

ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ
ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

(Αρθρ. 90 Ν. 2533/97) - Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	01.07.04-31.12.04	01.07.03-31.12.03	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	01.07.04-31.12.04	01.07.03-31.12.03
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	493.234,64	881.802,49	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00	3.804.000,00
Πάγιο Ενεργητικό	14.257.712,23	14.328.914,79	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20	13.443.634,20
Μείον: Αποσβέσεις	6.629.470,02	5.921.931,13	Αποθεματικά & λοιποί λ/σμοί ιδίων κεφαλαίων	1.150.766,93	1.011.875,54
Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	51.797,26	Αποτελέσματα περιόδου	1.529.453,22	1.261.143,13
Συμμετοχές & μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	191.046,89	157.456,34	Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	3.077,81	8.635,70
Αποθέματα	11.482.313,85	10.546.257,59	Αποτελέσματα εις νέο	(31.033,70)	121.653,11
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	83.022,44	110.196,76	Διαφορές ενοποίησης	3.562,99	3.562,99
Πελάτες	2.864.935,29	2.853.480,26	Δικαιώματα μειοψηφίας στα ίδια κεφάλαια	75.033,77	67.358,11
Αξίογραφα	3.977.770,48	2.725.324,44	Προβλέψεις διαφορές	393.373,03	395.759,80
Λοιπές Απαιτήσεις	3.562.104,46	3.071.765,42	Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	10.680.740,34	9.474.304,79
Χρεόγραφα	66.202,80	130.749,20	Μεταβατικοί λ/σμοί Παθητικού	571.877,00	539.333,47
Διαθέσιμα	1.240.899,59	1.184.525,84			
Μεταβατικοί λ/σμοί Ενεργητικού	34.712,93	10.921,58			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.624.485,58	30.131.260,84	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	31.624.485,58	30.131.260,84
Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικού	442.385,05	349.888,67	Λογαριασμοί τάξεως πιστωτικού	442.385,05	349.888,67

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2004: 1) Στην ενοποίηση κατά την 31.12.2004, περιλαμβάνεται η επιχείρηση NAKAS MUSIC (CYPRUS) LTD με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου με ποσοστό συμμετοχής της μητρικής 82,8%. Οι εταιρείες ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της NAKAS MUSIC (CYPRUS) LTD καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισοζύγιο της 31.12.2004 καθώς και από πληροφορίες που λήφθηκαν με σχετική αλληλογραφία. 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) ευρώ 9.182.456,39 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) ευρώ 7.342.796,75 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) ευρώ 673.688,77 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) ευρώ 43.635,98 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου ανήλθαν σε ευρώ 494.325,22 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 404 άτομα κατά μέσο όρο. 6) Δεν υπάρχουν επιδόσεις ή υπό διαιτησία 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 ευρώ 586,94. 9) Η εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΟΥΣΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε." με έδρα τη Λάρισα απορροφήθηκε από την μητρική τον Μάιο του 2004. 10) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων, στα βιβλία της μητρικής, έγινε στις 31.12.2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92.

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004

	01.07.04-31.12.04	01.07.03-31.12.03
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	17.242.577,89	15.441.986,62
Μείον: Κόστος Πωληθέντων	10.907.131,60	9.626.274,88
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	6.335.446,29	5.815.711,74
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης	97.191,21	158.214,27
Σύνολο	6.432.637,50	5.973.926,01
Μείον: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	628.856,58	602.705,96
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	4.200.646,07	4.009.904,48
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	93.700,03	96.670,45
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	4.923.202,68	4.709.280,89
Πλέον: Ανόργανα Έσοδα - Κέρδη	1.509.434,82	1.264.645,12
Μείον: Ανόργανα Έξοδα - Ζημιές	53.744,09	26.526,35
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	30.647,88	21.392,64
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	23.096,21	5.133,71
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.532.531,03	1.269.778,83
Μείον: Σύνολο καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	660.218,69	712.363,50
Μείον: Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	0,00	0,00
Συνολικά καθαρά ενοποιημένα κέρδη ομίλου προ φόρων	660.218,69	712.363,50
Μείον: Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	1.532.531,03	1.269.778,83
Μείον: Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	3.077,81	8.635,70
Συνολικά καθαρά ενοποιημένα κέρδη ομίλου προ φόρων	1.529.453,22	1.261.143,13

Παiania, 21 Φεβρουαρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Φ 018184

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Φ. ΝΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Σ 026740

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ & ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ
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 ΑΒΕΕΤΕ, που καλύπτουν την περίοδο από 1.7.2004 μέχρι 31.12.2004, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και της θυγατρικής της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της θυγατρικής, που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 4,39% και 2,89% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών αντίστοιχα, λόγω δε της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Οι εταιρείες βασιζόμενες 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 συνταξιοδότησής τους, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 31.12.2004 σωρευτικά στο ποσό των ευρώ 538.000,00 περίπου, από το οποίο ευρώ 32.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παρούσα περίοδο. 2) Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως του πιστοποιητικού μας δεν είχαμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές από πελάτες, προμηθευτές και τράπεζες. 3) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού της θυγατρικής "Αξίογραφα" περιλαμβάνονται επιταγές σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 54.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων περιόδου με συνέπεια τα αποτελέσματα της περιόδου καθώς και τα ίδια κεφάλαια του ομίλου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 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 «πρι ανωνύμων εταιρειών» και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 31.12.2004, 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.

Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2005

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

ΣΩΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

