

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002
(1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002)
(Άρθρ. 90 Ν. 2533/97)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01.07.02-31.12.02	01.07.01-31.12.01	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.02-31.12.02	01.07.01-31.12.01
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	1.335.164,84	1.811.619,73	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.721.203,23
Πάγιο Ενεργητικό	10.002.055,97	9.680.057,94	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.523.110,79
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.02	4.986.655,13	4.375.066,09	Αποθ/κά & λοιποί λογ/μοί Ιδίων Κεφαλαίων	929.043,54	911.857,52
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.462.179,39	319.921,16	Αποτελέσματα περιόδου	1.536.697,91	1.068.654,77
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	721.080,02	557.849,48	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	459.540,81	600.204,18
Αποθέματα	9.165.531,47	9.717.610,53	Προβλέψεις διάφορες	343.670,92	256.795,58
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	237.119,32	280.203,94	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	6.770.786,78	7.086.037,02
Πελάτες	2.647.376,05	3.251.598,82	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	<u>648.802,58</u>	<u>316.073,29</u>
Χρεόγραφα	103.917,20	123.310,20			
Λοιπές απαιτήσεις	2.986.476,00	2.993.244,56			
Αξίογραφα	3.052.298,83	2.147.487,68			
Διαθέσιμα	1.179.703,28	975.514,79			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	<u>29.929,50</u>	<u>583,64</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>27.936.176,74</u>	<u>27.483.936,38</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>27.936.176,74</u>	<u>27.483.936,38</u>
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί	<u>433.511,66</u>	<u>590.025,58</u>	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	<u>433.511,66</u>	<u>590.025,58</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2002: **1)** Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. **2)** Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 30.06.1998. **3)** Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στις 31.12.2000 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) € **8.330.721,83** (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € **5.672.789,44** (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) € **639.455,98** και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνων και συναφών μερών και εξαρτημάτων) € **51.000,69** **5)** Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε € **1.433.802,04** **6)** Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε **385** άτομα κατά μέσο όρο. **7)** Ορισμένα κονδύλια του Ενεργητικού και της Καταστάσεως Αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσεως αναμορφώθηκαν για να γίνουν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας χρήσεως. **8)** Στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνεται ποσό € **72.231,14** που αφορά συμμετοχή στην αύξηση κεφαλαίου της ΝAKAS MUSIC CYPRUS, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί. **9)** Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.07.2002 - 31.12.2002

	01.07.02-31.12.02	01.07.01-31.12.01
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	14.693.967,94	14.949.080,87
Μείον : Κόστος πωλήσεων	8.806.195,15	9.523.977,46
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	<u>49.513,31</u>	<u>82.858,45</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	5.937.286,10	5.507.961,86
Μείον : Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	578.547,72	434.251,24
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	3.771.280,52	3.928.790,95
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	<u>70.949,35</u>	<u>4.420.777,59</u>
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.516.508,51	71.550,59
Πλέον : Ανόργανα έσοδα - κέρδη	42.088,21	38.913,71
Μείον : Ανόργανα έξοδα - ζημιές	<u>21.898,81</u>	<u>43.628,02</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.536.697,91	4.434.592,78
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	592.669,36	1.073.369,08
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	<u>592.669,36</u>	<u>4.434.592,78</u>
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	<u>1.536.697,91</u>	<u>1.068.654,77</u>

Αθήνα, 18 Φεβρουαρίου 2003

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. Λ 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 περίοδο από 1 Ιουλίου 2002 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2002, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς 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 τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1)** Η εταιρεία βασιζόμενη στην υπαριθ. 205/1988 Γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/1992, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Εάν η εταιρεία σχημάτιζε πρόβλεψη αποζημίωσης, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση για το σύνολο του προσωπικού της ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξιοδότησής του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 31.12.2002 σωρευτικά στο ποσό των € 405.000 περίπου, από το οποίο € 9.000 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. **2)** Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως: **α)** εταιρικών μεριδίων εταιρείας LTD που εδρεύει στο εξωτερικό ποσού € 361.155,70, η δε εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο ισολογισμό της 31.12.1999, ανερχόταν στο ποσό των € 384.178,66, **β)** εταιρικών μεριδίων εταιρείας ΕΠΕ εσωτερικού ποσού € 586,94, η καθαρή θέση της οποίας σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο ισολογισμό της 31.12.2001 ήταν αρνητική και **γ)** μετοχών νεοϊδρυθείσας ανώνυμης εταιρείας ποσού € 214.500 της οποίας η λήξη της πρώτης εταιρικής χρήσης, σύμφωνα με την από 29.04.2002 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, μετατέθηκε για την 30.06.2003. **3)** Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως του πιστοποιητικού μας δεν είχαμε λάβει απαντητικές επιστολές από πελάτες και προμηθευτές για επιβεβαίωση των υπολοίπων τους, της 31.12.2002. 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 σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2002, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου 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 αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 21 Φεβρουαρίου 2003

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Μ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131
"ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ"