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

Λιβαδειά, 10/12/2013
Αριθ. Πρωτ. : 7509

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.: 133021 συνημμένος ο 7^{Ος} Ενοποιημένος Ισολογισμός της 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 4436/07-06-2013 544,67 €

SEPTONA A.B.E.E

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

7ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ 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	1.101.131,32	1.097.163,13	3.968,19	1.099.086,15	1.066.160,29	32.925,86
	1.101.131,32	1.097.163,13	3.968,19	1.099.086,15	1.066.160,29	32.925,86
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1 Απόσβεσης εκκαπιστοποίησης	481.879,11	481.879,11	0,00	481.879,11	481.879,11	0,00
3 Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	481.879,11	481.879,11	0,00	481.879,11	481.879,11	0,00
ΙΙ Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα	3.218.129,18		3.218.129,18	3.185.900,59		3.185.900,59
3 Κτίρια & εγκαταστάσεις	12.375.014,38	5.576.803,80	6.798.210,58	12.069.353,88	5.306.876,89	6.762.477,00
4 Μηχανήματα - Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	16.516.881,83	10.800.835,08	5.716.046,75	16.296.273,98	11.057.596,77	5.238.677,21
5 Μεταφορικά μέσα	473.067,53	427.509,05	45.558,49	429.426,84	396.822,53	32.604,31
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.800.840,52	1.776.743,96	1.024.096,56	2.385.170,00	1.490.301,67	864.868,32
7 Ακινητοποίησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.111.587,87		2.111.587,87	1.107.302,92		1.107.302,92
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	37.495.521,31	18.581.891,88	18.913.629,43	35.443.428,22	18.251.597,87	17.191.830,35
ΙΙΙ Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		50.320,00			0,00	
5 Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης		0,00			0,00	
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		119.523,95	169.843,95		115.970,37	115.970,37
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			19.083.473,38			17.307.800,72
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα		1.491.408,38			921.972,73	
2 Έτοιμα προϊόντα		2.995.583,05			2.576.096,92	
4 Α' & Βακθμιές ύλες - Αναλώσιμα αντολλακτικά & είδη συσκευασίας		4.311.533,77			3.583.356,48	
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		71.360,74	8.869.885,94		10.348,99	7.091.775,12
ΙΙ Απαιτήσεις						
1 Πελάτες	6.114.583,81			5.700.112,22		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	6.114.583,81		0,00	5.700.112,22	
2 Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Στις τράπεζες για είσπραξη		461,53			461,53	
3α Επιταγές εισπρακτές		590.533,42			391.993,35	
3β Επιταγές σε καθυστέρηση		25.183,73			7.000,00	
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων		0,00			0,00	
11 Χρεώστες διάφοροι		853.623,98	7.584.386,48		707.246,94	6.806.814,04
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο		30.260,37			12.988,39	
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.518.430,48	2.548.690,84		3.532.335,14	3.545.323,53
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			19.002.963,26			17.443.912,69
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)			38.145.520,59			34.877.794,28
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4 Λοιποί λογ/μοί τάξεως			7.856.783,81			7.856.783,81
			7.856.783,81			7.856.783,81

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΙΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο (5.074,740 μετ. των 0,30)	1.522.422,00	1.522.422,00
1 Καταβλημένο		
III Διαφ.αναπροσαρμογής επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων στοιχείων	1.619.766,09	1.587.537,50
3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάνου ενεργητικού	0,00	0,00
	1.619.766,09	1.587.537,50
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικό	363.759,98	342.676,62
5 Αφορ/τα αποθ/κα ειδικών διατάξεων νόμων	4.727.872,18	4.458.490,18
	5.091.632,16	4.801.166,80
V Αποτελέσματα εις νέον		
1 Υπόλοιπο κερδών εις νέον	3.817.660,76	1.492.696,54
8 Διαφορές Μειονοτικών	390.495,78	302.170,62
9 Συναλλαγματικές διαφορές Ενοποίησης	-276,47	-276,47
10 Διαφορές Φ.Ε 2010	0,00	0,00
11 Διαφορές Ενοποίησης	-65.806,07	-65.806,07
	4.142.078,01	1.728.784,63
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	12.375.898,26	9.639.910,92
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		
1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.831.899,18	9.861.954,00
2 Δάνεια τραπεζών	95.100,29	900.385,00
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.926.999,47	10.762.339,00
ΙΙ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	3.320.201,88	2.677.912,96
2 Γραμμάτια πληρωτέα	591.550,10	1.029.754,48
2α Επιταγές πληρωτές	1.339.740,26	1.619.416,19
3 Τραπεζίες λογ/μοι βραχυπρ. υποχρεώσεων	4.690.814,40	2.101.106,79
4 Προκαταβολές Πελατών	211.640,65	326.177,33
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	324.091,51	435.353,14
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	237.832,81	234.601,94
7 Μακροπροθεσμες υποχ/σεις πληρ. την επομ. χρήση	3.270.390,00	5.490.656,00
10 Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	628.149,17	300.520,31
	14.614.410,77	14.215.499,14
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	25.541.410,25	24.977.838,14
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
1 Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	0,00	197.396,50
2 Εξοδα χρήσης δεδουλευμένα	207.647,58	42.084,21
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	207.647,58	239.480,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	38.145.520,59	34.877.794,28
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	7.856.783,81	7.856.783,81
	7.856.783,81	7.856.783,81

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1.Το απασχολούμενο προσωπικό ανέρχεται σε 313 άτομα.

2. Στον ενοποιημένο ισολογισμό συμπεριλαμβάνονται οι εταιρείες SEPTONA A.B.E.E και SEPTONA BULGARIA A.D

3. Η εταιρεία με βάση το άρθρο 42α παρ.3 του Κ.Ν 2190/20 αποτίμησε την συμμετοχή της στην εταιρεία SEPTONA BULGARIA A.D η οποία εδρεύει στη Βουλγαρία στην αξία κτήσης

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

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			37.774.824,94			34.184.948,04
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			23.419.430,69			21.486.114,00
Μείον: Κόστος πωληθέντων			14.355.394,25			12.698.834,04
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			680.201,72			297.982,65
Πλέον: Άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης			15.035.595,97			12.996.816,69
Σύνολο						
Μείον:		3.286.815,73			3.506.564,76	
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		7.344.485,39	10.631.301,12		7.250.728,75	10.757.293,51
3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως			4.404.294,85			2.239.523,17
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						
Πλέον						
2 Εσοδα χρεωγράφων						
				0,00		
3 Κέρδη πώλησης συμμέτων & χρεωγράφων	0,00			51.261,78	51.261,78	
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.145,13	17.145,13				
Μείον:				0,00		
1 Προβλέψεις υποτίμησης συμ/των & χρεωγρ.	0,00			0,00		
2 Εξοδα και ζημίες πώλησης συμ/των και χρεωγρ.	0,00			0,00		
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.192.009,79	1.192.009,79	-1.174.864,66	986.941,49	986.941,49	-935.679,71
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.229.430,18			1.303.843,46
ΙΙ Πλέον (ή μείον) : Εκτακτα αποτελέσματα						
1 Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	20.618,05			4.971,08		
2 Εκτακτα κέρδη	50.525,87			10.369,06		
3 Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			110,50		
4 Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	71.143,92		0,00	15.450,64	
Μείον:	32.152,20			14.708,58		
1 Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	57.461,62			498,95		
2 Εκτακτες ζημίες	20.614,97			27.231,24		
3 Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	110.228,79	-39.084,87	0,00	42.438,77	-26.988,13
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			3.190.345,31			1.276.855,33
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα						
Μείον :		2.242.388,92			2.089.930,68	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.242.388,92	0,00		2.089.930,68	0,00
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			3.190.345,31			1.276.855,33
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			486.590,57			222.239,80
Μείον:Φόρος Εισοδήματος			2.703.754,74			1.054.615,53
			88.329,16			36.863,86
Μείον: Αναλογία μετόχων μειοψηφίας επί Κερδών			2.615.429,58			1.017.751,67
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΟΜΙΛΟΥ						

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 31/12/2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2010)	9.639.911,43	8.585.295,90
Κέρδη (ζημίες) της χρήσεως μετά από φόρους	2.703.758,74	1.054.615,53
	12.343.670,17	9.639.911,43
Αύξηση/ (μείωση) μετοχικού εταιρικού κεφαλαίου		
Προτακτέα μερίσματα (κέρδη)	32.228,59	
Καθαρά ποσά καταχωρισμένα απ' ευθείας στα Ίδια Κεφάλαια		
Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων		
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2010)	12.375.898,76	9.639.911,43

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 31/12/2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	0,00	33.526.855,97
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτες και εργαζόμενους	38.049.350,35	(29.025.705,20)
Ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	38.049.350,35	4.501.150,77
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	3.359.884,59	(162.152,26)
Καθαρές ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	41.409.234,94	4.338.998,51
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση συμμετοχών σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	(3.399.129,44)	(3.476.177,91)
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων	0,00	
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	160.390,00	14.400,00
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσωμάτων παγίων, άϋλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	-50.320,00	0,00
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις ενσωμάτων παγίων	269.382,00	51.261,78
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και εναίσιο των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	-3.019.677,44	-3.410.516,13
Καθαρές ταμειακές ροές από τις επενδυτικές δραστηριότητες		
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες	0,00	0,00
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	5.696.294,67
Εισπράξεις από λήψεις δάνεια	4.510.314,80	(5.417.969,09)
Εξοφλήσεις δανείων	(5.284.367,87)	(648.334,81)
Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	(280.484,46)	0,00
Πληρωμές μερισμάτων	-1.054.537,53	-370.009,23
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	37.335.019,96	558.473,15
Καθαρή αύξηση / μείωση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως	3.545.323,53	2.986.850,38
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	40.880.343,50	3.545.323,53
Ταμειακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως		

26 Απριλιου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΩΜΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΙΟΥ
ΑΔΤ: Χ 170688

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΥΑΓΓΕΛΙΟΥ ΚΑΛΛΙΡΟΗ
ΑΔΤ: ΑΕ 634805

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΕΦΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 480814 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 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 Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τον 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 ενοποιημένων 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 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 προηγουμένης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 12.873 και ευρώ 43.318 αντίστοιχα.
2. Στις επιταγές εισπρακτές 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 παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, τα συνολικά ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 235.731 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες 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 οριστικό. 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ και της θυγατρικής της κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012,και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των αρίζομενων από τα άρθρα 43" , 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 29 Μάιου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μάριος Λοσαννίνος
ΑΜ ΣΟΕΛ 25101

Grant Thornton
An instinct for growth™