



ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2008
(ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01.01-30.06.2008)
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 5 ΤΟΥ Ν.3556/2007
(ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΗ)

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | | | |
|------|--|------|----|
| I. | Δηλώσεις μελών Διοικητικού Συμβουλίου Εταιρείας. | σελ. | 2 |
| II. | Εξαμηνιαία έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου Εταιρείας. | σελ. | 3 |
| III. | Έκθεση επισκόπησης ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή. | σελ. | 9 |
| IV. | Οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου 2008. | | |
| A. | Ισολογισμός περιόδου | σελ. | 11 |
| B. | Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου | σελ. | 11 |
| Γ. | Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίου περιόδου | σελ. | 12 |
| Δ. | Κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου | σελ. | 12 |
| E. | Προσάρτημα στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις Α' εξαμήνου 2008 | | |
| 1. | Γενικές πληροφορίες | σελ. | 13 |
| 2. | Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία) | σελ. | 14 |
| 3. | Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα | σελ. | 14 |
| 4. | Φύση και έκταση κινδύνων που απορρέουν από χρηματοοικονομικά μέσα | σελ. | 15 |
| 5. | Ενσώματα πάγια | σελ. | 16 |
| 6. | Άλλες απαιτήσεις | σελ. | 18 |
| 7. | Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | σελ. | 18 |
| 8. | Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων | σελ. | 20 |
| 9. | Μετοχικό κεφάλαιο | σελ. | 21 |
| 10. | Τακτικό αποθεματικό | σελ. | 21 |
| 11. | Ίδιες μετοχές | σελ. | 21 |
| 12. | Μερίσματα | σελ. | 22 |
| 13. | Εσωτερική αξία μετοχής | σελ. | 22 |
| 14. | Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους | σελ. | 22 |
| 15. | Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις | σελ. | 23 |
| 16. | Φόροι πληρωτέοι | σελ. | 24 |
| 17. | Μερίσματα πληρωτέα | σελ. | 24 |
| 18. | Κύκλος εργασιών | σελ. | 25 |
| 19. | Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα | σελ. | 26 |
| 20. | Έξοδα | σελ. | 27 |
| 21. | Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης | σελ. | 28 |
| 22. | Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες | σελ. | 28 |
| 23. | Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα | σελ. | 29 |
| V. | Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου | σελ. | 30 |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

**I. Δηλώσεις μελών Διοικητικού Συμβουλίου Εταιρείας.
(σύμφωνα με το άρθρο 5, παράγραφος 2 του ν.3556/2007)**

Τα κάτωθι αναφερόμενα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

-Δημήτριος Κουζιώνης του Νικολάου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος,

-Χρήστος Αβραμίδης του Αλεξάνδρου, Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος,

-Νικόλαος Λιανέρης του Εμμανουήλ, εκτελεστικό μέλος ,

βεβαιώνουμε και δηλώνουμε ότι, εξ όσων γνωρίζουμε, οι εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που αφορούν την περίοδο 01.01-30.06.2008, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 4 έως 5 του άρθρου 5 του ν.3556/2007.

Επίσης βεβαιώνουμε και δηλώνουμε ότι η εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει τις παραγράφου 6 του άρθρου 5 του ν.3556/2007.

Καλλιθέα, 17 Σεπτεμβρίου 2008

Τα ως άνω αναφερόμενα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας

Δημήτριος Κουζιώνης

Χρήστος Αβραμίδης

Νικόλαος Λιανέρης

Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων
Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος

Μέλος

II. Εξαμηνιαία έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου Εταιρείας.

• Σημαντικά γεγονότα και εξελίξεις που έλαβαν χώρα κατά το πρώτο εξάμηνο του 2008.

Το πρώτο εξάμηνο του 2008 οι κίνδυνοι για την παγκόσμια οικονομία έχουν αυξηθεί σημαντικά. Η κρίση που ξέσπασε στις Η.Π.Α. κατά το β' εξάμηνο του προηγούμενου έτους στην αγορά των ενυπόθηκων δανείων μειωμένης εξασφάλισης (subprime loans), έφερε στην επιφάνεια γενικότερες αδυναμίες του παγκόσμιου συστήματος. Οι διαγραφές στοιχείων ενεργητικού που έχουν σχέση με την εν λόγω αγορά συνεχίστηκαν και δεν περιορίστηκαν μόνο σε πιστωτικά ιδρύματα των Η.Π.Α. αλλά εξαπλώθηκαν και σε αυτά της Γηραιάς Ηπείρου. Οι συντονισμένες κινήσεις των σημαντικότερων κεντρικών τραπεζών (FED, E.K.T., Β.Ο.Ε.) για ενίσχυση της ρευστότητας του χρηματοπιστωτικού συστήματος συνεχίστηκαν με έντονους ρυθμούς. Ενδεικτικά αναφέρουμε ότι το βασικό επιτόκιο παρέμβασης της FED μειώθηκε στο 2%. Η κρίση όμως αυτή φαίνεται πως ξέφυγε από τα στεγανά του χρηματοοικονομικού τομέα και εξαπλώθηκε και στην πραγματική οικονομία των βασικότερων πόλων του παγκόσμιου συστήματος. Η χρηματοπιστωτική στενότητα, η κρίση στην αγορά κατοικίας, η ραγδαία άνοδος των τιμών των πρώτων υλών-εμπορευμάτων-πετρελαίου και η πτώση της καταναλωτικής εμπιστοσύνης είχαν αρνητική επίδραση σε βασικούς μακροοικονομικούς δείκτες με αποτέλεσμα πολλές οικονομίες να εμφανίσουν σημάδια κόπωσης. Έτσι λοιπόν, από μακροοικονομική σκοπιά, οι κυριότερες οικονομίες του πλανήτη (Η.Π.Α.,Ε.Ε.) εισήλθαν στη δίνη του στασιμοπληθωρισμού, μια κατάσταση δηλαδή με ταυτόχρονη εκτίναξη των ρυθμών πληθωρισμού και επιβράδυνση-μείωση των ρυθμών ανάπτυξης. Η κατάσταση είναι ιδιαίτερα δύσκολη καθώς σε περιπτώσεις στασιμοπληθωρισμού τα μέτρα αντιμετώπισης του προβλήματος πρέπει να είναι προσεκτικά και καλά σχεδιασμένα.

Μέσα λοιπόν σε αυτό το γενικότερο κλίμα αβεβαιότητας, η πτώση των τιμών των μετοχών ήταν ραγδαία καθώς οι επενδυτές στράφηκαν σε τοποθετήσεις που θεωρητικά παρέχουν μεγαλύτερη ασφάλεια (ομόλογα,μέταλλα,εμπορεύματα). Κατά συνέπεια, οι βασικότεροι χρηματιστηριακοί δείκτες κατέγραψαν σημαντικότερες απώλειες με αποτέλεσμα πολλοί από αυτούς να επιστρέψουν σε επίπεδα τριών ετών πίσω. Ενδεικτικά αναφέρουμε ότι ο δείκτης Dow Jones κατέγραψε απώλειες της τάξης του 14%, ο S&P 500 απώλειες 13% , ο Nasdaq απώλειες 11%, ο FTSE/100 απώλειες 13% και ο DAX/30 απώλειες 19%. Οι απώλειες βέβαια ήταν πιο έντονες και μεγάλες σε «περιφερειακά» χρηματιστήρια καθώς αυτά είχαν γράψει τα μεγαλύτερα κέρδη κατά την περίοδο της χρηματιστηριακής άνθισης. Για παράδειγμα, οι βασικοί δείκτες σε Κίνα και Ινδία είχαν απώλειες της τάξης του 48% και 35% αντίστοιχα.

Η διεθνής κρίση ήταν αναπόφευκτο να επηρεάσει και την κατάσταση στο εσωτερικό της χώρας μας. Ο ρυθμός ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας εμφάνισε σημάδια σημαντικής επιβράδυνσης με αποτέλεσμα να βρίσκεται στα επίπεδα του 3,6% για το πρώτο τρίμηνο του έτους και 3,3% για το δεύτερο τρίμηνο, μειωμένος σημαντικά σε σύγκριση με τα αντίστοιχα τρίμηνα του 2007 (4,4% και 4,1% αντίστοιχα). Ταυτόχρονα με τη μείωση του ρυθμού ανάπτυξης, είχαμε και μια εκτίναξη του πληθωρισμού ο οποίος το Μάιο και τον Ιούνιο του τρέχοντος έτους έχει «καθλωθεί» στα υψηλότερα επίπεδα του 4,9%. Οι βασικοί χρηματιστηριακοί δείκτες της ελληνικής κεφαλαιαγοράς υποχώρησαν σημαντικά, επιστρέφοντας σε επίπεδα του 2003. Ενδεικτικά αναφέρουμε ότι ο Γενικός Δείκτης του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατέγραψε σημαντικές απώλειες της τάξης του 33,95%, ο FTSE/ASE-20 έχασε 33,19% της αξίας του από την αρχή του έτους ενώ ο FTSE/ASE-40 έχασε 32% της αξίας του.

• Πορεία της Εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο του 2008.

Η πορεία των μεγεθών της Εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης επηρεάστηκε σημαντικά από την αρνητική κατάσταση που έχει δημιουργηθεί στην ελληνική κεφαλαιαγορά ως συνέπεια της διεθνούς κρίσης. Οι υποαξίες που εμφανίζουν στο σύνολό τους οι μετοχές του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, οι οποίες στην συντριπτική τους πλειοψηφία είναι μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών, είναι σημαντικές.

