

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ής ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)

(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97) - Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01.07.02-30.06.03	01.07.01-30.06.02	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.02-30.06.03	01.07.01-30.06.02
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	1.117.155,18	1.582.831,66	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο ενεργητικό	13.525.267,72	10.264.805,01	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 30.06.03	(5.627.557,63)	(4.769.087,31)	Αποθ/κά & λοιποί λογ/μοί ιδίων κεφαλαίων	936.891,04	886.891,04
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	51.797,26	373.789,40	Αποτελέσματα περιόδου	1.590.286,04	1.317.237,40
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	159.016,71	152.687,29	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	472.862,63	662.075,87
Αποθέματα	9.282.464,39	9.659.175,53	Διαφορές ενοποίησης	3.562,99	3.562,99
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	124.736,83	121.649,85	Δικαιώματα μειοψηφίας στα ίδια κεφάλαια	77.423,30	178.758,23
Πελάτες	1.964.871,17	1.614.830,56	Δικαιώματα μειοψηφίας στα αποτελέσματα	(8.703,19)	0,00
Αξίογραφα	2.654.292,68	2.679.212,80	Προβλέψεις διάφορες	363.642,21	329.768,89
Λοιπές απαιτήσεις	2.630.883,65	2.623.103,71	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	5.881.541,79	4.279.531,38
Χρεόγραφα	111.764,70	111.764,70	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	9.328,31	31.649,03
Διαθέσιμα	560.264,39	486.276,38			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	19.512,27	36.069,45			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	26.574.469,32	24.937.109,03	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	26.574.469,32	24.937.109,03
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικού	388.386,74	419.978,70	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικού	388.386,74	419.978,70

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30.06.2003: 1) Στην ενοποίηση κατά την 30.06.2003, 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 ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε. με έδρα τη Λάρισα και ποσοστό 100%. Οι εταιρείες ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Οι οικονομικές καταστάσεις της ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισχύον της 30.06.03 που αφορούσε δωδεκάμηνη περίοδο, καθώς και πληροφορίες που λήφθηκαν με σχετική αλληλογραφία. Οι οικονομικές καταστάσεις της "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε." αφορούν την πρώτη υπερδωδεκάμηνη περίοδο της. 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) • 14.157.669,44 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) • 11.331.526,03 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) • 2.205.993,20 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνων και συναφών μερών και εξαρτημάτων) • 124.256,56 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε • 3.396.151,68 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 407 άτομα κατά μέσο όρο. 6) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαίτησα 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 ενοποίηση συμμετοχή στην εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕ" λόγω του μικρού ποσού της συμμετοχής • 586,94. 9) Ορισμένα κονδύλια της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως της προηγούμενης χρήσεως αναμορφώθηκαν για να γίνουν συγκρίσιμα με την παρούσα χρήση.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.07.2002 - 30.06.2003

	01.07.02-30.06.03	01.07.01-30.06.02
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	27.819.445,23	27.333.848,43
Μείον: Κόστος πωλήσεων	17.293.247,85	18.285.849,12
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	98.359,80	142.082,22
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	10.624.557,18	9.190.081,53
Μείον: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.128.440,66	851.568,04
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	7.362.537,61	6.685.294,80
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	160.457,46	168.272,87
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.973.121,45	1.484.945,82
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	139.753,49	122.115,80
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	300.088,24	223.903,37
Μείον: Προβλέψεις για έκτακτους κινδ.	50.000,00	58.000,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.762.786,70	1.325.158,25
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.482.710,16	1.160.649,63
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	1.482.710,16	0,00
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	1.762.786,70	1.325.158,25
Μείον: Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	7.920,85	7.920,85
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	173.283,00	0,00
	181.203,85	7.920,85
	1.581.582,85	1.317.237,40
Πλέον: Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	8.703,19	0,00
Συνολικά καθαρά αποτελ. (κέρδη) ομίλου προ φόρων	1.590.286,04	1.317.237,40

Αθήνα, 26 Αυγούστου 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Δ. ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Λ 129784

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Φ 018184

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Σ 026740

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 30/6/2003, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά 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 4,99% και 4,37% των ενοποιημένων 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 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 συνταξιοδότησής τους, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30/6/2003 σωρευτικά στο ποσό των • 417.000,00 περίπου, από το οποίο • 20.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. 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 ληφθεί υπόψη η προαναφερμένη παρατήρησή μας καθώς και οι παρατηρήσεις σημειώσεως της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30/6/2003, 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. 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 108 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.

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2003

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Ανδρέας Μ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131

"ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ"

