

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

Προσάρτημα στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Α΄ Τριμήνου 2005
(της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2005 μέχρι 31 Μαρτίου 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 , 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 πρώτες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται και δημοσιοποιούνται πάνω σε αυτή την βάση και είναι εκπεφρασμένες σε χιλιάδες Ευρώ.

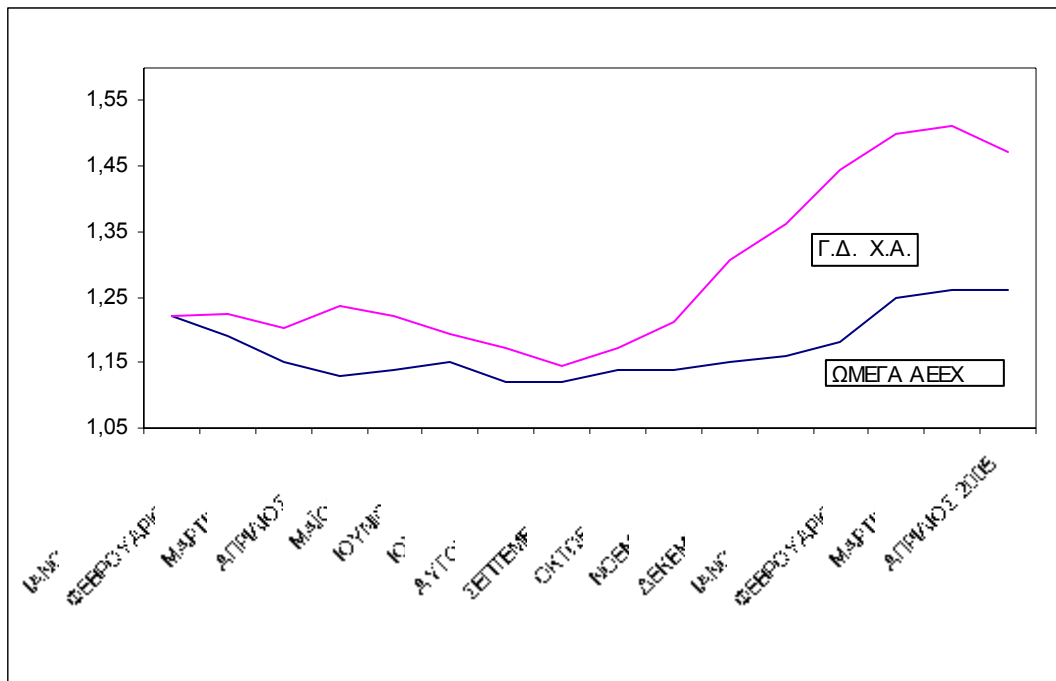
1.2 Διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας την 13^η Μαΐου 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 .

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.

1.3 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 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 κλπ. 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 31^η Μαρτίου 2005 παρουσιάζονται ως εξής :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ									
ΤΗΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2005									
	Αξία Κτήσεως			Σύνολο Αξία Κτήσεως	Συσσωρευμένες αποσβέσεις			Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
	Υπόλοιπο	Αγορές	Μειώσεις		Υπόλοιπο	Αποσβέσεις	Μειώσεις		
	31 Δεκεμβρίου 2004	Α' τριμ.2005	Α' τριμ.2005	31 Μαρτίου 2005	31 Δεκεμβρίου 2004	Α' τριμ.2005	Α' τριμ.2005	31 Μαρτίου 2005	31 Μαρτίου 2005
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ									
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ

Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	52	0,00	0,00	52	22	1	0,00	23	29
ΣΥΝΟΛΟ	52	0,00	0,00	52	22	1	0,00	23	29

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 31^η Μαρτίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου	48
Προπληρωμένα Έξοδα	13
Σύνολο Άλλων Απαιτήσεων	61

Το ύψος του λογαριασμού « Προπληρωμένα Έξοδα» οφείλεται κυρίως στην αμοιβή ειδικού διαπραγματευτή της μετοχής της Εταιρίας, συνολικού ύψους 9 χιλιάδων ευρώ.