Η εσωτερική αξία της μετοχής της Εταιρείας, όπως προκύπτει και από επίσημα στοιχεία της Ένωσης Θεσμικών Επενδυτών (Ε.Θ.Ε.), στις 30.06.2008 ανερχόταν σε 1,31 ευρώ, μειωμένη κατά 19,94 % σε σχέση με την αρχή του χρόνου (αν ληφθεί υπόψη και η διανομή μερίσματος 0,10 ευρώ/μετοχή από τα σωρευμένα κέρδη της χρήσης του 2007 που πραγματοποιήθηκε μέσα στο α' εξάμηνο του 2008). Η απόδοση αυτή είναι βέβαια αρνητική αλλά συγκριτικά καλύτερη σε σχέση με την απόδοση των βασικών χρηματιστηριακών δεικτών του Χ.Α., όπως αυτοί αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο. Στο σύνολο τους οι εισηγμένες εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου εμφάνισαν κατά το α' εξάμηνο αρνητικές αποδόσεις οι οποίες κυμάνθηκαν από -11,22% μέχρι και -28,06%. Η μεσοσταθμική απόδοση της εσωτερικής αξίας των εταιρειών του κλάδου ήταν στα επίπεδα του -18,35% ενώ η μέση αριθμητική απόδοση στα επίπεδα του -17,91%. Συνεπώς, οι απώλειες που εμφάνισε η Εταιρεία για την υπό έλεγχο περίοδο κυμάνθηκαν στα μέσα επίπεδα του κλάδου και ήταν σημαντικά μικρότερες από αυτές των δεικτών του Χ.Α.

Με σημαντικό επίσης discount σε σχέση με την εσωτερική τους αξία διαπραγματεύονταν στο σύνολό τους οι μετοχές του κλάδου επενδύσεων χαρτοφυλακίου κατά τη διάρκεια του εξαμήνου. Στις 30.06.2008, όπως προκύπτει από στοιχεία της Ε.Θ.Ε., οι εταιρείες του κλάδου εμφάνιζαν discount που κυμαινόταν από -0,76% έως και -36,13%. Το μεσοσταθμικό discount του κλάδου στις 30.06.2008 ανερχόταν σε -26,29% ενώ το μέσο αριθμητικό σε -22,68%. Η μετοχή της Εταιρείας διαπραγματευόταν σχεδόν καθόλη τη διάρκεια του εξαμήνου με discount που κυμάνθηκε μεταξύ -0,74% και -14,84%.

• Σύνθεση χαρτοφυλακίου και οικονομικά αποτελέσματα πρώτου εξαμήνου 2008.

• Σύνθεση χαρτοφυλακίου

Κατά τη διάρκεια του εξαμήνου η Εταιρεία επικεντρώθηκε κυρίως στη διακράτηση του χαρτοφυλακίου της, το οποίο αποτελείται κυρίως από μετοχές εταιρειών υψηλής κεφαλαιοποίησης των δεικτών FTSE/ASE-20 και FTSE/ASE-40, στη διατήρηση υψηλής ρευστότητας ενώ μηδενική ήταν η χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων και η τοποθέτηση σε αμοιβαία κεφάλαια.

Με βάση λοιπόν την αναφερθείσα επενδυτική φιλοσοφία της Εταιρείας, η ποσοστιαία σύνθεση του χαρτοφυλακίου της ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ., όπως προκύπτει από το δημοσιευμένο πίνακα επενδύσεων της 30^{ης} Ιουνίου 2008, είναι η εξής :

- ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α. : 62,31 %

Ακολουθεί ανάλυση κατά κλάδο επί του συνόλου των εισηγμένων μετοχών

(Αναφέρονται μόνο οι κλάδοι με ποσοστό πάνω από 3% επί του συνόλου των επενδύσεων σε εισηγμένες στο Χ.Α. μετοχές)

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

| | |
|---------------------------------|-----------|
| ❖ ΤΡΑΠΕΖΕΣ | : 59,02 % |
| ❖ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ | : 11,73 % |
| ❖ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ | : 4,18 % |
| ❖ ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ | : 7,36 % |
| ❖ ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ | : 4,82 % |
| ❖ ΥΔΡΕΥΣΗ | : 3,03 % |
| - ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.Κ. | : 4,06 % |
| - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΕΥΡΩ | : 33,50 % |
| - ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ | : 0,13 % |

• Οικονομικά αποτελέσματα

Τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο του 2008, σε σύγκριση με την αντίστοιχη περίοδο του 2007, διαμορφώθηκαν ως εξής :

-Τα έσοδα από μερίσματα μετοχών ανήλθαν το α΄ εξάμηνο του 2008 σε 171 χιλιάδες ευρώ έναντι 237 χιλιάδων ευρώ το 2007 (μείωση κατά 27,85%).

-Τα έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου (κυρίως τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων) μειώθηκαν από 101 χιλιάδες ευρώ σε 94 χιλιάδες ευρώ (μείωση κατά 6,93%).

-Το χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας παρουσίασε ζημίες 3.136 χιλιάδων ευρώ κατά το α΄ εξάμηνο του 2008 έναντι κερδών 789 χιλιάδων ευρώ το αντίστοιχο διάστημα του 2007. Η μείωση αυτή οφείλεται στη μεγάλη πτώση των τιμών των μετοχών του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας η οποία σημειώθηκε το α΄ εξάμηνο του 2008. Συνέπεια όλων των παραπάνω είναι ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας να μειωθεί σημαντικά από 1.127 χιλιάδες ευρώ σε -2.871 χιλιάδες ευρώ.

-Σημαντική μείωση παρουσίασαν ωστόσο τα έξοδα που αφορούν στη διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας (αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών, αμοιβή θεματοφυλακής και προμήθειες/ έξοδα συναλλαγών) τα οποία στο σύνολό τους μειώθηκαν από 135 χιλιάδες ευρώ σε 55 χιλιάδες ευρώ (μείωση κατά 59,26%). Η μεταβολή αυτή οφείλεται κυρίως στη μείωση της αμοιβής συμβουλευτικών υπηρεσιών κατά 55,24%.

-Τα άλλα έξοδα λειτουργίας της Εταιρείας αυξήθηκαν ανεπαίσθητα από 110 χιλιάδες ευρώ σε 115 χιλιάδες ευρώ (αύξηση κατά 4,55%).

-Μείωση παρουσίασε τέλος ο φόρος που υπολογίζεται επί του ενεργητικού της Εταιρείας, πως υπολογίζεται βάσει του ν.3371/2005. Παρά την αύξηση του φορολογικού συντελεστή από 0,4625 % σε 0,5000% (λόγω αύξησης του βασικού επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας), ο εν λόγω φόρος μειώθηκε από 37 σε 35 χιλιάδες ευρώ (μείωση κατά 5,41%), επηρεασμένος σαφώς από την πτώση των τιμών των μετοχών του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας.

-Συνέπεια όλων των παραπάνω είναι η Εταιρεία να εμφανίζει για το α΄ εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσης ζημίες μετά από φόρους 3.077 χιλιάδων ευρώ έναντι κερδών 845 χιλιάδων ευρώ αντίστοιχα πέρυσι. Η ζημία μετά από φόρους ανά μετοχή ανήλθε σε 0,34 ευρώ κατά το α΄ εξάμηνο του 2008 κυρίως λόγω του πολύ αρνητικού πρώτου τριμήνου της τρέχουσας χρήσης (ζημία μετά από φόρους κατά το πρώτο τρίμηνο της χρήσης 0,27 ευρώ/μετοχή). Αυτό αποτυπώνει ανάγλυφα και την πορεία των τιμών των μετοχών καθώς η κατάσταση στα χρηματιστήρια διεθνώς άρχισε κάπως να σταθεροποιείται κατά το δεύτερο τρίμηνο της τρέχουσας χρήσης.

• Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 .

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη για το α' εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσης έχουν ως εξής:

-Η Εταιρεία είναι συνδεδεμένη με την PROTON BANK, η οποία εδρεύει στην Ελλάδα και το ποσοστό συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, απευθείας και μέσω τρίτων, κατά την 30^η Ιουνίου 2008 ανερχόταν σε 29,23%. Τα έξοδα της Εταιρείας τα οποία πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του εξαμήνου και αφορούν συναλλαγές της με την PROTON BANK είναι :από αμοιβή σύμβασης συμβουλευτικών υπηρεσιών με την PROTON Α.Ε.Δ.Α.Κ. , θυγατρική της PROTON BANK , 47 χιλιάδες ευρώ , από αμοιβή θεματοφυλακής 7 χιλιάδες ευρώ , από προμήθειες χρηματιστηριακών συναλλαγών 1 χιλιάδα ευρώ, από ενοίκια κτιρίων και μηχανογραφικών μέσων 13 χιλιάδες ευρώ και από λοιπές συμβάσεις 2 χιλιάδες ευρώ. Τα έσοδα της Εταιρείας από συναλλαγές της με την PROTON BANK ανέρχονταν σε 94 χιλιάδες ευρώ και προέρχονται από τόκους τραπεζικών και προθεσμιακών καταθέσεων.

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς την PROTON BANK στο τέλος του εξαμήνου ανέρχονταν σε 10 χιλιάδες ευρώ και αφορούσαν :α) υποχρεώσεις από συμβάσεις με την PROTON BANK ύψους 5 χιλιάδων ευρώ και β) υποχρεώσεις προς την PROTON Α.Ε.Δ.Α.Κ. από σύμβαση συμβουλευτικών υπηρεσιών συνολικού ύψους 5 χιλιάδων ευρώ.

Οι απαιτήσεις της Εταιρείας στο τέλος του εξαμήνου ανέρχονταν σε 3.974 χιλιάδες ευρώ και προέρχονταν από λογαριασμούς όψεως και προθεσμίας που τηρεί η Εταιρεία στην PROTON BANK.

Σημειώνεται επίσης ότι η Εταιρεία απέκτησε κατά τη διάρκεια του εξαμήνου μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών 15.000 μετοχές της PROTON BANK με συνολικό κόστος αγοράς 144 χιλιάδες ευρώ, ενώ στο τέλος του εξαμήνου η Εταιρεία κατείχε 75.000 μετοχές της PROTON BANK.

-Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν έλαβαν καμία αποζημίωση για την ιδιότητά τους αυτή κατά το α' εξάμηνο του 2008 καθώς παρέχουν τις υπηρεσίες τους αμισθί. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος υπό την ιδιότητα του ως Γενικός Διευθυντής και Διευθυντής Επενδύσεων και Εργασιών έλαβε μέσα στην υπό έλεγχο περίοδο συνολικές μικτές αμοιβές ύψους 19 χιλιάδων ευρώ , σύμφωνα με τη σύμβαση εξαρτημένης εργασίας που έχει υπογράψει με την Εταιρεία.

-Δεν υπάρχουν συναλλαγές με μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας ή διευθυντικά της στελέχη για την υπό έλεγχο περίοδο, όπως δεν υπάρχουν επίσης και απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη ή μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

• Κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αφορούν το δεύτερο εξάμηνο του 2008 και ενδεχόμενη επίδρασή τους στην εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι οι κίνδυνοι και αβεβαιότητες, όπως αυτοί έχουν δημιουργηθεί κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους και οι οποίοι απειλούν τόσο την παγκόσμια οικονομία-ανάπτυξη όσο και την ελληνική οικονομία και την ελληνική κεφαλαιαγορά, θα συνεχίσουν να υφίστανται και κατά το δεύτερο εξάμηνο, χωρίς κανείς να μπορεί να προβλέψει με βεβαιότητα το πότε θα ξεκινήσουν να φαίνονται θετικά σημάδια στον ορίζοντα. Βέβαια αρκετοί είναι αυτοί οι οποίοι υποστηρίζουν ότι οι αγορές έχουν δει ήδη τα χαμηλά τους, οι απώλειες εν πολλοίς έχουν προεξοφληθεί και κατά συνέπεια μόνο θετικά νέα πρέπει να περιμένουμε εφεξής.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

Υπάρχουν βέβαια και άλλοι οι οποίοι διατείνονται ότι οι έντονες διακυμάνσεις θα συνεχίσουν να υφίστανται και ότι βρισκόμαστε στο μέσο μιας κρίσης η οποία θα μας ταλαιπωρήσει αρκετά. Το μόνο σίγουρο πάντως είναι πως ασφαλή συμπεράσματα στην παρούσα φάση είναι δύσκολο να εξαχθούν. Τα αποτελέσματα των εταιρειών για το πρώτο εξάμηνο ασφαλώς είναι επηρεασμένα και μειωμένα, ωστόσο παρουσιάζουν μια μικτή εικόνα και δεν δείχνουν μια σαφή τάση. Οι τιμές των πρώτων υλών-εμπορευμάτων-πετρελαίου, μετά το ράλι ανόδου που έκαναν κατά το πρώτο εξάμηνο, άρχισαν να αποκλιμακώνονται σταδιακά, δημιουργώντας ένα μικρό κλίμα αισιοδοξίας.

Οι χρηματιστηριακοί δείκτες, μετά την κάθετη και ραγδαία πτώση τους, φαίνονται να έχουν βρει κάποιες βραχυχρόνιες ισορροπίες και αντιστάσεις καθώς αρκετοί τίτλοι διαπραγματεύονται σε τιμές ακόμη και κάτω από τη λογιστική αξία τους. Όσον αφορά την ελληνική χρηματιστηριακή αγορά, ανησυχητικό είναι το γεγονός της μείωσης της συναλλακτικής δραστηριότητας και η σχεδόν «γραμμική» σχέση που υπάρχει στη διακύμανση των δεικτών του Χ.Α. με αυτή των ξένων δεικτών, κυρίως αυτών των Η.Π.Α.

Κατά συνέπεια, εκτιμούμε ότι οι βασικότεροι παράγοντες, οι οποίοι θα κρίνουν την πορεία τόσο της παγκόσμιας οικονομίας όσο και την πορεία των χρηματοπιστωτικών αγορών διεθνώς, είναι εν ολίγοις οι παρακάτω:

- i) η πορεία των εταιρικών κερδών και κυρίως των εταιρειών του χρηματοπιστωτικού κλάδου,
- ii) η πορεία της αγοράς ακινήτων τόσο στις Η.Π.Α. όσο και στις υπόλοιπες χώρες του κόσμου, καθώς είναι πιθανή μια περαιτέρω διόρθωση των τιμών,
- iii) η πορεία των τιμών του πετρελαίου, των πρώτων υλών και των εμπορευμάτων και η επίδραση τους στους ρυθμούς πληθωρισμού,
- iv) η εξέλιξη της καταναλωτικής και επενδυτικής εμπιστοσύνης καθώς πιθανή επιδείνωση τους θα έχει σημαντική επίδραση στους ρυθμούς ανάπτυξης παγκοσμίως,
- v) η εξέλιξη των συναλλαγματικών ισοτιμιών και κυρίως αυτής του δολαρίου σε σχέση με το ευρώ,
- vi) οι εξελίξεις σε γεωπολιτικό επίπεδο, καθώς οι φόβοι για την παγκόσμια τάξη έχουν αυξηθεί ιδιαίτερα.

Οι βασικότεροι κίνδυνοι στους οποίους, λόγω του είδους της δραστηριότητάς της, είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία είναι οι εξής: ο κίνδυνος αγοράς, ο συναλλαγματικός κίνδυνος, ο κίνδυνος επιτοκίου, ο κίνδυνος ρευστότητας, ο κίνδυνος αντισυμβαλλομένου και ο πιστωτικός κίνδυνος.

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ουσιαστικά μηδαμινός για την Εταιρεία λόγω του ότι δεν υπάρχουν επενδύσεις σε χρεόγραφα που είναι εκφρασμένα σε ξένο νόμισμα. Με δεδομένο ότι, χωρίς βέβαια να αποκλείεται αντίθετη περίπτωση, η Εταιρεία δεν αναμένεται και κατά το δεύτερο εξάμηνο να προβεί σε τέτοιου είδους επενδύσεις, ο συναλλαγματικός κίνδυνος θα παραμείνει μηδενικός και κατά το δεύτερο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης και δεν θα επηρεάσει τα μεγέθη της Εταιρείας.

Ο κίνδυνος επιτοκίου επίσης είναι μηδενικός για την Εταιρεία λόγω της μηδενικής έκθεσής της σε χρεόγραφα που επηρεάζονται από τις μεταβολές των επιτοκίων. Η αποχή από τέτοιου είδους επενδύσεις π.χ.ομόλογα αναμένεται να συνεχιστεί, συνεπώς ο κίνδυνος αυτός θα παραμείνει μηδενικός για την Εταιρεία.

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι και αναμένεται να παραμείνει μηδενικός για την Εταιρεία λόγω της ύπαρξης επαρκών ρευστών διαθεσίμων για την κάλυψη των υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Κίνδυνος αντισυμβαλλομένου δεν υφίσταται για την Εταιρεία γιατί οι κυριότεροι αντισυμβαλλόμενοι της Εταιρείας είναι οι χρηματιστηριακές εταιρείες και οι τράπεζες και υπάρχει αυτόματος μηχανισμός διακανονισμού και εκκαθάρισης των συναλλαγών με αυτούς τους φορείς.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

Τέλος, ο πιστωτικός κίνδυνος είναι και αυτός μηδαμινός καθώς οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας της Εταιρείας είναι σε ελληνικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, τα οποία έχουν υψηλή πιστοληπτική αξιολόγηση και εξαιρετικά μικρό πιστωτικό κίνδυνο.

Ο σημαντικότερος κίνδυνος λοιπόν τον οποίο αντιμετωπίζει η Εταιρεία είναι ο κίνδυνος αγοράς, ο κίνδυνος δηλαδή που προέρχεται από τη μεταβλητότητα των τιμών των χρεογράφων τα οποία υπάρχουν στο χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας. Για τη μέτρηση του κινδύνου αυτού, η Εταιρεία χρησιμοποιεί τη μέτρηση της δυνητικής ζημίας (Value at Risk-VaR) με τη μέθοδο προσομοίωσης Monte Carlo στο χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας και στο δείκτη αναφοράς (benchmark index). Ως δείκτης αναφοράς έχει επιλεγεί ο FTSE/ATHEX-20, καθώς η πλειοψηφία των επενδύσεων της Εταιρείας γίνεται σε μετοχές του δείκτη αυτού. Με βάση λοιπόν τα αποτελέσματα από την καθημερινή μέτρηση των ως άνω μεγεθών, προκύπτει πως η δυνητική ζημία του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας κυμάνθηκε για το Α' εξάμηνο κατά μέσο όρο στα επίπεδα των 228 χιλιάδων ευρώ ή σε ποσοστό 1,6663 % της τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας. Τα αντίστοιχα μεγέθη που αφορούν το δείκτη αναφοράς ήταν στα επίπεδα των 416 χιλιάδων ευρώ ή σε ποσοστό 3,0415 %. Τα εν λόγω μεγέθη εκτιμάται ότι θα παραμείνουν σε αυτά τα επίπεδα και για το δεύτερο εξάμηνο της χρήσης καθώς πιθανή αύξηση της μεταβλητότητας των τιμών των χρεογράφων θα αντισταθμιστεί από μείωση της θέσης σε χρεόγραφα και αύξηση των ρευστών διαθεσίμων της Εταιρείας. Βασική στρατηγική της Εταιρείας ωστόσο θα συνεχίσει να είναι η διακράτηση του χαρτοφυλακίου της, το οποίο αποτελείται από εταιρείες υψηλής κεφαλαιοποίησης και σταθερής κερδοφορίας και η διατήρηση υψηλής ρευστότητας για πιθανή εκμετάλλευση επενδυτικών ευκαιριών, οι οποίες δημιουργούνται συνήθως σε τέτοιες φάσεις διόρθωσης.

Καλλιθέα, 17 Σεπτεμβρίου 2008

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Δημήτριος Κουζιώνης

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

III. Έκθεση επισκόπησης ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή –λογιστή.

Έκθεση επισκόπησης ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης
Προς τους μετόχους της «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τον συνημμένο ισολογισμό της «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ» (η εταιρεία) της 30^{ης} Ιουνίου 2008, και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και την περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών και τις λοιπές επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του άρθρου 5 του Ν.3556/2007. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην ενδιάμεση οικονομική πληροφόρηση («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 επισκόπηση σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Οικονομικής Πληροφόρησης που Διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οικονομικής Μονάδας» στο οποίο παραπέμπουν τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα. Η επισκόπηση συνίσταται στη διενέργεια διαδικασιών για την αναζήτηση πληροφοριών, κυρίως από άτομα που είναι υπεύθυνα για οικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή κριτικής ανάλυσης και λοιπών διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος μίας εργασίας επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από έναν έλεγχο που διενεργείται σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα και επομένως, δεν μας δίνει την δυνατότητα να αποκτήσουμε την διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα είχαν επισημανθεί σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, η παρούσα δεν αποτελεί έκθεση ελέγχου.

