



Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις Ενιαμήνου 2007

(της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2007 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2007)

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. Στοιχεία ισολογισμού περιόδου	σελ. 2
II. Στοιχεία κατάστασης αποτελεσμάτων περιόδου	σελ. 2
III. Στοιχεία κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου	σελ. 3
IV. Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών περιόδου	σελ. 3
V. Προσάρτημα στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις εννιαμήνου 2007	
1. Γενικές πληροφορίες	σελ. 4
2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)	σελ. 5
3. Συναλλαγές σε ξένα νομίσματα	σελ. 5
4. Πάγια στοιχεία ενεργητικού	σελ. 6
5. Άλλες απαιτήσεις	σελ. 7
6. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	σελ. 7
7. Διαθέσιμα	σελ. 9
8. Μετοχικό κεφάλαιο	σελ. 9
9. Τακτικό αποθεματικό	σελ. 10
10. Μερίσματα	σελ. 10
11. Εσωτερική αξία μετοχής	σελ. 10
12. Δικαιώματα εργαζομένων, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους	σελ. 10
13. Οφειλές προς προμηθευτές	σελ. 11
14. Οφειλές από φόρους και εισφορές και φόρος ν. 3371/2005	σελ. 11
15. Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	σελ. 12
16. Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	σελ. 13
17. Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου και έξοδα διοικητικής λειτουργίας	σελ. 15
18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	σελ. 16
19. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα	σελ. 16

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

I. Στοιχεία ισολογισμού περιόδου 01.01-30.09.2007

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Σημείωση	<u>30-Σεπ-07</u>	<u>31-Δεκ-06</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγια στοιχεία ενεργητικού	4	14	19
Σύνολο παγίων στοιχείων ενεργητικού		14	19
Άλλες απαιτήσεις	5	4	5
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	2,3,6	11.210	9.521
Διαθέσιμα	2,3,7	4.676	6.577
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		15.890	16.103
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		15.904	16.122

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.1	9	9
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		9	9
Οφειλές προς προμηθευτές	13	4	7
Οφειλές από φόρους και εισφορές	14.3	23	32
Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2,15.2	88	35
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		115	74
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	8	13.860	13.860
Τακτικό αποθεματικό	9	163	163
Μη διανεμηθέντα κέρδη	10	1.757	2.016
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		15.780	16.039
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		15.904	16.122

II. Στοιχεία κατάστασης αποτελεσμάτων περιόδου 01.01-30.09.2007

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)	01.01- 30.09.2007	01.01- 30.09.2006	01.07- 30.09.2007	01.07- 30.09.2006
Σημείωση				
Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	3,6,16	1.479	1.295	753
Μείον: Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου	17	171	167	43
Μικτό κέρδος		1.308	1.128	710
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	12.2,17	160	186	55
Μείον: Λοιπά έξοδα		0	47	0
Κέρδος προ φόρων		1.148	895	655
Μείον: Φόρος ν.3371/05	14.1 ,14.2	57	35	12
Κέρδος μετά από φόρους		1.091	860	643
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή σε ευρώ		0,12	0,10	0,03

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

III. Στοιχεία κατάστασης μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01.01-30.09.2007

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Σωρευμένα κέρδη	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2006	<u>13.860</u>	<u>78</u>	<u>1.243</u>	<u>15.181</u>
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	860	860
Μερίσματα πληρωθέντα	<u>0</u>	<u>0</u>	-837	-837
Υπόλοιπα 30.09.2006	<u>13.860</u>	<u>78</u>	<u>1.266</u>	<u>15.204</u>
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	835	835
Τακτικό αποθεματικό	<u>0</u>	<u>85</u>	-85	<u>0</u>
Υπόλοιπα 31.12.2006	<u>13.860</u>	<u>163</u>	<u>2.016</u>	<u>16.039</u>
Υπόλοιπα 01.01.2007	<u>13.860</u>	<u>163</u>	<u>2.016</u>	<u>16.039</u>
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	1.091	1.091
Μερίσματα πληρωθέντα	<u>0</u>	<u>0</u>	-1.350	-1.350
Υπόλοιπα 30.09.2007	<u>13.860</u>	<u>163</u>	<u>1.757</u>	<u>15.780</u>

IV. Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών περιόδου 01.01-30.09.2007 (άμεση μέθοδος)

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

	<u>01.01 - 30.09.2007</u>	<u>01.01- 30.09.2006</u>
Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων		
Εισπράξεις από διαχείριση χαρτοφυλακίου	3.108	4.998
Πληρωμές από διαχείριση χαρτοφυλακίου	-3.469	-4.385
Πληρωμές σε εργαζόμενους (και σε σχέση με εργαζόμενους)	-90	-85
Πληρωμές φόρων (ή εισπράξεις επιστροφών φόρων)	-60	-46
Άλλες πληρωμές	<u>-40</u>	<u>-101</u>
Σύνολο εισροών (εκροών) λειτουργικών δραστηριοτήτων (α)	<u>-551</u>	<u>381</u>
Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	<u>0</u>	<u>0</u>
Σύνολο εισροών (εκροών) επενδυτικών δραστηριοτήτων (β)	<u>0</u>	<u>0</u>
Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων		
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.350	-837
Σύνολο εισροών (εκροών) χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων (γ)	<u>-1.350</u>	<u>-837</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα (α+β+γ)	<u>-1.901</u>	<u>-456</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	<u>6.577</u>	<u>3.498</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	<u>4.676</u>	<u>3.042</u>

