ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βενιζέλου 1
Τ.Κ.: 42100
Πληροφορίες: Φάρδα Βασιλική
Τηλέφωνο: 2431027493
Fax: 2431038945
E-mail: info@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα, 02/11/2017
Αριθ.Πρωτ.: 963921

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.».**

Την **02/11/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.,** το διακριτικό τίτλο ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **10153053000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1240383 οι εγκεκριμένες από την 01/09/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1240384 η από 01/09/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.»**, Αρ. ΓΕΜΗ 1893601000, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 132.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΧΙΩΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 27661.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΦΑΡΔΑ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.
   2Ο ΧΙΛ.ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ null, 42100, ΤΡΙΚΑΛΑ

2. ΠΕ Τρικάλων
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Β. Τσιτσάνη 31, 42100, Τρίκαλα

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε»

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους (ή Εταίρους) της Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε."

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις1 της Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 προέκυψε τα εξής 1) Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση καθώς και επισφαλείς – επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 3.518.183,61 για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 1.597.235,57- υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ευρώ 1.920.948,04. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.920.948,04 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 38.428,23 και 1.882.519,81 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 371.096,34 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 371.096,34 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να

εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 371.096,34 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 33.690,89 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2012. 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 αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 4) Στα αποθέματα περιλαμβάνονται και άχρηστα αποθέματα λογιστικής αξίας ευρώ 35.687,09 τα οποία έχουν μηδενική ρευστοποιήσιμη αξία. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργήθηκε συνολική απομείωση της λογιστικής αξίας αυτών. με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (ή των θεμάτων) που μνημονεύεται (ή μνημονεύονται) στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος:

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 25 (β) του προσαρτήματος, στην οποία αναφέρεται ότι η εταιρεία έχει παραχωρήσει προς την ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ επιταγές έκδοσής της συνολικού ποσού ευρώ 4.500.000,00 προκειμένου αυτές να χρησιμοποιηθούν ως εγγύηση έναντι ισόποσων οφειλών σε τρίτους και οι οποίες εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων:

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε." και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Αθήνα, 28 Ιουλίου 2017

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 - Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 132
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΧΙΩΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 27661

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» αφορά τη χρήση από 1ης Ιανουαρίου έως 31ης Δεκεμβρίου 2016, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43α.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και ευσύνοπτο πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρίας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

- Για την χρηματοοικονομική θέση και λοιπά πληροφοριακά στοιχεία και της εταιρίας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή τους στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους και της Εταιρίας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρία,
- Για τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρίας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης.

Κύριο σημείο αναφοράς της παρούσας έκθεσης είναι τα οικονομικά δεδομένα της Εταιρίας, και με αναφορά στα επιμέρους οικονομικά δεδομένα της Εταιρίας, μόνο στα σημεία όπου έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία, στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016.

Περιγραφή ομίλου

Ιστορική αναδρομή

Το ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. ιδρύθηκε το 1960 από την Αγροτική Τράπεζα και την Ένωση αγελαδοτροφικών Συν/μών της Δυτικής Θεσσαλίας.

Συστήθηκε στις 16/11/2012 προερχόμενη από μετατροπή της "κοινοπραξίας ενώσεων αγροτικών συνεταιρισμών Τρικάλων - Καρδίτσας ΣΥΝ.Π.Ε." σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 6 και 19 του Ν. 4015/2011.

Την επωνυμία δανείζεται από την ομηρική ονομασία της πόλης των Τρικάλων, Τρίκκη.

Πρωταρχικός στόχος ήταν και παραμένει η διατήρηση υψηλών προδιαγραφών ποιότητας σε όλα τα στάδια παραγωγής, πράγμα που επιβεβαιώνεται και από τα πιστοποιητικά ποιότητας και υγιεινής των προϊόντων: ISO 9001-ISO 22000 (HACCP).

Επεξεργάζεται γάλα αποκλειστικά ντόπιο ελληνικό από συνεταιριζόμενους παραγωγούς, το οποίο συλλέγεται καθημερινά από κτηνοτροφικές μονάδες της Δυτ.Θεσσαλίας πιστοποιημένες για τη μη χρήση μεταλλαγμένων ζωοτροφών.

Κόντρα στην εποχή της αμφισβήτησης του γνήσιου και καλού, η ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. αντιπαραθέτει όχι μόνον την καλή της φήμη αλλά, …τα ίδια της τα προϊόντα.

Τη γαλακτοβιομηχανία της «ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» θα τη βρείτε στο 2ο χλμ. της Εθνικής Οδού Τρικάλων-Καρδίτσας στις παρυφές της πόλης των Τρικάλων.

Στεγάζεται σε σύγχρονες κτηριακές εγκαταστάσεις συνολικής έκτασης 6.000 τ.μ οι οποίες μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν: Τμήμα παραλαβής γάλακτος και ποιοτικού ελέγχου. Τμήμα τυροκόμισης, συσκευαστήριο, ψυκτικοί θάλαμοι, τμήμα παραγωγής γιαουρτιού, τμήμα παραγωγής εμφιαλωμένων προϊόντων, τμήμα βιολογικού.

Ο τεχνολογικός εξοπλισμός είναι ο πλέον σύγχρονος και η λειτουργία του βασίζεται στια πιο εξελιγμένα συστήματα εφαρμογών του κλάδου.

Η μηχανολογική υποδομή και εγκατάσταση ολοκληρωμένου συστήματος παρακολούθησης κρίσιμων παραμέτρων και ασφάλειας τροφίμων, βρίσκεται στα υψηλότερα επίπεδα.

Αντικείμενο δραστηριοτήτων

Σκοπός της εταιρείας είναι :

α) Η συγκέντρωση, παραγωγή, επεξεργασία, Παρασκευή μεταποίηση και τυποποίηση στις εγκαταστάσεις της, του αγελαδινού πρόβειου και γίδινου γάλακτος για την παραγωγή και εμπορία γαλακτοκομικών α τυροκομικών προϊόντων.

β) Η παραγωγή επεξεργασία, Παρασκευή , μεταποίηση τυποποίηση και εμπορία μη γαλακτοκομικών προϊόντων.

γ) Η εμπορία χονδρικώς και λιανικώς, διανομή, εισαγωγή, εξαγωγή στην ημεδαπή και αλλοδαπή αγελαδινού πρόβειου και γίδινου γάλακτος, γαλακτοκομικών και τυροκομικών προϊόντων καθώς και παρεμφερών με τα άνω προϊόντα παραγωγής δικής της ή τρίτων και πρώτων υλών.

δ) Η παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία υποπροϊόντων γάλακτος και πρώτων υλών

ε) Η συσκευασία γάλακτος γαλακτοκομικών και τυροκομικών προϊόντων.

στ) Η ίδρυση κτηνοτροφικών μονάδων για παραγωγή αγελαδινού πρόβειου και γίδινου γάλακτος

ζ) Η αντιπροσώπευση ή διανομή διαφόρων οίκων του εσωτερικού και εξωτερικού σε όμοια ή παρεμφερή των άνω προιόντων και πρώτων υλών.

η) Να μετέχει σε άλλες ανώνυμες εταιρείες με τον ίδιο σκοπό και να συνάπτει διεθνικές συνεργασίες και συμπράξεις με φορείς παρόμοιου σκοπού.

Οικονομικά μεγέθη

Το οικονομικό έτος 2016, αποτέλεσε μια ακόμη προβληματική χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις δεν απέδωσαν ώστε να επανέλθει η χώρα στην προσδοκώμενη κανονικότητα που θα απελευθερώσει πόρους και βελτιώσει τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων

Κόντρα στην εποχή της αμφισβήτησης του γνήσιου και καλού, η ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. αντιπαραθέτει όχι μόνον την καλή της φήμη αλλά τα ίδια της τα προϊόντα.

Στεγάζεται σε σύγχρονες κτηριακές εγκαταστάσεις συνολικής έκτασης 6.000 τ.μ οι οποίες μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν: Τμήμα παραλαβής γάλακτος και ποιοτικού ελέγχου. Τμήμα τυροκόμισης,

συσκευαστήριο, ψυκτικοί θάλαμοι, τμήμα παραγωγής γιαουρτιού, τμήμα παραγωγής εμφιαλωμένων προϊόντων, τμήμα βιολογικού.

Ο τεχνολογικός εξοπλισμός είναι ο πλέον σύγχρονος και η λειτουργία του βασίζεται στα πιο εξελιγμένα συστήματα εφαρμογών του κλάδου. Η μηχανολογική υποδομή και εγκατάσταση ολοκληρωμένου συστήματος παρακολούθησης κρίσιμων παραμέτρων και ασφάλειας τροφίμων, βρίσκεται στα υψηλότερα επίπεδα.

Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2016**	**01.01-31.12.2015**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	3,05%
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	4.245.560,36	4.746.649,94	-10,56%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	21,54%	24,81%	-13,21%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	919.353,55	1.177.416,37	-21,92%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	308.708,88	569.545,29	-45,80%
Κέρδη προ φόρων	-64.945,05	114.650,27	-156,65%
Κέρδη μετά από φόρους	-146.953,59	65.099,07	-325,74%

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 19.174 χιλ. € έναντι του ποσού 19.130 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μικτά αποτελέσματα της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 4.245 χιλ. € έναντι του ποσού των 4.746 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 919 χιλ. € έναντι του ποσού των 1.177 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 308 χιλ. € έναντι του ποσού των 569 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης, τα οποία αποτυπώνουν την ίδια επιδείνωση προερχόμενη από το EBITDA αυξημένο κατά τις αποσβέσεις αλλά και τα αρνητικά επενδυτικά αποτελέσματα.
Τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των -65 χιλ. € έναντι ποσού 114 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων.

Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2016**	**01.01-31.12.2015**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Ενεργητικού	20.856.586,85	17.656.417,09	18,12%

Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	6.660.242,42	6.967.298,03	-4,41%
Αποθέματα	2.935.566,45	1.793.545,65	63,67%
Απαιτήσεις από Πελάτες	10.656.427,50	8.405.207,27	26,78%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	435.623,61	326.150,41	33,57%
Διαθέσιμα	168.726,87	164.215,73	2,75%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 20.856 χιλ. € έναντι ποσού 17.656 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 6.660 χιλ. € έναντι ποσού 6.967 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 2.935 χιλ. € έναντι 1.793 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι απαιτήσεις από πελάτες της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 10.656 χιλ. € έναντι ποσού 8.405 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 435 χιλ. € έναντι του ποσού των 326 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα διαθέσιμα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 168χιλ. € έναντι του ποσού των 164 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	**01.01-31.12.2016**	**01.01-31.12.2015**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Σύνολο Παθητικού	20.856.586,85	17.656.417,09	18,12%
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91	0,05%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.109.232,97	3.108.597,40	-32,15%
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.637.293,94	2.211.941,81	19,23%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.597.547,72	4.827.147,97	78,11%

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε € 7.512 χιλ. έναντι ποσού € 7.508 χιλ.
Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 2.109χιλ. € έναντι του ποσού των 3.108 χιλ. € της προηγούμενης. Περαιτέρω ανάλυση παρατίθεται στην σημείωση 13 του προσαρτήματος.
Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες
Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 2.637 χιλ. € έναντι 2.211 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 8.597 χιλ. € έναντι ποσού 4.827

χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Επιδόσεις

1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης				
CURRENT RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.196.344,43	10.689.119,06	**126,36%**	**151,85%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78		
Α2. Ρευστότητας				
QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.260.777,98	8.895.573,41	**100,23%**	**126,37%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78		
Α3.Αμεσης Ρευστότητας				
ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	168.726,87	164.215,73	**1,50%**	**2,33%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78		
Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό				
WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS				
CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL				
Κεφάλαιο Κινήσεως	2.961.502,77	3.650.029,28	**0,21**	**0,34**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.196.344,43	10.689.119,06		

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια				
DEPT TO EQUITY				
Ξένο Κεφάλαιο	13.344.074,63	10.147.687,18	**177,62%**	**135,15%**
Ιδια Κεφάλαια	7.512.512,22	7.508.729,91		
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια				
CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78	**149,55%**	**93,75%**
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91		
Β3. Κάλυψης παγίων				
FIXED ASSETS TO NET WORTH				
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	6.660.242,42	6.967.298,03	**88,66%**	**92,79%**
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91		
Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον προβλέψεων)				
OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES				
Ιδια Κεφάλαια	7.512.512,22	7.508.729,91	**56,30%**	**73,99%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	13.344.074,63	10.147.687,18		

Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό
CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO

Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.196.344,43	10.689.119,06	**68,07%**	**60,54%**
Συνολικό Ενεργητικό	20.856.586,85	17.656.417,09		

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων				
INVENTORIES TURNOVER RATIO				
Κόστος πωλήσεων	15.469.074,15	18.060.863,29	**6,54**	**20,14**
Μέσα Αποθέματα	2.364.556,05	896.772,83	φορές	φορές
Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων				
FIXED ASSETS TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	**2,96**	**2,75**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	6.660.242,42	6.967.298,03	φορές	φορές
Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων				
DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)				
Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	10.656.427,50	8.405.207,27	**194,59**	**158,17**
Ημερήσιες Πωλήσεις	54.762,87	53.141,17	ημέρες	ημέρες
Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού				
ASSET TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	**0,95**	**1,08**
Συνολικό Ενεργητικό	20.856.586,85	17.656.417,09	φορές	φορές
Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων				
OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	**2,62**	**2,55**
Ιδια Κεφάλαια	7.512.512,22	7.508.729,91	φορές	φορές
Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων				
DAYS OF TRADE CREDITORS OUTSTANDING (D.T.O)				
Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	5.052.722,52	3.689.963,78	**122,73**	**76,81**
Ημερήσιες Αγορές	41.167,79	48.041,85	ημέρες	ημέρες
Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας				
ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.260.777,98	8.895.573,41	**209,75**	**170,74**
Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας	53.687,56	52.100,07	ημέρες	ημέρες

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
GROSS PROFIT MARGIN				
Μικτά Κέρδη	4.245.560,36	1.069.956,94	**21,54%**	**5,59%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				

NET PROFIT MARGIN				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	-64.945,05	-3.816.518,61	**-0,33%**	**-19,95%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων				
RETURN OF INVESTMENT				
Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων	501.716,01	-3.050.721,32	**6,68%**	**-40,63%**
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91		
Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων				
EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	4.245.560,36	1.069.956,94	**44,12%**	**10,08%**
Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ.	9.621.745,19	10.617.327,31		
Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων				
RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED				
Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα	226.640,84	-3.361.623,59	**1,09%**	**-19,04%**
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	20.856.586,85	17.656.417,09		
Δ6.Οικονομικής μόχλευσης				
FINANCIAL LEVERAGE RATIO				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	-0,01	-0,51	**-0,58**	**2,67**
Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων	0,01	-0,19	φορές	φορές
Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)				
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Ε1.Λειτουργικών εξόδων				
OPERATING RATIO				
Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα	19.175.918,48	22.152.935,39	**97,27%**	**115,80%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων				
INTEREST RATIO				
Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα	308.649,38	-3.361.623,59	**0,83**	**-7,39**
Χρηματοοικονομικά Εξοδα	373.653,93	454.895,02	φορές	φορές
Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις				
OPERATING EXPENSES TO NET SALES				
Λειτουργικά έξοδα	3.706.844,33	4.092.072,10	**18,80%**	**21,39%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης				
LOANS TO TOTAL ASSETS				
Δανειακές υποχρεώσεις	4.746.526,91	5.069.393,17	**22,76%**	**28,71%**
Σύνολο ενεργητικού	20.856.586,85	17.656.417,09		

Μη χρηματοοικονομικές επιδόσεις

Η δυναμική μας παρουσία στη διεθνή αγορά και η συνεχώς αυξανόμενη ζήτηση, μας κατατάσσουν ανάμεσα στις επιχειρήσεις με σημαντικό μερίδιο αγοράς.

Παρακάτω παρουσιάζονται, επίσης, μερικές βασικές παράμετροι αναφορικά με την οικονομική, και εργασιακή επίδοση της εταιρίας.

Προιόν	Όγκος Παραγωγής σε κιλά	Μέση παραγωγικότητα εργαζομένου σε κιλά
Γάλα	16.993.694	122.256
Γιαούρτι	1.375.746	9.897
Τυρί	933.288	6.714
Λοιπά προϊόντα	9.797.290	70.484

Στόχοι και στρατηγικές

Θεωρούμε ότι, η εταιρεία εκμεταλλευόμενη την αποκτηθείσα εμπειρία της, την καλή της φήμη, αλλά και στηριζόμενη στην καλή της οργάνωση και την αφοσίωση του εξειδικευμένου της προσωπικού, θα μπορέσει να βελτιώσει την πορεία και τα αποτελέσματά της στην επόμενη χρήση. Για το 2017 λόγω της μεγάλης οικονομικής κρίσης και των αρνητικών εξελίξεων στην πραγματική οικονομία πρέπει όλο το δυναμικό της εταιρείας να ανεβάσει την παραγωγικότητα και να συμπιέσουμε τις δαπάνες ,ενώ παράλληλα να διατηρήσουμε την θέση μας στην αγορά. Είναι ιδιαίτερα θετικό το γεγονός ότι παρά τις αντίξοες οικονομικές και πολιτικές συγκυρίες η εταιρεία καταφέρνει να επαυξάνει το μερίδιο της αγοράς που έχει, αφού η στρατηγική διείσδυσης στην αγορά κρίνεται επιτυχημένη, με πιο πρόσφατο επίτευγμα την εδραίωση των προϊόντων μας στην αγορά της Αθήνας. Θα δοθεί ιδιαίτερη σημασία οι πωλήσεις να κατευθύνονται σε φερέγγυους πελάτες για την αποφυγή επισφαλειών με αυστηρή τήρηση των ποιοτικών χαρακτηριστικών των προϊόντων.

Διοίκηση

Οι μέτοχοι της εταιρείας είναι 79 και η διοίκηση ασκείται από τα κατωτέρω πρόσωπα:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΧΡΥΣΑΥΓΗ, ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΠΥΡΓΕΤΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΜΠΑΚΡΑΤΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΑΓ ΚΥΡΙΑΚΗ ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΓΡΑΤΣΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΓΛΙΝΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΓΚΑΡΝΑΡΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΣΕΡΒΩΤΑ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μέχρι την 4/2/2019 . Η Διοίκηση της εταιρείας έχει θεσπίσει διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου, παρακολουθεί και αποτυπώνει όλες τις δραστηριότητες και διασφαλίζει τα περιουσιακά της στοιχεία.

Υποκαταστήματα

Τα κεντρικά της εταιρείας είναι στο 2ο Χλμ Τρικάλων - Καρδίτσας. Η εταιρεία το 2016 διέθετε υποκαταστήματα στην Αθήνα και στην Λάρισα..

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ιδιαιτέρους κινδύνους πέραν των εξής:

(1) Κίνδυνος επιτοκίου
Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας δεν επηρεάζονται σημαντικά από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις και επενδύσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση.

(2) Πιστωτικός κίνδυνος
Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μια ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από την εταιρεία. Όταν κρίνεται απαραίτητο, ζητείται επιπλέον ασφαλιστική κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης.
Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημίες από απαξίωση. Στο τέλος του έτους η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

(3) Κίνδυνος Ρευστότητας
Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Η εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση.

Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς την εταιρεία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

Δεν υπάρχουν άλλες, πλην των ανωτέρω, σημαντικές αβεβαιότητες που να σχετίζονται με την λειτουργία της επιχείρησης.

Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

Περιβαλλοντική όχληση

Οι δραστηριότητες της εταιρείας δεν έχουν περιβαλλοντικές επιπτώσεις. Η εταιρεία συμμορφώνεται με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς προστασίας του περιβάλλοντος, και ειδικότερα ακολουθεί την προβλεπόμενη νομοθεσία για την ανακύκλωση υλικών συσκευασίας,.

Απασχολούμενο Προσωπικό

Το απασχολούμενο προσωπικό και της εταιρείας διαμορφώθηκε ως εξής σε

	2016	2015
Μισθωτοί	114	111
Ημερομίσθιοι	25	25
Σύνολο	**139**	**136**

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την εργατική νομοθεσία και με τις εργασιακές συμβάσεις

(συλλογικές, κλαδικές) όπως αυτές κάθε φορά ισχύουν. Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τους κανόνες υγιεινής και ασφάλειας στον χώρο εργασίας

Σημαντικά γεγονότα που συνέβη σαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Λοιπά θέματα

Βάσει του άρθρου 33 του ν. 4384/2016 που δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ 78/Α/26-4-2016 :
" Οι Αγροτικές Εταιρικές Συμπράξεις, στο εξής ΑΕΣ, είναι ανώνυμες εταιρείες που δραστηριοποιούνται σε οποιονδήποτε κλάδο της αγροτικής οικονομίας, τις οποίες συνιστούν ΑΣ και στις οποίες μπορούν να συμμετέχουν και άλλες ΑΕΣ. Οι μετοχές των εταιρειών αυτών είναι πάντοτε ονομαστικές. Σε κάθε περίπτωση μεταβίβασης μετοχών δικαίωμα προτίμησης έχουν οι ΑΣ και οι ΑΕΣ που συμμετέχουν στην ΑΕΣ. ***Κανένας μέτοχος δεν μπορεί να αποκτήσει μετοχές πέραν του 20% του συνολικού αριθμού των μετοχών της ΑΕΣ.*** *Σε περίπτωση που οι μέτοχοι είναι λιγότεροι από πέντε, κανένας μέτοχος δεν μπορεί να αποκτήσει μετοχές πέραν του 50% του συνολικού αριθμού των μετοχών της ΑΕΣ. Κατά τα λοιπά, εφαρμόζεται ο κ.ν. 2190/1920. ΑΕΣ των οποίων το 51% του μετοχικού τους κεφαλαίου ανήκει σε ΑΣ εγγράφονται στο μητρώο του άρθρου 19. Με την υπουργική απόφαση της παραγράφου 4 του άρθρου 20 καθορίζονται τα έγγραφα και τα δικαιολογητικά που υποβάλλουν οι ΑΕΣ για την εγγραφή τους στο μητρώο, καθώς και για την επικαιροποίηση αυτής."*
Λόγω του ότι ποσοστό 81,43% της εταιρείας ανήκει στην ΕΝΩΣΗ – ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ η εταιρεία οφείλει να εναρμονιστεί με τον παραπάνω νόμο. Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης Δ.Σ δεν έχουν δοθεί περεταίρω διευκρινήσεις για τον τρόπο εναρμόνισης των ΑΕΣ με τον παραπάνω νόμο. Η διοίκηση είναι ενήμερη, παρακολουθεί το θέμα στενά και θα προβεί στις κατάλληλες ενέργειες όταν εκδοθεί διευκρινιστική οδηγία από το αρμόδιο υπουργείο.

Τρίκαλα, 27 Ιουλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ**	**ΠΟΛΥΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**
Α.Δ.Τ Π984921	**Α.Δ.Τ ΑΒ840039**	**Α.Δ.Τ.Χ 978362 ΟΕΕ 4065 /Α' ΤΑΞΕΩΣ**

ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσης

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

(Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014)

ΤΡΙΚΚΗ

ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΓΑΛΑΚΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

2ο χλμ Τρικάλων- Καρδίτσας Τ.Κ 42100 Τρίκαλα
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 10153053000

1. ΈΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/1/2016-31/12/2016 4

1.1. Περιγραφή ομίλου 4
1.1.1. Ιστορική αναδρομή 4
1.1.2. Αντικείμενο δραστηριοτήτων 5

1.2. Οικονομικά μεγέθη 5
1.2.1. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης 6
1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία 6
1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις 7
1.2.4. Επιδόσεις 8
1.2.5. Μη χρηματοοικονομικές επιδόσεις 11

1.3. Στόχοι και στρατηγικές 11

1.4. Διοίκηση 11

1.5. Υποκαταστήματα 12

1.6. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες 12

1.7. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα 12
1.7.1. Περιβαλλοντική όχληση 12
1.7.2. Απασχολούμενο Προσωπικό 12

1.8. Σημαντικά γεγονότα που συνέβη σαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης 13

1.9. Λοιπά θέματα 13

ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 33 ΤΟΥ Ν. 4384/2016 ΠΟΥ ΔΗΜΟΣΙΕΥΤΗΚΕ ΣΤΟ ΦΕΚ 78/Α/26-4-2016 : 13

2. ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε» 14

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 16

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 18

5. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 18

6. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 19

7. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ 19

8. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ 19

8.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι ... 20
8.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 20
8.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 20
8.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 21
7.1.3.1 Συμμετοχές ... 21
7.1.3.2 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 21
8.1.4. Φόροι εισοδήματος ... 22
7.1.5 Αποθέματα ... 22
7.1.6 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ... 22
7.1.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 22
7.1.8 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ... 23
7.1.9 Προβλέψεις ... 23
7.1.10 Κρατικές επιχορηγήσεις ... 23
7.1.11 Έσοδα και έξοδα ... 23
7.1.12 Στοιχεία της καθαρής θέσεως ... 24
7.1.13 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις ... 24
7.1.14 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού ... 24
7.1.15 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές ... 24

7.2 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 24
7.2.4 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων ... 24
7.2.5 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων ... 24
7.2.6 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων ... 24

8 ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ... 24

9 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 24

9.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία ... 24

10 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ... 25

10.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως ... 25

Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους. ... 25

Δάνεια και απαιτήσεις ... 25
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες και συγγενείς ... 25

11 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ... 25

11.1 Εμπορικές απαιτήσεις ... 25

11.2 Λοιπές απαιτήσεις ... 26

11.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο ... 26

11.4 Προπληρωθέντα έξοδα ... 26

11.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ... 26

12 ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ 26

13 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 27

13.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία 27

13.2 Πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις 27

13.3 Λοιπές προβλέψεις 28

14 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 28

14.1 Δάνεια 28

14.2 Εμπορικές υποχρεώσεις 31

14.3 Λοιποί φόροι και τέλη 31

14.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 32

14.5 Λοιπές υποχρεώσεις 32

15 ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ 32

16 ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ 33

17 ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 33

18 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ 33

19 ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ 33

20 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ 33

21 ΤΟΠΟΣ ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΔΙΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 33

22 ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ 33

23 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 34

24 ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ (ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Η ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 34

25 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ 34

26 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.....34

1. Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο 1/1/2016-31/12/2016

Κύριοι μέτοχοι

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» αφορά τη χρήση από 1ης Ιανουαρίου έως 31ης Δεκεμβρίου 2016, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43α.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και ευσύνοπτο πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρίας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

- Για την χρηματοοικονομική θέση και λοιπά πληροφοριακά στοιχεία και της εταιρίας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή τους στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους και της Εταιρίας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρία,
- Για τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρίας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης.

Κύριο σημείο αναφοράς της παρούσας έκθεσης είναι τα οικονομικά δεδομένα της Εταιρίας, και με αναφορά στα επιμέρους οικονομικά δεδομένα της Εταιρίας, μόνο στα σημεία όπου έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία, στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016.

1.1. Περιγραφή ομίλου

1.1.1. Ιστορική αναδρομή

Το ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. ιδρύθηκε το 1960 από την Αγροτική Τράπεζα και την Ενωση αγελαδοτροφικών Συν/μών της Δυτικής Θεσσαλίας.

Συστήθηκε στις 16/11/2012 προερχόμενη από μετατροπή της "κοινοπραξίας ενώσεων αγροτικών συνεταιρισμών Τρικάλων - Καρδίτσας ΣΥΝ.Π.Ε." σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 6 και 19 του Ν. 4015/2011.

Την επωνυμία δανείζεται από την ομηρική ονομασία της πόλης των Τρικάλων, Τρίκκη.

Πρωταρχικός στόχος ήταν και παραμένει η διατήρηση υψηλών προδιαγραφών ποιότητας σε όλα τα στάδια παραγωγής, πράγμα που επιβεβαιώνεται και από τα πιστοποιητικά ποιότητας και υγιεινής των προϊόντων: ISO 9001-ISO 22000 (HACCP).

Επεξεργάζεται γάλα αποκλειστικά ντόπιο ελληνικό από συνεταιριζόμενους παραγωγούς, το οποίο συλλέγεται καθημερινά από κτηνοτροφικές μονάδες της Δυτ.Θεσσαλίας πιστοποιημένες για τη μη χρήση μεταλλαγμένων ζωοτροφών.

Κόντρα στην εποχή της αμφισβήτησης του γνήσιου και καλού, η ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. αντιπαραθέτει όχι μόνον την καλή της φήμη αλλά, …τα ίδια της τα προϊόντα.

Τη γαλακτοβιομηχανία της «ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.» θα τη βρείτε στο 2ο χλμ. της Εθνικής Οδού Τρικάλων- Καρδίτσας στις παρυφές της πόλης των Τρικάλων.

Στεγάζεται σε σύγχρονες κτηριακές εγκαταστάσεις συνολικής έκτασης 6.000 τ.μ οι οποίες μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν: Τμήμα παραλαβής γάλακτος και ποιοτικού ελέγχου. Τμήμα τυροκόμισης, συσκευαστήριο, ψυκτικοί θάλαμοι, τμήμα παραγωγής γιαουρτιού, τμήμα παραγωγής εμφιαλωμένων προϊόντων, τμήμα βιολογικού.

Ο τεχνολογικός εξοπλισμός είναι ο πλέον σύγχρονος και η λειτουργία του βασίζεται στια πιο εξελιγμένα συστήματα εφαρμογών του κλάδου.

