

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2005 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005)
(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97)
(ποσά σε ΕΥΡΩ)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | 01.07.2004-30.06.2005 | 01.07.2003-30.06.2004 | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | 01.07.2004-30.06.2005 | 01.07.2003-30.06.2004 |
|--|------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο) | 39.799,51 | 245.080,27 | Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο | 3.804.000,00 | 3.804.000,00 |
| Πάγιο Ενεργητικό | 15.253.414,53 | 14.639.042,98 | Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 13.443.634,20 | 13.443.634,20 |
| Μείον: Αποσβέσεις | 7.804.144,44 | 6.781.100,65 | Αποθλακά & λοιπα λογ/μια Ιδίων Κεφαλαίων | 1.150.786,93 | 969.764,44 |
| Συμμετοχές & μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 549.409,89 | 536.963,33 | Αποτελέσματα περιόδου | 2.108.538,16 | 3.137.286,22 |
| Αποθέματα | 9.892.089,19 | 11.109.740,00 | Μείον : Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 2.910,27 | 10.124,29 |
| Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | 89.941,08 | 118.559,02 | Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων | 66.184,28 | 137.288,79 |
| Πελάτες | 2.491.376,76 | 2.580.641,10 | Προβλέψεις διαφόρες | 471.385,98 | 379.518,60 |
| Αξόγραφα | 3.865.471,98 | 3.919.100,60 | Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες | 7.277.929,43 | 8.384.825,08 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 3.360.654,44 | 3.031.159,62 | Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 9.580,50 | 55.821,13 |
| Χρεόγραφα | 68.235,84 | 53.922,00 | | | |
| Διαθέσιμα | 493.163,89 | 810.823,28 | | | |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 29.696,54 | 38.082,62 | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 28.329.109,21 | 30.302.014,17 | ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 28.329.109,21 | 30.302.014,17 |
| Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικού | 376.798,98 | 471.683,15 | Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικού | 376.798,98 | 471.683,15 |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30.06.2005: 1) Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. 2) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 30.06.2002. 3) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στις 31.12.2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92. 4) Τα έσοδα της εταιρείας εντάσσονται στους παρακάτω ΣΤΑΚΟΔ 91: (α) ΣΤΑΚΟΔ 514.9 (Χονδρικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € **16.166.773,39** (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € **12.411.321,55** (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) € **2.204.101,13** και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) € **97.318,75** 5) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε € **626.736,57** 6) Το απαχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 401 άτομα κατά μέσο όρο. 7) Στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνεται ποσό € 72.185,31 που αφορά συμμετοχή στην αύξηση κεφαλαίου της ΝΑΚΑΣ MUSIC CYPRUS, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί. 8) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας. 9) Στην προηγούμενη χρήση πουλήθηκε το ακίνητο της εταιρείας στην οδό Σκιάδου 147, Αθήνα, με κέρδος € **822.000,00** περίπου, το οποίο περιλαμβάνεται στο λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης «Ανόργανα έσοδα-κέρδη».

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.07.2004-30.06.2005

| | 01.07.2004-30.06.2005 | 01.07.2003-30.06.2004 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | 30.879.514,82 | 29.823.512,00 |
| Μείον : Κόστος πωλήσεων | 19.699.225,70 | 18.899.995,36 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης | 11.180.289,12 | 10.923.516,64 |
| Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | 390.969,14 | 302.793,02 |
| Σύνολο | 11.571.258,26 | 11.226.309,66 |
| Μείον : Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | 1.149.116,82 | 1.138.248,97 |
| Έξοδα λειτουργίας Διάθεσης | 7.841.102,07 | 7.617.569,43 |
| Χρηματικά αποτελέσματα | 193.149,26 | 9.183.368,15 |
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης | 2.387.890,11 | 175.692,52 |
| Πλέον : Ανόργανα έσοδα - κέρδη | 79.518,92 | 906.889,22 |
| Μείον : Ανόργανα έξοδα - ζημιές | 278.648,16 | 64.401,74 |
| Μείον : Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | 90.000,00 | 0,00 |
| Πλέον : Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | 9.777,29 | -279.351,95 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | 2.108.538,16 | 0,00 |
| Μείον : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | 1.297.516,58 | 1.482.695,98 |
| Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 1.297.516,58 | 0,00 |
| Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων | 2.108.538,16 | 3.137.286,22 |

Παλαιά, 22 Αυγούστου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Φ 018184

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Σ 026740

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Δ. ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Α 129784

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε.» που καλύπτουν την χρήση από 1 Ιουλίου 2004 μέχρι 30 Ιουνίου 2005, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Στα πλαίσια του ελέγχου αυτού λάβαμε και γνώση του λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήλθαν σε σχέση με την εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επιτηδεύματα που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Την 31η Δεκεμβρίου 2004 έγινε αναπροσαρμογή, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, της αξίας κτήσεως των γηπέδων καθώς και των κτιρίων και των συσσωρευμένων αποσβέσεων τους, εξαιτίας της οποίας η αξία κτήσεως των γηπέδων αυξήθηκε κατά € 104.553,27, των κτιρίων κατά € 151.166,64 και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις τους κατά € 115.061,76, η δε προκύψασα διαφορά αναπροσαρμογής ποσού € 140.658,15 καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του παθητικού «Αποθεματικά & λοιποί λογαριασμοί Ιδίων Κεφαλαίων». 2) Η εταιρεία βασίζομενη στην υπαριθμ. 205/1988 Γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/1992, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεων προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Εάν η εταιρεία σχημάτιζε πρόβλεψη αποζημιώσεων, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση για το σύνολο του προσωπικού της ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξιοδότησής τους, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30.6.2005 σωρευτικά στο ποσό των € 584.000,00 περίπου, από το οποίο € 78.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα χρήση. 3) Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως: α) μεριδίων εταιρείας LTD που εδρεύει στο εξωτερικό και δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ποσού € 360.941,53. Η εσωτερική λογιστική της των ανωτέρω μεριδίων, σύμφωνα με το Ισοζύγιο της 30.6.2005 καθώς και πληροφορίες που λήφθηκαν με σχετική αλληλογραφία, ανερχόταν στο ποσό των € 138.890,81. Εάν η εταιρεία αποτιμούσε την ανωτέρω συμμετοχή σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. Ν.2190/1920 τα αποτελέσματα της χρήσεως θα ήταν μειωμένα κατά € 222.000,00 περίπου και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα μειωμένα. β) εταιρικών μεριδίων εταιρείας, η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ποσού € 586,94. Η εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων, σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο Ισολογισμό της 31.12.2002 ήταν αρνητική. Εάν η εταιρεία αποτιμούσε την ανωτέρω συμμετοχή σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. Ν.2190/1920 τα αποτελέσματα της χρήσεως θα ήταν μειωμένα κατά € 586,94 και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα μειωμένα. 4) Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως του πιστοποιητικού μας δεν είχαμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές από πελάτες και προμηθευτές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήσεις από την εταιρεία σημειώσεως, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Ιουνίου 2005, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση. Επισημαίνεται ότι το παρόν πιστοποιητικό εκδίδεται για τους σκοπούς του άρθρου 90 του Ν.2533/1997 και δεν υποκαθιστά το πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου, που απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών». Για το λόγο αυτό ενδέχεται ορισμένα κονδύλια των ανωτέρω συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων να παρουσιάζουν διαφορές από εκείνα των επίσημων οικονομικών καταστάσεων, που θα δημοσιευθούν μαζί με το προαναφερόμενο πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου. Διευκρινίζεται ότι τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσεως παρατίθενται όπως περιλαμβάνονται στις δημοσιευθείσες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως εκείνης.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2005
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ανδρέας Μιχ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131
ΣΩ.Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