Συμπέρασμα επισκόπησης

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 παρουσιάζει εύλογα από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 30^η Ιουνίου 2008, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για την εξάμηνη περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Πέραν της ανωτέρω ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης επισκοπήσαμε και τα υπόλοιπα στοιχεία της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του άρθρου 5 του Ν.3556/2007 και των κατ' εξουσιοδότηση αυτού του Νόμου, Αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Από την ανωτέρω επισκόπηση διαπιστώσαμε ότι η εν λόγω έκθεση περιλαμβάνει τα στοιχεία και τις πληροφορίες

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

που προβλέπονται από τον Νόμο και τις Αποφάσεις και είναι συνεπής με την συνημμένη οικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 22 Σεπτεμβρίου 2008

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421

ΣΟΛ α.ε.

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

ΦΩΚΙΩΝΟΣ ΝΕΓΡΗ 3, ΑΘΗΝΑ

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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.Οικονομικές καταστάσεις Α΄ εξαμήνου 2008**A. Ισολογισμός περιόδου 01.01-30.06.2008**

| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | Σημείωση | <u>30.06.2008</u> | <u>31.12.2007</u> |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | |
| ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | |
| Ενσώματα πάγια | 5 | <u>10</u> | <u>13</u> |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού | | <u>10</u> | <u>13</u> |
| ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | |
| Άλλες απαιτήσεις | 2,6 | 7 | 1 |
| Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 2,3,4,7 | 7.848 | 10.601 |
| Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων | 2,3,8 | <u>3.977</u> | <u>5.209</u> |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | | <u>11.832</u> | <u>15.811</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | <u>11.842</u> | <u>15.824</u> |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 9 | 13.860 | 13.860 |
| Τακτικό αποθεματικό | 10 | 215 | 215 |
| Ίδιες μετοχές | 11 | -1 | -1 |
| Μη διανεμηθέντα κέρδη | 12 | 749 | 1.649 |
| Αποτελέσματα (ζημίες) περιόδου | | <u>-3.077</u> | <u>0</u> |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | <u>11.746</u> | <u>15.723</u> |
| ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού | 14 | <u>9</u> | <u>9</u> |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>9</u> | <u>9</u> |
| ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | |
| Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις | 15 | 26 | 49 |
| Φόροι πληρωτέοι | 16 | 37 | 43 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 17 | <u>24</u> | <u>0</u> |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | <u>87</u> | <u>92</u> |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | <u>11.842</u> | <u>15.824</u> |

B. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.06.2008

| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | Σημείωση | <u>01.01- 30.06.2008</u> | <u>01.01- 30.06.2007</u> | <u>01.04- 30.06.2008</u> | <u>01.04- 30.06.2007</u> |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Κύκλος εργασιών | | | | | |
| Έσοδα από μερίσματα μετοχών | 18.1 | 171 | 237 | 171 | 237 |
| Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου | 18.1 | 94 | 101 | 47 | 49 |
| Ζημίες - κέρδη χαρτοφυλακίου | 18.2 | <u>-3.136</u> | <u>789</u> | <u>-753</u> | <u>637</u> |
| Σύνολο κύκλου εργασιών | | <u>-2.871</u> | <u>1.127</u> | <u>-535</u> | <u>923</u> |
| Έξοδα | | | | | |
| Αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών | 20 | -47 | -105 | -21 | -74 |
| Αμοιβή θεματοφυλακής | 20 | -7 | -13 | -4 | -7 |
| Προμήθειες και έξοδα συναλλαγών | 20 | <u>-1</u> | <u>-17</u> | <u>0</u> | <u>-7</u> |
| Σύνολο εξόδων | | <u>-55</u> | <u>-135</u> | <u>-25</u> | <u>-88</u> |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

| | | | | | |
|---|------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
| Μικτή ζημία/ κέρδος | | -2.926 | 992 | -560 | 835 |
| Άλλα έξοδα λειτουργίας | 20 | -115 | -110 | -60 | -59 |
| Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/ έσοδα | 19,22 | -1 | 0 | 0 | 0 |
| Ζημία/ κέρδος προ φόρων | | -3.042 | 882 | -620 | 776 |
| Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005 | 16.1, 16.2 | -35 | -37 | -17 | -19 |
| Ζημία / κέρδος μετά από φόρους | | -3.077 | 845 | -637 | 757 |
| Ζημία/ κέρδος μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ | | -0,34 | 0,09 | -0,07 | 0,08 |

Γ. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01-30.06.2008

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Τακτικό αποθεματικό | Ίδιες μετοχές | Σωρευμένα κέρδη | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|----------------------------|----------------------|------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Υπόλοιπα 01.01.2007 | 13.860 | 163 | 0 | 2.016 | 16.039 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0 | 0 | 0 | 845 | 845 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | 0 | 0 | 0 | -1.350 | -1.350 |
| Υπόλοιπα 30.06.2007 | 13.860 | 163 | 0 | 1.511 | 15.534 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0 | 0 | 0 | 190 | 190 |
| Αγορά ιδίων μετοχών | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Τακτικό αποθεματικό | 0 | 52 | 0 | -52 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2007 | 13.860 | 215 | -1 | 1.649 | 15.723 |
| 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 |

Δ. Κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου 01.01-30.06.2008 (άμεση μέθοδος)

| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | 01.01 - 30.06.2008 | 01.01 - 30.06.2007 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων | | |
| Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου | 262 | 2.320 |
| Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου | -458 | -2.900 |
| Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους) | -61 | -61 |
| Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων) | -40 | -23 |
| Άλλες πληρωμές | -59 | -21 |
| Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α) | -356 | -685 |
| Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων | | |
| Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β) | 0 | 0 |
| Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων | | |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -876 | -1.339 |
| Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ) | -876 | -1.339 |
| Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α+β+γ) | -1.232 | -2.024 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου | 5.209 | 6.577 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου | 3.977 | 4.553 |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

Ε. Προσάρτημα στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις Α΄ εξαμήνου 2008 (της περιόδου από 01.01-30.06.2008)

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

1. Γενικές πληροφορίες

1.1 Στοιχεία Εταιρείας

Η «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 ορίζεται σε 100 έτη και σκοπός της είναι 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».

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

Η Εταιρεία σύμφωνα με το καταστατικό της διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από 5 μέχρι 9 μέλη. Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου ορίστηκε με την 139^η /14.03.2008 συνεδρίασή του, η θητεία του είναι πενταετής και απαρτίζεται από 6 μέλη τα οποία είναι τα 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

1.3 Διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 13η Αυγούστου 2008, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.omegaex.gr, όπου και θα παραμείνουν προσπελάσιμες στο ευρύ κοινό για τουλάχιστον 5 έτη, όπως ορίζει ο ν. 3556/2007.

Ο αναγνώστης ο οποίος ζητά να αντλήσει ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της «ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.» πρέπει να εξασφαλίσει πρόσβαση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

1.4 Πίνακας χρηματιστηριακής τιμής μετοχής σε σχέση με το Γενικό Δείκτη

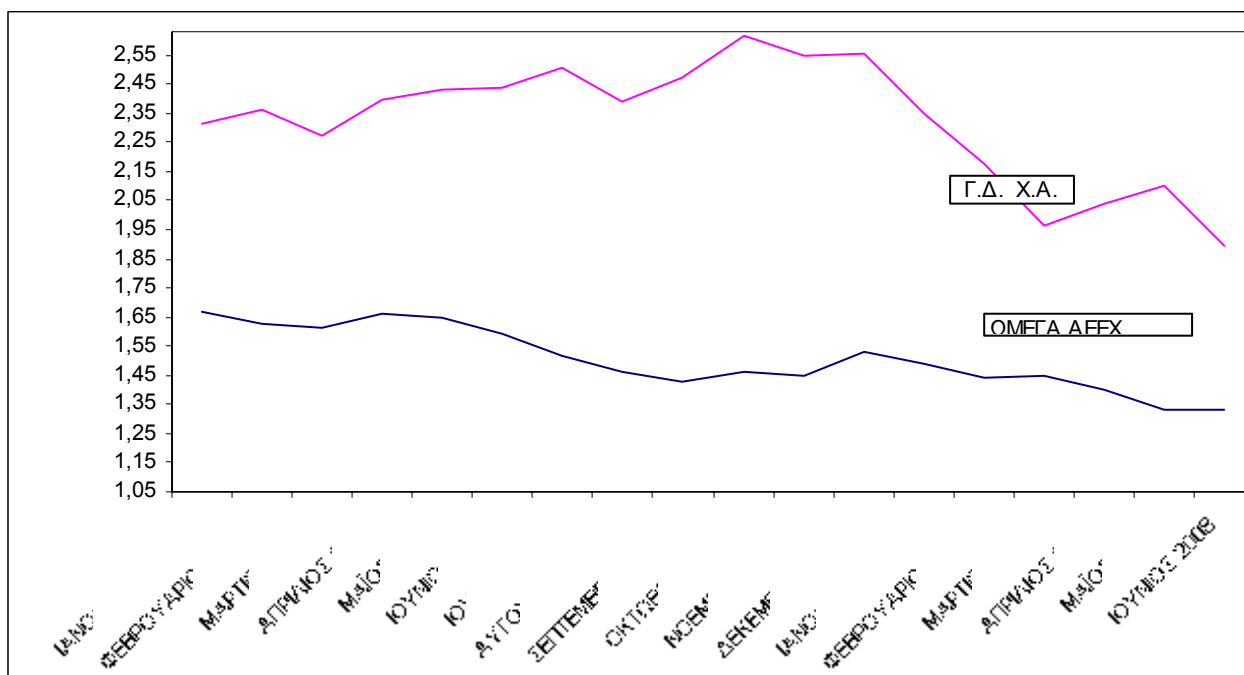
Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει τη διαχρονική εξέλιξη της χρηματιστηριακής τιμής (μέση τιμή μήνα) της μετοχής της ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ. σε σχέση με τη διακύμανση του Γ.Δ. του Χ.Α.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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



2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της Εταιρείας είναι 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 γίνεται στην *εύλογη αξία τους*, ενώ η αναγνώριση των μεταβολών τους στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Ειδικότερα για τα χρηματοοικονομικά μέσα (χαρτοφυλάκιο), η διοίκηση της Εταιρείας αποφάσισε να τα χαρακτηρίζει ως «κατεχόμενα 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.

