



**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Α΄ Εξαμήνου 2005
(της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 30 Ιουνίου 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.	Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	σελ. 2
II.	Λογιστική Κατάσταση περιόδου 01.01 – 30.06.2005	σελ. 3
III.	Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων περιόδου 01.01 – 30.06.2005	σελ. 3
IV.	Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου 01.01 – 30.06.2005	σελ. 4
V.	Κατάσταση Ταμιακών Ροών περιόδου 01.01 – 30.06.2005	σελ. 4
VI.	Προσάρτημα στις ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις περιόδου 01.01 – 30.06.2005	
1	Γενικές Πληροφορίες	σελ. 5
2.	Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)	σελ. 6
3.	Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα	σελ. 6
4.	Πάγια Περιουσιακά στοιχεία	σελ. 7
5.	Άλλες απαιτήσεις	σελ. 8
6.	Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις	σελ. 8
7.	Διαθέσιμα	σελ.11
8.	Μετοχικό Κεφάλαιο	σελ.11
9.	Μερίσματα	σελ.12
10.	Εσωτερική Αξία Μετοχής	σελ.12
11.	Δικαιώματα εργαζομένων, αριθμός εργαζομένων και κόστος Εργοδότησής τους	σελ.12
12.	Οφειλές προς Προμηθευτές	σελ.13
13.	Οφειλές από φόρους και εισφορές και φόρος Ν. 1969/1991	σελ.13
14.	Άλλες Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	σελ.14
15.	Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	σελ.15
16	Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου και Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	σελ.16
17.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	σελ.17
18.	Μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης Γεγονότα	σελ.17
19.	Προσαρμογή στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	σελ.17

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

I. Έκθεση επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ», της εξάμηνης περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη Διοίκηση της Εταιρείας. Η επισκόπησή μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης, όπως προβλέπεται από τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθέμενων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της Εταιρείας συνθέτουν το κύριο μέρος της εργασίας μας. Το εύρος της εργασίας αυτής είναι ουσιαδώς μικρότερο από την εργασία που επιτελείται στα πλαίσια έκδοσης έκθεσης ελέγχου, όπου στόχος είναι η διαμόρφωση και διατύπωση ολοκληρωμένης γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια, η παρούσα έκθεση δεν συνθέτει έκθεση ελέγχου.

Βασιζόμενοι στην διενεργηθείσα επισκόπηση, επιβεβαιώνουμε ότι δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιώδεις διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλισθεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα της επισκόπησης, επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2003, 2004 και για την κλειόμενη περίοδο, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο του φορολογικού ελέγχου. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα 05.08.2005

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Σωτήρης Α. Κωνσταντίνου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13671

Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Βασιλέως Κωνσταντίνου 44

116 35 Αθήνα

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. :127

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

Π. Λογιστική Κατάσταση περιόδου 01.01.2005-30.06.2005**Λογιστική Κατάσταση**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

	Σημείωση	<u>30-Ιουν-05</u>	<u>31-Δεκ-04</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	4	27	30
Σύνολο παγίων περιουσιακών στοιχείων		27	30
Άλλες απαιτήσεις	5	52	49
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	2,3,6	7.479	10.256
Διαθέσιμα	2,3,7	6.844	3.720
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		14.375	14.025
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		14.402	14.055
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.1	6	6
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		6	6
Οφειλές προς προμηθευτές	12	9	3
Οφειλές από φόρους και εισφορές	13.3	26	27
Άλλες Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2,14	82	406
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		117	436
Σύνολο Καθαρής Θέσης	8,9,10,19	14.279	13.613
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		14.402	14.055

ΠΙ. Στοιχεία Κατάστασης αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.2005-30.06.2005**Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων Περιόδου**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημείωση	<u>01.01- 30.06.2005</u>	<u>01.01- 30.06.2004</u>	<u>01.04.- 30.06.2005</u>	<u>01.04.- 30.06.2004</u>
Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	3,6,15	994	94	442	140
Μείον: Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	11.2,16	163	225	66	102
Μικτό κέρδος		831	-131	376	38
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	16	144	131	67	84
Κέρδος προ φόρων		687	-262	309	-46
Μείον: Φόρος Ν.2459/97	13.1, 13.2	21	19	11	10
Κέρδος μετά από φόρους		666	-281	298	-56
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ		0,07	-0,03	0,03	-0,01

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

IV. Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης, περιόδου 01.01.2005-30.06.2005

Στοιχεία κατάστασης μεταβολής Καθαρής Θέσης (Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)	<u>30-Ιουν-05</u>	<u>30-Ιουν-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.)		<u>-48</u>
Ίδια κεφάλαια αρχής περιόδου μετά από μεταβολές λογιστικών μεθόδων	13.613	13.135
Κέρδη περιόδου, μετά από φόρους	<u>666</u>	<u>-281</u>
	14.279	12.854
Προτεινόμενα / διαμεμηθέντα μερίσματα [κέρδη]	0,00	0,00
Ίδια κεφάλαια, στο τέλος περιόδου (30.06.2005 και 30.06.2004 αντίστοιχα)	<u>14.279</u>	<u>12.854</u>

V. Στοιχεία Κατάστασης Ταμιακών Ροών, περιόδου 01.01.2005-30.06.2005**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Άμεση Μέθοδος)**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)	01.01 – 30.06.2005	01.01 – 30.06.2004
Ταμιακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	8.717	12.281
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	5.434	11.911
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	59	57
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	20	-6
Άλλες πληρωμές	<u>80</u>	<u>59</u>
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	<u>3.124</u>	<u>260</u>
Ταμιακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων		
Πληρωμές για την απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων		-8
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	<u>0</u>	<u>-8</u>
Ταμιακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων (γ)	<u>0</u>	<u>0</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα (α+β+γ)	<u>3.124</u>	<u>252</u>
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	3.720	3.288
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u>6.844</u>	<u>3.540</u>

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

**VI. Προσάρτημα στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Α΄ Εξαμήνου 2005
(της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 30 Ιουνίου 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 δεύτερες 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 - 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 22^η Ιουλίου 2005 είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση 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

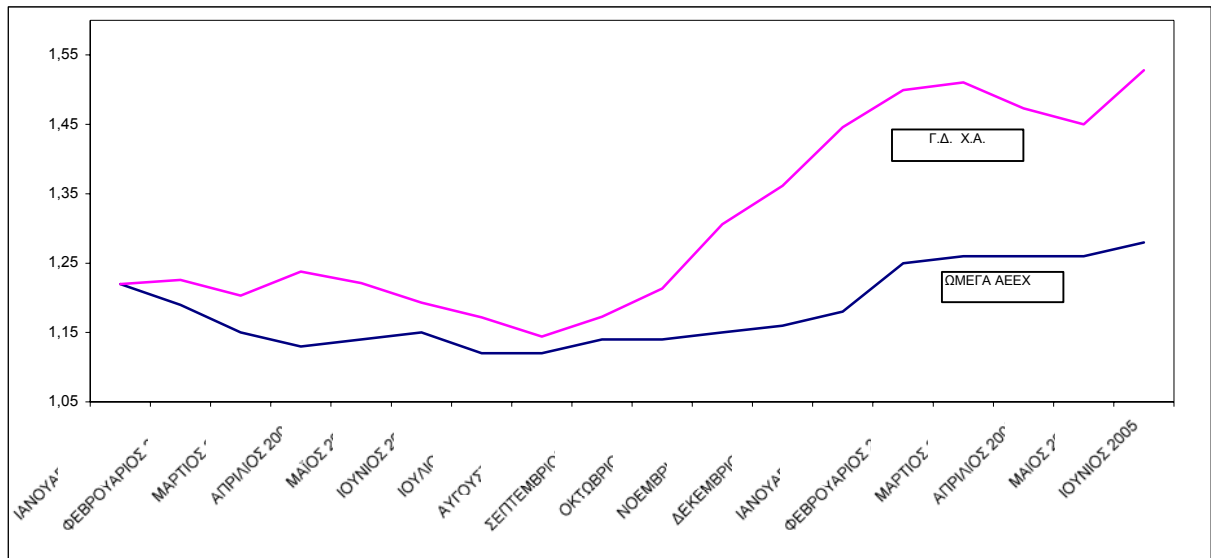
Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/9948

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.

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 Ώψεως σε

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

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.

4.2. Ανάλυση των Ενσώματων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων

Αναλυτικότερα τα Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία την 30^η Ιουνίου 2005 παρουσιάζονται ως εξής:

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ									
ΤΗΣ 30^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2005									
	Αξία Κτήσεως			Σύνολο Αξία Κτήσεως	Συσσωρευμένες αποσβέσεις			Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
	Υπόλοιπο	Αγορές	Μειώσεις		Υπόλοιπο	Αποσβέσεις	Μειώσεις		
	31 ^η Δεκεμβρίου 2004	Α' Εξαμ.2005	Εξαμ.2005	30 ^η Ιουνίου 2005	31 ^η Δεκεμβρίου 2004	Α' Εξαμ.2005	Α' Εξαμ.2005	30 ^η Ιουνίου 2005	30 ^η Ιουνίου 2005
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ									
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	52	0,00	0,00	52	22	3	0,00	25	27
ΣΥΝΟΛΟ	52	0,00	0,00	52	22	3	0,00	25	27

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.

