ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΜΗΤΡΩΟΥ
Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

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

Λιβαδειά, 26/05/2015
Αριθ. Πρωτ. : 1686

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

ΚΟΙΝ : SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ

Ανακοίνωση καταχώρισης στο ΓΕΜΗ ισολογισμού της Ανώνυμης 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.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
Ανακοινώνει ότι:

Την 03/04/2015 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο δια της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Βοιωτίας με Κ.Α.Κ.: 221005 συνημμένος ο Ισολογισμός της 17ης εταιρικής χρήσης (01/01/2013 - 31/12/2013) 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. ο οποίος υποβλήθηκε την 06/06/2014 και διαβιβάστηκε για έλεγχο στην Περιφέρεια Ν. Βοιωτίας και παρακαλούμε να φροντίσετε για την Δημοσίευση του.

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρειας αρ. πρωτ. 3971/14 31-03-2015.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΓΝΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

1.	Τελών δημοσίευσης στο ΤΑΕ-ΕΠΕ : Διπλότυπο : αρ 4033/06-06-2014 544,67 €

SEPTONA A.B.E.E

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013 - 31/12/2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37702/11/Β/97/8

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 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	1.097.963,63	1.122,52	1.099.086,15	1.097.163,13	1.923,02
	1.099.086,15	1.097.963,63	1.122,52	1.099.086,15	1.097.163,13	1.923,02
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I 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
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα	1.340.154,10		1.340.154,10	1.340.154,10		1.340.154,10
3 Κτίρια & εγκαταστάσεις	8.707.006,42	5.617.829,05	3.089.177,37	8.707.006,42	5.281.277,09	3.425.729,33
4 Μηχανήματα - Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	12.184.210,64	10.201.245,97	1.982.964,67	11.272.386,69	8.994.195,80	2.278.190,89
5 Μεταφορικά μέσα	370.481,11	324.233,54	46.247,57	338.239,11	316.877,47	21.361,64
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.054.403,78	2.025.280,09	1.029.123,69	2.700.116,02	1.762.018,75	938.097,27
7 Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.185.774,46		1.185.774,46	424.835,95		424.835,95
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	26.842.030,51	18.168.588,65	8.673.441,86	24.782.738,29	16.354.369,11	8.428.369,18
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		4.470.955,74			4.470.955,74	
5 Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης					0,00	
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		110.467,38	4.581.423,12		119.523,95	4.590.479,69
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			13.254.864,98			13.018.848,87
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα		2.028.209,06			1.709.031,57	
2 Έτοιμα προϊόντα		1.715.379,20			2.108.206,96	
4 Α' & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας		1.513.498,20			2.003.079,19	
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		138.068,15	5.395.154,61		71.360,74	5.889.678,46
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες	7.772.353,82			8.393.851,98		
Μείον: Προβλέψεις	187.656,79	7.584.697,03		0,00	8.393.851,98	
2 Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου					0,00	
- Στις τραπέζες για είσπραξη		461,53			461,53	
3 Γραμμάτια σε καθυστέρηση					0,00	
3α Επιταγές εισπρακτέες		524.938,19			590.533,42	
3β Επιταγές σε καθυστέρηση		22.067,47			25.183,73	
5 Βεβαιωποθέσεις απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχήσεων					0,00	
11 Χρεώστες διάφοροι		591.559,71	8.723.723,93		433.853,35	9.443.884,01
III Χρεόγραφα						
1 Μετοχές		0,00			0,00	
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης χρεογράφων		0,00	0,00		0,00	0,00
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο		3.900,72			12.365,15	
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.196.227,97	1.200.128,69		2.483.682,63	2.496.027,78
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			15.319.007,23			17.829.590,25
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων		64.966,65			52.999,67	
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			64.966,65		2.116,10	55.115,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			28.639.961,38			30.905.477,91
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
2 Χρεωστικοί Λογ/μοι εγγυήσεων & εμπραγμάτων Ασφαλειών						0,00
4 Λοιποί λογ/μοί τάξεως			16.228.099,32			13.025.353,29
			16.228.099,32			13.025.353,29

