

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)
(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01.07.03-31.12.03	01.07.02-31.12.02	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.03-31.12.03	01.07.02-31.12.02
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	881.802,49	1.344.226,12	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο ενεργητικό	14.328.914,79	10.374.346,92	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.03	5.921.931,13	5.111.899,98	Αποθ/κά & λοιποί λογ/μοί ιδίων κεφαλαίων	1.011.875,54	929.043,54
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	51.797,26	1.462.179,39	Αποτελέσματα περιόδου	1.261.143,13	1.445.364,06
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	157.456,34	149.914,29	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	121.653,11	452.098,62
Αποθέματα	10.546.257,59	9.938.881,74	Διαφορές εννοποίησης	3.562,99	3.562,99
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	110.196,76	237.119,32	Δικαιώματα μειοψηφίας στα ίδια κεφάλαια	67.358,11	216.209,33
Πελάτες	2.853.480,26	2.267.018,41	Δικαιώματα μειοψηφίας στα αποτελέσματα	8.635,70	(17.326,41)
Αξόγραφα	2.725.324,44	2.972.807,62	Προβλέψεις διάφορες	395.759,80	349.275,31
Λοιπές απαιτήσεις	3.071.765,42	3.052.198,00	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	9.474.304,79	6.852.672,67
Χρεόγραφα	130.749,20	103.917,20	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	<u>539.333,47</u>	<u>657.021,38</u>
Διαθέσιμα	1.184.525,84	1.314.742,69			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	<u>10.921,58</u>	<u>30.103,97</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>30.131.260,84</u>	<u>28.135.555,69</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>30.131.260,84</u>	<u>28.135.555,69</u>
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί	<u>349.888,67</u>	<u>433.511,66</u>	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	<u>349.888,67</u>	<u>433.511,66</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2003: 1) Στην εννοποίηση κατά την 31.12.2003, περιλαμβάνονται οι επιχειρήσεις με τα αντίστοιχα ποσοστά συμμετοχής του ομίλου (α) ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου με ποσοστό 82,8% και (β) ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε. με έδρα τη Λάρισα και ποσοστό 100%. Οι εταιρείες εννοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής εννοποίησης. Οι οικονομικές καταστάσεις των εταιρειών «ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD» και «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισοζύγιο της 31.12.03 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) • 8.084.893,14 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) • 6.623.187,76 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) • 692.368,30 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επίσκεψης τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) • 41.537,42 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε • 905.455,70 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 εννοποίηση συμμετοχή στην εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕ" λόγω του μικρού ποσού της συμμετοχής • 586,94. 9) Ορισμένα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της προηγούμενης περιόδου αναμορφώθηκαν με τα γίνοντα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.07.2003 - 31.12.2003

	01.07.03-31.12.03	01.07.02-31.12.02
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	15.441.986,62	14.760.334,04
Μείον: Κόστος πωληθέντων	9.626.274,88	9.364.497,01
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	<u>158.214,27</u>	<u>46.718,84</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	5.973.926,01	5.442.555,87
Μείον: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	602.705,96	532.384,38
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	4.009.904,48	3.427.186,45
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	<u>96.670,45</u>	<u>75.220,94</u>
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.264.645,12	1.407.764,10
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	26.526,35	42.172,36
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	<u>21.392,64</u>	<u>5.133,71</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.269.778,83	1.428.037,65
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	712.365,50	612.864,16
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>712.365,50</u>	<u>0,00</u>
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	1.269.778,83	1.428.037,65
Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	<u>8.635,70</u>	<u>(17.326,41)</u>
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) ομίλου προ φόρων	<u>1.261.143,13</u>	<u>1.445.364,06</u>

Αθήνα, 20 Φεβρουαρίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο 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 31.12.2003, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαδώς την εννοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα εννοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην εννοποίηση. Στην εννοποίηση περιλαμβάνονται και οικονομικές καταστάσεις που δεν συνοδεύονται από Πιστοποιητικό Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 5,54% και 5,63% των εννοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψε ότι 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 συνταξοδότηση για το σύνολο του προσωπικού τους, ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξοδότησής του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 31.12.2003 σωρευτικά στο ποσό των • 451.000,00 περίπου, από το οποίο • 24.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. Με βάση τον έλεγχό που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω εννοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών» και αφού ληφθεί υπόψη η προαναφερόμενη παρατήρησή μας καθώς και οι παρατηρήσεις σημειώσεως της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαδώς την εννοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην εννοποίηση κατά την 31.12.2003, καθώς και τα εννοποιημένα 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 παραδεικτικές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 26 Φεβρουαρίου 2004

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

"ΣΩΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ"

