



**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Εννιαμήνου 2005**

**(της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2005)**

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948**

**Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

I.	Λογιστική Κατάσταση περιόδου 01.01 – 30.09.2005	σελ. 2
II.	Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01 – 30.09.2005	σελ. 2
III.	Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου 01.01 – 30.09.2005	σελ. 3
IV.	Κατάσταση Ταμιακών Ροών περιόδου 01.01 – 30.09.2005	σελ. 3
V.	Προσάρτημα στις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις περιόδου 01.01 – 30.09.2005	
1.	Γενικές Πληροφορίες	σελ. 4
2.	Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)	σελ. 5
3.	Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα	σελ. 6
4.	Πάγια Περιουσιακά στοιχεία	σελ. 6
5.	Άλλες απαιτήσεις	σελ. 7
6.	Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις	σελ. 8
7.	Διαθέσιμα	σελ.10
8.	Μετοχικό Κεφάλαιο	σελ.10
9.	Μερίσματα	σελ.11
10.	Εσωτερική Αξία Μετοχής	σελ.11
11.	Δικαιώματα εργαζομένων, αριθμός εργαζομένων και κόστος Εργοδότησής τους	σελ.11
12.	Οφειλές προς Προμηθευτές	σελ.12
13.	Οφειλές από φόρους και εισφορές και φόρος Ν. 1969/1991	σελ.12
14.	Άλλες Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	σελ.13
15.	Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	σελ.13
16.	Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου και Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	σελ.15
17.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	σελ.16
18.	Μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης Γεγονότα	σελ.16
19.	Προσαρμογή στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	σελ.16

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν &amp; Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**I. Λογιστική Κατάσταση περιόδου 01.01.2005-30.09.2005****Λογιστική Κατάσταση**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Σημείωση	<u>30-Σεπ-05</u>	<u>31-Δεκ-04</u>
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	4	26	30
<b>Σύνολο παγίων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>26</b>	<b>30</b>
Άλλες απαιτήσεις	5	50	49
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	2,3,6	9.935	10.256
Διαθέσιμα	2,3,7	4.823	3.720
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>14.808</b>	<b>14.025</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>14.834</b>	<b>14.055</b>

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.1	6	6
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>6</b>	<b>6</b>
Οφειλές προς προμηθευτές	12	3	3
Οφειλές από φόρους και εισφορές	13.3	15	27
Άλλες Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2,14	95	406
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>		<b>113</b>	<b>436</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης</b>	<b>8,9,10,19</b>	<b>14.715</b>	<b>13.613</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>14.834</b>	<b>14.055</b>

**II. Στοιχεία Κατάστασης αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.2005-30.09.2005****Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων Περιόδου**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημείωση	<u>01.01- 30.09.2005</u>	<u>01.01- 30.09.2004</u>	<u>01.07.- 30.09.2005</u>	<u>01.07.- 30.09.2004</u>
Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	3,6,15	1.553	-260	559	-327
Μείον: Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	11.2,16	222	292	58	67
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>1.331</b>	<b>-552</b>	<b>501</b>	<b>-394</b>
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	16	197	154	53	51
<b>Κέρδος προ φόρων</b>		<b>1.134</b>	<b>-706</b>	<b>448</b>	<b>-445</b>
Μείον: Φόρος Ν.2459/97	13.1, 13.2	32	29	11	9
<b>Κέρδος μετά από φόρους</b>		<b>1.102</b>	<b>-735</b>	<b>437</b>	<b>-454</b>
<b>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ</b>		<b>0,12</b>	<b>-0,08</b>	<b>0,05</b>	<b>-0,05</b>

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν &amp; Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**III. Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης, περιόδου 01.01.2005-30.09.2005****Στοιχεία κατάστασης μεταβολής Καθαρής Θέσης****(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)**

	<u>30-Σεπ-05</u>	<u>30-Σεπ-04</u>
Ίδια κεφάλαια, στην αρχή της περιόδου όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί (01.01.2005 και 01.01.2004 αντίστοιχα)	13.613	13.183
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων (Προσαρμογές Δ.Λ.Π.)		-48
Ίδια κεφάλαια αρχής περιόδου μετά από μεταβολές λογιστικών μεθόδων	13.613	13.135
Κέρδη περιόδου, μετά από φόρους	<u>1.102</u>	-735
	<b>14.715</b>	<b>12.400</b>
Προτεινόμενα / διανεμηθέντα μερίσματα [κέρδη]	0,00	0,00
Ίδια κεφάλαια, στο τέλος περιόδου (30.09.2005 και 30.09.2004 αντίστοιχα)	<u><b>14.715</b></u>	<u><b>12.400</b></u>

**IV. Στοιχεία Κατάστασης Ταμιακών Ροών, περιόδου 01.01.2005-30.09.2005****ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Άμεση Μέθοδος)****(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)****Ταμιακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων**