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

V. Προσάρτημα στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις εννιαμήνου 2007 (της περιόδου από 01 Ιανουαρίου 2007 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2007)

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλιάδες ευρώ)

1. Γενικές πληροφορίες

1.1 Στοιχεία Εταιρείας

Η «**Ωμέγα Ανώνυμη Εταιρεία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου**» (στο εξής “η Εταιρεία”) έχει την έδρα της στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής και επί της οδών Λαγουμιτζή αρ.22 & Χαρ. Τρικούπη αρ.1. Η Εταιρεία συστάθηκε το Νοέμβριο του 1999, η διάρκεια της σύμφωνα με το καταστατικό της ορίζεται σε 100 έτη και σκοπός της είναι η διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών κατά την έννοια του ν.3371/2005, όπως ισχύει εκάστοτε. Εισήχθη στην Παράλληλη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών την 31.07.2003 και διέπεται από τις διατάξεις του ν.3371/2005 «περί Εταιρειών Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου» και από το ν.2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών». Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα υιοθετηθέντα από την Ευρωπαϊκή Ένωση Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και είναι εκπεφρασμένες σε χιλιάδες ευρώ.

1.2 Διοίκηση της Εταιρείας

Η Εταιρεία σύμφωνα με το καταστατικό της διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από 5 μέχρι 9 μέλη. Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώθηκε με την από 09.05.2007 απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της, η θητεία του είναι πενταετής και απαρτίζεται από 6 μέλη τα οποία είναι τα εξής:

- Δημήτριος Κουζιώνης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος , εκτελεστικό μέλος ,
- Τίτος Ριτσάτος, Αντιπρόεδρος , μη εκτελεστικό μέλος ,
- Νικόλαος Γκούμας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ,
- Ιωάννης Ντεληδήμος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ,
- Αικατερίνη Κατώπη, μη εκτελεστικό μέλος ,
- Νικόλαος Λιανέρης, εκτελεστικό μέλος.

1.3 Διαθεσιμότητα των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 23^η Οκτωβρίου 2007, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη 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 Εταιρείας.

1.4 Πίνακας χρηματιστηριακής τιμής μετοχής σε σχέση με το Γενικό Δείκτη

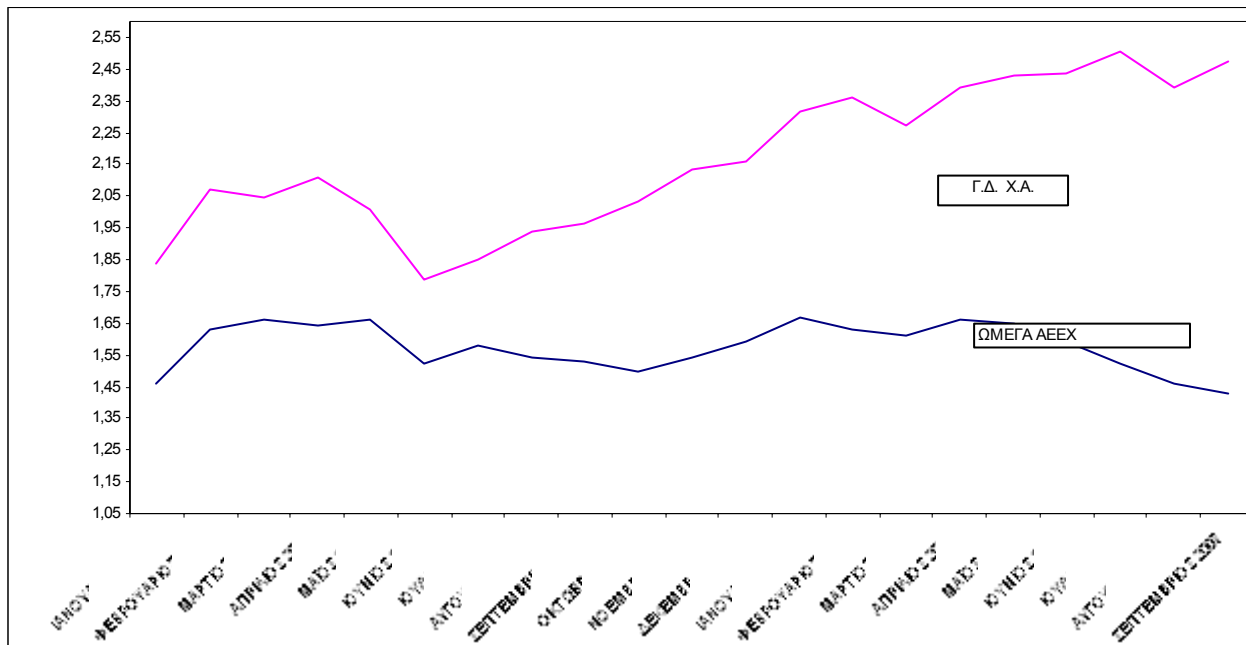
Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει τη διαχρονική εξέλιξη της χρηματιστηριακής τιμής (μέση τιμή μήνα) της μετοχής της ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ. σε σχέση με τη διακύμανση του Γ. Δ. του Χ.Α.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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



2. Χρηματοοικονομικά εργαλεία (στοιχεία)

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

Ειδικότερα για τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις (χαρτοφυλάκιο), η διοίκηση της Εταιρείας 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 στη συνέχεια αποτιμάται επίσης στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων*, όπως ορίζει το Δ.Λ.Π.39 .

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά εργαλεία που αφορούν υποχρεώσεις ή απαιτήσεις, η διοίκηση της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη το βραχυπρόθεσμο χαρακτήρα τους, αποφάσισε ότι η *εύλογη αξία τους ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας.*

- Δεν υπάρχουν ενέχυρα επί των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού.

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 που είναι εκπεφρασμένα σε ξένα νομίσματα (καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν.), μετατρέπονται σε ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται σε λογαριασμό αποτελεσμάτων.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

4. Πάγια στοιχεία ενεργητικού**4.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές**

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

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

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων ενεργητικού. 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 στοιχεία ενεργητικού αφορούν την προσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης με βάση την ωφέλιμη ζωή τους (κυρίως επιμήκυνση) ώστε να αντικατοπτρίζουν την πραγματικότητα.

▪ Η Εταιρεία δε διαθέτει ακίνητα περιουσιακά στοιχεία.

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

4.2 Ανάλυση των παγίων στοιχείων ενεργητικού

Αναλυτικότερα τα πάγια στοιχεία ενεργητικού την 30^η Σεπτεμβρίου 2007, παρουσιάζονται ως εξής (ποσά σε χιλιάδες ευρώ):

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007									
	Αξία Κτήσεως			Σύνολο αξίας Κτήσεως	Συσσωρευμένες αποσβέσεις			Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
	Υπόλοιπο	Αγορές	Μειώσεις		Υπόλοιπο	Αποσβέσεις	Μειώσεις		
	31-Δεκ-2006	ΕΝΝΙΑΜ. 2007	ΕΝΝΙΑΜ. 2007	30-ΣΕΠ-2007	31-Δεκ-2006	ΕΝΝΙΑΜ. 2007	ΕΝΝΙΑΜ. 2007	30-ΣΕΠ-2007	30-ΣΕΠ-2007
Πάγια στοιχεία ενεργητικού									
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	53	0	0	53	34	5	0	39	14
Σύνολο	53	0	0	53	34	5	0	39	14

Η Εταιρεία κατέχει αλλότρια περιουσιακά στοιχεία και συγκεκριμένα: 1 σετ ηλεκτρονικού υπολογιστή (τερματικού) τύπου IBM A60 τον οποίο έχει μισθώσει από την «PROTON BANK», καθολικό διάδοχο της «ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.» όπως αναλυτικά επεξηγείται στην παρ.18 των σημειώσεων, καθώς και την παραχώρηση δικαιώματος χρήσης του εξυπηρετητή (server) του τοπικού δικτύου της Τράπεζας, σύμφωνα με το από 19.01.2004 μεταξύ μας ιδιωτικό συμφωνητικό.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

- Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των παγίων στοιχείων της Εταιρείας.
- Η Εταιρεία δε 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^η Σεπτεμβρίου 2007 και την 31^η Δεκεμβρίου 2006 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Σεπ-07	Δεκ-06
Χρεώστες διάφοροι	0	2
Προπληρωμένα έξοδα	4	1
Εσοδα περιόδου εισπρακτέα	0	2
Σύνολο άλλων απαιτήσεων	4	5

Το ύψος του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» οφείλεται σε προτιμολόγηση υπηρεσιών από υπογραφείσες εν ισχύ συμβάσεις ή ασφαλιστήρια συμβόλαια της Εταιρείας με τρίτους .

6. Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις

6.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

Ο λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις» περιλαμβάνει το *χαρτοφυλάκιο* της Εταιρείας, το οποίο η διοίκηση το χαρακτηρίζει ως «κατεχόμενο για εμπορικούς σκοπούς». Στην περίπτωση αυτή η αρχική αναγνώριση γίνεται στην εύλογη αξία χωρίς να επιβαρύνεται με τα έξοδα διενέργειας της συναλλαγής και στη συνέχεια αποτιμάται επίσης στην *εύλογη αξία* μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων, όπως ορίζει το Δ.Λ.Π.39 .