Η μηχανολογική υποδομή και εγκατάσταση ολοκληρωμένου συστήματος παρακολούθησης κρίσιμων παραμέτρων και ασφάλειας τροφίμων, βρίσκεται στα υψηλότερα επίπεδα.

1.1.2. Αντικείμενο δραστηριοτήτων

Σκοπός της εταιρείας είναι :

α) Η συγκέντρωση, παραγωγή, επεξεργασία, Παρασκευή μεταποίηση και τυποποίηση στις εγκαταστάσεις της, του αγελαδινού πρόβειου και γίδινου γάλακτος για την παραγωγή και εμπορία γαλακτοκομικών α τυροκομικών προϊόντων.

β) Η παραγωγή επεξεργασία, Παρασκευή , μεταποίηση τυποποίηση και εμπορία μη γαλακτοκομικών προϊόντων.

γ) Η εμπορία χονδρικώς και λιανικώς, διανομή, εισαγωγή, εξαγωγή στην ημεδαπή και αλλοδαπή αγελαδινού πρόβειου και γίδινου γάλακτος, γαλακτοκομικών και τυροκομικών προϊόντων καθώς και παρεμφερών με τα άνω προϊόντα παραγωγής δικής της ή τρίτων και πρώτων υλών.

δ) Η παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία υποπροϊόντων γάλακτος και πρώτων υλών

ε) Η συσκευασία γάλακτος γαλακτοκομικών και τυροκομικών προϊόντων.

στ) Η ίδρυση κτηνοτροφικών μονάδων για παραγωγή αγελαδινού πρόβειου και γίδινου γάλακτος

ζ) Η αντιπροσώπευση ή διανομή διαφόρων οίκων του εσωτερικού και εξωτερικού σε όμοια ή παρεμφερή των άνω προιόντων και πρώτων υλών.

η) Να μετέχει σε άλλες ανώνυμες εταιρείες με τον ίδιο σκοπό και να συνάπτει διεθνικές συνεργασίες και συμπράξεις με φορείς παρόμοιου σκοπού.

1.2. Οικονομικά μεγέθη

Το οικονομικό έτος 2016, αποτέλεσε μια ακόμη προβληματική χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις δεν απέδωσαν ώστε να επανέλθει η χώρα στην προσδοκώμενη

κανονικότητα που θα απελευθερώσει πόρους και βελτιώσει τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων

Κόντρα στην εποχή της αμφισβήτησης του γνήσιου και καλού, η ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε. αντιπαραθέτει όχι μόνον την καλή της φήμη αλλά τα ίδια της τα προϊόντα.

Στεγάζεται σε σύγχρονες κτηριακές εγκαταστάσεις συνολικής έκτασης 6.000 τ.μ οι οποίες μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν: Τμήμα παραλαβής γάλακτος και ποιοτικού ελέγχου. Τμήμα τυροκόμισης, συσκευαστήριο, ψυκτικοί θάλαμοι, τμήμα παραγωγής γιαουρτιού, τμήμα παραγωγής εμφιαλωμένων προϊόντων, τμήμα βιολογικού.

Ο τεχνολογικός εξοπλισμός είναι ο πλέον σύγχρονος και η λειτουργία του βασίζεται στα πιο εξελιγμένα συστήματα εφαρμογών του κλάδου. Η μηχανολογική υποδομή και εγκατάσταση ολοκληρωμένου συστήματος παρακολούθησης κρίσιμων παραμέτρων και ασφάλειας τροφίμων, βρίσκεται στα υψηλότερα επίπεδα.

1.2.1. Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ			
ποσά εκφρασμένα σε €	**01.01-31.12.2016**	**01.01-31.12.2015**	**ΜΕΤΑΒΟΛΗ %**
Κύκλος εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	3,05%
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	4.245.560,36	4.746.649,94	-10,56%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	21,54%	24,81%	-13,21%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	919.353,55	1.177.416,37	-21,92%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	308.708,88	569.545,29	-45,80%
Κέρδη προ φόρων	-64.945,05	114.650,27	-156,65%
Κέρδη μετά από φόρους	-146.953,59	65.099,07	-325,74%

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 19.174 χιλ. € έναντι του ποσού 19.130 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα μικτά αποτελέσματα της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 4.245 χιλ. € έναντι του ποσού των 4.746 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της εταιρείας , ανήλθαν στο ποσό των 919 χιλ. € έναντι του ποσού των 1.177 χιλ. € της προηγούμενης χρήση.
Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) της εταιρείας, ανήλθαν στο ποσό των 308 χιλ. € έναντι του ποσού των 569 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης, τα οποία αποτυπώνουν την ίδια επιδείνωση προερχόμενη από το EBITDA αυξημένο κατά τις αποσβέσεις αλλά και τα αρνητικά επενδυτικά αποτελέσματα.
Τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν στο ποσό των -65 χιλ. € έναντι ποσού 114 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης ενσωματώνοντας και την επίδραση των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων.

1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε €	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Σύνολο Ενεργητικού	20.856.586,85	17.656.417,09	18,12%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	6.660.242,42	6.967.298,03	-4,41%
Αποθέματα	2.935.566,45	1.793.545,65	63,67%
Απαιτήσεις από Πελάτες	10.656.427,50	8.405.207,27	26,78%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	435.623,61	326.150,41	33,57%
Διαθέσιμα	168.726,87	164.215,73	2,75%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των 20.856 χιλ. € έναντι ποσού 17.656 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 6.660 χιλ. € έναντι ποσού 6.967 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των 2.935 χιλ. € έναντι 1.793 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Οι απαιτήσεις από πελάτες της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο ποσό των 10.656 χιλ. € έναντι ποσού 8.405 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 435 χιλ. € έναντι του ποσού των 326 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.
Τα διαθέσιμα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 168χιλ. € έναντι του ποσού των 164 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)			
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Σύνολο Παθητικού	20.856.586,85	17.656.417,09	18,12%
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91	0,05%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.109.232,97	3.108.597,40	-32,15%
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	2.637.293,94	2.211.941,81	19,23%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.597.547,72	4.827.147,97	78,11%

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε € 7.512 χιλ. έναντι ποσού € 7.508 χιλ.
Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 2.109χιλ. € έναντι του ποσού των 3.108 χιλ. € της προηγούμενης. Περαιτέρω ανάλυση παρατίθεται στην σημείωση 13 του προσαρτήματος.
Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές

τους αξίες

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 2.637 χιλ. € έναντι 2.211 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Οι Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 8.597 χιλ. € έναντι ποσού 4.827 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

1.2.4. Επιδόσεις

1. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΟΣ (LIQUIDITY RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Α1. Αριθμοδείκτης Κεφαλαίου Κίνησης CURRENT RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.196.344,43	10.689.119,06	**126,36%**	**151,85%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78		
Α2. Ρευστότητας QUICK RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.260.777,98	8.895.573,41	**100,23%**	**126,37%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78		
Α3.Αμεσης Ρευστότητας ACID TEST RATIO				
Διαθέσιμα	168.726,87	164.215,73	**1,50%**	**2,33%**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78		
Α4. Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ.Ενεργητικό WORKING CAPITALTO CURRENT ASEETS CURRENT ASEETS TO WORKING CAPITAL				
Κεφάλαιο Κινήσεως	2.961.502,77	3.650.029,28	**0,21**	**0,34**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.196.344,43	10.689.119,06		

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΤΙΚΗΣ ΙΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Β1.Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια DEPT TO EQUITY				
Ξένο Κεφάλαιο	13.344.074,63	10.147.687,18	**177,62%**	**135,15%**
Ιδια Κεφάλαια	7.512.512,22	7.508.729,91		
Β2. Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις προς Ιδια Κεφάλαια CUERRENT LIABILITIES TO NET WORTH				
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	11.234.841,66	7.039.089,78	**149,55%**	**93,75%**
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91		
Β3. Κάλυψης παγίων FIXED ASSETS TO NET WORTH				
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	6.660.242,42	6.967.298,03	**88,66%**	**92,79%**
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91		
Β4.Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων(πλέον				

προβλέψεων)

OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES

Ιδια Κεφάλαια	7.512.512,22	7.508.729,91	**56,30%**	**73,99%**
Σύνολο Υποχρεώσεων	13.344.074,63	10.147.687,18		

Β5. Κυκλοφορούν Ενεργητικό προς Συνολικό Ενεργητικό

CUERRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO

Κυκλοφορούν Ενεργητικό	14.196.344,43	10.689.119,06	**68,07%**	**60,54%**
Συνολικό Ενεργητικό	20.856.586,85	17.656.417,09		

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Γ1. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων				
INVENTORIES TURNOVER RATIO				
Κόστος πωλήσεων	15.469.074,15	18.060.863,29	**6,54**	**20,14**
Μέσα Αποθέματα	2.364.556,05	896.772,83	φορές	φορές
Γ2. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων				
FIXED ASSETS TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	**2,96**	**2,75**
Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού	6.660.242,42	6.967.298,03	φορές	φορές
Γ3. Μέση Περίοδος Έισπραξης εμπορικών απαιτήσεων				
DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)				
Μέσες Απαιτήσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	10.656.427,50	8.405.207,27	**194,59**	**158,17**
Ημερήσιες Πωλήσεις	54.762,87	53.141,17	ημέρες	ημέρες
Γ4. Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού				
ASSET TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	**0,95**	**1,08**
Συνολικό Ενεργητικό	20.856.586,85	17.656.417,09	φορές	φορές
Γ5. Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων				
OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO				
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23	**2,62**	**2,55**
Ιδια Κεφάλαια	7.512.512,22	7.508.729,91	φορές	φορές
Γ6. Μέση Περίοδος Εξόφλησης εμπορικών υποχρεώσεων				
DAYS OF TRADE CREDITORS OUTSTANDING (D.T.O)				
Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)	5.052.722,52	3.689.963,78	**122,73**	**76,81**
Ημερήσιες Αγορές	41.167,79	48.041,85	ημέρες	ημέρες
Γ7. Βασικού διαστήματος βιωσιμότητας				
ORERATING EXPENSES COVERAGE RATIO				
Κυκλοφορούν Ενεργ.-Αποθέματα	11.260.777,98	8.895.573,41	**209,75**	**170,74**
Ημερήσια Έξοδα λειτουργίας	53.687,56	52.100,07	ημέρες	ημέρες