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά εργαλεία που αφορούν υποχρεώσεις ή απαιτήσεις, η διοίκηση της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη το βραχυπρόθεσμο χαρακτήρα τους, αποφάσισε 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.), μετατρέπονται σε ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται σε λογαριασμό αποτελεσμάτων.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

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.

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 είναι 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 είναι οι χρηματιστηριακές εταιρείες και υπάρχει αυτόματος μηχανισμός διακανονισμού και εκκαθάρισης των συναλλαγών με αυτούς, συνεπάγεται ότι ο κίνδυνος αυτός είναι 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, χρησιμοποιεί συστήματα μέτρησης κινδύνων των χαρτοφυλακίων της, τα οποία ανταποκρίνονται 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, χρησιμοποιείται 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:

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

- 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 έχει επιλεγεί ο FTSE/ATHEX-20 καθώς η πλειοψηφία των επενδύσεων της Εταιρείας γίνεται 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 κτλ) 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 30/06/2008 | Μέση τιμή Α΄εξαμ.2008 | Ελάχιστη τιμή Α΄εξαμ.2008 | Μέγιστη τιμή Α΄εξαμ.2008 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| VaR χαρτοφυλακίου | 211.393,00 | 228.102,87 | 187.986,00 | 256.879,00 |
| VaR χαρτοφυλακίου % | -1,7500 % | -1,6663 % | -1,9000 % | -1,2700 % |
| VaR δείκτη αναφοράς | 391.676,00 | 416.204,60 | 356.202,00 | 477.414,00 |
| VaR δείκτη αναφοράς % | -3,2500 % | -3,0415 % | -3,5300 % | -2,3200 % |

Με βάση λοιπόν την ιστορικότητα των διακυμάνσεων και συνδιακυμάνσεων των στοιχείων του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, συνάγεται το συμπέρασμα ότι για το Α΄εξάμηνο του 2008 η δυνητική ζημία (VaR) κατά μέσο όρο κυμάνθηκε στα επίπεδα των 228 χιλιάδων ευρώ ή σε ποσοστό 1,6663 % της τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας.

5. Ενσώματα πάγια**5.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές**

α) Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους (πριν την 1 Ιανουαρίου 2004 – ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Λ.Π.). Οι αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις.

Οι δαπάνες που διενεργούνται για την αντικατάσταση σημαντικών συστατικών στοιχείων των παγίων κεφαλαιοποιούνται. Οι υπόλοιπες μεταγενέστερες δαπάνες, που διενεργούνται σε σχέση με πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται να προκύψουν από την εκμετάλλευση των επηρεαζόμενων στοιχείων. Όλες οι άλλες δαπάνες συντήρησης, επιδιόρθωσης κ.λ.π. των παγίων καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο κατά το χρόνο της πραγματοποίησής τους.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

| | | |
|-----------------------------|------|-----|
| Έπιπλα | 10 | έτη |
| Η/Υ & ηλεκτρονικά συστήματα | 5-10 | έτη |
| Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών | 10 | έτη |
| Λοιπός εξοπλισμός | 10 | έτη |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

Οι κύριες προσαρμογές, σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αφορούν την προσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης με βάση την ωφέλιμη ζωή τους (κυρίως επιμήκυνση) ώστε να αντικατοπτρίζουν την πραγματικότητα.

β) Όσον αφορά τα ασώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού, που είχαν κεφαλαιοποιηθεί στο παρελθόν και αποσβένονταν τμηματικά σύμφωνα με τις προϊσχύουσες διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας, σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π κρίθηκε αναγκαία η άμεση απόσβεση τους (το αναπόσβεστο υπόλοιπο τους), στην καθαρή θέση.

5.2 Ανάλυση των ενσώματων πάγιων

Αναλυτικότερα τα ενσώματα πάγια την 30^η Ιουνίου 2008 παρουσιάζονται ως εξής (ποσά σε χιλιάδες ευρώ):

| ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ | <u>Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός</u> | <u>Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & ηλεκτρονικά συστήματα</u> | <u>Σύνολο</u> |
|--|--|--|----------------------|
| Αξία κτήσεως: | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2007 | 25 | 28 | 53 |
| Αγορές περιόδου 01.01-30.06.2007 | <u>0</u> | <u>0</u> | 0 |
| Υπόλοιπο την 30.06.2007 | 25 | 28 | 53 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις: | | | |
| Υπόλοιπο 01.01.2007 | 16 | 18 | 34 |
| Αποσβέσεις περιόδου 01.01-30.06.2007 | <u>1</u> | <u>2</u> | 3 |
| Υπόλοιπο την 30.06.2007 | 17 | 20 | 37 |
| Αναπόσβεστη αξία 30.06.2007 | 8 | 8 | 16 |
| Αξία κτήσεως: | | | |
| Υπόλοιπο την 01.07.2007 | 25 | 28 | 53 |
| Αγορές περιόδου από 01.07-31.12.2007 | <u>0</u> | <u>0</u> | 0 |
| Υπόλοιπο την 31.12.2007 | 25 | 28 | 53 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις: | | | |
| Υπόλοιπο την 01.07.2007 | 17 | 20 | 37 |
| Αποσβέσεις περιόδου 01.07-31.12.2007 | <u>1</u> | <u>2</u> | 3 |
| Υπόλοιπο την 31.12.2007 | 18 | 22 | 40 |
| Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2007 | 7 | 6 | 13 |
| Αξία κτήσεως: | | | |
| Υπόλοιπο την 01.01.2008 | 25 | 28 | 53 |
| Αγορές περιόδου 01.01-30.06.2008 | <u>0</u> | <u>0</u> | 0 |
| Υπόλοιπο την 30.06.2008 | 25 | 28 | 53 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις: | | | |
| Υπόλοιπο την 01.01.2008 | 18 | 22 | 40 |
| Αποσβέσεις περιόδου 01.01-30.06.2008 | <u>1</u> | <u>2</u> | 3 |
| Υπόλοιπο την 30.06.2008 | 19 | 24 | 43 |
| Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2008 | 6 | 4 | 10 |

(τυχόν διαφορές οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις)

Η Εταιρεία κατέχει 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.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

- 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, διότι 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 2008 και την 31^η Δεκεμβρίου 2007 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

| | Ιουν-08 | Δεκ-07 |
|----------------------------------|----------|----------|
| Προπληρωμένα έξοδα | 7 | 1 |
| Σύνολο «Άλλες απαιτήσεις» | 7 | 1 |

Το ύψος του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» οφείλεται σε προτιμολόγηση υπηρεσιών από υπογραφείσες εν ισχύ συμβάσεις και συνδρομές της Εταιρείας με τρίτους, όπως η ετήσια συνδρομή στη Ένωση Θεσμικών Επενδυτών η οποία ανέρχεται στο ποσό των τριών (3) χιλιάδων ευρώ καθώς και η ετήσια συνδρομή προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, η οποία ανέρχεται στο ποσό των χιλίων (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 η διοίκηση το χαρακτηρίζει 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.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

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 2008, όπως εμφανίζεται στον δημοσιευμένο πίνακα επενδύσεων της Εταιρείας, περιλαμβάνει τα εξής:

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ)

| Σύνθεση Χαρτοφυλακίου | Τεμάχια | Μέση τιμή κτήσεως (€) | Τιμή 30.06.2008 (€) | Συνολική αξία κτήσεως (€) | Συνολική αξία 30.06.2008 (€) | Διαφορά αξίας (Στήλες 5-4) |
|---|---------|--------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Ι.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | | |
| 1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α. | | | | | | |
| ΤΡΑΠΕΖΕΣ | | | | 6.074.015,26 | 4.348.962,00 | -1.725.053,26 |
| ΓΕΝΙΚΗ (ΚΟ) | 85.500 | 5,20 | 4,00 | 444.600,00 | 342.000,00 | -102.600,00 |
| ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ) | 31.200 | 45,17 | 28,62 | 1.409.400,00 | 892.944,00 | -516.456,00 |
| ΕΜΠΟΡΙΚΗ (ΚΟ) | 20.000 | 20,32 | 16,60 | 406.400,00 | 332.000,00 | -74.400,00 |
| ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ) | 39.300 | 25,80 | 17,26 | 1.013.769,20 | 678.318,00 | -335.451,20 |
| ALPHA BANK (ΚΟ) | 50.000 | 24,90 | 19,20 | 1.245.000,00 | 960.000,00 | -285.000,00 |
| EUROBANK ERGASIAS (ΚΟ) | 17.000 | 22,89 | 15,10 | 389.081,02 | 256.700,00 | -132.381,02 |
| PROTON BANK (ΚΟ) | 75.000 | 9,77 | 7,16 | 732.465,04 | 537.000,00 | -195.465,04 |
| ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ (ΚΟ) | 35.000 | 12,38 | 10,00 | 433.300,00 | 350.000,00 | -83.300,00 |
| ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ | | | | 1.360.800,00 | 864.000,00 | -496.800,00 |
| ΟΤΕ (ΚΟ) | 54.000 | 25,20 | 16,00 | 1.360.800,00 | 864.000,00 | -496.800,00 |
| ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ | | | | 688.200,00 | 542.300,00 | -145.900,00 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ (ΚΟ) | 40.000 | 11,28 | 8,72 | 451.200,00 | 348.800,00 | -102.400,00 |
| ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ HELLAS (ΚΟ) | 15.000 | 15,80 | 12,90 | 237.000,00 | 193.500,00 | -43.500,00 |
| ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ | | | | 504.000,00 | 308.000,00 | -196.000,00 |
| Δ.Ε.Η. (ΚΟ) | 14.000 | 36,00 | 22,00 | 504.000,00 | 308.000,00 | -196.000,00 |
| ΥΔΡΕΥΣΗ | | | | 271.860,00 | 223.100,00 | -48.760,00 |
| Ε.Υ.Δ.Α.Π. (ΚΟ) | 23.000 | 11,82 | 9,70 | 271.860,00 | 223.100,00 | -48.760,00 |
| ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ | | | | 270.800,00 | 218.000,00 | -52.800,00 |
| INTRALOT (ΚΟ) | 20.000 | 13,54 | 10,90 | 270.800,00 | 218.000,00 | -52.800,00 |
| ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ | | | | 438.720,00 | 354.880,00 | -83.840,00 |
| Ο.Π.Α.Π. (ΚΟ) | 16.000 | 27,42 | 22,18 | 438.720,00 | 354.880,00 | -83.840,00 |
| ΒΑΣΙΚΑ ΜΕΤΑΛΛΑ | | | | 35.200,00 | 13.400,00 | -21.800,00 |
| ΜΑΪΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.(ΚΟ) | 20.000 | 1,76 | 0,67 | 35.200,00 | 13.400,00 | -21.800,00 |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ & ΕΙΔΗ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ | | | | 149.568,80 | 93.118,64 | -56.450,16 |
| FRIGOGLOSS (ΚΟ) | 6.031 | 24,80 | 15,44 | 149.568,80 | 93.118,64 | -56.450,16 |
| ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | | | | 54.300,00 | 31.200,00 | -23.100,00 |
| INTRAKOM (ΚΟ) | 15.000 | 3,62 | 2,08 | 54.300,00 | 31.200,00 | -23.100,00 |
| ΜΗ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ-ΤΣΙΜΕΝΤΑ | | | | 248.040,00 | 200.340,00 | -47.700,00 |
| ΤΙΤΑΝ (ΚΟ) | 7.950 | 31,20 | 25,20 | 248.040,00 | 200.340,00 | -47.700,00 |
| ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ | | | | 86.060,00 | 64.780,00 | -21.280,00 |
| ΚΑΡΔΑΣΙΛΑΡΗΣ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Β.Ε.(ΚΟ) | 10.000 | 1,97 | 0,85 | 19.700,00 | 8.500,00 | -11.200,00 |
| DIONIC Α.Ε.Β.Ε. (ΚΟ) | 84.000 | 0,79 | 0,67 | 66.360,00 | 56.280,00 | -10.080,00 |
| ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ | | | | 61.204,50 | 54.607,00 | -6.597,50 |
| Κ.Α.Ε. (ΚΟ) | 5.075 | 12,06 | 10,76 | 61.204,50 | 54.607,00 | -6.597,50 |
| ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ | | | | 67.390,00 | 49.680,00 | -17.710,00 |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