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^η Ιουνίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου	47
Προπληρωμένα Έξοδα	5
Σύνολο Άλλων Απαιτήσεων	52

Οι «Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιον» 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.

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

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

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 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^η Ιουνίου 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 30/06/2005 (€)	Συνολική Αξία Κτήσεως(€)	Συνολική Αξία 30/06/2005 (€)	Διαφορά Αξίας (Στήλες 5-4)
Ι.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1	2	3	4	5	6
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ				1.916.661,80	2.009.680,00	93.018,20
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	30.000	26,56	28,08	796.681,80	842.400,00	45.718,20
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ)	30.000	14,09	15,40	422.780,00	462.000,00	39.220,00
ALPHA BANK (ΚΟ)	32.000	21,79	22,04	697.200,00	705.280,00	8.080,00
ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ				640.000,00	620.000,00	-20.000,00
ΝΟΤΟΣ ΣΟΜ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ (ΚΟ)						
	200.000	3,20	3,10	640.000,00	620.000,00	-20.000,00
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				681.321,43	792.600,00	111.278,57
ΟΤΕ (ΚΟ)	40.000	13,62	16,04	544.800,00	641.600,00	96.800,00
COSMOTE (ΚΟ)	10.000	13,65	15,10	136.521,43	151.000,00	14.478,57
ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ				84.160,00	94.520,00	10.360,00
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.(ΚΟ)	10.000	7,81	8,84	78.050,00	88.400,00	10.350,00
MOTOR OIL HELLAS(ΚΟ)	500	12,22	12,24	6.110,00	6.120,00	10,00
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ				870.490,00	825.600,00	-44.890,00
ΔΕΗ Α.Ε.(ΚΟ)	40.000	21,76	20,64	870.490,00	825.600,00	-44.890,00
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ				202.410,00	215.280,00	12.870,00
ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	9.000	22,49	23,92	202.410,00	215.280,00	12.870,00
ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ				127.272,00	126.400,00	-872,00
ΡΟΚΑΣ(ΚΟ)	16.000	7,95	7,90	127.272,00	126.400,00	-872,00
ΜΗ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ -ΤΣΙΜΕΝΤΑ				134.808,00	117.880,00	-16.928,00
ΗΡΑΚΛΗΣ (ΚΟ)	14.000	9,63	8,42	134.808,00	117.880,00	-16.928,00
ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				56.720,00	65.280,00	8.560,00
ΕΒΙΚ Α.Ε.	8.000	3,30	4,08	26.400,00	32.640,00	6.240,00
ΝΕΟΧΗΜΙΚΗ ΛΑΥΡΕΝΤΙΑΔ	8.000	3,79	4,08	30.320,00	32.640,00	2.320,00
ΕΛΑΣΤΙΚΑ -ΠΛΑΣΤΙΚΑ				43.200,00	42.000,00	-1.200,00
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ (ΚΑ)	20.000	2,16	2,10	43.200,00	42.000,00	-1.200,00
Ι.1 ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.				4.757.043,23	4.909.240,00	152.196,77
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ						
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)				15.600,00	15.600,00	0,00
ΝΟΤΟΣ ΣΟΜ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ				24.420,00	24.420,00	0,00
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ (ΚΟ)				2.600,00	2.600,00	0,00
ΔΕΗ Α.Ε.				31.500,00	31.500,00	0,00
COSMOTE (ΚΟ)				5.700,00	5.700,00	0,00
ΗΡΑΚΛΗΣ (ΚΟ)				5.600,00	5.600,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ				85.420,00	85.420,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Ι.1				4.842.463,23	4.994.660,00	152.196,77
3.ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
HSBC ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡ	717.276,610	1,6765	1,6839	1.202.550,02	1.207.822,08	5.272,06
ΩΜΕΓΑ ΜΟΝΕΥ ΜΑΡΚΕΤ	207.629,079	5,8991	5,8927	1.224.824,70	1.223.495,87	-1.328,83
ΣΥΝΟΛΟ Ι.3				2.427.374,72	2.431.317,96	3.943,24
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
1.ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ						
CISCO SYSTEMS INC (ΗΠΑ, NASDAQ)	1.400	13,80	15,78	19.319,65	22.090,64	2.770,99
VODAFONE GROUP PLC (Χρηματιστήριο Λονδίνου)	15.203	2,04	2,02	31.024,28	30.667,58	-356,70
ΣΥΝΟΛΟ ΙΙ.1				50.343,93	52.758,21	2.414,28
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (I) + (II)				7.320.181,88	7.478.736,17	158.554,29

