις επί παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μέσα στη χρήση 2009 (περίοδος 01.01.2009-15.06.2009).

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 15^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε ευρώ (χιλιάδες)

	15-Ιουν-09	31-Δεκ-08
Δεσμευμένες καταθέσεις	0	1
Καταθέσεις όψεως και ταμείο σε ευρώ	4	4
Καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας	7.026	7.143
Καταθέσεις σε Ξ.Ν.	0	0
Σύνολο «Διαθέσιμα & ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων»	7.030	7.148

Πίνακας υπολοίπων σε Ξ.Ν. (χιλιάδες)

	15-Ιουν-09	31-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 διαπραγμάτευσή τους μετά την ανάκληση της άδειας λειτουργίας της Εταιρείας από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Με βάση το μητρώο μετόχων της Εταιρείας, κατά την ημερομηνία έγκρισης (09.09.2009) των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2009, 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 15^η Ιουνίου 2009 ανερχόταν σε **1,05** ευρώ.

Η εξέλιξη της εσωτερικής αξίας, από την 31^η Δεκεμβρίου 2008 έως την 15^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
15/06/2009	1,05

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 χρήσης (περίοδος 01.01-15.06.2009) να επιβαρυνθούν επιπλέον με ποσό € 16 χιλιάδων. Από τις παραπάνω επιβαρύνσεις, τα ίδια κεφάλαια επηρεάστηκαν κατά 0,17% περίπου και τα αποτελέσματα επηρεάστηκαν κατά 3,17% περίπου.

14.2 Αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους

Αναλυτικότερα, ο αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρεία την 15^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους για τις χρήσεις 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) και 2008 αντίστοιχα, ήταν:

Σύνολο εργοδοτούμενων	09 Σεπτεμβρίου 2009	15 Ιουνίου 2009	31 Δεκεμβρίου 2008
Μισθωτοί	4	4	4

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Χρήση 2009 (01.01-15.06.2009)	Χρήση 2008
Μισθοί & παρεπόμενες παροχές	42	99
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	12	26
Συνολικό κόστος	54	125

15. Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις**15.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές**

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις» την 15^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	15 ^η Ιουνίου 2009	31 ^η Δεκεμβρίου 2008
Προμηθευτές	10	3
Πιστωτές διάφοροι	21	7
Οφειλές προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	3	6
Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	20	17
Σύνολο «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις»	54	33

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Προμηθευτές» περιλαμβάνονται κυρίως υποχρεώσεις που αφορούν: α) την εταιρεία «Τσιμπανούλης & Συνεταίροι», οι οποίες ανέρχονται σε πέντε (5) χιλιάδες ευρώ και αφορούν παροχή νομικών συμβουλών και β) αμοιβή οικονομικών συμβουλών, η οποία ανέρχεται σε δύο (2) χιλιάδες ευρώ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές διάφοροι» αφορά το πιστωτικό υπόλοιπο της Εταιρείας προς την «PROTON BANK», το οποίο ανέρχεται σε εικοσιμία (21) χιλιάδες ευρώ και προέρχεται από ενοίκια κτιρίων, μηχανογραφικών μέσων και σύμβαση μηχανογραφικής υποστήριξης.

Το ύψος του λογαριασμού «Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα» οφείλεται κυρίως σε: α) λογισμό ασφάλειας αστικής ευθύνης, η οποία ανέρχεται στο ύψος των τριών χιλιάδων (3) ευρώ, β) δεδουλευμένες αμοιβές προσωπικού (πλέον εργοδοτικών εισφορών) συνολικού ύψους τεσσάρων χιλιάδων (4) ευρώ καθώς και γ) δεδουλευμένες αμοιβές ορκωτών ελεγκτών λογιστών, που αφορούν τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Α' εξαμήνου 2009 (περίοδος 01.01-30.06.2009) και της χρήσης 2009 (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 ρευστοποίησής 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 χρήσης 2009 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 χρήσης 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 τη χρήση 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) 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
07/05/2009-15/06/2009	1,00%	0,200%	01/06-15/06/2009

Ο φόρος του ν.3371/2005 καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και ανέρχεται στο συνολικό ύψος των **έντεκα (11) χιλιάδων ευρώ** για την τρέχουσα χρήση 2009 (01 Ιανουαρίου 2009-15 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 τέσσερις (4) ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, αυτές μεταξύ των ετών 2006-2008 καθώς και την κλειόμενη χρήση 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009).

