

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

/68

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2001 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2001 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2001)
(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01/07/01-31/12/01		01/07/00-31/12/00		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01/07/01-31/12/01		01/07/00-31/12/00	
	ΔΡΧ.	ΕΥΡΩ	ΔΡΧ.	ΕΥΡΩ		ΔΡΧ.	ΕΥΡΩ	ΔΡΧ.	ΕΥΡΩ
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	595.081.241	1.746.386,62	367.018.334	1.077.089,75	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	1.268.000.000	3.721.203,23	1.268.000.000	3.721.203,23
Πάγιο Ενεργητικό	3.462.873.718	10.162.505,41	2.531.109.555	7.428.054,45	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.608.000.000	13.523.110,79	4.608.000.000	13.523.110,79
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.01	1.523.956.428	4.472.359,29	1.359.407.163	3.989.456,09	Αποθ/κά & λοιποί λογ/μοί ιδίων Κεφαλαίων	310.715.450	911.857,52	181.531.350	532.740,57
Συμμετοχές & μακρ/θεσμες απαιτήσεις	190.087.210	557.849,48	44.168.291	129.620,81	Αποτελέσματα περιόδου	364.144.113	1.068.654,77	480.442.850	1.409.957,01
Αποθέματα	3.311.275.788	9.717.610,53	3.089.332.678	9.066.273,45	Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	204.519.574	600.204,18	58.537.674	171.790,68
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	95.479.493	280.203,94	44.855.528	131.637,65	Προβλέψεις διάφορες	87.503.094	256.795,58	17.095.401	50.169,92
Πελάτες	1.107.982.298	3.251.598,82	847.741.308	2.487.868,84	Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	2.414.567.116	7.086.037,02	2.809.021.460	8.243.643,31
Χρεόγραφα	42.017.951	123.310,20	0	0,00	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	107.701.974	316.073,29	103.766.672	304.524,35
Λοιπές απαιτήσεις	1.019.948.084	2.993.244,56	858.267.083	2.518.758,86					
Αξίόγραφα	731.756.427	2.147.487,68	1.026.516.870	3.012.522,00					
Διαθέσιμα	332.406.665	975.514,79	2.062.784.440	6.053.659,40					
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	198.875	583,64	14.008.483	41.110,74					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.365.151.321	27.483.936,38	9.526.395.407	27.957.139,86	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	9.365.151.321	27.483.936,38	9.526.395.407	27.957.139,86
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικού	201.051.216	590.025,58	33.305.299	97.741,16	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικού	201.051.216	590.025,58	33.305.299	97.741,16

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2001: **1)** Επί των πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη. **2)** Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 30.06.1998. **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) Δρχ.2.792.610.430 (ΕΥΡΩ 8.195.481,82) (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) Δρχ. 1.962.904.362 (ΕΥΡΩ 5.760.541,05) (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) Δρχ. 317.825.986 (ΕΥΡΩ 932.724,83) και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνων και συναφών μερών και εξαρτημάτων Δρχ. 20.558.528 (ΕΥΡΩ 60.333,17). **5)** Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε Δρχ.180.875.712 (ΕΥΡΩ 530.816,47). **6)** Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας ανέρχεται σε 415 άτομα κατά μέσο όρο. **7)** Ορισμένα κονδύλια της Καταστάσεως Αποτελεσμάτων της προηγούμενης περιόδου αναμορφώθηκαν για να γίνουν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας περιόδου. **8)** Στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνεται το ποσό των Δρχ. 24.752.267 (ΕΥΡΩ 72.640,55) 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 του ομίλου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/07/2001 - 31/12/2001

	01/07/01-31/12/01		01/07/00-31/12/00	
	ΔΡΧ.	ΕΥΡΩ	ΔΡΧ.	ΕΥΡΩ
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.093.899.306	14.949.080,87
Μείον : Κόστος πωλήσεων			3.061.752.434	8.985.333,63
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			<u>28.234.017</u>	<u>82.858,45</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			2.060.380.889	6.046.605,69
Μείον : Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	147.971.110	434.251,24		
Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.522.278.401	4.467.434,78		
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	<u>24.380.864</u>	<u>71.550,59</u>	<u>1.694.630.375</u>	<u>4.973.236,61</u>
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			365.750.514	1.073.369,08
Πλέον : Ανόργανα έσοδα - κέρδη	13.259.847	38.913,71		
Μείον : Ανόργανα έξοδα - ζημιές	<u>14.866.248</u>	<u>43.628,02</u>	<u>- 1.606.401</u>	<u>- 4.714,31</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			364.144.113	1.068.654,77
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	189.506.869	556.146,35		
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος.	<u>189.506.869</u>	<u>556.146,35</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>
Συνολικά καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων			<u>364.144.113</u>	<u>1.068.654,77</u>

Αθήνα, 19 Φεβρουαρίου 2002

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. Ξ 033755

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 Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε. που καλύπτουν την περίοδο από 01/07/2001 έως 31/12/2001, 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 στην 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 εφαρμόσε ορθά το 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 βασισμένη στην υπαριθμ. 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 31.12.2001 σωρευτικά στο ποσό των Δρχ. 133.000.000 (ΕΥΡΩ 390.315,48) περίπου, από το οποίο Δρχ.11.000.000 (ΕΥΡΩ 32.281,73) περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα εξάμηνη 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 Δρχ.122.661.468 (ΕΥΡΩ 359.974,96), (β) Εταιρικών μεριδίων εταιρείας ΕΠΕ εσωτερικού, ποσού Δρχ. 200.000 (ΕΥΡΩ 586,94) και (γ) Μετοχών νεοιδρυθείσας ανωνύμου εταιρείας που εδρεύει στο εσωτερικό, ποσού Δρχ. 18.400.500 (ΕΥΡΩ 54.000,00), της οποίας η πρώτη εταιρική χρήση λήγει στις 30.06.2002. Η εσωτερική λογιστική αξία των ανωτέρω μεριδίων, με βάση τους τελευταίους νόμιμα συνταγμένους Ισολογισμούς της 31.12.1999 και 31.12.2000 αντίστοιχα, ανερχόταν στο ποσό των Δρχ 177.094.866 (ΕΥΡΩ 519.720,81) και Δρχ. 441.664 (ΕΥΡΩ 1.296,15). 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 παρατηθέμενες από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 31.12.2001 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, 25 Φεβρουαρίου 2002
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ Μ. ΡΟΥΣΣΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131
«Σ.Ο.Λ. Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ»