

ΜΟΥΣΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ ΑΒΕΕΤΕ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3769/06/Β/86/68
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2005 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005)

(Αρθρ.90 Ν. 2533/97)

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπ. υπόλοιπο)	39.799,51
Πάγιο Ενεργητικό	15.558.392,23
Μείον: Αποσβέσεις	7.995.026,71
Συμμετοχές και μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	188.468,36
Αποθέματα	10.397.449,43
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	89.941,08
Πελάτες	1.922.686,42
Αξόγραφα	3.987.615,50
Λοιπές απαιτήσεις	3.553.829,74
Χρεόγραφα	68.235,84
Διαθέσιμα	496.357,32
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	29.696,54

01.07.04-30.06.05	01.07.03-30.06.04
39.799,51	245.080,27
15.558.392,23	14.930.097,46
7.995.026,71	6.945.425,64
188.468,36	183.943,91
10.397.449,43	11.729.654,90
89.941,08	118.559,02
1.922.686,42	2.022.450,64
3.987.615,50	3.919.100,60
3.553.829,74	2.977.669,34
68.235,84	53.922,00
496.357,32	1.126.851,91
29.696,54	38.082,62

Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	3.804.000,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	13.443.634,20
Αποθεματικά & λοιποί λογ/μοί ιδίων κεφαλαίων	1.150.766,93
Αποτελέσματα περιόδου	1.864.995,24
Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	(47.032,48)
Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	522,88
Διαφορές ενοποίησης	3.562,99
Δικαιώματα μειοψηφίας στα ίδια κεφάλαια	75.271,36
Προβλέψεις διάφορες	715.501,06
Υποχρεώσεις βραχυπρόθεσμες	7.314.642,58
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	9.580,50

01.07.04-30.06.05	01.07.03-30.06.04
3.804.000,00	3.804.000,00
13.443.634,20	13.443.634,20
1.150.766,93	969.764,44
1.864.995,24	3.150.461,14
(47.032,48)	12.218,57
522,88	82.164,38
3.562,99	3.562,99
75.271,36	62.621,71
715.501,06	379.518,60
7.314.642,58	8.436.219,87
9.580,50	55.821,13

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

28.335.445,26 **30.399.987,03**

Λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί

376.798,98 **471.683,15**

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

28.335.445,26 **30.399.987,03**

Λογαριασμοί τάξεως παθητικοί

376.798,98 **471.683,15**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΤΙΣ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30.06.2005: 1) Στην ενοποίηση κατά την 30.06.2005, περιλαμβάνεται η επεξεργασία ΝΑΚΑΣ 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 ΝΑΚΑΣ MUSIC (CYPRUS) LTD καταρτίστηκαν εξωλογιστικά με βάση το ισχύον της 30.06.2005 που αφορούσε δωδεκάμηνη περίοδο, καθώς και 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) € 15.986.572,23 (β) ΣΤΑΚΟΔ 524.5 (Λιανικό εμπόριο ειδών οικιακής χρήσεως και μουσικών οργάνων) € 13.018.635,69 (γ) ΣΤΑΚΟΔ 804.4 (Μουσική και καλλιτεχνική εκπαίδευση) € 2.204.101,13 και (δ) ΣΤΑΚΟΔ 323.0 (Υπηρεσίες επισκευής τηλεοπτικών και ραδιοφωνικών δεκτών, συσκευών εγγραφής ή αναπαραγωγής ήχου και εικόνας και συναφών μερών και εξαρτημάτων) € 97.318,75. 4) Οι επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της χρήσεως ανήλθαν σε € 634.599,74. 5) Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 405 άτομα κατά μέσο όρο. 6) Υπάρχουν επίδομα ή υπό διαίτησα διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του ομίλου εκτός από αγωγή που ασκήθηκε κατά χρεώστη της θυγατρικής για απαίτηση συνολικού ποσού € 291.157,26, για την κάλυψη της οποίας η εταιρεία: α) έχει εγγράψει προσημεκωση σε ακίνητο του εναγόμενου και β) σχημάτισε πρόβλεψη επισφάλειας σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης ποσού € 244.115,00. 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 € 596,94. 9) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων, στα βιβλία της μητρικής, έγινε στις 31.12.2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92. 10) Στην προηγούμενη χρήση πουλήθηκε το ακίνητο της μητρικής εταιρείας στην οδό Σκιάθου 147, Αθήνα με κέρδος € 822.000,00 περίπου, το οποίο περιλαμβάνεται στο λογαριασμό της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της προηγούμενης χρήσης "Ανόργανα έσοδα-κέρδη".