	<b>01.01 – 30.09.2005</b>	<b>01.01 – 30.09.2004</b>
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	10.069	14.439
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-8.723	-13.481
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-89	-83
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-41	-13
Άλλες πληρωμές	<u>-113</u>	<u>-58</u>
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	<u><b>1.103</b></u>	<u><b>804</b></u>

**Ταμιακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων**

Πληρωμές για την απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων		-13
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	<u><b>0</b></u>	<u><b>-13</b></u>

**Ταμιακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων (γ)**

	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
--	-----------------	-----------------

**Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα (α+β+γ)** **1.103** **791****Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου** **3.720** **3.288****Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου** **4.823** **4.079**

## **ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948**

**Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

### **V. Προσάρτημα στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Εννιαμήνου 2005 (της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2005)**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

#### **1.Γενικές πληροφορίες**

##### **1.1 Στοιχεία Εταιρίας**

Η **Ωμέγα Ανώνυμη Εταιρία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου** (στο εξής η “Εταιρία”) έχει την έδρα της στους Αμπελόκηπους της Αθήνας και επί των οδών Έσλιν & Αμαλιάδος 20. Η Εταιρία συστάθηκε τον Νοέμβριο του 1999, η διάρκεια της σύμφωνα με το καταστατικό της ορίζεται σε 100 έτη, και σκοπό της είναι η διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών κατά την έννοια του ν.1969/1991, όπως ισχύει εκάστοτε. Εισήχθη στην Παράλληλη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών την 31.07.2003, και διέπεται από τις διατάξεις του Ν.1969/1991 «περί Εταιριών Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου» και από το Ν.2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιριών».

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, είναι οι τρίτες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται και δημοσιοποιούνται πάνω σε αυτή την βάση και είναι εκπεφρασμένες σε χιλιάδες Ευρώ.

##### **1.2 Διοίκηση της Εταιρίας**

Η Εταιρία σύμφωνα με το καταστατικό της διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από 5 μέχρι 9 μέλη. Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εξελέγη με την από 18.05.2005 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, αριθμεί 6 μέλη και είναι η εξής:

- Δημήτριος Κουζιώνης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
- Τίτος Ριτσάτος, Αντιπρόεδρος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Νικόλαος Γκούμας, Ανεξάρτητο Μέλος
- Ιωάννης Ντεληδήμος, Ανεξάρτητο Μέλος
- Αικατερίνη Κατώπη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Ιωάννης Νοικοκυράκης, Εκτελεστικό Μέλος

##### **1.3 Διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας την 20<sup>η</sup> Οκτωβρίου 2005 είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση [www.omegaeex.gr](http://www.omegaeex.gr), όπου και θα παραμείνουν προσπελάσιμες στο ευρύ κοινό για τουλάχιστον 2 έτη, όπως ορίζει ο Ν. 3301/2004, όπως ισχύει.

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 Εταιρίας.

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

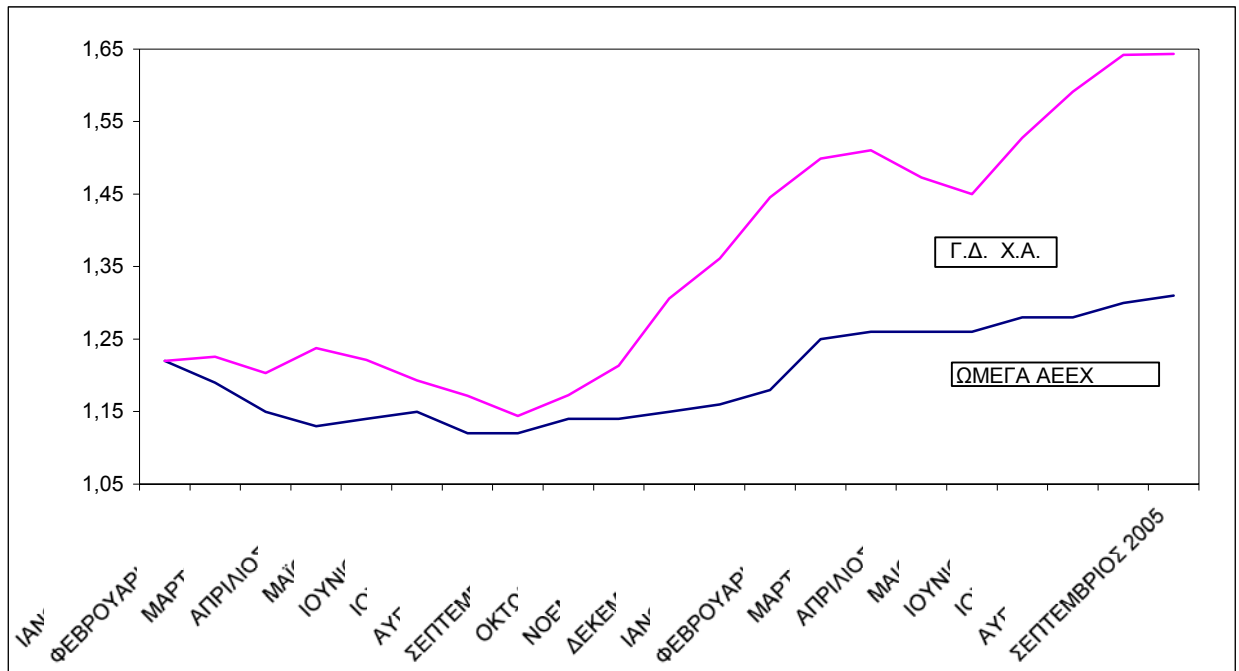
Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

