

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68 - ΕΛΡΑ: Παιανία
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ
ΤΗΣ 30ής ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)
(Αρθρ.90 Ν. 2533/97)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01.07.03-30.06.04		01.07.02-30.06.03		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.03-30.06.04		01.07.02-30.06.03	
	Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	719.777,06		1.117.115,16			Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	
Πάγιο Ενεργητικό	13.629.178,90		13.436.848,04		Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20		13.443.634,20	
Μείον: Αποσβέσεις	(6.124.984,37)		(5.459.895,63)		Αποθεματικά & λοιποί λ/μοί ιδίων κεφαλαίων	1.014.177,54		936.955,54	
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00		51.797,26		Αποτελέσματα περιόδου	3.047.193,89		1.632.188,33	
Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	180.987,40		159.016,71		ΜΕΙΟΝ: Αναλογία μειοψηφίας	6.874,99		(10.065,20)	
Αποθέματα	11.651.178,01		9.318.448,40		Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	100.742,99		475.670,53	
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	122.120,82		106.894,78		Διαφορές ενοποίησης	3.562,99		3.562,99	
Πελάτες	2.027.100,78		2.021.475,07		Δικαιώματα μειοψηφίας	67.095,19		77.423,30	
Λοιπές Απαιτήσεις	2.856.784,32		2.741.502,21		Προβλέψεις διάφορες	384.201,03		387.916,62	
Αξίογραφα	3.925.179,69		2.571.995,56		Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	8.224.879,81		5.924.502,66	
Χρεόγραφα	53.922,00		111.829,20		Μεταβατικοί λ/μοί Παθητικού	1.511,00		10.360,97	
Διαθέσιμα	1.032.423,37		489.610,91						
Μεταβατικοί λ/μοί Ενεργητικού	24.205,65		19.512,27						
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	30.097.873,63		26.686.149,94		ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	30.097.873,63		26.686.149,94	
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί	367.124,67		338.386,74		Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	367.124,67		338.386,74	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30.06.2004: 1) Στην ενοποίηση κατά την 30.06.2004, περιλαμβάνεται η επιχείρηση ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου με ποσοστό συμμετοχής της μητρικής 82,8%. Οι εταιρείες ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Οι οικονομικές καταστάσεις της ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισοζύγιο της 30.06.04 που αφορούσε δωδεκάμηνη περίοδο, καθώς και πληροφορίες που λήφθηκαν με σχετική αλληλογραφία. 2) Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. 3) Τα έσοδα του ομίλου εντάσσονται στους παρακάτω ΣΤΑΚΟΔ 91: (α) ΣΤΑΚΟΔ 514.9 (Χονδρικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 16.208.448,41 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 11.864.083,10 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) € 2.181.830,87 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) € 86.008,11 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε € 1.332.131,86 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 406 άτομα κατά μέσο όρο. 6) 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 του ομίλου. 7) Η μητρική εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 30.06.2002. 8) Δεν περιλήφθηκε στην ενοποίηση συμμετοχή στην εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕ" λόγω του μικρού ποσού της συμμετοχής € 586,94. 9) Η εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε." με έδρα τη Λάρισα απορροφήθηκε από την μητρική τον Μάιο του 2004.

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

	01.07.03-30.06.04		01.07.02-30.06.03	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		30.340.370,49		27.819.245,35
Μείον: Κόστος Πωληθέντων		19.083.692,29		17.450.164,05
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης		301.680,39		98.359,80
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ		11.558.358,59		10.467.441,10
Μείον: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	1.188.341,06		1.055.104,04	
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	7.948.158,46		7.165.499,58	
Χρηματοοικονομικά Αποτελ/τα	199.972,94	9.336.472,46	160.532,87	8.381.136,49
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ		2.221.886,13		2.086.304,61
Πλέον: Ανόργανα Έσοδα - Κέρδη	905.456,07		140.772,79	
Μείον: Ανόργανα Έξοδα - Ζημίες	63.149,03		323.750,42	
Μείον: Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	842.307,04	100.000,00	(282.977,63)
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		3.064.193,17		1.803.326,98
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.512.366,69		1.383.335,73	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.512.366,69	0,00	1.383.335,73	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		3.064.193,17		1.803.326,98
Μείον: Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	10.124,29		7.920,85	
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	10.124,29	173.283,00	181.203,85
Πλέον: Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα		3.054.068,88		1.622.123,13
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		3.047.193,89		1.632.188,33

Παιανία, 25 Αυγούστου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

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 εταιρείας ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ, που καλύπτουν την περίοδο από 1/7/2003 μέχρι 30/6/2004, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και της θυγατρικής της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται και οικονομικές καταστάσεις που δεν συνοδεύονται από Πιστοποιητικό Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 4,01% και 3,67% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Οι εταιρείες βασιζόμενες στην υπαριθ. 205/1988 Γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως, και το άρθρο 10 του Ν.2065/1992, δεν σχημάτισαν πρόβλεψη αποζημιώσεως προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Εάν οι εταιρείες του ομίλου σχημάτιζαν πρόβλεψη αποζημιώσεως, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση για το σύνολο του προσωπικού τους, ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξιοδότησεώς του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30/6/2004 σωρευτικά στο ποσό των € 506.000,00 περίπου, από το οποίο € 81.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα χρήση. 2) 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών» και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30/6/2004, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσης που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. 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 108 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 ετήσιων 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως εκείνης.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2004

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Αθ. Κωσταρέλης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13691

ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