

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

(Αρθρ.90 Ν. 2533/97)

Ποσά σε Ευρώ

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

|  | <u>01.07.04-31.12.04</u>    | <u>01.07.03-31.12.03</u>    |   | <u>01.07.04-31.12.04</u>    | <u>01.07.03-31.12.03</u>    |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο) | 493.234,64                  | 881.802,49                  | Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο               | 3.804.000,00                | 3.804.000,00                |
| Πάγιο Ενεργητικό                             | 14.257.712,23               | 14.328.914,79               | Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο    | 13.443.634,20               | 13.443.634,20               |
| Μείον: Αποσβέσεις                            | 6.629.470,02                | 5.921.931,13                | Αποθεματικά & λοιποί λ/σμοί ιδίων κεφαλαίων | 1.150.766,93                | 1.011.875,54                |
| Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση                 | 0,00                        | 51.797,26                   | Αποτελέσματα περιόδου                       | 1.529.453,22                | 1.261.143,13                |
| Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις     | 191.046,89                  | 157.456,34                  | Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα        | 3.077,81                    | 8.635,70                    |
| Αποθέματα                                    | 11.482.313,85               | 10.546.257,59               | Αποτελέσματα εις νέο                        | (31.033,70)                 | 121.653,11                  |
| Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων            | 83.022,44                   | 110.196,76                  | Διαφορές ενοποίησης                         | 3.562,99                    | 3.562,99                    |
| Πελάτες                                      | 2.864.935,29                | 2.853.480,26                | Δικαιώματα μειοψηφίας στα ίδια κεφάλαια     | 75.033,77                   | 67.358,11                   |
| Αξιόγραφα                                    | 3.977.770,48                | 2.725.324,44                | Προβλέψεις διάφορες                         | 393.373,03                  | 395.759,80                  |
| Λοιπές Απαιτήσεις                            | 3.562.104,46                | 3.071.765,42                | Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες                  | 10.680.740,34               | 9.474.304,79                |
| Χρεόγραφα                                    | 66.202,80                   | 130.749,20                  | Μεταβατικοί λ/σμοί Παθητικού                | 571.877,00                  | 539.333,47                  |
| Διαθέσιμα                                    | 1.240.899,59                | 1.184.525,84                |   |                             |                             |
| Μεταβατικοί λ/σμοί Ενεργητικού               | 34.712,93                   | 10.921,58                   |   |                             |                             |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                    | <b><u>31.624.485,58</u></b> | <b><u>30.131.260,84</u></b> | <b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>                     | <b><u>31.624.485,58</u></b> | <b><u>30.131.260,84</u></b> |
| Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί                | <b><u>442.385,05</u></b>    | <b><u>349.888,67</u></b>    | Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί               | <b><u>442.385,05</u></b>    | <b><u>349.888,67</u></b>    |

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2004:** **1)** Στην ενοποίηση κατά την 31.12.2004, περιλαμβάνεται η επιχείρηση NAKAS 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 NAKAS MUSIC (CYPRUS) LTD καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισοζύγιο της 31.12.2004 καθώς και από 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) € 9.182.456,39 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 7.342.796,75 (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 εικόνων και συναφών μερών και εξαρτημάτων) € 43.635,98 **4)** Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε € 494.325,22 **5)** Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 404 άτομα κατά μέσο όρο. **6)** Δεν υπάρχουν επιδίδες ή υπό διαίτησα 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. **10)** Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων, στα βιβλία της μητρικής, έγινε στις 31.12.2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92.

**ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004**

|  | <u>01.07.04-31.12.04</u> | <u>01.07.03-31.12.03</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)</b>                                      | 17.242.577,89            | 15.441.986,62            |
| <b>Μείον:</b> Κόστος Πωληθέντων  | 10.907.131,60            | 9.626.274,88             |
| <b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>                        | 6.335.446,29             | 5.815.711,74             |
| <b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης                                 | 97.191,21                | 158.214,27               |
| <b>Σύνολο</b>  | 6.432.637,50             | 5.973.926,01             |
| <b>Μείον:</b> Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας                            | 628.856,58               | 602.705,96               |
| Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης   | 4.200.646,07             | 4.009.904,48             |
| Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα   | 93.700,03                | 96.670,45                |
| <b>Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>                       | 4.923.202,68             | 4.709.280,89             |
| <b>Πλέον:</b> Ανόργανα Έσοδα - Κέρδη                                   | 1.509.434,82             | 1.264.645,12             |
| <b>Μείον:</b> Ανόργανα Έξοδα - Ζημίες                                  | 53.744,09                | 26.526,35                |
| <b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>                     | 30.647,88                | 21.392,64                |
| <b>Μείον:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων                       | 23.096,21                | 5.133,71                 |
| <b>Μείον:</b> Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 1.532.531,03             | 1.269.778,83             |
| <b>Συνολικά καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων</b>      | 660.218,69               | 712.363,50               |
| <b>Μείον:</b> Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα                     | 660.218,69               | 712.363,50               |
| <b>Μείον:</b> Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>Συνολικά καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων</b>      | 1.532.531,03             | 1.269.778,83             |
| <b>Μείον:</b> Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα                     | 3.077,81                 | 8.635,70                 |
| <b>Μείον:</b> Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 1.529.453,22             | 1.261.143,13             |

Παλαιά, 21 Φεβρουαρίου 2005

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 1.7.2004 μέχρι 31.12.2004, 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. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της θυγατρικής, που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 4,39% και 2,89% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών αντίστοιχα, λόγω δε 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 αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Εάν οι εταιρείες του ομίλου σχημάτιζαν πρόβλεψη αποζημίωσης, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση για το σύνολο του προσωπικού τους, ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξιοδότησής τους, 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. **2)** Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως του πιστοποιητικού μας δεν είχαμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές από πελάτες, προμηθευτές και τράπεζες. **3)** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού της θυγατρικής "Αξιογράφα" περιλαμβάνονται επιταγές σε καθυστέρηση ποσού € 54.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων περιόδου με συνέπεια τα αποτελέσματα της περιόδου καθώς και τα ίδια κεφάλαια του ομίλου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 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 παρατηρήσεις 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 31.12.2004, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου 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.

Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2005

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ανδρέας Μιχ. Ρούσσος

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131

ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