Ως *εύλογη αξία* για τους εισηγμένους σε Χρηματιστήριο τίτλους, είναι οι δημοσιευμένες τιμές την ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας οικονομικής κατάστασης, ενώ για τα χρεόγραφα που είναι εισηγμένα σε Χρηματιστήρια του εξωτερικού και είναι 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 Εταιρεία θεωρείται οι δημοσιευμένες τιμές της αντίστοιχης εταιρείας διαχείρισης αμοιβαίων κεφαλαίων την ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας οικονομικής κατάστασης.

6.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις» την 30^η Σεπτεμβρίου 2007, όπως εμφανίζεται στο δημοσιευμένο πίνακα επενδύσεων της Εταιρείας, περιλαμβάνει τα εξής:

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε ευρώ)

Σύνθεση Χαρτοφυλακίου	Τεμάχια	Μέση Τιμή Κτήσεως (€)	Τιμή 30/09/2007 (€)	Συνολική Αξία Κτήσεως (€)	Συνολική Αξία 30/09/2007 (€)	Διαφορά Αξίας (Στήλες 5-4)
1.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1	2	3	4	5	6
1. ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.						
ΤΡΑΠΕΖΕΣ				5.312.355,58	5.522.605,94	210.250,36
ΓΕΝΙΚΗ (ΚΟ)	45.000	8,79	5,84	395.454,80	262.800,00	-132.654,80
ΕΘΝΙΚΗ (ΚΟ)	30.000	34,90	44,70	1.047.000,00	1.341.000,00	294.000,00
ΕΜΠΟΡΙΚΗ (ΚΟ)	20.000	22,94	20,74	458.778,20	414.800,00	-43.978,20
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΚΟ)	32.574	23,39	25,06	761.980,00	816.304,44	54.324,44
ALPHA BANK (ΚΟ)	50.000	22,90	24,44	1.145.000,00	1.222.000,00	77.000,00
EUROBANK ERGASIAS (ΚΟ)	12.275	22,52	24,66	276.460,00	302.701,50	26.241,50
PROTON BANK (ΚΟ)	60.000	9,90	10,40	594.000,00	624.000,00	30.000,00
ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ (ΚΟ)	35.000	18,11	15,40	633.682,58	539.000,00	-94.682,58
ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ				40.320,00	67.500,00	27.180,00
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.(ΚΟ)	3.000	13,44	22,50	40.320,00	67.500,00	27.180,00
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ				1.964.242,80	2.200.083,60	235.840,80
ΟΤΕ (ΚΟ)	57.000	22,76	26,00	1.297.092,00	1.482.000,00	184.908,00
COSMOTE (ΚΟ)	29.796	22,39	24,10	667.150,80	718.083,60	50.932,80
ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ				713.400,56	727.000,00	13.599,44
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ Α.Ε.(ΚΟ)	40.000	10,44	11,20	417.600,00	448.000,00	30.400,00
MOTOR OIL HELLAS (ΚΟ)	15.000	19,72	18,60	295.800,56	279.000,00	-16.800,56
ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑ				307.756,80	445.606,20	137.849,40
ΔΕΗ Α.Ε.(ΚΟ)	16.029	19,20	27,80	307.756,80	445.606,20	137.849,40
ΥΔΡΕΥΣΗ				194.068,34	234.360,00	40.291,66
ΕΥΔΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	27.000	7,19	8,68	194.068,34	234.360,00	40.291,66
ΕΠΙΒΑΤΗΓΟΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑ				62.656,35	116.500,00	53.843,65
ANEK LINES (ΚΟ)	50.000	1,25	2,33	62.656,35	116.500,00	53.843,65
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ				249.600,50	290.000,00	40.399,50
INTRALOT Α.Ε.(ΚΟ)	10.000	24,96	29,00	249.600,50	290.000,00	40.399,50
ΤΥΧΕΡΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΑ				468.480,00	435.200,00	-33.280,00
ΟΠΑΠ Α.Ε.(ΚΟ)	16.000	29,28	27,20	468.480,00	435.200,00	-33.280,00
ΒΑΣΙΚΑ ΜΕΤΑΛΛΑ				54.000,00	48.400,00	-5.600,00
ΜΑΪΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.(ΚΟ)	20.000	2,70	2,42	54.000,00	48.400,00	-5.600,00
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ & ΕΙΔΗ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ				100.724,32	145.829,58	45.105,26
FRIGOGLOSS Α.Ε.(ΚΟ)	6.031	16,70	24,18	100.724,32	145.829,58	45.105,26
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ				77.100,00	67.800,00	-9.300,00
ΙΝΤΡΑΚΟΜ (ΚΟ)	15.000	5,14	4,52	77.100,00	67.800,00	-9.300,00
ΜΗ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ-ΤΣΙΜΕΝΤΑ				328.214,00	288.108,00	-40.106,00
ΤΙΤΑΝ (ΚΟ)	7.950	41,28	36,24	328.214,00	288.108,00	-40.106,00
ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				126.672,73	126.660,00	-12,73
ΚΑΡΔΑΣΙΛΑΡΗΣ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Β.Ε.(ΚΟ)	10.000	3,94	2,97	39.400,00	29.700,00	-9.700,00
DIONIC Α.Ε.Β.Ε. (ΚΟ)	96.000	0,91	1,01	87.272,73	96.960,00	9.687,27
ΛΙΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ				79.785,00	63.133,00	-16.652,00
Κ.Α.Ε. (ΚΟ)	5.075	15,72	12,44	79.785,00	63.133,00	-16.652,00
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ				98.487,42	102.211,56	3.724,14
ΝΗΡΕΥΣ Α.Ε. (ΚΟ)	25.811	3,82	3,96	98.487,42	102.211,56	3.724,14
ΣΥΝΟΛΟ Ι.1				10.177.864,40	10.880.997,88	703.133,48
2.ΟΜΟΛΟΓΙΕΣ-ΕΓΓΕΔ						
Δεδουλευμένοι τόκοι ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε. Μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο				541,61	541,61	0,00
ΣΥΝΟΛΟ Ι.2				541,61	541,61	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ (Ι)				10.178.406,01	10.881.539,49	703.133,48
ΙΙ.ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ						
1.ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ Χ.Α.Κ.						
ΤΑΞΙΔΙΑ & ΑΝΑΨΥΧΗ						
SEA STAR CAPITAL PLC (ΠΡΩΗΝ ΜΕΓΑΠΕΤ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΤΔ)	800.000	0,33	0,32	264.000,00	256.000,00	-8.000,00
ΔΙΚΑΙΩΜΑ SEA STAR CAPITAL PLC (Υπό παραλαβή)	800.000	0,09	0,09	72.000,00	72.000,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΙ.1				336.000,00	328.000,00	-8.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (Ι) + (ΙΙ)				10.514.406,01	11.209.539,49	695.133,48