### 1.4 Πίνακας χρηματιστηριακής τιμής μετοχής σε σχέση με το Γενικό Δείκτη

Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει την διαχρονική εξέλιξη της χρηματιστηριακής τιμής (Μέση τιμή μήνα) της μετοχής της ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ., σε σχέση με την διακύμανση του Γενικού Δείκτη του Χ.Α.



## 2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)

Τα βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της εταιρίας είναι τα ταμειακά διαθέσιμα, οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις, οι προμηθευτές και οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις. Η αποτίμηση όλων των χρηματοοικονομικών εργαλείων γίνεται στην *εύλογη αξία τους*, αναγνώριση των μεταβολών στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Ειδικότερα για τις Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις (Χαρτοφυλάκιο), η διοίκηση της Εταιρίας αποφάσισε να τις χαρακτηρίζει ως «κατεχόμενες για εμπορικούς σκοπούς». Στην περίπτωση αυτή η αρχική αναγνώριση γίνεται στην *εύλογη αξία* χωρίς να επιβαρύνεται με τα έξοδα διενέργειας της συναλλαγής, και στην 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 Εταιρίας λαμβάνοντας υπ' όψιν τον βραχυπρόθεσμο χαρακτήρα τους αποφάσισε ότι η *εύλογη αξία* τους ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της Εταιρίας.

- Δεν υπάρχουν ενέχυρα επί των Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Ενεργητικού.

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

### 3. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα.

Οι συναλλαγές που είναι εκπεφρασμένες 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 (Μετοχές και Καταθέσεις Όψεως σε (Ξ.Ν.), που είναι εκπεφρασμένα σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

### 4. Πάγια Περιουσιακά στοιχεία

#### 4.1 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους (πριν την 1 Ιανουαρίου 2004 – ημερομηνία μετάβασης στα ΔΛΠ). Οι αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες κατά (α) 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 την 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

Οι κύριες προσαρμογές, σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., στα Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά στοιχεία αφορούν την προσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης της ωφέλιμης ζωής τους (κυρίως επιμήκυνση), ώστε να αντικατοπτρίζουν την πραγματικότητα.

- Η Εταιρία δεν διαθέτει ακίνητα περιουσιακά στοιχεία.

β) Όσον αφορά τα Ασώματα Πάγια Περιουσιακά 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.

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ****Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν &amp; Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**4.2. Ανάλυση των Ενσώματων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων**

Αναλυτικότερα τα Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005 παρουσιάζονται ως εξής:

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ</b>									
<b>ΤΗΣ 30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2005</b>									
	Αξία Κτήσεως			Σύνολο Αξία Κτήσεως	Συσσωρευμένες αποσβέσεις			Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
	Υπόλοιπο	Αγορές	Μειώσεις		Υπόλοιπο	Αποσβέσεις	Μειώσεις		
	31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2004	Εννιάμηνο 2005	Εννιάμ. 2005	30-Σεπ-2005	31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2004	Εννιάμηνο 2005	Εννιάμηνο 2005	30-Σεπ-2005	30-Σεπ- 2005
<b>ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ</b>									
<b>ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	52	0,00	0,00	52	22	5	0,00	26	26
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Ο</b>	<b>52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52</b>	<b>22</b>	<b>5</b>	<b>0,00</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

Η Εταιρία κατέχει αλλότρια περιουσιακά στοιχεία και συγκεκριμένα: 1 σετ ηλεκτρονικού υπολογιστή (τερματικού) τύπου IBM A60 τον οποίο έχει εκμισθώσει από την « ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε» 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 παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας.
- Η Εταιρία δεν διαθέτει ακίνητα περιουσιακά στοιχεία.

**5. Άλλες απαιτήσεις****5.1 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.

**5.2.Ανάλυση του λογαριασμού «Άλλες Απαιτήσεις»**

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Άλλες απαιτήσεις» την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου	47
Προπληρωμένα Έξοδα	3
<b>Σύνολο Άλλων Απαιτήσεων</b>	<b>50</b>

Οι «Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιου» οφείλονται σε επιστρεπτέο Φόρο Συγκέντρωσης Κεφαλαίου.

Το ύψος του λογαριασμού «Προπληρωμένα Έξοδα» οφείλεται σε προτιμολόγηση υπηρεσιών από υπογραφείσες εν ισχύ συμβάσεις της Εταιρίας με τρίτους.

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948**

**Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**6. Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις**

**6.1. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές**

Ο λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις» περιλαμβάνει το *Χαρτοφυλάκιο* της Εταιρίας, όπου 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 στην 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 εκπεφρασμένα 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 Εταιρία θεωρείται, οι δημοσιευμένες τιμές της αντίστοιχης Εταιρίας Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων στην ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας Οικονομικής Κατάστασης.

**6.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις»**

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις» την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005, όπως εμφανίζεται στον δημοσιευμένο Πίνακα Επενδύσεων της Εταιρίας, περιλαμβάνει τα εξής:

**(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)**

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948**

**Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

Σύνθεση Χαρτοφυλακίου	Τεμάχια	Μέση Τιμή Κτήσεως (€)	Τιμή 30/09/2005 (€)	Συνολική Αξία Κτήσεως(€)	Συνολική Αξία 30/09/2005 (€)	Διαφορά Αξίας (Στήλες 5-4)
Ι.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1	2	3	4	5	6
<b>1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.</b>						
<b>ΤΡΑΠΕΖΕΣ</b>				<b>2.546.408,50</b>	<b>2.823.610,00</b>	<b>277.201,50</b>
EUROBANK ERGASIAS (ΚΟ)	10.000	24,61	25,82	246.140,00	258.200,00	12.060,00
ΓΕΝΙΚΗ (ΚΟ)	19.500	9,21	9,10	179.632,00	177.450,00	-2.182,00
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	32.000	28,22	33,30	903.040,00	1.065.600,00	162.560,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ)	30.000	15,40	17,40	462.000,00	522.000,00	60.000,00
ALPHA BANK (ΚΟ)	34.000	22,22	23,54	755.596,50	800.360,00	44.763,50
<b>ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ</b>				<b>681.075,20</b>	<b>707.240,00</b>	<b>26.164,80</b>
ΝΟΤΟΣ ΣΟΜ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ(ΚΟ)	158.000	3,22	3,38	508.805,60	534.040,00	25.234,40
ΔΕΛΤΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΚΟ)	20.000	8,61	8,66	172.269,60	173.200,00	930,40
<b>ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ</b>				<b>1.706.884,62</b>	<b>1.744.700,00</b>	<b>37.815,38</b>
ΟΤΕ (ΚΟ)	80.000	16,50	16,64	1.320.000,00	1.331.200,00	11.200,00
COSMOTE (ΚΟ)	25.000	15,48	16,54	386.884,62	413.500,00	26.615,38
<b>ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ</b>				<b>249.434,80</b>	<b>350.460,00</b>	<b>101.025,20</b>
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.(ΚΟ)	27.000	9,24	12,98	249.434,80	350.460,00	101.025,20
<b>ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ</b>				<b>1.067.960,00</b>	<b>952.640,00</b>	<b>-115.320,00</b>
ΔΕΗ Α.Ε.(ΚΟ)	52.000	20,54	18,32	1.067.960,00	952.640,00	-115.320,00
<b>ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ</b>				<b>486.258,60</b>	<b>516.800,00</b>	<b>30.541,40</b>
ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	20.000	24,31	25,84	486.258,60	516.800,00	30.541,40
<b>ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ</b>				<b>110.600,00</b>	<b>132.160,00</b>	<b>21.560,00</b>
ΡΟΚΑΣ (ΚΟ)	14.000	7,90	9,44	110.600,00	132.160,00	21.560,00
<b>ΜΗ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ -ΤΣΙΜΕΝΤΑ</b>				<b>117.880,00</b>	<b>126.840,00</b>	<b>8.960,00</b>
ΗΡΑΚΛΗΣ (ΚΟ)	14.000	8,42	9,06	117.880,00	126.840,00	8.960,00
<b>ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ</b>				<b>118.280,00</b>	<b>115.200,00</b>	<b>-3.080,00</b>
ΙΝΤΡΑΚΟΜ (ΚΟ)	20.000	5,91	5,76	118.280,00	115.200,00	-3.080,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ Ι.1</b>				<b>7.084.781,72</b>	<b>7.469.650,00</b>	<b>384.868,28</b>
<b>3.ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>						
HSBC ΔΙΑΘΕΣΙΜ. ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	717.276,610	1,6839	1,6912	1.207.822,08	1.213.058,20	5.236,12
ΩΜΕΓΑ MONEY MARKET	207.629,079	5,8927	5,9330	1.223.495,87	1.231.863,33	8.367,46
<b>ΣΥΝΟΛΟ Ι.3</b>				<b>2.431.317,95</b>	<b>2.444.921,53</b>	<b>13.603,58</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ (Ι)</b>				<b>9.516.099,67</b>	<b>9.914.571,53</b>	<b>398.471,86</b>
<b>II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>						
<b>1.ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ</b>						
CISCO SYSTEMS INC (ΗΠΑ, NASDAQ)	1.400	15,78	14,88	22.090,64	20.833,75	-1.256,89
<b>ΣΥΝΟΛΟ ( II )</b>				<b>22.090,64</b>	<b>20.833,75</b>	<b>-1.256,89</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Ι) + (II)</b>				<b>9.538.190,31</b>	<b>9.935.405,28</b>	<b>397.214,97</b>

Η διαφορά από την αποτίμηση των «Βραχυπρόθεσμων Επενδύσεων» στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία αναφοράς της Οικονομικής Κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **397 χιλιάδων ευρώ** (κέρδη). Τα αποτελέσματα από την αποτίμηση (συνολικού ποσού 397 χιλιάδων ευρώ) καταχωρήθηκαν στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

- Θεματοφύλακας όλων των χρεογράφων είναι η OMEGA BANK.
- Η Εταιρία δεν έχει κάνει πράξεις επί παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μέσα στην περίοδο (01.01.2005-30.09.2005).

### 7. Διαθέσιμα

#### 7.1. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

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

#### 7.2. Ανάλυση του Λογαριασμού «Διαθέσιμα»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός των «Διαθέσιμα», την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

##### Πίνακας υπολοίπων σε Ευρώ

Καταθέσεις όψεως και Ταμείο σε ευρώ	6
Καταθ. προθεσμίας βραχείας διάρκειας	4.783
Καταθ.σε Ξ.Ν. (GBP)	34
Σύνολο Διαθεσίμων	<b>4.823</b>

##### Πίνακας υπολοίπων σε Ξ.Ν.

Καταθέσεις σε Ξ.Ν. ( GBP)	<b>23 GBP</b>
---------------------------	---------------

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. ( GBP) προέρχονται από πωλήσεις μετοχών εξωτερικού.

Κατά την πώληση καθώς και κατά την αποτίμηση των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων (Καταθέσεις Όψεως σε Ξ.Ν.), που είναι εκπεφρασμένα σε ξένα νομίσματα οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη πώληση καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

### 8. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται στα **13.860** χιλιάδες ευρώ και διαιρείται σε **9.000.000** κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **1,54 ευρώ** η κάθε μία. Οι μετοχές της «Ωμέγα Ανώνυμη Εταιρία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου» είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 31<sup>η</sup> Ιουλίου 2003.

Οι μετοχές της Εταιρίας έχουν ευρεία διασπορά. με βάση το Μητρώο Μετόχων της Εταιρίας, κατά την ημερομηνία έγκρισης (20.10.2005), των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, τα όργανα Διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας τα οποία κατέχουν ποσοστά στο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας είναι οι εξής:

A/A	ΕΠΩΝΥΜΟ-ΟΝΟΜΑ- ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΡΟΣ	Ποσοστό συμμετοχής στο Μ.Κ. %
1	ΚΟΥΖΙΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ	0,27778
2	ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΟΙΚΟΚΥΡΑΚΗΣ ΤΟΥ ΕΥΘΥΜΙΟΥ	0,00033
3	ΡΙΤΣΑΤΟΣ ΤΙΤΟΣ ΤΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	0,00011

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

### 9. Μερίσματα

Μέρισμα δεν προέκυψε για την χρήση 2004, σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που διεξήχθη την 18<sup>η</sup> Μαΐου 2005, διότι υπάρχει υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων που ήχθησαν εις νέο, με σκοπό την κάλυψη τους από μελλοντικά κέρδη.

### 10. Εσωτερική Αξία της Μετοχής

Η εσωτερική αξία της μετοχής την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005, ανερχόταν σε 1,64 ευρώ.

Η εξέλιξη της εσωτερικής αξίας, από την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2004 έως την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005, παρουσιάζεται ως εξής:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ
31/12/2004	1,52
31/01/2005	1,59
28/02/2005	1,62
31/03/2005	1,55
28/04/2005	1,55
31/05/2005	1,57
30/06/2005	1,59
29/07/2005	1,62
31/08/2005	1,62
30/09/2005	1,64

### 11. Δικαιώματα εργαζομένων, αριθμός εργαζομένων και κόστος Εργοδότησής τους.

#### 11.1 Δικαιώματα προσωπικού

Η υποχρέωση της Εταιρίας προς τα πρόσωπα που εργοδοτούνται από αυτήν, για τη μελλοντική καταβολή παροχών με βάση το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, απεικονίζονται στη μέχρι τώρα λογιστική ποσοτικοποίηση τους (συνολικού ποσού **6 χιλιάδων ευρώ**), με τις προϊσχύουσες διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας. Δεν κρίθηκε αναγκαία η περαιτέρω αναπροσαρμογή τους λόγω του περιορισμένου αριθμού του εργοδοτούμενου προσωπικού.

