

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2005 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005)

(Άρθρ. 90 Ν. 2533/97) - Ποσά σε ευρώ

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 απόβρασης (Αναπ. υπόλοιπο)	39.799,51	245.080,27	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο Ενεργητικό	15.556.392,23	14.930.097,46	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μειών: Αποσβέσεις	7.995.026,71	6.945.425,64	Αποθεματικά & λοιποί λογ/μοί ιδίων κεφαλαίων	1.150.766,93	969.764,44
Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	188.468,36	183.943,91	Αποτελέσματα περιόδου	1.864.995,24	3.150.461,14
Αποθέματα	10.397.449,43	11.729.654,90	Αναλογία μειωψφίας στα αποτελέσματα	(47.032,48)	12.218,57
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	89.941,08	118.559,02	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	522,88	82.164,38
Πελάτες	1.922.686,42	2.022.450,64	Διαφορές ενοποίησης	3.562,99	3.562,99
Αξιογράφα	3.987.615,50	3.919.100,60	Δικαιώματα μειωψφίας στα ίδια κεφάλαια	75.271,36	62.621,71
Λοιπές απαιτήσεις	3.553.829,74	2.977.669,34	Προβλέψεις διάφορες	715.501,06	379.518,60
Χρεόγραφα	68.235,84	53.922,00	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	7.314.642,58	8.436.219,87
Διαθέσιμα	496.357,32	1.126.851,91	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	9.580,50	55.821,13
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	29.696,54	38.082,62			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	28.335.445,26	30.399.987,03	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	28.335.445,26	30.399.987,03
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικού	376.798,98	471.683,15	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικού	376.798,98	471.683,15

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30.06.2005: 1) Στην ενοποίηση κατά την 30.06.2005, 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 30.06.2005 που αφορούσε δωδεκάμηνη περίοδο, καθώς και πληροφορίες που λήφθηκαν με σχετική αλληλογραφία. 2) Επί των πάγων 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) € 15.966.572,23 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 13.018.635,69 (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. 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της χρήσεως ανήλθαν σε € 634.599,74 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 405 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 εκτός από αγωγή που ασκήθηκε κατά χρέωστη της θυγατρικής για απαίτηση συνολικού ποσού € 291.157,26, για την κάλυψη της οποίας η εταιρεία: α) έχει εγγράψει προσημείωση σε ακίνητο του εναγόμενου και β) σχημάτισε πρόβλεψη επισφάλειας σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης ποσού € 244.115,00. 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 ΕΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΕ" λόγω του μικρού ποσού της συμμετοχής € 586,94. 9) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων, στα βιβλία της μητρικής, έγινε στις 31.12.2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92. 10) Στην προηγούμενη χρήση πουλήθηκε το ακίνητο της μητρικής εταιρείας στην οδό Σκιάθου 147, Αθήνα με κέρδος € 822.000,00 περίπου, το οποίο περιλαμβάνεται στο λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης "Ανόργανα έσοδα-κέρδη".

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

	01.07.2004 - 30.06.2005	01.07.2003 - 30.06.2004
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	31.286.627,80	30.341.011,88
Μειών: Κόστος Πωληθέντων	19.844.242,23	19.039.994,83
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	11.442.385,57	11.301.017,05
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	383.623,97	301.617,14
Σύνολο	11.826.009,54	11.602.634,19
Μειών: Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	1.149.116,82	1.138.248,97
Έξοδα λειτουργίας Διάθεσης	8.132.097,32	7.947.601,46
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	200.455,33	186.467,24
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	9.481.669,47	9.272.317,67
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	2.344.340,07	2.330.316,52
Μειών: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	79.518,92	906.889,22
Μειών: Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	278.648,16	64.401,74
Πλέον: Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	334.115,08	0,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	9.777,29	0,00
Μειών: Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	(523.467,03)	842.487,48
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.820.873,04	3.172.804,00
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων πάγων στοιχείων	1.321.781,62	1.512.051,06
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.321.781,62	0,00
Συνολικά καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	0,00	1.512.051,06
Μειών: Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.820.873,04	3.172.804,00
	2.910,27	10.124,29
	1.817.962,76	3.162.679,71
	47.032,48	(12.218,57)
	1.864.995,24	3.150.461,14
Αναλογία μειωψφίας στα αποτελέσματα		
Συνολικά καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) ομίλου προ φόρων		

Παιανία, 22 Αυγούστου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Φ 018184

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Σ 026740

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ
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 τη χρήση από 1.7.2004 μέχρι 30.06.2005, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά 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 4,17% και 2,44% 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) Την 31 Δεκεμβρίου 2004 έγινε αναπροσαρμογή, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, της αξίας κτήσεως των γηπέδων καθώς και των κτιρίων της μητρικής εταιρείας και των συσσωρευμένων αποσβέσεών 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) 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 συνταξιοδοτήσεώς του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30.06.2005 σωρευτικά στο ποσό των € 584.000,00 περίπου, από το οποίο € 78.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. 3) 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 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 παρατηρήσιμες σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30.06.2005, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσεως 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 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 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 παρατηρούνται όπως περιλαμβάνονται στις δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως εκείνης.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2005

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Ανδρέας Μιχ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12131

ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