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο (5.074.740 μετ. των 0,30)		
1 Καταβλημένο	1.522.422,00	1.522.422,00
III Διαφ.αναπροσαρμογής επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2 Διαφορες από αναπροσαρμογή αξίας παγίων στοιχείων	71.468,96	71.468,96
3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγιου ενεργητικού	0,00	0,00
	71.468,96	71.468,96
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικο	388.721,15	383.759,98
5 Αφορολ.αποθέκα ειδικών Διατάξεων νόμων	4.597.162,42	4.597.162,42
	4.985.883,57	4.980.922,40
V Αποτελέσματα εις νέον		
1 Υπόλοιπο κερδών εις νέον	580.932,00	252.526,41
2 Υπόλοιπο ζημιών εις νέον		0,00
	580.932,00	252.526,41
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV)	7.160.706,53	6.807.339,77
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		
I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Δάνεια τραπεζών	6.565.192,00	9.300.580,00
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
	6.565.192,00	9.300.580,00
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	5.531.286,70	5.074.884,58
2 Γραμμάτια πληρωτέα	750.467,55	591.550,10
2α Επιταγές πληρωτέες	618.800,42	1.339.740,26
3 Τραπεζες λογ/μοι βραχυπ. υποχρεώσεων	1.418.918,84	3.115.012,82
4 Προκαταβολές Πελατών	145.651,86	211.640,65
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	503.034,50	199.336,29
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	168.043,89	218.915,01
7 Μακροπρόθεσμες υποχ/σεις πλήρ. την επομ. χρήση	5.235.390,00	3.270.390,00
10 Μερίσματα πληρωτέα		0,00
11. Πιστωτες διάφοροι	324.123,50	547.876,34
	14.695.717,26	14.569.346,05
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	21.260.909,26	23.869.926,05
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
2 Εξοδα χρήσης δεδουλευμενα	0,00	0,00
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	197.781,08	207.647,58
	197.781,08	207.647,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	28.639.961,38	30.905.477,91
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2 Πιστωτικοί Λογ/μοι εγγυήσεων & εμπράκτων ασφαλειων	0,00	0,00
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	16.228.099,32	13.025.353,29
	16.228.099,32	13.025.353,29

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
1. Τα απομένοντα προκύπτει στη σελ. 18 εκαμε.
2. Στα έξοδα χρήσης υπάρχει κονδύλι ύψους 84.046,41 € που αφορα Εναικα Leasing απο συμβασεις βασει του Α.Ν 3299/06
3. Η μη διανομη μερισματος για τη χρηση 2013 τελει υπο την εγκριση της Τακτικης Γενικης Συνελευσης των μετοχων της Εταιρειας με την αποτυπωση απο τα νομα απορρια και πλεονασματα επι των καταβλημενων μετοχικο κεφαλαιου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2013 ΕΩΣ 31/12/2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιων (πωλήσεις)	37.531.358,05	38.194.452,01
Μείον: Κοστος πωληθέντων	25.726.447,76	26.470.205,77
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως	11.804.910,29	11.724.246,24
Πλεον: αλλα εσοδα Εκμεταλλευσεις	456.798,97	610.154,73
Σύνολο	12.261.708,86	12.334.400,97
Μείον:		
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.009.644,33	3.293.921,34
3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.536.226,39 10.545.870,72	7.357.213,82 10.651.135,16
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλεύσεως	1.715.838,14	1.683.265,81
ΠΛΕΟΝ		
2 Εσοδα χρεωγράφων	0,00	
3 Κέρδη πωλησης συμμ/των & χρεωγρ.αν	0,00	
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή εσοδα	17.145,13	17.145,13
Μείον:		
1 Προβλέψεις υποτίμησης συμμ/των & χρεωγρ.	0,00	
2 Εξοδα και ζημιές πωλησης συμμ/των και χρεωγρ.	0,00	
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα	922.968,35 922.968,35 -895.755,00 1.134.745,10 1.134.745,10	-1.117.599,97
Ολικά αποτελέσματα (κερδη) εκμεταλλεύσεως	820.083,14	565.665,84
ΙΙ ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα		
1 Έκτακτα και ανόργανα εσοδα	4.583,60	20.618,05
2 Έκτακτα κέρδη	10.752,57	51.029,00
3 Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
4 Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00 15.336,17	0,00 71.647,05
Μείον:		
1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	16.162,13	32.152,20
2 Έκτακτες ζημίες	100.943,99	57.461,62
3 Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	43.686,97	20.614,97
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	160.793,09 -145.456,92	0,00 110.228,79 -38.581,74
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	674.626,22	527.084,10
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.059.821,39	1.733.828,04
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.059.821,39 0,00	1.733.828,04 0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	674.626,22	527.084,10

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31/12/2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες χρήσης)	674.626,22	527.084,10
(-) Υπόλοιπα ζημιών προηγουμενων χρησεων	0,00	0,00
(+) ή (-) Διαφ. Φορολ. ελέγχου προηγ.χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	674.626,22	527.084,10
Μείον: Φόρος εισοδήτος και ΟΓΑ	321.259,46	167.540,44
Μείον: Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόρου		0,00
Πλέον Αποθεματικά προς Διάθεση (Κέρδη εις νεον)		0,00
Κέρδη προς Διάθεση	353.366,76	359.543,66
1. Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2 Τακτικό Αποθεματικό	24.961,17	21.083,36
3 Πρώτο Μέρισμα		0,00
6. Πρόσθετο μέρισμα		0,00
8 Αφορολόγητα αποθεματικά Ν 3299/04		269.382,00
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νεο	328.405,59	69.078,30
	353.366,76	359.543,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 31/12/2013

Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2013 και 01.01.2012 αντίστοιχα)	6.807.339,77	6.415.567,52
Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους	353.366,76	359.543,66
	7.160.706,53	6.775.111,18
Αύξηση/ (μείωση) μετοχικού εταικού κεφαλαίου		
Προτεινόμενα μερίσματα (κέρδη)		
Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια		32.228,59
Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων		
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2013 και 31.12.2012 αντίστοιχα)	7.160.706,53	6.807.339,77

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 31/12/2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από απαιτήσεις	38.722.858,56	38.198.755,55
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζόμενους, κλπ	-35.634.497,88	-34.252.419,17
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	3.088.360,68	3.946.336,38
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(102.959,28)	(299.447,44)
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	2.985.401,40	3.646.888,94
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άύλων στοιχείων	(1.353.944,74)	(1.131.549,95)
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	(910.422,36)	0,00
Εισπράξεις από πωλήση συμμετοχών, ενσωματων παγίων, άύλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	992.356,53	160.390,00
Πληρωμές για αγορά θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών κλπ	0,00	(50.320,00)
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις ενσώματων παγίων	0,00	269.382,00
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	2.959,18	17.145,13
Καθαρές ταμιακές ροές από τις επενδυτικές δραστηριότητες	(1.269.051,39)	(734.952,82)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από λογ/μενα δάνεια	3.150.000,00	2.300.000,00
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	-6.078.202,69	-5.259.314,57
Πληρωμές για μισθώσεια χρηματοδοτικών μισθώσεων	-84.046,41	-280.484,46
Πληρωμές μερισμάτων	0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(3.012.249,10)	(3.239.799,03)
Καθαρή αύξηση (μείωση) ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	(1.295.899,09)	(327.862,91)
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	2.496.027,77	2.823.890,69
Ταμιακά διαθέσιμα στην λήξη της χρήσεως	1.200.128,68	2.496.027,77

Ονόφυτα, 28 Απριλίου 2014

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
: ΑΕ 480814 ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 14807 Α ΤΑ

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 Δεκεμβρίου2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και την κατάσταση 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 τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια 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 των Ελεγκτών

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 ελεγκτων 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 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 εξής:

1. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρω 112.477 . Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί κάποια πρόβλεψη ποσού ευρώ 112.477. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται κάτω αυξημένα κατά ευρώ 112.447, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγουμένης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 31.225 και ευρώ 36.530 αντίστοιχα.
2. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό όρος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 205.478 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 205.478 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 34.793 κατά ευρώ 19.428 αντίστοιχα.
3. Στον λογαριασμό του ενεργητικού Γ.III.1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 50.320 απεικονίζεται η αξία κτήσης μειοψηφικών εταιρειών στη συστημένη στον Χρηματιστήριο, οι οποιουμένες καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η απαιτούμενη εφαρμογή αρνητικού κεφαλαίου θάση. Κατά παράλειψη των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη αλλοιρούσης υπαίτιμησης της αξίας κτήσης αυτών των μετοχών ποσού ευρώ 50.320 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται κάτωθι αυξημένα.
4. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξασταεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των τυχόντων φόρων και των προσαυξήσεων που ενδονδν καταλογιστούν σε μελλοντικά φορολογικά έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει κάποια διασφάλιση σχετικά με την έκβαση του θέματος της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 3 καθώς και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Ενοποιείας SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, τη χρηματοοικονομική της απόδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των απαιτήσεων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Σάκκος
ΑΜ ΣΟΕΛ 12681

Grant Thornton
An instinct for growth