Η διαφορά από την αποτίμηση των «Βραχυπρόθεσμων Επενδύσεων» στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία αναφοράς της Οικονομικής Κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **159 χιλιάδων ευρώ** (κέρδη), από τα οποία οι **2 χιλιάδες ευρώ** αφορούν θετικές συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από την αποτίμηση των μετοχών του

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

εξωτερικού. Τα αποτελέσματα από την αποτίμηση (συνολικού ποσού 159 χιλιάδων ευρώ) καταχωρήθηκαν στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

- Θεματοφύλακας όλων των χρεογράφων είναι η OMEGA BANK.
- Η Εταιρία δεν έχει κάνει πράξεις επί παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μέσα στην περίοδο (01.01.2005-30.06.2005).

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^η Ιουνίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε Ευρώ

Καταθέσεις όψεως και Ταμείο σε ευρώ	6
Καταθ. προθεσμίας βραχείας διάρκειας	6.838
Σύνολο Διαθεσίμων	6.844

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

Κατά την πώληση 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^η Ιουλίου 2003.

Οι μετοχές της Εταιρίας έχουν ευρεία διασπορά. με βάση το Μητρώο Μετόχων της Εταιρίας, κατά την ημερομηνία έγκρισης (22.07.2005), 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. Μέρισματα

Μέρισμα δεν προέκυψε για την χρήση 2004, σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που διεξήχθη την 18^η Μαΐου 2005, διότι υπάρχουν 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^η Ιουνίου 2005 ανερχόταν σε 1,59 ευρώ. Η εξέλιξη της εσωτερικής αξίας, από την 31^η Δεκεμβρίου 2004 έως την 30^η Ιουνίου 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

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 με 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^η Ιουνίου 2005 και 2004, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους κατά το Α΄ Εξάμηνο 2005 και 2004 αντίστοιχα, ήταν

Σύνολο Εργοδοτούμενων	22 Ιουλίου 2005	30 Ιουνίου 2005	30 Ιουνίου 2004
Μισθωτοί	4	5	5

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

Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού	Α΄ Εξάμηνο 2005	Α΄ Εξάμηνο 2004
Μισθοί & Παρεπόμενες Παροχές	45	41
Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	11	11
Συνολικό κόστος	56	52

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 **21 χιλιάδων ευρώ**, για την τρέχουσα περίοδο (01 Ιανουαρίου 2005-30 Ιουνίου 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.

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

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 καθεστώτος στο οποίο υπάγεται δεν προβλέπεται να υπάρξει 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^η Ιουνίου 2005, περιλαμβάνονται τα εξής :

Οφειλές από Φόρους	24
Οφειλές προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	2
Σύνολο Οφειλές από φόρους και εισφορές	26

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^η Ιουνίου 2005, περιλαμβάνει τα εξής:

Πιστωτές διάφορους	78
Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα	4
Σύνολο Άλλων Απαιτήσεων	82

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές Διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση, μη εκκαθαρισμένη μέχρι το τέλος της περιόδου, από χρηματιστηριακές πράξεις αγοραπωλησίας μετοχών και οι οποίες ανέρχονται στο συνολικό ύψος των 25 χιλιάδων ευρώ.

Το ύψος του λογαριασμού «Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα» οφείλεται κυρίως: α) δεδουλευμένη συνδρομή του Α΄ Εξαμήνου 2005 προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς συνολικού ύψους 2 χιλιάδων ευρώ και β) στα έξοδα θεματοφυλακής (προμήθειες μεσολάβησης και φύλαξης χρεογράφων), συνολικού ύψους (1) χιλίων 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.

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. Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου

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

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^η Ιουνίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Μερίσματα από μετοχές	150
Τόκοι προθεσμιακών Καταθέσεων	60
Σύνολο Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	210

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^η Ιουνίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Κέρδη από Μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α.	608
Κέρδη από Μετοχές εισηγμένες στο Εξωτερικό	1
Συναλλαγματικές Διαφορές	7
Κέρδη από Αμοιβαία Κεφάλαια	9
Αποτελέσματα αποτίμησης την 30 Ιουνίου 2005	159
Σύνολο Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	784

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.

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

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.