#### 11.2 Αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους.

Αναλυτικότερα, ο αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρία την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005 και 2004, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους κατά το Εννιάμηνο 2005 και 2004 αντίστοιχα, ήταν

Σύνολο Εργοδοτούμενων	20 Οκτωβρίου 2005	30 Σεπτεμβρίου 2005	30 Σεπτεμβρίου 2004
Μισθωτοί	5	5	4

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ****Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν &amp; Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

<b>Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού</b>	<b>Εννιάμηνο 2005</b>	<b>Εννιάμηνο 2004</b>
Μισθοί & Παρεπόμενες Παροχές	70	62
Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	17	15
<b>Συνολικό κόστος</b>	<b>87</b>	<b>77</b>

**12.Οφειλές προς Προμηθευτές****12.1 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές**

Οι οφειλές προς προμηθευτές απεικονίζονται με τα λογιστικά τους υπόλοιπα, διότι δεν κρίνεται αναγκαία η προεξόφληση τους στην παρούσα αξία λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

**13. Οφειλές από φόρους και εισφορές και φόρος Ν.1969/1991.****13.1 Φορολογικό Καθεστώς**

Σύμφωνα με την παρ.3 του άρθ.16 του Ν.1969/1991, όπως ισχύει, η Εταιρία υποχρεούται να καταβάλλει ετησίως Φόρος 0,3% επί του μέσου όρου των επενδύσεων σε τρέχουσες τιμές πλέον των διαθεσίμων όπως απεικονίζονται στους τριμηνιαίους πίνακες επενδύσεων χαρτοφυλακίου του άρθρου 16 του Ν.1969/1991, όπως ισχύει. Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της Εταιρίας και των μετόχων, με την επιφύλαξη της προβλεπόμενης από την παρ.2 του άρθ.16 του Ν.1969/1991 παρακράτησης φόρου εισοδήματος κατά την είσπραξη τόκων, από την εταιρία επενδύσεων χαρτοφυλακίου.

**13.2 Φόρος Ν.1969/1991**

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).

Ο φόρος του Ν.1969/1991 καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και ανέρχεται στο συνολικό ύψος των **32 χιλιάδων ευρώ**, για την τρέχουσα περίοδο (01 Ιανουαρίου 2005-30 Σεπτεμβρίου 2005).

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά από την σύσταση της (09.11.1999) μέχρι και την χρήση 2002, και από το Σημείωμα Ελέγχου που συντάχθηκε δεν διαπιστώθηκαν παραβάσεις και δεν προέκυψαν Διαφορές. Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την χρήση 2003 μέχρι και σήμερα (συνολικά 2 ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις) συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Λόγω όμως του ειδικού φορολογικού

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

καθεστώς στο οποίο υπάγεται δεν προβλέπεται να υπάρχει σημαντική επιβάρυνση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρίας από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

### 13.3.Οφειλές από φόρους και εισφορές

Στον Λογαριασμό «Οφειλές Από φόρους και εισφορές» την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005, περιλαμβάνονται τα εξής :

Οφειλές από Φόρους	12
Οφειλές προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	3
Σύνολο Οφειλές από φόρους και εισφορές	15

## 14 Άλλες Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

### 14.1 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

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

### 14.2.Ανάλυση του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις».

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005, περιλαμβάνει τα εξής:

Πιστωτές διάφορους	90
Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα	5
Σύνολο Άλλες Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	95

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές Διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση, μη εκκαθαρισμένη μέχρι το τέλος της περιόδου, από χρηματιστηριακές πράξεις αγοράς μετοχών και οι οποίες ανέρχονται στο συνολικό ύψος των 77 χιλιάδων ευρώ.

Το ύψος του λογαριασμού «Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα» οφείλεται κυρίως: α) δεδουλευμένη συνδρομή του Γ' Τριμήνου 2005 προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συνολικού ύψους (1) χιλίων ευρώ και β) στα έξοδα θεματοφυλακής (προμήθειες μεσολάβησης και φύλαξης χρεογράφων), συνολικού ύψους (4) χιλιάδων ευρώ.

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

## 15. Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου

Τα «Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου» περιλαμβάνουν «Προσόδους Χαρτοφυλακίου» και «Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων».

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

### 15.1 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 γ) έσοδα από τόκους ομολόγων ή λοιπών επενδύσεων με χαρακτήρα ομολόγων.

