

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002)
(Αρθρ. 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)	1.344.226,12	1.818.124,62	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.721.203,23
Πάγιο ενεργητικό	10.374.346,92	9.998.766,08	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.523.110,79
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.02	5.111.899,98	4.462.274,12	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	1.445.364,06	931.417,71
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	149.914,29	148.100,49	Μείον : Αναλογία μειοψηφίας	17.326,41	2.353,12
Αποθέματα	9.938.881,74	10.378.488,39	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	452.098,62	630.601,59
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	237.119,32	280.203,94	Προβλέψεις διάφορες	349.275,31	259.772,76
Πελάτες	2.267.018,41	2.830.725,71	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	6.852.672,67	7.340.210,77
Χρεόγραφα	103.917,20	123.310,20	Διαφορές ενοποίησης	3.562,99	3.562,99
Λοιπές απαιτήσεις	3.052.198,00	3.019.715,28	Δικαιώματα τρίτων	216.209,33	88.718,03
Αξίόγραφα	2.972.807,62	2.151.009,41	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	<u>657.021,38</u>	<u>324.254,88</u>
Διαθέσιμα	1.314.742,69	1.125.682,35			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	<u>30.103,97</u>	<u>583,64</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>28.135.555,69</u>	<u>27.732.357,15</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>28.135.555,69</u>	<u>27.732.357,15</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 ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2002: 1) Στην ενοποίηση κατά την 31.12.2002, περιλαμβάνονται οι επιχειρήσεις (α) ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου και (β) ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε. με έδρα τη Λάρισα. Οι οικονομικές καταστάσεις των ανωτέρω εταιρειών καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση τα ισοζύγια της 31.12.02 που αφορούσαν εξαμηνιαία 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) ΕΥΡΩ 7.877.259,46 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) ΕΥΡΩ 6.191.281,49 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) ΕΥΡΩ 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) ΕΥΡΩ 52.337,11. 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε ΕΥΡΩ 1.439.402,90. 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 395 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 την χρήση που έληξε την 30.06.1998. 8) Δεν περιλήφθηκε στην ενοποίηση συμμετοχή στην εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕ" λόγω του μικρού ποσού της συμμετοχής ΕΥΡΩ 586,94. 9) Ορισμένα κονδύλια του Ενεργητικού του Παθητικού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσεως αναμορφώθηκαν για να γίνουν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/07/2002 - 31/12/2002

	<u>01/07/02-31/12/02</u>	<u>01/07/01-31/12/01</u>
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	14.760.334,04	14.807.719,51
Μείον : Κόστος πωλήσεων	8.759.412,32	9.377.504,86
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	<u>46.718,84</u>	<u>77.552,05</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	6.047.640,56	5.507.766,70
Μείον : Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	578.547,72	434.251,24
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	3.986.107,80	4.070.351,59
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	<u>75.220,94</u>	<u>73.578,44</u>
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.407.764,10	929.585,43
Πλέον : Ανόργανα έσοδα - κέρδη	42.172,36	38.913,71
Μείον : Ανόργανα έξοδα - ζημιές	<u>21.898,81</u>	<u>39.434,55</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.428.037,65	929.064,59
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	612.864,16	572.721,51
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	<u>612.864,16</u>	<u>572.721,51</u>
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	1.428.037,65	929.064,59
Αναλογία μειοψηφίας	<u>17.326,41</u>	<u>2.353,12</u>
	<u>1.445.364,06</u>	<u>931.417,71</u>

Αθήνα, 18 Φεβρουαρίου 2003

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. Ξ 033755

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 1/7/2002 μέχρι 31/12/2002, 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 των θυγατρικών 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 5,41% και 3,93% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχό 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 συνταξιοδοτήσεώς του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 31.12.2002 σωρευτικά στο ποσό των ΕΥΡΩ 406.940,00 περίπου, από το οποίο ΕΥΡΩ 9.940,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα εξαμηνιαία περίοδο. 2. Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Συμμετοχές και Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως εταιρικών μεριδίων εταιρείας ΕΠΕ εσωτερικού, ποσού ΕΥΡΩ 586,94. Η εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων, με βάση τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο ισολογισμό της 31.12.2001, ήταν αρνητική. 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 εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 31.12.2002, 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, 21 Φεβρουαρίου 2003
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ Μ. ΡΟΥΣΣΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131
«Σ.Ο.Λ. Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ»

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

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

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

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