ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ

ΤΡΙΚΑΛΑ, 08/08/2014
Αριθ. Πρωτ. 5704

Ταχ. Δ.νση	:	Βενιζέλου 1 Τρίκαλα
Ταχ. Κώδικα	:	42100
Πληροφορίες	:	Ταμπούρας Κυριάκος
Τηλέφωνο	:	2431027493
Αριθμ. συσκ. Τηλ/τυπίας	:	2431038945

ΠΡΟΣ : Το Εθνικό Τυπογραφείο
Καποδιστρίου 34
104 32 ΑΘΗΝΑ

ΣΥΝ : Α) ΠΑΡΑΒΟΛΟ ΔΟΥ αριθ. 13097/17-06-2014 (544,68) €
Β) Ισολογισμός χρήσης 01.01.2013-31.12.2013

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

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρησης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία «**ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.**» με διακριτικό τίτλο «**ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.**».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ

Την **08/08/2014** καταχωρήθηκε με ΚΑΚ **235626** στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) δια της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Τρικάλων ο Ισολογισμός χρήσης 01.01.2013 – 31.12.2013 της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.**» με διακριτικό τίτλο «**ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.**» και αριθμό ΓΕΜΗ «010153053000» που εγκρίθηκε με το υπ'αριθμό Γ/ΕΙΣ 2359/05-08-2014 έγγραφο του ΠΕ Τρικάλων Τμήμα Εμπορίου και παρακαλούμε να φροντίσετε για την δημοσίευσή του.

Με εντολή του Προέδρου
ο Προϊστάμενος του Μητρώου

Κυριάκος Ταμπούρας

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

2η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ. ΓΕΜΗ: 010153053000

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	74.313,75	46.243,49	28.070,26	74.313,75	40.890,73	33.423,02
3. Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου	162.191,01	83.096,51	79.094,50	162.191,01	66.877,42	95.313,59
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	744.113,29	503.025,97	241.087,32	694.113,29	455.279,78	238.833,51
	980.618,05	632.365,97	348.252,08	930.618,05	563.047,93	367.570,12
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχ/κής ιδιοκτησίας	77.162,73	46.138,14	31.024,59	77.162,73	39.628,26	37.534,47
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	921.993,93	-	921.993,93	921.993,93	-	921.993,93
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.645.671,44	2.351.204,09	2.294.467,35	4.645.671,44	2.215.257,56	2.430.413,88
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.983.962,11	4.560.999,24	2.422.962,87	6.012.862,11	4.163.825,42	1.849.036,69
5. Μεταφορικά μέσα	1.324.342,92	1.239.809,57	84.533,35	1.318.342,92	1.206.931,32	111.411,60
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	806.472,52	690.273,72	116.198,80	791.826,00	656.639,68	135.186,32
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	295.800,80	0,00	295.800,80	0,00	-	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	14.978.243,72	8.842.286,62	6.135.957,10	13.690.696,40	8.242.653,98	5.448.042,42
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.296,95			2.696,95
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+Γ ΙΙΙ)			6.172.278,64			5.488.273,84
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			12.558,22			26.286,72
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - υποπροϊόντα & υπολείμματα			777.100,16			693.135,32
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			88.131,46			37.839,76
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			330.888,72			372.263,57
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			994.455,11			831.306,64
			2.203.133,67			1.960.832,01
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		4.782.998,27			3.983.327,21	
Μείον: Προβλέψεις		135.588,44	4.647.409,83		135.588,44	3.847.738,77
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			50.185,32			424.149,90
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			611.288,15			78.878,28
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		1.132.345,44			1.023.946,23	
-//- -//- (στις τράπεζες για εγγύηση)		898.426,95	2.030.772,39		479.849,46	1.503.795,69
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			1.618.469,79			1.584.961,30
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες προκατ/λών & πιστώσεων		8.411,56			8.411,56	
Μείον: Προβλέψεις		8.411,56	-		8.411,56	-
11. Χρεώστες διάφοροι			522.068,78			974.597,09
12. Λογαρ. διαχείρισης προκαταβολ. & πιστώσεων			55.193,59			34.081,68
			9.535.387,85			8.448.202,71
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			37.953,03			33.662,05
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			86.859,63			65.959,59
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			672.453,59			178.805,00
			759.313,22			244.764,59
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			12.535.787,77			10.687.461,36
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			16.957,42			16.232,33
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			19.073.275,91			16.559.537,65

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Συνεταιριστικό Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο (15.015 μετοχές X € 76,74 έκαστη)	1.152.251,10	768.167,40
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	312.331,62	312.331,62
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.501.463,17	1.665.929,29
	1.813.794,79	1.978.260,91
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	683.843,94	670.216,83
3. Ειδικά αποθεματικά	1.480.196,30	1.480.196,30
4. Έκτακτα αποθεματικά	43,49	43,49
	2.164.083,73	2.150.456,62
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.736.624,55	1.457.991,75
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV+ΑV)	6.866.754,17	6.354.876,68
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	4.302.822,01	3.841.522,56
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.152.552,09	1.387.004,57
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	2.423.163,78	1.133.114,24
3. Τράπεζες λ/Βραχυπρόθ. Υποχρεώσ.	1.605.093,51	1.752.919,19
4. Προκαταβολές πελατών	378.881,00	126.696,16
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	464.273,37	598.293,74
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	204.081,85	540.215,31
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση.	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	675.654,13	824.895,20
	7.903.699,73	6.363.138,41
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	12.206.521,74	10.204.660,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	19.073.275,91	16.559.537,65

Σημείωση: Η παρούσα χρήση είναι η δεύτερη με τη νέα νομική μορφή "Α.Ε.Σ." στην οποία μετατράπηκε από Κ/Ξ Ενώσεων Αγροτικών Συνεταιρισμών λόγω εφαρμογής του Ν.4015/2011.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			18.619.813,30			17.330.571,84
Μείον: Κόστος πωληθέντων			13.930.745,05			14.008.455,66
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			4.689.068,25			3.322.116,18
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			31.538,92			28.518,66
Σύνολο			4.720.607,17			3.350.634,84
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		678.873,91			691.905,58	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2.621.936,08			2.351.378,92	
4. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως		100,00			3.117,22	
6. Διαφορές ενσωματώσεως & καταλογισμού		0,00	3.300.909,99		12.916,19	3.059.317,91
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.419.697,18			291.316,93
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		137,00			472,50	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		724.730,40	-724.593,40		641.740,75	-641.268,25
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			695.103,78			-349.951,32
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		133.961,35			177.872,82	
2. Έκτακτα Κέρδη		0,00			0,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		29.121,44			106.178,47	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων		0,00			234686,89	
		163.082,79			518738,18	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	83.599,41			66.704,99		
2. Έκτακτες ζημίες	374.649,59			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31.637,41			268,10		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	489.886,41	-326.803,62	0,00	66.973,09	451.765,09
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			368.300,16			101.813,77
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		675.460,56			1.044.085,73	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		675.460,56	-		1.044.085,73	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			368.300,16			101.813,77

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	368.300,16	101.813,77
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγουμένων χρήσεων	1.457.991,75	1.091.178,15
(+): Αναπροσαρμογή Ν.2065/1992 (Συμψ/σμός Φορ.Ζημιών)	0,00	130.571,98
(-): Διαφορές Φορολογικού ελέγχου προηγ.χρήσεων προηγουμένων χρήσεων	0,00	-134.427,85
Σύνολο	1.826.291,91	1.457.991,75
Μείον 1. Φόρος εισοδήματος	74.040,25	0,00
2. Λοιποί φόροι μη ενσωματωμένοι στο λειτ. Κόστος	2.000,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	1.750.251,66	1.457.991,75
Η διάθεση γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	13.627,11	0,00
5. Ειδικό αποθεματικό επενδύσεων Ν.3299/2004	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.736.624,55	1.457.991,75
	1.750.251,66	1.457.991,75

