

ΡΗΓΑΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.Β.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
 33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13819/01/ΑΤ/Β/86/394 - ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ.:316401000
 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Αναπόσβεστη αξία
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
1.Γηπέδα -Οικόπεδα	352.280,46	0,00	352.280,46	0,00	251.628,90
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.296.455,22	1.168.211,93	128.243,29	1.260.569,95	167.069,90
5. Μεταφορικά μέσα	187.591,53	161.553,35	26.038,18	201.261,53	161.313,17
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	122.891,37	113.486,11	9.405,29	115.844,97	39.948,36
Σύνολο πάγιο ενεργητικό	<u>1.959.218,58</u>	<u>1.443.251,39</u>	<u>515.967,19</u>	<u>1.831.558,29</u>	<u>460.900,10</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					
			18.000,00		18.000,00
Σύνολο πάγιο ενεργητικό			<u>533.967,19</u>		<u>478.900,10</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Αποθέματα					
1. Εμπορεύματα			1.600.579,47		1.689.895,21
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			84.088,81		146.468,12
			<u>1.684.668,28</u>		<u>1.836.363,33</u>
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες	1.983.330,67			1.959.381,76	
Μείον: Προβλέψεις		35.500,00	1.947.830,67	0,00	1.959.381,76
2. Γραμμάτια εισπρακτέα					
-Χαρτοφυλάκιο		68.900,00		3.621,86	
-Στις τράπεζες για εισπραξη		0,00		17.680,45	21.302,31
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/μένες)			1.621.880,56		1.969.422,29
11. Χρεώστες διάφοροι			54.058,38		47.407,10
			<u>3.692.669,61</u>		<u>3.997.513,46</u>
III. Χρεόγραφα					
3. Λοιπά χρεόγραφα			9.029,70		9.029,70
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο			40.521,64		40.287,47
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			242.448,62		135.730,79
			<u>282.970,26</u>		<u>176.018,26</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>5.669.337,85</u>		<u>6.018.924,75</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έξοδα επίμενων χρήσεων			17.425,09		12.361,71
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			373.372,91		0,00
			<u>390.798,00</u>		<u>12.361,71</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)			<u>6.594.103,04</u>		<u>6.510.186,56</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ					
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			373.372,91		146.427,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο				
(929.000 μετοχές του 1,00 ευρώ.)				
1. Καταβλημένο	929.000,00		929.000,00	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επικυρωμένες επενδύσεις				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	108.805,68		493,88	
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	265.105,15		255.708,00	
4. Έκτακτα αποθεματικά	1.689.167,05		1.689.167,05	
5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	47.299,96		47.299,96	
	<u>2.001.572,16</u>		<u>1.992.175,01</u>	
V. Αποτελέσματα εις νέον				
Υπόλοιπο Κερδών εις νέον	219.658,36		100.000,00	
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIIV+AIIV)	<u>3.259.036,20</u>		<u>3.021.668,89</u>	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	12.139,41		0,00	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Ομολογιακά δάνεια	300.070,00		427.330,00	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.085.844,55		1.086.045,23	
3. Τράπεζες Ν/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.316.005,75		1.480.601,75	
4. Προκαταβολές Πελατών	35.240,09		18.162,80	
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	172.943,04		65.094,40	
6. Ασφαλιστικό Οργανισμό	14.488,62		14.798,31	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	127.260,00		127.260,00	
10. Μέρισμα πληρωτέα	215.675,51		257.840,77	
11. Πιστωτές διάφοροι	54.330,36		11.384,41	
	<u>3.021.787,92</u>		<u>3.061.187,67</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων	<u>3.321.857,92</u>		<u>3.488.517,67</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	1.069,51		0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	<u>6.594.103,04</u>		<u>6.510.186,56</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ				
4. Λοιποί λογισμοί τάξεως	373.372,91		146.427,00	

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92, έγινε στην χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	7.133.673,46	6.758.163,81
Μείον: Κόστος πωλήσεων	6.096.385,66	5.721.435,40
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.037.287,80	1.036.728,41
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	255.369,89	290.188,48
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσεως	374.260,47	418.884,06
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	407.657,44	327.655,87
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών	0,00	11.430,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	42,07
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	121.890,56	132.147,37
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	285.766,88	206.980,57
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	213,02	0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	6.500,00	7.293,24
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.776,99	5.406,07
2. Έκτακτες ζημιές	3.159,12	0,00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	35.500,00	40.436,11
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	<u>252.043,79</u>	<u>118.209,64</u>
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	58.678,48	70.385,24
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	58.678,48	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>252.043,79</u>	<u>96.064,17</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων(κερδών) προηγούμενων χρήσεων	252.043,79	96.064,17
Σύνολο	352.043,79	171.037,91
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	62.846,16	29.752,76
2. Λειτουργικό κόστος φόροι	13.692,12	0,00
Κέρδη προς διάθεση	<u>275.505,51</u>	<u>141.285,15</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	9.397,15	3.843,00
2. Μέρισμα	46.450,00	0,00
5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	0,00	37.442,15
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	219.658,36	100.000,00
	<u>275.505,51</u>	<u>141.285,15</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π. ΡΗΓΑΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ024100

Χαλάνδρι, 31 Μαΐου 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ Π. ΡΗΓΑΣ
Α.Δ.Τ.: Χ080931

Για την ΑΡΤΙΟΝ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.
Αρ. Αδείας: 1047/10

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΔΙΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ.: Χ517110

ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΣΑΜΟΛΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΙ542920

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΡΗΓΑΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΡΗΓΑΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κ.δ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κ.δ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 41.000,00, με αντέπειτα οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 41.000,00 ευρώ, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 41.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.000,00 ευρώ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2008-2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κ.δ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΩΝ. ΣΤΕΡΓΙΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 35201
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125