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.

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 31^η Μαρτίου 2005, όπως εμφανίζεται στον δημοσιευμένο Πίνακα Επενδύσεων της Εταιρίας, περιλαμβάνει τα εξής:

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

Σύνθεση Χαρτοφυλακίου	Τεμάχια	Μέση Τιμή Κτήσεως (€)	Τιμή 31/03/2005 (€)	Συνολική Αξία Κτήσεως (€)	Συνολική Αξία 31/03/2005 (€)	Διαφορά Αξίας (Στήλες 5-4)
Ι.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1	2	3	4	5	6
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ				2.208.140,05	2.222.240,00	14.099,95
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	25.000	24,28	26,10	607.000,00	652.500,00	45.500,00
ΕΜΠΟΡΙΚΗ BANK (ΚΟ)	15.000	23,34	20,38	350.104,34	305.700,00	-44.404,34
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ)	27.000	13,19	14,00	356.153,14	378.000,00	21.846,86
ALPHA BANK (ΚΟ)	34.000	26,32	26,06	894.882,57	886.040,00	-8.842,57
ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ				682.240,00	665.600,00	-16.640,00
ΝΟΤΟΣ COM ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ (ΚΟ)	208.000	3,28	3,20	682.240,00	665.600,00	-16.640,00
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				1.028.178,80	1.021.500,00	-6.678,80
ΟΤΕ (ΚΟ)	50.000	13,29	13,62	664.548,80	681.000,00	16.451,20
COSMOTE (ΚΟ)	25.000	14,55	13,62	363.630,00	340.500,00	-23.130,00
ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ				205.343,79	193.000,00	-12.343,79
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.(ΚΟ)	25.000	8,21	7,72	205.343,79	193.000,00	-12.343,79
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ				473.800,00	511.520,00	37.720,00
ΔΕΗ Α.Ε.(ΚΟ)	23.000	20,60	22,24	473.800,00	511.520,00	37.720,00
ΥΔΡΕΥΣΗ				36.400,00	41.160,00	4.760,00
ΕΥΔΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	7.000	5,20	5,88	36.400,00	41.160,00	4.760,00
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ				45.820,00	44.960,00	-860,00
ΟΠΑΠ ΑΕ (ΚΟ)	2.000	22,91	22,48	45.820,00	44.960,00	-860,00
ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ				152.810,40	143.280,00	-9.530,40
ΡΟΚΑΣ(ΚΟ)	18.000	8,49	7,96	152.810,40	143.280,00	-9.530,40
ΜΗ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ - ΤΣΙΜΕΝΤΑ				124.995,17	125.802,00	806,83
ΗΡΑΚΛΗΣ (ΚΟ)	13.050	9,58	9,64	124.995,17	125.802,00	806,83
ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				92.569,20	88.080,00	-4.489,20
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ(ΚΟ)	9.000	8,27	7,62	74.469,20	68.580,00	-5.889,20
ΝΕΟΧΗΜΙΚΗ ΛΑΥΡΕΝΤΙΑΔ	5.000	3,62	3,90	18.100,00	19.500,00	1.400,00
ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				142.072,43	133.200,00	-8.872,43
ΡΑΔΙΟ ΚΟΡΑΣΙΔΗ (ΚΟ)	10.000	1,28	0,92	12.796,00	9.200,00	-3.596,00
ΚΑΤΑΣΤ.ΑΦΟΡΟΛ. ΕΙΔΩΝ Α.Ε.(ΚΟ)	10.000	12,93	12,40	129.276,43	124.000,00	-5.276,43
ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ				26.150,00	27.300,00	1.150,00
ΟΛΠ Α.Ε.(ΚΟ)	2.500	10,46	10,92	26.150,00	27.300,00	1.150,00
ΕΛΑΣΤΙΚΑ -ΠΛΑΣΤΙΚΑ				44.600,00	43.200,00	-1.400,00
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΚΡΗΤΗΣ (ΚΑ)	20.000	2,23	2,16	44.600,00	43.200,00	-1.400,00
Ι.1 ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ Χ.Α.				5.263.119,84	5.260.842,00	-2.277,84
3. ΑΜΟΙΒΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
HSBC ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	598.001,801	1,6750	1,6765	1.001.673,45	1.002.550,02	876,57
ΩΜΕΓΑ MONEY MARKET	207.629,079	5,8599	5,8991	1.216.685,64	1.224.824,70	8.139,06
ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				2.218.359,09	2.227.374,12	9.015,63
II. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
CISCO SYSTEMS INC (ΗΠΑ NASDAQ)	1.400	14,18	13,80	19.857,57	19.319,65	-537,92
VODAFONE GROUP PLC (ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΛΟΝΔΙΝΟΥ)	15.203	1,98	2,04	30.051,06	31.024,28	973,22
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				49.908,63	50.343,93	435,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ				7.431.387,56	7.538.560,65	7.173,09