Τρίκαλα, 31 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΙΑΚΩΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. Π 984921	ΜΕΡΤΖΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΑ 843217

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΟΛΥΖΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 978362 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 4065

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΣΥΜΠΡΑΞΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΤΡΙΚΑΛΩΝ - ΤΡΙΚΚΗ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), έχουν καταχωρηθεί έως 31/12/2013 έξοδα συνολικού ποσού ευρώ 548.417,37 στα «Έξοδα Εγκαταστάσεως» εκ των οποίων ποσό ευρώ 343.111,53 έχει αποσβεσθεί, με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται κατά ευρώ 205.305,84 αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά ευρώ 50.363,49 μειωμένα.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), έξοδα ποσού ευρώ 26.000,00, που πραγματοποιήθηκαν στην κλειόμενη χρήση και έπρεπε να βαρύνουν τα αποτελέσματα, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση», με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια και το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 26.000,00.
3. Τα αποθέματα ετοίμων προϊόντων αποτιμήθηκαν στο κόστος παραγωγής τους, ποσού ευρώ 777.100,16, ενώ η αξία τους βάσει της μέσης ετήσιας τιμής πώλησης είναι μικρότερη κατά ευρώ 41.500,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης της αξίας αυτών των αποθεμάτων ποσού ευρώ 41.500,00, με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων ετοίμων προϊόντων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
4. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.006.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας, εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 144.000,00 υπολείπεται κατά ευρώ 2.616.000,00 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.616.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης της τρέχουσας να είναι αυξημένα κατά ευρώ 266.000,00. Επίσης, πέραν των ανωτέρω, λόγω σημαντικών διαφορών που προέκυψαν από απαντήσεις πελατών σε επιστολές που εστάλησαν για επιβεβαίωση των υπολοίπων, διατηρούμε επιφύλαξη για απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 396.790,99.
5. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία δεν έχει μεταφέρει στα έξοδα διάφορες απαιτήσεις ή δεν έχει καταχωρήσει πραγματοποιημένα έξοδα συνολικού ποσού ευρώ 315.000,00 περίπου, με αποτέλεσμα η καθαρή θέση να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένη, ενώ ποσό ευρώ 15.000,00 θα έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης.
6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 459.758,39, με συνέπεια να εμφανίζονται ισόποσα οι προβλέψεις μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 34.976,50.
7. Στο λογαριασμό «Τράπεζες λογ/σμός Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων» περιλαμβάνεται δανειακή υποχρέωση, η οποία είναι μικρότερη σε σχέση με τα ληφθέντα στοιχεία από την τράπεζα κατά ευρώ 96.308,65, εκ του οποίου ποσό ευρώ 13.218,55 αφορά τόκους και θα έπρεπε να βαρύνει το αποτέλεσμα της χρήσης, ενώ για την υπόλοιπη διαφορά δεν μας δόθηκαν διευκρινίσεις.
8. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 - 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. Η κλειόμενη χρήση είναι υπό έλεγχο σύμφωνα με την παρ.5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 όπως ισχύει, από τον οποίο δεν αναμένεται ο προσδιορισμός σημαντικών διαφορών.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές 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 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Στη σημείωση 13 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα της εμφάνισης του συνόλου των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας προς την Αγροτική Τράπεζα ύψους € 4.302.822,01 στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, μειωμένο κατά το ύψος των λογισμένων τόκων υπερημερίας ποσού ευρώ 40.175,79 της χρήσης 2012, βάσει διμερούς συμφωνίας, το οριστικό κείμενο της οποίας λήφθηκε μετά την ημερομηνία έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων, αλλά δεν έχει ληφθεί ο οριστικός πίνακας αποπληρωμής της υποχρέωσης.
2. Από τον έλεγχο εντοπίσθηκαν αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και επιβάλλεται η άμεση βελτίωσή του.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Άλλο Θέμα

Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, με την προβλεπόμενη από το νόμο απαρτία και πλειοψηφία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 12 Ιουνίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

tms

TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Λουκιανού 6, 10675, Αθήνα