16.3 Φόροι πληρωτέοι

Στο λογαριασμό «Φόροι πληρωτέοι» την 15^η Ιουνίου 2009 και την 31^η Δεκεμβρίου 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνονται τα εξής :

	15-Ιουν-09	31-Δεκ-08
Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005	11	26
Λοιποί φόροι	2	2
Σύνολο «Φόροι πληρωτέοι»	13	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» για τη χρήση 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) και τη χρήση 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Χρήση 2009 (01.01-15.06.2009)	Χρήση 2008
Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	126	242
Σύνολο «Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου»	126	242

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» για τις χρήσεις 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) και 2008 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Χρήση 2009 (01.01-15.06.2009)	Χρήση 2008
Αποτελέσματα από πώληση μετοχών εισηγμένων σε χρηματιστήρια	-4	-2.312
Αποτελέσματα αποτίμησης την ημερομηνία αναφοράς	512	-3.653
Σύνολο «Κέρδη-ζημίες χαρτοφυλακίου»	508	-5.965

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.

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

15 ΙΟΥΝΙΟΥ 2009						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομολογίες- ΕΓΕΛ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη κατανεμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					2	2
Άλλες απαιτήσεις					8	8
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία	2.476					2.476
Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων				7.030		7.030
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	2.476	0	0	7.030	8	9.514
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					68	68

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2008						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομολογίες- ΕΓΕΛ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη κατανεμημένα 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 ΧΡΗΣΗΣ 2009 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01-15.06.2009)						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομόλογα- ΕΓΕΛ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη κατανεμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Κύκλος εργασιών	512	0	0	126	0	638
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2008						
Κύκλος εργασιών	-5.733	0	0	242	0	-5.491

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 τη χρήση 2009 (01.01-15.06.2009) 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 για τις χρήσεις 2009 και 2008 αντίστοιχα, παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής:

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2009 (01.01-15.06.2009)			
	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΆΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	54	54
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	1	1
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ, ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0	12	12
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0	4	4
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0	5	5
ΑΜΟΙΒΗ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ	2	0	2
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	1	0	1
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	1	1
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ	0	10	10
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ (ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟΛΥΣΕΩΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ)	0	16	16
ΣΥΝΟΛΟ	3	143	146
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2008			
	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ	ΆΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	125	125
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	0	8	8
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	0	14	14
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ	0	26	26
ΑΜΟΙΒΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	47	0	47
ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Σ.Ο.Λ.	0	14	14
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	2	2
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ, ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0	29	29
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	0	1	1
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0	14	14
ΕΝΤΥΠΑ & ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	0	1	1
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0	8	8
ΑΜΟΙΒΗ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ	15	0	15
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ	16	0	16
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	1	1
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ	0	7	7
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	2	2
ΣΥΝΟΛΟ	78	252	330

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

(κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24)

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που αφορούν τη χρήση 2009 (περίοδος 01.01-15.06.2009) θα ενσωματωθούν 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 15^η Ιουνίου 2009 ανερχόταν σε 24,88 %.

Η Εταιρεία, κατά την προαναφερόμενη χρήση, είχε συναλλαγές με τη συνδεδεμένη με αυτήν «PROTON BANK» και προέκυψαν τα εξής έξοδα: από προμήθειες χρηματιστηριακών συναλλαγών € 1 χιλιάδα, από ενοίκια κτιρίων και μηχανογραφικών μέσων € 12 χιλιάδες, από έξοδα θεματοφυλακής € 2 χιλιάδες και από λοιπές συμβάσεις € 1 χιλιάδα.

Τα έσοδα της Εταιρείας από συναλλαγές της με την «PROTON BANK» προέρχονταν από τόκους προθεσμιακών καταθέσεων και ανήλθαν στο ποσό των € 126 χιλιάδων. Οι απαιτήσεις της Εταιρείας στη λήξη της χρήσης (15.06.2009) προέρχονταν από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας στην «PROTON BANK» και ανέρχονταν στο ποσό των € 7.026 χιλιάδων. Το πιστωτικό υπόλοιπο της Εταιρείας προς την «PROTON BANK» στις 15.06.2009 ανερχόταν σε € 21 χιλιάδες και προερχόταν από ενοίκια κτιρίων, μηχανογραφικών μέσων και σύμβαση μηχανογραφικής υποστήριξης. Τέλος, η Εταιρεία δεν πραγματοποίησε χρηματιστηριακές συναλλαγές επί της μετοχής της «PROTON BANK» κατά τη διάρκεια της χρήσης ενώ την 15.06.2009 η Εταιρεία κατείχε 70.000 μετοχές της «PROTON BANK» και η συνολική εύλογη αξία κτήσης τους ανερχόταν στις € 121 χιλιάδες.