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

	01.07.04-30.06.05	01.07.03-30.06.04
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	31.286.627,80	30.341.011,88
Μείον: Κόστος Πωληθέντων	19.844.242,23	19.039.994,83
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	11.442.385,57	11.301.017,05
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	363.623,97	301.617,14
Σύνολο	11.826.009,54	11.602.634,19
Μείον:		
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	1.149.116,82	1.138.248,97
Έξοδα λειτουργίας Διάθεσης	8.132.097,32	7.947.801,46
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	200.455,33	186.467,24
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	9.481.669,47	9.272.317,67
Πλέον:		
Ανόργανα έσοδα - κέρδη	79.518,92	906.889,22
Μείον:		
Ανόργανα έξοδα - ζημιές	278.648,16	64.401,74
Μείον: Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	334.115,08	0,00
Πλέον:		
Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	9.777,29	(523.467,03)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.820.873,04	3.172.804,00
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.321.781,62	1.512.051,06
Μείον: Οι επόμενες ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.321.781,62	0,00
Συνολικά καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	1.820.873,04	3.172.804,00
Μείον:		
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	2.910,27	10.124,29
	1.817.962,76	3.162.679,71
Αναλογία μειοψηφίας στα αποτελέσματα	47.032,48	(12.218,57)
Συνολικά καθαρά ενοποιημένα αποτελέσματα (κέρδη) ομίλου προ φόρων	1.864.995,24	3.150.461,14

Παλαιά, 22 Αυγούστου 2005

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

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

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΠΙΣΤΗΤΗΣ
ΚΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΕΧΝΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΣΥΛΙΑΝΟΣ Ε. ΜΕΛΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. 138784

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 τη χρήση από 1.7.2004 μέχρι 30.06.2005, 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 4,17% και 2,44% 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) Την 31 Δεκεμβρίου 2004 έγινε αναπροσαρμογή, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, της αξίας κτήσεως των γηπέδων καθώς και των κτιρίων της μητρικής εταιρείας και των συσσωρευμένων αποσβέσεών τους, εξής της οποίας η αξία κτήσεως των γηπέδων αυξήθηκε κατά € 104.553,27 των κτιρίων κατά € 151.166,64 και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις τους κατά € 115.061,76, η δε προκύψασα διαφορά αναπροσαρμογής ποσού € 140.658,15 καταχωρήθηκε στο λογαριασμό του παθητικού "Αποθεματικά & λοιποί λογαριασμοί Ιδίων Κεφαλαίων". 2) Οι εταιρείες βασίζόμενες στην υπαριθ. 205/1988 Γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως, και το άρθρο 10 του Ν.2065/1992, δεν σχημάτισαν πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Εάν οι εταιρείες του ομίλου σχημάτιζαν πρόβλεψη αποζημίωσης, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση για το σύνολο του προσωπικού τους, ανεξάρτητα από το χρόνο θεμελιώσεως του δικαιώματος συνταξιοδότησής του, όπως κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε, αυτή θα ανερχόταν την 30.06.2005 σωρευτικά στο ποσό των € 584.000,00 περίπου, από το οποίο € 78.000,00 περίπου θα επιβάρυνε την παραρτηθείσα περίοδο. 3) Μέχρι την ημερομηνία χορηγήσεως του πιστοποιητικού μας δεν είχαμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές από πελάτες και προμηθευτές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών» και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παραρτηθείσες καθώς και οι παρατηρούμενες σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30.06.2005, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσεως 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 παραδεικτικές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση. 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. Διευκρινίζεται ότι τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσεως παραρτηθούν όπως περιλαμβάνονται στις δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως εκείνης.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2005
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Ανδρέας Μιχ. Ρούσσος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12131
ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