ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΜΗΤΡΩΟΥ
Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Λιβαδειά, 26/05/2015
Αριθ. Πρωτ. : 1687

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 του ενοποιημένου ισολογισμού του Ομίλου εταιρειών «SEPTONA A.B.E.E.» στη μερίδα της εταιρείας «SEPTONA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ», δ. τ. «SEPTONA Α.Ε.» και αρ. ΓΕΜΗ 13389617000.

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.: 221022 συνημμένος ο 8ος Ενοποιημένος Ισολογισμός της εταιρικής χρήσης 01/01/2013 - 31/12/2013 του ομίλου Εταιρειών «SEPTONA A.B.E.E.» 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 4034/06-06-2014 544,67 €

SEPTONA A.B.E.E

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ

8ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

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 κτίση 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	1.101.131,32	1.097.163,13	3.968,19
	1.099.086,15	1.097.963,63	1.122,52	1.101.131,32	1.097.163,13	3.968,19
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	3.218.528,42		3.218.528,42	3.218.129,18		3.218.129,18
3 Κτίρια & εγκαταστάσεις	12.816.270,10	6.251.927,88	6.564.342,22	12.375.014,38	5.576.803,80	6.798.210,58
4 Μηχανήματα - Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	19.873.010,09	12.427.970,18	7.445.039,9C	16.516.881,83	10.800.835,08	5.716.046,75
5 Μεταφορικά μέσα	544.710,49	447.494,64	97.215,85	473.067,53	427.509,05	45.558,49
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.278.521,70	2.089.918,16	1.188.603,54	2.800.840,52	1.776.743,96	1.024.096,56
7 Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.413.744,44		1.413.744,44	2.111.587,87		2.111.587,87
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	41.144.785,24	21.217.310,86	19.927.474,38	37.495.521,31	18.581.891,88	18.913.629,43
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		50.320,00			50.320,00	
5 Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης		0,00			0,00	
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		110.467,38	160.787,38		119.523,95	169.843,95
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			20.088.261,76			19.083.473,38
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα		1.835.321,42			1.491.408,38	
2 Έτοιμα προϊόντα		3.252.990,46			2.995.583,05	
4 Α' & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας		3.061.301,34			4.311.533,77	
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		138.068,15	8.287.681,37		71.360,74	8.869.885,94
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες	6.947.244,74			6.114.583,81		
Μείον: Προβλέψεις	187.656,79	6.759.587,95		0,00	6.114.583,81	
2 Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Στις τραπέζες για είσπραξη		461,53			461,53	
3α Επιταγές εισπρακτέες		524.938,19			590.533,42	
3β Επιταγές σε καθυστέρηση		22.067,47			25.183,73	
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων		0,00			0,00	
11 Χρεώστες διάφοροι		1.212.911,85	8.519.966,98		853.623,98	7.584.386,48
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο		4.554,64			30.260,37	
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμιας		1.673.946,00	1.678.500,64		2.518.430,48	2.548.690,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			18.486.148,99			19.002.963,26
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων		64.966,65			52.999,67	
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		0,00	64.966,65		2.116,10	55.115,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			38.640.499,92			38.145.520,59
						0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4 Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			16.252.085,92			7.856.783,81
			16.252.085,92			7.856.783,81

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο (5.074.746 μετ. των 0,30)		
1 Καταβλημένο	1.522.422,00	1.522.422,00
III Διαφ.αναπροσαρμογής επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων στοιχείων	1.619.766,09	1.619.766,09
3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού		
	1.619.766,09	1.619.766,09
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικό	388.721,15	363.758,98
5 Αφορ/τα αποθέμ.ειδικών Διατάξεων νόμων	4.727.872,17	4.727.872,18
	5.116.593,32	5.091.632,16
V Αποτελέσματα εις νέον		
1 Υπόλοιπο κερδών εις νέον	5.908.841,94	3.817.660,76
8 Δικαιώματα Μειοψηφίας	447.284,09	390.499,78
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
	6.290.043,49	4.142.078,01
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV)	14.548.824,91	12.375.898,26
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	9.336.442,00	10.831.899,18
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.848,08	95.100,29
	9.341.290,08	10.926.999,47
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	3.571.169,25	3.320.201,88
2 Γραμμάτια και πληρωτέα	750.467,55	591.550,10
2α Επιταγές πληρωτέες	618.800,42	1.339.740,26
3 Τραπεζίες λογ/σμοι βραχυπρ. υποχρεώσεων	2.810.446,92	4.690.814,40
4 Προκαταβολές Πελατών	145.651,86	211.640,65
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	515.445,12	324.091,51
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	169.832,36	237.832,81
7 Μακροπρόθεσμες υποχ/σεις πληρ. την επομ. χρήση	5.235.390,00	3.270.390,00
10 Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11 Πιστωτές διάφοροι	714.836,95	628.149,17
	14.532.039,33	14.614.410,77
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	23.873.329,41	25.541.410,25
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		
2 Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	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)	38.640.499,92	38.145.520,59
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	16.252.085,92	7.856.783,81
	16.252.085,92	7.856.783,81

Σημειώσεις
1. Τα απασχολούμενα προσωπικό ανέρχεται σε 409 άτομα
2. Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται οι εταιρείες SEPTONA A.B.E.E. και SEPTONA BULGARIA A.D
3. Στα έξοδα χρήσης υπάρχει κονδύλι ύψους 84.046,41 € που αφορά Ενιαία Εισφορά Αλληλεγγύης βάσει του Ν.Ν 3299/06
4. Η μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2013 τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με την αποτύπωση από τα νόμο απαιτείται και πλειοψηφία επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου

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

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		39.938.136,53		37.774.824,94
Μείον: Κόστος πωληθέντων		22.651.203,69		23.419.430,69
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**17.286.932,84**		**14.355.394,25**
Πλέον: άλλα έσοδα Εκμετάλλευσης:		459.866,32		680.201,72
Σύνολο		**17.746.799,16**		**15.035.595,97**
Μείον:				
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.678.449,57		3.286.815,73	
3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	8.300.480,60	13.978.930,17	7.344.485,39	10.631.301,12
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**3.767.868,99**		**4.404.294,85**
Πλέον				
2 Εσοδα χρεωγράφων				
3 Κερδη πωλησης συμμ/των & χρεωγ/φων	24.254,17	0,00		
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.959,18	27.213,35	17.145,13	17.145,13
Μείον:				
1 Προβλέψεις υποτίμησης συμμ/των & χρεωγρ.	0,00	0,00		
2 Εξοδα και ζημιες πωλησης συμμ/των και χρεωγρ.	0,00	0,00		
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.154.072,28	1.154.072,28	-1.126.858,93	1.192.009,79	1.192.009,79	-1.174.864,66
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**2.641.010,34**			**3.229.430,18**
Η Πλεον (η μειον) : Εκτακτα αποτελέσματα						
1 Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.583,60		20.618,05			
2 Εκτακτα κέρδη	150,96		50.525,87			
3 Εσοδα προηγουμενων χρήσεων	0,00		0,00			
4 Έσοδα απο προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	4.734,56	0,00	71.143,92		
Μείον:						
1 Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	16.162,13		32.152,20			
2 Εκτακτες ζημίες	100.943,99		57.461,62			
3 Εξοδα προηγουμενων χρήσεων	43.686,97		20.614,97			
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	160.793,09	-156.058,53	0,00	110.228,79	-39.084,87
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα			**2.484.951,53**			**3.190.345,31**
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχ/των		1.865.136,08			2.242.388,92	
Μείον Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.865.136,08	0,00		2.242.388,92	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			**2.484.951,53**			**3.190.345,31**
Μειον Φόρος Εισοδήματος			312.024,88			486.586,57
			2.172.926,65			**2.703.758,74**
Μειον: Αναλογία μετόχων μειοψηφίας επί Κερδών			56.784,30			88.329,16
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΟΜΙΛΟΥ			**2.116.142,36**			**2.615.429,58**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 31/12/2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2013)	**12.375.898,25**	**9.639.910,92**
Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως μετά από φόρους	2.172.926,65	2.703.758,74
	14.548.824,91	12.343.669,66
Αύξηση/ (μείωση) μετοχικού εταιρικού 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)	**14.548.824,91**	**12.375.898,25**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 31/12/2013

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από απαιτήσεις	39.489.538,83	38.049.350,35
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζόμενους, κλπ.	(36.166.692,43)	(34.689.465,76)
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	3.322.846,40	3.359.884,59
Πληρωμές φόρων εισοδήματος	(152.959,28)	(299.447,44)
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**3.219.887,12**	**3.060.437,15**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άύλων στοιχείων	(2.081.513,09)	(3.399.128,44)
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	(858.472,36)	0,00
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άύλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών	940.406,53	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	**-1.996.619,74**	**-3.002.532,31**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αυξήση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	4.205.306,44	4.510.314,80
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(6.214.717,62)	(5.284.367,87)
Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	(84.046,41)	(280.484,46)
Πληρωμές μερισμάτων	0,00	0,00
Καθαρές ταμιακές ροές από τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-2.093.457,59**	**-1.054.537,53**
Καθαρή αύξηση (μείωση) ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	(870.190,21)	(996.632,69)
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	2.548.690,84	3.545.323,53
Ταμιακά διαθέσιμα στην λήξη της χρήσεως	**1.678.500,63**	**2.548.690,84**

28 Απριλιου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΩΜΑΣ Ε. ΑΓΓΕΛΟΥ
ΑΔΤ: Χ 170688

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΥΑΓΓΕΛΙΟΥ ΚΑΛΛΙΡΟΗ
ΑΔΤ: ΑΕ 634805

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΕΦΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ: ΑΕ 480814 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 14607 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 2013, και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 το ποσό 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 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 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 παράκλιση των Λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 112.477 . Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί εύλογη πρόβλεψη ποσού ευρώ 112.477. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 112.447, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 31.225 και ευρώ 36.530 αντίστοιχα.
2. Κατά παράκλιση 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 2013, το συνολικό όμως της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 205.478 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 205.478 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 205.478 και τα αποτελέσματα χρήσης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 34.793 κατά ευρώ 19.428 αντίστοιχα.
3. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί 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 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 έχουμε απαίτηση εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 2 καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' οι συνημμένες 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 2013 ,και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμιακές 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

Επαληθεύουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα , 4 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Ζάνος
ΑΜ SOEA 24081

Grant Thornton
An instinct for growth