Τα απελθόντα μέλη Δ.Σ. δεν έλαβαν ουδεμία αποζημίωση για την ιδιότητα τους αυτή μέσα στην εν λόγω χρήση. Ο απελθών Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος από την ιδιότητα του ως Γενικός Διευθυντής & Διευθυντής Επενδύσεων και Εργασιών έλαβε μέσα στη χρήση 2009 συνολικές μικτές αμοιβές που ανήλθαν στο ύψος των € 15 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 χρήση. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της απελθούσας διοίκησης της Εταιρείας για την υπό έλεγχο χρήση.

22. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα

Επισημαίνουμε ότι μέχρι συντάξεως της παρούσας οικονομικής έκθεσης, το χαρτοφυλάκιο που κατείχε η Εταιρεία κατά την 15.06.2009 έχει ρευστοποιηθεί πλήρως. Το προσωπικό της Εταιρείας πρόκειται να απολυθεί το συντομότερο δυνατό.

Καλλιθέα, 9 Σεπτεμβρίου 2009

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

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

V. Δημοσιευόμενα στοιχεία και πληροφορίες της χρήσης 2009

<p align="center">«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 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 01 Ιανουαρίου 2009 μέχρι 15 Ιουνίου 2009 (Δημοσιευόμενα βάσει του κ.ν.2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΛΠ)</p>			
<p>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 ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.</p>		<p>Υπουργείο Ανάπτυξης, Διεύθυνση Α.Ε. & Πιστεως www.omegaeex.gr Μελέτιος Μπαμπέκος του Παναγιώτη 9 Σεπτεμβρίου 2009 Βασίλειος Εμμ.Πατερομιχελάκης Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε. Με σύμφωνη γνώμη</p>	
<p>Αρμόδια υπηρεσία-Νομαρχία: Διεύθυνση διαδικτύου: Εκκαθαριστής: Ημερομηνία έγκρισης από τον Εκκαθαριστή των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: Ορκωτός ελεγκτής λογιστής: Ελεγκτική εταιρεία: Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:</p>			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	15.06.2009	31.12.2008	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	2	12	
Σύνολο παγίων στοιχείων ενεργητικού	2	12	
Άλλες απαιτήσεις	8	14	
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	2.476	1.893	
Διαθέσιμα	7.030	7.148	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	9.514	9.055	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.516	9.067	
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Καθαρή θέση			
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860	
Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης	-4.438	-4.919	
Σύνολο καθαρής θέσης	9.422	8.941	
Προβλέψεις/ Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26	11	
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	26	11	
Οφειλές προς προμηθευτές	10	3	
Οφειλές από φόρους και εισφορές	16	34	
Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	42	78	
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	68	115	
Σύνολο υποχρεώσεων	94	126	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	9.516	9.067	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	01.01-15.06.2009	01.01-31.12.2008	
Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	638	-5.491	
Μείον: Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου	3	78	
Μικτό κέρδος/ζημία	635	-5.569	
Μείον: Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	133	245	
Κέρδος/ζημία προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	502	-5.814	
Μείον: Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	10	7	
Κέρδος/ζημία προ φόρων	492	-5.821	
Μείον: Φόρος ν.3371/2005	11	61	
Κέρδος/ζημία μετά από φόρους	481	-5.882	
Κέρδος/ζημία μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ	0,0534	-0,6535	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (άμση μέθοδος)			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	01.01-15.06.2009	01.01-31.12.2008	
Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων			
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	258	3.765	
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-258	-599	
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-54	-125	
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-26	-75	
Άλλες πληρωμές	-38	-122	
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	-118	2.844	
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων			
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	0	-6	
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	0	-6	
Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων			
Μερίσματα πληρωθέντα	0	-899	
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	0	-899	
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α+β+γ)	-118	1.939	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης	7.148	5.209	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	7.030	7.148	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ			
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	15.06.2009	31.12.2008	
Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης χρήσης (01.01.2009 και 01.01.2008 αντίστοιχα)	8.941	15.723	
Κέρδος (ζημία) χρήσης, μετά από φόρους	481	-5.882	
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	-900	
Σύνολο καθαρής θέσης λήξης χρήσης (15.06.2009 και 31.12.2008 αντίστοιχα)	9.422	8.941	
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:			
<p>1) Η Α Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας 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 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 αναστολή διαπραγμάτευσης των μετοχών της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 14η Ιουνίου 2009. 2) Οι οικονομικές καταστάσεις της 15ης 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 ρευστοποιήσιμες, ενώ μέχρι τώρα αποτιμήθηκαν σε εύλογες αξίες. Επίσης, οι υποχρεώσεις προς το προσωπικό της Εταιρείας λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία υπολογίσθηκαν 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 ίδρυση της μέχρι και τη χρήση 2005, συνεπώς έχει φορολογικά τέσσερις (4) ανέλεγκτες χρήσεις. Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις καθώς λόγω του ειδικού τρόπου φορολόγησής της (φορολόγηση επί της τρέχουσας αξίας των επενδύσεων της και όχι επί των κερδών της), δεν αναμένεται να προκύψουν φορολογικές διαφορές από μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους. Περαιτέρω αναφορά για όλα τα παραπάνω γίνεται στη σημείωση 16 των οικονομικών καταστάσεων. 4) Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των παγίων στοιχείων ενεργητικού της Εταιρείας. 5) Δεν υπάρχουν ειδικές 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. 6) Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει: α) προβλέψεις για επιδίδες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς τέτοιες δεν υφίστανται, β) προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις και γ) λοιπές προβλέψεις. 7) Το απασχολούμενο προσωπικό της Εταιρείας την 15.06.2009 ήταν 4 άτομα, όπως και την 31.12.2008. 8) Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας θα ενσωματωθούν 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 15η Ιουνίου 2009 ανέρχεται στο 24,88%. Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24, για την υπό έλεγχο χρήση έχουν ως εξής: α) συνολικό ποσό εξόδων (από προμήθειες αγοραπωλησίας χρεογράφων, αμοιβή θεματοφυλακής, ενοίκια και λοιπές συμβάσεις) € 16 χιλιάδες, β) συνολικό ποσό εσόδων (από τόκους καταθέσεων) € 126 χιλιάδες, γ) υπόλοιπα διαθεσίμων (απαιτήσεις) στις 15.06.2009 ανέρχονται σε € 7.026 χιλιάδες, δ) υπόλοιπα υποχρεώσεων στις 15.06.2009 ποσό € 21 χιλιάδες, ε) η Εταιρεία την 15.06.2009 κατείχε 70.000 μετοχές της «PROTON BANK» τις οποίες είχε αποκτήσει μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με συνολική εύλογη αξία κτήσης € 121 χιλιάδες, στ) δεν υπάρχουν συναλλαγές καθώς και αμοιβές προς μέλη της διοίκησης της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσης, ζ) δεν υπάρχουν συναλλαγές με διευθυντικά στελέχη, ενώ οι αμοιβές τους για μισθωτές υπηρεσίες ανέρχονται στο ποσό των € 15 χιλιάδων, η) δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικό στέλεχος και μέλη της διοίκησης της Εταιρείας. 9) Η Εταιρεία στις 15.06.2009 κατείχε 370 ίδιες μετοχές με συνολική αξία κτήσης 526,80 €. 10) Η υπεραξία του χαρτοφυλακίου, σύμφωνα με τις τιμές κλεισίματος της 15.06.2009, ανέρχεται στο ποσό των 511.988,23 ευρώ. Μέχρι τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων το σύνολο των χαρτοφυλακίων της Εταιρείας είχε, λόγω εκκαθάρισης, ρευστοποιηθεί. 11) Η εσωτερική αξία της μετοχής στις 15.06.2009 ανέρχεται σε € 1,05 ενώ η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής ανέρχεται σε € 0,88.</p>			
Καλλιθέα, 9 Σεπτεμβρίου 2009			
Ο Εκκαθαριστής		Η Προισταμένη Λογιστήρια	
Μελέτιος Μπαμπέκος Α.Δ.Τ. Σ 129874		Αγγελική Κολλάτη Α.Δ.Τ. Χ 616209 5994 Τύπος ☎ 2102724090	