

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2003 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2003 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)

(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97) - Ποσά σε ευρώ

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)	872.760,51	1.335.164,84	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο Ενεργητικό	13.954.565,12	10.002.055,97	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.03	5.781.815,25	4.986.655,13	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	1.329.069,82	1.536.697,91
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	895.985,79	721.080,02	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	241.822,92	459.540,81
Αποθέματα	9.713.893,77	9.165.531,47	Προβλέψεις διάφορες	395.759,80	343.670,92
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	110.196,76	237.119,32	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	9.309.418,95	6.770.786,78
Πελάτες	3.451.965,27	2.647.376,05	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	539.333,47	648.802,58
Αξίόγραφα	2.725.324,44	3.052.298,83			
Λοιπές απαιτήσεις	3.055.284,25	2.986.476,00			
Χρεόγραφα	130.749,20	103.917,20			
Διαθέσιμα	883.286,00	1.179.703,28			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	10.921,58	29.929,50			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	30.074.914,70	27.936.176,74	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	30.074.914,70	27.936.176,74
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί	349.888,67	433.511,66	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	349.888,67	433.511,66

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2003: 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 ΣΤΑΚΟΔ91: (α) ΣΤΑΚΟΔ 514.9 (Χονδρικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) • 8.540.803,27 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) • 5.872.893,48 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) • 692.368,30 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνων και συναφών μερών και εξαρτημάτων) • 43.017,45 5) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε • 904.238,10 6) Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 398 άτομα κατά μέσο όρο. 7) Ορισμένα κονδύλια της Καταστάσεως Αποτελεσμάτων της προηγούμενης περιόδου αναμορφώθηκαν για να γίνουν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας. 8) Στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνεται ποσό • 70.603,88 που αφορά συμμετοχή στην αύξηση κεφαλαίου της NAKAS 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.

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)	15.149.082,50	14.693.967,94
Μείον: Κόστος πωλήσεων	9.506.495,99	9.411.279,84
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	166.528,57	49.513,31
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	5.809.115,08	5.332.201,41
Μείον: Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	602.705,96	532.384,38
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	3.791.295,37	3.212.359,17
Χρηματικά αποτελέσματα	92.010,9	4.486.012,23
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.323.102,85	1.516.508,51
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	26.526,35	42.088,21
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	20.559,38	-5.966,97
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.329.069,82	1.536.697,91
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	689.877,47	592.669,36
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	689.877,47	0,00
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	1.329.069,82	1.536.697,91

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 Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε.» που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιουλίου 2003 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2003, 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 Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο. Από τον παραπάνω έλεγχό 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 συνταξιοδοτήσεώς του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 31.12.2003 σωρευτικά στο ποσό των • 449.000,00 περίπου, από το οποίο • 24.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. 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 τον προσωρινό ισολογισμό της 31.12.2003, ανερχόταν στο ποσό των • 365.830,60 β) εταιρικών μεριδίων εταιρείας ΕΠΕ εσωτερικού ποσού • 586,94, η καθαρή θέση της οποίας σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμο συνταξιολογισμό της 31.12.2002 ήταν αρνητική και γ) μετοχών ανώνυμης εταιρείας ποσού • 390.000,00 μη εισηγμένες στο Χ.Α., η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, η δε εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μετοχών σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμο συνταξιολογισμό της 30.06.2003 ανερχόταν στο ποσό των • 302.153,83. 3) Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως του πιστοποιητικού μας δεν είχαμε λάβει απαντητικές επιστολές από πελάτες και προμηθευτές για επιβεβαίωση των υπολοίπων τους, της 31.12.2003. 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 31η Δεκεμβρίου 2003, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου 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 αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 26 Φεβρουαρίου 2004

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Αθ. Κωσταρέλης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13691

"ΣΩΛ.Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ"