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

	2016	2015	2016	2015
Δ1. Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
GROSS PROFIT MARGIN				
Μικτά Κέρδη	4.245.560,36	1.069.956,94	**21,54%**	**5,59%**

Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Δ2. Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως				
NET PROFIT MARGIN				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	-64.945,05	-3.816.518,61	**-0,33%**	**-19,95%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Δ3. Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό αποσβέσεων				
RETURN OF INVESTMENT				
Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων	501.716,01	-3.050.721,32	**6,68%**	**-40,63%**
Καθαρή Θέση	7.512.512,22	7.508.729,91		
Δ4. Αποδοτικότητας συνολικών επενδύσεων				
EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS				
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης	4.245.560,36	1.069.956,94	**44,12%**	**10,08%**
Συνολ. Ενεργ.-Βραχ/σμο Ξένο Κεφάλ.	9.621.745,19	10.617.327,31		
Δ5. Αποδοτικότητας απασχολουμένων κεφαλαίων				
RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED				
Κέρδη Χρήσης + Χρηματ/κά έξοδα	226.640,84	-3.361.623,59	**1,09%**	**-19,04%**
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	20.856.586,85	17.656.417,09		
Δ6.Οικονομικής μόχλευσης				
FINANCIAL LEVERAGE RATIO				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	-0,01	-0,51	**-0,58**	**2,67**
Αποδοτικότητα συνολ.απασχολ.κεφαλαίων	0,01	-0,19	φορές	φορές
Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)				
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Ε1.Λειτουργικών εξόδων				
OPERATING RATIO				
Κόστος πωληθ.+ λειτουργ.έξοδα	19.175.918,48	22.152.935,39	**97,27%**	**115,80%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Ε2.Ταχύτητας κάλυψης τόκων				
INTEREST RATIO				
Κέρδη πρό φόρων + χρηματ/κά έξοδα	308.649,38	-3.361.623,59	**0,83**	**-7,39**
Χρηματοοικονομικά Εξοδα	373.653,93	454.895,02	φορές	φορές
Ε3.Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις				
OPERATING EXPENSES TO NET SALES				
Λειτουργικά έξοδα	3.706.844,33	4.092.072,10	**18,80%**	**21,39%**
Κύκλος Εργασιών	19.714.634,51	19.130.820,23		
Ε4.Δανειακής επιβάρυνσης				
LOANS TO TOTAL ASSETS				
Δανειακές υποχρεώσεις	4.746.526,91	5.069.393,17	**22,76%**	**28,71%**
Σύνολο ενεργητικού	20.856.586,85	17.656.417,09		

1.2.5. Μη χρηματοοικονομικές επιδόσεις

Η δυναμική μας παρουσία στη διεθνή αγορά και η συνεχώς αυξανόμενη ζήτηση, μας κατατάσσουν ανάμεσα στις επιχειρήσεις με σημαντικό μερίδιο αγοράς.

Παρακάτω παρουσιάζονται, επίσης, μερικές βασικές παράμετροι αναφορικά με την οικονομική, και εργασιακή επίδοση της εταιρίας.

Προιόν	Όγκος Παραγωγής σε κιλά	Μέση παραγωγικότητα εργαζομένου σε κιλά
Γάλα	16.993.694	122.256
Γιαούρτι	1.375.746	9.897
Τυρί	933.288	6.714
Λοιπά προϊόντα	9.797.290	70.484

1.3. Στόχοι και στρατηγικές

Θεωρούμε ότι, η εταιρεία εκμεταλλευόμενη την αποκτηθείσα εμπειρία της, την καλή της φήμη, αλλά και στηριζόμενη στην καλή της οργάνωση και την αφοσίωση του εξειδικευμένου της προσωπικού, θα μπορέσει να βελτιώσει την πορεία και τα αποτελέσματά της στην επόμενη χρήση. Για το 2017 λόγω της μεγάλης οικονομικής κρίσης και των αρνητικών εξελίξεων στην πραγματική οικονομία πρέπει όλο το δυναμικό της εταιρείας να ανεβάσει την παραγωγικότητα και να συμπιέσουμε τις δαπάνες ,ενώ παράλληλα να διατηρήσουμε την θέση μας στην αγορά. Είναι ιδιαίτερα θετικό το γεγονός ότι παρά τις αντίξοες οικονομικές και πολιτικές συγκυρίες η εταιρεία καταφέρνει να επαυξάνει το μερίδιο της αγοράς που έχει, αφού η στρατηγική διείσδυσης στην αγορά κρίνεται επιτυχημένη, με πιο πρόσφατο επίτευγμα την εδραίωση των προϊόντων μας στην αγορά της Αθήνας. Θα δοθεί ιδιαίτερη σημασία οι πωλήσεις να κατευθύνονται σε φερέγγυους πελάτες για την αποφυγή επισφαλειών με αυστηρή τήρηση των ποιοτικών χαρακτηριστικών των προϊόντων.

1.4. Διοίκηση

Οι μέτοχοι της εταιρείας είναι 79 και η διοίκηση ασκείται από τα κατωτέρω πρόσωπα:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΧΡΥΣΑΥΓΗ, ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΠΥΡΓΕΤΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΜΠΑΚΡΑΤΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΑΓ ΚΥΡΙΑΚΗ ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΓΡΑΤΣΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΓΛΙΝΟΣ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100
ΓΚΑΡΝΑΡΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	ΣΕΡΒΩΤΑ,ΤΡΙΚΑΛΑ ΤΚ 42100

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μέχρι την 4/2/2019 . Η Διοίκηση της εταιρείας έχει θεσπίσει διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου, παρακολουθεί και αποτυπώνει όλες τις δραστηριότητες και διασφαλίζει τα περιουσιακά της στοιχεία.

1.5. Υποκαταστήματα

Τα κεντρικά της εταιρείας είναι στο 2ο Χλμ Τρικάλων - Καρδίτσας. Η εταιρεία το 2016 διέθετε υποκαταστήματα στην Αθήνα και στην Λάρισα..

1.6. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει ιδιαιτέρους κινδύνους πέραν των εξής:

(1) Κίνδυνος επιτοκίου
Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας δεν επηρεάζονται σημαντικά από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις και επενδύσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση.

(2) Πιστωτικός κίνδυνος
Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μια ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από την εταιρεία. Όταν κρίνεται απαραίτητο, ζητείται επιπλέον ασφαλιστική κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης.
Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημίες από απαξίωση. Στο τέλος του έτους η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

(3) Κίνδυνος Ρευστότητας
Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.
Η εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση.

Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς την εταιρεία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

Δεν υπάρχουν άλλες, πλην των ανωτέρω, σημαντικές αβεβαιότητες που να σχετίζονται με την λειτουργία της επιχείρησης.

1.7. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

1.7.1. Περιβαλλοντική όχληση

Οι δραστηριότητες της εταιρείας δεν έχουν περιβαλλοντικές επιπτώσεις. Η εταιρεία συμμορφώνεται με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς προστασίας του περιβάλλοντος, και ειδικότερα ακολουθεί την προβλεπόμενη νομοθεσία για την ανακύκλωση υλικών συσκευασίας,.

1.7.2. Απασχολούμενο Προσωπικό

Το απασχολούμενο προσωπικό και της εταιρείας διαμορφώθηκε ως εξής σε

	2016	2015
Μισθωτοί	114	111
Ημερομίσθιοι	25	25
Σύνολο	**139**	**136**

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την εργατική νομοθεσία και με τις εργασιακές συμβάσεις (συλλογικές,

κλαδικές) όπως αυτές κάθε φορά ισχύουν. Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τους κανόνες υγιεινής και ασφάλειας στον χώρο εργασίας

1.8. Σημαντικά γεγονότα που συνέβη σαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

1.9. Λοιπά θέματα

Βάσει του άρθρου 33 του ν. 4384/2016 που δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ 78/Α/26-4-2016 :
" Οι Αγροτικές Εταιρικές Συμπράξεις, στο εξής ΑΕΣ, είναι ανώνυμες εταιρείες που δραστηριοποιούνται σε οποιονδήποτε κλάδο της αγροτικής οικονομίας, τις οποίες συνιστούν ΑΣ και στις οποίες μπορούν να συμμετέχουν και άλλες ΑΕΣ. Οι μετοχές των εταιρειών αυτών είναι πάντοτε ονομαστικές. Σε κάθε περίπτωση μεταβίβασης μετοχών δικαίωμα προτίμησης έχουν οι ΑΣ και οι ΑΕΣ που συμμετέχουν στην ΑΕΣ. ***Κανένας μέτοχος δεν μπορεί να αποκτήσει μετοχές πέραν του 20% του συνολικού αριθμού των μετοχών της ΑΕΣ.*** *Σε περίπτωση που οι μέτοχοι είναι λιγότεροι από πέντε, κανένας μέτοχος δεν μπορεί να αποκτήσει μετοχές πέραν του 50% του συνολικού αριθμού των μετοχών της ΑΕΣ. Κατά τα λοιπά, εφαρμόζεται ο κ.ν. 2190/1920. ΑΕΣ των οποίων το 51% του μετοχικού τους κεφαλαίου ανήκει σε ΑΣ εγγράφονται στο μητρώο του άρθρου 19. Με την υπουργική απόφαση της παραγράφου 4 του άρθρου 20 καθορίζονται τα έγγραφα και τα δικαιολογητικά που υποβάλλουν οι ΑΕΣ για την εγγραφή τους στο μητρώο, καθώς και για την επικαιροποίηση αυτής."*
Λόγω του ότι ποσοστό 81,43% της εταιρείας ανήκει στην ΕΝΩΣΗ – ΑΓΡΟΤΙΚΟΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ η εταιρεία οφείλει να εναρμονιστεί με τον παραπάνω νόμο. Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης Δ.Σ δεν έχουν δοθεί περεταίρω διευκρινήσεις για τον τρόπο εναρμόνισης των ΑΕΣ με τον παραπάνω νόμο. Η διοίκηση είναι ενήμερη, παρακολουθεί το θέμα στενά και θα προβεί στις κατάλληλες ενέργειες όταν εκδοθεί διευκρινιστική οδηγία από το αρμόδιο υπουργείο.

