

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε.

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68 - ΕΔΡΑ: ΠΑΙΑΝΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 - 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004) - ΣΕ ΕΥΡΩ

| Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2004 | | | Ποσά προηγ. χρήσεως 30.6.2003 | | | Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.04 | Ποσά προηγ. χρήσεως 30.6.03 |
|--|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|---|---------------------------------|-----------------------------|
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως | 3.604,47 | 1.440,81 | 2.163,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | I. Μετοχικό Κεφάλαιο | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 1.196.767,37 | 953.850,76 | 242.916,61 | 1.185.238,93 | 727.691,10 | 457.547,83 | (6.340.000 μετοχές των 0,60 ΕΥΡΩ) | | |
| | <u>1.200.371,84</u> | <u>955.291,57</u> | <u>245.080,27</u> | <u>1.185.238,93</u> | <u>727.691,10</u> | <u>457.547,83</u> | 1. Καταβλημένο | 3.804.000,00 | 3.804.000,00 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο | 13.443.634,20 | 13.443.634,20 |
| I. Ανώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | IV. Αποθεματικά Κεφάλαια | | |
| 5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | 1.300.061,75 | 825.360,68 | 474.701,07 | 1.225.715,95 | 576.765,10 | 648.950,85 | 1. Τακτικό αποθεματικό | 817.918,56 | 702.918,56 |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | Μείζον Ζημία από πωλήσεις ή υποτίμηση | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 1.705.697,47 | 0,00 | 1.705.697,47 | 1.979.268,27 | 0,00 | 1.979.268,27 | συμχών & χρεογρ. προς συμμερισμό | 49.012,65 | 768.905,91 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 6.965.209,95 | 2.392.574,77 | 4.572.635,18 | 6.927.474,29 | 2.360.066,17 | 4.567.408,12 | 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 236.666,33 | 236.666,33 |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 183.294,63 | 109.244,50 | 74.050,13 | 172.365,87 | 107.020,48 | 65.345,39 | 6. Αποθεματικό για ίδιες μετοχές | 0,00 | 79.192,20 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 481.436,22 | 212.324,66 | 269.111,56 | 379.204,47 | 172.409,54 | 206.794,93 | | 1.005.572,24 | 992.955,54 |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 4.003.342,96 | 3.241.596,04 | 761.746,92 | 3.605.536,54 | 2.701.195,10 | 904.341,44 | V. Αποτελέσματα εις νέο | 66.184,28 | 241.822,92 |
| 7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.797,26 | 0,00 | 51.797,26 | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο | | |
| | <u>13.338.981,23</u> | <u>5.955.739,97</u> | <u>7.383.241,26</u> | <u>13.115.646,70</u> | <u>5.340.691,29</u> | <u>7.774.955,41</u> | ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ) | 18.319.390,72 | 18.482.412,66 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (Γ+ΓΙ) | <u>14.639.042,98</u> | <u>6.781.100,65</u> | <u>7.857.942,33</u> | <u>14.341.362,65</u> | <u>5.917.456,39</u> | <u>8.423.906,26</u> | Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ | 7.636,16 | 6.630,51 |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| 1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | 353.019,42 | | | 743.019,42 | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | 586,94 | | | 586,94 | 1. Προμηθευτές | 2.972.728,00 | 1.691.440,26 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 183.356,97 | | | 153.939,80 | 2. Γραμμάτια πληρωτέα | 263.806,22 | 268.507,80 |
| | | | <u>536.963,33</u> | | | <u>897.546,16</u> | 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες) | 475.905,57 | 673.792,88 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+ΓΙ+ΓΙΙ) | | | <u>8.394.905,66</u> | | | <u>9.321.452,42</u> | 3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρεώσεων | 2.851.218,83 | 1.313.848,35 |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | 4. Προκαταβολές πελατών | 484.362,50 | 352.200,71 |
| I. Αποθέματα | | | | | | | 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 1.600.706,27 | 1.260.416,76 |
| 1. Εμπορεύματα | | | 11.109.740,00 | | | 8.632.181,20 | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 144.286,81 | 138.896,30 |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 118.559,02 | | | 106.894,78 | 10. Μερίσματα πληρωτέα | 1.863.468,75 | 1.100.336,72 |
| | | | <u>11.228.299,02</u> | | | <u>8.739.075,98</u> | 11. Πιστωτές διάφοροι | 890.800,77 | 1.114.217,01 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙΙ) | 11.547.283,72 | 7.913.656,79 |
| 1. Πελάτες | 2.580.641,10 | | | 2.329.348,78 | | 2.071.712,16 | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| Μείζον: Προβλέψεις | 216.372,30 | 2.364.268,80 | | 257.636,62 | 2.071.712,16 | | 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων | 1.511,00 | 1.295,00 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα: | | | | | | | 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 54.310,13 | 1.032,66 |
| - Χαρτοφυλακίου | | 4.028,40 | | | | 1.330,00 | | <u>55.821,13</u> | <u>2.327,66</u> |
| 3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση | 28.856,91 | | | 23.217,15 | | 23.217,15 | | | |
| Μείζον: Προβλέψεις | 28.856,91 | 0,00 | | 23.217,15 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | 3.759.562,06 | | | | 2.476.818,29 | | | |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες) | 126.653,23 | | | 94.954,22 | | 94.954,22 | | | |
| Μείζον: Προβλέψεις | 126.653,23 | 0,00 | | 94.954,22 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | 739.007,30 | | | | 544.481,46 | | | |
| 11α. Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες | | 2.281.947,37 | | | | 2.167.409,37 | | | |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων | | 10.204,95 | | | | 9.950,98 | | | |
| | | <u>9.159.018,88</u> | | | | <u>7.271.702,26</u> | | | |
| III. Χρεώγραφα | | | | | | | | | |
| 1. Μετοχές | | 53.922,00 | | | | 32.637,00 | | | |
| 4. Ίδιες μετοχές | | 0,00 | | | | 79.192,20 | | | |
| | | <u>53.922,00</u> | | | | <u>111.829,20</u> | | | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | 192.596,23 | | | | 140.551,24 | | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | 618.227,05 | | | | 343.526,96 | | | |
| | | <u>810.823,28</u> | | | | <u>484.078,20</u> | | | |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΙΙΙ) | | | <u>21.252.063,18</u> | | | <u>16.606.685,64</u> | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 38.082,62 | | | 19.341,73 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | <u>29.930.131,73</u> | | | <u>26.405.027,62</u> | | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ | | | | | | | | | |
| 1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία | | | 364,78 | | | 286,80 | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | | | 471.318,37 | | | 338.099,94 | | | |
| | | | <u>471.683,15</u> | | | <u>338.386,74</u> | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ) | | | | | | | <u>29.930.131,73</u> | | <u>26.405.027,62</u> |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ | | | | | | | | | |
| 1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων | | | | | | 364,78 | | | 286,80 |
| 2. Πιστωτ. λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών | | | | | | 471.318,37 | | | 338.099,94 |
| | | | | | | <u>471.683,15</u> | | | <u>338.386,74</u> |