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

Η διαφορά από την αποτίμηση των «Βραχυπρόθεσμων επενδύσεων» στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης ανέρχεται στο ποσό των **695 χιλιάδων ευρώ** (κέρδος).

Θεματοφύλακας όλων των χρεογράφων είναι η «PROTON BANK», καθολικός διάδοχος της «ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.», όπως αναλυτικά επεξηγείται στην παράγραφο 18 των σημειώσεων.

- Η Εταιρεία δεν έχει κάνει πράξεις επί παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μέσα στην περίοδο (01.01-30.09.2007).

7. Διαθέσιμα

7.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές

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

7.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Διαθέσιμα»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Διαθέσιμα», την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 και την 31^η Δεκεμβρίου 2006 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

Πίνακας υπολοίπων σε ευρώ

	Σεπ-07	Δεκ-06
Καταθέσεις όψεως και ταμείο σε ευρώ	252	4
Καταθ. προθεσμίας βραχείας διάρκειας	4.407	6.554
Καταθ.σε Ξ.Ν.	17	19
Σύνολο διαθεσίμων	4.676	6.577

Πίνακας υπολοίπων σε Ξ.Ν.

	Σεπ-07	Δεκ-06
Καταθέσεις σε Ξ.Ν. (USD)	25 USD	25 USD

Οι καταθέσεις προθεσμίας αποτιμούνται στην *εύλογη αξία* που είναι η αρχική επένδυση συν τους δεδουλευμένους τόκους κατά την ημερομηνία αναφοράς της οικονομικής κατάστασης.

Οι καταθέσεις σε Ξ.Ν. προέρχονται από πωλήσεις μετοχών εξωτερικού.

Κατά την πώληση καθώς και κατά την αποτίμηση 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 Εταιρείας ανέρχεται σε **13.860** χιλιάδες ευρώ και διαιρείται σε **9.000.000** κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **1,54 ευρώ** η κάθε μία. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 31^η Ιουλίου 2003. Οι μετοχές της Εταιρείας έχουν ευρεία διασπορά. Με βάση το μητρώο μετόχων της Εταιρείας, κατά την ημερομηνία έγκρισης (23.10.2007) των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, τα όργανα διοίκησης, διεύθυνσης και εποπτείας τα οποία κατέχουν ποσοστά στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είναι οι εξής:

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999**

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

	ΕΠΩΝΥΜΟ-ΟΝΟΜΑ- ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΡΟΣ	Ποσοστό συμμετοχής στο Μ.Κ. %
1	ΚΟΥΖΙΩΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ	0,27778
2	ΡΙΤΣΑΤΟΣ ΤΙΤΟΣ ΤΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	0,00011

9. Τακτικό αποθεματικό

Η Εταιρεία σε εφαρμογή του ν.3371/2005, που αντικατέστησε τον ν.1969/1991, σχημάτισε εκ νέου τακτικό αποθεματικό στη χρήση 2006, με αποτέλεσμα το συνολικό του ύψος να ανέρχεται στο ποσό των 163 χιλιάδων ευρώ.