Τρίκαλα, 27 Ιουλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ**	**ΠΟΛΥΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**
Α.Δ.Τ Π984921	**Α.Δ.Τ ΑΒ840039**	**Α.Δ.Τ.Χ 978362 ΟΕΕ 4065 /Α' ΤΑΞΕΩΣ**

2. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε»

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους (ή Εταίρους) της Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε."

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις1 της Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 προέκυψε τα εξής 1) Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση καθώς και επισφαλείς – επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 3.518.183,61 για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 1.597.235,57- υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ευρώ 1.920.948,04. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.920.948,04 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 38.428,23 και 1.882.519,81 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 371.096,34 με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 371.096,34 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να

εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 371.096,34 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 33.690,89 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2012. 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 αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 4) Στα αποθέματα περιλαμβάνονται και άχρηστα αποθέματα λογιστικής αξίας ευρώ 35.687,09 τα οποία έχουν μηδενική ρευστοποιήσιμη αξία. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν διενεργήθηκε συνολική απομείωση της λογιστικής αξίας αυτών. με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (ή των θεμάτων) που μνημονεύεται (ή μνημονεύονται) στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος:

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 25 (β) του προσαρτήματος, στην οποία αναφέρεται ότι η εταιρεία έχει παραχωρήσει προς την ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ επιταγές έκδοσής της συνολικού ποσού ευρώ 4.500.000,00 προκειμένου αυτές να χρησιμοποιηθούν ως εγγύηση έναντι ισόποσων οφειλών σε τρίτους και οι οποίες εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων:

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ-ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε." και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 28 Ιουλίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 - Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 132

PKF
Audit Tax &
Business advisory

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΧΙΩΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 27661

3. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**Σημ.**		
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	9.1	4.325.343,33	4.311.190,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	9.1	1.976.569,86	2.320.229,75
Λοιπός εξοπλισμός	9.1	98.043,65	78.687,73
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	9.1	55.150,40	42.143,48
Σύνολο		*6.455.107,24*	*6.752.250,96*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	9.1	112.026,23	142.038,12
Σύνολο		*112.026,23*	*142.038,12*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	9.1	67.712,00	67.712,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	10.1	15.396,95	5.296,95
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	10.1	10.000,00	0,00
Σύνολο		***25.396,95***	***5.296,95***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**6.660.242,42**	**6.967.298,03**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	-		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		780.684,83	1.371.002,37
Εμπορεύματα		44.659,58	10.664,79
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		378.799,63	355.733,49
Προκαταβολές για αποθέματα		1.677.974,49	0,00
Λοιπά αποθέματα		53.447,92	56.145,00
Σύνολο		***2.935.566,45***	***1.793.545,65***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	11.1	10.656.427,50	8.405.207,27
Λοιπές απαιτήσεις	11.2	294.178,13	130.253,42
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	11.3	136.699,56	184.346,99
Προπληρωμένα έξοδα	11.4	4.745,92	11.550,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11.5	168.726,87	164.215,73
Σύνολο		**11.260.777,98**	**8.895.573,41**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**14.196.344,43**	**10.689.119,06**
Σύνολο ενεργητικού		**20.856.586,85**	**17.656.417,09**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	12	1.226.765,64	1.226.765,64
Σύνολο		1.226.765,64	1.226.765,64
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	12	834.579,84	683.843,94
Αφορολόγητα αποθεματικά	12	3.172.287,62	3.172.287,62

Αποτελέσματα εις νέο	12	2.278.879,12	2.425.832,71
Σύνολο		**6.285.746,58**	**6.281.964,27**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**7.512.512,22**	**7.508.729,91**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	14.1	2.109.232,97	2.857.451,36
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	251.146,04
Σύνολο		**2.109.232,97**	**3.108.597,40**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14.1	2.637.293,94	2.211.941,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	14.2	6.828.154,93	3.277.290,11
Φόρος εισοδήματος		31.139,90	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	14.3	163.338,72	135.403,42
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	14.4	1.265.309,40	1.244.108,10
Λοιπές υποχρεώσεις	14.5	309.604,77	170.346,34
Σύνολο		**11.234.841,66**	**7.039.089,78**
Σύνολο υποχρεώσεων		**13.344.074,63**	**10.147.687,18**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**20.856.586,85**	**17.656.417,09**

4. Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης

	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	19.714.634,51	19.130.820,23
Κόστος πωλήσεων	(15.469.074,15)	(14.384.170,29)
Μικτό αποτέλεσμα	**4.245.560,36**	**4.746.649,94**
Λοιπά συνήθη έσοδα	13.579,97	294.127,43
	4.259.140,33	**5.040.777,37**
Έξοδα διοίκησης	(719.426,86)	(865.483,39)
Έξοδα διάθεσης	(2.987.417,47)	(3.226.588,71)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(81.231,13)	(557.963,06)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	(190.262,23)	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	(213.615,12)	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	241.521,36	178.803,08
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**308.708,88**	**569.545,29**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(373.653,93)	(454.895,02)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(64.945,05)**	**114.650,27**
Φόροι εισοδήματος	(82.008,54)	(49.551,20)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(146.953,59)**	**65.099,07**

5. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2015	**1.226.765,64**	**3.869.971,28**	**2.360.733,64**	**7.457.470,56**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	-13.839,72	0,00	**-13.839,72**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	65.099,07	**65.099,07**
Υπόλοιπο 31.12.2015	1.226.765,64	3.856.131,56	2.425.832,71	**7.508.729,91**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	150.735,90	0,00	**150.735,90**
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	-146.953,59	**-146.953,59**
Υπόλοιπο 31.12.2016	**1.226.765,64**	**4.006.867,46**	**2.278.879,12**	**7.512.512,22**

6. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία οντότητας	Αγροτική Εταιρική Σύμπραξη-Βιομηχανία Γάλακτος-Τρίκκη Α.Ε.
β) Νομικός τύπος οντότητας	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς	1.1.2016 - 31.12.2016
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	2ο χλμ Τρικάλων - Καρδίτσας Τ.Κ. 42100, Τρίκαλα
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	Αρ. ΓΕΜΗ: 10153053000
στ) Εάν λειτουργεί η οντότητα υπό την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση	Η εταιρεία είναι δεν είναι υπό εκκαθάριση.
η) Κατηγορία οντότητας βάσει Ν.4308/2014	Μεσαία
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014, πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων, που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο, αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Βάσει του **άρθρου 29 § 1.β** οι πληροφορίες επί των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

- Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

7. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα

8. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.
Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

8.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

8.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει (δεν επιβαρύνει) το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
Κτίρια	4%
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
Μέσα Μεταφοράς	10-16 %
Λοιπός Εξοπλισμός	10-20%

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

8.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες - παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών - παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.
Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.
Η απόσβεση των αδειών - παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.
Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.
Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

8.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1.3.1 Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

7.1.3.2 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεως τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.
Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά

δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

8.1.4. Φόροι εισοδήματος

7.1.4.1 Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Η εταιρεία, για τις διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρεία.

7.1.4.2 Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.
Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

7.1.5 Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση
Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.
Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει (δεν επιβαρύνει) το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση
Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

7.1.6 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.
Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

7.1.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται

στα αποτελέσματα.
β) Διαγραφή
Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

7.1.8 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση
Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή
Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

7.1.9 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

7.1.10 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

7.1.11 Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.
Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

7.1.12 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

7.1.13 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

7.1.14 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

7.1.15 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

7.2 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

7.2.4 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.
Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

7.2.5 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

7.2.6 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

8 Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

9 Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

9.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Αξία	Γήπεδα	Κτίρια και βελτιώσεις κτιρίων	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Άυλα στοιχεία	Σύνολο Παγίων Στοιχείων
Υπόλοιπο την 1/1/2015	**1.419.002,50**	**3.085.000,00**	**8.384.818,27**	**1.327.195,92**	**817.480,52**	**67.712,00**	**816.586,75**	**15.101.209,21**
- Προσθήκες			6.490,00	14.500,00	8.626,44		326.814,03	**29.616,44**
- Μειώσεις - Μεταφορές			(877.202,64)					**(877.202,64)**
Υπόλοιπο την 31/12/2015	**1.419.002,50**	**3.085.000,00**	**7.514.105,63**	**1.341.695,92**	**826.106,96**	**67.712,00**	**1.143.400,78**	**14.253.623,01**
- Προσθήκες		173.827,17	72.069,33	23.835,02	43.769,43		8.013,04	**313.500,95**
- Μειώσεις - Μεταφορές								**0,00**
Υπόλοιπο την 31/12/2016	**1.419.002,50**	**3.258.827,17**	**7.586.174,96**	**1.365.530,94**	**869.876,39**	**67.712,00**	**1.151.413,82**	**14.567.123,96**

Αποσβέσεις								
Υπόλοιπο την 1/1/2015	**0,00**	**96.406,25**	**5.614.299,21**	**1.269.331,96**	**722.954,19**	**0,00**	**702.444,71**	**7.702.991,61**
- Προσθήκες		96.406,25	456.779,31	30.220,48	24.465,04			**607.871,08**
- Μειώσεις - Μεταφορές			(877.202,64)					**(877.202,64)**
Υπόλοιπο την 31/12/2015	**0,00**	**192.812,50**	**5.193.875,88**	**1.299.552,44**	**747.419,23**	**0,00**	**1.001.362,66**	**7.433.660,05**
- Προσθήκες		159.673,84	415.729,22	10.828,10	24.413,51		38.024,93	**610.644,67**
- Μειώσεις - Μεταφορές								**0,00**
Υπόλοιπο την 31/12/2016	**0,00**	**352.486,34**	**5.609.605,10**	**1.310.380,54**	**771.832,74**	**0,00**	**1.039.387,59**	**8.044.304,72**

Αναπόσβεστο την 1/1/2015	**1.419.002,50**	**2.988.593,75**	**2.770.519,06**	**57.863,96**	**94.526,33**	**67.712,00**	**114.142,04**	**7.512.359,64**
Αναπόσβεστο την 31/12/2015	**1.419.002,50**	**2.892.187,50**	**2.320.229,75**	**42.143,48**	**78.687,73**	**67.712,00**	**142.038,12**	**6.962.001,08**
Αναπόσβεστο την 31/12/2016	**1.419.002,50**	**2.906.340,83**	**1.976.569,86**	**55.150,40**	**98.043,65**	**67.712,00**	**112.026,23**	**6.634.845,47**

10 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

10.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους.