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. 2) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 30.6.2002 και κατά συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. 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) • 16.647.339,36 (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 εικόνων και συναφών και εξαρτημάτων) • 86.008,11 5) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε • 1.414.155,94 εκ των οποίων ποσό • 109.706,92 αφορά πάγια της απορροφηθείσας εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.». 6) Στην παρούσα χρήση για την απόσβεση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων η εταιρεία εφάρμοσε τους ανώτερους συντελεστές που προβλέπονται από το Π.Δ. 299/2003. Περισσότερες πληροφορίες αναφέρονται στο προσάρτημα. 7) Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 401 άτομα κατά μέσο όρο. 8) 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. 9) 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 της εταιρείας. 10) Στις Οικονομικές Καταστάσεις της παρούσας χρήσεως ενσωματώθηκαν τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.» η οποία απορροφήθηκε από το Μάιο του 2004 με Ισολογισμό μετασχηματισμού 30.11.2003 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/1993 και ως εκ τούτου τα κονδύλια ορισμένων λογαριασμών της παρούσας χρήσεως να μην είναι συγκρίσιμα με αυτά της προηγούμενης. 11) Στην παρούσα χρήση πωλήθηκε το ακίνητο της εταιρείας στην οδό Σκιάδου 147, Αθήνα με κέρδος • 822.000,00 περίπου, το οποίο περιλαμβάνεται στο λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως «Εκτακτα κέρδη».

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004) | | | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | | | |
|--|--|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|--------------|
| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2004 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2003 | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.04 | | Ποσά προηγ. χρήσεως 30.6.03 | |
| Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις) | | 29.823.512,00 | | 27.313.795,10 | | 3.137.286,22 | | 2.061.231,82 | |
| Μείζον: Κόστος πωλήσεων | | 18.899.995,36 | | 17.215.867,11 | | 241.822,92 | | 459.540,81 | |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 10.923.516,64 | | 10.097.927,99 | | 0,00 | | 173.283,00 | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 302.793,02 | | 100.898,26 | | 79.192,20 | | 0,00 | |
| Σύνολο | | 11.226.309,66 | | 10.198.826,25 | | 104.534,13 | | 0,00 | |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 1.138.248,97 | | 1.002.184,51 | | 3.353.767,21 | | 2.347.489,63 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 7.617.569,43 | | 8.755.818,40 | | | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 2.470.491,26 | | 2.496.455,61 | | | | |
| ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | | 11.079,06 | | 9.288,33 | | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | | 186.771,58 | | 161.608,08 | | 1.143.982,93 | | 7.920,85 | 781.866,71 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 2.294.798,74 | | 2.344.135,86 | 2.209.784,28 | | 1.565.622,92 | |
| II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | | | | | | | | | |
| 1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 73.365,01 | | 128.443,38 | | | | 115.000,00 | 56.000,00 |
| 2. Εκτακτα κέρδη | | 828.019,97 | | 12.329,41 | | | | 1.838.600,00 | 1.077.800,00 |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 5.504,24 | 906.889,22 | 0,00 | 140.772,79 | | | 190.000,00 | 190.000,00 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 47.248,91 | | 311.837,59 | | | | 66.184,28 | 241.822,92 |
| 2. Εκτακτες ζημιές | | 0,00 | | 11.501,67 | | | | 2.209.784,28 | 1.565.622,92 |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 17.152,83 | | 337,57 | | | | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | 0,00 | 64.401,74 | 842.487,48 | 100.000,00 | 423.676,83 | | | |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | | 3.137.286,22 | | 2.061.231,82 | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | | 1.482.695,98 | | 1.331.098,83 | | | | | |
| Μείζον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 1.482.695,98 | | 1.331.098,83 | | 0,00 | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | | <u>3.137.286,22</u> | | <u>2.061.231,82</u> | | | | |

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμιακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 30ή Ιουνίου 2004. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν.2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών» και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατά