

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)
(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97) - Ποσά σε ευρώ

	01.07.2003-30.06.2004	01.07.2002-30.06.2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.2003-30.06.2004	01.07.2002-30.06.2003
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	719.777,06	1.106.498,68	Καταβληθέν Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο Ενεργητικό	13.340.471,57	13.063.849,44	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 30.06.2004	(5.957.477,95)	(5.340.691,29)	Αποθ/κά & Λοιποί λογ/μοί Ιδίων Κεφαλαίων	1.014.177,54	936.955,54
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	51.797,26	Αποτελέσματα περιόδου	3.116.883,18	2.061.231,82
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	536.963,33	897.546,16	Μείον: Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	(10.124,29)	(7.920,85)
Αποθέματα	11.088.404,00	8.632.181,20	Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	(173.283,00)
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	118.971,22	106.894,78	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	137.288,79	459.540,81
Πελάτες	2.580.236,08	2.329.348,78	Προβλέψεις διαφορές	384.201,03	382.438,50
Αξόγραφα	3.925.179,69	2.596.319,66	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	8.166.448,27	5.871.910,93
Λοιπές απαιτήσεις	2.818.098,13	2.721.841,81	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.511,00	2.327,66
Χρεόγραφα	53.922,00	111.829,20			
Διαθέσιμα	809.268,94	484.078,20			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	24.205,65	19.341,73			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	30.058.019,72	26.780.835,61	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	30.058.019,72	26.780.835,61
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί	367.124,67	338.386,74	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	367.124,67	338.386,74

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30.06.2004: 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 31.12.2000 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92. 4) Τα έσοδα της εταιρείας εντάσσονται στους παρακάτω ΣΤΑΚΟΔ 91: (α) ΣΤΑΚΟΔ 514.9 (Χονδρικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) • **16.646.761,22** (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) • **10.908.333,66** (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** 5) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της χροιάς ανήλθαν σε • **1.324.502,44** 6) Το απαρχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 401 άτομα κατά μέσο όρο. 7) Στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνεται ποσό • 70.603,88 που αφορά συμμετοχή στην αύξηση κεφαλαίου της ΝΑΚΑΣ MUSIC CYPRUS, η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί. 8) Δεν υπάρχουν επιδικίες ή υπό διαιτησία διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας. 9) Στις Οικονομικές Καταστάσεις της παρούσας χρήσεως ενσωματώθηκαν τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» η οποία απορροφήθηκε από την εταιρεία τον Μάιο του 2004, σύμφωνα με την με υπαρθμ. πρωτ. Κ2-3834 απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης. 10) Στην παρούσα χρήση πουλήθηκε το ακίνητο της εταιρείας στην οδό Σκιάθου 147, Αθήνα με κέρδος • **822.000,00** περίπου, το οποίο περιλαμβάνεται στο λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης «Ανόργανα έσοδα-κέρδη».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 01.07.2003-30.06.2004

	01.07.2003-30.06.2004	01.07.2002-30.06.2003
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	29.822.933,86	27.313.795,10
Μείον: Κόστος πωλήσεων	18.852.158,14	17.215.867,11
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	302.793,02	100.898,26
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ (ΚΕΡΔΗ)	11.273.568,74	10.198.826,25
Μείον: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.188.341,06	1.002.184,51
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	7.621.453,32	6.700.186,13
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	189.198,22	152.319,75
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ(ΚΕΡΔΗ)	2.274.576,14	2.344.135,86
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	905.456,07	140.772,79
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	63.149,03	323.676,83
Μείον: Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	100.000,00
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ(ΚΕΡΔΗ)	3.116.883,18	2.061.231,82
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.483.011,61	1.331.098,83
Μείον: Οι από αυτές εν/νες στο λειτ. κόστος.	1.483.011,61	0,00
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	3.116.883,18	2.061.231,82

Παiana, 25 Αυγούστου 2004

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 & 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 Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε.» που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιουλίου 2003 μέχρι 30 Ιουνίου 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 εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη χρήση. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) 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 συνταξιοδότησεως του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30.06.2004 σωρευτικά στο ποσό των •506.000,00 περίπου, από το οποίο •81.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα χρήση. 2) Στο λογαριασμό του ενεργητικού «Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως: α) εταιρικών μεριδίων εταιρείας LTD που εδρεύει στο εξωτερικό ποσού •353.019,42, η δε εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων σύμφωνα με το προσωρινό ισολόγιο της 30.06.2004 ανερχόταν στο ποσό των •356.089,02 και β) εταιρικών μεριδίων εταιρείας ΕΠΕ εσωτερικού ποσού •586,94, η καθαρή θέση της οποίας σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμα συνταγμένο ισολογισμό της 31.12.2002 ήταν αρνητική. 3) 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 παρατηρήσεις από την εταιρεία σημειώσεως, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Ιουνίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσης 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 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 37 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 οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως εκείνης.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2004

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Ιωάννης Α. Κωσταρέλης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13691

ΣΩΛ.Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