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 κατανημημέ να στοιχεία	Γενικό Σύνολο Εταιρίας
<i>Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων</i>	920	13	61		994
<i>Πόγιο Ενεργητικό</i>					27
<i>Άλλες απαιτήσεις</i>				52	52
Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις	5.048	2.431			7.479
Διαθέσιμα			6.844		6.844
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	5.048	2.431	6.844	52	14.375
<i>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων</i>	25			92	117

16. Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου και Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας

Οι Δαπάνες της Εταιρίας την 30^η Ιουνίου 2005, παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής :
(Αναφέρονται τα σημαντικότερα κονδύλια)

	Δαπάνες Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου	Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	Σύνολο Δαπανών
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	0	56	56
Αμοιβές Δικηγόρων	0	5	5
Αμοιβές Λογιστών	0	4	4
Μηχανογραφική Υποστήρικη-Επεξεργασία	0	10	10
Αμοιβή Επενδυτικών Συμβουλών	80	0	80
Αμοιβή Ειδικού Διαπραγματευτή	0	18	18
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	0	13	13
Παροχές Τρίτων (ενοίκια, τηλεφωνικά, ασφάλιστρα κ.λ.π.)	0	20	20
Έξοδα δημοσιεύσεων	0	7	7
Έξοδα συμμετοχών και χρεογράφων	83	0	83
Αποσβέσεις Περιόδου	0	3	3
Λοιπά Έξοδα	0	7	7
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	163	144	307

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 – 30.6.05 είχε συναλλαγές με την ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε., συνδεδεμένη με αυτήν, από προμήθειες χρηματιστηριακών συναλλαγών € 42 χιλιάδες, από ενοίκια κτηρίων και μηχανογραφικών μέσων € 20 χιλιάδες, από αμοιβή ειδικού διαπραγματευτή € 18 χιλιάδες, για έξοδα θεματοφυλακής € 27 χιλιάδες και από λοιπές συμβάσεις € 4 χιλιάδες. Τα έσοδα τόκων από τοποθετήσεις μέσω της ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε. ανήλθαν στο ποσό των € 59 χιλιάδες, ενώ οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας στις 30.06.05 ανέρχονταν στο ποσό των € 6.840 χιλιάδες. Τέλος, τα έξοδα της εταιρείας από αμοιβές Επενδυτικών Συμβουλών ανήλθαν στο ποσό των € 80 χιλιάδες, ενώ το πιστωτικό υπόλοιπο της εταιρείας στις 30.6.05, ανέρχονταν σε € 25 χιλιάδες από μη εκκαθαρισμένες χρηματιστηριακές (αγοραπωλησίες μετοχών) συναλλαγές και 53 χιλιάδες από λοιπές συμβάσεις.

18. Μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης Γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης της 30^{ης} Ιουνίου 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 δεύτερες 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 & 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-Ιουν-04
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860	13.860
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	<u>-302</u>	<u>-677</u>	<u>-203</u>
Σύνολο καθαρής θέσης	<u>13.558</u>	<u>13.183</u>	<u>13.657</u>

Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων

Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις εξόδων Α' εγκ/σης	76	305	38
Απάλειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	0	-382	-1
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις Λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως	54	98	26
Απάλειψη Λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως	-1	-268	0
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων από την προσαρμογή συντελεστών απόσβεσης	0	17	0
Αναγνώριση υπεραξίας χαρτοφυλακίου	<u>-26</u>	<u>182</u>	<u>-818</u>
	103	-48	-755

Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα

Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860	13.860
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	-199	-725	-958
Υπόλοιπο Ζημιών προηγούμενης χρήσεως από προσαρμογή στα Δ.Λ.Π.	<u>-48</u>	<u>0</u>	<u>-48</u>
Σύνολο καθαρής θέσης	<u>13.613</u>	<u>13.135</u>	<u>12.854</u>

Επίσης παραθέτεται πίνακας προσαρμογής στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα των αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.2004-30.06.2004:

II. Πίνακας προσαρμογών αποτελεσμάτων στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα για την περίοδο 01.01-30.06.2004**Αποτελέσματα 01.01.2004-30.06.2004 όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί (κέρδη)**

	<u>474</u>
Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων	
Ζημίες από αποτίμηση χρεογράφων στις 30.06.2004	-818
Απάλειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	-1
Απάλειψη αποσβέσεων εξόδων εγκαταστάσεως	64
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις από αναπροσαρμογή ωφέλιμης ζωής παγίων & software	0
Αποτελέσματα 01.01.2004-30.06.2004 βάσει Διεθνών Λογιστικών Προτύπων	<u>-281</u>

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, 22 Ιουλίου 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