

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ

1ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2001
(1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2000 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2001)
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68 - ΕΔΡΑ: Αθήνα
(Ποσά σε Δραχμές)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2001		ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.01
	Αξία κλήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΞΕΣ ΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	341.676.526	58.247.292	283.429.234		1.268.000.000
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις					
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	310.862.701	37.966.628	272.896.073		4.608.000.000
II. Ενσύμμετρες ακινητοποιήσεις					
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	674.435.664	0	674.435.664		
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	1.341.754.001	639.815.023	701.938.978		
4. Μηχανήματα-Τεχν.Εγκ/σεις και λοιπός μη/κός εξ/σμός	37.051.874	36.451.153	600.721		
5. Μεταφορικά μέσα	118.782.393	67.942.332	50.840.061		
6. Έπιπλα και λοιπός εξ/σμός	1.056.291.381	682.314.384	373.976.997		
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση	17.649.920	0	17.649.920		
Σύνολο ακινήσεων	3.245.965.233	1.426.522.892	1.819.442.341		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			200.000		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			43.701.069		
			43.901.069		
Σύνολο παγίου ενεργητικού			2.419.668.717		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Αποθέματα					
1. Εμπορεύματα			3.160.014.262		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			48.005.475		
			3.208.019.737		
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες	667.502.880				
Μείον: Προβλέψεις	30.157.161	637.345.719			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα: -Χαρτοφυλακίου			1.200.000		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση Μείον: Προβλέψεις	12.381.725	12.381.725	0		
3α. Επιταγές εισπρακτέες(μεταχ/νες) -Χαρτοφυλακίου			828.988.435		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγ/νες) Μείον: Προβλέψεις	43.510.234	43.510.234	0		
11. Χρεώστες διάφοροι			117.317.599		
11α. Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες			609.495.566		
12. Λογμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστώσεων			2.602.158		
			2.196.949.477		
III. Χρεόγραφα					
1. Μετοχές			19.919.750		
4. Ίδιες μετοχές			26.984.743		
			46.904.493		
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο			37.649.124		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			133.875.646		
			171.524.770		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			5.576.493.984		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			8.003.907		
			8.051.071.101		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ					
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			27.232		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			121.903.745		
			121.930.977		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα			10.503.767		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ					
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων			27.232		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			121.903.745		
			121.930.977		

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2001 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2000 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2001)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2000-30.6.2001	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		8.798.917.076	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.234.125.523	
Μικτά αποτι/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.564.791.553	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		59.735.167	
Σύνολο		3.624.526.720	
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		252.967.326	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		2.780.464.994	3.033.432.320
Μερικά αποτι/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		591.094.400	
Πλέον: 3. Κέρδη πωλήσεων συμμετοχών & χρεογράφων	4.085.954		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	103.413.501	107.499.455	
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	2.641.260		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	74.510.546	77.151.806	30.347.649
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			621.442.049
II. Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	61.877.922		
2. Έκτακτα κέρδη	3.389.693		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	47.000	65.314.615	
Μείον:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	67.271.952		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.241.493		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	10.000.000	78.513.445	-13.198.830
Οργανικά και έκτακτα αποτι/τα (κέρδη)			608.243.219
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		277.682.551	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		277.682.551	0
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΟΜΙΛΟΥ			608.243.219
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου	
ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ Α.Δ.Τ. Φ 018184	ΓΕΩΡΓΙΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ Α.Δ.Τ. Σ 026740	ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Δ. ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. Α 129784	

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ» και της θυγατρικής της.
Ελέγξαμε, κατά τις διατάξεις του άρθρου 108 του κωδ. Ν.2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών», τον πρώτο Ενοποιημένο Ισολογισμό και την Ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της ανώνυμης εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ» και της θυγατρικής της «ΝΑΚΑΣ MUSIC CYPRUS LTD» για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2001. Εφαρμόσαμε τις διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για το σκοπό του ελέγχου μας, οι οποίες είναι σύμφωνες με τις αρχές και κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Ενοποιημένης Εκθέσεως Διαχειρίσεως με τις παραπάνω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης που περιλαμβάνεται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύει ποσοστό 2,26% και 2,74% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών. Οι οικονομικές καταστάσεις της θυγατρικής δεν έχουν ελεγχθεί από άλλους αναγνωρισμένους ελεγκτές. Από τον έλεγχό μας αυτό προέκυψε τα εξής: 1. Οι εταιρείες βασίζονται στην υπαριθμ. 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 συνταξιοδότησεώς του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30.06.2001 σωρευτικά στο ποσό των δρχ. 123.000.000 περίπου. 2. Το κονδύλιο του λογαριασμού του ενεργητικού «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» δρχ. 200.000 αφορά την αξία κλήσεως εταιρικών μεριδίων εταιρείας ΕΠΕ εσωτερικού. Η εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων, με βάση τον τελευταίο νόμιμο συνταγμένο ισολογισμό της 31.12.2000, ανερχόταν στο ποσό των δρχ. 441.664. Κατά τη γνώμη μας, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας και οι σημειώσεις της εταιρείας, οι ενοποιημένες αυτές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. Ν.2190/1920 και απεικονίζουν βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές, την περιουσιακή διάρθρωση, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα του συνόλου τους που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της 30.06.2001.

Αθήνα, 3 Δεκεμβρίου 2001
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Μ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131

“ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ”

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Στην ενοποίηση κατά την 30.06.2001, περιλαμβάνεται η επιχείρηση ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου. Οι οικονομικές καταστάσεις της ανωτέρω εταιρείας καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισοζύγιο της 30.06.2001 που αφορούσε 18μηνη περίοδο, καθώς και πληροφοριών που λήφθηκαν με σχετική αλληλογραφία. 2) Επί των παγίων 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) Δρχ. 5.117.273.543 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) Δρχ. 2.985.570.197 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) Δρχ. 642.938.913 (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) Δρχ.53.134.423. 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε Δρχ. 976.242.999. 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 383 άτομα κατά μέσο όρο. 6) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπραγμάτευση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του ομίλου. 7) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της μητρικής εταιρείας έγινε στην παρούσα χρήση, σύμφωνα με τον Ν.2065/92. 8) Η μητρική εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση που έληξε την 30.06.1998.

Αθήνα, 31 Οκτωβρίου 2001