10. Μερίσματα

Η τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που διεξήχθη την 9^η Μαΐου 2007, αποφάσισε τη διανομή μερίσματος συνολικού ύψους 1.350 χιλιάδες ευρώ, ήτοι 0,15 ευρώ ανά μετοχή, από τα συσσωρευμένα κέρδη της έβδομης (7^{ης}) εταιρικής χρήσης (01.01-31.12.2006).

Η αποκοπή του μερίσματος πραγματοποιήθηκε την 21^η Μαΐου 2007.

Ως ημερομηνία έναρξης πληρωμής του μερίσματος ορίσθηκε η 30^η Μαΐου 2007.

11. Εσωτερική αξία της μετοχής

Η εσωτερική αξία της μετοχής την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 ανερχόταν σε **1,75** ευρώ.

Η εξέλιξη της εσωτερικής αξίας, από την 31^η Δεκεμβρίου 2006 έως την 30^η Σεπτεμβρίου 2007, παρουσιάζεται ως εξής:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ
31/12/2006	1,78
31/01/2007	1,86
28/02/2007	1,79
31/03/2007	1,79
30/04/2007	1,82
31/05/2007	1,74
30/06/2007	1,73
31/07/2007	1,72
31/08/2007	1,71
30/09/2007	1,75

12. Δικαιώματα εργαζομένων, αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους**12.1 Δικαιώματα προσωπικού**

Η υποχρέωση της Εταιρείας 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, αναπροσαρμοζόμενη με βάση τις προϊσχύουσες διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας και ανέρχονται στο συνολικό ποσό των **9 χιλιάδων ευρώ**. Δεν κρίθηκε αναγκαία η περαιτέρω αναπροσαρμογή τους λόγω του περιορισμένου αριθμού του εργοδοτούμενου προσωπικού.

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999**

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

12.2 Αριθμός εργαζομένων και κόστος εργοδότησής τους

Αναλυτικότερα, ο αριθμός των εργαζομένων στην Εταιρεία την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 και 2006, καθώς και το κόστος εργοδότησής τους κατά το Εννιάμηνο 2007 και 2006 αντίστοιχα, ήταν :

Σύνολο εργοδοτούμενων	23 Οκτωβρίου 2007	30 Σεπτεμβρίου 2007	30 Σεπτεμβρίου 2006
Μισθωτοί	4	4	4

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Εννιάμηνο 2007	Εννιάμηνο 2006
Μισθοί & παρεπόμενες παροχές	69	65
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	17	16
Συνολικό κόστος	86	81

13. Οφειλές προς προμηθευτές**13.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές**

Οι οφειλές προς προμηθευτές ανέρχονται σε 4 χιλιάδες ευρώ και απεικονίζονται με τα λογιστικά τους υπόλοιπα, διότι δεν κρίνεται αναγκαία η προεξόφληση τους στην παρούσα αξία λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

14. Οφειλές από φόρους και εισφορές και φόρος ν.3371/2005**14.1 Φορολογικό καθεστώς**

Σύμφωνα με την παρ.3 του άρθ.39 του ν.3371/2005, όπως ισχύει, η Εταιρεία υποχρεούται να καταβάλλει φόρο, ο συντελεστής του οποίου ορίζεται σε 10% επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (Επιτόκιο Αναφοράς), προσαυξανόμενου κατά μία (1) ποσοστιαία μονάδα και υπολογίζεται επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου των επενδύσεων της πλέον διαθέσιμων σε τρέχουσες τιμές. Σε περίπτωση μεταβολής του Επιτοκίου Αναφοράς, η προκύπτουσα νέα βάση υπολογισμού του φόρου ισχύει από την πρώτη ημέρα του επόμενου της μεταβολής μήνα. Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της Εταιρείας και των μετόχων.

14.2 Φόρος ν.3371/2005

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους λογίσθηκε με βάση το προαναφερόμενο φορολογικό καθεστώς. Δεν κρίθηκε αναγκαίος ο υπολογισμός ετεροχρονισμένων φόρων (αναβαλλόμενη φορολογία) λόγω της ιδιαιτερότητας του φορολογικού καθεστώτος, που σχετίζονται με τα κέρδη της τρέχουσας περιόδου και που θα καταλογισθούν από τις φορολογικές αρχές σε μελλοντικές

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

χρήσεις διότι δεν υπάρχει διαφορά μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης (ο υπολογισμός του φόρου γίνεται σε τρέχουσες τιμές). Για το χρονικό διάστημα από 06.06-30.09.2007 το Επιτόκιο Αναφοράς της Ε.Κ.Τ. ήταν 4,00% , συνεπώς ο φορολογικός συντελεστής, σύμφωνα με τα προαναφερόμενα στην παράγραφο 14.1, ανήλθε σε 0,5% για το χρονικό διάστημα από 01.07-30.09.2007.

Ο φόρος του ν.3371/2005 καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και ανέρχεται στο συνολικό ύψος των **57 χιλιάδων ευρώ** για την τρέχουσα περίοδο (01.01.2007-30.09.2007).