Η διαφορά από την αποτίμηση των « Βραχυπρόθεσμων Επενδύσεων» στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία αναφοράς της Οικονομικής Κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **7 χιλιάδων ευρώ** (κέρδη), από τα οποία οι **2 χιλιάδες ευρώ** αφορούν θετικές συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από την αποτίμηση των μετοχών του εξωτερικού. Τα αποτελέσματα από την αποτίμηση (συνολικού ποσού 7 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 (01.01.2005-31.03.2005).

7.2. 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 31^η Μαρτίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε Ευρώ

Καταθέσεις όψεως και Ταμείο σε ευρώ	468
Καταθ. προθεσμίας βραχείας διάρκειας	5.971
Καταθ.σε Ξ.Ν. (κυρίως USD)	51
Σύνολο Διαθεσίμων	6.490

Πίνακας υπολοίπων σε Ξ.Ν.

Καταθέσεις σε Ξ.Ν (USD)	66 USD
-------------------------	---------------

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 (USD) προέρχονται από πωλήσεις μετοχών εξωτερικού.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης της Ενδιάμεσης Οικονομικής Κατάστασης, τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία (Καταθέσεις Όψεως σε Ξ.Ν.), που είναι εκπεφρασμένα σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία (fixing του Δελτίου Τιμών της Ε.Κ.Τ.) που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή 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 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	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΕΠΙ ΤΗΣ %
1	ΚΟΥΖΙΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ	0,277778
2	ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΟΙΚΟΚΥΡΑΚΗΣ ΤΟΥ	0,000333
3	ΡΙΤΣΑΤΟΣ ΤΙΤΟΣ ΤΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	0,000111

9. Μερίσματα

Μέρισμα δεν προκύπτει για την χρήση 2004, διότι υπάρχουν υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων που ήχθησαν εις νέο, με σκοπό την κάλυψη τους από μελλοντικά κέρδη.

10. Δικαιώματα εργαζομένων, αριθμός εργαζομένων και κόστος Εργοδότησής τους.

10.1 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.

10.2 Αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους.

Αναλυτικότερα, ο αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρία την 31 Μαρτίου 2005 και 2004, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους κατά το Τρίμηνο 2005 και 2004 ήταν :

Σύνολο Εργοδοτούμενων	13 Μαΐου 2005	31 Μαρτίου 2005	31 Μαρτίου 2004
Μισθωτοί	5	5	5

	Τρίμηνο 2005	Τρίμηνο 2004
Μισθοί	21	20
Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	5	5
Συνολικό κόστος	26	25

11. Οφειλές από φόρους και εισφορές και φόρος Ν.1969/1991.

11.1 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 διαθέσιμων 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.

11.2 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 **10 χιλιάδων ευρώ**, για την τρέχουσα περίοδο (01 Ιανουαρίου 2005-31 Μαρτίου 2005).

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυση της 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 καθεστώτος στο οποίο υπάγεται δεν προβλέπεται να υπάρχει σημαντική επιβάρυνση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρίας από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

11.3.Οφειλές από φόρους και εισφορές

Στον Λογαριασμό « Οφειλές Από φόρους και εισφορές » περιλαμβάνονται τα εξής :

Οφειλές από Φόρους	11
Οφειλές προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	3
Σύνολο Οφειλές από φόρους και εισφορές	14

12. Άλλες τρέχουσες υποχρεώσεις

12.1 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

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

12.2.Ανάλυση του λογαριασμού « Τρέχουσες Υποχρεώσεις».

