

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

(Άρθρ. 90 Ν. 2533/97)

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01.07.04-31.12.04	01.07.03-31.12.03	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.04-31.12.04	01.07.03-31.12.03
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	493.234,64	872.760,51	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο Ενεργητικό	13.958.572,25	13.954.565,12	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μείον: Αποσβέσεις	6.450.004,56	5.781.815,25	Αποθεματικά & λοιποί λογ/μοί Ιδίων Κεφαλαίων	1.150.766,93	1.011.875,54
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	51.797,26	Αποτελέσματα περιόδου	1.534.343,95	1.329.069,82
Συμμετοχές & μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	544.066,31	895.985,79	Αποτελέσματα εις νεο	66.184,28	241.822,92
Αποθέματα	10.925.123,38	9.713.893,77	Προβλέψεις διάφορες	393.373,03	395.759,80
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	83.022,44	110.196,76	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	10.624.420,14	9.309.418,95
Πελάτες	3.557.443,88	3.451.965,27	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	571.877,00	539.333,47
Αξίογραφα	3.923.263,39	2.725.324,44			
Λοιπές απαιτήσεις	3.613.010,13	3.055.284,25			
Χρεόγραφα	66.202,80	130.749,20			
Διαθέσιμα	839.951,94	883.286,00			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	34.712,93	10.921,58			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.588.599,53	30.074.914,70	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	31.588.599,53	30.074.914,70
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί	442.385,05	349.888,67	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	442.385,05	349.888,67

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2004: 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 (Χοנדρικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 9.367.531,66 β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 6.950.849,08 γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) € 673.688,77 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) € 43.635,98 5) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε € 486.992,45. 6) Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 396 άτομα κατά μέσο όρο. 7) Στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνεται ποσό € 71.379,31 που αφορά συμμετοχή στην αύξηση κεφαλαίου της ΝΑΚΑΣ MUSIC CYPRUS, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί. 8) 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 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.07.2004 - 31.12.2004

	01.07.04-31.12.04	01.07.03-31.12.03
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	17.035.705,49	15.149.082,50
Μείον : Κόστος πωλήσεων	10.869.707,29	9.506.495,99
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	6.165.998,20	5.642.586,51
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	105.226,11	166.528,57
Σύνολο	6.271.224,31	5.809.115,08
Μείον : Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	628.856,58	602.705,96
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	4.042.029,30	3.791.295,37
Χρηματικά αποτελέσματα	89.090,69	92.010,90
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.511.247,74	4.486.012,23
Πλέον : Ανόργανα έσοδα - κέρδη	53.744,09	26.526,35
Μείον : Ανόργανα έξοδα - ζημιές	30.647,88	20.559,38
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.534.343,95	1.329.069,82
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	645.503,19	689.877,47
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	645.503,19	0,00
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	1.534.343,95	1.329.069,82

Παιανία, 21 Φεβρουαρίου 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. 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 2004 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2004, 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 εφαρμόσσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Την 31 Δεκεμβρίου 2004 έγινε αναπροσαρμογή, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, της αξίας κτήσεως των γηπέδων καθώς και των κτιρίων και των συσσωρευμένων αποσβέσεών τους, εξαιτίας της οποίας η αξία κτήσεως των γηπέδων αυξήθηκε κατά ευρώ 104.553,27 των κτιρίων κατά ευρώ 151.166,64 και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις τους κατά ευρώ 115.061,76, η δε προκύψασα διαφορά αναπροσαρμογής ποσού ευρώ 140.658,15 καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του παθητικού «Αποθεματικά & λοιποί λογαριασμοί Ιδίων Κεφαλαίων». 2) 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 αποζημιώσεως προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Εάν η εταιρεία σχημάτιζε πρόβλεψη αποζημιώσεως, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση για το σύνολο του προσωπικού της ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξιοδοτήσεώς του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 31.12.2004 σωρευτικά στο ποσό των € 538.000,00 περίπου, από το οποίο € 32.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. 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 € 353.019,42. Η εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων, σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο Ισολογισμό της 30.6.2004 ανερχόταν στο ποσό των € 360.277,31. 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 περιόδου 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, προμηθευτές και τράπεζες. 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 παρατιθέμενες 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 2004, 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, 25 Φεβρουαρίου 2005

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ανδρέας Μιχ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131

ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