Δάνεια και απαιτήσεις

Ποσό 15.396,95 ευρώ αφορά εγγυήσεις στην ΔΕΗ και σε λοιπά ενοίκια.

Συμμετοχές σε κοινοπραξίες και συγγενείς

Η εταιρεία έχει συμμετοχή ποσού 10.000 ευρώ στην εταιρεία ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ σε ποσοστό 100%.

11 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

11.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	2016	2015
Πελάτες εσωτερικού	7.493.458,74	5.136.065,08
Πελάτες εξωτερικού	5.344,70	153.478,37
Ελληνικό Δημόσιο	56.473,35	56.473,35
Ν.Π.Δ.Δ. και Δημ.Επιχ.	318.310,61	365.857,52
Εκχωρηθέντες Factoring	232.224,21	-12.752,79
Πελάτες επίδικοι	8.411,56	8.411,56
Γραμμάτια Εισπρακτέα	697.328,95	688.182,84

Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ/νες)	1.751.703,88	1.635.674,90
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	1.690.407,07	1.924.789,78
Μείον : Επισφαλείς πελάτες	*-1.597.235,57*	*-1.550.973,34*
Σύνολο	**10.656.427,50**	**8.405.207,27**

11.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	2016	2015
Ελληνικό Δημόσιο-Λοιπές απαιτήσεις	102.189,74	28.847,30
Χρεώστες Διάφοροι	9.945,09	25.683,52
Πάγιες Προκαταβολές	182.043,30	75.722,60
Σύνολο	**294.178,13**	**130.253,42**

11.3 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Το εμπορικό χαρτοφυλάκιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	2016	2015
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο εταιρειών εσωτερικού	2.483,70	2.483,70
Λοιπά χρεόγραφα εσωτερικού	181.863,29	181.863,29
Προβλέψεις για υποτίμηση χρεογράφων	(47.647,43)	0,00
Σύνολο	**136.699,56**	**184.346,99**

11.4 Προπληρωθέντα έξοδα

Τα προπληρωθέντα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Προπληρωθέντα έξοδα	2016	2015
Προπληρωθέντα Ασφάλιστρα	4.745,92	11.550,00
Σύνολο	**4.745,92**	**11.550,00**

11.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	2016	2015
Ταμείο	78.790,12	71.341,82
Καταθέσεις όψεως	89.936,75	92.873,91
Σύνολο	**168.726,87**	**164.215,73**

12 Καθαρή Θέση

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2015	1.226.765,64	683.843,94	3.186.127,34	2.360.733,64	**7.457.470,56**
Μεταβολή στην περίοδο			(13.839,72)		**(13.839,72)**
Αποτελέσματα περιόδου				65.099,07	**65.099,07**
Υπόλοιπο 31.12.2015	**1.226.765,64**	**683.843,94**	**3.172.287,62**	**2.425.832,71**	**7.508.729,91**
Μεταβολή στην περίοδο		150.735,90			**150.735,90**
Αποτελέσματα περιόδου				(146.953,59)	**(146.953,59)**
Υπόλοιπο 31.12.2016	**1.226.765,64**	**834.579,84**	**3.172.287,62**	**2.278.879,12**	**7.512.512,22**

Αριθμός μετοχών και ονομαστική αξία	2016	2015
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	1.226.765,64€	1.226.765,64€
Αριθμός μετοχών	15.986	15.986
Ονομαστική Αξία μετοχής	76,74€	76,74€

13 Προβλέψεις

13.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης: Σύμφωνα με την Ελληνική εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα με τον μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης. Στην Ελλάδα, σύμφωνα με τις τοπική πρακτική, αυτά τα προγράμματα δεν χρηματοδοτούνται.

Η εταιρία δεν έχει διενεργήσει προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία με βάσει τις κείμενες διατάξεις του ν. 2112/1920. Η Διοίκηση δεν διενεργεί τις προβλέψεις αυτές καθώς οι υποχρεώσεις αυτές και οι σχετικές δαπάνες θα απεικονιστούν κατά τον χρόνο που θα προκύψουν εφόσον περιπτώσεις συνταξιοδότησης.

Από τη χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρίες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην § 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 καθώς και το άρθρο 65Α του Ν4174/2013, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ.1006/2016 οι εταιρείες που έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια του τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές και για το λόγο αυτό οι χρήσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές.

13.2 Πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις χρήσεις

2010-2012 καθώς εκτιμά ότι, σε ενδεχόμενους μελλοντικούς επανελέγχους από τις φορολογικές αρχές, εφόσον εάν τελικά διενεργηθούν, δεν θα προκύψουν επιπρόσθετες φορολογικές διαφορές με σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Για τη χρήση 2016 ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη και δεν αναμένεται κατά την ολοκλήρωσή του να προκύψουν διαφορές με ουσιώδη διαφοροποίηση στις φορολογικές υποχρεώσεις που αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Σύμφωνα με την πρόσφατη σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, σε προαιρετική βάση.

Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει προς την εταιρία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών το αργότερο εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης του ισολογισμού της εταιρίας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

13.3 Λοιπές προβλέψεις

Η εταιρία έχει πραγματοποιήσει συνολικές προβλέψεις 1.597.235,57 εκ των οποίων οι 190.262,23 έγιναν μέσα στην ελεγχόμενη χρήση. Οι εν λόγω προβλέψεις αφορούν πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ,αφορούν εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και εμφανίζονται αφαιρετικά των εμπορικών απαιτήσεων.

14 Υποχρεώσεις

14.1 Δάνεια

Ο δανεισμός της εταιρείας αναλύεται στους κατωτέρω πίνακες :

Δάνεια	2016	2015
Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	**2.109.232,97**	**2.857.451,36**
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός		
ΑΤΕ υπό εκκαθάριση	740.734,58	1.349.171,81
Εθνική Τράπεζα	347.341,24	196.816,37
Τράπεζα Eurobank	16.631,91	58.561,20
Attica Bank	54.726,52	116.089,73
Βραχυπρόθεσμο μέρος Μακροπρόθεσμου δανείου	1.069.952,35	47,62
Συνεταιριστική τράπεζα Θεσσαλίας	404.617,92	487.965,66
Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού	**2.634.004,52**	**2.208.652,39**
Συνολικός δανεισμός	**4.743.237,49**	**5.066.103,75**

Υπόλοιπο Λήξεως	Τραπεζικά Δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	2.634.004,52
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**2.634.004,52**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη:	
2 έως 5 έτη:	2.109.232,97
Πάνω από 5 έτη:	
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος	**2.109.232,97**
Γενικό Σύνολο	**4.743.237,49**

Τα εμπράγματα βάρη επί των ακινήτων αναλύονται παρακάτω :

1.ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 45001022001/0/0
Α. ΑΚΙΝΗΤΟ : ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΑΓΙΑ ΚΥΡΙΑΚΗΣ (ΑΡ 152 - ΤΜ. 2694)
ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ
Ποσό: 200.000,00€
Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 32/2-4-2012 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων.
ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ
Ποσό: 400.000,00€
Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 255/11-06-2013 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων.

2. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 45001022002/0/0
ΑΚΙΝΗΤΟ : ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΑΓΙΑ ΚΥΡΙΑΚΗΣ (ΑΓΡ 153 - ΤΜ. 6281)
ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ
Ποσό: 200.000,00€
Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 32/2-4-2012 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ
Ποσό: 400.000,00€
Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 255/11-06-2013 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων.

3. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 45001022003/0/0
ΑΚΙΝΗΤΟ : ΑΓΡΟΚΤΗΜΑ ΑΓΙΑ ΚΥΡΙΑΚΗΣ (ΑΓΡ 154 - ΤΜ. 6281)
ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ
Ποσό: 200.000,00€
Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 32/2-4-2012 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων
ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ
Ποσό: 400.000,00€
Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 255/11-06-2013 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων.

Δ. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 451305724010/0/0
ΑΚΙΝΗΤΟ : ΟΔΟΣ ΚΑΡΔΙΤΣΗΣ, ΚΑΡΥΕΣ, ΣΑΡΑΓΙΑ (ΤΜ. 384)
ΥΠΟΘΗΚΗ
Ποσό: 3.270.000,00€
Υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας της Ελλάδος Τρικάλων. δυνάμει της με αριθμό 604/27-12-2010 δανειστικής συμβάσεως.

Ε. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 451305724011/0/0
ΑΚΙΝΗΤΟ : ΚΑΡΥΕΣ, ΣΑΡΑΓΙΑ, ΣΑΤΡΑΤΖΕΟΓΛΟΥ (ΤΜ. 307)
ΥΠΟΘΗΚΗ
Ποσό: 3.270.000,00€

Υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας της Ελλάδος Τρικάλων. δυνάμει της με αριθμό 604/27-12-2010 δανειστικής συμβάσεως.

ΠΡΟΣΗΜΕΙΩΣΗ ΥΠΟΘΗΚΗΣ

Ποσό: 400.000,00€

Υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας δυνάμει της με αριθμό 255/11-06-2013 αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου Τρικάλων.