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά από τη σύσταση της (09.11.1999) μέχρι και τη χρήση 2005. Κατά τον έλεγχο των χρήσεων 2003, 2004 και 2005, που ολοκληρώθηκε την 31.05.2006, δεν διαπιστώθηκαν φορολογικές παραβάσεις και δεν προέκυψαν φορολογικές διαφορές, συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές έως και την 31.12.2005. Κατά συνέπεια, η Εταιρεία έχει μία (1) ανέλεγκτη φορολογική χρήση, αυτή του 2006.

14.3 Οφειλές από φόρους και εισφορές

Στο λογαριασμό «Οφειλές από φόρους και εισφορές» την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 και την 31^η Δεκεμβρίου 2006 αντίστοιχα, περιλαμβάνονται τα εξής :

	Σεπ-07	Δεκ-06
Οφειλές από φόρους	21	26
Οφειλές προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	2	6
Σύνολο οφειλές από φόρους και εισφορές	23	32

15. Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

15.1 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.

15.2 Ανάλυση του λογαριασμού «Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις» την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 και την 31^η Δεκεμβρίου 2006 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Σεπ-07	Δεκ-06
Πιστωτές διάφοροι	41	22
Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα	47	13
Σύνολο άλλες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	88	35

Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Πιστωτές διάφοροι» περιλαμβάνονται οι συμβατικές υποχρεώσεις : α) προς την «PROTON BANK», καθολικό διάδοχο της «ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.» όπως αναλυτικά επεξηγείται στην παράγραφο 18 των σημειώσεων, οι οποίες ανέρχονται στο ύψος των δώδεκα (12) χιλιάδων ευρώ και οφείλονται σε ενοίκια κτιρίων-μηχανογραφικών μέσων και αμοιβές μηχανογραφικής υποστήριξης, β) προς την «PROTON ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ.», από παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών και ανέρχονται στο ύψος των είκοσι εννέα (29) χιλιάδων ευρώ .

Το ύψος του λογαριασμού «Έξοδα περιόδου δεδουλευμένα» οφείλεται κυρίως: α) στα έξοδα θεματοφυλακής (προμήθειες μεσολάβησης και φύλαξης χρεογράφων) συνολικού ύψους χιλίων (1) ευρώ και β) αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών προς την «PROTON ASSET MANAGEMENT

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

Α.Ε.Π.Ε.Υ.» από συμβατική υποχρέωση που ανέρχεται στο ύψος των σαράντα πέντε (45) χιλιάδων ευρώ.

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

16. Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου

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

16.1 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 Σεπτεμβρίου 2007 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2006 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Σεπ-07	Σεπ-06
Μερίσματα από μετοχές	248	233
Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	141	41
Δεδουλευμένοι τόκοι ομολόγων	4	1
Σύνολο πρόσοδοι χαρτοφυλακίου	393	275

16.2 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 Εταιρείας.

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

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων» την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2006 αντίστοιχα, περιλαμβάνει τα εξής:

	Σεπ-07	Σεπ-06
Κέρδη από μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α.	392	449
Συναλλαγματικές διαφορές	-1	-1
Κέρδη από αμοιβαία κεφάλαια	0	6
Αποτελέσματα αποτίμησης την 30 ^η Σεπτεμβρίου	695	566
Σύνολο κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων	1.086	1.020

16.3 Τμηματική ανάλυση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Επιχειρηματικός τομέας είναι κάθε διακριτό μέρος της επιχειρηματικής δραστηριότητας της

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999**

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

Εταιρείας, ο οποίος υπόκειται σε κινδύνους και αποδόσεις που διαφέρουν από άλλους επιχειρηματικούς τομείς.

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

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

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2006						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομολογίες- ΕΓΕΔ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη καταναμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Πάγια στοιχεία ενεργητικού					19	19
Άλλες απαιτήσεις		2			3	5
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	9.431	90				9.521
Διαθέσιμα				6.577		6.577
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	9.431	92		6.577	3	16.103
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					74	74

30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2007						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομολογίες- ΕΓΕΔ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη καταναμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Πάγια στοιχεία ενεργητικού					14	14
Άλλες απαιτήσεις					4	4
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	11.210					11.210
Διαθέσιμα				4.676		4.676
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	11.210			4.676	4	15.890
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					88	88

ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.09.2006						
	Μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήρια	Ομόλογα- ΕΓΕΔ	Αμοιβαία κεφάλαια	Διαθέσιμα	Μη καταναμημένα στοιχεία	Γενικό σύνολο Εταιρείας
Σύνολο ακαθ. εσόδων	1.228	1	26	40	0	1.295
ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01-30.06.2007						
Σύνολο ακαθ. εσόδων	1.335	4	0	140	0	1.479

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48****Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999**

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

17. Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου και έξοδα διοικητικής λειτουργίαςΟι δαπάνες της Εταιρείας την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30^η Σεπτεμβρίου 2006 αντίστοιχα, παρουσιάζονται αναλυτικά ως εξής

(Αναφέρονται τα σημαντικότερα κονδύλια)

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ & ΕΞΟΔΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΝ 30/09/2007

	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΣΥΝΟΛΟ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	86	86
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	0	11	11
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	0	10	10
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ	0	7	7
ΑΜΟΙΒΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	134	0	134
ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ Σ.Ο.Α.	0	2	2
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	1	1
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ , ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0	19	19
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0	10	10
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0	6	6
ΕΞΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	37	0	37
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	3	3
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	0	5	5
ΣΥΝΟΛΟ	171	160	331

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ & ΕΞΟΔΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΝ 30/09/2006

	ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)	ΣΥΝΟΛΟ (ποσά σε χιλιάδες ευρώ)
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	81	81
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ	0	12	12
ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	0	10	10
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ	0	6	6
ΑΜΟΙΒΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ	119	0	119
ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΟΑ	0	12	12
ΑΜΟΙΒΗ ΕΤΗΣΙΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ	0	2	2
ΑΜΟΙΒΗ ΑΠΟ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ	0	1	1
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	1	1
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΝΟΙΚΙΑ , ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ, ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ Κ.Λ.Π.)	0	33	33
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0	10	10
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0	9	9
ΕΞΟΔΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ	48	0	48
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	4	4
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	0	5	5
ΣΥΝΟΛΟ	167	186	353

ΩΜΕΓΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ.Μ.Α.Ε. 44328/06/Β/99/48

Αρ.Αδείας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 3/167/07.09.1999

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

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

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που αφορούν την περίοδο 01.01.2007-30.09.2007 ενσωματώνονται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της «PROTON BANK», καθολικό διάδοχο της «ΩΜΕΓΑ ΤΡΑΠΕΖΑ Α.Ε.» λόγω συγχώνευσης τους δια απορροφήσεως από την πρώτη σύμφωνα με την υπ' αριθμ Κ2-13106 (29.09.2006) απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, η οποία εδρεύει στην Ελλάδα και το ποσοστό συμμετοχής της στο μετοχικό κεφάλαιο της «ΩΜΕΓΑ Α.Ε.Ε.Χ.», απευθείας και μέσω τρίτων, την 30^η Σεπτεμβρίου 2007 ανερχόταν σε 29,14 % .

Η Εταιρεία κατά την προαναφερόμενη περίοδο είχε συναλλαγές με την «PROTON BANK», συνδεδεμένη με αυτήν και προέκυψαν τα εξής έξοδα :προμήθειες χρηματιστηριακών συναλλαγών € 16 χιλιάδες, ενοίκια κτιρίων και μηχανογραφικών μέσων € 18 χιλιάδες, έξοδα θεματοφυλακής € 17 χιλιάδες, λοιπές συμβάσεις € 3 χιλιάδες και αμοιβή συμβουλευτικών υπηρεσιών € 134 χιλιάδες (προς την PROTON ASSET MANAGEMENT Α.Ε.Π.Ε.Υ., θυγατρική της PROTON BANK).

Τα έσοδα τόκων από προθεσμιακές καταθέσεις στην «PROTON BANK» ανήλθαν στο ποσό των € 141 χιλιάδων .Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας της Εταιρείας στην «PROTON BANK» ανέρχονταν στις 30.09.2007 στο ποσό των € 4.673 χιλιάδων. Το πιστωτικό υπόλοιπο της Εταιρείας στις 30.09.2007 ανερχόταν σε € 41 χιλιάδες και προερχόταν από: α) ενοίκια κτιρίων-μηχανογραφικών μέσων και σύμβαση μηχανογραφικής υποστήριξης € 12 χιλιάδες και β) σύμβαση παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών € 29 χιλιάδες . Τέλος πραγματοποιήθηκαν χρηματιστηριακές πράξεις αγοράς μετοχών της «PROTON BANK» συνολικού ύψους € 594 χιλιάδες κατά τη διάρκεια της περιόδου .

Τα Μέλη Δ.Σ. δεν έλαβαν ουδεμία αποζημίωση για την ιδιότητα τους αυτή μέσα στην προαναφερόμενη περίοδο. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος από την ιδιότητα του ως Γενικός Διευθυντής & Διευθυντής Επενδύσεων και Εργασιών έλαβε μέσα στο Εννιάμηνο 2007 συνολικές μικτές αμοιβές που ανήλθαν στο ύψος των € 28 χιλιάδων σύμφωνα με την εξαρτημένη σύμβαση εργασίας η οποία έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 01.03.2004. Δεν υπάρχουν συναλλαγές με μέλη της διοίκησης της Εταιρείας ή διευθυντικά της στελέχη. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης της Εταιρείας.

19. Μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της οικονομικής κατάστασης της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2007 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Καλλιθέα, 23 Οκτωβρίου 2007

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

Δημήτριος Κουζιώνης
Α.Δ.Τ. Π 340351

Τίτος Ριτσάτος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 050000

Αγγελική Κολαϊτη
Α.Δ.Τ. Χ 616209