| | | | | | | |
|---|-----------|------|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| ΝΗΡΕΥΣ (ΚΟ) | 23.000 | 2,93 | 2,16 | 67.390,00 | 49.680,00 | -17.710,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | 10.310.158,56 | 7.366.367,64 | -2.943.790,92 |
| ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ | | | | | | |
| ΔΕΗ Α.Ε. | | | | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ Ι.1 | | | | 10.311.558,56 | 7.367.767,64 | -2.943.790,92 |
| 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 ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (Ι) | | | | 10.312.100,17 | 7.368.309,25 | -2.943.790,92 |
| II.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | | | | | | |
| 1.ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.Κ. | | | | | | |
| ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ | | | | | | |
| SEA STAR CAPITAL PLC (ΠΡΩΗΝ ΜΕΓΑΠΕΤ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΤΔ) | 2.400.000 | 0,28 | 0,20 | 672.000,00 | 480.000,00 | -192.000,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ(II) | | | | 672.000,00 | 480.000,00 | -192.000,00 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (I) + (II) | | | | 10.984.100,17 | 7.848.309,25 | -3.135.790,92 |

Η διαφορά από την αποτίμηση των «Χρηματοοικονομικών μέσων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων» κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **3.136 χιλιάδων ευρώ** (ζημία) και καταχωρήθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων .

- Θεματοφύλακας όλων των χρεογράφων είναι η «PROTON BANK».
- Η Εταιρεία δεν έχει κάνει πράξεις επί παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μέσα στην περίοδο (01.01.2008-30.06.2008).

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 2008 και την 31^η Δεκεμβρίου 2007 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε ευρώ

| | Ιουν-08 | Δεκ-07 |
|--|----------------|---------------|
| Δεσμευμένες καταθέσεις | 24 | 0 |
| Καταθέσεις όψεως και ταμείο σε ευρώ | 3 | 4 |
| Καταθέσεις προθεσμίας βραχείας διάρκειας | 3.934 | 5.188 |
| Καταθέσεις σε Ξ.Ν. | 16 | 17 |
| Σύνολο «Διαθέσιμα & ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων» | 3.977 | 5.209 |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

Πίνακας υπολοίπων σε Ξ.Ν.

| | Ιουν-08 | Δεκ-07 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Καταθέσεις σε Ξ.Ν. (USD) | 25 | 25 |

Οι δεσμευμένες καταθέσεις οι οποίες ανέρχονται στο ύψος των είκοσι τεσσάρων (24) χιλιάδων ευρώ περιλαμβάνουν πληρωτέα μερίσματα της Εταιρείας, τα οποία δεν έχουν εισπραχθεί από τους δικαιούχους τους μέχρι την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης.

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. Οι καταθέσεις σε Ξ.Ν. προέρχονται από πωλήσεις μετοχών εξωτερικού. 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 είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 31^η Ιουλίου 2003.

Οι μετοχές της Εταιρείας έχουν ευρεία διασπορά. Με βάση το μητρώο μετόχων της Εταιρείας, κατά την ημερομηνία έγκρισης (13.08.2008) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, τα όργανα 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.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

12. Μερίσματα

Η τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που διεξήχθη την 28^η Μαΐου 2008 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, τη διανομή μερίσματος συνολικού ύψους 900.000,00 ευρώ ήτοι 0,10 ευρώ ανά μετοχή, από τα συσσωρευμένα κέρδη της όγδοης (8^{ης}) εταιρικής χρήσης (01.01-31.12.2007).

Η αποκοπή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε την 5^η Ιουνίου 2008.

Ως ημερομηνία έναρξης πληρωμής του μερίσματος ορίστηκε η 13^η Ιουνίου 2008.

13. Εσωτερική αξία της μετοχής

Η εσωτερική αξία της μετοχής την 30^η Ιουνίου 2008 ανερχόταν σε **1,31** ευρώ.

Η εξέλιξη της εσωτερικής αξίας, από την 31^η Δεκεμβρίου 2007 έως την 30^η Ιουνίου 2008, παρουσιάζεται ως εξής:

| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ | ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ |
|------------|----------------|
| 31/12/2007 | 1,75 |
| 31/01/2008 | 1,57 |
| 29/02/2008 | 1,52 |
| 31/03/2008 | 1,48 |
| 30/04/2008 | 1,55 |
| 31/05/2008 | 1,55 |
| 30/06/2008 | 1,31 |

14. Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους**14.1 Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού**

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που απασχολούνται από αυτήν, για τη μελλοντική καταβολή παροχών με βάση το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, απεικονίζονται στη μέχρι τώρα λογιστική ποσοτικοποίηση τους (συνολικού ποσού **9 χιλιάδων ευρώ**), αναπροσαρμοζόμενη με βάση τις προϊσχύουσες διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας. Δεν κρίθηκε αναγκαία η περαιτέρω αναπροσαρμογή τους λόγω του περιορισμένου αριθμού του εργοδοτούμενου προσωπικού.

14.2 Αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους

Αναλυτικότερα, ο αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρεία την 30^η Ιουνίου 2008 και 2007, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους κατά το Α΄ εξάμηνο 2008 και 2007 αντίστοιχα, ήταν :

| Σύνολο εργοδοτούμενων | 13 Αυγούστου 2008 | 30 Ιουνίου 2008 | 30 Ιουνίου 2007 |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Μισθωτοί | 4 | 4 | 4 |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | Α' εξάμηνο 2008 | Α' εξάμηνο 2007 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Μισθοί & παρεπόμενες παροχές | 46 | 46 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 11 | 11 |
| Συνολικό κόστος | 57 | 57 |

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

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις» την 30^η Ιουνίου 2008 και την 31^η Δεκεμβρίου 2007 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

| | 30^η Ιουνίου 2008 | 31^η Δεκεμβρίου 2007 |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|
| Προμηθευτές | 8 | 1 |
| Πιστωτές διάφοροι | 10 | 28 |
| Οφειλές προς ασφαλιστικούς οργανισμούς | 3 | 6 |
| Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα | 5 | 14 |
| Σύνολο «Λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις» | 26 | 49 |

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνονται οι συμβατικές υποχρεώσεις :α) προς την «PROTON BANK» οι οποίες ανέρχονται στο ύψος των πέντε (5) χιλιάδων ευρώ και οφείλονται σε ενοίκια κτιρίων, μηχανογραφικών μέσων και αμοιβές μηχανογραφικής υποστήριξης, β) προς την «PROTON Α.Ε.Δ.Α.Κ.», η οποία ανέρχεται στο ύψος των πέντε (5) χιλιάδων ευρώ και αφορά εκκαθάριση, μέχρι και την 30.06.2008, των υποχρεώσεων που απορρέουν από την σύμβαση παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών, λόγω της καταγγελίας της ανωτέρω σύμβασης με τον αντισυμβαλλόμενο.

Το ύψος του λογαριασμού «Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα» οφείλεται κυρίως σε: α) λογισμό ασφάλειας αστικής ευθύνης, η οποία ανέρχεται στο ύψος των δύο χιλιάδων (2) ευρώ και β) στα έξοδα θεματοφυλακής (προμήθειες μεσολάβησης και φύλαξης χρεογράφων) συνολικού ύψους χιλίων (1) ευρώ καθώς και γ) δεδουλευμένες αμοιβές ορκωτών ελεγκτών λογιστών, που αφορούν τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Α' εξαμήνου 2008 και ανέρχονται στο ύψος των δύο (2) χιλιάδων ευρώ.

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

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

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

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 2008 το Επιτόκιο Αναφοράς της Ε.Κ.Τ. ήταν 4,0%, συνεπώς ο φορολογικός συντελεστής, σύμφωνα με τα προαναφερόμενα στην παράγραφο 16.1, ανήλθε σε 0,50%.

Ο φόρος του ν.3371/2005 καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και ανέρχεται στο συνολικό ύψος των **τριάντα πέντε (35) χιλιάδων ευρώ** για την τρέχουσα περίοδο (01 Ιανουαρίου 2008-30 Ιουνίου 2008).

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από την 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, δεν 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 δύο (2) ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις, αυτές του 2006 και του 2007.

16.3 Φόροι πληρωτέοι

Στον λογαριασμό «Φόροι πληρωτέοι» την 30^η Ιουνίου 2008 και την 31^η Δεκεμβρίου 2007 αντίστοιχα, περιλαμβάνονται τα εξής :

| | Ιουν-08 | Δεκ-07 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Φόρος ενεργητικού ν.3371/2005 | 35 | 40 |
| Λοιποί φόροι | 2 | 3 |
| Σύνολο «Φόροι πληρωτέοι» | 37 | 43 |

17. Μερίσματα πληρωτέα

Ο λογαριασμός «Μερίσματα πληρωτέα» ανέρχεται στο ποσό των **είκοσι τεσσάρων (24) χιλιάδων ευρώ**, απεικονίζεται με το λογιστικό του υπόλοιπο και περιλαμβάνει μη εισπραχθέντα, μέχρι την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης, μερίσματα πληρωτέα παλαιότερων χρήσεων, τα οποία παρακολουθούνται σε δεσμευμένους τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

18. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών περιλαμβάνει τα εξής :

1. Προσόδους χαρτοφυλακίου και
2. Ζημίες-κέρδη 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 2008 και την 30^η Ιουνίου 2007 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

| | Ιουν-08 | Ιουν-07 |
|--|-----------|------------|
| Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων | 94 | 98 |
| Δεδουλευμένοι τόκοι ομολόγων | 0 | 3 |
| Σύνολο «Έσοδα από τόκους χαρτοφυλακίου» | 94 | 101 |

18.2 Ζημίες –κέρδη χαρτοφυλακίου

Οι «ζημίες-κέρδη χαρτοφυλακίου» αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κέρδη 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 «Ζημίες-κέρδη χαρτοφυλακίου» την 30 Ιουνίου 2008 και την 30^η Ιουνίου 2007 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

| | Ιουν-08 | Ιουν-07 |
|---|---------------|------------|
| Αποτελέσματα από πώληση μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α. | 0 | 306 |
| Αποτελέσματα αποτίμησης την 30 ^η Ιουνίου | -3.136 | 483 |
| Σύνολο «Ζημίες-κέρδη χαρτοφυλακίου» | -3.136 | 789 |

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 έχει προχωρήσει σε σημαντικού ύψους επενδύσεις στο εξωτερικό και το μεγαλύτερο μέρος των επενδύσεων της έχουν 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

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

| 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2008 | | | | | | |
|---|---|--------------------|----------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια | Ομολογίες- ΕΓΕΑ | Αμοιβαία κεφάλαια | Διαθέσιμα | Μη κατανεμημένα στοιχεία | Γενικό σύνολο Εταιρείας |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | 10 | 10 |
| Άλλες απαιτήσεις | | | | | 7 | 7 |
| Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία | 7.848 | | | | | 7.848 |
| Διαθέσιμα και ισοδύναμα με ταμειακά διαθέσιμα | | | | 3.977 | | 3.977 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | 7.848 | 0 | 0 | 3.977 | 7 | 11.832 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | | | | 87 | 87 |

| 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2007 | | | | | | |
|--|---|--------------------|----------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια | Ομολογίες- ΕΓΕΑ | Αμοιβαία κεφάλαια | Διαθέσιμα | Μη κατανεμημένα στοιχεία | Γενικό σύνολο Εταιρείας |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | 13 | 13 |
| Άλλες απαιτήσεις | | | | | 1 | 1 |
| Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία | 10.601 | | | | | 10.601 |
| Διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων | | | | 5.209 | | 5.209 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | 10.601 | 0 | 0 | 5.209 | 1 | 15.811 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | | | | 92 | 92 |

| ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2008 | | | | | | |
|---|---|------------------|----------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια | Ομόλογα- ΕΓΕΑ | Αμοιβαία κεφάλαια | Διαθέσιμα | Μη κατανεμημένα στοιχεία | Γενικό σύνολο Εταιρείας |
| Κύκλος εργασιών | -2.965 | 0 | 0 | 94 | 0 | -2.871 |
| ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2007 | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών | 1.026 | 3 | 0 | 98 | 0 | 1.127 |

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. Ανέρχεται στο ύψος των χιλίων (1) ευρώ και περιλαμβάνει ζημίες αποτίμησης από καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

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 2008 καθώς και την 30^η Ιουνίου 2007 αντίστοιχα, παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής:

(Αναφέρονται τα σημαντικότερα κονδύλια)

| 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 |

| ΕΞΟΔΑ (01.01-30.06.2007) | | | |
|--|---|---|---|
| | 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 | 9 | 9 |
| ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ | 0 | 7 | 7 |
| ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ | 0 | 4 | 4 |
| ΑΜΟΙΒΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 105 | 0 | 105 |
| ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Σ.Ο.Λ. | 0 | 2 | 2 |
| ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ | 0 | 2 | 2 |
| ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ, ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.) | 0 | 13 | 13 |
| ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 0 | 6 | 6 |
| ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ | 0 | 5 | 5 |
| ΑΜΟΙΒΗ ΘΕΜΑΤΟΦΥΛΑΚΗΣ | 13 | 0 | 13 |
| ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ | 17 | 0 | 17 |
| ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ | 0 | 2 | 2 |
| ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ | 0 | 3 | 3 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 135 | 110 | 245 |

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης (κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24)

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που αφορούν την περίοδο 01.01.2008-30.06.2008 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 2008 ανερχόταν σε 29,23% .

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 € 7 χιλιάδες, από λοιπές συμβάσεις € 2 χιλιάδες και από αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών € 47 χιλιάδες (προς την «PROTON Α.Ε.Δ.Α.Κ.», θυγατρική της « PROTON BANK»).

Τα έσοδα της Εταιρείας από συναλλαγές της με την «PROTON BANK» προέρχονταν από τόκους τραπεζικών και προθεσμιακών καταθέσεων και ανήλθαν στο ποσό των € 94 χιλιάδων. Οι απαιτήσεις της Εταιρείας στο τέλος του εξαμήνου προέρχονταν από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας στην «PROTON BANK» και ανέρχονταν στο ποσό των € 3.974 χιλιάδων. Το πιστωτικό υπόλοιπο της Εταιρείας στις 30.06.2008 ανερχόταν σε € 10 χιλιάδες και προερχόταν από: α) ενοίκια κτιρίων και σύμβαση μηχανογραφικής υποστήριξης € 5 χιλιάδες, β) σύμβαση παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών € 5 χιλιάδες, προς την «PROTON Α.Ε.Δ.Α.Κ.». Τέλος πραγματοποιήθηκαν χρηματιστηριακές συναλλαγές αγοράς 15.000 μετοχών της «PROTON BANK» κατά τη διάρκεια του εξαμήνου ενώ την 30.06.2008 η Εταιρεία κατείχε 75.000 μετοχές της «PROTON BANK» και η συνολική εύλογη αξία κτήσης τους ανήλθε στα € 537 χιλιάδες .

Τα μέλη Δ.Σ. δεν έλαβαν ουδεμία αποζημίωση για την ιδιότητα τους αυτή μέσα στην προαναφερόμενη περίοδο. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος από την ιδιότητα του ως Γενικός Διευθυντής & Διευθυντής Επενδύσεων και Εργασιών έλαβε μέσα στο Α΄ εξάμηνο 2008 συνολικές μικτές αμοιβές που ανήλθαν στο ύψος των € 19 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 διοίκησης της Εταιρείας ή διευθυντικά της στελέχη. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης της Εταιρείας.

22. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

Στις οικονομικές καταστάσεις του Α΄ εξαμήνου 2008 έγινε αναταξινόμηση κονδυλίου συνολικού ποσού χιλίων (1) ευρώ. Αφορά συναλλαγματικές (χρεωστικές) διαφορές από αποτίμηση νομισματικών περιουσιακών στοιχείων που είναι εκφρασμένα σε Ξ.Ν. Οι προαναφερόμενες συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονταν μέχρι σήμερα στον κύκλο εργασιών (ακαθάριστα έσοδα) και θα απεικονίζονται πλέον σε ξεχωριστό λογαριασμό στην κατάσταση αποτελεσμάτων που φέρει τον τίτλο «Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα» όπως αναλυτικά παρουσιάζεται στην παράγραφο 19.

Ο σκοπός της αναταξινόμησης του συγκεκριμένου κονδυλίου είναι η πληρέστερη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.

Οι συναλλαγματικές διαφορές (χρεωστικές ή πιστωτικές) που προέρχονται από πώληση χρεογράφων εξωτερικού θα συνεχίζουν να περιλαμβάνονται στον κύκλο εργασιών.

Η αναταξινόμηση των συναλλαγματικών διαφορών από αποτίμηση Ξ.Ν. επιφέρει τις παρακάτω μεταβολές στον «κύκλο εργασιών», των ήδη δημοσιοποιημένων οικονομικών καταστάσεων τόσο

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**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

της συγκρίσιμης ενδιάμεσης περιόδου (30.06.2007), όσο και της προηγούμενης ετήσιας οικονομικής χρήσης (31.12.2007).