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

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου» την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Μερίσματα από μετοχές	153
Τόκοι προθεσμιακών Καταθέσεων	91
Σύνολο Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	<b>244</b>

### 15.2 Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων

Τα έσοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων 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 Εταιρίας.

Επίσης στον λογαριασμό «Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων» συμπεριλαμβάνονται οι συναλλαγματικές διαφορές (χρεωστικές ή πιστωτικές) από συναλλαγές ή και αποτίμηση των χρεογράφων, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές περί συναλλαγών σε Ε.Ν., όπως αυτές ορίζονται στην παράγραφο 3.

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων» την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Κέρδη από Μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α.	885
Κέρδη από Μετοχές εισηγμένες στο Εξωτερικό	5
Συναλλαγματικές Διαφορές	9
Κέρδη από Αμοιβαία Κεφάλαια	13
Αποτελέσματα αποτίμησης την 30 Σεπτεμβρίου 2005	397
Σύνολο Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	<b>1.309</b>

### 15.3 Τμηματική ανάλυση των δραστηριοτήτων της Εταιρίας

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

*Γεωγραφικός τομέας* είναι κάθε διακριτό μέρος της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρίας μέσα σε ένα συγκεκριμένο οικονομικό περιβάλλον, ο οποίος υπόκειται σε κινδύνους και αποδόσεις που διαφέρουν από άλλα οικονομικά περιβάλλοντα.

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ****Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**

Έσλιν &amp; Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

Λόγω του ότι η Εταιρία δεν έχει προχωρήσει σε σημαντικού ύψους επενδύσεις στο εξωτερικό και το μεγαλύτερο μέρος των επενδύσεων της έχουν πραγματοποιηθεί στην Ελληνική Αγορά, δεν κρίνεται σκόπιμο η χρησιμοποίηση του γεωγραφικού κριτηρίου για την ανάλυση ανά Τομέα συνεπώς θα χρησιμοποιηθεί το κριτήριο της επιχειρηματικής δραστηριότητας.

	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Αμοιβαία Κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη κατανομημέ να στοιχεία	Γενικό Σύνολο Εταιρίας
<i>Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων</i>	<b>1.446</b>	<b>13</b>	<b>94</b>		<b>1.553</b>
<i>Πάγιο Ενεργητικό</i>				<b>26</b>	<b>26</b>
<i>Άλλες απαιτήσεις</i>				50	50
<b>Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις</b>	7.490	2.445			9.935
<b>Διαθέσιμα</b>			4.823		4.823
<i>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού</i>	<b>7.490</b>	<b>2.445</b>	<b>4.823</b>	<b>50</b>	<b>14.808</b>
<i>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</i>	<b>77</b>			<b>18</b>	<b>95</b>

**16. Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου και Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας**

Οι Δαπάνες της Εταιρίας την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2005, παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής :  
(Αναφέρονται τα σημαντικότερα κονδύλια)

	<b>Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου</b>	<b>Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας</b>	<b>Σύνολο Δαπανών</b>
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	0	87	87
Αμοιβές Δικηγόρων	0	5	5
Αμοιβές Λογιστών	0	5	5
Μηχανογραφική Υποστήριξη-Επεξεργασία	0	11	11
Αμοιβή Επενδυτικών Συμβουλών	117	0	117
Αμοιβή Ειδικού Διαπραγματευτή	0	18	18
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	0	16	16
Παροχές Τρίτων (ενοίκια, τηλεφωνικά, ασφάλιστρα κ.λ.π..)	0	31	31
Συνδρομές-Εισφορές	0	7	7
Έξοδα δημοσιεύσεων	0	8	8
Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	105	0	105
Λοιπά Έξοδα	0	4	4
Αποσβέσεις Περιόδου	0	5	5
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>222</b>	<b>197</b>	<b>419</b>

## ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

### 17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία κατά την περίοδο 01.01.05 – 30.09.05 είχε συναλλαγές με την ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., συνδεδεμένη με αυτήν, από προμήθειες χρηματιστηριακών συναλλαγών € 51 χιλιάδες, από ενοίκια κτηρίων και μηχανογραφικών μέσων € 30 χιλιάδες, από αμοιβή ειδικού διαπραγματευτή € 18 χιλιάδες, για έξοδα θεματοφυλακής € 36 χιλιάδες και από λοιπές συμβάσεις € 5 χιλιάδες. Τα έσοδα τόκων από τοποθετήσεις μέσω της ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ανήλθαν στο ποσό των € 91 χιλιάδες, ενώ οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας στις 30.09.05 ανέρχονταν στο ποσό των € 4.819 χιλιάδες. Τέλος, τα έξοδα της εταιρείας από αμοιβές Επενδυτικών Συμβουλών ανήλθαν στο ποσό των € 117 χιλιάδες, ενώ το πιστωτικό υπόλοιπο της εταιρείας στις 30.09.05, ανέρχονταν σε € 22 χιλιάδες από μη εκκαθαρισμένες χρηματιστηριακές (αγορές μετοχών) συναλλαγές και € 12 χιλιάδες από λοιπές συμβάσεις.

