ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ : ΜΗΤΡΩΟΥ
Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Λιβαδειά, 10/12/2013
Αριθ. Πρωτ. : 7508

Ταχ. Δ.νση : Λ. Κουτσοπετάλου 1
Ταχ. Κώδικα : 32100, ΛΙΒΑΔΕΙΑ
Πληροφορίες : κα Καλλιαντάση Πάολα
Τηλέφωνο : 2261028281
Αριθμ. συσκ. Τηλ/τυπίας : 2261021347
Ηλεκτρονική Διεύθυνση : epimviot@otenet.gr

ΠΡΟΣ : Το Εθνικό Τυπογραφείο
ΣΥΝ : Διπλότυπο Δ.Ο.Υ.

ΚΟΙΝ : SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ

Ανακοίνωση καταχώρισης στο ΓΕΜΗ στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ», δ. τ. «SEPTONA Α.Ε.»

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ

Την 09/12/2013 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο δια της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Βοιωτίας με Κ.Α.Κ.: 132962 συνημμένος ο Ισολογισμός της 16ης εταιρικής χρήσης (01/01/2012 - 31/12/2012) της Εταιρείας με την επωνυμία «SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ», δ.τ. «SEPTONA Α.Ε.» Αριθμό ΓΕΜΗ 013389617000 και ΑΡΜΑΕ 37702/011/Β/97/0008. Παρακαλούμε να φροντίσετε για την Δημοσίευση του.

Λιβαδειά, 10/12/2013
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΓΝΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

1.	Τελών δημοσίευσης στο ΤΑΕ-ΕΠΕ : Διπλότυπο : αρ 4435/07-06-2013 544,67 €

SEPTONA A.B.E.E

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 - 31/12/2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37702/11/Β/97/8

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
2 Συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήση παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.099.086,15	1.097.163,13	1.923,02	1.099.086,15	1.066.160,29	32.925,86
	1.099.086,15	1.097.163,13	1.923,02	1.099.086,15	1.066.160,29	32.925,86
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι Ασώματες ακινητοποιήσεις						
3 Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	481.879,11	481.879,11	0,00	481.879,11	481.879,11	0,00
	481.879,11	481.879,11	0,00	481.879,11	481.879,11	0,00
ΙΙ Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα	1.340.154,10		1.340.154,10	1.307.925,51		1.307.925,51
3 Κτίρια & εγκαταστάσεις	8.707.006,42	5.281.277,09	3.425.729,33	8.635.517,61	4.650.378,11	3.985.139,50
4 Μηχανήματα - Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμ	11.272.386,69	8.994.195,80	2.278.190,89	12.786.984,78	10.080.070,78	2.706.914,00
5 Μεταφορικά μέσα	338.239,11	316.877,47	21.361,64	353.244,35	325.241,67	28.002,68
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.700.116,02	1.762.018,75	938.097,27	2.312.732,77	1.481.711,97	831.020,80
7 Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	424.835,95		424.835,95	221.234,09		221.234,09
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	**24.782.738,29**	**16.354.369,11**	**8.428.369,18**	**25.617.639,11**	**16.537.402,53**	**9.080.236,58**
ΙΙΙ Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		4.470.955,74			4.420.635,74	
5 Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης		0,00			0,00	
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		119.523,95	4.590.479,69		115.970,37	4.536.606,11
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**13.018.848,87**			**13.616.842,69**
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα		1.709.031,57			1.252.692,06	
2 Έτοιμα προϊόντα		2.106.206,96			1.976.112,04	
4 Α' & Βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας		2.003.079,19			2.117.613,81	
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		71.360,74	5.889.678,46		10.348,99	5.356.766,90
ΙΙ Απαιτήσεις						
1 Πελάτες	8.393.851,98			7.916.743,02		
Μείον: Προβλέψεως	0,00	8.393.851,98		0,00	7.916.743,02	
2 Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοσφυλακίου		0,00			0,00	
- Στις τράπεζες για είσπραξη		461,53			461,53	
3 Γραμμάτια σε καθυστέρηση		0,00			0,00	
3α Επιτονες εισπρακτέες		590.533,42			391.993,35	
3β Επιτονες σε καθυστέρηση		25.183,73			7.000,00	
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων		0,00			0,00	
11 Χρεώστες διάφοροι		433.853,35	9.443.884,01		466.428,47	8.782.626,37
ΙΙΙ Χρεόγραφα						
1 Μετοχές		0,00			0,00	
Μείον: Προβλέψεως υποτίμησης χρεογράφων		0,00	0,00		0,00	0,00
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο		12.365,15			12.988,39	
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.483.662,63	2.496.027,78		2.810.902,30	2.823.890,69
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**17.829.590,25**			**16.963.283,96**
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων		52.999,67			93.155,01	
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		2.116,10	55.115,77		0,00	93.155,01
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**30.905.477,91**			**30.706.207,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2 Χρεωστικοί λογ/σμοι εγγυήσεων & εμπρ/γων Ασφαλειών			0,00			98.540,63
4 Λοιποί λογ/μοί τάξεως			13.025.353,29			12.017.396,92
			13.025.353,29			12.115.937,55