ΣΤ. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 451305724012/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΚΑΡΥΕΣ, ΣΑΡΑΓΙΑ, ΣΑΤΡΑΤΖΕΟΓΛΟΥ (ΤΜ. 21186) .

1.ΥΠΟΘΗΚΗ -ΤΑΞΗ Β-

ΠΟΣΟ 86.000.000ΔΡΧ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 142/28.12.1998 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

Παρατήρηση: η υποθήκη αυτή έχει εξαλειφθεί.

2.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 1.200.000,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/11.12.2002.

3.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 510.000,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 160/28.5.2009.

4.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 1.900.000,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/11.12.2002 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

5.ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 3.270.000,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/27.12.2010 υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας της Ελλάδος Τρικάλων.

Ζ. ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ ΚΑΕΚ: 450810939002/0/0

ΑΚΙΝΗΤΟ : ΜΕΓΑΛΑ ΚΑΛΥΒΙΑ (ΤΜ. 804)

ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ : 53.000.000δρχ υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας

Παρατήρηση: η υποθήκη αυτή έχει εξαλειφθεί.

ΥΠΟΘΗΚΟΦΥΛΑΚΕΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

1. ΑΚΙΝΗΤΟ:

α) επί ενιαίου οικοπέδου, εκτάσεως 11509τμ και

β) επί οικοπέδου στη θέση Ρούμπαλα, εκτάσεως 7381,40τμ, μετά των επ΄ αυτού κτισμάτων και μηχανημάτων που υπάρχουν. Παρατήρηση τα ακίνητα αυτά αποτελούν το ήδη ενιαίο ακίνητο με αριθ. **ΚΑΕΚ: 451305724012/0/0** όπου βρίσκονται οι εγκαταστάσεις της εταιρείας.

α) ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 235.800,00ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 320/10.6.2002 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

β) ΥΠΟΘΗΚΗ

ΠΟΣΟ 252.384,44ευρώ,

υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,

δανειστική σύμβαση με αριθ. 142/12.6.1998 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

γ) ΥΠΟΘΗΚΗ
ΠΟΣΟ 1900.000,00ευρώ,
υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας,
δανειστική σύμβαση με αριθ. 604/11.12.2002 (μεταγραμμένη στο Υποθ. Τρικάλων τ. 255 αριθ. 47).

2. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Ελευθεροχώρι Τρικάλων
Έκταση: 1000 Μ2

3. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Ασπρόβαλτος – Μεσιακά Τρικάλων
Έκταση: 712 Μ2

4.ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Παραπόταμος Τρικάλων
Έκταση: 150 Μ2

5. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Αμπέλια -Καρυές Τρικάλων
Έκταση: 5149,79Μ2

6. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Ρούμπαλα Αγίου Κωνσταντίνου Τρικάλων
Έκταση: 3452,39Μ2

7. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Ρούμπαλα ή Σατράτζογλου Αγίου Κωνσταντίνου Τρικάλων
Έκταση: 1409,66Μ2

9. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Φτέρες Αγίου Κωνσταντίνου Τρικάλων
Έκταση: 1498,02Μ2

10. ΑΚΙΝΗΤΟ: Αγρός
Θέση: Καρυές - Ρούμπαλα Τρικάλων
Έκταση: 1374Μ2

14.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Εμπορικές υποχρεώσεις	2016	2015
Προμηθευτές εσωτερικού	4.216.589,88	1.760.411,82
Προμηθευτές εξωτερικού	12.857,51	27.057,51
Επιταγές πληρωτέες	2.598.707,54	1.489.820,78
Σύνολο	**6.828.154,93**	**3.277.290,11**

14.3 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιποί φόροι και τέλη	2016	2015
ΦΠΑ	72.475,45	-28.568,71
Φόροι- Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	44.539,15	40.287,76
Φόροι- Τέλη Αμοιβών Τρίτων	15.639,26	8.384,53
Λοιποί Φόροι και Τέλη	30.684,86	115.299,84
Σύνολο	**163.338,72**	**135.403,42**

14.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	2016	2015
ΙΚΑ	1.262.551,78	1.236.853,10
Λοιπά ταμεία	2.757,62	7.255,00
Σύνολο	**1.265.309,40**	**1.244.108,10**

14.5 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές υποχρεώσεις	2016	2015
Υποχρεώσεις προς το προσωπικό	175.619,75	121.132,93
Δικαιούχοι αμοιβών	2.435,41	1.703,40
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	131.549,61	47.510,01
Σύνολο	**309.604,77**	**170.346,34**

15 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Έσοδα	2016	2015
Πωλήσεις		
Εμπορευμάτων	398.828,21	673.913,85
Προϊόντων ετοίμων & ημιτελών	19.757.663,34	18.729.580,09
Υλικών συσκευασίας	2.468,90	3.470,13
Λοιπά	-444.325,94	-276.143,84
Σύνολο πωλήσεων	**19.714.634,51**	**19.130.820,23**
Λοιπά οργανικά έσοδα		
Επιχορηγ. & διάφορα έσοδα πωλήσεων	4.108,50	274.610,94
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	9.471,47	19.516,49
Έσοδα κεφαλαίων	0,00	293,10
Σύνολο λοιπών οργανικών εσόδων	**13.579,97**	**294.420,53**
Σύνολο οργανικών εσόδων	**19.728.214,48**	**19.425.240,76**
Αναλώσεις		
Αγορές εμπορευμάτων και υλών	12.673.557,37	12.069.273,09
Μεταβολές τελικού αποθέματος	535.953,69	599.237,04

Σύνολο Αναλώσεων	**13.209.511,06**	**12.668.510,13**
Λειτουργικές δαπάνες		
Αμοιβές προσωπικού	2.683.524,66	2.817.251,81
Αμοιβές τρίτων	1.380.647,77	1.346.076,62
Λοιπές δαπάνες	1.632.595,68	1.469.293,24
Αποσβέσεις και προβλέψεις	696.317,03	765.797,29
Σύνολο Λειτουργικών δαπανών	**6.393.085,14**	**6.398.418,96**
Χρηματοοικονομικά έξοδα	**373.594,43**	**454.895,02**
Σύνολο οργανικών εξόδων	**6.766.679,57**	**6.853.313,98**

16 Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Δεν προκύπτουν κέρδη προς διανομή

17 Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

18 Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

19 Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε 139 για το 2016 και σε 123 άτομα για το 2015

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	2016	2015
Μισθοί και ημερομίσθια	2.098.350,44	2.229.213,18
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	585.174,22	588.038,63
Σύνολο	**2.683.524,66**	**2.817.251,81**

20 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δόθηκαν προκαταβολές σε μέλη διοικητικών οργάνων ποσού 2.764,84 ευρώ έναντι 100 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Τα ποσά αυτά αφορούν προκαταβολές για έξοδα κίνησης.

21 Τόπος στον οποίο διατίθενται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να προμηθευτούν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, στον ιστοτόπο του Γ.Ε.ΜΗ.

22 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Κατά την διάρκεια της χρήσης καταβλήθηκαν αμοιβές ΔΣ ποσού 11.639,70 ευρώ ενώ για το 2015 δεν καταβλήθηκαν σχετικές αμοιβές

23 Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

2016	ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ	ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ	Σύνολα
Αγορές	-36.912,94	103.556,92	**1.183.232,26**
Πωλήσεις	513597,03	405.842,07	**810.131,40**
Υποχρέωση	115.855,85	34.442,09	**150.297,94**
Απαίτηση	758.254,35	887.008,07	**758.254,35**

2015	ΤΡΙΚΚΗ ΙΚΕ	ΕΑΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ	Σύνολα
Αγορές	252.913,13	2.416,80	**255.329,93**
Πωλήσεις	348.067,26	53.766,02	**401.833,28**
Υποχρέωση	248.342,44	98.014,52	**346.356,96**
Απαίτηση	286.969,59	620.561,23	**907.530,82**

24 Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

25 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

β) Εγγυήσεις

- Δυνάμει της από 1.8.2014 σύμβασης Αναγνώρισης Χρέους – Παροχής Εγγυήσεων – Διακανονισμού & Ρύθμισης Οφειλής, η εταιρεία παρείχε εγγύηση για τον Αγροτικό Συνεταιρισμό Τρικάλων – Ένωση προς την εταιρεία ΒΙΟΛΑΡ ΑΕ, για το συνολικό ποσό των 3.700.000,00 ευρώ και για το σκοπό αυτό εξέδωσε επιταγές συνολικής αξίας 3.700.000,00 ευρώ. Οι εν λόγω επιταγές την 31.12.2016 ανέρχονται στο ποσό 2.800.000,00 ευρώ
- Δυνάμει της από 23.6.2015 σύμβασης Αναγνώρισης Χρέους – κατά Συμβιβασμού Περιορισμού και Ρύθμισης Οφειλής και Παροχής Εγγυήσεων, η εταιρεία παρείχε εγγύηση για τον Αγροτικό Συνεταιρισμό Τρικάλων – Ένωση προς την εταιρεία MAMBO COMMODITIES SA, για το συνολικό ποσό των ευρώ 2.500.000,00 ευρώ και για το σκοπό αυτό εξέδωσε επιταγές συνολικής αξίας 2.500.000,00 ευρώ. Οι εν λόγω επιταγές την 31.12.2016 ανέρχονται στο ποσό 1.700.000,00 ευρώ

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις :

Όπως αναφέρουμε στην σημείωση 13, η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις και για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

26 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Τρίκαλα, 27 Ιουλίου 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**	**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ**	**ΠΟΛΥΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**
Α.Δ.Τ Π984921	**Α.Δ.Τ ΑΒ840039**	**Α.Δ.Τ.Χ 978362 ΟΕΕ 4065 /Α' ΤΑΞΕΩΣ**

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από τριάντα πέντε (35) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 28 Ιουλίου 2017.

Αθήνα, 28 Ιουλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΧΙΩΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27661