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός « Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις » την 31^η Μαρτίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Πιστωτές διάφορους	102
Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα	12
Σύνολο Άλλων Απαιτήσεων	114

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού « Πιστωτές Διάφοροι» περιλαμβάνεται υποχρέωση, μη εκκαθαρισμένη μέχρι το τέλος της περιόδου, από χρηματιστηριακή πράξη αγοράς μετοχών και η οποία ανέρχεται στο συνολικό ύψος των 78 χιλιάδων ευρώ.

Το ύψος του λογαριασμού « Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα» οφείλεται κυρίως α) στα έξοδα κατασκευής του web sight της εταιρίας, συνολικού ύψους 7 χιλιάδων 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.

13. Ακαθάριστα Έσοδα Διαχείρισης Χαρτοφυλακίου

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

13.1 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 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 αποκοπής τους.

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός « Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου» την 31^η Μαρτίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Μερίσματα από μετοχές	23
Τόκοι προθεσμιακών Καταθέσεων	25
Σύνολο Πρόσοδοι Χαρτοφυλακίου	48

13.2 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.

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός « Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων» την 31^η Μαρτίου 2005 περιλαμβάνει τα εξής:

Κέρδη από Μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α.	492
Κέρδη από Μετοχές εισηγμένες στο Εξωτερικό	2

Συναλλαγματικές Διαφορές	3
Αποτελέσματα αποτίμησης την 31 Μαρτίου 2005	7
Σύνολο Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	504

13.3 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.

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 κατανεμημένα στοιχεία	Γενικό Σύνολο Εταιρίας
<i>Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων</i>	518	9	25		552
<i>Πάγιο Ενεργητικό</i>					29
<i>Άλλες απαιτήσεις</i>				61	61
<i>Βραχυπρόθεσμες Επενδύσεις</i>	5.311	2.227			7.538
<i>Διαθέσιμα</i>			6.490		6.490
<i>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού</i>	5.311	2.227	6.490	61	14.089
<i>Άλλες τρέχουσες υποχρεώσεις</i>	78			36	114

14. Μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης Γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της Οικονομικής Κατάστασης της 31^{ης} Μαρτίου 2005 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

15. Προσαρμογή στα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι οι πρώτες 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 :

Πίνακας Συμφωνίας Προσαρμογής Καθαρής Θέσης		
Με βάση τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα		
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)	31-Δεκ-04	31-Δεκ-03
Καθαρή θέση όπως προγενέστερα είχε απεικονισθεί		
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	<u>-302</u>	<u>-677</u>
Σύνολο καθαρής θέσης	<u>13.558</u>	<u>13.183</u>
Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων		
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις εξόδων Α' εγκ/σης	76	305
Απάλειψη εξόδων πρώτης εγκατάστασης	0	-382
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις Λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως	54	98
Απάλειψη Λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως	-1	-268
Ακυρωθείσες συσσωρευμένες αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων από την προσαρμογή συντελεστών απόσβεσης	0	17
Αναγνώριση υπεραξίας χαρτοφυλακίου	<u>-26</u>	<u>182</u>
	103	-48
Καθαρή θέση κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα		
Μετοχικό κεφάλαιο	13.860	13.860
Υπόλοιπο Ζημιών χρήσεως εις νέον	<u>-247</u>	<u>-725</u>
Σύνολο καθαρής θέσης	<u>13.613</u>	<u>13.135</u>

Αθήνα , 13 Μαΐου 2005

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Το Μέλος Δ.Σ.

Η Προισταμένη Λογιστηρίου

Δημήτριος Κουζιώνης
Α.Δ.Τ. Π 340341

Ιωάννης Νοικοκυράκης
Α.Δ.Τ. Ν 488303

Αγγελική Κολαΐτη
Α.Δ.Τ. Χ 616209