### 18. Μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης Γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης της 30<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2005 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

### 19. Προσαρμογή στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι οι τρίτες που δημοσιεύονται σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Η εφαρμογή των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων είναι υποχρεωτική από 1 Ιανουαρίου 2005, για τις εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών Εταιρίες, σύμφωνα με τον Κ.Ν.2190/1920 όπως ισχύει. Συνεπώς η υποχρεωτική υιοθέτηση των Δ.Λ.Π. από την 01 Ιανουαρίου 2005, οριοθετεί την 31 Δεκεμβρίου 2003 ως ημερομηνία μετάβασης, για να καλυφθεί η ανάγκη της παράθεσης των συγκριτικών στοιχείων της προηγούμενης χρήσης στην ίδια βάση. Σύμφωνα με τα παραπάνω έγινε μετατροπή των ήδη συνταχθέντων και δημοσιευθέντων οικονομικών καταστάσεων που είχαν συνταχθεί με προϊσχύουσες διατάξεις.

Οι κύριες προσαρμογές που κρίθηκαν αναγκαίες αφορούν την ολοσχερή απόσβεση εξόδων που είχαν κεφαλαιοποιηθεί στο παρελθόν και αποσβένονταν τμηματικά, την προσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης των ενσώματων παγίων στοιχείων (επιμήκυνση της ωφέλιμης ζωής), ώστε να αντικατοπτρίζουν την πραγματικότητα.

Επίσης χρησιμοποιήθηκε η εύλογη αξία, ως αναλύεται στην 6.1 σημείωση, για την αποτίμηση των βραχυπρόθεσμων επενδύσεων.

Όλες οι προσαρμογές στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα αναγνωρίστηκαν στο Υπόλοιπο Ζημιών εις νέον. Αναλυτικότερα οι προσαρμογές στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα ποσοτικοποιούνται στον πίνακα που ακολουθεί :

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999

Έσλιν &amp; Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**I. Πίνακας Συμφωνίας Προσαρμογής Καθαρής Θέσης Με βάση τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

Καθαρή θέση όπως προγενέστερα είχε απεικονισθεί

	31-Δεκ-04	31-Δεκ-03	30-Σεπ-04
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860	13.860
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	<u>-302</u>	<u>-677</u>	<u>-322</u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b><u>13.558</u></b>	<b><u>13.183</u></b>	<b><u>13.538</u></b>

**Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων**

Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις εξόδων Α' εγκ/σης	76	305	57
Απάλειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	0	-382	0
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις Λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως	54	98	40
Απάλειψη Λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως	-1	-268	-1
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων από την προσαρμογή συντελεστών απόσβεσης	0	17	0
Αναγνώριση υπεραξίας χαρτοφυλακίου	<u>-26</u>	<u>182</u>	<u>-1.186</u>
	<b>103</b>	<b>-48</b>	<b>-1.090</b>

**Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα**

Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860	13.860
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	-199	-725	-1.412
Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενης χρήσεως από προσαρμογή στα Δ.Λ.Π.	<u>-48</u>	<u>0</u>	<u>-48</u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b><u>13.613</u></b>	<b><u>13.135</u></b>	<b><u>12.400</u></b>

Επίσης παραθέτεται πίνακας προσαρμογής στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα των αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.2004-30.09.2004:

**II. Πίνακας προσαρμογών αποτελεσμάτων στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα για την περίοδο 01.01-30.09.2004**

<b>Αποτελέσματα 01.01.2004-30.09.2004 όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί (κέρδη)</b>	<b><u>355</u></b>
<b>Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων</b>	
Ζημίες από αποτίμηση χρεογράφων στις 30.09.2004	-1.186
Απάλειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	-1
Απάλειψη αποσβέσεων εξόδων εγκαταστάσεως	97
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις από αναπροσαρμογή ωφέλιμης ζωής παγίων & software	0
<b>Αποτελέσματα 01.01.2004-30.09.2004 βάσει Διεθνών Λογιστικών Προτύπων</b>	<b><u>-735</u></b>

**ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**  
**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948**  
**Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/7.09.1999**  
Έσλιν & Αμαλιάδος 20, Αμπελόκηποι, Αθήνα, 11523 Τηλ.2106970295-6, Fax.2106424310

**Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2005**

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Δημήτριος Κουζιώνης  
Α.Δ.Τ. Π 340341

Τίτος Ριτσάτος  
Α.Δ.Τ. Κ 268038

Αγγελική Κολαϊτη  
Α.Δ.Τ. Χ 616209