Η αναταξινόμηση του κονδυλίου δεν επηρεάζει το ύψος του λογαριασμού «Αποτελέσματα μετά από φόρους» όπως και την «Καθαρή θέση», οι οποίοι παραμένουν αμετάβλητοι.

| (ποσά σε ευρώ) | Συγκρίσιμη ενδιάμεση περίοδος | | | | Προηγούμενη ετήσια οικονομική χρήση (01.01-31.12.2007) | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------|--|---------------|
| | 01.01-30.06.2007 | | 01.04-30.06.2007 | | Δημοσιευμένα-Πριν τη μεταβολή | Αναμορφωμένα |
| | Δημοσιευμένα-Πριν τη μεταβολή | Αναμορφωμένα | Δημοσιευμένα-Πριν τη μεταβολή | Αναμορφωμένα | | |
| Κύκλος εργασιών | 1.127.188,25 | 1.127.653,96 | 923.265,90 | 923.522,97 | 1.523.497,03 | 1.525.475,07 |
| Αποτελέσματα μετά από φόρους | 845.394,03 | 845.394,03 | 757.393,29 | 757.393,29 | 1.034.314,83 | 1.034.314,83 |
| Καθαρή θέση μετόχων Εταιρείας | 15.534.454,94 | 15.534.454,94 | - | - | 15.722.848,94 | 15.722.848,94 |

23. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης της 30^{ης} Ιουνίου 2008 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Καλλιθέα, 13 Αυγούστου 2008

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Δημήτριος Κουζιώνης
Α.Δ.Τ. Π 340351

Χρήστος Αβραμίδης
Α.Δ.Τ.Φ 019224

Αγγελική Κολαΐτη
Α.Δ.Τ. Χ 616209

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

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

Υ.Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου.

| ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ | | | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--|--------------|
| 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 2008 έως 30 Ιουνίου 2008 | | | | | | |
| (Σύμφωνα με την Απόφαση 6/448/11.10.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) | | | | | | |
| <p>Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, αφορούν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και το αποτέλεσμα της «ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.</p> <p>Διεύθυνση διαδικτύου: www.omegaeex.gr</p> <p>Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: 13 Αυγούστου 2008</p> <p>Ορκωτός ελεγκτής λογιστής: Παστεριμπελάκης Εμμ. Βασιλείου</p> <p>Ελεγκτική εταιρεία: Σ.Ο.Λ. ο.ε.ο.ε.</p> <p>Τύπος έκθεσης επισκόπησης: Με σύμφωνη γνώμη</p> | | | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2008 | | | | | | |
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | 30.06.2008 | 31.12.2007 | | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| Ιδιοκρατούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία | 10 | 13 | | | | |
| Σύνολο παγίων στοιχείων ενεργητικού | 10 | 13 | | | | |
| Άλλες απαιτήσεις | 7 | 1 | | | | |
| Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις | 7.848 | 10.601 | | | | |
| Διαθέσιμα | 3.977 | 5.209 | | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού | 11.832 | 15.811 | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 11.842 | 15.824 | | | | |
| ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | | |
| Καθαρή θέση | | | | | | |
| Μετακτικό κεφάλαιο | 13.860 | 13.860 | | | | |
| Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης | -2.114 | 1.863 | | | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης | 11.746 | 15.723 | | | | |
| Προβλέψεις/ Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 9 | 9 | | | | |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων | 9 | 9 | | | | |
| Οφειλές προς προμηθευτές | 8 | 1 | | | | |
| Οφειλές από φόρους και εισφορές | 40 | 49 | | | | |
| Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 39 | 42 | | | | |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 87 | 92 | | | | |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 96 | 101 | | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | 11.842 | 15.824 | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2008 | | | | | | |
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | 30.06.2008 | 30.06.2007 | | | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης έναρξης περιόδου (01.01.2008 και 01.01.2007 αντίστοιχα) | 15.723 | 16.039 | | | | |
| Ζημιές/κέρδη περιόδου, μετά από φόρους | -3.077 | 845 | | | | |
| Διανεμηθέντα μερίσματα | -900 | -1.350 | | | | |
| Σύνολο καθαρής θέσης λήξης περιόδου (30.06.2008 και 30.06.2007 αντίστοιχα) | 11.746 | 15.534 | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2008 (άμεση μέθοδος) | | | | | | |
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | 01.01-30.06.2008 | 01.01-30.06.2007 | | | | |
| Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων | | | | | | |
| Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου | 262 | 2.320 | | | | |
| Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου | -458 | -2.900 | | | | |
| Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους) | -61 | -61 | | | | |
| Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων) | -40 | -23 | | | | |
| Άλλες πληρωμές | -59 | -21 | | | | |
| Σύνολο εισορών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α) | -356 | -685 | | | | |
| Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων | | | | | | |
| Σύνολο εισορών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β) | 0 | 0 | | | | |
| Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων | | | | | | |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -876 | -1.339 | | | | |
| Σύνολο εισορών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ) | -876 | -1.339 | | | | |
| Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α+β+γ) | -1.232 | -2.024 | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου | 5.209 | 6.577 | | | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου | 3.977 | 4.553 | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2008 | | | | | | |
| (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ) | 01.01-30.06.2008 | 01.01-30.06.2007 | 01.04-30.06.2008 | 01.04-30.06.2007 | | |
| Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου | -2.871 | 1.127 | -535 | 923 | | |
| Μείον: Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου | 55 | 135 | 25 | 88 | | |
| Μικτές ζημιές/κέρδη | -2.926 | 992 | -560 | 835 | | |
| Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 112 | 107 | 59 | 58 | | |
| Ζημιές/κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων | -3.038 | 885 | -619 | 777 | | |
| Μείον: Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα | 1 | 0 | 0 | 0 | | |
| Μείον: Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | 3 | 3 | 1 | 1 | | |
| Ζημιές/κέρδη προ φόρων | -3.042 | 882 | -620 | 776 | | |
| Μείον: Φόρος ν.3371/2005 | 35 | 37 | 17 | 19 | | |
| Ζημιές/κέρδη μετά από φόρους | -3.077 | 845 | -637 | 757 | | |
| Ζημιές/κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ | -0,3419 | 0,0939 | -0,0708 | 0,0841 | | |
| ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: | | | | | | |
| <p>1. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της μέχρι και τη χρήση 2005, ουνενώς έχει φορολογικά δύο (2) 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. 2. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των παγίων στοιχείων ενεργητικού της Εταιρείας. 3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαπικτών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας. 4. Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει: α) προβλέψεις για επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές καθώς τέτοιες δεν υφίστανται, β) προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις και γ) λοιπές προβλέψεις. 5. Το αποσπασμένο προσωπικό της Εταιρείας την 30.06.2008 ήταν 4 άτομα όπως και την 30.06.2007. 6. Οι περιόδους οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας 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.», απειθείας και μέσω τρίτων, την 30η Ιουνίου 2008 ανερχόταν στο 29,23%. 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 προμήθειες αγοραπωλησίας κρεατόφρων, αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών, αμοιβή θεματοφυλακής, ενίσχυση και λοιπές συμβάσεις) € 70 χιλιάδες, β) συνολικό ποσό εσόδων από τέτοιες καταθέσεων € 94 χιλιάδες, γ) υπόλοιπα διαθέσιμων (απαιτήσεις) στις 30.06.2008 ανερχόταν σε € 3.974 χιλιάδες, δ) υπόλοιπα υποχρεώσεων στις 30.06.2008 ποσό € 10 χιλιάδες, ε) αγορά μέσω του Χ.Α. 15.000 μετοχών της «PROTON BANK» κατά τη διάρκεια της περιόδου ενώ στις 30.06.2008 η Εταιρεία κατείχε 75.000 μετοχές της «PROTON BANK» με συνολική εύλογη αξία κτήσης € 537 χιλιάδες, στ) δεν υπάρχουν συναλλαγές καθώς και αμοιβές προς μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας, ζ) δεν υπάρχουν συναλλαγές με διευθυντικό στέλεχος, ενώ οι αμοιβές τους για μισθωτές υπηρεσίες ανερχόταν στο ποσό των € 19 χιλιάδων, η) δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας. 7. Η Εταιρεία στις 30.06.2008 κατείχε 370 ίδιες μετοχές με συνολική αξία κτήσης 526,80 €. 8. Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της οικονομικής καταστάσεων στις 30ης Ιουνίου 2008 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Διεθνή Λογιστικό Πρότυπο. 9. Έγινε ανατοξινόμηση του κονδυλίου των κρεατοφώνων συναλλαγματικών διαφορών, που αφορούν απόσχιση νομισματικών περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε Ξ.Ν. το οποίο συμπεριλαμβάνεται στον κύκλο εργασιών ενώ τώρα εμφανίζεται σε χωριστό λογαριασμό της καταστάσεως αποτελεσμάτων περιόδου με την ονομασία " Άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα". Από την ανατοξινόμηση αυτή προέκυψαν οι εξής αναπροσαρμογές στις ήδη δημοσιοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της συγκρίσιμης ενδιάμεσης περιόδου και της προηγούμενης οικονομικής χρήσης:</p> | | | | | | |
| (ποσά σε χιλ.ευρώ) | Συγκρίσιμη ενδιάμεση περιόδος | | | | Προηγούμενη ετήσια οικονομική χρήση (01.01-31.12.2007) | |
| | 01.01-30.06.2007 | | 01.04-30.06.2007 | | 01.01-31.12.2007 | |
| | Δημοσιευμένα-Πριν τη μεταβολή | Αναμορφωμένα | Δημοσιευμένα-Πριν τη μεταβολή | Αναμορφωμένα | Δημοσιευμένα-Πριν τη μεταβολή | Αναμορφωμένα |
| Κύκλος εργασιών | 1.127 | 1.127 | 923 | 923 | 1.524 | 1.525 |
| Αποτελέσματα μετά από φόρους | 845 | 845 | 757 | 757 | 1.035 | 1.035 |
| Καθαρή θέση μετόχων Εταιρείας | 15.534 | 15.534 | - | - | 15.723 | 15.723 |
| <p>Λεπτομερής περιγραφή των επιπτώσεων αυτών γίνεται στη σημείωση 22 των οικονομικών καταστάσεων.</p> <p>10. Η υποστράτη του χαρτοφυλακίου, σύμφωνα με τις τιμές κλεισίματος της 30ης Ιουνίου 2008 ανερχόταν στο ποσό των 3.135.790,92 ευρώ. 11. Η εσωτερική αξία της μετοχής, λαμβάνοντας υπόψη τις τιμές κλεισίματος στις 30.06.2008, ανερχόταν σε € 1,31 ενώ η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής την 30.06.2008 ανερχόταν σε € 1,30.</p> | | | | | | |
| Καλλιθέα, 13 Αυγούστου 2008 | | | | | | |
| Ο Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος | | | Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ. | | Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου | |
| Δημήτριος Κουζώνας Α.Δ.Τ. Π. 340351 | | Χρήστος Αβραμίδης Α.Δ.Τ. Φ. 019224 | | Αγγελική Κοβαίτη Α.Δ.Τ. Χ. 616209 | | |