

ΡΕΓΚΑΚΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΡΟΥΛΕΜΑΝ ΚΑΙ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 5203501000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης			Ποσά Προηγούμενης			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
	Χρήσεως 2014	Χρήσεως 2013	Χρήσεως 2013						
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.345,14	6.131,06	214,08	6.102,86	6.102,79	0,07	Ι. Κεφάλαιο		
							Ι Μετοχικό Κεφάλαιο		
							(10.420 μετοχές των 30.00 €)		
							1. Καταβεβλημένο	312.600,00	312.600,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	38.586,73	38.586,73
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	64.690,00	0,00	64.690,00	64.690,00	0,00	64.690,00	IV Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	339.779,38	271.463,35	68.316,03	336.426,17	258.702,87	77.723,30	1. Τακτικό αποθεματικό	41.372,98	37.303,21
4. Μηχανήματα-Τεχν. εγκαταστάσεις	34.352,57	33.015,59	1.336,98	32.881,84	32.880,51	1,33	5. Αφορ.αποθ.ειδ.διατ.νόμων	31.972,72	31.972,72
5. Μεταφορικά μέσα	18.110,10	16.455,30	1.654,80	18.110,10	16.094,28	2.015,82		73.345,70	69.275,93
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	152.707,59	143.711,39	8.996,20	150.798,59	141.312,64	9.485,95			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	609.639,64	464.645,63	144.994,01	602.906,70	448.990,30	153.916,40	V. Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	12.050,82	8.413,71
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	113.941,98	105.528,27
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			108.628,06			122.137,41		125.992,80	113.941,98
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			253.622,07			276.053,81	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	550.525,23	534.404,64
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ.& ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	99.090,08	87.601,51
1. Εμπορεύματα			869.958,16	1.146.226,94		986.514,40			
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες		1.156.882,18			1.154.984,22		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον : Προβλέψεις		0,00	1.156.882,18		71.947,70	1.083.036,52	1. Προμηθευτές	666.676,92	684.756,20
3α. Εππαγές εισπρακτέες (μετ/νες)			758.955,45			792.066,32	2α.Εππαγές πληρωτ.(μετ/νες)	112.855,88	152.119,26
3β. Εππαγές εισπρακτέες (σφραγ/νες)			142.282,30			173.669,36	3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχ.	2.022.726,21	2.028.214,85
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			334.270,19			316.025,12	4. Προκαταβολές πελατών	10.655,24	11.532,55
11. Χρεώστες διάφοροι			27.176,26			50.921,71	5. Υποχ.απο φόρους-τέλη	106.526,44	132.796,73
			2.419.566,38			2.415.719,03	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	21.241,83	24.735,41
IV. Διαθέσιμα							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	90.010,00
1. Ταμείο			89.352,72			108.348,09	10. Μέρηματα πληρωτέα	60.000,00	80.000,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.556,75			23.762,35	11. Πιστωτές διάφοροι	1.390,67	182,03
			95.909,47			132.110,44	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	3.002.073,19	3.204.347,03
Σύνολο κυκλοφόντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.385.434,01			3.534.343,87	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	5.231,97	848,32
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								5.231,97	848,32
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			17.650,31			16.803,75	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)	3.656.920,47	3.827.201,50
			17.650,31			16.803,75			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			3.656.920,47			3.827.201,50	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	350.000,00	350.000,00
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			350.000,00			350.000,00			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :α) Επί ακινήτου της εταιρείας υφίσταται προσημείωση υποθήκης ποσού € 350.000,00 προς εξασφάλιση δανείων. β) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014)

	Ποσά Κλειόμενης		Ποσά Προηγούμενης	
	Χρήσεως 2014	Χρήσεως 2013	Χρήσεως 2013	Χρήσεως 2014
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.885.381,09		3.807.720,52
Μείον κόστος πωλήσεων		2.967.406,15		2.820.953,18
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		917.974,94		986.767,34
Πλέον Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		12.959,70		3.863,95
Σ Υ Ν Ο Λ Ο		930.934,64		990.631,29
ΜΕΙΟΝ:				
1. Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	158.231,41		143.845,78	
3. Εξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	518.201,36	676.432,77	543.172,60	687.018,38
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		254.501,87		303.612,91
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.156,00		334,30	
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	149.853,66	-143.697,66	163.682,46	-163.348,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		110.804,21		140.264,75
II. Πλέον (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	290,08		0,00	
2. Έκτακτα κέρδη	6,24		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεως	0,00		750,96	
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.106,77		4.777,60	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	-810,45	0,01	-4.026,65
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		109.993,76		136.238,10
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	15.683,60		15.608,97	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	15.683,60	0,00	15.608,97	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		109.993,76		136.238,10

Αθήνα, 29 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΡΕΓΚΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ122018/2001

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΡΕΓΚΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ289860

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΑΡΑΕΤΣΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ579991/2011

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΡΕΓΚΑΚΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΡΟΥΛΕΜΑΝ & ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΡΕΓΚΑΚΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΡΟΥΛΕΜΑΝ & ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. 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 42α έως και 43γ του κωδ.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 διενερούμε 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση και 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 παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 270.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των ανωτέρω απαιτήσεων, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 270.000. 2) Δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές οι χρήσεις 2010-2014. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατή να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. 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 "ΡΕΓΚΑΚΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΡΟΥΛΕΜΑΝ & ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. 2) Στο λογιστικό υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού «Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και υπόλοιπο απαιτήσεως από χορηγηθέντα δάνεια στον Πρόεδρο και Διευθύντα Σύμβουλο και τον Αντιπρόεδρο του Δ.Σ., τα οποία εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14501
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125