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι Μετοχικό Κεφάλαιο (5.074.740 μετ. των 0,30)		
1 Καταβλημένο	1.522.422,00	1.522.422,00
ΙΙΙ Διαφ.αναπροσαρμογής επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2 Διαφορες από αναπροσαρμογή αξίας παγίων στοιχείων	71.468,96	39.240,37
3 Επιχορηγίας επενδύσεων πάνου ενεργητικού	0,00	0,00
	71.468,96	39.240,37
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικό	363.759,98	342.676,62
5 Αφορ/τα αποθ/κα ειδικών διατάξεων νόμων	4.597.162,42	4.327.780,42
	4.960.922,40	4.670.457,04
V Αποτελέσματα εις νέον		
1 Υπόλοιπο κερδών εις νέον	252.526,41	183.448,11
2 Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	0,00	0,00
	0,00	0,00
	252.526,41	183.448,11
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV)	**6.807.339,77**	**6.415.567,52**
Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1 Προβλέψεις για αποζ. προσ. λόγω εξόδου από την υπηρ.	11.772,75	11.772,75
2 Λοιπές προβλέψεις	8.791,76	8.791,76
	20.564,51	20.564,51
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Δάνεια τραπεζών	9.300.580,00	9.861.954,00
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
	9.300.580,00	9.861.954,00
ΙΙ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	5.074.884,58	2.795.179,30
2 Γραμμάτια πληρωτέα	591.550,10	1.029.754,48
2α Επιτονες πληρωτέες	1.339.740,26	1.619.416,19
3 Τράπεζες λογ/μοι βραχυπ. υποχρεώσεων	3.115.012,82	2.101.106,79
4 Προκαταβολές Πελατών	211.640,65	326.177,33
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	199.336,29	331.049,59
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	218.915,01	220.285,77
7 Μακροπρόθεσμες υποχ/σεις πληρ. την επομ. χρήση	3.270.390,00	5.490.656,00
10 Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	547.876,34	255.015,33
	14.569.346,05	14.168.640,78
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**23.869.926,05**	**24.030.594,78**
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
2 Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	0,00	197.396,50
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	207.647,58	42.084,21
	207.647,58	239.480,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**30.905.477,91**	**30.706.207,52**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2 Πιστωτικοί Λογ/μοι εγγυήσεων & εμπρ/γων ασφαλειών	0,00	98.540,63
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	13.025.353,29	12.017.396,92
	13.025.353,29	12.115.937,55

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1. Το απασχολούμενο προσωπικό ανέρχεται σε 183 άτομα.
2. Στα έξοδα χρήσης υπάρχει κονδύλι ύψους 248.317,00 € ταύ αφορά Ενοίκια Leasing από συμβάσεις βάσει του Α.Ν 3299/06

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2012 ΕΩΣ 31/12/2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			38.194.452,01			36.819.346,27
Μείον: Κόστος πωληθέντων			26.470.205,77			26.555.295,96
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως			11.724.246,24			10.264.050,31
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης			610.154,73			217.709,82
Σύνολο			12.334.400,97			10.481.760,13
Μείον:						
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.293.921,34			2.175.076,54	
3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		7.357.213,82	10.651.135,16		6.930.675,57	9.105.752,11
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.683.265,81			1.376.008,02
ΠΛΕΟΝ						
2 Έσοδα χρεωγράφων	0,00			0,00		
3 Κέρδη πώλησης συμ/νων & χρεωγράφων	0,00			0,00		
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.145,13	17.145,13		51.261,78	51.261,78	
Μείον:						
1 Προβλέψεις υποτίμησης συμ/νων & χρεωγρ.	0,00			0,00		
2 Έξοδα και ζημίες πώλησης συμ/νων και χρεωγρ.	0,00			0,00		
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.134.745,10	1.134.745,10	-1.117.599,97	951.662,35	951.662,35	(900.400,57)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			565.665,84			475.607,45
ΣΥ ΠΛΕΟΝ (ή μείον) ΄ Εκτακτα αποτελέσματα						
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	20.618,05			4.971,08		
2 Έκτακτα κέρδη	51.029,00			51.822,69		
3 Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			110,50		
4 Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	71.647,05		0,00	56.904,27	
Μείον:						
1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	32.152,20			14.708,58		
2 Έκτακτες ζημίες	57.461,62			498,95		
3 Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	20.614,97			27.231,24		
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	110.228,79	-38.581,74	0,00	42.438,77	14.465,50
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα			527.084,10			490.072,95
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.733.828,04			1.449.661,01	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.733.828,04	0,00		1.449.661,01	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			**527.084,10**			**490.072,95**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31/12/2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες χρήσης)	527.084,10	490.072,95
(-) Υπόλοιπο ζημιών προηγουμενων χρησεων	0,00	-81.654,75
(+) ή (-) Διαφ. Φορολ. ελέγχου προηγ.χρησεων	0,00	0,00
Σύνολο	527.084,10	408.418,20
Μείον: Φόρος εισοδήτος και ΟΓΑ	167.540,44	205.367,17
Μείον: Λοιποί μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Πλέον: Αποθεματικά προς διάθεση (Κέρδη εις νέον)	0,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	359.543,66	203.051,03
1. Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2 Τακτικό Αποθεματικό	21.083,36	19.602,92
3 Πρώτο Μέρισμα	0,00	0,00
6. Πρόσθετο μέρισμα	0,00	0,00
9 Αφορολόγητα αποθεματικά Ν 3299/04	269.382,00	0,00
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	69.078,30	183.448,11
	359.543,66	203.051,03

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 31/12/2012

Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2012 και 01.01.2011 αντίστοιχα)	6.415.567,52	6.130.861,74
Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους	359.543,66	284.705,78
	6.775.111,18	6.415.567,52
Αύξηση/ (μείωση) ιστορικού εταιρικού κεφαλαίου		
Προσαυξήσεις μερίσματα (κέρδη)		
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια		
Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων		
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2012 και 31.12.2011 αντίστοιχα)	**6.775.111,18**	**6.415.567,52**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 31/12/2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εσοπτήσεις	38.198.755,55	35.078.274,02
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζομένους κλπ.	-34.252.419,17	(31.569.029,50)
Ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	3.946.336,38	3.509.244,52
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(299.447,44)	(62.490,34)
Καθαρές ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**3.646.888,94**	**3.446.794,18**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άύλων στοιχείων	(1.131.549,95)	0,00
Πληρωμές για αγορές ιστορικοσυναλλακτικών στοιχείων	0,00	(2.314.495,19)
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άύλων στοιχείων και ιστορικοσυναλλακτικών στοιχείων	160.390,00	0,00
Πληρωμές για αγορά δανειστικών, συννενών, κοινοπραξιών κλπ	(50.320,00)	60.900,00
Εισπράξεις από επιστροφή/πώληση ενσώματων παγίων	269.382,00	0,00
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ανάλογα των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	17.145,13	51.261,78
Καθαρές ταμειακές ροές από τις επενδυτικές δραστηριότητες	**(734.952,82)**	**(2.202.333,41)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση ιστορικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από δανεϊσθητα δάνεια	2.300.000,00	4.800.000,00
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	-5.259.314,57	(5.398.540,00)
Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	-280.484,46	(648.334,81)
Πληρωμές μερισμάτων	0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**(3.239.799,03)**	**(1.246.874,81)**
Καθαρή αύξηση (μείωση) ταμειακών διαθεσίμων τοκους	**(327.862,91)**	**(2.414,04)**
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της τοκους	**2.823.890,69**	**2.826.304,73**
Ταμειακά διαθέσιμα στην λήξη της τοκους	**2.496.027,77**	**2.823.890,69**

Οπάφυτα, 26 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΩΜΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ
ΑΔΤ: Χ 170688

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ ΚΑΛΛΙΡΟΗ
ΑΔΤ: ΑΕ 634805

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΕΦΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 480814 Δ/ΝΣΗΣ 14807 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων, και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τα σχετικά 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 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 διενεργούμε τον έλεγχο 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 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 παρουσίασης 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 :

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 149.067 . Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού ευρώ 149.067. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 149.067, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγουμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 12.873 και ευρώ 43.318 αντίστοιχα.
2. Στις επιταγές εισπρακτέες περιλαμβάνονται και επιταγές σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 33.777 . Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 33.777 . Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των επιταγών εισπρακτέων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 33.777 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 6.610 και ευρώ 5.242 αντίστοιχα.
3. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 99.553 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων., Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 99.553 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 9.567 και ευρώ 26.419 αντίστοιχα
4. Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό όφος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 235.731. με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 235.731 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 235.731 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 44.091,66 κατά ευρώ 2.988,42 αντίστοιχα.
5. 5. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 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 αυτές τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. 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 1 έως και 4 καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 26 Μάου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μάριος Λοσσινιόνος
ΑΜ ΣΟΕΛ 25101

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Σόφοκλέους 64, 10561 Πλατεία Κοτζιών
Α.Μ. SOEL: 127